

证券代码：000989

证券简称：九芝堂

公告编号：2017-030



九芝堂股份有限公司

2016 年年度报告

2017 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李振国、主管会计工作负责人孙卫香及会计机构负责人(会计主管人员)毛风云声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司已在本报告“第四节、经营情况讨论与分析”中分析了公司未来发展可能面临的风险因素和应对措施。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以总股本 869,354,236 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	12
第五节 重要事项	23
第六节 股份变动及股东情况	40
第七节 优先股相关情况	46
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	47
第九节 公司治理	54
第十节 公司债券相关情况	58
第十一节 财务报告	59
第十二节 备查文件目录	158

释义

释义项	指	释义内容
重大资产重组	指	2015 年公司向李振国、黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司、绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）、杨承、盛锁柱、高金岩、万玲、倪开岭以及黄靖梅 9 名原牡丹江友搏药业股份有限公司股东非公开发行股份购买其合计持有的牡丹江友搏药业股份有限公司 100% 股权。同时，公司原控股股东长沙九芝堂（集团）有限公司向李振国转让其所持有的公司 8,350 万股股份的事项。
本公司、公司、九芝堂	指	九芝堂股份有限公司
友搏药业	指	牡丹江友搏药业有限责任公司（原牡丹江友搏药业股份有限公司）
九芝堂集团	指	长沙九芝堂（集团）有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、本报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
辰能风投	指	黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司
绵阳基金	指	绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）
利润表、现金流量表本期数据	指	重组后合并数据
利润表、现金流量表上年同期数	指	友搏药业 2015 年 1-12 月的累计数据
资产负债表期末和期初数据	指	重组后合并数据

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	九芝堂	股票代码	000989
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	九芝堂股份有限公司		
公司的中文简称	九芝堂		
公司的外文名称（如有）	JIUZHITANG CO.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	李振国		
注册地址	湖南省长沙市桐梓坡西路 339 号		
注册地址的邮政编码	410205		
办公地址	湖南省长沙市桐梓坡西路 339 号		
办公地址的邮政编码	410205		
公司网址	http://www.hnjzt.com		
电子信箱	hnjzt@hnjzt.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐向平	黄可
联系地址	湖南省长沙市桐梓坡西路 339 号	湖南省长沙市桐梓坡西路 339 号
电话	0731-84499762	0731-84499762
传真	0731-84499759	0731-84499759
电子信箱	dshbgs@hnjzt.com	dshbgs@hnjzt.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

组织机构代码	统一社会信用代码 91430000712191079B
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无
历次控股股东的变更情况（如有）	本公司原控股股东为长沙九芝堂（集团）有限公司，原实际控制人为陈金霞女士。2015 年，公司向李振国、黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司、绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）、杨承、盛锁柱、高金岩、万玲、倪开岭以及黄靖梅 9 名原友搏药业股东非公开发行股份购买其合计持有的友搏药业 100% 股权。同时，公司原控股股东九芝堂集团向李振国先生转让其所持有的公司 8,350 万股股份。本公司控股股东及实际控制人变更为李振国先生。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 920-926
签字会计师姓名	肖桂莲、陈谋林、刘诚

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
中信证券股份有限公司	北京市朝阳区亮马桥路 48 号 中信证券大厦；深圳市福田区 中心三路 8 号中信证券大厦	吴仁军、马可	2015.12-2018.12

六、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2016 年	2015 年	本年比上年增减	2014 年
营业收入（元）	2,673,798,043.47	871,512,680.71	206.80%	797,598,707.10
归属于上市公司股东的净利润（元）	651,809,785.10	471,031,522.79	38.38%	403,316,536.54
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	611,800,271.75	462,638,457.12	32.24%	401,381,947.00
经营活动产生的现金流量净额（元）	612,378,390.53	339,026,372.77	80.63%	399,632,555.53

基本每股收益（元/股）	0.75	0.89	-15.73%	0.77
稀释每股收益（元/股）	0.75	0.89	-15.73%	0.77
加权平均净资产收益率	16.56%	30.10%	-13.54%	33.08%
	2016 年末	2015 年末	本年末比上年末增减	2014 年末
总资产（元）	4,797,790,891.24	4,470,835,279.80	7.31%	1,539,906,365.26
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,136,506,541.17	3,787,080,838.47	9.23%	1,404,326,945.74

说明：本报告期基本每股收益较上年同期的基本每股收益有所降低是由于重组完成后根据会计准则的要求，公司计算基本每股收益所对应的股数不同所致。

因本公司于2016年5月26日实施了资本公积金转增股本，按会计准则要求，对本报告期及上年同期的基本每股收益按照调整后股数计算列报。

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	597,800,306.20	663,323,262.99	668,633,635.86	744,040,838.42
归属于上市公司股东的净利润	131,154,991.36	172,472,460.80	160,005,393.85	188,176,939.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	126,927,195.62	150,589,903.19	145,740,990.68	188,542,182.26
经营活动产生的现金流量净额	119,146,932.77	142,217,506.60	204,569,182.82	146,444,768.34

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2016 年金额	2015 年金额	2014 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	16,843,976.36	-1,180.19	-18,543.14	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	29,887,701.22	9,233,575.00	4,123,781.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	432,791.57	641,232.79	-1,861,889.65	
减：所得税影响额	7,152,557.58	1,480,561.93	308,758.92	
少数股东权益影响额（税后）	2,398.22			
合计	40,009,513.35	8,393,065.67	1,934,589.54	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

九芝堂前身“劳九芝堂药铺”起源于清顺治七年，即公元1650年。天下初安，疮痍满目，劳氏族人怀着“悬壶济世，利泽生民”的仁德之心，在古城长沙坡子街开无名小药店，立下“吾药必吾先尝之”的店规，其后人继承家业，药铺生意日益兴旺，将药店正式命名为“劳九芝堂药铺”。

现代的九芝堂股份有限公司设立于1999年，公司秉承“九州共济、芝兰同芳”的企业理念，主营中成药的研发、生产和销售等业务，现已发展成为下辖多家子公司，并拥有数百家连锁门店，集生产、销售、科研于一体的现代大型医药企业。其中全资子公司牡丹江友搏药业有限责任公司主要生产小容量注射剂、片剂，胶囊剂，茶剂（含中药提取），主要产品有疏血通注射液和复方降脂片。友搏药业为国家级高新技术企业，“友搏”商标被国家工商行政管理总局认定为中国驰名商标。

九芝堂是同时拥有“中国驰名商标”、“中华老字号”、“国家级非物质文化遗产”称号的企业，是国家级创新型试点企业、国家中医药管理局中医药工程重点学科建设单位和国家企业技术中心。九芝堂连续四年入选中国最有价值品牌500强，始终位列湖南省中华老字号企业第一名。

（一）公司业务介绍

1、公司产品

目前，公司已建立起以疏血通注射液、驴胶补血颗粒、六味地黄丸、足光散、斯奇康、裸花紫珠片等为核心的第一梯队产品，逍遥丸、小金丸、补肾固齿丸、安宫牛黄丸、杞菊地黄丸等20多个第二梯队产品体系，拥有传统中药类“九芝堂”牌系列产品、现代中药类“友搏”牌系列产品、生物制剂产品“斯奇康”及大健康系列产品。拥有国家药品注册批文347个，其中独家品种37个，国家保密品种1个。

（1）OTC系列

公司围绕阿胶开发出一系列补血类产品，其中驴胶补血颗粒位列补血产品全国零售市场前列，同时拥有阿胶块、阿珍养血口服液等系列产品，满足各类人群的不同需求。

公司拥有补益类系列产品，包括六味地黄丸、逍遥丸、补肾固齿丸、益龄精、杞菊地黄丸、生发丸等，其中浓缩六味地黄丸位列同类产品全国零售市场前三位。

其他OTC传统特色产品涵盖了内科、外科、皮肤科、妇科、骨科等多个领域，在同类产品中拥有强大的品牌优势及优良口碑。其中原研产品足光散位列同名产品全国零售市场第一位。

（2）处方药系列

公司已形成以疏血通注射液、安宫牛黄丸、丹膝颗粒、天麻钩藤颗粒、复方降脂片为主的心脑血管、神经类，以斯奇康为主的免疫调节类，以裸花紫珠片、桂枝茯苓丸、小金丸、补血生乳颗粒、止血镇痛胶囊为主的妇科类，以喉炎丸为主的耳鼻喉类，以健胃愈疡片为主的消化类，以甲芪肝纤颗粒、赤丹退黄颗粒为主的肝病用药类的处方药产品体系。

（3）大健康系列

公司悉心探索“药食同源”的现代养生理念，以中药饮片及阿胶类健康食品为核心，拥有阿胶糕、芝牌阿胶口服液、阿胶小黑糖等产品。同时，公司不断挖掘中药新疗效，开发养生酒、日化用品、贵细饮片等系列产品。

2、生产模式

在长期的生产运营中建立了以销定产、产品标准化、计划性与随机性有效平衡的存货型生产模式。严格按照国家GMP要求和公司制定的药品生产标准组织生产。

3、采购模式

报告期内本公司原药材采购以询价招标为主，以谈判议价、产地直采直购为辅；辅料及包装材料的采购，加大供应商开发力度，引入竞争；密切关注市场行情变化，正确预判，适时进行战略储备，并合理签订大宗合同，有效避免市场波动风险。

4、销售模式

OTC和处方药均采用自营与招商代理并存的销售模式，辅以市场营销活动及专业学术进行推广。大健康在稳定发展医药渠道的同时大力开发商超渠道，并积极尝试和探索现代销售模式比如：电商、微商。

（二）报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位

近年来，受药品招标限价、医保控费、严控药占比等因素影响，医药行业增速有所放缓，但仍高于全国工业整体增速。随着国家“健康中国”战略的提出和实施，以及医疗改革进入攻坚期，药品招标降价、医保控费已成为新常态，未来医药行业增速仍将受到多重因素制约，现有市场格局将发生深刻变革，但拥有优质治疗性药物的制造企业仍具有良好发展空间。与其他行业相比，医药行业关系国计民生，行业周期性特征不突出。虽然近两年受宏观经济影响，公司所处的中医药行业增速有所下滑，但是随着2016年一系列的新政策出台，中医药行业未来将迎来政策红利推动创新发展的时期。

公司是国家重点中药企业，公司产品品种丰富，主导品种占据国内较大市场份额。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）行业地位：国家重点中药企业、国家重点高新技术企业、国家创新型试点企业、国家博士后科研工作站、湖南省医药行业龙头企业。公司重要全资子公司牡丹江友搏药业有限责任公司在心脑血管中成药处于领先的市场地位。

（2）品牌优势：公司前身“劳九芝堂药铺”创建于1650年，“九芝堂”商标、“友搏”商标为中国驰名商标；“九芝堂”被国家商务部认定为“中华老字号”；九芝堂传统中药文化被列入国家级非物质文化遗产保护目录。

（3）产品优势：公司是国内中药领域领军品牌，至今已有一百多年历史。公司拥有心脑血管、补益安神、妇科、呼吸、消化、清热、五官、耳鼻喉、骨科、皮肤、儿科等三百多个批文。处方药领域心脑血管类用药有着较强的产品优势，以疏血通注射液为代表的中药注射剂品种，拥有多项国家发明专利。OTC领域以驴胶补血颗粒为代表的补血和以六味地黄丸为代表的补肾两大品类在同行业中拥有强大的品牌优势。

（4）规模优势：公司是集生产、销售、科研于一体的现代大型医药企业，以中药制剂为核心，涵盖OTC、处方药、生物制剂，近年进军中药饮片及大健康领域。

（5）营销优势：公司立足工业，同时发展商业、连锁，横跨OTC与处方药两大领域，营销网络遍布全国，全面覆盖各级药店、医院。

（6）技术、工艺优势：公司拥有较强的工艺技术优势，其中饮片炮制和丸剂生产技术在国内外处于领先地位，不仅形成

了独特的制作工艺，还拥有国内一流的自动化生产设备。同时，公司重要子公司友搏药业秉承“质量源于设计”理念，考虑生产全过程的质量体系建设，从设计工艺上保障了产品的质量。疏血通注射液的整个生产过程中仅采用生理盐水作为溶剂，未引入任何有机溶媒。

（7）研发优势：公司拥有博士后科研工作站、院士专家工作站、国家中医药管理局中医药工程学重点学科建设单位、国家企业技术中心等多个科技平台。公司重要子公司友搏药业目前在山东微山湖等地建有原料中药材养殖研究基地，从源头上控制药材质量。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2016年是实施行业“十三五”发展规划纲要的开局之年，也是公司重组完成后全面运营的第一年。公司积极抓住医药行业整合的机遇，把握国家行业整合政策，对公司产品进行梳理和分类，对公司业务、渠道、机构、资源等进行整合。同时，公司开展全方位的文化融合，快速推进公司的整体协同。

报告期内，公司在北京设立管理总部，整体实施战略管控模式，以目标管理为核心、以预算管理为基础、以互联网为手段、对管理过程和关键事项进行审计监督，对各业务子公司及重要业务单元实行扁平化管理。

报告期内，公司生产经营状况良好。在保证传统大品种稳定增长的前提下，培育新的增长点，形成合理的产品组合和产品后备梯队。公司积极探索和打造国医馆“名医、名药、名店”的管理模式，弘扬九芝堂传统中药文化。至报告期末，公司实现营业总收入267,379.80万元，比上年同期上升206.80%，公司2016年度实现归属于母公司所有者净利润65,180.98万元，比上年同期上升38.38%。

1、营销工作

报告期内，公司各营销板块进行不断优化，在各自优化的基础上，本着优势互补、资源共享、协同增效的原则，年末统一整合为“九芝堂股份有限公司营销中心”。

OTC板块优化管理流程、完善管理机制、落地全员营销机制。同时重新调整媒体投放策略，缩减电视广告投入，开展一系列有特色的推广活动，其中红色文化之旅共邀约700多家连锁及代理，1500多名客户参与活动。

处方药板块将自营部门与招商部门合并，销售品种、政策及价格实行统一，成立单独的处方药商务队伍维护客户；在销售管理方面从精细化分析和两票制方案摸索上优化工作流程和提升工作效果，在市场推广方面重新筛选和提炼产品核心优势和卖点，进一步明确产品定位，专业推广活动得以加强并取得实效。

2、医药商业工作

报告期内，公司医药商业在经营模式上从传统医药流通和零售企业向综合性健康服务转型，以客户为中心提供专业用药服务。

打造传统与现代相结合的“名医、名药、名店”国医馆个性化发展模式。报告期内在湖南长沙新建的九芝堂梅溪湖国医馆已开业，位于长沙市伍家岭的集中医诊疗、健康养生、药品零售、中药文化传承及九芝堂文化宣贯为一体的九芝堂健康大楼正在建设中。通过传承复古式九芝堂国医馆，建立购销体系标准化、店内外环境标准化、客户服务标准化的三大标准化体系，定制个性化健康养生服务，提供全方位健康养生指导方案。

公司开拓了微商城、天猫、360医药、京东等多个电商平台，产品线日渐丰富，为消费者提供便利的线上服务。

3、生产工作

公司本部生产中心及各生产型子公司继续挖潜增效，节约能耗，在保证安全生产的前提下提升产品质量。报告期内，长沙生产中心完成阿胶口服液、天然安宫牛黄丸及安神补心片的试制及大生产，顺利通过保健食品生产许可证认证和天然安宫牛黄丸委托生产GMP现场核查。公司重要子公司友搏药业通过了片剂、胶囊剂（含中药提取）GMP认证。

4、研发工作

报告期内，公司积极推进新药项目的研发，受让抗凝新药LFG项目、天龙通络胶囊完成III期临床试验中期总结会，比伐卢定等项目持续进行临床前研究；同时对裸花紫珠、复方马樱丹、止血镇痛胶囊、结肠宁等独家传统特色中药产品及疏通注射液进行了二次开发，取得了预期效果。通过技术攻关实现成本节约、标准提升，增强产品的竞争力。

报告期内，公司知识产权工作开展顺利，全年共申请专利16项，其中发明专利15项。获评国家企业技术中心（中药饮片方向）称号，为企业开拓中药饮片业务提供有力的技术支持。

5、采购工作

公司密切关注市场变化，确保原辅包材采购性价比达到最优，对水蛭、地龙、党参等大宗药材进行战略储备。

通过建立统一的采购信息平台、加大新供应商的开发力度、提升采购员预判市场的能力、参加医药企业联盟联合采购等

方式，在保质保量的情况下有效控制原辅包材成本。

6、内部管理工作

各职能部门深化绩效管理，契合公司战略目标，推进内部规范化；通过电子信息办公化的广泛应用及内部管理流程的梳理细化，优化资源的调配与运用，不断提升管理水平。

二、主营业务分析

1、概述

本公司于2015年12月30日完成了发行股份购买资产暨关联交易的重大资产重组事项，根据财政部《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便【2009】17号）和《企业会计准则第20号-企业合并》及其相关讲解的规定，此次重大资产重组属于构成业务的反向购买。据此，本年度报告中合并财务报表所列示合并资产负债表期末余额和期初余额均为重组后合并数据（包括本公司原体系及重组标的友搏药业），合并利润表和合并现金流量表的本期发生额为重组后合并数据（包括本公司原体系及重组标的友搏药业）、上期发生额为重组标的友搏药业2015年度单体数据，故涉及合并利润表及合并现金流量项目本期发生额较上期发生额增幅较大。

重组完成后公司各项工作稳步推进，本报告期的归属于上市公司股东的净利润呈增长趋势，但由于重大资产重组过程中资产评估增值在本报告期内摊销5,397.43万元，扣除相关所得税费用后使本报告期净利润减少了4,530.14万元，从而影响了业绩的实际增长幅度。

本报告期基本每股收益较上年同期的基本每股收益有所降低是由于重组完成后根据会计准则的要求，公司计算基本每股收益所对应的股数不同所致。

因本公司于2016年5月26日实施了资本公积金转增股本，按会计准则要求，对本报告期及上年同期的基本每股收益按照调整后股数计算列报。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2016 年		2015 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,673,798,043.47	100%	871,512,680.71	100%	206.80%
分行业					
医药工业	2,096,285,405.43	78.40%	845,265,037.94	96.99%	148.00%
医药商业	566,180,335.99	21.18%	26,094,981.45	2.99%	2,069.69%
其他业务	11,332,302.05	0.42%	152,661.32	0.02%	7,323.17%
分产品					
中成药	2,025,068,950.44	75.74%	857,501,188.12	98.39%	136.16%
西成药	531,511,725.30	19.88%	13,234,371.86	1.52%	3,916.15%
生物药品	88,679,046.75	3.32%	334,375.36	0.04%	26,420.81%
其他	17,206,018.93	0.64%	290,084.05	0.03%	5,831.39%
其他业务	11,332,302.05	0.42%	152,661.32	0.02%	7,323.17%

分地区					
东北区	320,041,238.62	11.97%	174,163,402.25	19.97%	83.76%
华北区	171,587,379.00	6.42%	76,832,722.23	8.82%	123.33%
西北区	102,393,366.71	3.83%	57,433,988.03	6.59%	78.28%
华东区	407,485,138.73	15.24%	128,069,898.21	14.70%	218.17%
华中区	985,200,354.44	36.85%	123,546,794.86	14.18%	697.43%
西南区	203,250,567.06	7.60%	45,388,914.53	5.21%	347.80%
华南区	472,507,696.86	17.67%	265,924,299.28	30.51%	77.69%
其他业务	11,332,302.05	0.42%	152,661.32	0.02%	7,323.17%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药工业	2,096,285,405.43	624,702,045.11	70.20%	148.00%	285.51%	-10.63%
医药商业	566,180,335.99	442,759,853.91	21.80%	2,069.69%	2,168.07%	-3.39%
分产品						
中成药	2,025,068,950.44	611,616,015.41	69.80%	136.16%	263.13%	-10.56%
西成药	531,511,725.30	428,151,994.86	19.45%	3,916.15%	3,315.41%	14.17%
生物药品	88,679,046.75	23,030,040.18	74.03%	26,420.81%	7,095.53%	69.75%
分地区						
东北区	320,041,238.62	99,215,790.84	69.00%	83.76%	159.84%	-9.08%
华东区	407,485,138.73	164,568,662.76	59.61%	218.17%	503.01%	-19.08%
华中区	985,200,354.44	446,854,152.44	54.64%	697.43%	1,688.79%	-25.14%
华南区	472,507,696.86	165,721,165.95	64.93%	77.69%	193.19%	-13.82%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

因公司产品结构复杂，各产品计量单位不同，无法将其产销量折成统一数量进行比较。

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2016 年		2015 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药工业	营业成本	624,702,045.11	58.23%	162,044,987.15	89.25%	285.51%
医药商业	营业成本	442,759,853.91	41.27%	19,521,426.41	10.75%	2,168.07%
其他业务	营业成本	5,357,049.12	0.50%	5,554.72	0.00%	96,341.39%

单位：元

产品分类	项目	2016 年		2015 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
中成药	营业成本	611,616,015.41	57.01%	168,431,177.73	92.76%	263.13%
西成药	营业成本	428,151,994.86	39.91%	12,535,879.09	6.90%	3,315.41%
生物药品	营业成本	23,030,040.18	2.15%	320,060.56	0.18%	7,095.53%
其他	营业成本	4,663,848.57	0.43%	279,296.18	0.15%	1,569.86%
其他业务	营业成本	5,357,049.12	0.50%	5,554.72	0.01%	96,341.39%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

1、报告期内，公司以自有资金2655万元与哈尔滨晓升广告传媒集团有限公司共同发起设立九芝堂健康产业发展（北京）有限公司。该公司注册资本5205万元（本公司持有51%的股权），主要从事食品、保健品、化妆品、卫生用品、口腔清洁用品的技术开发、服务、推广，销售医疗器械、化妆品、卫生用品、口腔清洁用品，健康管理、健康咨询等业务。自该公司成立之日起，纳入本公司合并报表合并范围。截止本报告期末，该公司尚未实际投入运营。

2、报告期内，九芝堂苕茂科技股份有限公司已完成清算等手续，不再纳入本公司合并报表合并范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	369,643,906.47
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	13.82%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	238,323,246.15	8.91%
2	第二名	36,515,264.96	1.37%
3	第三名	35,541,504.27	1.33%
4	第四名	32,931,982.91	1.23%
5	第五名	26,331,908.18	0.98%
合计	--	369,643,906.47	13.82%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	164,303,087.09
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	15.32%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	51,260,250.60	4.78%
2	第二名	48,722,258.12	4.54%
3	第三名	28,257,520.96	2.64%
4	第四名	19,211,696.51	1.79%
5	第五名	16,851,360.90	1.57%
合计	--	164,303,087.09	15.32%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、费用

单位：元

	2016 年	2015 年	同比增减	重大变动说明
--	--------	--------	------	--------

销售费用	677,274,713.09	72,891,662.52	829.15%	2015 年 12 月 30 日重大资产重组（构成业务的反向购买）完成导致合并范围变化和增长所致
管理费用	194,290,676.66	75,163,149.57	158.49%	2015 年 12 月 30 日重大资产重组（构成业务的反向购买）完成导致合并范围变化所致
财务费用	-20,720,983.32	-13,765,064.59	-50.53%	2015 年 12 月 30 日重大资产重组（构成业务的反向购买）完成导致合并范围变化所致

4、研发投入

适用 不适用

报告期内，公司积极推进新药项目的研发，受让抗凝新药LFG项目、天龙通络胶囊完成III期临床试验中期总结会，比伐卢定等项目持续进行临床前研究；同时对裸花紫珠、复方马樱丹、止血镇痛胶囊、结肠宁等独家传统特色中药产品及疏通注射液进行了二次开发，取得了预期效果。

公司研发投入情况

	2016 年	2015 年	变动比例
研发人员数量（人）	332	70	374.29%
研发人员数量占比	8.09%	12.50%	-4.41%
研发投入金额（元）	78,213,490.70	26,727,474.77	192.63%
研发投入占营业收入比例	2.93%	3.07%	-0.14%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

本期研发投入金额同比变动较大主要是2015年12月30日重大资产重组（构成业务的反向购买）完成导致合并范围变化所致。

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2016 年	2015 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,125,133,180.29	962,507,784.53	224.69%
经营活动现金流出小计	2,512,754,789.76	623,481,411.76	303.02%
经营活动产生的现金流量净额	612,378,390.53	339,026,372.77	80.63%

投资活动现金流入小计	1,743,628,582.15	27,405.97	6,362,121.74%
投资活动现金流出小计	1,774,250,878.16	-466,075,764.22	480.68%
投资活动产生的现金流量净额	-30,622,296.01	466,103,170.19	-106.57%
筹资活动现金流出小计	302,434,082.40	100,000,000.00	202.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-302,434,082.40	-100,000,000.00	202.43%
现金及现金等价物净增加额	279,322,012.12	705,129,542.96	-60.39%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、经营活动产生的现金流量净额较上年上升80.63%，主要是是2015年12月30日重大资产重组（构成业务的反向购买）完成导致合并范围变化和增长所致。

2、投资活动产生的现金流量净额变动，主要是上期发生反向购买，九芝堂上期末货币资金余额51,434.74万元并入所致，其次是在建项目决算付款、购建固定资产、无形资产支出增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动，主要是本期股利分配增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	15,710,412.74	2.05%	银行理财收益及联营企业的损益变动	是
资产减值	3,963,671.80	0.52%	应收款项坏账准备计提	否
营业外收入	48,016,135.15	6.26%	主要来源于政府补助和非流动资产处置	否
营业外支出	851,666.00	0.11%	主要是非流动资产处置	否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2016 年末		2015 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,557,788,227.85	32.47%	1,268,464,465.73	28.37%	4.10%	经营业绩增长所致

应收账款	211,504,525.58	4.41%	147,761,587.75	3.31%	1.10%	主要销售增长所致
存货	574,286,201.08	11.97%	542,146,922.20	12.13%	-0.16%	无重大变动
投资性房地产	4,678,618.69	0.10%	4,876,948.66	0.11%	-0.01%	无重大变动
长期股权投资	250,444,411.67	5.22%	254,744,983.89	5.70%	-0.48%	无重大变动
固定资产	1,175,619,238.89	24.50%	1,243,381,238.27	27.81%	-3.31%	无重大变动
在建工程	71,863,081.43	1.50%	71,649,717.03	1.60%	-0.10%	无重大变动
长期借款	619,457.22	0.01%	613,457.22	0.01%	0.00%	无重大变动

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

适用 不适用

五、投资状况

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
牡丹江友搏药业有限责任公司	子公司	小容量注射剂（含前处理）、冻干粉针剂（含抗肿瘤药）	45000 万元	2,426,519,697.26	2,310,483,301.98	931,302,434.10	605,887,503.03	535,124,833.45
九芝堂医药贸易有限公司	子公司	销售中成药、化学制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品（限非冷藏药品）	5000 万元	873,376,607.22	115,731,315.06	513,743,092.77	10,347,683.30	8,005,667.03
湖南九芝堂医药有限公司	子公司	中药材、中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、诊断药品的研发和批发，一、二、三类医疗器械的经营等	3500 万元	317,588,449.67	65,945,107.94	602,441,134.49	14,646,385.78	10,717,169.25
成都九芝堂金鼎药业有限公司	子公司	生产中成药，销售公司产品，房屋租赁	8400 万元	167,821,368.85	128,912,636.68	111,163,528.97	31,773,565.74	40,592,365.57
湖南斯奇生物制药有限公司	子公司	免疫制剂生产销售；生物制药、生物制剂的研究；自营和代理各类商	5200 万元	340,376,717.97	120,486,786.73	65,701,249.48	3,077,351.91	6,068,874.66

		品和技术的进出口等						
海南九芝堂药业有限公司	子公司	片剂、胶囊剂、颗粒剂、栓剂的生产销售，主要产品为裸花紫珠片	5200 万元	151,297,143.84	104,364,319.81	39,368,078.84	14,239,757.02	15,349,042.50

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
九芝堂健康产业发展（北京）有限公司	新设取得	无影响
九芝堂芩茂科技股份有限公司	清算处置	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

无

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

1、行业发展趋势

2017年，在国内经济增速放缓，且医药行业有效供给不适应市场需求，行业结构性改革持续深化的背景下，医药行业的增长速度和盈利空间受到多方因素制约。医保控费、招标降价以及二次议价的总体趋势不会改变，仍会对行业造成持续的影响和冲击。在政府对医疗卫生事业投入加大、国民人均可支配收入增加以及人口老龄化加速的环境下，医药行业保持稳定增长依然值得期待，“医保、医药、医疗”三医联动带来的医改新形势，势必会影响医药行业市场格局。

传统中医中药历经几千年文化传承，具备较为深厚的社会文化基础，随着国家政策对中医药的扶持力度逐渐加强，中药现代化的推进，更多适合现代人的诊疗需求将逐步被满足，中药价值将进一步被发掘与发扬。以中药养生产品为代表的传统中药保健品化、以新型中药注射剂为代表的新时代中药现代化的两头发展方向也在不断地为中药行业开拓新的市场。

2、未来发展战略

九芝堂将投身健康中国建设的伟大事业，服务于世界卫生组织倡导的生态医学模式，以“引领健康中国，融入生态世界”为公司战略，布局企业经营，实现公司的社会价值。未来的九芝堂要做好四个融合：新老的融合、传承与创新的融合、信仰与信念的融合、文化的融合，一起擦亮九芝堂百年品牌，为人类健康做出更大贡献。

围绕公司战略实施“一个原则，两个引擎，三个渠道，四个集群”的发展战略。即：坚持“专注健康产业，突出国药特色，高水平国际化”的经营原则，采用“市场主导+产品推动”双引擎模式，培育“OTC药品+处方药+大健康”三个营销渠道，突出九芝堂品牌的国药特色，实施分类品牌和公司主体品牌的整合营销传播。整合发展成有主导产品领衔的“现代化中药+生态化西药+生物药品+大健康产品”四个产品集群，擦亮九芝堂的金字招牌，发展成国际化的健康产业引领品牌。

3、下一年度经营计划

2017年，公司将继续深化改革，努力把握医药行业“十三五”发展机遇，以供给侧结构性改革的发展理念，继续推进营销变革、信息化建设、科技创新及精细化管理，全力实现公司的可持续健康发展。公司将重点开展以下工作：

（1）营销：针对国家医改中分级诊疗、新医保目录、两票制等各项政策的逐步实施，以及公司产品和营销现状，通过销售模式转型、强化专业化推广和精细化销售管理，逐步完善和健全营销管理体系，完成销售任务。

（2）医药商业：优化机构设置，成立项目小组，进行管理创新和模式创新，推行专业化、个性化的全面客户服务。

（3）生产：保证生产安全，规范管理、提高生产效率、保证销售供货需求。

（4）研发：持续开展新药研发及原有品种的二次开发及技术升级，积极申报科技项目，强化知识产权体系建设。

(5) 采购：继续加强统一的采购信息平台的建设，发挥集中采购优势，保质、保量、经济、及时地供应生产所需各种原料、辅料、包装、设备等。对战略大品种，继续通过市场趋势分析，适时进行战略存储，满足公司生产需求。

4、可能对未来公司发展战略和目标实现产生不利影响的风险因素

(1) 行业政策风险

随着深化医疗改革进入深水区 and 攻坚期，以及行业供给侧结构性改革的推进，医保控费、医保目录调整、分级诊疗、合理用药、两票制、仿制药一致性评价等多项行业政策和法规的相继出台，对整个医药行业的未来发展带来重大影响，使公司面临行业政策变化的风险。

主要措施：公司将密切关注并研究相关行业政策走势，加强对行业重大信息跟踪分析，及时把握行业发展变化趋势，公司将不断优化产品结构，加大市场开拓能力，充分发挥品牌优势，加快转型步伐。

(2) 原材料价格波动风险

中药材价格一直受到诸如宏观经济、货币政策、自然灾害、种植户信息不对称等多种因素影响，容易出现较大幅度的波动，从而对中药制药企业的生产成本产生影响。

主要措施：加强市场预测，除大宗物料外，重点加强价格波动较大的小品种市场监测。执行物料的比质比价采购，适时进行大宗物料的战略储备，进一步规范药用辅料的购进管理。

(3) 研发风险

新药研发的风险主要是周期长、投入大、审批率低。2016年卫计委发布临床核查工作通知后，临床费用投入将进一步加大，药品批准率将进一步降低。

主要措施：严格按照国家政策、指导原则开展研发工作，对研发项目关键节点进行风险评估，降低过程风险；加大对已有产品的二次开发，对已有品种进行工艺改进或提升，有效控制研发投入。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司未对利润分配政策实施调整，并严格按照《公司章程》规定的分红政策予以实施。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、2014年度分配方案为：

2014年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

2、2015年度分配方案为：

以总股本755,960,206股为基数，向全体股东每10股派发现金股利4元（含税），同时向全体股东以资本公积金每10股转增1.5股。

3、2016年度分配预案为：

以总股本869,354,236股为基数，向全体股东每10股派发现金股利4元（含税）。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2016年	347,741,694.40	651,809,785.10	53.35%	0.00	0.00%
2015年	302,384,082.40	471,031,522.79	64.20%	0.00	0.00%
2014年	0.00	403,316,536.54	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

√ 适用 □ 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	4.00
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	869,354,236
现金分红总额 (元) (含税)	347,741,694.40
可分配利润 (元)	367,607,155.69
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司 2016 年度会计报表经华普天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 审计, 经审计后 2016 年度实现归属于母公司所有者的净利润为 651,809,785.10 元, 其中母公司实现净利润 276,616,183.96 元、累计可供股东分配的利润共计 367,607,155.69 元。 本着回报股东, 与股东分享公司经营成果的原则, 在兼顾公司发展和股东利益的前提下, 公司董事会提出 2016 年年度利润分配预案如下: 以总股本 869,354,236 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 4 元 (含税), 合计派发现金红利 347,741,694.40 元, 剩余未分配利润结转下一年度。	

三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	李振国	股份限售承诺	本次交易中, 李振国以资产认购的股份, 自上市之日起 36 个月内不得转让。本次交易完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价, 或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的, 李振国持有公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月。	2015 年 12 月 30 日	36 个月	正常履行中
	黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司; 绵阳	股份限售承诺	本次交易中, 辰能风投、绵阳基金、杨承、盛锁柱、高金岩、万玲、倪开岭、黄靖梅以资产认购的股份, 自上市之日起 12 个月内不	2015 年 12 月 30 日	12 个月	正常履行中

	科技城产业投资基金(有限合伙); 杨承;盛锁柱;高金岩;万玲;倪开岭; 黄靖梅				
	李振国;黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司;绵阳科技城产业投资基金(有限合伙);杨承;盛锁柱;高金岩;万玲;倪开岭;黄靖梅	业绩承诺及补偿安排	"九芝堂与李振国、辰能风投、绵阳基金、杨承、盛锁柱、高金岩、万玲、倪开岭、黄靖梅签署《盈利预测补偿协议(修订)》。交易对方承诺,友搏药业 2015 年度、2016 年度以及 2017 年度经审计的归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润分别不低于 45,673.49 万元、51,472.40 万元以及 57,879.68 万元,上述承诺利润均不低于中联评估出具的中联评报字[2015]第 473 号《资产评估报告》中所确定的相应年度盈利预测净利润。在承诺年度内,如果友搏药业的实际利润小于承诺利润,则发行股份购买资产交易对方作为补偿义务人按照本协议约定履行补偿义务。转让方用于补偿的数额最高不超过转让方因《发行股份购买资产协议(修订)》约定而获得的交易总对价。"	2015 年 12 月 30 日	36 个月 正常履行中
	李振国	关于同业竞争、关联交易、	"为避免今后与上市公司之间可能出现同业竞争,维护上市公司的利益,李振国出具了关于避免同业竞争的承诺函:除九芝堂及其	2015 年 12 月 30 日	任九芝堂控股股东 正常履行中

		资金占用方面的承诺	控制的其他企业外，本人目前在中国境内外任何地区没有以任何形式直接或间接从事和经营与九芝堂及其控制的其他企业构成或可能构成竞争的业务；本人承诺作为九芝堂控股股东期间，不在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一家公司或企业的股权及其他权益）直接或间接参与任何与九芝堂及其控制的其他企业构成竞争的任何业务或活动；本人承诺如果违反本承诺，愿意向九芝堂承担赔偿责任及相关法律责任。”		期间	
	李振国;黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司;绵阳科技城产业投资基金(有限合伙)	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	"为减少和规范关联交易，维护上市公司的利益，李振国、辰能风投、绵阳基金出具了关于减少和规范关联交易的承诺函：在本次重组完成后，本人/本企业及本人/本企业控制的企业将尽可能减少与九芝堂的关联交易，不会利用自身作为九芝堂控股股东及实际控制人之地位谋求九芝堂在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不会利用自身作为九芝堂股东之地位谋求与九芝堂达成交易的优先权利。若存在确有必要且不可避免的关联交易，本人/本企业及本人/本企业控制的企业将与九芝堂按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规和《九芝堂股份有限公司章程》等的规定，依法履行信息披露义务并办理相关内部决策、报批程序，保证不以与市场价格相比显失公允的条件与九芝堂进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害九芝堂及其他股东的合法权益的行为。”	2015年12月30日	任九芝堂控股股东期间	正常履行中
	李振国	其他承诺	"为保持上市公司独立性，李振国出具以下承诺："（一）人员独立 1、保证上市公司的生产经营与行政管理（包括劳动、人事及工资管理等）完全独立于本人及其关联方。2、保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员的独立性，也不在本人控制的企业及其关联方担任除董事监事以外的其它职务。3、保证本人及关联方提名出任上市公司董事、监事和高级管理人员的人选都通过合法的程序进行，本人及关联方不干预上市公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定。（二）资产独立 1、保证上市公司具有独立完整的资产、其资产全部能处于上市公司的控制之下，并为上市	2015年12月30日	任九芝堂控股股东期间	正常履行中

			<p>公司独立拥有和运营。2、确保上市公司与本人及其关联方之间产权关系明确，上市公司对所属资产拥有完整的所有权，确保上市公司资产的独立完整。3、本人及其关联方本次交易前没有、交易完成后也不以任何方式违规占用上市公司的资金、资产。（三）财务独立 1、保证上市公司拥有独立的财务部门和独立的财务核算体系。2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。3、保证上市公司独立在银行开户，不与本公司（本人）及其关联方共用一个银行账户。4、保证上市公司能够作出独立的财务决策。5、保证上市公司的财务人员独立，不在本公司（本人控制企业）及其关联方处兼职和领取报酬。6、保证上市公司依法独立纳税。（四）机构独立 1、保证上市公司拥有健全的股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。（五）业务独立 1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。2、除通过行使股东权利之外，不对上市公司的业务活动进行干预。”</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩 (万元)	当期实际业绩 (万元)	未达预测的原因 (如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
牡丹江友搏药业有限责任公司	2016年01月01日	2016年12月31日	51,472.4	51,829.57	不适用	2015年06月26日	2015年6月26日披露在巨潮资讯网

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

√ 适用 □ 不适用

九芝堂与李振国、辰能风投、绵阳基金、杨承、盛锁柱、高金岩、万玲、倪开岭、黄靖梅签署《盈利预测补偿协议（修订）》。交易对方承诺，友搏药业2015年度、2016年度以及2017年度经审计的归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润分别不低于45,673.49万元、51,472.40万元以及57,879.68万元，上述承诺利润均不低于中联评估出具的中联评报字[2015]第473号《资产评估报告》中所确定的相应年度盈利预测净利润。

友搏药业2015年经审计后扣除非经常性损益的净利润为46,263.85万元。股东李振国等对本公司重大资产重组过程中置入资产（友搏药业100%股权）的2015年度业绩承诺实际实现。

友搏药业2016年经审计后扣除非经常性损益的净利润为51,829.57万元。股东李振国等对本公司重大资产重组过程中置入资产（友搏药业100%股权）的2016年度业绩承诺实际实现。

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

1、根据公司2016年4月22日公告的第六届董事会第十三次会议审议通过的《关于会计政策及会计估计变更的议案》，对原会计政策及会计估计不适合公司重组进来新业务的部分进行变更：（1）固定资产折旧政策增加了与中药注射液生产密切相关的专用设备采用双倍余额递减法计提。（2）无形资产范围及摊销政策变更了原摊销政策，即范围增加非专利技术及商标。

由于本次变更是公司进行重大资产重组所致，是针对法律上母公司原来的会计政策和会计估计而言的，且均为新增友搏药业及合并的相关会计政策及会计估计。对友搏药业及九芝堂而言，财务报表相关科目不受本次变更事项的影响。本次变更不需追溯调整以前会计期间损益，对公司的经营业绩没有影响。

2、根据财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号），适用于2016年5月1日起发生的相关交易，公司按照要求进行会计政策变更：（1）自2016年5月1日起将公司经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，调增“税金及附加”项目本期发生额8,262,048.70元，调减“管理费用”项目本期发生额8,262,048.70元，比较数据不予调整；（2）将“应交税费”科目下的“应

交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”项目，本公司调增其他流动资产期末余额7,416,734.75元，调增应交税费期末余额7,416,734.75元，比较数据不予调整。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

1、报告期内，公司以自有资金 2655 万元与哈尔滨晓升广告传媒集团有限公司共同发起设立九芝堂健康产业发展（北京）有限公司。该公司注册资本 5205 万元（本公司持有 51% 的股权），主要从事食品、保健品、化妆品、卫生用品、口腔清洁用品的技术开发、服务、推广，销售医疗器械、化妆品、卫生用品、口腔清洁用品，健康管理、健康咨询等业务。自该公司成立之日起，纳入本公司合并报表合并范围。截止本报告期末，该公司尚未实际投入运营。

2、报告期内，九芝堂芄茂科技股份有限公司已完成清算等手续，不再纳入本公司合并报表合并范围。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	100
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	肖桂莲、陈谋林、刘诚

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

1、本年度，公司聘请华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所。

2、因2015年公司完成重大资产重组，公司聘请中信证券股份有限公司履行持续督导职责。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
李振国	控股股东、实际控制人	支付租赁费	房屋租赁	市场价	280 万元/年	280	100.00 %	280	否	货币	280 万元	2015 年 12 月 01 日	重组报告中已披露
合计				--	--	280	--	280	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况
北京银行	否	银行理财产品	10,000	2016年01月08日	2016年02月15日	保本保证收益型	10,000		33.42	33.42	全部收回
长沙银行	否	银行理财产品	5,000	2016年01月14日	2016年02月18日	保本保证收益型	5,000		15.34	15.34	全部收回
北京银行	否	银行理财产品	10,000	2016年01月15日	2016年02月22日	保本保证收益型	10,000		33.42	33.42	全部收回
北京银行	否	银行理财产品	16,000	2016年01月19日	2016年05月12日	保本保证收益型	16,000		169.91	169.91	全部收回
北京银行	否	银行理财产品	13,000	2016年02月18日	2016年07月18日	保本保证收益型	13,000		182.85	182.85	全部收回
北京银行	否	银行理财产品	14,000	2016年02月24日	2016年05月13日	保本保证收益型	14,000		100.3	100.3	全部收回
中信银行	否	银行理财产品	5,000	2016年03月23日	2016年08月25日	保本保证收益型	5,000		63.29	63.29	全部收回
建设银行	否	银行理财产品	300	2016年04月01日	2016年04月13日	保本保证收益型	300		0.2	0.2	全部收回
建设银行	否	银行理财产品	9,700	2016年04月01日	2016年04月14日	保本保证收益型	9,700		6.91	6.91	全部收回
中国银行	否	银行理财产品	1,000	2016年04月01日	2016年04月22日	保本保证收益型	1,000		1.61	1.61	全部收回
农业银行	否	银行理财产品	1,450	2016年04月02日	2016年07月01日	保本保证收益型	1,450		10.73	10.73	全部收回
农业银行	否	银行理财产品	1,300	2016年04月12日	2016年10月10日	保本保证收益型	1,300		19.66	19.66	全部收回
农业银行	否	银行理财产品	4,300	2016年04月14日	2016年05月18日	保本保证收益型	4,300		11.02	11.02	全部收回
农业银行	否	银行理财产品	4,000	2016年04月14日	2016年05月18日	保本保证收益型	4,000		10.25	10.25	全部收回
农业银行	否	银行理财产品	4,600	2016年04月16日	2016年05月20日	保本保证收益型	4,600		11.78	11.78	全部收回

建设银行	否	银行理财产品	9,000	2016年04月18日	2016年07月12日	保本保证收益型	9,000		60.78	60.78	全部收回
中国银行	否	银行理财产品	2,900	2016年05月04日	2016年06月28日	保本保证收益型	2,900		11.8	11.8	全部收回
农业银行	否	银行理财产品	1,600	2016年05月05日	2016年11月02日	保本保证收益型	1,600		23.41	23.41	全部收回
浦发银行	否	银行理财产品	20,000	2016年05月13日	2016年05月23日	保本保证收益型	20,000		15.01	15.01	全部收回
浦发银行	否	银行理财产品	12,000	2016年05月16日	2016年05月23日	保本保证收益型	12,000		6.44	6.44	全部收回
农业银行	否	银行理财产品	8,400	2016年05月20日	2016年06月23日	保本保证收益型	8,400		20.34	20.34	全部收回
农业银行	否	银行理财产品	1,000	2016年05月21日	2016年11月18日	保本保证收益型	1,000		14.13	14.13	全部收回
农业银行	否	银行理财产品	4,600	2016年05月26日	2016年06月29日	保本保证收益型	4,600		11.14	11.14	全部收回
建设银行	否	银行理财产品	10,000	2016年06月07日	2016年12月06日	保本保证收益型	10,000		164.55	164.55	全部收回
中信银行	否	银行理财产品	1,000	2016年06月24日	2016年08月01日	保本保证收益型	1,000		2.81	2.81	全部收回
合计			170,150	--	--	--	170,150		1,001.1	1,001.1	--
委托理财资金来源	自有资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况（如适用）	无										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2014年06月10日										
	2016年04月22日										
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	不适用										
未来是否还有委托理财计划	有										

（2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

合同订立公司 方名称	合同订 立对方 名称	合同标 的	合同签 订日期	合同涉 及资产 的账面 价值 (万 元)(如 有)	合同涉 及资产 的评估 价值 (万 元)(如 有)	评估机 构名称 (如 有)	评估基 准日 (如 有)	定价原 则	交易价 格(万 元)	是否关 联交易	关联关 系	截至报 告期末 的执行 情况	披露日 期	披露索 引
九芝堂 股份有 限公司	中国科 学院昆 明植物 研究 所、云 南恩典 科技产 业发展 有限公 司	抗凝新 药 LFG 项目	2016 年 03 月 17 日			无		双方协 商	4,000	否	无	正常履 行中	2016 年 03 月 18 日	2016-0 13

十八、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

2、履行其他社会责任的情况

1、债权人权益保护

公司建立并完善了以《公司章程》为基础的公司法人治理体系和内部控制体系，制度健全，执行有力，从根本上保证了公司债权人的合法权益。另外，公司财务稳健，资金收支均实行严格的审批制度，保证了公司资产和资金安全，保障了债权人的合法权益。

2、利益相关者权益保护

报告期内，公司通过加强预算管理、完善采购流程、完善供应商评估体系定期组织召开年度供应商会等方式维护供应商利益。

在消费者权益保护方面，通过建立健全质量管理体系确保产品质量，定期进行产品质量回顾分析，不断提高产品质量与客户满意度。

3、职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等各项劳动法律法规，依据法律法规不断完善内部薪酬体系、激励机制、福利体系，规范员工的招聘、培训、内部管理等各个环节，确保员工各项合法权益实施。

公司及下属企业还充分发挥工会组织和职工代表大会的作用，涉及员工切身利益的重大问题均由职工代表审议通过。通过设立扶困基金，对生活困难、长期重病职工进行慰问，创造企业和谐发展氛围。

4、维护社会安全

公司始终坚持以“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，推进落实公司安全管理体系，持续推进安全生产标准化建设工作。以关键控制点和危险源管控为重点，持续抓好安全本质化改造；以强化安全教育、宣传为手段，明确责任、完善制度、保证投入、注重学习、强化检查，提高全员安全意识。

5、积极参与社会公益事业、承担应尽的社会责任

公司秉承“九州共济 芝兰同芳”的理念，依法纳税，积极参与地方经济发展，并热心参与社会公益事业，反哺社会。

- (1) 报告期内，公司参加“雷锋家乡学雷锋”活动，成立专业志愿者队伍，积极开展志愿者社区医疗咨询服务。
- (2) 报告期内，公司支持湖南中医药大学中医学院开展“三下乡”活动。
- (3) 报告期内，公司开展“粤过湖湘芝兰同芳”郴州福利院慈善行活动。
- (4) 报告期内，公司联合中华中医学学会举行“足行千里健康伴你”全国爱心公益行活动。
- (5) 报告期内，公司与湖南财贸医院、步长制药联手举行“共铸中国心、社区送健康”大型公益活动。
- (6) 报告期内，公司参加长沙市食药局开展的“与群众交朋友，帮基层解难题”结对联系慰问活动。
- (7) 报告期内，子公司成都金鼎九芝堂药业有限公司为组织“迎酷暑送清凉”公益活动，为公车司机送达1200盒祛暑药品。

品。

- (8) 报告期内，子公司成都金鼎九芝堂药业有限公司参与龙泉驿区食药局爱心帮扶活动，为贫困老人送药上门。

6、环境保护与可持续发展

公司对环保工作十分重视，固体废弃物处置、污水处理、废气排放、噪声控制均达到了国家的有关标准。公司依靠科学管理与技术创新实现节能减排，促进企业与人、与自然、与社会的和谐，为公司可持续发展提供有力保障。

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
九芝堂股份有限公司	pH	集中排放	1	桐梓坡西路339号	7.1	6-9	-	-	无
九芝堂股份有限公司	pH	集中排放	1	金州大道18号	7.0	6-9	-	-	无
九芝堂股份有限公司	COD	集中排放	1	桐梓坡西路339号	59 mg/L	500 mg/L	18.59 吨/年	30 吨/年	无
九芝堂股份有限公司	COD	集中排放	1	金州大道18号	85 mg/L	500 mg/L	18.59 吨/年	30 吨/年	无
九芝堂股份有限公司	SS	集中排放	1	桐梓坡西路339号	47 mg/L	400 mg/L	-	-	无
九芝堂股份有限公司	SS	集中排放	1	金州大道18号	15 mg/L	400 mg/L	-	-	无
九芝堂股份有限公司	BOD5	集中排放	1	桐梓坡西路339号	19.6 mg/L	300 mg/L	-	-	无
九芝堂股份有限公司	BOD5	集中排放	1	金州大道18号	33 mg/L	300 mg/L	-	-	无
九芝堂股份有限公司	LAS	集中排放	1	桐梓坡西路339号	0.05 mg/L	20 mg/L	-	-	无

九芝堂股份有限公司	LAS	集中排放	1	金州大道18号	0.06 mg/L	20 mg/L	-	-	无
九芝堂股份有限公司	动植物油	集中排放	1	桐梓坡西路339号	0.23 mg/L	100 mg/L	-	-	无
九芝堂股份有限公司	动植物油	集中排放	1	金州大道18号	1.01 mg/L	100 mg/L	-	-	无
九芝堂股份有限公司	NH3-N	集中排放	1	桐梓坡西路339号	7.76 mg/L	-	2.48 吨/年	4 吨/年	无
九芝堂股份有限公司	NH3-N	集中排放	1	金州大道18号	17.3 mg/L	-	2.48 吨/年	4 吨/年	无
九芝堂股份有限公司	总磷	集中排放	1	桐梓坡西路339号	0.51 mg/L	-	-	-	无
九芝堂股份有限公司	总磷	集中排放	1	金州大道18号	0.52 mg/L	-	-	-	无
九芝堂股份有限公司	色度	集中排放	1	桐梓坡西路339号	8	-	-	-	无
九芝堂股份有限公司	色度	集中排放	1	金州大道18号	4	-	-	-	无
九芝堂股份有限公司	颗粒物	有组织排放	47	桐梓坡西路339号	61.3mg/m ³	120 mg/m ³	-	-	无
九芝堂股份有限公司	颗粒物	无组织排放	-	桐梓坡西路339号	0.4 mg/m ³	1.0 mg/m ³	-	-	无
九芝堂股份有限公司	颗粒物	无组织排放	-	金州大道18号	0.425 mg/m ³	1.0 mg/m ³	-	-	无
九芝堂股份有限公司	臭气	无组织排放	-	桐梓坡西路339号	18	20	-	-	无
九芝堂股份有限公司	臭气	无组织排放	-	金州大道18号	13	20	-	-	无
九芝堂股份有限公司	烟尘	有组织排放	3	桐梓坡西路339号	7 mg/m ³	50 mg/m ³	-	-	无
九芝堂股份有限公司	烟尘	有组织排放	3	金州大道18号	9 mg/m ³	50 mg/m ³	-	-	无
九芝堂股份有限公司	SO2	有组织排放	3	桐梓坡西路339号	19 mg/m ³	100 mg/m ³	-	-	无
九芝堂股份有限公司	SO2	有组织排放	3	金州大道18号	17 mg/m ³	100 mg/m ³	-	-	无
九芝堂股份有限公司	NOx	有组织排放	3	桐梓坡西路339号	119 mg/m ³	400 mg/m ³	-	-	无

九芝堂股份有限公司	NOx	有组织排放	3	金州大道18号	86 mg/m ³	400 mg/m ³	-	-	无
九芝堂股份有限公司	烟气黑度	有组织排放	3	桐梓坡西路339号	<1	<1	-	-	无
九芝堂股份有限公司	烟气黑度	有组织排放	3	金州大道18号	<1	<1	-	-	无
九芝堂股份有限公司	厂界噪声	厂界西侧	-	桐梓坡西路339号	昼 58.7dB(A)	65 dB(A)	-	-	无
九芝堂股份有限公司	厂界噪声	厂界西侧	-	桐梓坡西路339号	夜 43.2 dB(A)	55 dB(A)	-	-	无
九芝堂股份有限公司	厂界噪声	厂界西南侧	-	桐梓坡西路339号	昼 57.4 dB(A)	65 dB(A)	-	-	无
九芝堂股份有限公司	厂界噪声	厂界西南侧	-	桐梓坡西路339号	夜 41.7 dB(A)	55 dB(A)	-	-	无
九芝堂股份有限公司	厂界噪声	厂界西侧偏南	-	桐梓坡西路339号	昼 56.8 dB(A)	65 dB(A)	-	-	无
九芝堂股份有限公司	厂界噪声	厂界西侧偏南	-	桐梓坡西路339号	夜 42.3 dB(A)	55 dB(A)	-	-	无
九芝堂股份有限公司	厂界噪声	厂界南侧(山体)	-	桐梓坡西路339号	昼 55.4 dB(A)	65 dB(A)	-	-	无
九芝堂股份有限公司	厂界噪声	厂界南侧(山体)	-	桐梓坡西路339号	夜 46.7 dB(A)	55 dB(A)	-	-	无
九芝堂股份有限公司	厂界噪声	厂界南侧	-	桐梓坡西路339号	昼 54.2 dB(A)	65 dB(A)	-	-	无
九芝堂股份有限公司	厂界噪声	厂界南侧	-	桐梓坡西路339号	夜 47.2 dB(A)	55 dB(A)	-	-	无
九芝堂股份有限公司	厂界噪声	厂界北侧	-	桐梓坡西路339号	昼 58.2 dB(A)	65 dB(A)	-	-	无
九芝堂股份有限公司	厂界噪声	厂界北侧	-	桐梓坡西路339号	夜 48.6 dB(A)	55 dB(A)	-	-	无
九芝堂股份有限公司	厂界噪声	厂界西北侧	-	桐梓坡西路339号	昼 52.3 dB(A)	65 dB(A)	-	-	无
九芝堂股份有限公司	厂界噪声	厂界西北侧	-	桐梓坡西路339号	夜 45.6 dB(A)	55 dB(A)	-	-	无
九芝堂股份有限公司	厂界噪声	厂界东南侧	-	金州大道18号	昼 58.2 dB(A)	65 dB(A)	-	-	无
九芝堂股份有限公司	厂界噪声	厂界东南侧	-	金州大道18号	夜 46.3 dB(A)	55 dB(A)	-	-	无

九芝堂股份有限公司	厂界噪声	厂界东侧	-	金州大道18号	昼 58.6 dB(A)	65 dB(A)	-	-	无
九芝堂股份有限公司	厂界噪声	厂界东侧	-	金州大道18号	夜 47.2 dB(A)	55 dB(A)	-	-	无
九芝堂股份有限公司	厂界噪声	厂界北侧	-	金州大道18号	昼 54.7 dB(A)	65 dB(A)	-	-	无
九芝堂股份有限公司	厂界噪声	厂界北侧	-	金州大道18号	夜 44.2 dB(A)	55 dB(A)	-	-	无
九芝堂股份有限公司	厂界噪声	厂界西侧	-	金州大道18号	昼 52.8 dB(A)	65 dB(A)	-	-	无
九芝堂股份有限公司	厂界噪声	厂界西侧	-	金州大道18号	夜 43.6 dB(A)	55 dB(A)	-	-	无

防治污染设施的建设和运行情况

本公司属于长沙市环保局公布的重点排污单位，位于湖南省长沙市高新区，分两个部分组成：一部分厂区位于桐梓坡西路339号，主要环保设施：污水处理站1座、除尘机组47套、垃圾站1座；一部分厂区位于金州大道18号，主要环保设施：污水处理站1座、污水预处理池1座、除尘机组24套、臭气处理2套、药渣仓库2座、垃圾站1座。本公司现有2个污水排放口、5台锅炉烟气排放口、1台溴化锂机组烟气排放口。整个厂区的设计、施工、试运行严格按照《中华人民共和国环境保护法》和《中华人民共和国环境影响评价法》以及《建设项目环境保护管理条例》的要求对建设项目进行了环境影响评价以及项目竣工环境保护验收，配套建设的环保设施做到与主体工程同时设计、同时施工、同时投入试运行。

是否发布社会责任报告

是 否

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、报告期内，本公司与中国科学院昆明植物研究所、云南恩典科技产业发展有限公司签订了《项目转让合同》，将“抗凝新药LFG项目”全球独家转让给本公司，三方就相关事项达成协议。目前，该项目处于临床前研究阶段。

2、报告期内，公司参与发起设立大正农业保险股份有限公司（暂定名，以登记机关核准为准），本事项尚需上报中国保险监督管理委员会（以下简称“中国保监会”）及工商登记机关审批。目前，该项目仍处于向中国保监会申报阶段。

3、报告期内，公司以自有资金2655万元与哈尔滨晓升广告传媒集团有限公司共同发起设立九芝堂健康产业发展（北京）有限公司。该公司注册资本5205万元（本公司持有51%的股权），主要从事食品、保健品、化妆品、卫生用品、口腔清洁用品的技术开发、服务、推广，销售医疗器械、化妆品、卫生用品、口腔清洁用品，健康管理、健康咨询等业务。自该公司成立之日起，纳入本公司合并报表合并范围。

4、报告期内，九芝堂芴茂科技股份有限公司已完成清算等手续，不再纳入本公司合并报表合并范围。

5、报告期内，本公司获得由国家发展改革委、科技部、财政部、海关总署、税务总局颁布的“国家企业技术中心”称号

6、报告期内，本公司获得由医药经济报颁发的“2015年中国制药工业百强”称号。

7、报告期内，本公司入选2016湖南省民营企业100强榜，位居湖南医药制造业民营企业首位。

8、报告期内，本公司获得由湖南省发明协会、湖南省知识产权维权援助中心颁发的“湖南省十大知识产权领军企业”称号。

9、报告期内，本公司获得由湖南省上市公司协会颁发的“湖南上市公司卓越品牌奖”称号。

10、报告期内，本公司获得由第28届全国医药经济信息发布会组委会颁发的“2016年零售终端六味地黄丸、驴胶补血颗

粒，新锐品牌补肾固齿丸(中国制药品牌榜)”称号。

- 11、报告期内，本公司获得由长沙市工商联颁发的“首届长沙市民营企业创新成长百强”奖。
- 12、报告期内，本公司董事长李振国先生获得“2016中国医药经济年度十大人物”称号。
- 13、报告期内，本公司董事长李振国先生获得国务院特殊津贴。

二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，牡丹江友搏药业有限责任公司片剂、胶囊剂（含中药提取）获得黑龙江省食品药品监督管理局颁发的《药品GMP证书》。

2、报告期内，常德九芝堂医药有限公司与武陵区国有土地上房屋征收与补偿工作办公室签订《房屋征收补偿协议》，征收补偿总金额为人民币2,649.0056万元。详情请参看2016年01月27日的《九芝堂股份有限公司关于子公司房屋被征收的公告》。

3、报告期内，成都九芝堂金鼎药业有限公司与成都成华棚户区惠民改造建设有限责任公司签署《成都市房屋搬迁补偿安置合同》。征收成都九芝堂金鼎药业有限公司位于成华区崔家店南路20号的房屋，征收补偿总金额为1,773.9168万元。该款已于报告期全部收回并办理了相关资产的移交手续。

4、报告期内，牡丹江友搏药业有限责任公司获得黑龙江省财政一次性奖励资金1000万元，该款项已作为营业外收入计入本期损益。

5、报告期内，湖南九芝堂零售连锁有限公司获评“中国医药物资协会副秘书长单位”“第二届中国好药师选拔大赛最佳连锁组织奖”、“中国药店管理学院湖南分院常务副院长单位”。

6、报告期内，湖南九芝堂零售连锁有限公司获得“2014-2015年度中国连锁药店综合实力百强企业”和“2014-2015年度中国连锁药店直营力百强企业”奖。

7、报告期内，湖南九芝堂零售连锁有限公司获得“2015-2016中国药店价值榜百强”、“2016中国药品零售企业竞争力排行榜百强企业”、“2015-2016年度中国连锁药店综合实力百强企业”和“2015-2016年度中国连锁药店直营力百强企业”奖、“中医药国际贡献奖”。

8、报告期内，成都九芝堂金鼎药业有限公司获得四川省“专精特新”中小企业称号，19个产品进入《2016成都市名优产品目录》通过2016成都市知识产权优势培育企业、2016四川省知识产权试点企业复审。

9、报告期内，海南九芝堂药业有限公司获得“南药之星”称号和“海南省医药行业优秀产品品牌奖”。

10、报告期内，湖南斯奇生物制药有限公司获得“湖南省标准化良好行为AAA级”、“湖南省质量信用AAA级企业”荣誉称号，“斯奇康”商标荣获“湖南省著名商标”称号。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	541,854,938	71.68%			81,278,240	-76,333,789	4,944,451	546,799,389	62.90%
2、国有法人持股	147,259,554	19.48%			22,088,933	-50,804,546	-28,715,613	118,543,941	13.64%
3、其他内资持股	394,595,384	52.20%			59,189,307	-25,529,243	33,660,064	428,255,448	49.26%
其中：境内法人持股	67,928,735	8.99%			10,189,310	-23,435,413	-13,246,103	54,682,632	6.29%
境内自然人持股	326,666,649	43.21%			48,999,997	-2,093,830	46,906,167	373,572,816	42.97%
二、无限售条件股份	214,105,268	28.32%			32,115,790	76,333,789	108,449,579	322,554,847	37.10%
1、人民币普通股	214,105,268	28.32%			32,115,790	76,333,789	108,449,579	322,554,847	37.10%
三、股份总数	755,960,206	100.00%			113,394,030	0	113,394,030	869,354,236	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，公司实施2015年度利润分配方案，每10股转增1.5股，共计转增113,394,030股。

2、报告期内，根据重大资产重组时《发行股份购买资产协议（修订）》内容，公司部分限售股东所持有的76,545,093股有限售条件股份解除限售，其中由于杨承、盛锁柱、万玲为现任高级管理人员，杨承、盛锁柱、万玲本次实际可上市流通股份数为其所持股份的25%，因此实际可流通股份数为76,333,789股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2016年5月12日召开的公司2015年年度股东大会审议通过《2015年度利润分配方案》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

本报告期基本每股收益和稀释每股收益为0.75元/股，剔除以资本公积转增股本的 113,394,030股后的基本和稀释每股收益为0.86元/股；本报告期归属于公司普通股股东的每股净资产为 4.76元/股，剔除以资本公积转增股本的 113,394,030 股后的每股净资产为 5.47 元/股。

2015年度基本每股收益和稀释每股收益为1.03元/股，按照资本公积转增股本调整后股数计算的基本和稀释每股收益为0.89元/股；2015年度归属于公司普通股股东的每股净资产为8.26 元/股，按照资本公积转增股本调整后的每股净资产为 7.18 元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
李振国	83,500,000	0	12,525,000	96,025,000	重大资产重组原九芝堂控股股东转让股份	2016年12月19日
李振国	236,485,090	0	35,472,764	271,957,854	重大资产重组发行新股限售	2018年12月31日
黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司	147,259,554	50,804,546	22,088,933	118,543,941	重大资产重组发行新股限售	2016年12月30日
绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）	67,928,735	23,435,413	10,189,310	54,682,632	重大资产重组发行新股限售	2016年12月30日
杨承	1,670,389	576,284	346,606	1,440,711	重大资产重组发行新股限售；高管锁定股	2016年12月30日
万玲	1,002,234	345,770	207,963	864,427	重大资产重组发行新股限售；高管锁定股	2016年12月30日
高金岩	1,002,234	345,770	150,335	806,799	重大资产重组发行新股限售	2016年12月30日
黄靖梅	1,002,234	345,770	150,335	806,799	重大资产重组发行新股限售	2016年12月30日
盛锁柱	1,002,234	345,770	207,963	864,427	重大资产重组发行新股限售；高管锁定股	2016年12月30日

倪开岭	1,002,234	345,770	150,335	806,799	重大资产重组发行新股限售	2016年12月30日
合计	541,854,938	76,545,093	81,489,544	546,799,389	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内，公司实施2015年度利润分配方案，每10股转增1.5股，共计转增113,394,030股。转增完成后，公司股份总数为869,354,236股。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	20,498	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	25,927	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
李振国	境内自然人	42.33%	367,982,854	47,997,764	367,982,854	0	质押	224,500,000
黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司	国有法人	19.48%	169,348,487	22,088,933	118,543,941	50,804,546		
绵阳科技城产业投资基金(有限合伙)	境内非国有法人	8.99%	78,118,045	10,189,310	54,682,632	23,435,413		
长沙九芝堂(集团)有限公司	境内非国有法人	4.84%	42,079,384	5,488,615	0	42,079,384		

华润深国投信托有限公司—润金 76 号集合资金信托计划	其他	1.62%	14,099,000	1,839,000	0	14,099,000		
九泰基金—广发银行—民安分级 1 号资产管理计划	其他	1.31%	11,386,861	11,386,861	0	11,386,861		
华润深国投信托有限公司—顶秀雄楚集合资金信托计划	其他	1.22%	10,591,483	10,591,483	0	10,591,483		
陈树雄	境内自然人	0.96%	8,329,064	6,838,302	0	8,329,064		
陈妙宣	境内自然人	0.94%	8,193,690	1,068,742	0	8,193,690		
华润深国投信托有限公司—优瑞 1 期集合资金信托计划	其他	0.49%	4,290,064	4,290,064	0	4,290,064		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，李振国、黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司、绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）之间不存在关联关系，不是一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件 股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司	50,804,546	人民币普通股	50,804,546					
长沙九芝堂(集团)有限公司	42,079,384	人民币普通股	42,079,384					
绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）	23,435,413	人民币普通股	23,435,413					
华润深国投信托有限公司—润金 76 号集合资金信托计划	14,099,000	人民币普通股	14,099,000					
九泰基金—广发银行—民安分级 1 号资产管理计划	11,386,861	人民币普通股	11,386,861					
华润深国投信托有限公司—顶秀雄楚集合资金信托计划	10,591,483	人民币普通股	10,591,483					
陈树雄	8,329,064	人民币普通股	8,329,064					
陈妙宣	8,193,690	人民币普通股	8,193,690					
华润深国投信托有限公司—优瑞 1 期集合资金信托计划	4,290,064	人民币普通股	4,290,064					
华润深国投信托有限公司—和阳常青集合资金信托计划	3,904,960	人民币普通股	3,904,960					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司、绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）之间不存在关联关系，不是一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	上述股东中，陈树雄通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 8,329,064 股；陈妙宣通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 8,193,690 股。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李振国	中国	否
主要职业及职务	现任本公司董事长、牡丹江友搏药业有限责任公司董事长、九芝堂健康产业发展（北京）有限公司董事长，兼任中国中药协会副会长、全国工商联执委、黑龙江省人大代表、黑龙江省工商联副主席、黑龙江省医药行业协会副会长、牡丹江市工商联主席	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

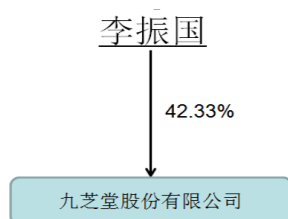
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李振国	中国	否
主要职业及职务	现任本公司董事长、牡丹江友搏药业有限责任公司董事长、九芝堂健康产业发展（北京）有限公司董事长，兼任中国中药协会副会长、全国工商联执委、黑龙江省人大代表、黑龙江省工商联副主席、黑龙江省医药行业协会副会长。牡丹江市工商联主席	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司	张旭东	2001 年 08 月 28 日	63,000 万元	对高新技术企业进行投资、资产管理及咨询服务。为高新技术企业提供融资信息咨询。项目投资及高新技术的信息咨询。经委托对企业资产进行管理、资本运营。（以上项目中法律、法规需专项审批的除外）

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
李振国	董事长、董事	现任	男	57	2016年01月15日	2017年11月19日	319,985,090	0	0	47,997,764	367,982,854
刘国超	董事	现任	男	61	2016年01月15日	2017年11月19日	0	0	0	0	0
杨承	董事、总经理	现任	男	56	2016年01月15日	2017年11月19日	1,670,389	0	0	250,558	1,920,947
盛锁柱	董事、副总经理	现任	男	53	2016年01月15日	2017年11月19日	1,002,234	0	0	150,335	1,152,569
李劲松	董事	现任	男	49	2016年11月15日	2017年11月19日	0	0	0	0	0
徐向平	董事	现任	男	46	2016年11月15日	2017年11月19日	0	0	0	0	0
胡建军	独立董事	现任	男	41	2014年11月20日	2017年11月19日	0	0	0	0	0
马卓檀	独立董事	现任	男	45	2014年11月20日	2017年11月19日	0	0	0	0	0
王波	独立董事	现任	男	57	2016年05月12日	2017年11月19日	0	0	0	0	0
李威	监事会召集人	现任	女	52	2016年01月15日	2017年11月19日	0	0	0	0	0
刘淑霞	监事	现任	女	47	2016年11月15日	2017年11月19日	0	0	0	0	0
周炼	监事	现任	女	42	2014年11月20日	2017年11月19日	0	0	0	0	0
徐向平	董事会秘书	现任	男	46	2016年10月25日	2017年11月19日	0	0	0	0	0
徐向平	副总经理	现任	男	46	2016年01月16日	2017年11月19日	0	0	0	0	0
杨连民	副总经理	现任	男	54	2016年01月16日	2017年11月19日	0	0	0	0	0

万玲	副总经理	现任	女	61	2016年01月16日	2017年11月19日	1,002,234	0	0	150,335	1,152,569
孙卫香	财务总监	现任	女	51	2016年01月16日	2017年11月19日	0	0	0	0	0
张峥	董事长、董事	离任	男	48	2014年11月20日	2016年01月15日	0	0	0	0	0
赵煜	董事	离任	男	48	2014年11月20日	2016年01月15日	0	0	0	0	0
章卫红	董事	离任	女	41	2014年11月20日	2016年01月15日	0	0	0	0	0
张志强	董事	离任	男	53	2016年01月15日	2016年09月23日	0	0	0	0	0
宋林峰	董事	离任	男	44	2016年01月15日	2016年11月15日	0	0	0	0	0
姜明辉	独立董事	离任	男	50	2016年01月15日	2016年05月12日	0	0	0	0	0
刘峥	监事	离任	女	46	2014年11月20日	2016年01月15日	0	0	0	0	0
王润稣	监事	离任	男	41	2014年11月20日	2016年01月15日	0	0	0	0	0
吕东	监事	离任	男	42	2016年01月15日	2016年08月16日	0	0	0	0	0
杨冀峥	监事	离任	男	33	2016年08月16日	2016年11月15日	0	0	0	0	0
卢捷	副总经理	离任	女	59	2014年11月20日	2016年01月16日	0	0	0	0	0
俞沅	副总经理	离任	男	57	2014年11月20日	2016年01月16日	0	0	0	0	0
毛凤云	财务总监	离任	女	49	2014年11月20日	2016年01月16日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	323,659,947	0	0	48,548,992	372,208,939

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张峥	董事长、董事	离任	2016年01月15日	辞职离任

赵煜	董事	离任	2016年01月15日	辞职离任
章卫红	董事	离任	2016年01月15日	辞职离任
张志强	董事	离任	2016年09月23日	辞职离任
宋林峰	董事	离任	2016年11月15日	辞职离任
姜明辉	独立董事	离任	2016年05月12日	辞职离任
刘峥	监事	离任	2016年01月15日	辞职离任
王润稣	监事	离任	2016年01月15日	辞职离任
吕东	监事	离任	2016年08月16日	辞职离任
杨冀峥	监事	离任	2016年11月15日	辞职离任
杨承	董事会秘书	离任	2016年10月25日	2016年10月25日，杨承先生辞去公司董事会秘书职务，仍然担任公司董事、总经理职务。
徐向平	副总经理	任免	2016年01月16日	2016年1月15日，徐向平先生辞去公司董事职务的辞呈生效，2016年1月16日，徐向平先生辞去公司总经理、董事会秘书职务的辞呈生效，同日公司第六届董事会第十一次会议聘任为副总经理。
卢捷	副总经理	离任	2016年01月16日	辞职离任
俞沅	副总经理	离任	2016年01月16日	辞职离任
毛凤云	财务总监	离任	2016年01月16日	辞职离任

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、李振国先生，历任牡丹江市友搏制药厂副厂长、牡丹江友搏药业股份有限公司董事长，现任本公司董事长、牡丹江友搏药业有限责任公司董事长、九芝堂健康产业发展（北京）有限公司董事长，兼任中国中药协会副会长、全国工商联执委、黑龙江省人大代表、黑龙江省工商联副主席、黑龙江省医药行业协会副会长、牡丹江市工商联主席。

2、刘国超先生，历任哈工大团委德育研究室主任、哈工大社科系教研室主任、航天工业部《航天政工》杂志执行编委、主编助理、共青团哈尔滨市委常委、团校校长、香港天华基金会中国区首席代表、香港天华国际集团副总裁兼上海嘉滨实业公司董事长、香港国润投资发展有限公司总经理、哈工大国家大学科技园常务副主任，现任本公司董事、牡丹江友搏药

业有限责任公司董事，兼任黑龙江省人大代表、黑龙江省风险投资协作机构轮值主席。

3、杨承先生，历任哈尔滨工业大学管理学院市场营销专业教研室主任、新加坡亚洲电力投资股份有限公司副总经理，灵泰药业董事、总经理，牡丹江友搏药业股份有限公司总经理，现任本公司董事、总经理，牡丹江友搏药业有限责任公司董事、总经理，兼任哈尔滨空调股份有限公司董事。

4、盛锁柱先生，历任中国黄金总公司桦南金矿局计划科长及副总工程师、牡丹江友搏药业股份有限公司考核部部长助理、财务部部长助理、经营部部长、总经理助理、副总经理，现任本公司董事、副总经理，牡丹江友搏药业有限责任公司董事。

5、李劲松先生，曾任辰能投资集团有限责任公司战略投资部部长、鸡西辰能水务有限责任公司总经理，现任本公司董事、黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司总经理、鸡西辰能水务有限责任公司董事长。

6、徐向平先生，曾任本公司总经理、投资证券部负责人、九芝堂制药厂副厂长、海南九芝堂药业有限公司总经理，现任本公司董事、董事会秘书、副总经理。

7、胡建军先生，曾任天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）项目经理、湖南分所审计一部副主任。现任本公司独立董事、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人、副主任会计师兼上海分所所长，兼任上海荣泰健康科技股份有限公司独立董事，神州通信科技股份公司独立董事、博士眼镜连锁股份有限公司独立董事、广东波斯科技股份有限公司独立董事。

8、马卓檀先生，曾任哈尔滨工程大学人文社会科学院法律系副主任。现任本公司独立董事、国浩律师（深圳）事务所合伙人，兼任宏昌电子材料股份有限公司独立董事、深圳律师协会理事。

9、王波先生，现任本公司独立董事、北京秦脉医药咨询有限责任公司董事长、北京秦脉医药科技发展有限公司总裁，石药集团有限责任公司、河南太龙药业股份有限公司、广西柳州医药股份有限公司、海南中和药业有限公司独立董事。

10、李威女士，历任哈尔滨煤矿机械厂财务科科长、中国煤炭国际经济技术合作总公司财务部科长、兴达导航定位应用技术有限公司财务总监，现任本公司监事会主席、牡丹江友搏药业有限责任公司监事会主席，黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司副总会计师。

11、刘淑霞女士，曾任牡丹江友搏药业有限责任公司综合部部长助理、综合部部长、董事会秘书，现任本公司监事，牡丹江友搏药业有限责任公司党委副书记、工会主席、行政部部长职务。

12、周炼女士，曾任本公司车间工艺员、生产调度员、总工艺员、丸剂车间主任助理、副主任，现任本公司职工代表监事、丸剂车间主任。

13、杨连民先生，历任丽珠医药营销有限公司总经理、营销副总裁兼非处方药事业部总经理、广西花红药业股份有限公司总经理、必康制药江苏有限公司董事长兼总经理、陕西必康制药集团控股有限公司营销副总裁，现任本公司副总经理、牡丹江友搏药业有限责任公司营销总经理。

14、万玲女士，历任哈药集团制药二厂化验员、哈药集团制药四厂副总工程师、牡丹江友搏药业股份有限公司副总经理，现任本公司副总经理、牡丹江友搏药业有限责任公司副总经理、北京友搏药业有限责任公司执行董事、总经理。

15、孙卫香女士，历任牡丹江温春双鹤药业有限责任公司财务经理、牡丹江友搏药业股份有限公司财务部会计、财务部部长助理、财务部部长，现任本公司财务总监、牡丹江友搏药业有限责任公司财务总监。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李劲松	黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司	总经理	2015年12月30日		是
李威	黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司	副总会计师	2001年08月01日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
胡建军	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	合伙人、副主任会计师兼上海分所所长	2000年01月01日		是
马卓檀	国浩律师（深圳）事务所	合伙人	2005年01月01日		是
王波	北京秦脉医药咨询有限责任公司	董事长	2000年06月01日		是
王波	北京秦脉科技发展有限公司	总裁	2005年12月01日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司2014年第4次临时股东大会审议通过的《关于确定董事、监事津贴（薪酬）原则的议案》
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高级管理人员津贴（薪酬）根据岗位责任，参考公司业绩、行业水平综合确定：在公司担任具体管理职务的董事、监事、高级管理人员依据其在公司的任职岗位领取相应薪酬；不在公司担任具体管理职务的董事、监事，不在本公司领取薪酬，依据公司2014年第4次临时股东大会审议通过的《关于确定董事、监事津贴（薪酬）原则的议案》中相关规定领取津贴。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	按月支付

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李振国	董事长、董事	男	57	现任	73.4	否
刘国超	董事	男	61	现任	0	否
杨承	董事、总经理	男	56	现任	37	否
盛锁柱	董事、副总经理	男	53	现任	30	否

李劲松	董事	男		49	现任		0	是
徐向平	董事	男		46	现任		30	否
胡建军	独立董事	男		41	现任		13.12	否
马卓檀	独立董事	男		45	现任		13.12	否
王波	独立董事	男		57	现任		7.65	否
李威	监事会召集人	女		52	现任		0	是
刘淑霞	监事	女		47	现任		17.25	否
周炼	监事	女		42	现任		9.6	否
杨连民	副总经理	男		54	现任		30	否
万玲	副总经理	女		61	现任		30	否
孙卫香	财务总监	女		51	现任		30	否
张志强	董事	男		53	离任		0	是
宋林峰	董事	男		44	离任		0	是
姜明辉	独立董事	男		50	离任		4.37	否
吕东	监事	男		42	离任		0	是
杨冀峥	监事	男		33	离任		0	是
张峥	董事长、董事	男		48	离任		0	否
赵煜	董事	男		48	离任		0	否
章卫红	董事	女		41	离任		0	否
刘峥	监事	女		46	离任		0	否
王润稣	监事	男		41	离任		0	否
卢捷	副总经理	女		59	离任		1	否
俞沅	副总经理	男		57	离任		12	否
毛风云	财务总监	女		49	离任		18	否
合计	--	--	--	--	--		356.51	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	1,532
主要子公司在职员工的数量（人）	2,574
在职员工的数量合计（人）	4,106
当期领取薪酬员工总人数（人）	4,106

母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,289
销售人员	1,577
技术人员	281
财务人员	115
行政人员	844
合计	4,106
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生或以上	71
大专和本科	1,930
中专（含高中）以下	2,105
合计	4,106

2、薪酬政策

根据岗位性质、工作职责实行职等工资制、计件工资制、提成工资制等三种薪酬发放制度。

3、培训计划

根据公司年度经营目标，制定年度培训计划，采取内训、外训形式，通过课堂讲授、现场操作指导、自学等多种学习方式，鼓励员工学习，提升员工综合素质。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《深圳证券交易所股票上市规则》和《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等法律法规及规范性文件的要求，不断提高公司规范运作水平，完善法人治理结构，建立健全内部控制制度和体系。报告期，公司治理的实际状况与证监会关于公司治理的要求不存在差异。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立，具有完整的业务及自主经营能力。

1、在业务方面，本公司有独立完整的采购、生产、销售、研发体系，与公司生产经营相关的商标等无形资产均由公司拥有，公司在业务上完全独立于控股股东，具有独立完整的业务及自主生产能力。

2、在人员方面，本公司在劳动、人事及工资管理等方面是独立的；总经理、副总经理等高级管理人员在本公司领取薪酬。

3、在资产方面，本公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施；并拥有独立的采购和销售系统，与控股股东产权关系明晰。

4、在机构方面，本公司具有独立完整的采购、生产、销售、研发和管理部门。公司设有股东大会、董事会、监事会等决策和监督机构。

5、在财务方面，本公司设立独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开户。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2015 年年度股东大会	年度股东大会	62.03%	2016 年 05 月 12 日	2016 年 05 月 13 日	2016-039
2016 年第 1 次临时股东大会	临时股东大会	71.36%	2016 年 01 月 15 日	2016 年 01 月 16 日	2016-002
2016 年第 2 次临时股东大会	临时股东大会	71.02%	2016 年 08 月 16 日	2016 年 08 月 17 日	2016-052
2016 年第 3 次临时股东大会	临时股东大会	71.10%	2016 年 11 月 15 日	2016 年 11 月 16 日	2016-072

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
胡建军	7	2	5	0	0	否
马卓檀	7	2	5	0	0	否
王波	3	0	3	0	0	否
姜明辉	4	1	2	1	0	否
独立董事列席股东大会次数		4				

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》及有关制度的要求，积极出席董事会，认真审核了董事会各项议题，诚信勤勉地履行职责，关注公司的经营情况、财务状况及法人治理结构，与董事、监事、管理层和内审机构等保持良好的沟通，及时掌握公司的生产经营情况，对公司的发展决策提出了建设性的意见或建议，有效保证了公司董事会决策的公正性和客观性，维护了公司整体利益和广大中小股东的合法权益，为公司的规范运作和健康发展发挥了积极作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会已设立战略委员会、审计委员会、提名、薪酬与考核委员会三个专门委员会，并制订了各委员会的实施细则。报告期内，各委员会职责明确，整体运作情况良好，确保了董事会高效运作和科学决策，无其他重要意见和建议。

1、战略委员会

报告期内，战略委员会认真履行职责，勤勉尽责，对公司发展战略进行研究并提出建议。

2、审计委员会

报告期内，审计委员会根据《公司法》、《公司章程》及相关的规定，重点对公司内控制度的建立、健全情况，公司财务信息披露等情况进行了审查和监督。监督公司内部审计计划及其实施情况，先期审议了公司2016年度财务会计报告、公司内部控制评价报告等相关报告。

3、提名、薪酬与考核委员会

报告期内，公司董事会提名、薪酬与考核委员会委员认真履行职责，勤勉尽职，对公司董事的人选进行审查并提出建议，按照《公司法》、《证券法》的相关规定，向公司董事会推荐人员。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司严格按照相关制度的规定进行绩效评价和激励约束。公司建立了公正、合理、有效的高级管理人员绩效考核评价体系，将公司年度经营目标分解落实，明确责任，量化考核，经理层成员各自分管工作，以积极的方式调动高级管理人员的工作热情，提高公司的管理水平。

九、内部控制情况

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2017年04月21日	
内部控制评价报告全文披露索引	2017-015	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：一个或多个控制缺陷的组合导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：（a）公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；（b）外部审计发现当期财务报告	以假设不采取任何措施该缺陷导致经济损失可能性大小作为判断标准。当存在以下迹象时，增加了重大缺陷的可能性，因此会特别关注以下情况：违反国家法律法规或规范性文件、重大决策程序不科学、重要业务缺乏制度控制或制

	存在重大错报，公司未能首先发现；（c）已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。	度系统性失效、核心管理人员流失严重、内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷不能得到整改、其他对公司影响重大的情形等。重大缺陷：该缺陷导致造成经济损失、经营目标无法实现的可能性极大。重要缺陷：该缺陷存在导致造成经济损失、经营目标无法实现的可能性。一般缺陷：该缺陷导致造成经济损失、经营目标无法实现的可能性很小。
定量标准	重大缺陷：该缺陷总体影响水平达到利润总额的 5% 及以上。重要缺陷：该缺陷总体影响水平达到利润总额的 3%（含）至 5% 之间。一般缺陷：该缺陷总体影响水平小于利润总额的 3%。	重大缺陷：该缺陷总体影响水平达到利润总额的 5% 及以上。重要缺陷：该缺陷总体影响水平达到利润总额的 3%（含）至 5% 之间。一般缺陷：该缺陷总体影响水平小于利润总额的 3%。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，九芝堂公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2017 年 04 月 21 日
内部控制审计报告全文披露索引	2017-026
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2017 年 04 月 19 日
审计机构名称	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	会审字[2017]2986 号
注册会计师姓名	肖桂莲、陈谋林、刘 诚

审计报告正文

九芝堂股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的九芝堂股份有限公司（以下简称九芝堂公司）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是九芝堂公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，九芝堂公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了九芝堂公司2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：九芝堂股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,557,788,227.85	1,268,464,465.73
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	378,002,303.06	355,623,345.18
应收账款	211,504,525.58	147,761,587.75
预付款项	47,390,076.45	46,949,555.20
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,911,467.53	14,960,411.33
买入返售金融资产		
存货	574,286,201.08	542,146,922.20
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,669,322.08	4,579,507.65
流动资产合计	2,789,552,123.63	2,380,485,795.04
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	250,444,411.67	254,744,983.89
投资性房地产	4,678,618.69	4,876,948.66
固定资产	1,175,619,238.89	1,243,381,238.27
在建工程	71,863,081.43	71,649,717.03
工程物资		

固定资产清理	5,239,893.18	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	288,955,205.95	310,634,411.78
开发支出		
商誉	141,034,281.67	141,034,281.67
长期待摊费用	16,202,156.44	11,188,154.81
递延所得税资产	44,554,209.53	52,117,239.05
其他非流动资产	9,647,670.16	722,509.60
非流动资产合计	2,008,238,767.61	2,090,349,484.76
资产总计	4,797,790,891.24	4,470,835,279.80
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	176,200,994.81	240,316,560.60
预收款项	44,979,438.90	26,132,741.56
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	30,228,370.24	31,870,580.03
应交税费	62,845,178.65	38,803,482.76
应付利息		
应付股利		
其他应付款	272,566,067.04	260,487,629.77
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	586,820,049.64	597,610,994.72
非流动负债：		
长期借款	619,457.22	613,457.22
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	48,885,663.44	51,993,880.67
递延所得税负债	24,080,021.52	32,752,920.75
其他非流动负债		
非流动负债合计	73,585,142.18	85,360,258.64
负债合计	660,405,191.82	682,971,253.36
所有者权益：		
股本	869,354,236.00	755,960,206.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,763,197,917.26	1,876,591,947.26
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	214,533,273.60	186,871,655.20
一般风险准备		
未分配利润	1,289,421,114.31	967,657,030.01
归属于母公司所有者权益合计	4,136,506,541.17	3,787,080,838.47
少数股东权益	879,158.25	783,187.97
所有者权益合计	4,137,385,699.42	3,787,864,026.44
负债和所有者权益总计	4,797,790,891.24	4,470,835,279.80

法定代表人：李振国

主管会计工作负责人：孙卫香

会计机构负责人：毛凤云

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	189,086,816.80	486,207,658.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	237,342,604.22	200,263,755.95
应收账款	232,079,166.13	8,724,806.94
预付款项	10,271,070.74	7,948,044.95
应收利息		
应收股利	100,000,000.00	
其他应收款	166,016,105.37	4,803,872.82
存货	187,580,278.53	140,885,877.29
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,065,748.74	
流动资产合计	1,126,441,790.53	848,834,016.63
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,814,375,286.05	6,859,375,286.05
投资性房地产	10,934,583.00	11,306,347.32
固定资产	630,058,675.62	662,308,842.67
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	93,533,812.18	95,670,122.94
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	22,827,121.63	31,174,299.49
其他非流动资产	9,079,678.16	509,424.00
非流动资产合计	7,580,809,156.64	7,660,344,322.47
资产总计	8,707,250,947.17	8,509,178,339.10
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	105,115,077.51	139,374,427.02
预收款项	8,588,364.29	14,946,485.29
应付职工薪酬	9,660,947.35	7,909,223.02
应交税费	1,548,380.58	11,339,140.33
应付利息		
应付股利		
其他应付款	601,359,846.91	328,302,992.24
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	726,272,616.64	501,872,267.90
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	36,311,103.02	36,870,945.25
递延所得税负债		
其他非流动负债		

非流动负债合计	36,311,103.02	36,870,945.25
负债合计	762,583,719.66	538,743,213.15
所有者权益：		
股本	869,354,236.00	755,960,206.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,506,645,965.73	6,620,039,995.73
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	201,059,870.09	173,398,251.69
未分配利润	367,607,155.69	421,036,672.53
所有者权益合计	7,944,667,227.51	7,970,435,125.95
负债和所有者权益总计	8,707,250,947.17	8,509,178,339.10

法定代表人：李振国

主管会计工作负责人：孙卫香

会计机构负责人：毛凤云

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,673,798,043.47	871,512,680.71
其中：营业收入	2,673,798,043.47	871,512,680.71
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,969,102,951.37	328,824,050.03
其中：营业成本	1,072,818,948.14	181,571,968.28
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		

税金及附加	41,475,925.00	13,143,969.39
销售费用	677,274,713.09	72,891,662.52
管理费用	194,290,676.66	75,163,149.57
财务费用	-20,720,983.32	-13,765,064.59
资产减值损失	3,963,671.80	-181,635.14
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	15,710,412.74	950,619.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,699,427.78	950,619.29
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	720,405,504.84	543,639,249.97
加：营业外收入	48,016,135.15	9,891,427.28
其中：非流动资产处置利得	17,173,703.36	1,575.30
减：营业外支出	851,666.00	17,799.68
其中：非流动资产处置损失	329,727.00	2,755.49
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	767,569,973.99	553,512,877.57
减：所得税费用	115,614,218.61	82,481,354.78
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	651,955,755.38	471,031,522.79
归属于母公司所有者的净利润	651,809,785.10	471,031,522.79
少数股东损益	145,970.28	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		

2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	651,955,755.38	471,031,522.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	651,809,785.10	471,031,522.79
归属于少数股东的综合收益总额	145,970.28	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.75	0.89
（二）稀释每股收益	0.75	0.89

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李振国

主管会计工作负责人：孙卫香

会计机构负责人：毛凤云

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	745,566,249.40	668,895,247.09
减：营业成本	340,919,781.09	297,288,332.60
税金及附加	13,098,215.83	7,056,639.47
销售费用	241,206,300.93	266,920,900.90
管理费用	65,597,088.14	82,501,880.19
财务费用	-4,551,735.35	-6,182,256.79
资产减值损失	-93,754.85	-393,104.78
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	198,555,479.96	15,514,753.17
其中：对联营企业和合营企		

业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	287,945,833.57	37,217,608.67
加：营业外收入	3,851,522.50	7,080,889.15
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	401,430.65	1,940,540.37
其中：非流动资产处置损失	260,501.09	1,716,230.77
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	291,395,925.42	42,357,957.45
减：所得税费用	14,779,741.46	3,729,274.50
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	276,616,183.96	38,628,682.95
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	276,616,183.96	38,628,682.95
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：李振国

主管会计工作负责人：孙卫香

会计机构负责人：毛风云

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,067,503,125.90	940,092,017.36
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	57,630,054.39	22,415,767.17
经营活动现金流入小计	3,125,133,180.29	962,507,784.53
购买商品、接受劳务支付的现金	1,206,731,319.60	254,086,310.67
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	246,491,701.39	50,503,464.56
支付的各项税费	421,320,848.77	220,465,596.10
支付其他与经营活动有关的现金	638,210,920.00	98,426,040.43
经营活动现金流出小计	2,512,754,789.76	623,481,411.76
经营活动产生的现金流量净额	612,378,390.53	339,026,372.77
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	1,701,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	20,010,984.96	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,117,597.19	27,405.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,743,628,582.15	27,405.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	72,750,878.16	48,271,684.81
投资支付的现金	1,701,500,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-514,347,449.03
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,774,250,878.16	-466,075,764.22
投资活动产生的现金流量净额	-30,622,296.01	466,103,170.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	302,434,082.40	100,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	302,434,082.40	100,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-302,434,082.40	-100,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	279,322,012.12	705,129,542.96

加：期初现金及现金等价物余额	1,268,464,465.73	563,334,922.77
六、期末现金及现金等价物余额	1,547,786,477.85	1,268,464,465.73

法定代表人：李振国

主管会计工作负责人：孙卫香

会计机构负责人：毛凤云

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	824,827,630.15	668,813,000.83
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,449,292.20	102,967,479.19
经营活动现金流入小计	833,276,922.35	771,780,480.02
购买商品、接受劳务支付的现金	385,122,196.92	267,004,115.86
支付给职工以及为职工支付的现金	94,820,885.65	93,607,409.91
支付的各项税费	101,728,706.87	86,837,471.70
支付其他与经营活动有关的现金	354,651,335.23	198,540,492.58
经营活动现金流出小计	936,323,124.67	645,989,490.05
经营活动产生的现金流量净额	-103,046,202.32	125,790,989.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,000,000,000.00	1,280,000,000.00
取得投资收益收到的现金	103,285,706.75	15,179,698.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,479,989.74	1,264,875.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	40,269,773.21	491,562.61
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,145,035,469.70	1,296,936,137.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,726,026.86	49,529,247.32
投资支付的现金	1,000,000,000.00	1,291,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,036,726,026.86	1,340,529,247.32

投资活动产生的现金流量净额	108,309,442.84	-43,593,110.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	302,384,082.40	
支付其他与筹资活动有关的现金		24,788,354.94
筹资活动现金流出小计	302,384,082.40	24,788,354.94
筹资活动产生的现金流量净额	-302,384,082.40	-24,788,354.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-297,120,841.88	57,409,524.93
加：期初现金及现金等价物余额	486,207,658.68	428,798,133.75
六、期末现金及现金等价物余额	189,086,816.80	486,207,658.68

法定代表人：李振国

主管会计工作负责人：孙卫香

会计机构负责人：毛凤云

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	755,960,206.00				1,876,591,947.26				186,871,655.20		967,657,030.01	783,187.97	3,787,864,026.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	755,960,206.00				1,876,591,947.26			186,871,655.20		967,657,030.01	783,187.97	3,787,864,026.44
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	113,394,030.00				-113,394,030.00			27,661,618.40		321,764,084.30	95,970.28	349,521,672.98
(一)综合收益总额										651,809,785.10	145,970.28	651,955,755.38
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								27,661,618.40		-330,045,700.80	-50,000.00	-302,434,082.40
1. 提取盈余公积								27,661,618.40		-27,661,618.40		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-302,384,082.40	-50,000.00	-302,434,082.40
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	113,394,030.00				-113,394,030.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	113,394,030.00				-113,394,030.00							
2. 盈余公积转增												

资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	869,354,236.00				1,763,197,917.26			214,533,273.60		1,289,421,114.31	879,158.25	4,137,385,699.42	

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	450,000,000.00				170,829,783.32			119,536,911.73		663,960,250.69		1,404,326,945.74	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	450,000,000.00				170,829,783.32			119,536,911.73		663,960,250.69		1,404,326,945.74	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	305,960,206.00				1,705,762,163.94			67,334,743.47		303,696,779.32	783,187.97	2,383,537,080.70	
（一）综合收益总额										471,031,522.79		471,031,522.79	
（二）所有者投入和减少资本	305,960,206.00				1,705,762,163.94						783,187.97	2,012,505,557.70	

	00				94							91
1. 股东投入的普通股	458,354,938.00				1,719,541,879.94						783,187.97	2,178,680,005.91
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	-152,394,732.00				-13,779,716.00							-166,174,448.00
(三) 利润分配								67,334,743.47		-167,334,743.47		-100,000,000.00
1. 提取盈余公积								67,334,743.47		-67,334,743.47		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-100,000,000.00		-100,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	755,960,206.00				1,876,591,947.26			186,871,655.20		967,657,030.01	783,187.97	3,787,864,026.44

法定代表人：李振国

主管会计工作负责人：孙卫香

会计机构负责人：毛风云

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	755,960,206.00				6,620,039,995.73				173,398,251.69	421,036,672.53	7,970,435,125.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	755,960,206.00				6,620,039,995.73				173,398,251.69	421,036,672.53	7,970,435,125.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	113,394,030.00				-113,394,030.00				27,661,618.40	-53,429,516.84	-25,767,898.44
（一）综合收益总额										276,616,183.96	276,616,183.96
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									27,661,618.40	-330,045,700.80	-302,384,082.40
1. 提取盈余公积									27,661,618.40	-27,661,618.40	
2. 对所有者（或										-302,384,082.40	-302,384,082.40

股东)的分配										4,082.40	082.40
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	113,394,030.00				-113,394,030.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	113,394,030.00				-113,394,030.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	869,354,236.00				6,506,645,965.73				201,059,870.09	367,607,155.69	7,944,667,227.51

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	297,605,268.00				585,375,988.67				169,535,383.40	386,270,857.87	1,438,787,497.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	297,605,268.00				585,375,988.67				169,535,383.40	386,270,857.87	1,438,787,497.94
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	458,354,938.00				6,034,664,007.06				3,862,868.29	34,765,814.66	6,531,647,628.01
(一)综合收益总额										38,628,682.95	38,628,682.95

(二)所有者投入和减少资本	458,354,938.00				6,034,664,007.06						6,493,018,945.06
1. 股东投入的普通股	458,354,938.00				6,034,664,007.06						6,493,018,945.06
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									3,862,868.29	-3,862,868.29	
1. 提取盈余公积									3,862,868.29	-3,862,868.29	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	755,960,206.00				6,620,039,995.73				173,398,251.69	421,036,672.53	7,970,435,125.95

法定代表人：李振国

主管会计工作负责人：孙卫香

会计机构负责人：毛凤云

三、公司基本情况

九芝堂股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“九芝堂”）系经湖南省人民政府批准，由长沙九芝堂（集团）有限公司与国投药业投资有限公司、海南湘远经济贸易有限公司、湖南省医药公司、湖南长沙友谊（集团）有限公司共同发起

设立，于1999年5月12日在湖南省工商行政管理局登记注册。公司股票于2000年6月28日在深圳证券交易所挂牌交易。公司现有注册资本869,354,236元，股份总数869,354,236股（每股面值1元），公司营业执照统一社会信用代码为91430000712191079B。

公司住所：湖南省长沙市桐梓坡西路339号。

本公司属医药生产行业。经营范围：生产、销售（限自产）片剂、颗粒剂、丸剂（蜜丸、水蜜丸、水丸、浓缩丸）、茶剂（含中药提取）、颗粒剂、煎膏剂、糖浆剂、合剂、灌肠剂、酞剂、胶剂（含中药提取）、酒剂、中药饮片；生产、销售保健品、食品、乳制品、食品添加剂、饮料、日化用品及化妆品；销售一类医疗器械、化学试剂（不含危险品和监控品）；提供制药技术咨询服务、健康咨询服务（不含医疗、诊疗）；医药科技开发；医药产业投资（不得从事吸收存款、集资收款、委托贷款、发行票据、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；经营商品和技术的进出口业务；产品包装印刷（限分支机构有效许可证经营）。本公司及控股子公司主要产品：疏血通注射液、驴胶补血颗粒、乙肝宁颗粒、浓缩六味地黄丸、斯奇康注射液、裸花紫珠片、补肾固齿丸、足光散等。

本财务报表业经本公司董事会于2017年4月19日决议批准报出。

（1）本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%		
			直接	间接	合计
1	九芝堂医药贸易有限公司	九芝堂医药贸易	90.00	10.00	100.00
2	湖南九芝堂医药有限公司	九芝堂医药	98.571	-	98.571
2.1	湖南九芝堂零售连锁有限公司	九芝堂零售	10.00	88.71	98.71
2.2	常德九芝堂医药有限公司	常德九芝堂	10.00	88.71	98.71
3	湖南九芝堂医药科技有限公司	九芝堂医药科技	98.00	2.00	100.00
4	湖南九芝堂芃茂科技有限公司	湖南九芝堂芃茂	100.00	-	100.00
5	成都九芝堂金鼎药业有限公司	成都九芝堂	97.76	2.24	100.00
6	湖南斯奇生物制药有限公司	斯奇生物	100.00	-	100.00
7	海南九芝堂药业有限公司	海南九芝堂	98.46	1.54	100.00
8	湖南九芝堂电子商务有限公司	电子商务	100.00	-	100.00
9	湖南九芝堂中药验方工程研究有限公司	中药验方	100.00	-	100.00
10	九芝堂健康产业发展（北京）有限公司	九芝堂健康产业	51.00	-	51.00
11	牡丹江友搏药业有限责任公司	友搏药业	100.00	-	100.00
11.1	牡丹江博搏医药有限责任公司	博搏医药	-	100.00	100.00
11.2	北京友搏药业有限责任公司	北京友搏	-	100.00	100.00
11.3	微山友搏生物科技有限责任公司	微山友搏	-	100.00	100.00

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”。

（2）本公司本期合并财务报表范围变化

1. 本期新增子公司

单位名称	合并范围变动原因	报告期合并期间	备注
九芝堂健康产业发展（北京）有限公司	新设	2016年12月	

本公司2016年12月9日投资设立九芝堂健康产业发展（北京）有限公司，本公司认缴出资2,655.00万元，占注册资本的51.00%。本公司从九芝堂健康产业发展（北京）有限公司成立日起将该公司纳入合并财务报表合并范围。

1. 本期减少子公司

子公司名称	股权处置比例（%）	股权处置方式	处置日净资产	期初至处置日净利润
九芝堂芫茂科技股份有限公司	100.00	清算	44,744,192.46	-6,937.53

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列主要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司记账本位币为人民币，境外子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策

对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

- (a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- (b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- (c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

- A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理**①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的**A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子

公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定,初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表,并且本公司在合并财务报表中,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的,通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理:

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的,在合并日之前的每次交易中,本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产)或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日,本公司在个别财务报表中,根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制合并财务报表时,以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中,并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积(资本溢价或股本溢价)余额不足,被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的,本公司在报表附注中对这一情况进行说明,包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中,在合并日之前的每次交易中,股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时,长期股权投资按照成本法核算,但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日,在个别财务报表中,按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本(进一步取得股份所支付对价的公允价值)之和,作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中,初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销,差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的,在合并日之前的每次交易中,投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产)或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日,在个别财务报表中,按照原持有的股权投资(金融资产或按照权益法核算的长期股权投资)的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益,但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类

金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④ 可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

② 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

① 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

② 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场

价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

② 继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③ 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不

终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A.持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生

的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%，或者持续下跌时间已达到或超过12个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将 100 万元以上应收款项确定为单项金额重大。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1：合并范围内各公司之间应收款项	
组合 2：除组合 1 之外的应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	15.00%	15.00%
3—4 年	20.00%	20.00%
4—5 年	30.00%	30.00%
5 年以上	50.00%	50.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、自制半成品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

1. 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出

售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

2. 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

3. 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

4. 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法：

在领用时采用一次转销法摊销。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- ①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；
- ②本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；
- ③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资

成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价

值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4.通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

①个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

②合并财务报表

A.通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

B.通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
②该固定资产的成本能够可靠地计量。 固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	3	2.425-9.70
机器设备	年限平均法	12-18	3	5.39-8.08
其中：中药注射液专用设备	双倍余额递减法	5-10	3-5	20.00-40.00
计算机及电子设备	年限平均法	5	3	19.40
运输工具	年限平均法	8-10	3	9.70-12.125
其他设备	年限平均法	8-12	3	8.08-12.125

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按以下情况计提折旧：

①对且属于设备技术更新换代较快、常年处于强震动高腐蚀状态、与中药注射液生产密切相关的专用设备，公司采用双倍余额递减法计提折旧。

②对其余固定资产，公司采用年限平均法计提折旧。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、生物资产

适用 不适用

20、油气资产

适用 不适用

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

A、无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

B、无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

本公司使用寿命有限的无形资产的使用寿命根据法定使用年限或预计其能为公司带来经济利益的期限确定。使用寿命有限的无形资产范围及摊销期间如下：

类别	摊销方法	摊销年限(年)
土地使用权	直线法	50
专利技术	直线法	5-10
管理软件	直线法	10
非专利技术	直线法	6-10
商标	直线法	10

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内直线法摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

A、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

- ①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。
- ②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

B、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

23、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计

划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

A.服务成本;

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

- ①该义务是本公司承担的现时义务;
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公

允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

②以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

③修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

27、优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A.收入的金额能够可靠地计量；B.相关的经济利益很可能流入企业；C.交易的完工程度能够可靠地确定；D.交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

1. 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
2. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 收入确认的具体方法

公司已根据合同约定将产品交付给承运方或购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- ①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；
- ②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A.商誉的初始确认；
- B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

32、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、6%、4%、0%
城市维护建设税	应纳流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%-30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应纳流转税	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
成都九芝堂	15%
海南九芝堂	15%
斯奇生物	15%
友搏药业	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

(1) 本公司于2014年8月28日获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201443000054，本公司2014年至2016年享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

(2) 根据中共中央、国务院《关于深入实施西部大开发战略的若干意见》（中发〔2010〕11号）、国家发改委《产业结构调整指导目录》（2011年本）第一类“鼓励类”第十三项“医药”第1条“拥有自主知识产权的新药开发和生产，药物生产过程中自控等技术开发与应用”、第4条“中药有效成分的提取、纯化、质量控制新技术开发和应用，中成药二次开发和生产”，第8条“基本药物质量和生产技术水平提升及降低成本”，以及四川省经济和信息化委员会《关于确认彭州市太平电站等16户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》（川经信产业函〔2012〕641号），成都九芝堂享受西部大开发企业所得税优惠政策，本期减按15%税率计缴企业所得税。

(3) 海南九芝堂于2015年10月30日获得由海南省科学技术厅、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GF201546000019。海南九芝堂2015年至2017年享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

(4) 斯奇生物于2015年10月28日获得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201543000031。斯奇生物2015年至2017年享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

(5) 友搏药业于2014年8月5日取得黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201423000160，友搏药业2014年至2016年享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

3、其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	418,465.97	338,102.10
银行存款	1,547,368,011.88	1,268,126,363.63
其他货币资金	10,001,750.00	
合计	1,557,788,227.85	1,268,464,465.73

其他说明

其他货币资金10,001,750.00元系获取药品代理权而支付的履约保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	378,002,303.06	355,623,345.18
合计	378,002,303.06	355,623,345.18

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	16,011,700.78	
合计	16,011,700.78	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组	223,220,	99.94%	11,715,8	5.25%	211,504,5	155,885	99.91%	8,123,512	5.21%	147,761,58

合计提坏账准备的应收账款	408.86		83.28		25.58	,100.12		.37		7.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	136,051.45	0.06%	136,051.45	100.00%	0.00	136,051.45	0.09%	136,051.45	100.00%	0.00
合计	223,356,460.31	100.00%	11,851,934.73	5.31%	211,504,525.58	156,021,151.57	100.00%	8,259,563.82	5.29%	147,761,587.75

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	218,065,840.58	10,903,473.05	5.00%
1 至 2 年	2,677,189.69	267,718.97	10.00%
2 至 3 年	714,748.14	107,212.23	15.00%
3 至 4 年	1,032,564.96	206,512.99	20.00%
4 至 5 年	670,333.51	201,100.05	30.00%
5 年以上	59,731.98	29,865.99	50.00%
合计	223,220,408.86	11,715,883.28	5.25%

确定该组合依据的说明：

确定组合的依据如下：

组合1：合并范围内各公司之间应收款项

组合2：除组合1之外的应收款项

按信用风险组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合1：除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不计提坏账准备

组合2：按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,598,230.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,859.83

其中重要的应收账款核销情况：

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款余额	占应收账款余额比例(%)	账龄	坏账准备余额
第一名	25,836,288.99	11.57	1年以内	1,291,814.45
第二名	17,402,912.11	7.78	1年以内	870,145.61
第三名	13,529,025.00	6.06	1年以内	676,451.25
第四名	9,661,250.60	4.33	1年以内	483,062.53
第五名	5,465,418.72	2.45	1年以内	273,270.94
合计	71,894,895.42	32.19		3,594,744.78

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

期末应收账款较期初增长43.14%，主要系本期医院类客户及医保余额增长所致。

6、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	47,242,676.73	99.69%	46,835,000.84	99.76%
1至2年	101,304.32	0.21%	66,973.63	0.14%
2至3年	10,206.67	0.02%	35,788.73	0.08%

3 年以上	35,888.73	0.08%	11,792.00	0.02%
合计	47,390,076.45	--	46,949,555.20	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项余额合计数的比例(%)
第一名	5,157,374.13	10.88
第二名	5,032,751.12	10.62
第三名	4,234,850.28	8.94
第四名	3,859,241.40	8.14
第五名	1,800,000.00	3.80
合计	20,084,216.93	42.38

7、应收利息

(1) 应收利息分类

适用 不适用

(2) 重要逾期利息

适用 不适用

8、应收股利

(1) 应收股利

适用 不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,108,538.79	100.00%	1,197,071.26	8.48%	12,911,467.53	16,192,355.58	100.00%	1,231,944.25	7.61%	14,960,411.33
合计	14,108,538.79	100.00%	1,197,071.26	8.48%	12,911,467.53	16,192,355.58	100.00%	1,231,944.25	7.61%	14,960,411.33

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	11,902,299.49	595,114.82	5.00%
1 至 2 年	669,548.39	66,954.83	10.00%
2 至 3 年	275,057.00	41,258.55	15.00%
3 至 4 年	244,413.00	48,882.60	20.00%
4 至 5 年	318,750.00	95,625.00	30.00%
5 年以上	698,470.91	349,235.46	50.00%
合计	14,108,538.79	1,197,071.26	8.48%

确定该组合依据的说明：

组合1：合并范围内各公司之间应收款项

组合2：除组合1之外的应收款项

按信用风险组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合1：除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不计提坏账准备

组合2：按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-34,872.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	6,449,560.62	2,161,503.57
备用金	2,218,537.97	3,377,554.54
往来款及其他	5,440,440.20	10,653,297.47
合计	14,108,538.79	16,192,355.58

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	3,500,000.00	一年以内	24.81%	175,000.00
第二名	备用金	1,271,312.00	一年以内	9.01%	63,565.60
第三名	备用金	387,391.41	一至二年	2.75%	34,739.14
第四名	往来款	295,865.82	一年以内	2.10%	14,793.29
第五名	押金	200,000.00	五年以上	1.41%	100,000.00
合计	--	5,654,569.23	--	40.08%	388,098.03

(6) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	200,727,936.16		200,727,936.16	192,300,191.27		192,300,191.27
在产品	113,811,608.08		113,811,608.08	100,687,708.43		100,687,708.43
库存商品	250,691,530.79	1,473,227.12	249,218,303.67	241,931,166.40	1,449,136.80	240,482,029.60
周转材料	5,315,195.61		5,315,195.61	5,528,843.02		5,528,843.02
自制半成品	5,213,157.56		5,213,157.56	3,148,149.88		3,148,149.88
合计	575,759,428.20	1,473,227.12	574,286,201.08	543,596,059.00	1,449,136.80	542,146,922.20

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,449,136.80	138,708.10		114,617.78		1,473,227.12
合计	1,449,136.80	138,708.10		114,617.78		1,473,227.12

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	7,416,734.75	3,189,097.72
预缴企业所得税	252,587.33	1,390,409.93
合计	7,669,322.08	4,579,507.65

其他说明：

期末其他流动资产较期初增长67.47%，主要系企业本期存货采购量较大，待抵扣进项税额增加所致。

14、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

适用 不适用

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

适用 不适用

15、持有至到期投资**(1) 持有至到期投资情况**

适用 不适用

(2) 期末重要的持有至到期投资

□ 适用 √ 不适用

(3) 本期重分类的持有至到期投资

□ 适用 √ 不适用

16、长期应收款

□ 适用 √ 不适用

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
黑龙江迪 龙制药有 限公司	254,744,9 83.89			5,699,427 .78			10,000,00 0.00			250,444,4 11.67	
小计	254,744,9 83.89			5,699,427 .78			10,000,00 0.00			250,444,4 11.67	
合计	254,744,9 83.89			5,699,427 .78			10,000,00 0.00			250,444,4 11.67	

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,379,530.24	1,155,101.59		5,534,631.83
2.本期增加金额				
(1) 外购				

(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,379,530.24	1,155,101.59		5,534,631.83
二、累计折旧和累计摊 销				
1.期初余额	539,171.21	118,511.96		657,683.17
2.本期增加金额	169,921.20	28,408.77		198,329.97
(1) 计提或摊销	169,921.20	28,408.77		198,329.97
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	709,092.41	146,920.73		856,013.14
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,670,437.83	1,008,180.86		4,678,618.69
2.期初账面价值	3,840,359.03	1,036,589.63		4,876,948.66

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□ 适用 √ 不适用

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	计算机及电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,047,077,424.63	454,220,155.36	23,724,080.22	18,341,237.09	20,601,485.63	1,563,964,382.93
2.本期增加金额	1,059,959.84	13,109,292.02	2,404,152.79	264,615.66	986,977.25	17,824,997.56
(1) 购置		7,121,769.34	1,089,853.36	264,615.66	986,977.25	9,463,215.61
(2) 在建工程转入	1,059,959.84	5,987,522.68	1,314,299.43			8,361,781.95
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	9,850,979.24	4,002,185.39	1,153,367.99	1,107,925.04	3,718,967.53	19,833,425.19
(1) 处置或报废	9,850,979.24	4,002,185.39	1,153,367.99	1,107,925.04	3,718,967.53	19,833,425.19
4.期末余额	1,038,286,405.23	463,327,261.99	24,974,865.02	17,497,927.71	17,869,495.35	1,561,955,955.30
二、累计折旧						
1.期初余额	126,409,476.91	156,099,017.41	12,473,003.58	8,058,912.34	10,811,179.47	313,851,589.71
2.本期增加金额	27,614,475.95	41,053,664.82	5,071,915.66	1,743,817.93	2,327,144.98	77,811,019.34
(1) 计提	27,614,475.95	41,053,664.82	5,071,915.66	1,743,817.93	2,327,144.98	77,811,019.34
3.本期减少金额	4,358,347.63	2,577,860.68	1,091,092.47	765,259.37	3,025,351.99	11,817,912.14
(1) 处置或报废	4,358,347.63	2,577,860.68	1,091,092.47	765,259.37	3,025,351.99	11,817,912.14
4.期末余额	149,665,605.23	194,574,821.55	16,453,826.77	9,037,470.90	10,112,972.46	379,844,696.91

三、减值准备						
1.期初余额	459,454.71	5,796,218.81	14,591.94	439,369.23	21,920.26	6,731,554.95
2.本期增加金额		261,605.95				261,605.95
(1) 计提		261,605.95				261,605.95
3.本期减少金额		280,672.12	1,297.36	219,171.92		501,141.40
(1) 处置或报废		280,672.12	1,297.36	219,171.92		501,141.40
4.期末余额	459,454.71	5,777,152.64	13,294.58	220,197.31	21,920.26	6,492,019.50
四、账面价值						
1.期末账面价值	888,161,345.29	262,975,287.80	8,507,743.67	8,240,259.50	7,734,602.63	1,175,619,238.89
2.期初账面价值	920,208,493.01	292,324,919.14	11,236,484.70	9,842,955.52	9,768,385.90	1,243,381,238.27

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	440,973.04	276,374.87	30,108.67	134,489.50	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

□ 适用 √ 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

□ 适用 √ 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新基地成品库、车间、办公楼	483,000,000.00	需待现代科技园项目整体完工后再行办理权证

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安设备	70,945,762.90		70,945,762.90	70,572,802.05		70,572,802.05
零星工程	917,318.53		917,318.53	1,076,914.98		1,076,914.98
合计	71,863,081.43		71,863,081.43	71,649,717.03		71,649,717.03

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
在安设备	75,000,000.00	70,572,802.05	5,922,727.42	5,549,766.57		70,945,762.90		94.59%				其他
零星工程		1,076,914.98	2,652,418.93	2,812,015.38		917,318.53						其他
合计	75,000,000.00	71,649,717.03	8,575,146.35	8,361,781.95		71,863,081.43	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□ 适用 √ 不适用

21、工程物资

□ 适用 √ 不适用

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋拆迁	5,239,893.18	
合计	5,239,893.18	

其他说明：

常德市武陵区人民政府征用常德九芝堂国有土地上房屋，2016年末，拆迁工作尚在进行中。

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1.期初余额	256,747,622.33	46,100,300.00	10,476,716.97	5,593,415.69	67,185,600.00	386,103,654.99
2.本期增加金额				704,759.95		704,759.95
(1) 购置				704,759.95		704,759.95
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	2,199,104.23		4,000,000.00	188,518.00		6,387,622.23
(1) 处置	2,199,104.23		4,000,000.00	188,518.00		6,387,622.23
4.期末余额	254,548,518.10	46,100,300.00	6,476,716.97	6,109,657.64	67,185,600.00	380,420,792.71
二、累计摊销						
1.期初余额	32,016,022.52	28,628,060.00	6,905,577.99	2,880,662.70	5,038,920.00	75,469,243.21
2.本期增加金额	5,400,654.40	5,824,080.00	730,804.95	1,088,871.39	6,718,560.00	19,762,970.74
(1) 计提	5,400,654.40	5,824,080.00	730,804.95	1,088,871.39	6,718,560.00	19,762,970.74

3.本期减少金额	703,109.42		2,874,999.77	188,518.00		3,766,627.19
(1) 处置	703,109.42		2,874,999.77	188,518.00		3,766,627.19
4.期末余额	36,713,567.50	34,452,140.00	4,761,383.17	3,781,016.09	11,757,480.00	91,465,586.76
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	217,834,950.60	11,648,160.00	1,715,333.80	2,328,641.55	55,428,120.00	288,955,205.95
2.期初账面价值	224,731,599.65	17,472,240.00	3,571,139.31	2,712,752.82	62,146,680.00	310,634,411.78

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
反向购买	141,034,281.67			141,034,281.67
博搏医药	4,995,530.69			4,995,530.69
合计	146,029,812.36			146,029,812.36

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
博搏医药	4,995,530.69					4,995,530.69
反向购买	0.00					0.00
合计	4,995,530.69					4,995,530.69

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

反向购买形成的商誉对应资产组为本公司原合并范围内架构的整体资产，2016年度，本公司原合并范围内资产组形成净利润162,132,309.89元，根据现有利润和未来预计，截止2016年12月31日，经测试不存在商誉减值。

其他说明

博搏医药收购商誉系友搏药业2009年非同一控制下企业合并博搏医药形成，友搏药业已对该商誉全额计提减值准备。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	7,375,341.41	6,133,937.16	2,987,721.58		10,521,556.99
租赁费	3,812,813.40	2,992,285.72	1,124,499.67		5,680,599.45
合计	11,188,154.81	9,126,222.88	4,112,221.25		16,202,156.44

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,330,451.51	4,035,225.50	15,082,322.54	3,216,663.75
内部交易未实现利润	30,683,246.85	5,765,320.40	48,051,317.82	9,557,229.19
房产处置损失	50,829,604.72	7,624,440.71	52,206,478.86	7,830,971.83
预提费用	128,055,522.91	21,617,057.76	174,264,028.56	26,165,214.20
递延收益	36,747,767.70	5,512,165.16	35,647,733.85	5,347,160.08
合计	264,646,593.69	44,554,209.53	325,251,881.63	52,117,239.05

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产公允价值	38,659,202.27	6,211,983.21	40,196,355.51	6,458,981.84
无形资产公允价值	111,198,643.73	17,868,038.31	125,033,489.85	20,091,101.04
存货公允价值			38,602,287.82	6,202,837.87
合计	149,857,846.00	24,080,021.52	203,832,133.18	32,752,920.75

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		44,554,209.53		52,117,239.05
递延所得税负债		24,080,021.52		32,752,920.75

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	849,991.59	3,257,093.95
坏账准备	1,661,294.84	1,792,112.41
合计	2,511,286.43	5,049,206.36

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年		1,845,040.38	
2017 年		719,962.19	
2018 年		292,661.00	
2019 年			
2020 年	399,430.38	399,430.38	
2021 年	450,561.21		
合计	849,991.59	3,257,093.95	--

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	1,647,670.16	722,509.60
预付购买专利技术款	8,000,000.00	
合计	9,647,670.16	722,509.60

其他说明：

期末其他非流动资产较期初增长1235.30%，主要系预付购买专利技术款所致。

31、短期借款

(1) 短期借款分类

适用 不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	102,142,132.78	130,156,998.40
应付工程款及设备款	73,247,234.20	109,182,156.55
应付费用与其他	811,627.83	977,405.65
合计	176,200,994.81	240,316,560.60

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南科立电气有限公司	1,065,600.00	新基地建设未完工结算
苏州净化工程安装有限公司	2,262,999.92	新基地建设未完工结算
湖南麟辉建设集团有限公司	1,302,089.95	新基地建设未完工结算
长沙市建筑安装工程公司第七工程处	1,028,571.00	新基地建设未完工结算
合计	5,659,260.87	--

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	44,920,038.90	25,926,206.56
预收租金	59,400.00	206,535.00
合计	44,979,438.90	26,132,741.56

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□ 适用 √ 不适用

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□ 适用 √ 不适用

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,224,310.76	216,895,913.94	218,266,253.05	29,853,971.65
二、离职后福利-设定提存计划	646,269.27	27,953,577.66	28,225,448.34	374,398.59
合计	31,870,580.03	244,849,491.60	246,491,701.39	30,228,370.24

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	28,285,983.26	170,654,754.03	172,487,987.39	26,452,749.90
2、职工福利费		19,119,166.01	19,065,393.63	53,772.38
3、社会保险费	242,238.15	13,326,669.62	13,417,091.04	151,816.73
其中：医疗保险费	225,620.05	11,358,881.26	11,436,385.23	148,116.08
工伤保险费	10,539.54	1,176,819.35	1,186,125.34	1,233.55
生育保险费	6,078.56	790,969.01	794,580.47	2,467.10
4、住房公积金	583,961.17	8,031,204.33	8,586,947.50	28,218.00
5、工会经费和职工教育经费	2,112,128.18	5,764,119.95	4,708,833.49	3,167,414.64
合计	31,224,310.76	216,895,913.94	218,266,253.05	29,853,971.65

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	617,566.17	26,590,795.62	26,835,987.25	372,374.54
2、失业保险费	28,703.10	1,362,782.04	1,389,461.09	2,024.05
合计	646,269.27	27,953,577.66	28,225,448.34	374,398.59

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	37,363,136.59	10,730,445.40
企业所得税	21,344,120.52	22,826,107.80
个人所得税	129,813.10	84,113.78
城市维护建设税	2,198,870.58	775,095.15
营业税		379,134.07
教育费附加	1,627,474.89	629,899.07
房产税	48,219.44	2,605.49
印花税	120,696.93	3,353,770.44

土地使用税	12,846.60	
价格调控基金		22,311.56
合计	62,845,178.65	38,803,482.76

其他说明：

期末应交税费较期初增长61.96%，主要系期末应交增值税余额增加所致。

39、应付利息

适用 不适用

40、应付股利

适用 不适用

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	44,056,131.86	37,065,502.83
应付费用	194,032,000.21	204,112,635.76
拆迁补偿款	2,749,882.07	
其他	31,728,052.90	19,309,491.18
合计	272,566,067.04	260,487,629.77

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

42、划分为持有待售的负债

适用 不适用

43、一年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	619,457.22	613,457.22
合计	619,457.22	613,457.22

46、应付债券 适用 不适用**47、长期应付款** 适用 不适用**48、长期应付职工薪酬** 适用 不适用**49、专项应付款** 适用 不适用**50、预计负债** 适用 不适用**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	51,993,880.67	3,180,700.00	6,288,917.23	48,885,663.44	收到政府补助
合计	51,993,880.67	3,180,700.00	6,288,917.23	48,885,663.44	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
友搏药业新厂建设项目	10,730,635.42		3,679,075.00		7,051,560.42	与资产相关

治疗心血管疾病 药物研究开发	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
疏血通注射液技术 改造	2,392,300.00	630,700.00			3,023,000.00	与收益相关
现代中药科技产 业园建设及产业 发展专项资金	35,647,733.85		1,292,266.15		34,355,467.70	与资产相关
中央环境保护专 项资金	523,211.40		523,211.40			与收益相关
2015 年创新能力 建设专项预算内 基建资金	700,000.00		44,364.68		655,635.32	与资产相关
长沙市科学技术 局 2016 年中央引 导专项经费款		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
海南九芝堂裸花 紫珠研发项目款		750,000.00	750,000.00			与收益相关
高新区分局企业 研发与技改项目 补助		300,000.00			300,000.00	与收益相关
卡介菌多糖核酸 生产过程控制关 键技术研究		500,000.00			500,000.00	与收益相关
合计	51,993,880.67	3,180,700.00	6,288,917.23		48,885,663.44	--

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	755,960,206.00			113,394,030.00		113,394,030.00	869,354,236.00

其他说明：

根据本公司2015年度股东大会决议：以公司截至2015年12月31日总股本755,960,206股为基数，向全体股东以资本公积每10股转增1.5股，转增后公司股本将增加至869,354,236股。本次变更经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2016]第4475号《验资报告》验证。

54、其他权益工具

□ 适用 √ 不适用

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,876,591,947.26		113,394,030.00	1,763,197,917.26
合计	1,876,591,947.26		113,394,030.00	1,763,197,917.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据本公司2015年度股东大会决议：以公司截至2015年12月31日总股本755,960,206股为基数，向全体股东以资本公积每10股转增1.5股，转增后公司股本将增加至869,354,236股。

56、库存股

□ 适用 √ 不适用

57、其他综合收益

□ 适用 √ 不适用

58、专项储备

□ 适用 √ 不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	140,320,325.78	27,661,618.40		167,981,944.18
任意盈余公积	46,551,329.42			46,551,329.42
合计	186,871,655.20	27,661,618.40		214,533,273.60

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	967,657,030.01	663,960,250.69
调整后期初未分配利润	967,657,030.01	663,960,250.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	651,809,785.10	471,031,522.79

减：提取法定盈余公积	27,661,618.40	47,217,666.93
提取任意盈余公积		20,117,076.54
应付普通股股利	302,384,082.40	100,000,000.00
期末未分配利润	1,289,421,114.31	967,657,030.01

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,662,465,741.42	1,067,461,899.02	871,360,019.39	181,566,413.56
其他业务	11,332,302.05	5,357,049.12	152,661.32	5,554.72
合计	2,673,798,043.47	1,072,818,948.14	871,512,680.71	181,571,968.28

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	18,791,472.80	7,635,851.78
教育费附加	14,191,629.00	5,457,567.57
房产税	5,042,495.62	
土地使用税	2,531,556.33	
车船使用税	10,729.76	
印花税	606,045.93	
营业税	230,774.50	50,550.04
其他	71,221.06	
合计	41,475,925.00	13,143,969.39

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场维护及促销	244,846,901.05	
广告宣传费	101,948,795.31	31,203,167.43
薪酬福利	92,351,657.52	7,980,636.10
差旅费	80,799,490.53	8,649,778.80
会务费	63,948,323.04	10,983,625.51
办公费	30,721,639.34	2,902,683.13
物流运输费用	23,069,650.97	4,907,480.14
租赁费	14,580,170.75	2,800,000.00
电话费	3,482,916.26	1,351,298.30
折旧费	1,939,669.29	242,067.18
其他	19,585,499.03	1,870,925.93
合计	677,274,713.09	72,891,662.52

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	58,567,892.75	14,867,767.29
技术开发费	54,680,185.63	26,727,474.77
折旧费	18,516,181.82	12,561,667.74
无形资产摊销	18,050,271.43	1,761,072.28
差旅费	7,797,140.23	1,870,827.70
办公费	5,430,847.84	2,021,312.01
维保费	4,642,741.03	5,326,038.06
税费	4,489,077.59	4,140,679.48
业务招待费	1,756,722.10	906,338.20
其他	20,359,616.24	4,979,972.04
合计	194,290,676.66	75,163,149.57

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,000.00	

减：利息收入	22,145,957.76	13,812,690.19
利息净支出	-22,139,957.76	-13,812,690.19
银行手续费	1,418,974.44	47,625.60
合计	-20,720,983.32	-13,765,064.59

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,563,357.75	-181,635.14
二、存货跌价损失	138,708.10	
七、固定资产减值损失	261,605.95	
合计	3,963,671.80	-181,635.14

67、公允价值变动收益

□ 适用 √ 不适用

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,699,427.78	950,619.29
银行理财产品	10,010,984.96	
合计	15,710,412.74	950,619.29

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	17,173,703.36	1,575.30	17,173,703.36
其中：固定资产处置利得	15,392,099.81	1,575.30	15,392,099.81
无形资产处置利得	1,781,603.55		1,781,603.55
政府补助	29,887,701.22	9,233,575.00	29,887,701.22
其他	954,730.57	656,276.98	954,730.57
合计	48,016,135.15	9,891,427.28	48,016,135.15

计入当期损益的政府补助:

单位: 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上市奖励补助	牡财函【2016】16号 关于下达企业借壳上市奖励补助资金的通知	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否	10,000,000.00		与收益相关
浏阳经开区产业发展基金	关于鼓励园区企业加速发展的若干意见	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	3,660,000.00		与收益相关
黎药裸花紫株大品种培育及系列品种创制	琼科【2016】117号 关于2016年度省重大科技计划项目立项的通知	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,800,000.00		与收益相关
裸花紫株规范化种植基地及其药材质量控制标准研究	海口市扶持高新技术产业发展专项资金申领表	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,342,000.00		与收益相关
科技成果产业化贡献奖励	黑办发【2016】31号 中共黑龙江省委办公厅黑龙江省人民政府办公厅关于黑龙江省"十二五"科技成果产业化突出贡献奖的表彰决定	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,000,000.00		与收益相关
省政府增加生产奖励款	黑财指(经)【2015】639	奖励	因从事国家鼓励和扶持	否	否	960,000.00		与收益相关

	号 省财政厅关于下达 2014 年度"稳增长 65 条"增加生产奖励政策资金指标的通知		特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
新药创制重大专项子课题任务拨款	国卫科药专项管办【2015】76-101-043 号关于"重大新药创制"科技重大专项 2015 年课题立项的通知	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	947,000.00		与收益相关
新药创制重大专项子课题任务拨款	国卫科药专项管办【2015】76-101-043 号关于"重大新药创制"科技重大专项 2015 年课题立项的通知	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	569,800.00		与收益相关
递延收益转入		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	6,288,917.23	3,679,075.00	与资产相关
其他零星补助		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	3,319,983.99		与收益相关
重点工业产业财源项目资金	牡财指(源)【2014】3 号"关于下达 2014 年重点工业产业财	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家	否	否		5,420,000.00	与收益相关

	源项目资金指标的通知”		级政策规定依法取得)					
工程技术研究奖励	牡科发【2014】12号关于对牡丹江友搏药业股份有限公司等4家单位的奖励决定	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		100,000.00	与收益相关
专利优势企业奖励	黑龙江知识产权局黑龙江知识产权局关于对全省企业专利指标进行核查的通知	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		34,500.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	29,887,701.22	9,233,575.00	--

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	329,727.00	2,755.49	
其中：固定资产处置损失	329,727.00	2,755.49	
其他	521,939.00	15,044.19	
合计	851,666.00	17,799.68	

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	116,724,088.32	82,395,773.30
递延所得税费用	-1,109,869.71	85,581.48
合计	115,614,218.61	82,481,354.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	767,569,973.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	115,135,496.10
子公司适用不同税率的影响	3,528,556.64
调整以前期间所得税的影响	-69,796.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,827,106.69
研发加计扣除及其他调减事项的影响	-4,807,144.04
所得税费用	115,614,218.61

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	26,779,483.99	7,946,800.00
财务费用-利息收入	22,145,957.76	13,812,690.19
保证金及押金等	8,704,612.64	656,276.98
合计	57,630,054.39	22,415,767.17

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	545,057,038.58	64,668,959.24
管理费用	81,211,217.98	33,694,411.40
财务费用-手续费	1,418,974.44	47,625.60
履约保证金	10,001,750.00	
营业外支出	521,939.00	15,044.19
合计	638,210,920.00	98,426,040.43

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

74、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	651,955,755.38	471,031,522.79
加：资产减值准备	3,963,671.80	-181,635.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,980,940.54	40,181,628.53
无形资产摊销	19,791,379.51	2,658,543.88
长期待摊费用摊销	4,112,221.25	59,871.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-16,843,976.36	1,180.19
财务费用（收益以“-”号填列）	6,000.00	
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,710,412.74	-950,619.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,563,029.52	85,581.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,672,899.23	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-32,163,369.20	-84,631,237.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-101,162,535.51	-49,326,788.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,558,585.57	-39,901,675.42

经营活动产生的现金流量净额	612,378,390.53	339,026,372.77
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,547,786,477.85	1,268,464,465.73
减：现金的期初余额	1,268,464,465.73	563,334,922.77
现金及现金等价物净增加额	279,322,012.12	705,129,542.96

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,547,786,477.85	1,268,464,465.73
其中：库存现金	418,465.97	338,102.10
可随时用于支付的银行存款	1,547,368,011.88	1,268,126,363.63
三、期末现金及现金等价物余额	1,547,786,477.85	1,268,464,465.73

75、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

77、外币货币性项目

适用 不适用

78、套期

适用 不适用

79、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

（1）本期新增子公司

单位名称	合并范围变动原因	报告期合并期间	备注
九芝堂健康产业发展（北京）有限公司	新设	2016年12月	* ₁

*₁: 本公司2016年12月9日投资设立九芝堂健康产业发展（北京）有限公司，本公司认缴出资2,655.00万元，占注册资本的51.00%。本公司从九芝堂健康产业发展（北京）有限公司成立日期起将该公司纳入合并财务报表合并范围。

（2）本期注销子公司

子公司名称	股权处置比例（%）	股权处置方式	处置日净资产	期初至处置日净利润
九芝堂芫茂科技股份有限公司	100.00	清算	44,744,192.46	-6,937.53

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
九芝堂健康产业	北京	北京市	商业	51.00%		设立
九芝堂医药贸易	长沙	浏阳市	商业	90.00%	10.00%	设立
九芝堂医药	长沙	长沙市	商业	98.57%		设立
九芝堂零售	长沙	长沙市	商业	10.00%	88.71%	设立
九芝堂医药科技	长沙	长沙市	制造业	98.00%	2.00%	设立
湖南九芝堂芃茂	长沙	浏阳市	商业	100.00%		设立
九芝堂电子商务	长沙	长沙	商业	100.00%		设立
中药验方	长沙	长沙	商业	100.00%		设立
成都九芝堂	成都	成都市	制造业	97.76%	2.24%	非同一控制下企业合并
斯奇生物	长沙	浏阳市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
海南九芝堂	海口	海口市	制造业	98.46%	1.54%	非同一控制下企业合并
常德九芝堂	常德	常德市	商业	10.00%	88.71%	非同一控制下企业合并
友搏药业	牡丹江	牡丹江市	制造业	100.00%		反向购买
博搏医药	牡丹江	牡丹江市	商业		100.00%	反向购买
北京友搏	北京	北京市	制造业		100.00%	反向购买
微山友搏	微山	微山县	养殖业		100.00%	反向购买

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□ 适用 √ 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□ 适用 √ 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□ 适用 √ 不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
黑龙江迪龙制药有限公司	黑龙江省	黑龙江省绥化市	制造业		50.00%	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

□ 适用 √ 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	131,071,029.67	109,886,348.97
非流动资产	154,143,671.41	159,916,394.58
资产合计	285,214,701.08	269,802,743.55
流动负债	31,432,039.44	29,322,429.62
非流动负债	4,781,333.37	5,433,333.33
负债合计	36,213,372.81	34,755,762.95
归属于母公司股东权益	249,001,328.27	235,046,980.60
按持股比例计算的净资产份额	124,500,664.14	117,523,490.30
对联营企业权益投资的账面价值	250,444,411.67	254,744,983.89
营业收入	129,972,158.05	135,613,528.42

净利润	11,398,855.56	1,901,238.59
综合收益总额	11,398,855.56	1,901,238.59
本年度收到的来自联营企业的股利	10,000,000.00	

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的32.19%，本公司不存在重大的信用集中风险；

本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的40.80%。本公司的其他应收款主要系保证金、职工借款等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的应收票据中尚未逾期和发生减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末数				合计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	378,002,303.06	-	-	-	378,002,303.06
小计	378,002,303.06	-	-	-	378,002,303.06

(续上表)

项目	期初数				合计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	355,623,345.18	-	-	-	355,623,345.18
小计	355,623,345.18	-	-	-	355,623,345.18

1. 流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司目前未使用应付票据进行结算也未采取借款方式进行融资（历史原因形成的长期借款除外）。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1至3年	3年以上
金融负债	-	-	-	-	-
银行借款	619,457.22	619,457.22	619,457.22	-	-
应付账款	176,200,994.81	176,200,994.81	176,200,994.81	-	-
其他应付款	272,566,067.04	272,566,067.04	272,566,067.04	-	-

小计	449,386,519.07	449,386,519.07	449,386,519.07	-	-
----	----------------	----------------	----------------	---	---

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1至3年	3年以上
金融负债	-	-	-	-	-
银行借款	613,457.22	613,457.22	613,457.22	-	-
应付账款	240,316,560.60	240,316,560.60	240,316,560.60	-	-
其他应付款	260,487,629.77	260,487,629.77	260,487,629.77	-	-
小	501,417,647.59	501,417,647.59	501,417,647.59	-	-

1. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无浮动利率借款。

利率浮动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 外汇风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

截至2016年12月31日，本公司无以公允价值计量的资产和负债。

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

本公司实际控制人为李振国，截止期末合计持有公司股本总额的42.33%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九-1。

3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
牡丹江市阳明区鑫融小额贷款股份有限公司	李振国持股 20%
长沙九芝堂(集团)有限公司	重组前本公司之控股股东
株洲千金药业股份有限公司	其公司董事赵煜任本公司前董事

5、关联交易情况**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

适用 不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□ 适用 √ 不适用

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
李振国	房屋建筑物	2,800,000.00	2,800,000.00

(4) 关联担保情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 关联方资金拆借

□ 适用 √ 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

□ 适用 √ 不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,604,000.00	1,364,400.00

(8) 其他关联交易

□ 适用 √ 不适用

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	株洲千金药业股份有限公司			386,478.28	19,323.91
------	--------------	--	--	------------	-----------

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	株洲千金药业股份有限公司		265,074.56

7、关联方承诺 适用 不适用**8、其他** 适用 不适用**十三、股份支付****1、股份支付总体情况** 适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况** 适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况** 适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况** 适用 不适用**5、其他** 适用 不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

截至2016年12月31日止，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

2、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	347,741,694.40
经审议批准宣告发放的利润或股利	347,741,694.40

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

除上述事项外，截至2017年4月19日止，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部/产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	医药工业	医药商业	分部间抵销	合计
主营业务收入	2,435,535,285.48	693,172,518.79	466,242,062.85	2,662,465,741.42
主营业务成本	982,877,908.64	551,729,698.12	467,145,707.74	1,067,461,899.02
资产总额	12,384,873,029.19	371,761,375.82	7,958,843,513.77	4,797,790,891.24
负债总额	1,689,825,601.31	289,244,390.65	1,318,664,800.14	660,405,191.82

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 常德九芝堂医药有限公司资产处置事项

根据《国有土地上房屋征收与补偿条例》、《常德市国有土地上房屋征收与补偿实施办法》的规定，九芝堂子公司常德九芝堂（九芝堂直接持有常德九芝堂10%的股权，九芝堂控股子公司九芝堂医药持有常德九芝堂90%的股权）与武陵区国有土地上房屋征收与补偿工作办公室于2016年1月签订《房屋征收补偿协议》，征收补偿总金额为人民币2,649.0056万元。2016年1月，收到第一笔拆迁补偿金300万元，2017年3月，收到第二笔拆迁补偿款1100万元，拆迁工作尚在进行中。

(2) 成都九芝堂金鼎药业有限公司资产处置事项

根据成都市成华区发展和改革委员会《关于长春片区道路建设点位搬迁改造项目立项批复》成华发改（2015）313号文，成都九芝堂金鼎药业有限公司位于成华区崔家店南路20号的房屋属该项目用地征收范围内。根据《中华人民共和国合同法》《国有土地上房屋征收与补偿条例》及其他有关法律、法规的相关规定，2016年4月15日成都九芝堂金鼎药业有限公司与成都成华棚户区惠民改造建设有限责任公司签署《成都市房屋搬迁补偿安置合同》。根据合同，补偿总金额为1,773.9168万元。该款于2016年6月17日全部收回并办理了相关资产的移交手续。

8、其他

除上述事项外，截至2017年4月19日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	232,500,159.61	100.00%	420,993.48	0.18%	232,079,166.13	9,191,630.17	100.00%	466,823.23	5.08%	8,724,806.94
合计	232,500,159.61	100.00%	420,993.48	0.18%	232,079,166.13	9,191,630.17	100.00%	466,823.23	5.08%	8,724,806.94

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	8,253,503.61	412,675.18	5.00%
1 至 2 年	83,183.00	8,318.30	10.00%
合计	8,336,686.61	420,993.48	5.04%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	224,163,473.00	-	-
合计	224,163,473.00	-	-

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-45,829.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	223,620,451.57	96.18	-
第二名	1,949,881.99	0.84	97,494.10
第三名	1,765,778.55	0.76	88,288.93
第四名	747,474.08	0.32	37,373.70
第五名	660,117.84	0.28	33,005.89
合计	228,743,704.03	98.38	256,162.62

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□ 适用 √ 不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	166,141,417.06	100.00%	125,311.69	0.08%	166,016,105.37	5,115,817.71	100.00%	311,944.89	6.10%	4,803,872.82
合计	166,141,417.06	100.00%	125,311.69	0.08%	166,016,105.37	5,115,817.71	100.00%	311,944.89	6.10%	4,803,872.82

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,376,041.59	68,802.08	5.00%
1 至 2 年	29,544.90	2,954.49	10.00%
2 至 3 年	7,760.00	1,164.00	15.00%
3 至 4 年	3,700.00	740.00	20.00%
4 至 5 年	42,000.00	12,600.00	30.00%
5 年以上	78,102.24	39,051.12	50.00%
合计	1,537,148.73	125,311.69	8.15%

确定该组合依据的说明：

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	164,604,268.33	-	-
合计	164,604,268.33	-	-

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-186,633.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	49,000.00	78,000.00
备用金	216,202.24	205,052.24
往来款	165,876,214.82	4,832,765.47
合计	166,141,417.06	5,115,817.71

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内往来	100,347,058.48	1 年以内	60.38%	0.00
第二名	合并范围内往来	27,556,860.05	1 年以内	16.59%	0.00
第三名	合并范围内往来	25,447,757.38	1 年以内	15.32%	0.00
第四名	合并范围内往来	6,359,474.12	1 年以内	3.83%	0.00
第五名	合并范围内往来	4,893,118.30	1 年以内	2.95%	0.00
合计	--	164,604,268.33	--	99.07%	0.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□ 适用 √ 不适用

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,814,375,286.05		6,814,375,286.05	6,859,375,286.05		6,859,375,286.05
合计	6,814,375,286.05		6,814,375,286.05	6,859,375,286.05		6,859,375,286.05

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
九芝堂芄茂	45,000,000.00		45,000,000.00			
九芝堂医药贸易	45,000,000.00			45,000,000.00		
九芝堂医药	34,973,347.86			34,973,347.86		
九芝堂零售	625,793.58			625,793.58		
常德九芝堂	1,224,675.73			1,224,675.73		
九芝堂医药科技	9,800,000.00			9,800,000.00		
湖南九芝堂芄茂	8,000,000.00			8,000,000.00		
成都九芝堂	79,460,828.25			79,460,828.25		
斯奇生物	53,015,989.25			53,015,989.25		
海南九芝堂	53,467,351.38			53,467,351.38		
电子商务	9,000,000.00			9,000,000.00		
中药验方	2,000,000.00			2,000,000.00		
友搏药业	6,517,807,300.00			6,517,807,300.00		
合计	6,859,375,286.05		45,000,000.00	6,814,375,286.05		

(2) 对联营、合营企业投资

□ 适用 √ 不适用

(3) 其他说明

□ 适用 √ 不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	722,668,053.03	336,778,911.80	653,354,280.49	296,120,101.68
其他业务	22,898,196.37	4,140,869.29	15,540,966.60	1,168,230.92
合计	745,566,249.40	340,919,781.09	668,895,247.09	297,288,332.60

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	197,718,731.37	2,760,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,730,226.79	335,054.53
银行理财产品投资收益	5,566,975.38	12,419,698.64
合计	198,555,479.96	15,514,753.17

6、其他

□ 适用 √ 不适用

十八、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	16,843,976.36	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	29,887,701.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	432,791.57	
减：所得税影响额	7,152,557.58	

少数股东权益影响额	2,398.22	
合计	40,009,513.35	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	16.56%	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.54%	0.70	0.70

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有法定代表人签名的年度报告文本。
- 五、上述文件的备置地点：公司董事会办公室。

法定代表人：李振国

董事会批准报送日期：2017年4月19日