



广生堂药业
cosunter
广播仁爱·关注民生

福建广生堂药业股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人李国平、主管会计工作负责人陈迎及会计机构负责人(会计主管人员)官建辉声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、释义	2
第二节 公司基本情况简介	5
第三节 董事会报告	9
第四节 重要事项	25
第五节 股份变动及股东情况	46
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	50
第七节 财务报告	52
第八节 备查文件目录	146

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、广生堂	指	福建广生堂药业股份有限公司
营销公司、销售公司	指	福建广生堂医药销售有限公司，本公司全资子公司
商务公司、电商公司	指	福建广生堂电子商务有限责任公司，本公司全资孙公司
福建博奥、博奥检验	指	福建博奥医学检验所有限公司，本公司联营公司
奥华集团、奥华	指	福建奥华集团有限公司
奥泰投资、奥泰	指	宁德市柘荣奥泰科技投资中心（有限合伙）
昆吾九鼎、九鼎	指	北京昆吾九鼎医药投资中心（有限合伙）
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
保荐机构	指	华林证券有限责任公司
会计师	指	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	国浩律师（上海）事务所
股东大会	指	福建广生堂药业股份有限公司股东大会
董事会	指	福建广生堂药业股份有限公司董事会
监事会	指	福建广生堂药业股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《福建广生堂药业股份有限公司章程》
东区	指	上海、安徽、江苏、浙江、江西、福建
南区	指	广东、广西、海南、湖南、湖北
北区	指	黑龙江、吉林、辽宁、内蒙古、北京、天津、河北、山东
西北区	指	新疆、宁夏、甘肃、青海、陕西、山西、河南
西南区	指	四川、重庆、贵州、云南、西藏
阿甘定	指	公司生产的阿德福韦酯的商品名
贺甘定	指	公司生产的拉米夫定的商品名
恩甘定	指	公司生产的恩替卡韦的商品名
GMP	指	英文"Good Manufacturing Practice"的缩写，药品生产质量管理规范。
GSP	指	英文"Good Supply Practice"的缩写，药品经营质量管理规范。
报告期、本报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
上年同期、去年同期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
报告期末、本报告期末	指	2016 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	广生堂	股票代码	300436
公司的中文名称	福建广生堂药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	广生堂		
公司的外文名称（如有）	Fujian Cosunter Pharmaceutical Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Cosunter		
公司的法定代表人	李国平		
注册地址	柘荣县东源乡富源工业区		
注册地址的邮政编码	355300		
办公地址	福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号软件园 B 区 10 号楼 B 座		
办公地址的邮政编码	350003		
公司国际互联网网址	www.cosunter.com		
电子信箱	chenying@cosunter.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈迎	牛妞
联系地址	福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号软件园 B 区 10 号楼 B 座	福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号软件园 B 区 10 号楼 B 座
电话	0591-28378999	0591-28378999
传真	0591-28378833	0591-28378833
电子信箱	chenying@cosunter.com	niun@cosunter.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	149,297,003.32	144,167,076.98	3.56%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	40,751,167.21	52,651,251.17	-22.60%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	37,792,064.92	49,085,860.50	-23.01%
经营活动产生的现金流量净额（元）	30,670,972.02	55,631,657.49	-44.87%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.2191	0.66	-66.80%
基本每股收益（元/股）	0.2911	0.6425	-54.69%
稀释每股收益（元/股）	0.2911	0.6425	-54.69%
加权平均净资产收益率	7.64%	19.54%	-11.90%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	7.08%	18.22%	-11.14%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	601,455,244.84	600,699,820.42	0.13%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	524,947,114.82	519,195,947.61	1.11%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.7496	3.7085	1.11%

五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	3,437,331.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,964.85	
减：所得税影响额	522,194.52	
合计	2,959,102.29	--

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。

六、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。

七、重大风险提示

1、行业政策风险

医药行业受政策影响较大，自2015年以来，国务院、国家食品药品监督管理局颁布临床实验自查政策、药品医疗器械审批改革意见、化药注册分类改革制度、一致性评价制度等行业政策，审评、审批标准大幅提高，药品研发所需投入大幅增加；医保控费导致药品招标价格大幅下降、营改增、药品销售两票制等药品销售政策，压缩了药品销售的毛利空间，增加了药品销售费用；这两方面的经营环境政策的叠加，致使医药企业面临较大的经营压力。随着国家各项政策的落地、监管政策的趋严等政策的实施，将可能对整个行业竞争态势带来变化，也将影响公司未来经营业绩。

2、主导产品集中于核苷类抗乙肝病毒产品的风险

公司通过集中优势资源专注于核苷类抗乙肝病毒药物，可以降低综合运营成本，进而保证公司实现规模和效益的稳定增长，但如果市场出现更优的乙肝治疗方式或疗效更佳的乙肝治疗药品，将会对公司的盈利能力产生影响。

3、市场竞争风险

截至报告期末，国内生产同类产品的厂家较多，核苷类抗乙肝病毒药物的市场竞争更加激烈。如果公司不能够在工艺研发、产品质量处于领先优势，不能在销售网络建设和营销策略的设计等方面适应市场竞争状况的变化，不能保持并不断提高市场占有率、加强品牌建设，公司将可能在市场竞争中无法保持自身的竞争优势，从而对公司的效益产生影响。

4、新产品开发风险

公司专注于核苷类抗乙肝病毒药物的研发，新的核苷类产品替诺福韦酯（富马酸替诺福韦二吡啶酯）于7月21日被国家食品药品监督管理局列入优先审评品种，但该产品仍处于评审阶段，何时取得批文、能否取得批文尚存在不确定性，如果因药品注册法规的变动，导致该药品未能及时通过注册审批从而对公司效益或公司未来业务计划的实施产生影响。

公司报告期内新立项了3个一类新药，一类新药研发周期长、新药投入大，风险大，在研发周期内，公司每年投入这三个新药的研发费用超过2,000万，这三个一类新药的投入对公司短期的经营业绩有较大影响；这三个一类新药如未能获批，将会对公司未来的经营业绩有较大影响。

5、产品中标及价格下降风险

公司的主要产品都属于处方药品，根据 2010 年 7 月开始实施的《医疗机构药品集中采购工作规范》，我国实行以政

府为主导、以省（区、市）为单位的医疗机构网上药品集中采购工作。县级及县级以上人民政府、国有企业（含国有控股企业）等举办的非营利性医疗机构必须参加医疗机构药品集中采购工作。2016年有较多的省份开展新一轮药品招标，新一轮产品招标公司产品有较大的降价压力，从而影响公司的经营效益。

6、公司主要产品阿甘定、贺甘定销售量下降的风险

随着恩替卡韦在乙肝抗病毒药品市场的普遍使用及市场占有率的提高，替诺福韦酯价格的下降并在各省逐渐进入医保，阿德福韦酯、拉米夫定的用量逐渐下降。公司产品阿甘定、贺甘定销售数量较上年同期分别下降了11.81%和26.73%，销售收入较上年同期分别下降了18.46%和33.25%。未来期间阿甘定、贺甘定销售额甚至有可能继续收缩，影响公司的经营效益。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司根据董事会制定的年度经营计划，持续加大新产品研发投入和产品市场推广力度，2016年上半年，公司实现营业总收入14,929.70万元，比上年同期增长3.56%；归属于上市公司股东的净利润4,075.12万元，比上年同期下降22.60%。

报告期内，公司重点做了以下几个方面的工作：

(1) 主要产品销售情况

报告期内，公司主要产品阿甘定、贺甘定和恩甘定销售收入14,925.05万元，占公司营业收入的99.97%。其中恩甘定销售收入10,262.00万元，比上年同期增长23.23%；阿甘定销售收入3,296.53万元，比上年下降18.46%；贺甘定销售收入1,342.56万元，比上年下降33.25%。

(2) 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《创业板公司股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关要求，进一步强化了公司内部管理和内控体系建设，优化了内部管理流程，提升了公司运营效率。

(3) 产品研发情况

公司秉承“广播仁爱，关注民生”的企业经营理念，以研发为先质量为本，不断推出具有自主知识产权的核苷类抗乙型肝炎毒药物，有效降低了国内乙肝患者用药的经济负担。报告期内，公司立项多个一类新药研发项目，取得索非布韦片（规格：400mg，丙型肝炎适应症）和富马酸替诺福韦二吡呋酯片（规格：300mg，艾滋病适应症）的两个临床批件，并开始组织和开展后续的临床试验，收到了三升金丹胶囊、阿德福韦酯新工艺和恩替卡韦新工艺3个申报项目的书面补充通知。报告期内，公司研发投入2,489.59万元，占营业总收入的16.68%，较上年同期增加1,174.63万元，增长比例为89.32%，其中资本化支出231.86万元，费用化支出2,257.74万元。公司瞄准未来医药发展趋势，提前布局，建立了肝病精准治疗的研发团队，开始对肝脏相关疾病精准治疗的技术和手段进行研究和探索。

(4) 募投项目实施情况

报告期内，公司实际使用募投资金6,221.92万元，截止报告期末，累计已使用14,330.71万元，占募投资金比例55.37%，并且公司根据实际生产经营情况，并经股东大会决议通过，变更部分募集资金投资项目实施方式及投资金额（公告编号：2016034），其中：

A、核苷类抗乙型肝炎病毒产品GMP生产技术改造项目：变更本项目的实施方式，将原来拆建固体制剂一车间，变更为对固体制剂一车间进行外部改造，变更实施方式后本项目的投资额调整为1,765.00万；变更本项目剩余的募集资金用途，用于进一步加强公司营销网络建设和研发试验能力。核苷类抗乙型肝炎病毒产品GMP生产技术改造项目已经完成了检测中心的建设；

B、全国营销网络建设项目：增加项目的投资额，新增投资部分中的2,600.00万由核苷类抗乙型肝炎病毒产品GMP生产技术改造项目结余募集资金调整投入；取消原在北京购置办公楼的方案，并增加投资在福州购买营销总部办公楼，包括GSP认证药品仓库和销售子公司的办公场所；将在上海购置办公楼含装修的投资预算额增加到3,000.00万，主要用于全国市场部及上海地区直销部门的办公场所，公司已于5月在上海购买融信绿地商务广场商品房作为营销办公场所。

C、研发实验中心建设项目：增加项目的投资额，新增投资部分中的2,600.00万由核苷类抗乙型肝炎病毒产品GMP生产技术改造项目结余募集资金调整投入；增加购买研发中心（福州及上海购置），致力于建设国家级肝病研究实验室。研发实验中心建设项目已经完成了土建及装修，目前研发设备仍在陆续采购及安装调试中；

D、中小试制剂车间建设项目已取得了药品生产许可证，并完成了GMP的现场认证，目前可根据要求进行研发中小试或生产。

公司变更募投项目的实施方式、实施地点和调整了部分募投项目的投资额，将资源集中到公司亟需提升的产品研发和市

场推广，符合公司未来发展的需要，将会提升公司的产品研发、渠道终端建设以及公司产品的品牌形象，从而提升公司未来的竞争能力。

(5) 对外股权投资情况

A、公司与北京博奥医学检验所有限公司成立的联营公司福建博奥医学检验所有限公司，已于2016年7月份取得《医疗机构执业许可证》，医学检验所已能正式运营。截止报告期末，公司已对福建博奥投资1,500万；

B、公司于2015年10月成立的全资子公司--福建广生堂医药销售有限公司，目前已通过GSP现场检查，截止报告期末，公司实际投入1,000万元；

C、营销公司于2016年4月19日完成公司全资孙公司--福建广生堂电子商务有限责任公司的工商注册登记手续，取得了福建省柘荣县工商行政管理局颁发的《营业执照》。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	149,297,003.32	144,167,076.98	3.56%	
营业成本	18,300,140.37	17,302,342.21	5.77%	
销售费用	48,725,431.86	42,813,612.66	13.81%	
管理费用	37,745,243.95	24,862,441.89	51.82%	主要为今年新立项3个国家一类新药的研发投入增加1,100多万元。
财务费用	-4,293,711.62	-1,716,133.30	150.20%	利用闲置资金进行资金管理，利息收入增加所致
所得税费用	7,266,493.18	9,500,633.13	-23.52%	
研发投入	24,895,946.18	13,149,652.67	89.33%	公司加大研发投入，本期立项了多个一类新药的研发（可参阅公司相关公告）
经营活动产生的现金流量净额	30,670,972.02	55,631,657.49	-44.87%	直销模式销售占比提高，应收账款增加及研发费用投入、市场推广费增加所致
投资活动产生的现金流量净额	225,342,065.37	-255,570,651.59	-188.17%	主要为使用受限定期存款到期收回所致
筹资活动产生的现金流量净额	-35,000,000.00	265,254,646.78	-113.19%	本期为支付上年股利，上期为首发上市收到募集资金款项
现金及现金等价物净增加额	221,013,037.39	65,315,652.68	238.38%	主要为使用受限定期存款到期收回所致
资产负债表项目	报告期末	报告期初	同比增减	变动原因
应收票据	2,554,991.00	707,568.00	261.09%	因直销模式销售占比提

				高，部分配送商采用银行承兑汇票结算，期末金额包含一配送商一个月银行承兑汇票 230 万
应收账款	15,049,230.85	8,414,223.71	78.85%	直销模式销售占比提高，公司给予配送商一定的信用期
预付款项	1,301,444.23	3,208,498.06	-59.44%	存货、费用类预付款减少
应收利息	4,397.26	491,334.26	-99.11%	定期存款减少，计提利息相应减少
存货	18,188,763.48	13,203,987.09	37.75%	因检验过程复杂，原材料备存由 1 月改变为 3 个月，公司原材料库存增多
一年内到期的非流动资产	50,000.00	117,000.16	-57.27%	部分一年内到期的长期待摊费用摊销完成所致
其他流动资产	601,171.69	20,133,982.46	-97.01%	主要为期初银行理财产品 2,000 万到期，余额减少
长期股权投资	13,173,524.40	4,924,739.66	167.50%	本期支付福建博奥投资款 1,000 万
在建工程	7,513,442.35	2,367,899.91	217.30%	本期新增土地回填工程、污水处理站技改工程等项目
长期待摊费用	1,062,171.66	729,208.51	45.66%	本期新增销售公司仓库装修摊销
其他非流动资产	50,942,922.55	1,257,825.99	3,950.08%	主要为在上海购置营销、研发中心办公楼预付款所致
应付账款	23,734,286.36	16,083,894.02	47.57%	主要为工程进度款增加所致
应付职工薪酬	10,099,263.37	15,822,748.39	-36.17%	主要为期初计提年终奖发放完毕所致

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司主要产品阿甘定、贺甘定和恩甘定销售收入14,925.05万元，占公司营业收入的99.97%。其中恩甘定销售收入10,262.00万元，比上年同期增长23.23%；阿甘定销售收入3,296.53万元，比上年下降18.46%；贺甘定销售收入1,342.56万元，比上年下降33.25%。

其中，按销售模式划分，经销模式的销售收入由上年同期的8,884.47万元，降至8,122.09万元，降幅为8.58%，经销模式销售收入占公司营业收入的占比由上年同期的61.63%降至54.42%，降幅为7.21%；直销模式的销售收入由5,532.00万元，升至6,802.97万元，增幅为22.97%，直销模式的销售收入占公司营业收入的占比由上年同期的38.37%升至45.58%。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

经营范围：凭药品生产许可证生产销售：片剂、胶囊剂、茶剂、颗粒剂、原料药、人工天竺黄；凭食品卫生许可证生产销售保健食品；出口本企业自产的医药制品（医药行业有规定的从其规定）；进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、零配件及技术的进口业务；药品、保健食品、食品的研发及提供相关技术服务（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。

报告期内，公司根据董事会制定的年度经营计划，持续加大新产品研发投入和产品市场推广力度，2016年上半年，公司实现营业总收入14,929.70万元，比上年同期增长3.56%；归属于上市公司股东的净利润4,075.12万元，比上年同期下降22.60%。

(2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

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
分产品或服务						
分产品						
阿甘定	32,965,335.40	5,591,592.91	83.04%	-18.46%	-3.65%	-2.61%
贺甘定	13,425,580.07	2,137,998.80	84.08%	-33.25%	-15.63%	-3.33%
恩甘定	102,619,954.39	10,078,697.53	90.18%	23.23%	17.99%	0.44%
分区域						
北区	47,708,372.46	4,724,414.52	90.10%	8.32%	-4.28%	1.30%
东区	55,459,008.75	6,987,065.69	87.40%	-6.54%	26.25%	-3.27%
南区	12,773,526.47	2,301,063.94	81.99%	17.56%	11.71%	0.94%
西北区	21,284,894.07	2,267,855.28	89.35%	15.49%	-23.88%	5.51%
西南区	12,024,743.30	1,947,189.97	83.81%	4.69%	8.58%	-0.58%

公司阿甘定和贺肝甘定销量同比下降了 11.81%和 26.73%，平均销售价格同比分别下降了 8.5%和 8.9%；东区销售额下降主要因为福建省招标价格大幅下降所致。

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

报告期内，公司前五大供应商较上年同期发生变化，主要原因是产品销售品种比例变化，对供应商原材料等采购发生变化。公司供应商发生的变化对公司未来经营无影响。

报告期前5大供应商	2016年1-6月采购金额 (单位：元)	上年同期前5大供应商	2015年1-6月采购金额 (单位：元)
供应商1	4,697,547.01	供应商1	4,685,489.03
供应商2	1,623,717.94	供应商2	2,038,803.41
供应商3	1,238,433.28	供应商3	1,026,397.79
供应商4	1,058,804.03	供应商4	1,000,000.00
供应商5	798,413.85	供应商5	820,996.09

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

报告期内，公司前五大客户销售情况稳定，客户销售金额有变化但总体排名较上年同期无明显变化，对公司未来经营无影响。

报告期前5大客户	2016年1-6月销售收入 (单位：元)	上年同期前5大客户	2015年1-6月销售收入 (单位：元)
客户1	12,429,210.31	客户1	9,639,999.98
客户2	10,770,196.99	客户2	8,507,953.39
客户3	10,063,590.98	客户3	8,074,215.80
客户4	9,048,776.18	客户4	5,991,264.71
客户5	6,383,442.68	客户5	5,819,360.64

6、主要参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

公司秉承“广播仁爱，关注民生”的企业经营理念，以研发为先质量为本，不断推出具有自主知识产权的核苷类抗乙肝病毒药物，有效降低了国内乙肝患者用药的经济负担。

报告期内，公司立项多个一类新药研发项目，研发投入2,489.59万元，占营业总收入的16.68%，较上年同期增加1,174.63万元，增长比例为89.32%，其中资本化支出231.86万元，费用化支出2,257.74万元。

1、重要研发项目的进展及影响情况如下表:

序号	项目名称	注册分类	是否进入注册程序	类别	研发目标	进展情况	预计对公司未来发展的影响
1	富马酸替诺福韦二吡呋酯	化药3.1类	是	抗感染	取得新药证书及药品批准文号	已获临床批件，目前处于申报生产批件阶段（综合审评中）	增强乙肝及艾滋病治疗领域的市场竞争力
2	富马酸替诺福韦二吡呋酯胶囊	化药3.1类	是	抗感染	取得新药证书及药品批准文号	已获临床批件，已完成临床试验，目前处于申报生产批件阶段（专业审评中）	增强乙肝治疗领域的市场竞争力
3	富马酸替诺福韦二吡呋酯胶囊	化药5类	是	抗感染	取得药品批准文号	已主动撤回生产注册申请，目前正在完善相关试验	增强艾滋病治疗领域的市场竞争力
4	富马酸替诺福韦二吡呋酯片	化药6类	是	抗感染	取得药品批准文号	已取得临床批件，正在进行临床研究	增强艾滋病治疗领域的市场竞争力
5	索非布韦	化药3.1类	是	抗感染	取得新药证书及药品批准文号	已取得临床批件，正在准备启动临床研究	丰富肝病产品线，增强丙肝治疗领域的市场竞争力
6	索非布韦片	化药3.1类	是	抗感染	取得新药证书及药品批准文号	已取得临床批件，正在准备启动临床研究	丰富肝病产品线，增强丙肝治疗领域的市场竞争力
7	他达拉非	化药3.1类	是	磷酸二酯酶抑制剂	取得新药证书及药品批准文号	已结束临床前药学研究的审评结论为不批准，我公司已提出复审申请，目前正在复审中	丰富产品线，增强市场竞争力
8	他达拉非片（3个规格）	化药3.4类	是	磷酸二酯酶抑制剂	取得新药证书及药品批准文号	已结束临床前药学研究的审评，结论为不批准，我公司已提出复审申请，目前正在复审中	丰富产品线，增强市场竞争力
9	他达拉非片（4个规格）	化药6类	是	磷酸二酯酶抑制剂	取得药品批准文号	已结束临床前药学研究的审评，结论为不批准，我公司已提出复审申请，目前正在复审中	丰富产品线，增强市场竞争力
10	枸橼酸西地那非	化药6类	是	5型磷酸二酯酶抑制剂	取得药品批准文号	已完成药学研究，目前正处于申报生产批件阶段（临床前药学研究审评中）	丰富产品线，增强市场竞争力
11	枸橼酸西地那非片	化药6类	是	5型磷酸二酯酶抑制剂	取得药品批准文号	已完成药学研究，目前正处于申报生产批件阶段（临床前药学研究审评中）	丰富产品线，增强市场竞争力
12	三升金丹胶囊	中药6.1类	是	止血止痛药	取得新药证书及药品批准文号	已结束临床前药学研究的审评，国家药审中心已发出补充药学研究的补充通知，目前正在补充研究中	独家品种，丰富产品线，增强市场竞争力
13	阿戈美拉汀	化药3.1类	是	抗抑郁药	取得药品批准文号	已取得临床批件，目前正在进行临床研究	丰富产品线，增强市场竞争力
14	阿戈美拉汀胶囊	化药3.1类	是	抗抑郁药	取得药品批准文号	已取得临床批件，目前正在进行临床研究	丰富产品线，增强市场竞争力

2、报告期内，公司没有新进入或者退出省级、国家级《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》的药品；

3、报告期及去年同期销售额占公司同期主营业务收入10%以上的主要药品名称、适应症或者功能主治、发明专利起止期限、所属注册分类、是否属于中药保护品种等；

药品名称	适应症或者功能主治	发明专利	专利起止期限	所属注册分类	是否属于中药保护品种
阿甘定	治疗慢性乙型肝炎	一种阿德福韦酯的合成方法 200610112062.7	2006-08-30至2026-08-29	化药一类	否
		一种阿德福韦酯单酯的制备及其含量检测方法 200710009159.X	2007-06-28至2027-06-27		
		一种阿德福韦酯的M晶型及其制备方法和药物应用 200710009482.7	2007-09-05至2027-09-04		
		一种阿德福韦酯M晶型的制备方法 200910168120.1	2007-09-05至2027-09-04		
贺甘定	作为抗病毒药，用于乙型肝炎病毒感染所致肝胆疾病的治疗。	拉米夫定晶型及其制备方法 200910119632.9	2009-03-24至2029-03-23	6类	否
		一种易溶出的拉米夫定片及其制备方法 201110085262.9	2011-04-06至2031-04-05		
		拉米夫定晶型及其制备方法 201010254731.0	2009-03-24至2029-03-23		
恩甘定	适用于病毒复制活跃，血清转氨酶ALT持续升高或肝脏组织学显示有活动性病变的慢性成人乙型肝炎的治疗。	一种恩替卡韦的固体分散剂、其药物组合物及其制备方法和药物应用 200710009952.X	2007-12-07至2027-12-06	5类	否
		一种抗病毒药物恩替卡韦的制备方法 200710009940.7	2007-12-06至2027-12-05		
		一种恩替卡韦的晶型及其制备方法和药物应用 200910236408.8	2009-10-28至2029-10-27		
		一种恩替卡韦的盐化合物，其制备方法和药物应用 201010000443.2	2010-01-08至2030-01-07		
		一种恩替卡韦分散片及其制备方法 201110085253.X	2011-04-06至2031-04-05		

4、报告期及去年同期，公司没有生物制品批签发。

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

乙型病毒性肝炎是由乙肝病毒（HBV）引起的、以肝脏炎性病变为主并可引起多器官损害的一种传染病。乙肝广泛流行于世界各国，主要感染儿童及青壮年，严重者可转化为肝硬化或肝癌并导致死亡。目前，乙型病毒性肝炎已成为严重威胁人类健康的世界性疾病，也是我国当前流行最为广泛、危害性最严重的传染病之一。根据世界卫生组织（WHO）统计，全世界约有2.4亿多人患有慢性（长期）肝脏感染疾病，每年约有78万人死于急性或慢性乙型肝炎。我国是乙肝病毒高感染流行地区，全国1~59岁人群乙肝病毒携带者比例为7.18%，总人口数约1亿人，其中慢性乙肝患者为2,000多万人。根据中华医学会肝病分会和中华医学会感染病学分会联合制定的《慢性乙型肝炎防治指南》（2010年版），慢性乙型肝炎治疗中的抗病毒治疗是关键，只要有适应症，且条件允许，就应进行规范的抗病毒治疗。但目前国内已经接受规范治疗的患者仅占需要接受治疗患者的不到20%。随着人民收入水平的提高，健康意识的增强，以及医疗保险的全覆盖等诸多因素的共同影响下，将会有更高比例的患者接受抗乙肝病毒的规范治疗，因此，抗病毒类乙肝用药未来仍有较大的市场成长空间。目前作为抗乙

肝病毒治疗的最主要药物的恩替卡韦，将会有巨大的市场潜力，同时，阿德福韦酯和拉米夫定也将会继续保持较大的市场份额。

乙肝作为慢性疾病，需要长期服用抗病毒药物，公司的销售不受季节性及周期性影响。

本公司始终坚持研发为先质量为本的经营方针,是国内目前唯一同时拥有阿德福韦酯、拉米夫定、恩替卡韦三大核苷类抗乙肝病毒原料药及制剂注册批件的医药企业。专注肝病领域，专业化研发，更有机会更快实现国际最新最有疗效的新产品在国国内的首仿；丰富的产品线，公司可以采取灵活的销售策略和价格政策满足不同病症特征及经济水平的患者的需要；多产品的协同效应，提升了公司在该领域的品牌知名度；渠道和网络的共享，可以充分利用渠道网络的优势，提高公司业绩水平。这些因素奠定了公司在该领域的核心竞争力，目前公司在该领域的市场占有率在内资企业中位于前列。

抗乙肝病毒药物市场竞争非常激烈，聚集了中美（上海）施贵宝制药有限公司、正大天晴药业集团有限公司、葛兰素史克（天津）有限公司等跨国及中外合资企业，这三个企业的市场占有率排名前三名。公司是唯一同时拥有恩替卡韦、阿德福韦酯、拉米夫定等抗乙肝病毒药品批文的企业，公司在该领域的市场占有率排名第四。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司按照2016年度经营计划有序推进，主要表现在以下几个方面：

（1）产品研发方面：公司持续加快在研发项目的推进，在报告期内立项“治疗乙肝新药GST-HG131的研发”、“治疗乙肝新药GST-HG141的研发”、“治疗非酒精性脂肪肝炎新药GST-HG151的研发”等多个一类新药研发项目，取得两个产品的补充生产批文，申报了2个产品的临床研究申请，取得两个产品的临床研究批件，申报了两个产品的生产注册申请，补充申请两个产品的工艺变更。

（2）生产管理方面：公司于4月收到福建省食品药品监督管理局核准签发的公司IPO募投项目--中小试制剂车间的《药品GMP证书》，本次成功取得中小试制剂车间的《药品GMP证书》后，中小试制剂车间既可以进行研发的中小试研究，也可以在产能紧张时作为药品生产车间，满足公司的产能需要。

（3）市场营销方面：加强招标政策的学习和研究，力争提高公司产品的中标率；持续完善销售网络的构建，加强专业学术推广力度，提升产品品牌知名度；营销中心成立大客户部，聚焦全国范围内超级核心医院的开发和建设，为后续产品在超级核心医院的销售奠定基础；探索和建立适应药品销售发展趋势的销售模式和销售队伍，积极推进直销模式的进一步扩张，直销模式的销售收入占比由去年同期的38.37%升至45.58%。

（4）人才开发方面：公司在现有人员的基础上，持续引进各类人才，重点充实公司研发技术人员与市场销售人员；同时进一步深化新员工入职培训，完善公司的人才体系。

（5）内部控制方面：继续深化内控制度体系的构建，明确岗位、清晰责任，严格按照相关法律、法规的要求，完善和健全各项规章制度，并持续落实，加强执行力度，以保障公司发展战略、经营目标的实现。

（6）投资及建设方面：募投项目中，中小试剂车间的《药品GMP证书》已于4月取得，其他项目正按计划顺利进行中。对外投资方面，公司于4月设立全资孙公司--福建广生堂电子商务有限责任公司。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

广生堂药业秉承“广播仁爱，关注民生”的经营理念，以功能性治愈乙肝为奋斗目标，努力把公司建设成为创新效益型的中国肝药领军企业，为中国人的肝脏健康提供科学、精准解决方案。

近年来，公司依托多年核苷类抗乙肝病毒药物行业经验的积累，以技术创新和产品创新拉动我国核苷类抗乙肝病毒药物产业化为发展模式，公司特色明显，逐步形成以肝药为主的品种系列。

公司是国内唯一同时拥有阿甘定-阿德福韦酯、贺甘定-拉米夫定、恩甘定-恩替卡韦等三种核苷类抗乙肝病毒药物原料药及制剂批件的企业。富马酸替诺福韦二吡呋酯（艾滋和乙肝适应症）均已申报生产，7月21日公司富马酸替诺福韦二吡呋酯乙肝适用症已经被国家食品药品监督管理局作为优先审评品种，该产品若能获批将进一步丰富了乙肝治疗产品系列。公司还在丙肝领域重点开发新品种，形成肝病治疗药物系列品牌。

研发方面，公司将以化药为龙头、加大中药研发力度、积极布局生物药领域。在不断完善现有核苷类产品结构、提升整体竞争力的基础上，公司还将利用多年的技术积累和市场渠道适时开发丙肝、肝纤维化、脂肪肝、肝硬化的治疗及保肝护肝系列品种，保障公司未来在肝脏健康领域的持续成长能力。此外，公司还将在积极布局中枢神经系统药物领域、心血管领域、独家中药保护品种、精准医疗、儿童用药等新领域。

其中公司在精准医疗领域的初步尝试成功起航，2015年10月公司与北京博奥生物集团（国家生物芯片工程中心）建立战略合作，并与其下属北京博奥医学检验所有限公司合资成立福建博奥医学检验所有限公司，在福建打造福建省基因检测技术公共服务平台，该建设项目已经纳入国家发改委第一批基因检测技术应用示范中心建设方案。合资公司已于2016年7月份取得《医疗机构执业许可证》，将为福建基因产品推广应用和高端医学研究提供强力支持。未来，肝病精准医疗相关基因产品的成功开发，将为肝病的精准医疗提供科学治疗方案，开创肝病精准医疗的新时代。

生产方面，加强对生产各个工序、环节的组织和衔接，进一步提高生产管理水平，逐步引入精细化生产管理，建立更加严格的成本控制系统，在确保产品质量的基础上提高生产效率，公司产品的生产成本较同期略有下降。推进工厂软硬件设施的升级改造，努力按照欧美GMP的规范组织生产和控制质量，争取尽快取得欧美GMP认证。

营销方面，进一步加大销售网络及终端开发的力度，积极借助大型学术会议、学术课题进行学术推广和宣传，提高公司产品的品牌知名度；充分发挥在肝病领域的销售网络和渠道优势，经销该领域与公司产品互补的产品，最大限度实现网络和渠道的价值；积极摸索和尝试符合未来药品销售管理政策、发展趋势的销售模式、销售渠道和营销手段，作为现有销售渠道和网络的补充。

在资本运作方面：2015年4月22日，公司成功登陆中国A股市场，借力资本市场平台，公司将坚持内涵式创新研究促增长和外延式收购兼并促发展的模式。公司将通过并购重组与公司定位相关联、具有互补性的、具有一定盈利能力的、具有前沿技术优势的药品企业推动企业做大做强，同时布局能为公司带来盈利增长点的新品种、新业态、新领域。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	25,883
报告期投入募集资金总额	6,221.92
已累计投入募集资金总额	14,330.71
报告期内变更用途的募集资金总额	5,200
累计变更用途的募集资金总额	5,200

累计变更用途的募集资金总额比例	20.09%
募集资金总体使用情况说明	
公司 2015 年 4 月首发上市，募集资金 25,883 万元，截止报告期末，公司实际使用募集资金 14,330.71 万元，使用比例为 55.37%，具体使用明细详见募集资金承诺项目情况中说明。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
核苷类抗乙肝病毒产品 GMP 生产技术改造项目	是	6,965	1,765	241.94	698.41	39.57%		0	0	否	是
研发实验中心建设项目	是	4,020	6,620	2,842.58	3,800.48	57.41%		0	0	否	是
中小试制剂车间建设项目	否	5,508.3	5,508.3	208.43	2,473.19	44.90%		0	0	否	否
全国营销网络建设项目	是	5,390	7,990	2,928.97	3,358.63	42.04%		0	0	否	是
补充流动资金	否	4,000	4,000		4,000	100.00%		0	0	否	否
承诺投资项目小计	--	25,883.3	25,883.3	6,221.92	14,330.71	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	25,883.3	25,883.3	6,221.92	14,330.71	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	2016 年 5 月 9 日，公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过《关于变更部分募集资金投资项目实施方式及投资金额并授权管理层购置营销中心、研发中心办公场所及办理相关事宜的议案》(公告编号：2016046)，本次变更部分募投项目的实施方式和投资金额，有利于提高募集资金的使用效率，不存在损害公司及全体股东利益的情形。										
超募资金的金额、用	不适用										

途及使用进展情况	
募集资金投资项目 实施地点变更情况	适用
	报告期内发生
	1、全国营销网络建设项目：取消原在北京购置办公楼的方案，并增加投资在福州购买营销总部办公楼，包括 GSP 认证药品仓库和销售子公司的办公场所。2、研发实验中心建设项目：增加购买研发中心（福州及上海购置），致力于建设国家级肝药研究实验室。
募集资金投资项目 实施方式调整情况	适用
	报告期内发生
	1、核苷类抗乙肝病毒产品 GMP 生产技术改造项目： 1) 变更本项目的实施方式，将原来拆建固体制剂一车间，变更为对固体制剂一车间进行外部改造，变更实施方式后本项目的投资额调整为 1,765.00 万； 2) 变更本项目剩余的募集资金用途，用于进一步加强公司营销网络建设和研发试验能力。 2、全国营销网络建设项目： 1) 增加项目的投资额，新增投资部分中的 2,600.00 万由核苷类抗乙肝病毒产品 GMP 生产技术改造项目结余募集资金调整投入； 2) 取消原在北京购置办公楼的方案，并增加投资在福州购买营销总部办公楼，包括 GSP 认证药品仓库和销售子公司的办公场所； 3) 将在上海购置办公楼含装修的投资预算额增加到 3,000.00 万，主要用于全国市场部及上海地区直销部门的办公场所。 3、研发实验中心建设项目： 1) 增加项目的投资额，新增投资部分中的 2,600.00 万由核苷类抗乙肝病毒产品 GMP 生产技术改造项目结余募集资金调整投入； 2) 增加购买研发中心（福州及上海购置），致力于建设国家级肝药研究实验室。
募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	适用
	截至 2015 年 7 月 22 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目款项合计 28,300,581.38 元。其中核苷类抗乙肝病毒产品 GMP 生产技术改造项目 3,702,483.30 元；研发实验中心建设项目 4,726,483.30 元；中小试制剂车间建设项目 18,723,422.23 元，全国营销网络建设项目 1,148,192.55 元。公司 2015 年第二届第五次董事会、第二届第三次监事会审议并通过了以募集资金置换预先投入的自筹资金的议案；独立董事发表了独立意见；福建兴华会计师事务所出具了《鉴证报告》；华林证券出具了《核查意见》。本公司于 2015 年 8 月 31 日使用募集资金置换已投入资金 28,300,581.38 元，本次募集资金置换时间距离募集资金到账时间不超过 6 个月，符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关规定；本次募集资金置换不会影响募集资金投资计划的正常进行，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情形。
用闲置募集资金暂 时补充流动资金情 况	不适用
项目实施出现募集 资金结余的金额及 原因	不适用
尚未使用的募集资	尚未使用的募集资金目前存放于公司银行募集资金专户中，将全部用于主营业务，并根据公司的发展

金用途及去向	规划及实际生产经营需求，妥善安排使用计划。公司实际使用募集资金前，将履行相应的董事会或股东大会审议程序，并及时披露。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金在存放、使用、管理及披露方面不存在违规情形，公司已披露的相关信息不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
核苷类抗乙型肝炎病毒产品 GMP 生产技术改造项目	实施方式	1,765	241.94	698.41	39.57%			否	否
研发实验中心建设项目	实施方式及地点	6,620	2,842.58	3,800.48	57.41%			否	否
全国营销网络建设项目	实施方式及地点	7,990	2,928.97	3,358.63	42.04%			否	否
合计	--	16,375	6,013.49	7,857.52	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			2016 年 5 月 9 日，公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过《关于变更部分募集资金投资项目实施方式及投资金额并授权管理层购置营销中心、研发中心办公场所及办理相关事宜的议案》(公告编号：2016046)，本次变更部分募投项目的实施方式和投资金额，有利于提高募集资金的使用效率，不存在损害公司及全体股东利益的情形。						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用。						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用。						

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	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	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
建设银行柘荣支行	非关联关系	否	保本浮动收益型产品	2,000	2015年12月11日	2016年02月25日	预期年化收益率3.5%	2,000	是		14.58	14.58
合计				2,000	--	--	--	2,000	--		14.58	14.58
委托理财资金来源				公司自有资金。								
逾期未收回的本金和收益累计金额				0								
涉诉情况(如适用)				不适用。								
审议委托理财的董事会决议披露日期(如有)												
审议委托理财的股东大会决议披露日期(如有)												
委托理财情况及未来计划说明				不适用。								

(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。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

2016年4月25日，公司召开2015年年度股东大会，会议审议并通过了《关于2015年度利润分配预案的议案》，公司2015年度的利润分配方案为：以公司140,000,000股总股本数为基数，向全体股东以未分配利润每10股派发现金股利2.5元（含税），共计派发现金红利35,000,000元（含税），上述利润分配方案已于2016年5月24日实施完毕。

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：	是

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
结合公司日常经营需要或战略方向投入需要，董事会未提出现金红利分配预案。	用于投入公司日常经营及可能出现的战略方向投入需要。

八、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、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。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、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。

4、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。

五、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

租赁情况说明

- 1、报告期内，公司租赁福建华兴创业投资有限公司位于福建省福州市鼓楼区软件大道89号软件园B区10号楼B座及C座部分，用于公司总部及子公司医药销售公司办公，报告期租金58.24万元；
- 2、销售公司租赁福建源盛纺织服装城有限公司位于福州市仓山区盖山镇齐安路756号财茂纺织服装城GJ-13号二层(1)~(29)A~D轴区域房屋，用于仓库存储，报告期仓库租金、物业费、水电费等等65.78万元；
- 3、公司其他租赁为公司驻外办事处、研发中心办公、员工住宿使用，涉及金额较小；
- 4、关联方宁德市柘荣奥泰科技投资中心（有限合伙）租赁公司办公室一间作为办公用途，年租金2,400元(市场价)，双方正常履约，报告期公司租金收入：0.12万元；
- 5、孙公司福建广生堂电子商务有限责任公司租赁公司房屋坐落在宁德市柘荣县富源工业区福建广生堂药业有限公司内，租赁期限从2016年04月01日至2019年03月31日，月租金为600元，租金的支付期限及方式为以一年度为时间单位向公司支付房屋租金。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
-------	------	--------	--------	---------	------	------	----------

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

1、2016年2月，公司与上海药明康德新药开发有限公司签订了“治疗乙肝新药GST-HG131的研发”的《合作开发合同书》（公告编号：2016008），项目研发费用总额为人民币3200万元整，公司承担2400万元整，截止报告期，双方正常履约中；

2、2016年5月，公司与上海恺誉房地产开发有限公司签订了《商品房预售合同》（公告编号：2016050），购买该公司开发的位于上海市闵行区盘阳路59弄“融信绿地商务广场”项目一期6幢9号201、301室，用作公司在上海的营销及研发中心，合同款项4880万元，公司已于5月一次性付清，该房产权尚未办理。

3、2016年6月，公司与上海药明康德新药开发有限公司了“治疗乙肝新药GST-HG141的研发”和“治疗非酒精性脂肪肝新药GST-HG151的研发”的《合作开发合同书》（公告编号：2016051），两个项目研发费用均为人民币3200万元整，公司承担2400万元整，截止报告期末，双方正常履约中。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
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					
首次公开发行或再融资时所作承诺	福建奥华集团有限公司	承诺自广生堂股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理所持的广	2015年04月22日	2015年4月22日至2018年4月21日	正在履行

		生堂股份。			
	福建奥华集团有限公司	承诺所持有的广生堂股票在锁定期满后两年内，没有减持计划；广生堂公司上市后6个月内如股价连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，承诺人持有的广生堂公司股票的锁定期自动延长至少6个月。如遇除权除息事项，上述发行价予以相应调整。	2015年04月22日	2015年4月22日至2020年4月21日	正在履行
	福建奥华集团有限公司	承诺所持广生堂股票在锁定期满后两年内无减持意向；如超过上述期限拟减持广生堂股份的，将提前三个交易日通知广生堂并予以公告，并承诺将按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及深圳证券交易所相关规定办理。	2015年04月22日	2018年4月22日至2020年4月21日	正在履行
	福建奥华集团有限公司	承诺广生堂上市后三年内，若股票连续20个交易日的收盘价均低于广生堂上一个会计	2015年04月22日	2015年4月22日至2018年4月21日	正在履行

		<p>年度未经审计的每股净资产情形时，触发股价稳定措施。广生堂审计基准日后发生除权除息事项的，广生堂股票相关收盘价做复权复息处理。广生堂在实施利润分配方案或资本公积、未分配利润转增股本方案股价稳定措施后，再次触发股价稳定措施启动条件的，承诺将在 3 个交易日内提出增持广生堂股份的方案（包括拟增持股份的数量、价格区间、时间等），并依法履行所需的审批手续，在获得批准后的 3 个交易日内通知广生堂，广生堂应按照相关规定披露增持股份的计划。在广生堂披露承诺人增持广生堂股份计划的 3 个交易日后，承诺人将按照方案开始实施增持广生堂股份的计划。通过二级市场以竞价交易方式增持广生堂股份的，买</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>入价格不高于广生堂上一会计年度经审计的每股净资产。但如果股份增持方案实施前广生堂股价已经不能满足启动稳定股价措施条件的,承诺人可不再继续实施该方案。若某一会计年度内发行人股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的(不包括前次触发广生堂满足股价稳定措施的第一个交易日至广生堂公告股价稳定措施实施完毕期间的交易日),承诺人将继续按照上述稳定股价预案执行,但应遵循以下原则:(1)单次用于增持股份的资金金额不超过承诺人自广生堂上市后累计从广生堂所获得现金分红金额的 20%,和(2)单一会计年度承诺人用以稳定股价的增持资金不超过自广生堂上市后承诺人累计从广生堂</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>所获得现金分红金额的 50%。超过上述标准的,有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时,其将继续按照上述原则执行稳定股价预案。下一年度触发股价稳定措施时,以前年度承诺人已经用于稳定股价的增持资金额不再计入累计现金分红金额。</p>			
	福建奥华集团有限公司	<p>承诺广生堂招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断广生堂是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,承诺人将利用广生堂的控制股东地位促成广生堂被有权部门认定违法事实后启动依法回购广生堂首次公开发行的全部新股工作,并依法启动购回广生堂已转让的原限售股份工作。承诺人将按照二</p>	2015年04月22日	长期有效	正在履行

		<p>级市场价格回购或购回本广生堂股票。承诺人承诺招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。</p>			
	<p>福建奥华集团有限公司</p>	<p>《关于规范关联交易的承诺函》，承诺：1、广生堂股东大会审议与承诺人有关的关联交易事项时，将不参与投票表决，所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。广生堂董事会会议审议与承诺人有关的关联交易事项时，承诺人委派的董事将对该项决议回避表决权，也不委托其他董事代理行使表决权。2、承诺人将尽可能避免承诺人及控制或参股的其他企业与广生堂发生关联交易，以确保广生堂及非关联股东的利益得到有效的保护。3、对于无法避免</p>	<p>2015年04月22日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正在履行</p>

		<p>或者因合理原因发生的关联交易，承诺人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《广生堂公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；承诺人承诺将不会通过非公允的关联交易损害广生堂及其他股东的合法权益。</p> <p>4、承诺人保证在为广生堂直接或间接股东期间上述承诺持续有效且不可撤销。”</p>			
	福建奥华集团有限公司	<p>承诺未来不以任何方式占用广生堂资金，并且保证在为广生堂直接或间接股东期间上述承诺持续有效且不可撤销。</p>	2015年04月22日	长期有效	正在履行
	北京昆吾九鼎医药投资中心（有限合伙）	<p>承诺自广生堂股票在证券交易所上市交易之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理承诺人本次发行前已持有</p>	2015年04月22日	2015年4月22日至2016年4月21日	已履行完成

		的广生堂股份，也不由广生堂回购承诺人持有的股份。			
	北京昆吾九鼎医药投资中心（有限合伙）	承诺所持广生堂股票在锁定期满后两年内减持价格（复权后）不低于广生堂上年度经审计的每股净资产，两年内可能减持承诺人持有的广生堂全部股份。	2015年04月22日	2016年4月22日至2018年4月21日	正在履行
	北京昆吾九鼎医药投资中心（有限合伙）	承诺：1、承诺人作为专业股权投资及管理机构，向广生堂的投资性质为财务投资。承诺人没有、将来也不会谋求广生堂的控制权，不参与广生堂的实际经营业务。2、承诺人现已投资或将来可能投资的其他企业若与广生堂生产相同或相似的产品，或经营与广生堂竞争的业务，承诺人作为财务投资者将不会利用股东地位谋取原属于广生堂的业务机会或从事任何损害广生堂利益的活动。3、承诺人将保证合法、合理地运	2015年04月22日	长期有效	正在履行

		用股东权利，不采取任何限制或影响广生堂正常经营的行为。4、承诺人保证在为广生堂直接或间接股东期间上述承诺持续有效且不可撤销。			
	北京昆吾九鼎医药投资中心（有限合伙）	<p>承诺：1、广生堂股东大会审议与承诺人有关的关联交易事项时，将不参与投票表决，所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。广生堂董事会会议审议与承诺人有关的关联交易事项时，承诺人委派的董事将对该项决议回避表决权，也不委托其他董事代理行使表决权。</p> <p>2、承诺人将尽可能避免承诺人及控制或参股的其他企业与广生堂发生关联交易，以确保广生堂及非关联股东的利益得到有效的保护。3、对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，承诺人严格遵守《公司法》等</p>	2015年04月22日	长期有效	正在履行

		有关法律、法规、规范性文件及《广生堂公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；承诺人承诺将不会通过非公允的关联交易损害广生堂及其他股东的合法权益。4、承诺人保证在为广生堂直接或间接股东期间上述承诺持续有效且不可撤销。			
	北京昆吾九鼎医药投资中心（有限合伙）	承诺未来不以任何方式占用广生堂资金，并且保证在为广生堂直接或间接股东期间上述承诺持续有效且不可撤销。	2015年04月22日	长期有效	正在履行
	宁德市柘荣奥泰科技投资中心（有限合伙）	承诺自广生堂股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理所持有的广生堂股份。	2015年04月22日	2015年4月22日至2018年4月21日	正在履行
	宁德市柘荣奥泰科技投资中心（有限合伙）	承诺在锁定期满后两年内减持广生堂股份	2015年04月22日	2018年4月22日至2020年4月	正在履行

		的价格不低于广生堂上年度经审计的每股净资产。		22 日	
	宁德市柘荣奥泰科技投资中心（有限合伙）	<p>承诺：1、广生堂股东大会审议与承诺人有关的关联交易事项时，将不参与投票表决，所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。广生堂董事会会议审议与承诺人有关的关联交易事项时，承诺人委派的董事将对该项决议回避表决权，也不委托其他董事代理行使表决权。</p> <p>2、承诺人将尽可能避免承诺人及控制或参股的其他企业与广生堂发生关联交易，以确保广生堂及非关联股东的利益得到有效的保护。</p> <p>3、对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，承诺人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《广生堂公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的</p>	2015年04月22日	长期有效	正在履行

		原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；承诺人承诺将不会通过非公允的关联交易损害广生堂及其他股东的合法权益。4、承诺人保证在为广生堂直接或间接股东期间上述承诺持续有效且不可撤销。			
	宁德市柘荣奥泰科技投资中心（有限合伙）	承诺未来不以任何方式占用广生堂资金，并且保证在为广生堂直接或间接股东期间上述承诺持续有效且不可撤销。	2015年04月22日	长期有效	正在履行
	李国平、叶理青、李国栋	承诺自广生堂股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的广生堂股份，也不由广生堂回购承诺人持有的股份。	2015年04月21日	2015年4月22日至2018年4月22日	正在履行
	李国平、叶理青、李国栋	承诺持有的广生堂股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发	2015年04月22日	2015年4月22日至2020年4月21日	正在履行

		<p>行价；广生堂公司上市后 6 个月内如股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，承诺人持有的广生堂股票的锁定期限自动延长至少 6 个月。如遇除权除息事项，上述发行价予以相应调整。</p>			
	<p>李国平、叶理青、李国栋</p>	<p>承诺所持广生堂股票在锁定期满后一年内累计减持量不超过上市时持有广生堂股票数量的 25%，在锁定期满后两年内累计减持量不超过上市时持有广生堂股票数量的 40%，减持价格（复权后）不低于发行价。广生堂上市后发生除权事项的，减持股票数量做相应变更。若违反相关承诺，将在广生堂股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向广生堂其他股东和社会公众投资者</p>	<p>2015 年 04 月 22 日</p>	<p>2018 年 4 月 22 日至 2020 年 4 月 21 日</p>	<p>正在履行</p>

		<p>道歉，并将在符合法律、法规及规范性文件规定的情况下 10 个交易日内回购违规卖出的股票，且自回购完成之日起自动延长持有全部广生堂股份的锁定期 3 个月；如果因未履行承诺事项而获得收入的，所得的收入归广生堂所有，其将在获得收入的 5 日内将前述收入支付给广生堂指定账户；如果因未履行承诺事项给广生堂或者其他投资者造成损失的，其将向广生堂或者广生堂其他投资者依法承担赔偿责任。</p>			
	李国平、叶理青、李国栋	<p>承诺广生堂招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。若违反相关承诺，则将在广生堂股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体</p>	2015 年 04 月 22 日	长期有效	正在履行

		<p>原因并向广生堂股东和社会公众投资者道歉，并在违反承诺发生之日起，停止在广生堂处领取薪酬、津贴及股东分红（包括从奥华集团、奥泰投资处取得分红），同时承诺人持有的广生堂股份或奥华集团、奥泰投资的出资不得转让，直至按承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。</p>			
	李国平、叶理青、李国栋	<p>承诺：1、截至本承诺函出具之日，承诺人没有、将来也不会以任何方式在境内外直接或间接参与任何导致或可能导致与广生堂竞争的业务或活动，亦不生产任何与广生堂产品相同或相似的产品。2、若广生堂认为承诺人从事了对广生堂的业务构成竞争的业务，承诺人将及时转让或者终止该等业务。若广生堂提出受让请求，承诺人将无条件按公</p>	2015年04月22日	长期有效	正在履行

		<p>允价格和法定程序将该等业务优先转让给广生堂。3、如果承诺人将来可能获得任何与广生堂产生直接或者间接竞争的业务机会，承诺人将立即通知广生堂并尽力促成该等业务机会按照广生堂能够接受的合理条款和条件首先提供给广生堂。4、承诺人将保证合法、合理地运用股东权利，不采取任何限制或影响广生堂正常经营的行为。5、承诺人保证在为广生堂直接或间接股东期间上述承诺持续有效且不可撤销。6、如有任何违反上述承诺的事项发生，承诺人承担因此给广生堂造成的一切损失（含直接损失和间接损失），并且广生堂及其他股东有权根据承诺人出具的承诺函依据中国相关法律申请强制履行上述承诺，同时本人</p>			
--	--	--	--	--	--

		因违反上述承诺所取得的利益归广生堂所有。			
	李国平、叶理青、李国栋	<p>承诺：1、广生堂股东大会审议与承诺人有关的关联交易事项时，将不参与投票表决，所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。广生堂董事会会议审议与承诺人有关的关联交易事项时，承诺人委派的董事将对该项决议回避表决权，也不委托其他董事代理行使表决权。</p> <p>2、承诺人将尽可能避免承诺人及控制或参股的其他企业与广生堂发生关联交易，以确保广生堂及非关联股东的利益得到有效的保护。3、对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，承诺人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《广生堂公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的</p>	2015年04月22日	长期有效	正在履行

		原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；承诺人承诺将不会通过非公允的关联交易损害广生堂及其他股东的合法权益。4、承诺人保证在为广生堂直接或间接股东期间上述承诺持续有效且不可撤销。			
	李国平、叶理青、李国栋	承诺未来不以任何方式占用广生堂资金，并且保证在为广生堂直接或间接股东期间上述承诺持续有效且不可撤销。	2015年04月22日	长期有效	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司新的核苷类产品替诺福韦酯（富马酸替诺福韦二吡呋酯）的临床试验已经完成，目前已经申报生产注册申请，并于7月21日被国家食品药品监督管理局列入优先审评品种，但该产品仍处于评审阶段，何时取得批文、能否取得批文尚存在不确定性，如果公司未来新药因药品注册法规的变动，未能及时通过注册审批从而对公司效益或公司未来业务计划的实施产

生影响。

九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半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

第五节 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	112,000,000	80.00%				-28,000,000	-28,000,000	84,000,000	60.00%
2、国有法人持股	350,000	0.25%				-350,000	-350,000		
3、其他内资持股	111,579,922	79.70%				-27,579,922	-27,579,922	84,000,000	60.00%
其中：境内法人持股	72,178,242	51.56%				-24,178,242	-24,178,242	48,000,000	34.28%
境内自然人持股	39,401,680	28.14%				-3,401,680	-3,401,680	36,000,000	25.71%
4、外资持股	70,078	0.05%				-70,078	-70,078		
二、无限售条件股份	28,000,000	20.00%				28,000,000	28,000,000	56,000,000	40.00%
1、人民币普通股	28,000,000	20.00%				28,000,000	28,000,000	56,000,000	40.00%
三、股份总数	140,000,000	100.00%				0	0	140,000,000	100.00%

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

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

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

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	拟解除限售日期
福建奥华集团有限公司	34,500,000			34,500,000	首发限售、股东承诺	2020年4月22日
北京昆吾九鼎医药投资中心（有限合伙）	21,000,000	21,000,000			首发限售	2016年4月22日
宁德市柘荣奥泰科技投资中心（有限合伙）	13,500,000			13,500,000	首发限售	2018年4月22日
李国平	13,500,000			13,500,000	首发限售	2018年4月22日
李国栋	7,500,000			7,500,000	首发限售	2018年4月22日
叶理青	15,000,000			15,000,000	首发限售	2018年4月22日
老股转让限售股	7,000,000	7,000,000			首发限售	2016年4月22日
合计	112,000,000	28,000,000	0	84,000,000	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		15,316						
持股 5% 以上的股东持股情况								
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
福建奥华集团有限公司	境内非国有法人	24.64%	34,500,000		34,500,000		质押	10,000,000
北京昆吾九鼎医药投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	10.86%	15,200,000	-5,800,000		15,200,000		

叶理青	境内自然人	10.71%	15,000,000		15,000,000		质押	6,500,000
李国平	境内自然人	9.64%	13,500,000		13,500,000			
宁德市柘荣奥泰科技投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	9.64%	13,500,000		13,500,000			
李国栋	境内自然人	5.36%	7,500,000		7,500,000			
范莉	境内自然人	1.14%	1,600,000	新进		1,600,000		
中融人寿保险股份有限公司分红保险产品	其他	0.85%	1,188,220			1,188,220		
招商银行股份有限公司-汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.72%	1,013,857	-39,900		1,013,857		
龙工(上海)机械制造有限公司	境内非国有法人	0.50%	696,148			696,148		

上述股东关联关系或一致行动的说明
1、福建奥华集团有限公司、宁德市奥泰科技投资中心(有限合伙)为李国平控制的企业,叶理青为李国平配偶,李国栋为李国平弟弟;2、本公司未知上述外其他股东之间是否存在关联关系,也未知上述外其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。

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
北京昆吾九鼎医药投资中心(有限合伙)	15,200,000	人民币普通股	15,200,000
范莉	1,600,000	人民币普通股	1,600,000
中融人寿保险股份有限公司分红保险产品	1,188,220	人民币普通股	1,188,220
招商银行股份有限公司-汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	1,013,857	人民币普通股	1,013,857
龙工(上海)机械制造有限公司	696,148	人民币普通股	696,148
吴丽雪	654,904	人民币普通股	654,904
黄来福	535,100	人民币普通股	535,100

王致勤	509,930	人民币普通股	509,930
张正浩	400,000	人民币普通股	400,000
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·嘉诚价值成长 1 期证券投资集合资金信托计划	338,300	人民币普通股	338,300
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	本公司未知上述外其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述外其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无。		

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。

三、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
李国平	董事长	现任	13,500,000			13,500,000				
叶理青	董事	现任	15,000,000			15,000,000				
李国栋	董事、总经理	现任	7,500,000			7,500,000				
李援黎	董事	现任								
陈迎	董事、董事会秘书、财务总监	现任								
李继伟	董事	现任								
陈鹏	董事	离任								
平其能	独立董事	现任								
孙新生	独立董事	现任								
屈文洲	独立董事	现任								
叶宝春	副总经理	现任								
林心镇	副总经理	现任								
曾炳祥	副总经理	现任								
林友强	监事会主席	现任								
朱夏玲	监事	现任								
杨娟	监事	现任								
合计	--	--	36,000,000	0	0	36,000,000	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

适用 不适用

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
陈 鹏	董事	离任	2016 年 04 月 25 日	个人原因(人事变动和工作需要)
李继伟	董事	聘任	2016 年 04 月 25 日	新聘任

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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：福建广生堂药业股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	334,427,374.55	393,414,337.16
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	2,554,991.00	707,568.00
应收账款	15,049,230.85	8,414,223.71
预付款项	1,301,444.23	3,208,498.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	4,397.26	491,334.26
应收股利		
其他应收款	940,356.34	811,687.09
买入返售金融资产		
存货	18,188,763.48	13,203,987.09

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	50,000.00	117,000.16
其他流动资产	601,171.69	20,133,982.46
流动资产合计	373,117,729.40	440,502,617.99
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	13,173,524.40	4,924,739.66
投资性房地产		
固定资产	108,339,522.78	105,583,962.74
在建工程	7,513,442.35	2,367,899.91
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	21,397,778.62	21,947,958.41
开发支出	22,731,285.50	20,412,732.08
商誉		
长期待摊费用	1,062,171.66	729,208.51
递延所得税资产	3,176,867.58	2,972,875.13
其他非流动资产	50,942,922.55	1,257,825.99
非流动资产合计	228,337,515.44	160,197,202.43
资产总计	601,455,244.84	600,699,820.42
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	23,734,286.36	16,083,894.02
预收款项	8,450,152.48	9,902,833.12
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	10,099,263.37	15,822,748.39
应交税费	5,440,227.38	6,319,027.07
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,845,928.23	16,912,166.05
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	60,569,857.82	65,040,668.65
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	15,938,272.20	16,463,204.16
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,938,272.20	16,463,204.16
负债合计	76,508,130.02	81,503,872.81
所有者权益：		
股本	140,000,000.00	140,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	175,257,973.90	175,257,973.90
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,873,267.95	30,873,267.95
一般风险准备		
未分配利润	178,815,872.97	173,064,705.76
归属于母公司所有者权益合计	524,947,114.82	519,195,947.61
少数股东权益		
所有者权益合计	524,947,114.82	519,195,947.61
负债和所有者权益总计	601,455,244.84	600,699,820.42

法定代表人：李国平

主管会计工作负责人：陈迎

会计机构负责人：官建辉

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	329,935,577.35	390,887,325.47
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	2,554,991.00	707,568.00
应收账款	15,049,830.85	8,414,223.71
预付款项	682,477.23	1,943,510.06
应收利息	4,397.26	491,334.26
应收股利		
其他应收款	647,258.89	527,008.81
存货	18,188,763.48	13,203,987.09
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	50,000.00	117,000.16
其他流动资产	199,589.26	20,016,379.07
流动资产合计	367,312,885.32	436,308,336.63

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	23,173,524.40	9,924,739.66
投资性房地产		
固定资产	106,238,857.14	104,823,633.03
在建工程	7,481,476.53	2,367,899.91
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	21,364,166.72	21,947,958.41
开发支出	22,731,285.50	20,412,732.08
商誉		
长期待摊费用	554,418.07	729,208.51
递延所得税资产	2,727,181.86	2,969,129.36
其他非流动资产	50,942,922.55	1,257,825.99
非流动资产合计	235,213,832.77	164,433,126.95
资产总计	602,526,718.09	600,741,463.58
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	23,504,586.99	16,083,894.02
预收款项	8,450,152.48	9,902,833.12
应付职工薪酬	10,052,288.39	15,822,748.39
应交税费	5,423,650.49	6,315,964.47
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,826,309.65	16,912,166.05
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	60,256,988.00	65,037,606.05
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	15,938,272.20	16,463,204.16
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,938,272.20	16,463,204.16
负债合计	76,195,260.20	81,500,810.21
所有者权益：		
股本	140,000,000.00	140,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	175,257,973.90	175,257,973.90
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,873,267.95	30,873,267.95
未分配利润	180,200,216.04	173,109,411.52
所有者权益合计	526,331,457.89	519,240,653.37
负债和所有者权益总计	602,526,718.09	600,741,463.58

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	149,297,003.32	144,167,076.98
其中：营业收入	149,297,003.32	144,167,076.98
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	103,155,177.90	86,258,255.00
其中：营业成本	18,300,140.37	17,302,342.21
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		
营业税金及附加	2,183,383.83	2,114,436.22
销售费用	48,725,431.86	42,813,612.66
管理费用	37,745,243.95	24,862,441.89
财务费用	-4,293,711.62	-1,716,133.30
资产减值损失	494,689.51	881,555.32
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）	-1,605,461.84	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,751,215.26	
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	44,536,363.58	57,908,821.98
加：营业外收入	3,835,933.39	5,618,624.55
其中：非流动资产处置利得		23,626.95
减：营业外支出	354,636.58	1,375,562.23
其中：非流动资产处置损失	1,744.03	813.53
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	48,017,660.39	62,151,884.30
减：所得税费用	7,266,493.18	9,500,633.13
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	40,751,167.21	52,651,251.17
归属于母公司所有者的净利润	40,751,167.21	52,651,251.17

少数股东损益		
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	40,751,167.21	52,651,251.17
归属母公司所有者的综合收益总额	40,751,167.21	52,651,251.17
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2911	0.6425
（二）稀释每股收益	0.2911	0.6425

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：李国平

主管会计工作负责人：陈迎

会计机构负责人：官建辉

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	149,297,603.32	144,167,076.98
减：营业成本	18,300,140.37	17,302,342.21
营业税金及附加	2,183,383.83	2,114,436.22
销售费用	48,537,498.19	42,813,612.66
管理费用	36,144,490.26	24,862,441.89
财务费用	-4,289,675.04	-1,716,133.30
资产减值损失	494,363.03	881,555.32
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）	-1,605,461.84	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,751,215.26	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	46,321,940.84	57,908,821.98
加：营业外收入	3,835,933.39	5,618,624.55
其中：非流动资产处置利得		23,626.95
减：营业外支出	354,636.58	1,375,562.23
其中：非流动资产处置损失	1,744.03	813.53
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	49,803,237.65	62,151,884.30
减：所得税费用	7,712,433.13	9,500,633.13
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	42,090,804.52	52,651,251.17
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	42,090,804.52	52,651,251.17
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

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	164,669,374.56	172,704,479.77
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	9,072,745.51	7,545,617.66
经营活动现金流入小计	173,742,120.07	180,250,097.43

购买商品、接受劳务支付的现金	14,385,057.30	16,917,939.42
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	35,913,821.93	34,002,483.43
支付的各项税费	33,013,838.14	30,910,675.83
支付其他与经营活动有关的现金	59,758,430.68	42,787,341.26
经营活动现金流出小计	143,071,148.05	124,618,439.94
经营活动产生的现金流量净额	30,670,972.02	55,631,657.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	145,753.42	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,090.52
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	455,000,000.00	
投资活动现金流入小计	475,145,753.42	39,090.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	64,803,688.05	15,309,742.11
投资支付的现金	10,000,000.00	
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		
支付其他与投资活动有关的现金	175,000,000.00	240,300,000.00
投资活动现金流出小计	249,803,688.05	255,609,742.11
投资活动产生的现金流量净额	225,342,065.37	-255,570,651.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		271,780,000.00
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		271,780,000.00
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	35,000,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		6,525,353.22
筹资活动现金流出小计	35,000,000.00	6,525,353.22
筹资活动产生的现金流量净额	-35,000,000.00	265,254,646.78
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	221,013,037.39	65,315,652.68
加：期初现金及现金等价物余额	113,164,337.16	75,724,402.92
六、期末现金及现金等价物余额	334,177,374.55	141,040,055.60

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	164,669,374.56	172,704,479.77
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,072,745.51	7,545,617.66
经营活动现金流入小计	173,742,120.07	180,250,097.43
购买商品、接受劳务支付的现金	14,385,057.30	16,917,939.42
支付给职工以及为职工支付的现金	35,568,805.31	34,002,483.43
支付的各项税费	33,005,721.11	30,910,675.83
支付其他与经营活动有关的现金	59,426,306.83	42,787,341.26
经营活动现金流出小计	142,385,890.55	124,618,439.94
经营活动产生的现金流量净额	31,356,229.52	55,631,657.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	145,753.42	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,090.52
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	455,000,000.00	
投资活动现金流入小计	475,145,753.42	39,090.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	62,453,731.06	15,309,742.11
投资支付的现金	10,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	175,000,000.00	240,300,000.00
投资活动现金流出小计	252,453,731.06	255,609,742.11
投资活动产生的现金流量净额	222,692,022.36	-255,570,651.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		271,780,000.00
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		271,780,000.00
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	35,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		6,525,353.22
筹资活动现金流出小计	35,000,000.00	6,525,353.22
筹资活动产生的现金流量净额	-35,000,000.00	265,254,646.78
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	219,048,251.88	65,315,652.68
加：期初现金及现金等价物余额	110,637,325.47	75,724,402.92
六、期末现金及现金等价物余额	329,685,577.35	141,040,055.60

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	140,000,000.00	0.00	0.00	0.00	175,257,973.90	0.00	0.00	0.00	30,873,267.95	0.00	173,064,705.76	0.00	519,195,947.61
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	140,000,000.00	0.00	0.00	0.00	175,257,973.90	0.00	0.00	0.00	30,873,267.95	0.00	173,064,705.76	0.00	519,195,947.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,751,167.21	0.00	5,751,167.21
（一）综合收益总额											40,751,167.21	0.00	40,751,167.21
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他													0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-35,000,000.00	0.00	-35,000,000.00
1. 提取盈余公积											0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00

3. 对所有者（或股东）的分配												-35,000,000.00		-35,000,000.00
4. 其他														0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）														0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）														0.00
3. 盈余公积弥补亏损														0.00
4. 其他														0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取														0.00
2. 本期使用														0.00
（六）其他														0.00
四、本期期末余额	140,000,000.00	0.00	0.00	0.00	175,257,973.90	0.00	0.00	0.00	30,873,267.95	0.00	178,815,872.97	0.00	524,947,114.82	

上年金额

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	56,000,000.00	0.00	0.00	0.00	427,973.90	0.00	0.00	0.00	20,519,340.02	0.00	79,924,060.20		156,871,374.12
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	56,000,000.00	0.00	0.00	0.00	427,973.90	0.00	0.00	0.00	20,519,340.02	0.00	79,924,060.20		156,871,374.12

	0				.90				340.02		060.20		,374.12
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	14,000,000.00	0.00	0.00	0.00	244,830,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52,651,251.17		311,481,251.17
(一)综合收益总额											52,651,251.17		52,651,251.17
(二)所有者投入和减少资本	14,000,000.00	0.00	0.00	0.00	244,830,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		258,830,000.00
1. 股东投入的普通股	14,000,000.00				244,830,000.00								258,830,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他													0.00
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 提取盈余公积											0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者(或股东)的分配													0.00
4. 其他													0.00
(四)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 其他													0.00
(五)专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
(六)其他													0.00

四、本期期末余额	70,000,000.00	0.00	0.00	0.00	245,257,973.90	0.00	0.00	0.00	20,519,340.02	0.00	132,575,311.37	0.00	468,352,625.29
----------	---------------	------	------	------	----------------	------	------	------	---------------	------	----------------	------	----------------

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	140,000,000.00				175,257,973.90				30,873,267.95	180,200,216.04	526,331,457.89
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	140,000,000.00	0.00	0.00	0.00	175,257,973.90	0.00	0.00	0.00	30,873,267.95	180,200,216.04	526,331,457.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股											0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4. 其他											0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00
1. 提取盈余公积											0.00
2. 对所有者（或股东）的分配											0.00

3. 其他											0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)											0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)											0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00
4. 其他											0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取											0.00
2. 本期使用											0.00
(六) 其他											0.00
四、本期期末余额	140,000,000.00	0.00	0.00	0.00	175,257,973.90	0.00	0.00	0.00	30,873,267.95	180,200,216.04	526,331,457.89

上年金额

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	56,000,000.00				427,973.90				20,519,340.02	79,924,060.20	156,871,374.12
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	56,000,000.00	0.00	0.00	0.00	427,973.90	0.00	0.00	0.00	20,519,340.02	79,924,060.20	156,871,374.12
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	14,000,000.00	0.00	0.00	0.00	244,830,000.00	0.00	0.00	0.00		52,651,251.17	311,481,251.17
(一) 综合收益总额										52,651,251.17	52,651,251.17
(二) 所有者投入和减少资本	14,000,000.00	0.00	0.00	0.00	244,830,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	258,830,000.00

1. 股东投入的普通股	14,000,000.00				244,830,000.00						258,830,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4. 其他											0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
1. 提取盈余公积											0.00
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）											0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）											0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00
4. 其他											0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取											0.00
2. 本期使用											0.00
(六) 其他											0.00
四、本期期末余额	70,000,000.00	0.00	0.00	0.00	245,257,973.90	0.00	0.00	0.00	20,519,340.02	132,575,311.37	468,352,625.29

三、公司基本情况

（一）公司概况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

福建广生堂药业股份有限公司（以下简称公司或广生堂）是由福建广生堂药业有限公司（以下简称广生堂有限）整体变更设立的股份有限公司。

2015年4月，经中国证券监督管理委员会出具的“证监许可字【2015】537号”文《关于核准福建广生堂股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，广生堂向境内投资者首次发行1,750万股人民币普通股[A股]股票，其中老股转让350万股、新股发行1,400万股；2015年4月22日广生堂股票在深圳证券交易所上市交易。截止2015年12月31日，公司注册资本、实收资本均为14,000万元，企业统一社会信用代码证号：913500007297027606；注册地址：柘荣县东源乡富源工业区；总部

地址：福州市鼓楼区铜盘路软件园B区10号楼B座；公司法定代表人：李国平。

2、公司的业务性质和主要经营活动

行业性质：医药制造业。

经营范围：凭药品生产许可证生产销售：片剂、胶囊剂、茶剂、颗粒剂、原料药、人工天竺黄；凭食品卫生许可证生产销售保健食品；出口本企业自产的医药制品（医药行业有规定的从其规定）；进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、零配件及技术的进口业务；药品、保健食品、食品的研发及提供相关技术服务（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。

3、财务报告批准报出日

公司财务报表于2016年8月12日经第二届董事会第十七次会议批准报出。

（二）合并财务报表范围

本期合并报表范围新增全资孙公司福建广生堂电子商务有限责任公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、在建工程转固确认、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销方法、研发资本化、收入确认等。

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

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、同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的被购买方各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3、企业合并中有关交易费用的处理：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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并报表编制范围

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（或类似权利）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，是指投资方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。

2、合并程序

合并财务报表以公司和其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。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，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；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；同时应当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。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，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。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在合并资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当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、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，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。

(2) 处置子公司以及业务

A、一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则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；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。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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、分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项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；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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项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。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买子公司的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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的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。合营安排分为共同经营和合营企业。

1、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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照企业会计准则相关规定进行会计处理：

- (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

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

公司发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者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。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

(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折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

1、金融工具分为下列五类

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债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或金融负债；

- (2) 持有至到期投资；
- (3) 贷款和应收款项；
- (4) 可供出售金融资产；
- (5) 其他金融负债。

2、确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：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发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。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：按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。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，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：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

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的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第22号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
	未放弃对该金融资产控制	
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收益确认为负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；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之和。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当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：终止确认部分的账面价值；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之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

公司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，不应当终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

公司（债务人）与债权人之间签订协议（不涉及债务重组所指情形），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，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

5、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，公司采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

公司于资产负债表日对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计提减值准备；计提后如有客观证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

于资产负债表日，如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或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，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，在随后的会计期间如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与原确认减值损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：公允价值低于其成本累计超过50%（含50%）；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值低于其成本持续时间超过12个月。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

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	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的 10% 且单项金额超过 50 万元人民币。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，

	应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。
--	------------------------------

(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
账龄组合	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	15.00%	15.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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	应收款项的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计提坏账准备。

12、存货

1、存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”摊销。

5、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。存货可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货则按存货类别计提存货跌价准备。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售资产：

- 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惯常条款即可立即出售；
- 2.企业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，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- 3.企业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

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，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。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。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业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。

2、初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(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初始投资成本:

A、以支付现金方式取得的长期股权投资,应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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、以发行权益性证券方式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,其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3、后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算: 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。采用成本法核算时,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认为当期投资收益,不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算: 公司对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益。除上述情形外,公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。采用权益法核算时,公司取得长期股权投资后,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;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;公司对于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,应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。公司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各项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,并且将与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益予以抵销,在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的,按照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,并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线法摊销,摊销金额计入当期损益。

(3) 长期股权投资处置: 公司处置长期股权投资时,其账面价值与实际取得价款差额,计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益,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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及构筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
生产设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
办公设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75% 以上；
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。在租赁开始日，公司将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，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

17、在建工程

公司在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计可使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产并计提折旧，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕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。

在建工程转固定资产的标准和时点如下：

- 1、自建无需通过国家GMP认证的在建工程，经检验、办理交付手续后确认结转固定资产；
- 2、对于外购或自建需通过国家GMP认证构成独立生产线的机器设备、厂房等在建工程，基于合成车间及生产线是对品种做GMP认证，口服固体制剂车间及生产线是对车间做GMP认证的规定，以取得《药品生产许可证》、每一独立生产线经试运行连续生产出三个批次原料药或相应剂型合格产品为标志，确认该独立生产线已达到预定可使用状态，结转新增固定资产。

18、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产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。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据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。

19、生物资产

不适用。

20、油气资产

不适用。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价

值；以非同一控制下的企业合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，一般计入当期损益。如该项无形资产专门用于生产某种产品，则计入该产品成本。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。各类无形资产的估计残值率、摊销年限和年摊销率如下：

类别	无形资产摊销年限
土地使用权	按土地出让年限或尚可使用年限
药品生产技术	生产许可保护期
办公软件	5年

公司于每年年度终了，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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间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，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十九）“长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：

药品研究阶段支出是指药物靶点确认、新化合物的合成，现有化合物的结构改造和优化，活性化合物的筛选及质量研究；评估药物的药理作用、安全性与毒性，药物的吸收、分布、代谢和排泄情况（ADME）；制剂剂型的开发、质量研究和各种剂型吸收比较论证及选择，药品动物实验等。

药品开发阶段支出指药品在健康人及患者中使用以评价该药物的安全性和药代动力学，或在健康人中使用以验证与原研药物的体内疗效一致性（I期临床研究），在患者中使用以论证最佳剂量、安全性和疗效（II期临床研究），扩大样本量以全面评价该药物的疗效和安全性（III期临床研究）；对该药物的原料药及制剂进行放大生产和工艺验证研究；根据国家食品药品监督管理局药品注册的相关法规要求，生产核查及GMP认证。

根据各类药品的特点及研发注册流程，公司确定四类药品的研发费用资本化时点分别为：

化药类别	研发费用资本化政策
化药一类	进入III期临床至取得注册批件之间的满足资本化条件的费用资本化，并计入开发支出
化药二类	
化药三类	获得人体生物等效性临床试验备案至取得注册批件之间的满足资本化条件的费用资本化，并计入开发支出
化药四类	

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

开发支出结转无形资产的会计政策

1、公司在取得药品批文的当月将所归集的“开发支出”转入“无形资产”，并按照药品生产批文的有效期（5年）对该项无形资产进行摊销；

2、若药品生产注册申请被否决，则在取得否决通知的当月将该产品所归集的“开发支出”转入当期损益。

22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

1、设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A、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，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B、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。

C、重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但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

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。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，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

公司如果发生与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为预计负债：（1）该义务是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的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司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真实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

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

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），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

28、收入

1、销售商品

公司销售商品在同时满足以下条件时确认销售收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常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。具体如下：

经销模式下，公司实行“先款后货”政策，以商品发出后经经销商验收合格时，确认销售收入的实现。

直销模式下，公司首先将商品销售至配送商，再由配送商将商品发送至终端医院或药店，执行“先款后货”或赊销政策；“先款后货”的直销区域以商品发出后经配送商验收合格时，确认销售收入的实现；赊销政策的直销区域，公司允许配送商退货，因此以商品发出且配送商将商品实际发送至终端医院或药店后确认销售收入的实现。

2、提供劳务

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的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的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，并按相同的金额结转劳务成本。

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

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。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。按照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

本公司将所取得的与资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，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。用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1、递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②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) 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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2、递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，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

A、承租人的会计处理

在租赁期开始日，将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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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。或有租金在实际发生时计入当期损益。

B、出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将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。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

无。

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

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物过程中产生的增值额	17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应交增值税	5%或 7%
企业所得税	应纳税所得额	15%或 25%
教育费附加	应交增值税	3%
地方教育费附加	应交增值税	2%
防洪费	应交流转税	0.09%

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
福建广生堂药业股份有限公司	15%
福建广生堂医药销售有限公司	25%
福建广生堂电子商务有限责任公司	25%

2、税收优惠

根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局于2009年12月3日发布的《关于认定福建省2009年第二批高新技术企业的通知》（闽科高【2009】51号），公司从2009年起被认定为高新技术企业，发证日期为2009年7月31日，有效期三年。2012年7月公司重新取得高新技术企业资格，发证日期为2012年7月31日，有效期三年。2015年9月公司重新取得高新技术企业资格，发证日期为2015年9月21日，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，2016年1-6月公司所得税实际执行税率为15%。

3、其他

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	175.00	175.00
银行存款	334,177,199.55	393,164,162.16
其他货币资金	250,000.00	250,000.00
合计	334,427,374.55	393,414,337.16

其他说明

期末其他货币资金250,000.00元系保证金，属使用受限的资金。除上述款项之外，公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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	2,554,991.00	707,568.00
合计	2,554,991.00	707,568.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(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
----	----------	-----------

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

- 1、截止2016年6月30日，公司无已质押的应收票据。
- 2、截止2016年6月30日，公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。
- 3、截止2016年6月30日，公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,848,383.57	98.14%	799,152.72	5.04%	15,049,230.85	8,859,036.56	96.72%	444,812.85	5.02%	8,414,223.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	300,766.40	1.86%	300,766.40	100.00%		300,766.40	3.28%	300,766.40	100.00%	
合计	16,149,149.97	100.00%	1,099,919.12	6.81%	15,049,230.85	9,159,802.96	100.00%	745,579.25	8.14%	8,414,223.71

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（含 1 年）	15,808,963.39	790,448.17	5.00%
1 年以内小计	15,808,963.39	790,448.17	5.00%
1 至 2 年	20,810.00	3,121.50	15.00%
2 至 3 年	18,610.18	5,583.05	30.00%
合计	15,848,383.57	799,152.72	5.04%

确定该组合依据的说明：

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：

(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 354,339.87 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：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(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	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
国药控股北京华鸿有限公司	4,950,018.50	30.65	247,500.93
北京科园信海医药经营有限公司	3,919,949.36	24.27	195,997.47
国药控股凌云生物医药（上海）有限公司	2,735,538.30	16.94	136,776.92
国药控股山东有限公司	1,824,480.00	11.30	91,224.00
国药控股福建有限公司	478,100.00	2.96	23,905.00
合计	13,908,086.16	86.12	695,404.32

(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：

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	1,226,122.79	94.21%	3,092,855.10	96.40%
1 至 2 年	70,321.44	5.40%	110,642.96	3.45%

3 年以上	5,000.00	0.38%	5,000.00	0.15%
合计	1,301,444.23	--	3,208,498.06	--

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	与本公司关系	期末余额	时间	占预付账款合 计数的 比例 (%)	未结账原因
福建源盛纺织服装有限公司	出租方	618,967.00	1年以内	47.56	预付租金物业费
上海迪赛诺化学制药有限公司	供应商	99,000.00	1年以内	7.61	货物未提供
北京百灵威科技有限公司	供应商	92,610.00	1年以内	7.12	货物未提供
中国人民财产保险股份有限公司福州市六一支公司	财产保险服务	79,047.50	1年以内	6.07	一年内待摊费用
何林玲	出租方	32,500.00	1年以内	2.50	预付租金
合计		922,124.50		70.85	

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	4,397.26	491,334.26
合计	4,397.26	491,334.26

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

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	1,033,309.21	100.00%	92,952.87	9.00%	940,356.34	889,717.97	100.00%	78,030.88	8.77%	811,687.09
合计	1,033,309.21	100.00%	92,952.87	9.00%	940,356.34	889,717.97	100.00%	78,030.88	8.77%	811,687.09

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（含 1 年）	695,652.16	34,671.81	5.00%
1 年以内小计	695,652.16	34,671.81	5.00%
1 至 2 年	325,107.05	48,766.06	15.00%
2 至 3 年	50.00	15.00	30.00%
3 至 4 年	6,000.00	3,000.00	
5 年以上	6,500.00	6,500.00	100.00%
合计	1,033,309.21	92,952.87	9.00%

确定该组合依据的说明：

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 14,921.99 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(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	759,647.82	665,346.05
员工借款	192,984.70	153,287.63
代扣代缴五险一金	80,676.69	71,084.29
合计	1,033,309.21	889,717.97

(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
福建源盛纺织服装城有限公司	押金	306,187.00	1 年以内	29.63%	15,309.35
福建华兴创业投资有限公司	押金	269,023.05	1-2 年	26.04%	26,902.31

代扣代缴五险一金	代扣代缴五险一金	80,676.69	1 年以内	7.81%	4,033.83
孙冀军	押金	51,884.00	1-2 年	5.02%	5,188.40
福建省医疗机构药品集中采购中心	押金	30,000.00	1 年以内	2.90%	1,500.00
合计	--	737,770.74	--	71.40%	52,933.89

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

10、存货**(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	5,613,307.53	27,353.65	5,585,953.88	2,756,706.35	45,625.35	2,711,081.00
在产品	5,180,347.78		5,180,347.78	6,875,325.33	327,697.11	6,547,628.22
库存商品	4,630,711.33	53,965.13	4,576,746.20	2,527,867.34	279,065.50	2,248,801.84
在途物资	286,484.70		286,484.70	152,694.69		152,694.69
包装物	1,389,266.06	16,865.71	1,372,400.35	802,609.59	52,473.98	750,135.61
低值易耗品	406,419.29		406,419.29	387,969.92		387,969.92
发出商品	780,411.28		780,411.28	405,675.81		405,675.81
合计	18,286,947.97	98,184.49	18,188,763.48	13,908,849.03	704,861.94	13,203,987.09

(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	

原材料	45,625.35				18,271.70	27,353.65
在产品	327,697.11				327,697.11	
库存商品	279,065.50	80,161.37		305,261.74		53,965.13
包装物	52,473.98				35,608.27	16,865.71
合计	704,861.94	80,161.37		305,261.74	381,577.08	98,184.49
项目	计提存货跌价准备的依据			本期转销存货跌价准备的原因		
原材料	可变现净值低于成本			报废		
库存商品	库存单位成本高于销售可变现净值或可变现净值为零			销售、报废		
包装物	可变现净值低于成本			报废		

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
展厅装修费		17,000.16
协会会员费	50,000.00	100,000.00
合计	50,000.00	117,000.16

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税金	601,171.69	133,982.46

银行理财产品		20,000,000.00
合计	601,171.69	20,133,982.46

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(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

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

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											
福建博奥 医学检验 所有有限公 司	4,924,739 .66	10,000,00 0.00		-1,751,21 5.26						13,173,52 4.40	
小计	4,924,739 .66	10,000,00 0.00		-1,751,21 5.26						13,173,52 4.40	

合计	4,924,739.66	10,000,000.00		-1,751,215.26						13,173,524.40
----	--------------	---------------	--	---------------	--	--	--	--	--	---------------

其他说明

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

(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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋建筑物	生产设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	83,297,955.24	43,626,170.84	6,275,010.22	2,211,153.77	136,170,619.78
2.本期增加金额					
(1) 购置	1,923,040.45	555,188.32	1,453,537.24	555,502.56	4,487,268.57
(2) 在建工程转入	1,876,090.00	1,360,956.38	82,051.28		3,319,097.66
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废			34,880.72		34,880.72
4.期末余额	87,097,085.69	45,542,315.54	7,775,718.02	3,526,986.04	143,942,105.29

二、累计折旧					
1.期初余额	14,669,415.56	11,985,235.41	2,619,442.44	1,312,563.63	30,586,657.04
2.本期增加金额					
(1) 计提	2,096,529.24	2,144,606.08	560,586.92	247,339.92	5,049,062.16
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废			33,136.69		33,136.69
4.期末余额	16,765,944.80	14,129,841.49	3,146,892.67	1,559,903.55	35,602,582.51
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) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	70,331,140.89	31,412,474.05	4,628,825.35	1,967,082.49	108,339,522.78
2.期初账面价值	68,628,539.68	31,640,935.43	3,655,567.78	1,658,919.85	105,583,962.74

(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
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(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
研发、质检中心大楼	13,647,213.13	尚在办理中

其他说明

- 1、截止2016年6月30日，不存在暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产以及持有待售的固定资产；
- 2、截止2016年6月30日，公司固定资产不存在抵押、质押等担保事项固定资产；
- 3、截止2016年6月30日，无已经达到预定可使用状态并办理竣工决算未结转固定资产的工程项目。

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
机器设备	2,538,931.62		2,538,931.62	1,349,145.29		1,349,145.29
新厂区公共设施	993,794.81		993,794.81	187,664.62		187,664.62
员工宿舍楼	186,000.00		186,000.00	186,000.00		186,000.00
厂房及办公楼外墙改造)				630,090.00		630,090.00
化学品仓库(三)	65,804.27		65,804.27	7,500.00		7,500.00
化学品仓库(四)	7,500.00		7,500.00	7,500.00		7,500.00
厂区围墙改造	730,000.00		730,000.00			
污水处理站技改土建	1,106,000.00		1,106,000.00			
污水处理站防腐工程	45,000.00		45,000.00			
土方回填工程	1,045,000.00		1,045,000.00			
厂区景观改造工程	115,800.00		115,800.00			
上海办公楼	679,611.65		679,611.65			
合计	7,513,442.35	0.00	7,513,442.35	2,367,899.91	0.00	2,367,899.91

(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
厂区及办公楼外墙改造工程		630,090.00	1,000,000.00	1,630,090.00								其他
机器设备		34,615.38	142,871.78	173,555.54		3,931.62						募股资金
机器设备		1,314,529.91	2,489,922.22	1,269,452.13		2,535,000.00						其他
新厂区公共设施		187,664.62	806,130.19			993,794.81						其他
员工宿舍楼		186,000.00				186,000.00						其他
化学品仓库（三）		7,500.00	58,304.27			65,804.27						其他
化学品仓库（四）		7,500.00				7,500.00						其他
合成车间（二）技改安装工程			54,000.00	54,000.00								其他
厂区围墙改造			730,000.00			730,000.00						其他
污水处理站技改工程			1,151,000.00			1,151,000.00						其他
新厂区土方回填工程			1,045,000.00			1,045,000.00						其他
车棚			192,000.00	192,000.00								其他

厂区景观改造工程			115,800.00			115,800.00						其他
上海办公楼			679,611.65			679,611.65						募股资金
合计		2,367,899.91	8,464,640.11	3,319,097.67		7,513,442.35	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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	药品生产技术	办公软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	22,140,371.80			4,304,058.33	941,897.97	27,386,328.10
2.本期增加金额					105,436.88	105,436.88
(1) 购置					105,436.88	105,436.88
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	22,140,371.80			4,304,058.33	1,047,334.85	27,491,764.98
二、累计摊销						
1.期初余额	1,298,901.94			3,600,238.51	539,229.24	5,438,369.69
2.本期增加金额	224,621.70			351,909.84	79,085.13	655,616.67
(1) 计提	224,621.70			351,909.84	79,085.13	655,616.67
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	1,523,523.64			3,952,148.35	618,314.37	6,093,986.36
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	20,616,848.16			351,909.98	429,020.48	21,397,778.62
2.期初账面价值	20,841,469.86			703,819.82	402,668.73	21,947,958.41

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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产2016年6月30日账面价值的比例为1.64%。

26、开发支出

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
阿戈美拉汀原料药及胶囊剂(3类+5类)	2,024,463.84	312,661.01						2,337,124.85
富马酸替诺福韦二吡呋酯胶囊(化药3类)	17,333,917.58	267,518.71						17,601,436.29
富马酸替诺福韦二吡呋酯胶囊(化药5类)	1,054,350.66							1,054,350.66
富马酸替诺福韦二吡呋酯片(6类)(HIV)		1,677,086.13						1,677,086.13

索非布韦原料药及片剂(3类+3类)		61,287.57						61,287.57
合计	20,412,732.08	2,318,553.42						22,731,285.50

其他说明

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例9.31%。

开发支出资本化确认依据：①完成上述可形成无形资产的开发项目以使其能够使用,在技术上具有可行性,公司对上述项目进行开发的技术条件已经具备(进入III期临床或取得临床批件),不存在技术上的障碍和其他不确定性;②具有完成上述可形成无形资产的开发项目并使用的意图,公司管理当局对上述项目的研发活动的意图明确为争取早日获得生产批件进行生产、销售;③公司预期能通过上述项目的开发成果进行确定的新产品生产、销售,为公司带来经济利益流入;④公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成上述项目的开发,并有能力使用这些开发成果;⑤归属于上述可形成无形资产项目的开发阶段的支出能够可靠计量,公司遵照准则的规定对各项目开发阶段的支出进行了准确计量和明细核算。

根据各类药品的特点及研发注册流程,公司确定四类药品的研发费用资本化时点分别为:

化药类别	研发费用资本化政策
化药一类	进入III期临床至取得注册批件之间的满足资本化条件的费用资本化
化药二类	
化药三类	获得人体生物等效性临床试验备案至取得注册批件之间的满足资本化条件的费用资本化
化药四类	

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

(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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法:

其他说明

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
金山研发中心装修费	123,993.23		16,908.18		107,085.05
软件园办公楼装修费	605,215.28		157,882.26		447,333.02
销售公司仓库装修		553,913.00	46,159.41		507,753.59
合计	729,208.51	553,913.00	220,949.85		1,062,171.66

其他说明

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
应收账款坏账准备	1,099,919.12	164,987.87	745,579.25	111,836.89
其他应收款坏账准备	92,952.87	15,300.65	78,030.88	13,202.94
存货跌价准备	98,184.49	14,727.67	704,861.94	105,729.29
预提费用	967,259.92	145,088.99	1,817,502.60	272,625.39
递延收益	15,938,272.20	2,390,740.83	16,463,204.16	2,469,480.62
子公司未弥补亏损	1,784,086.26	446,021.57		
合计	19,980,674.86	3,176,867.58	19,809,178.83	2,972,875.13

(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

(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		3,176,867.58		2,972,875.13

(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		33,468.46
合计		33,468.46

(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
2020 年		33,468.46	
合计		33,468.46	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	50,942,922.55	1,257,825.99
合计	50,942,922.55	1,257,825.99

其他说明：

期末余额其中有4,880万元，为公司预付在上海购买研发、营销中心办公楼款项；另有100万是预付给福州市高新区投资控股有限公司的福州购买办公室订金。

31、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

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
应付采购货款	6,587,332.07	3,680,223.52
应付经营费用款	10,176,984.17	4,077,826.37
应付工程设备款	6,969,970.12	8,325,844.13
合计	23,734,286.36	16,083,894.02

(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
----	------	-----------

其他说明：

1. 截止2016年6月30日，无账龄超过1年的重要应付账款。

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	8,450,152.48	9,902,833.12
合计	8,450,152.48	9,902,833.12

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

截止 2016 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要预收款项。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	15,797,463.97	29,843,792.31	35,588,855.41	10,052,400.87
二、离职后福利-设定提存计划		1,021,678.41	1,021,678.41	
三、辞退福利	25,284.42	176,112.50	154,534.42	46,862.50
合计	15,822,748.39	31,041,583.22	36,765,068.24	10,099,263.37

(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	13,572,083.20	26,352,274.09	32,408,188.20	7,516,169.09
2、职工福利费		1,014,749.48	1,014,749.48	
3、社会保险费		905,990.40	905,990.40	
其中：医疗保险费		815,194.38	815,194.38	
工伤保险费		44,843.06	44,843.06	
生育保险费		45,952.96	45,952.96	
4、住房公积金		445,926.00	445,926.00	
5、工会经费和职工教育	2,225,380.77	1,124,852.34	814,001.33	2,536,231.78

经费				
合计	15,797,463.97	29,843,792.31	35,588,855.41	10,052,400.87

(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		944,709.95	944,709.95	
2、失业保险费		76,968.46	76,968.46	
合计		1,021,678.41	1,021,678.41	

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,039,383.57	3,948,017.85
企业所得税	2,386,231.52	1,260,239.44
个人所得税	317,660.82	375,198.94
城市维护建设税	144,058.22	240,398.72
土地使用税	153,537.62	61,244.90
房产税	249,351.73	181,265.54
教育费附加	144,058.22	240,398.72
防洪费	2,593.05	4,327.18
印花税	3,352.63	7,935.78
合计	5,440,227.38	6,319,027.07

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

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
客户保证金	7,427,831.40	6,211,475.84
预提费用	5,406,671.91	10,572,080.43
其他	11,424.92	128,609.78
合计	12,845,928.23	16,912,166.05

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

截止2016年6月30日，账龄超过1年的重要其他应付款系客户保证金。

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明:

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

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

46、应付债券

(1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

(2) 应付债券的增减变动 (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

单位: 元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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	16,463,204.16	180,000.00	704,931.96	15,938,272.20	收到与资产/收益相关的政府补助
合计	16,463,204.16	180,000.00	704,931.96	15,938,272.20	--

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
茵白肝炎胶囊工业化生产项目补助	62,500.00		15,000.00		47,500.00	与资产相关
核苷类抗乙肝病毒系列产品的产业化项目补助	5,522,890.74		238,448.12		5,284,442.62	与资产相关
一类新药阿德福韦酯高技术产业化项目补助	3,215,799.69		243,272.40		2,972,527.29	与资产相关
阿德福韦酯原料药及片剂产业化项目补助	342,683.35		25,000.00		317,683.35	与资产相关
拉米夫定原料药及其制剂的研究课题	266,399.97		60,381.48		206,018.49	与资产相关
一类新药阿甘定-阿德福韦酯贷款贴息	253,095.34		8,048.96		245,046.38	与资产相关
恩替卡韦及其胶囊专利技术实施与产业化项目补助	332,900.01		25,000.00		307,900.01	与资产相关
富马酸替诺福韦酯二吡啶酯临床研究项目补助	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
核苷类抗乙肝抗病毒药物系列产	993,873.35		60,265.00		933,608.35	与资产相关

品产业化项目						
福建广生堂药业有限公司技术中心研发设备投资	411,363.33		26,000.00		385,363.33	与资产相关
2015 年市级企业技术改造专项、医药产业专项资金	61,698.38		3,516.00		58,182.38	与资产相关
富马酸替诺福韦二吡啶酯胶囊剂及其制备方法专利技术的产业化应用研究		180,000.00			180,000.00	与收益相关
合计	16,463,204.16	180,000.00	704,931.96		15,938,272.20	--

其他说明:

(1) 根据闽知办(2016)19号,公司于本期收到“富马酸替诺福韦二吡啶酯胶囊剂及其制备方法专利技术的产业化应用研究”补助款180,000.00元,因项目尚未有费用支出,计入递延收益。

52、其他非流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明:

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	140,000,000.00						140,000,000.00

其他说明:

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的	期初	本期增加	本期减少	期末

金融工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
------	----	------	----	------	----	------	----	------

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

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）	175,257,973.90			175,257,973.90
合计	175,257,973.90			175,257,973.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	30,873,267.95			30,873,267.95
合计	30,873,267.95			30,873,267.95

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	173,064,705.76	79,924,060.20
调整后期初未分配利润	173,064,705.76	79,924,060.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,751,167.21	103,494,573.49
减：提取法定盈余公积		10,353,927.93
应付普通股股利	35,000,000.00	
期末未分配利润	178,815,872.97	173,064,705.76

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

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	149,250,545.05	18,227,589.40	144,164,688.95	17,302,342.21
其他业务	46,458.27	72,550.97	2,388.03	
合计	149,297,003.32	18,300,140.37	144,167,076.98	17,302,342.21

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		30.00
城市维护建设税	1,081,954.33	1,047,773.18
教育费附加	1,081,954.33	1,047,773.15
江海堤防维护费	19,475.17	18,859.89
合计	2,183,383.83	2,114,436.22

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	27,032,743.44	20,426,849.14
职工薪酬	14,778,191.18	15,965,080.03
交通差旅费	3,244,788.22	3,109,173.50
运输费用	1,541,865.41	1,550,834.56
招待费用	1,050,359.49	873,304.39
物业租金	414,954.41	408,316.16
办公费	448,498.67	346,331.40
折旧摊销费	168,426.13	76,703.68
其他	45,604.91	57,019.80
合计	48,725,431.86	42,813,612.66

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,544,831.23	6,264,644.96
研发费	22,577,392.76	12,005,014.52
中介咨询费	1,570,731.98	747,135.96
交通差旅费	761,316.91	1,032,266.30
折旧摊销费	1,165,816.48	857,430.50
房租物业费	1,319,568.40	609,928.33
会议费用	28,177.65	640,746.89
办公费	557,436.69	522,209.86
税费	677,054.06	387,380.15
业务招待费	556,688.73	649,139.79
其他	986,229.06	1,146,544.63
合计	37,745,243.95	24,862,441.89

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-4,295,728.51	-1,738,654.24
银行手续费	2,016.89	22,520.94
合计	-4,293,711.62	-1,716,133.30

其他说明：

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	369,261.86	29,327.55
二、存货跌价损失	125,427.65	852,227.77
合计	494,689.51	881,555.32

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

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	-1,751,215.26	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	145,753.42	
合计	-1,605,461.84	

其他说明：

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		23,626.95	
其中：固定资产处置利得		23,626.95	
政府补助	3,437,331.96	4,867,562.63	3,437,331.96

罚款收入	398,601.21	727,434.71	398,601.21
其他	0.22	0.26	0.22
合计	3,835,933.39	5,618,624.55	3,835,933.39

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
递延收益转入当期营业外收入				否	否	704,931.96	758,962.63	与资产相关
2011 年度科技型中心企业技术创新补助	柘荣县财政局	补助		否	否		140,000.00	与收益相关
省百人计划补助经费	中共柘荣县委组织	补助		否	否		250,000.00	与收益相关
2014 年度福建省专利奖	福建省知识产权局	奖励		否	否		50,000.00	与收益相关
国家发明专利授权补助	宁德市科学技术局	补助		否	否		38,000.00	与收益相关
2012-2013 年度获省级企业重点实验室和企业工程技术研究中心补助	柘荣县科学技术局	补助		否	否		300,000.00	与收益相关
柘荣重点生产企业扶持补助(税费返还)	柘荣县财政局	补助		否	否		3,130,600.00	与收益相关
福建省著名商标奖励金	柘荣县经济贸易局	奖励		否	否		100,000.00	与收益相关
省级工程技术研究中心奖励金	柘荣县经济贸易局	奖励		否	否		100,000.00	与收益相关
2014 年度发明专利授权市级奖励经费		奖励		否	否	50,000.00		与收益相关

宁德市专利申请资助		补助		否	否	4,000.00		与收益相关
发明专利的市级补助资金		补助		否	否	50,000.00		与收益相关
企业上市奖励	柘荣县财政局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否	2,000,000.00		与收益相关
企业投资扩大再生产奖励		奖励		否	否	623,400.00		与收益相关
专利申请资助资金发明专利授权		补助		否	否	5,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	3,437,331.96	4,867,562.63	--

其他说明：

- (1) 根据宁市科[2015]118号文，公司本期收到2014年度新获得发明专利授权企业市级奖励经费50,000.00元，计入当期损益。
- (2) 根据宁财教[2014]34号文，公司本期收到宁德市专利资助奖励4,000.00元，计入当期损益。
- (3) 根据宁委发[2014]2号文，公司本期收到2014年度新获得发明专利授权企业的县级补助资金50,000.00元，计入当期损益。
- (4) 根据宁政〔2012〕17号文，公司于本期收到加大对企业上市的政策扶持县级奖金2,000,000.00元，计入当期损益。
- (5) 根据柘委〔2012〕24号文，公司于本期收到企业投资扩大再生产奖励623,400.00元，计入当期损益。
- (6) 根据宁委发[2014]2号文，公司于本期收到福建省专利资助奖励5,000.00元，计入当期损益。

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	1,744.03	813.53	1,744.03
其中：固定资产处置损失	1,744.03	813.53	1,744.03
对外捐赠	352,892.55	1,374,748.70	352,892.55
合计	354,636.58	1,375,562.23	354,636.58

其他说明：

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	7,470,485.63	9,488,428.12
递延所得税费用	-203,992.45	12,205.01
合计	7,266,493.18	9,500,633.13

(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	48,017,660.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,202,649.06
子公司适用不同税率的影响	55,477.01
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,367.11
所得税费用	7,266,493.18

其他说明

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
客户保证金	1,377,680.00	298,180.00
往来款	0.00	813,906.04
政府补助	2,912,400.00	4,628,600.00
存款利息	4,782,665.51	1,298,648.76
其他	0.00	506,282.86
合计	9,072,745.51	7,545,617.66

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
----	-------	-------

费用支出	58,643,038.12	40,567,550.61
往来款	6,610.00	822,521.01
其他	1,108,782.56	1,397,269.64
合计	59,758,430.68	42,787,341.26

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	455,000,000.00	
合计	455,000,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	175,000,000.00	240,300,000.00
合计	175,000,000.00	240,300,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市费用		6,525,353.22
合计		6,525,353.22

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	40,751,167.21	52,651,251.17
加：资产减值准备	494,689.51	881,555.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,049,062.16	3,366,998.44
无形资产摊销	655,616.67	557,038.85
长期待摊费用摊销	220,949.85	227,690.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,744.03	-22,813.42
投资损失（收益以“-”号填列）	1,605,461.84	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-203,992.45	12,205.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,984,776.39	-3,514,506.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,635,007.14	-1,309,108.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,409,104.18	3,164,730.40
其他	125,160.91	-383,384.28
经营活动产生的现金流量净额	30,670,972.02	55,631,657.49
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	334,177,374.55	141,040,055.60
减：现金的期初余额	113,164,337.16	75,724,402.92
现金及现金等价物净增加额	221,013,037.39	65,315,652.68

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(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	334,177,374.55	113,164,337.16
其中：库存现金	175.00	175.00
可随时用于支付的银行存款	334,177,199.55	113,164,162.16
三、期末现金及现金等价物余额	334,177,374.55	113,164,337.16

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	250,000.00	履约保证金，使用受限
合计	250,000.00	--

其他说明：

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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：

新增全资孙公司福建广生堂电子商务有限责任公司。

6、其他

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	
福建广生堂医药销售有限公司	福建省福州市	福建省福州市	医药销售	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(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**

其他说明：

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**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

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	
福建博奥医学检验所有限公司	福建省福州市	福建省福州市	临床检验服务、生物科学技术研究服务、对医疗业的投资	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合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

其他说明

(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
	福建博奥医学检验所有限公司	福建博奥医学检验所有限公司
流动资产	5,219,341.93	2,623,646.37
非流动资产	8,434,615.99	2,303,414.45
资产合计	13,653,957.92	4,927,060.82
流动负债	2,381,459.53	80,653.35
负债合计	2,381,459.53	80,653.35
少数股东权益	5,523,524.21	2,374,739.47
归属于母公司股东权益	11,272,498.39	4,846,407.47
按持股比例计算的净资产份额	5,523,524.21	2,374,739.66
对联营企业权益投资的账面价值	13,173,524.40	4,924,739.66
营业收入	198,122.79	
净利润	-3,573,908.70	
综合收益总额	-3,573,908.70	

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(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

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 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
- 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
- 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
- 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
- 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
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 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
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
福建奥华集团有限公司	福州	对传媒、医药业、房地产业的投资等	5,000 万元	24.64%	24.64%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李国平、李国栋、叶理青。。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七（一）。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七（三）。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

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

宁德市柘荣奥泰科技投资中心（有限合伙）	同一控制下的企业
---------------------	----------

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
宁德市柘荣奥泰科技投资中心(有限合伙)	办公室	1,200.00	1,200.00

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
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事、高级管理人员	1,752,600.00	2,054,300.00

(8) 其他关联交易**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

(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
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺**8、其他****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**5、其他****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

截止2016年6月30日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

截止2016年6月30日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司管理层按照销售模式评价本公司的经营情况，本公司管理层通过审阅内部报告进行业绩评价并决定资源的分配。分部报告按照与本公司内部管理和报告一致的方式进行列报。分部会计政策与合并财务报表会计政策一致。

本公司的销售模式分为经销与直销。

主营业务按销售模式分部情况如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
经销	81,220,867.57	13,749,113.39	88,844,675.70	14,544,236.90
直销	68,029,677.48	4,478,476.01	55,320,013.25	2,758,105.32
合计	149,250,545.05	18,227,589.40	144,164,688.95	17,302,342.21

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

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	15,848,983.57	98.14%	799,152.72	5.04%	15,049,830.85	8,859,036.56	96.72%	444,812.85	5.02%	8,414,223.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	300,766.40	1.86%	300,766.40	100.00%		300,766.40	3.28%	300,766.40	100.00%	
合计	16,149,749.97	100.00%	1,099,919.12	6.81%	15,049,830.85	9,159,802.96	100.00%	745,579.25	8.14%	8,414,223.71

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（含 1 年）	15,809,563.39	790,448.17	5.00%
1 年以内小计	15,809,563.39	790,448.17	5.00%
1 至 2 年	20,810.00	3,121.50	15.00%
2 至 3 年	18,610.18	5,583.05	30.00%

合计	15,848,983.57	799,152.72	5.04%
----	---------------	------------	-------

确定该组合依据的说明：

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：

(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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(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	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
国药控股北京华鸿有限公司	4,950,018.50	30.65	247,500.93
北京科园信海医药经营有限公司	3,919,949.36	24.27	195,997.47
国药控股凌云生物医药(上海)有限公司	2,735,538.30	16.94	136,776.92
国药控股山东有限公司	1,824,480.00	11.30	91,224.00
国药控股福建有限公司	478,100.00	2.96	23,905.00
合计	13,908,086.16	86.12	695,404.32

(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：

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	724,902.21	100.00%	77,643.32	10.71%	647,258.89	590,056.62	100.00%	63,047.81	12.43%	527,008.81
合计	724,902.21	100.00%	77,643.32	10.71%	647,258.89	590,056.62	100.00%	63,047.81	12.43%	527,008.81

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（含 1 年）	387,245.16	19,362.26	5.00%
1 年以内小计	387,245.16	19,362.26	5.00%
1 至 2 年	325,107.05	48,766.06	15.00%
2 至 3 年	50.00	15.00	30.00%
3 至 4 年	6,000.00	3,000.00	50.00%
5 年以上	6,500.00	6,500.00	100.00%
合计	724,902.21	77,643.32	10.71%

确定该组合依据的说明：

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 14,595.51 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(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	453,460.82	365,769.05
员工借款	192,984.70	153,287.63
代扣代缴五险一金	78,456.69	70,999.94
合计	724,902.21	590,056.62

(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
福建华兴创业投资有限公司	押金	269,023.05	1-2 年	37.11%	26,902.31
代扣代缴公积金	代扣代缴五险一金	68,935.00	1 年以内	9.51%	3,446.75
孙冀军	押金	51,884.00	1-2 年	7.16%	5,188.40
福建省医疗机构药品集中采购中心	押金	30,000.00	1 年以内	4.14%	1,500.00
陈晨	员工借款	28,267.46	1 年以内	3.90%	1,413.37
合计	--	448,109.51	--	61.82%	38,450.83

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	10,000,000.00		10,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
对联营、合营企业投资	13,173,524.40		13,173,524.40	4,924,739.66		4,924,739.66
合计	23,173,524.40		23,173,524.40	9,924,739.66		9,924,739.66

(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
福建广生堂医药销售有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00		
合计	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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											

福建博奥医学检验有限公司	4,924,739.66	10,000,000.00		-1,751,215.26						13,173,524.40	
小计	4,924,739.66	10,000,000.00		-1,751,215.26						13,173,524.40	
合计	4,924,739.66	10,000,000.00		-1,751,215.26						13,173,524.40	

(3) 其他说明

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	149,250,545.05	18,227,589.40	144,164,688.95	17,302,342.21
其他业务	47,058.27	72,550.97	2,388.03	
合计	149,297,603.32	18,300,140.37	144,167,076.98	17,302,342.21

其他说明：

5、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	-1,751,215.26	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	145,753.42	
合计	-1,605,461.84	

6、其他

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
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	3,437,331.96	

受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,964.85	
减：所得税影响额	522,194.52	
合计	2,959,102.29	--

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	7.64%	0.2911	0.2911
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.08%	0.2699	0.2699

3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的年度报告文本；
- 二、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财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。