

**湖南方盛制药股份有限公司**  
**603998**  
**2016 年半年度报告**



**二〇一六年八月二十五日**

# 湖南方盛制药股份有限公司

## 2016 年半年度报告

### 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人张庆华、主管会计工作负责人肖汉卿及会计机构负责人（会计主管人员）杨峰声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
中期利润不分配，公积金不转增股本
- 六、前瞻性陈述的风险声明  
本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况  
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	23
第六节	股份变动及股东情况.....	30
第七节	优先股相关情况.....	33
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第九节	公司债券相关情况.....	36
第十节	财务报告.....	37
第十一节	备查文件目录.....	129

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、方盛制药	指	湖南方盛制药股份有限公司
湘雅制药	指	湖南湘雅制药有限公司
华美医药	指	湖南方盛华美医药科技有限公司
方盛医药	指	湖南方盛医药有限公司，原名“长沙葆元中药材有限公司”
方盛育臣	指	湖南方盛育臣生物科技有限公司
宏雅方盛	指	湖南宏雅方盛医学检验技术有限公司
方盛康元	指	珠海方盛康元投资有限公司
时代基因	指	西安时代基因健康科技股份有限公司
方盛生物	指	湖南方盛生物制药有限公司
宏雅基因	指	湖南宏雅基因技术有限公司
暨大基因	指	广东暨大基因药物工程研究中心有限公司
共生投资	指	湖南共生投资咨询有限公司
开舜投资	指	原为广州开舜投资咨询有限公司，2013年1月起，因迁址更名为湖南开舜投资咨询有限公司
九鼎医药	指	北京昆吾九鼎医药投资中心(有限合伙)
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家食药总局	指	国家食品药品监督管理总局
上交所	指	上海证券交易所
广发证券	指	广发证券股份有限公司
天健会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《湖南方盛制药股份有限公司章程》
报告期	指	2016年上半年度、2016年1月1日至2016年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	湖南方盛制药股份有限公司
公司的中文简称	方盛制药
公司的外文名称	Hunan Fangsheng Pharmaceutical Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Fangsheng Pharmaceutical
公司的法定代表人	张庆华

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	肖汉卿	何仕
联系地址	长沙市河西麓谷麓天路19号	长沙市河西麓谷麓天路19号
电话	0731-88997135	0731-88997135
传真	0731-88908647	0731-88908647
电子信箱	xiaohanqing@fangsheng.com.cn	heshi001@fangsheng.com.cn

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	长沙市河西麓谷麓天路19号
公司注册地址的邮政编码	410205
公司办公地址	长沙市国家高新技术产业开发区嘉运路299号
公司办公地址的邮政编码	410205
公司网址	http://www.fangsheng.com.cn
电子信箱	fs88997135@126.com、603998@fangsheng.com.cn
报告期内变更情况查询索引	报告期内，公司办公地址发生了变更（详见2016-006号公告）

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部
报告期内变更情况查询索引	报告期内，公司信息披露报纸及备置地点无变更

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上交所	方盛制药	603998	不适用

### 六、公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016-06-30
--------	------------

注册登记地点	湖南省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	91430000183855019M (企业社会信用代码)
税务登记号码	91430000183855019M
组织机构代码	91430000183855019M
报告期内注册变更情况查询索引	2016-025、2016-047

## 七、其他有关资料

2016 年 4 月 19 日，公司召开 2015 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2015 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，以公司 2015 年 12 月 31 日总股本 141,732,240 股为基数，每股分配现金股利 0.2 元（含税）共计派发现金股利 28,346,448 元；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股，转增后股本总数将由 141,732,240 股增至 425,196,720 股。

2016 年 5 月，公司组织实施了 2015 年年度权益分派方案（详见 2016-036 号公告），2016 年 5 月 6 日为新增股份上市日。新增股份上市后，公司注册资本（股本）由 14,173.224 万元人民币变更为 42,519.672 万元人民币。2016 年 5 月 26 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》；2016 年 6 月 30 日，公司完成了对注册资本的工商变更登记手续，并已申领新的营业执照。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	217,775,777.11	228,854,796.38	-4.84
归属于上市公司股东的净利润	37,824,471.88	47,674,036.77	-20.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	32,068,075.05	48,170,061.15	-33.43
经营活动产生的现金流量净额	19,364,901.94	33,885,627.61	-42.85
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	895,449,772.97	885,436,852.40	1.13
总资产	1,113,258,974.43	1,066,675,282.39	4.37

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益(元/股)	0.09	0.34	-73.53
稀释每股收益(元/股)	0.09	0.34	-73.53
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.08	0.34	-76.47
加权平均净资产收益率(%)	4.18	5.73	减少1.55个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.55	5.79	减少2.24个百分点

#### 公司主要会计数据和财务指标的说明

2016年5月，公司实施了2015年年度利润分配及资本公积金转增股本方案，公司总股本由141,732,240股增至425,196,720股，本报告期每股收益按最新股本计算。因此，同比出现大幅下降。

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	24,548.99	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,340,353.84	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	2,671,378.74	
委托他人投资或管理资产的损益	733,041.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,949.44	
少数股东权益影响额	-49,870.99	
所得税影响额	-1,019,004.29	
合计	5,756,396.83	



## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司积极应对行业内外变化，以年度经营计划为执行纲要，高效完成了搬迁新址、现代化产出改造等工作；同时，扩充研发队伍，加大研发投入，积极引入国外先进技术，不断提升研发技术实力；通过深化营销体系改革，探索营销新模式，以提升市场开拓能力。此外，公司还对现有业务模式、子公司股权结构等关系长远发展的领域进行了探索性尝试，方盛医药引入了业务团队合作伙伴，试水“事业合伙人”计划，助力医药商业业务发展；宏雅方盛引进战略投资者，股权结构优化后的经营团队实力显著增强。

报告期内，在经济下行和行业政策变革的双重压力之下，公司采取系列措施积极应对“两票制”、“营改增”等各类政策调整，保证了经营业绩的基本稳定，实现营业收入 21,777.58 万元，实现归属于上市公司股东的净利润 3,782.45 万元。报告期内，公司完成的主要工作如下：

#### 1、乔迁新址，产能提升，企业发展开启新篇章

报告期内，公司正式搬迁至方盛制药工业园，新的工业园区总占地面积达 150 亩，规划建筑面积 23 万平方米。目前已完成了一期、二期工程建设并投产使用，具备了完整的中成药、化药现代化生产车间且各生产线一次性通过了新版 GMP 认证，现代化的办公大楼大大改善了公司的工作环境，进一步提升了公司的整体形象。随着园区各项功能的逐步完善，总体产能和产品品质将得到进一步的提升与优化。现代化生产布局将为后续各类产品的发展奠定坚实的基础，公司综合市场竞争实力也将得到不断提高。

#### 2、立足国内，布局全球，产品技术创新上台阶

新药研发能力是公司持续优化提升的核心竞争力。报告期内，公司以技术发展规划为指导，逐步构建了以母公司为研发控制中心，各下属专业技术子公司拓展研发产品，并涉足投资国际研发技术的新格局。具体而言，方盛育臣以生物药品研发为主

攻方向，现有的设备及人员配置能满足生物制品从上游工程菌构建到下游蛋白分离纯化的全过程，目前有一个多肽类的生物制品研发进展顺利；方盛华美主攻抗癌新药的研发，目前拥有全球自主知识产权的原创性新药“注射用迪安替康纳”正在进行一期临床研究，拟用于治疗结直肠癌、小细胞肺癌；在国际研发技术的引进方面，董事会已于 7 月 10 日召开会议同意公司入股 LipoMedics, Inc.，此次投资入股 LipoMedics, Inc. 将实现公司引进国际先进技术、完成国际认证、实现海外业务的布局 and 拓展的三大战略目标，对公司新技术、新产品的储备与研发实体的提升将产生积极影响。

报告期内，公司收到被认定为“国家级企业技术中心”的正式通知，将对公司科技项目研发、项目成果转化、高级人才引进及科研团队培养等方面产生积极影响，有利于进一步提升公司核心竞争力。新增授权发明专利 3 件，新获得生产批件 1 个。截至报告期末，公司共获得授权发明专利 24 件，外观专利 2 件，生产批件 127 个，新药证书 18 个。

### 3、创新改革，产业扩张，并购联盈谱辉煌发展

报告期内，公司对产业布局进行多方位的探索创新。医药商业方面，优化方盛医药股权结构，以试水“事业合伙人”计划的方式引入新股东，助推业务能力全面提升。新股东将已经成熟的医药商业经营团队、存量业务与方盛医药进行了全面整合，后续将在新特药总经销、药品集中供应、基药业务、医院配送、终端医药物流等细分业务市场全面发力，力争快速实现业务规模、盈利能力双提升的发展目标；健康消费产业领域，湘雅制药现已成功开发了保健食品、女性卫用品、化妆品等业务，各业务目前均实现了产品上市销售，随着市场规划的逐步推进，各新增业务实现平稳增长且后续发展势态趋好；现代医学产业方面，宏雅方盛成功引进战略投资者，其专业水平与综合实力得到提升，业务及研发团队更趋专业精干，后续将集中定位于以基因技术为主导的第三方检测业务的发展；此外，方盛生物加紧洽谈购地投资建设化学原料药、中药提取基地，已于 8 月 3 日与望城区人民政府签署《方盛生物中药、原料药及制剂

生产项目商务协议》，就项目规划、选址与建设等方面达成意向合作协议，有利于推动公司新品种的开发、完善公司的产业链，缓解中药提取产能不足的矛盾。

报告期内，公司在保障制药核心业务稳步发展的同时，通过系列举措，不断发展壮大医药商业、现代医学、健康消费、专业医疗等业务，全力将公司打造成一个以制药工业为中心的健康产业集团型企业。

#### 4、夯实管理，优化流程，提质改造奠增长基石

报告期内，公司在注重业务发展的同时，不断夯实经营管理，提升运行效率，开展了生产作业标准化、开源节流、流程体系优化、绩效体系改善等系列管理提升专项工作，并通过营销业务模式改革等方式积极应对当前的“二票制”、“营改增”等政策的影响。通过经营管理工作的改善和创新，优化了内部流程，为公司后续快速发展奠定了坚实的基础。

#### 5、多措并举，建设团队，人才培养促基业长青

一直以来，公司十分注重团队建设与培养，报告期内推出并实施了“限制性股票激励计划”，使公司核心骨干团队的凝聚力、向心力进一步加强；同时，分别对管理、研发、营销与生产人员开展了系列的专业培训，并以文化为引导，不断强化优化创新、以人为本的管理理念，通过各种先进管理方法、管理理念的导入，使管理者的团队协作意识大大提升，团队管理能力也得以进一步的提升。报告期内，公司还开展了战略人才储备和培养规划，并将以此作为支撑公司快速发展的一项长期重要举措。

### （一） 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	217,775,777.11	228,854,796.38	-4.84
营业成本	102,297,852.26	102,302,819.73	-0.005
销售费用	30,283,885.03	26,991,013.26	12.20
管理费用	44,784,215.26	35,047,194.30	27.78
财务费用	-3,369,620.24	-3,503,116.10	不适用
经营活动产生的现金流量净额	19,364,901.94	33,885,627.61	-42.85
投资活动产生的现金流量净额	-301,200,438.04	-156,801,824.59	不适用

筹资活动产生的现金流量净额	36,738,522.00	-13,461,939.60	372.91
研发支出	5,909,135.39	5,732,359.25	3.08

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期支付给职工以及为职工支付的现金较上期增加所致;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系上年同期购买了 1.2 亿理财产品尚未收回,本期有 0.3 亿理财产品、1.9 亿结构性存款尚未到期收回所致;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期向员工授予限制性股票收到投资款所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内公司主营业务稳定,公司利润构成及利润来源未发生重大变动。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

不适用

### (3) 经营计划进展说明

公司按照年度经营计划,稳步的推进各项工作,各项工作目标基本按进度完成。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
主营业务收入	216,537,324.92	101,868,833.89	52.96	-5.05	-0.19	减少 2.29 个百分点
其他业务收入	1,238,452.19	429,018.37	65.36	55.87	81.90	减少 4.96 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
心脑血管	63,290,659.85	22,419,154.35	64.58	-22.72	-23.77	增加 0.49 个百分点
抗感染	29,354,898.58	15,546,806.03	47.04	-18.00	-15.48	减少 1.58 个百分点

儿科	35,510,407.49	18,462,168.65	48.01	2.85	4.93	减少 1.03 个百分点
妇科	19,301,489.17	9,509,655.59	50.73	-26.13	-24.26	减少 1.22 个百分点
骨伤科	31,604,954.04	9,527,111.45	69.86	19.01	-5.33	增加 7.75 个百分点
其他	20,676,067.96	12,795,787.37	38.11	-10.69	-8.93	减少 1.20 个百分点
工业小计	199,738,477.09	88,260,683.44	55.81	-12.42	-13.53	增加 0.57 个百分点
商业小计	16,798,847.83	13,608,150.45	18.99			

#### 主营业务分行业和分产品情况的说明

报告期内，其他业务收入上升主要系新增房屋租赁项目所致；分产品中商业收入系子公司方盛医药业务开展所带来的收入。

## 2、主营业务分地区情况

单位：元币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
湖南	63,786,591.36	35.26
华北地区	30,553,010.29	-36.73
华东地区	36,544,074.54	-2.63
华南地区	14,026,258.94	-9.75
华中地区	33,249,501.16	-8.65
西北地区	7,282,026.59	-6.27
西南地区	31,095,862.04	-12.09

#### 主营业务分地区情况的说明：

- 1) 报告期内，子公司方盛医药业务提升导致湖南地区本期收入增长；
- 2) 报告期内，华北地区营业收入较上期下降的主要原因是该地区行业竞争激烈，业务收入同比有所下降。

### (三) 核心竞争力分析

公司成立之初便将“新药研发能力”定位为公司核心竞争优势，力求整合顶尖新药研发资源优势，实现化药、中药、生物药三大领域的共同发展和共同繁荣。在中成药领域，已成功开发“欣雪安”牌心脑血管科、“金蓓贝”牌儿科、“美尔舒”牌妇科、“方盛堂”牌骨伤科及消化科等系列产品。在化学药品制剂和生物制剂领域，公司还将重点开发具有自主知识产权、防治重大疾病（如癌症）的新药，形成独有的核心技术和创新实力。

#### (一) 公司专利情况

1、报告期内，公司获得的专利情况：（1）“吉法酯的制备方法”发明专利证书（专利号：ZL201310006142.4）；（2）“硝呋太尔的制备方法”发明专利证书（专利号：ZL201310716868.7）；（3）“喜树碱衍生物及其制备方法、药物组合物和用途”发明专利证书（专利号：ZL201280032341.6）。

2、截至报告期末，公司及子公司共拥有发明专利 24 项，外观专利 2 项。

公司一直重视专利技术的开发与获得，并通过专利保护、行政保护等构建核心产品知识产权保护体系，确保公司产品的市场独占优势。

## （二）入选基本药物目录、医保目录情况

### 1、基本药物目录情况

公司重点品种“蒙脱石散”、“奥美拉唑肠溶片”、“甲硝唑栓”等入选《国家基本药物目录》（2012 年版），多个重点品种入选各省基本药物目录，如“血塞通分散片”入选《北京市基本药物目录》、“藤黄健骨片”入选《湖南省基本药物品种剂型和规格目录》（2011 年版）、《广东省基本药物增补品种目录》（2013 年版）和《江西省基本药物增补目录》（2013 年版）等。公司及控股子公司湘雅制药共有 18 个产品品规入选《国家基本药物目录》（2012 年版）。

### 2、医保目录情况

公司重点品种“头孢克肟片”、“藤黄健骨片”、“头孢丙烯片”与控股子公司重点品种“血塞通片”、“健胃愈疡颗粒”等入选《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（2009 年版）。此外，公司多个重点品种入选各省医保目录，如：“血塞通分散片”入选《湖南省基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（2011 年版）、《上海市基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（2010 年版）和《云南省基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（2010 年版）等。公司及控股子公司湘雅制药共有 54 个产品品规入选《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（2009 年版）。

公司重视产品入选基本药物目录、医保目录等带来的更多市场契机，激励公司销售人员更加积极地开拓市场，为公司销量的持续提升奠定更加坚实的基础。

### （三）研发产品情况

- 1、报告期内，公司获得了复脉定胶囊的药品注册批件。
- 2、截至报告期末，公司及子公司共获得 127 个药品生产批件，新药证书 18 个。

### （四）产品技术及平台建设

公司血塞通分散片、藤黄健骨片、金英胶囊、元七骨痛酊等多个产品均拥有国家专利保护，金英胶囊获评为中国专利奖优秀奖，同时被国家科技部等四部委联合认定为“国家重点新产品”，“金英胶囊创制的关键技术及产业化”获得湖南省科学技术进步三等奖。“迪安替康抗结直肠癌的 I 期临床和 II 期临床研究”（注射用迪安替康纳已获国家食药总局核准签发的《药物临床试验批件》，详见公司 2015-053 号公告）和“治疗乙型病毒性肝炎中药新药——益肝清毒颗粒临床试验研究”两个课题已被国家科技部立项成为国家“十二五”重大新药创制重大专项。公司经国家人事部批准设立了国家级博士后科研工作站，通过六部委获批“国家企业技术中心”，并经湖南省科技厅批准组建“湖南省心脑血管药物工程技术研究中心”，公司及控股子公司湘雅制药均被评为“湖南省高新技术企业”。

### （五）研发人才

尖端的研发团队是新药研发的保障，公司的研发人员占员工比例超过 10%。方盛华美周文强博士被评为“湖南省百人计划”、长沙市“313 计划”国际高端人才，并被湖南省政府授予“湖南省特聘专家”称号。方盛华美邓静博士入选长沙高新区“555”高层次人才。

## （四）投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

（1）2016 年 4 月 26 日，公司与时代基因、冀玮先生共同签署了《投资协议》，三方决定共同出资人民币 2,000 万元设立上海时代方盛精准医学生物技术有限公司

（暂定名，具体以登记机关核准为准），其中，时代基因以货币出资人民币 1,360 万元，占比 68%；公司以自有货币资金出资人民币 540 万元，占比 27%；冀玮先生以货币出资人民币 100 万元，占比 5%（详见公司 2016-037 号公告）。截至本报告披露日，相关设立工作正在筹备中。

（2）2016 年 4 月 26 日，公司就转让控股子公司宏雅方盛部分股权暨引进战略投资者事项，与时代基因签署了《股权转让协议》。为了优化宏雅方盛股权结构，充分发挥资本杠杆推进宏雅方盛业务快速发展，提高股东回报水平。公司决定以 1,200 万元对价转让所持宏雅方盛 45% 的股权，转让完成后，公司还将持有宏雅方盛 15% 的股权，宏雅方盛将成为公司参股子公司，不再纳入公司合并报表范围内（详见公司 2016-038 号公告）。报告期内，宏雅方盛已经办理完成相关工商登记手续。

（3）2016 年 4 月 28 日，公司与邓正平先生、陈淑萍女士共同签署了《湖南方盛医药有限公司增资协议》，决定对公司全资子公司方盛医药进行增资扩股，其中公司以货币资金认缴增资 150 万，邓正平先生以货币资金认缴增资 750 万，陈淑萍女士以货币资金认缴增资 100 万，方盛医药注册资本由 1,000 万增加至 2,000 万，其中公司合计出资 1,150 万元，占比为 57.50%，方盛医药由公司全资子公司变更为控股子公司。2016 年 5 月 19 日，方盛医药办理完成工商登记手续，领取了新的营业执照（统一社会信用代码 91430100079183152D）。

（4）2016 年 5 月 23 日，宏雅基因召开股东会，同意：1）宏雅基因撤出其持有宏雅基因 40% 股权对应的无形资产出资，不再享有股东权利，亦不再承担股东的责任和义务；2）同意将宏雅方盛注册资本缩减至 1,500 万元，并保持实收资本 1,500 万元。宏雅方盛减资后，公司实际出资 375 万元，占宏雅方盛股份总数的 25%；时代基因出资 1,125 万元，占宏雅方盛股份总数的 75%。上述事项的工商变更登记手续已于 2016 年 8 月 11 日办理完成。

#### **(1) 证券投资情况**

适用 不适用



(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

### (1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
上海浦东发展银行股份有限公司长沙韶山南路支行	保证收益型理财产品	20,000	2016年1月28日	2016年2月25日	固定收益	50.63	20,000	50.63	是	/	否	否	是	
兴业银行股份有限公司长沙分行	保本浮动收益型结构存款	2,000	2016年2月3日	2016年4月5日	浮动收益	9.51	2,000	9.51	是	/	否	否	否，闲置自有资金	
中国光大银行股份有限公司长沙分行	结构性存款	19,000	2016年3月16日	2016年9月16日	固定收益	299.25	/	/	是	/	否	否	是	
平安银行股份有限公司长沙分行	保本浮动收益型理财产品	4,000	2016年3月22日	2016年4月19日	浮动收益	10.74	4,000	10.74	是	/	否	否	否，闲置自有资金	
国金证券股份有限公司	本金保障型收益凭证	3,000	2016年5月18日	2016年8月17日	固定收益	24.95	/	/	是	/	否	否	是	
合计	/	48,000	/	/	/	395.08	26,000	70.88	/	/	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）				0										
委托理财的情况说明		1、相关具体情况详见2016-009、2016-013、2016-016、2016-018、2016-020、2016-031、2016-034、2016-048公告； 2、公司在国金证券股份有限公司购买的收益凭证已于2016年8月17日到期，公司已经收回本金及收益共计30,249,534.25元。（详见公司2016-073公告）												

**(2) 委托贷款情况**
 适用  不适用

**(3) 其他投资理财及衍生品投资情况**
 适用  不适用

**3、 募集资金使用情况**
**(1) 募集资金总体使用情况**
 适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2014 年	首次发行	404,811,000.00	12,986,534.66	185,142,007.11	230,671,371.71	购买保本型理财产品、专户存储
合计	/	404,811,000.00	12,986,534.66	185,142,007.11	230,671,371.71	/
募集资金总体使用情况说明	尚未使用募集资金总额中包含了募集资金购买理财产品的收入以及与利息收入扣减手续费后的净额 11,002,378.82 元。 具体内容详见 2016 年 8 月 25 日在《证券时报》及上交所网站 (www.sse.com.cn) 披露的《湖南方盛制药股份有限公司 2016 年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。					

**(2) 募集资金承诺项目情况**
 适用  不适用

单位: 万元 币种: 人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原募及变更程序
公司固体制剂生产基地及研发中心建设项目	否	27,413.16	1,298.65	5,520.55	是	20.14%	/	/	是	/	未变更
补充流动资金	否	9,481.09	0	9,481.09	是	100%	/	/	是	/	未变更
合计	/	36,894.25	1,298.65	15,001.64	/	/	/	/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明											

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

### (4) 其他

2016 年 3 月 28 日，公司召开了第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金投资保本型理财产品的议案》。同意在确保募投项目建设进度和资金安全的前提下，使用最高额度不超过人民币 20,000 万元闲置募集资金购买低风险、短期（不超过 12 个月）保本型理财产品。授权期限为自本次董事会会议审议通过之日起 1 年，在上述额度内，资金可以滚动使用。（详见公司 2016-026 号公告）

## 4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元

名称	持股比例	主要经营范围	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湘雅制药	53.29%	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、糖浆剂、口服溶液剂的生产及销售	2,922.50	8,291.22	7,820.31	2,901.87	791.03	668.93
华美医药	72%	中西药、新生物制品、基因药物、医疗设备的研究、开发及科研成果转让、提供相关技术咨询	1,000	320.59	278.01	—	-45.34	-41.87
方盛医药	57.50%	医药及医疗器械批发	2,000	4,785.16	1,485.38	1,679.80	158.16	158.50
方盛育臣	70%	生物科技及相关领域内的技术开发、技术咨询、技术转让及技术服务	3,000	1,070.66	1,062.80	—	-115.34	-115.34

## 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2016 年 4 月 19 日，公司召开 2015 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2015 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，以公司 2015 年 12 月 31 日总股本

141,732,240 股为基数，每股分配现金股利 0.2 元（含税）共计派发现金股利 28,346,448 元；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股，转增后股本总数将由 141,732,240 股增至 425,196,720 股。

2016 年 5 月，公司组织实施了 2015 年年度权益分派方案（详见 2016-036 号公告），2016 年 5 月 6 日为新增股份上市日。新增股份上市后，公司注册资本（股本）由 14,173.224 万元人民币变更为 42,519.672 万元人民币。2016 年 5 月 26 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》；2016 年 6 月 30 日，公司完成了对注册资本的工商变更登记手续，并已申领新的营业执照。

## （二） 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

## 三、其他披露事项

### （一） 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用  不适用

### （二） 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### （三） 期后事项

1、2016 年 8 月 17 日，在广州产权交易所的组织下，公司与广州科技创业投资有限公司签订了《股权交易合同》，双方约定公司以 3,500 万元人民币受让其持有的暨大基因 50% 的股权。

暨大基因是“基因工程药物国家工程研究中心”的项目主体法人，工程中心于 2005 年 6 月获得国家发展和改革委员会批复组建，于 2006 年 4 月成立项目公司暨大基因。

“基因工程药物国家工程研究中心”是国家发展和改革委员会在基因工程药物领域正式批复组建的第一个也是唯一一个国家级工程研究中心，是生物医药技术科技成果

向市场转化的孵化器。暨大基因自成立以来，一直进行基因工程新药的研发，截至 2015 年 6 月 30 日，依靠暨南大学优秀的生物医药科研团队及校内外和国际合作项目的优势，承担了国家、省、市、区各级科研项目 21 项。

截至 2015 年 12 月 31 日，暨大基因经审计的资产总额为 5,258.33 万元，所有者权益合计 2,541.84 万元，负债总额为 2,716.49 万元；2015 年，暨大基因实现营业收入 188.66 万元，净利润为-291.34 万元；截至资产评估基准日 2015 年 6 月 30 日的资产评估值为 8,052.12 万元，负债评估值为 1,230.75 万元，所有者权益评估值为 6,821.36 万元。

2、2016 年 8 月 19 日，公司收到在国金证券股份有限公司购买的本金保障、固定收益的 3 个月期限收益凭证产品本金及收益共计 30,249,534.25 元。（详见公司 2016-073 号公告）

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的  
不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

适用 不适用

#### 1、收购资产情况

适用 不适用

#### 2、出售资产情况

单位: 万元 币种: 人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
时代基因	宏雅方盛	2016年4月26日	1,200	-167.14	267.14	否	协议定价	是	是	7.06	

#### 出售资产情况说明

公司转让宏雅方盛部分股权的详细内容见公司 2016-038 号公告。报告期内, 宏雅方盛办理完成了相关工商登记手续。

#### 3、企业合并情况

不适用

#### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

事项概述	查询索引
2016 年 5 月 26 日，公司召开了 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于限制性股票激励计划（草案修订案）及其摘要的议案》。2016 年 5 月 27 日召开了第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于向限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。公司本股权激励计划的限制性股票授予日为 2016 年 5 月 27 日，于 2016 年 7 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记，总股本由 425,196,720 股增加至 433,258,720 股。	2016-065

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的股权激励情况**
 适用  不适用

**(三) 报告期公司股权激励相关情况说明**

报告期内，公司推出了限制性股票激励计划方案，并已于 2016 年 5 月 26 日通过股东大会审议，并确定 2016 年 5 月 27 日为限制性股票授予日。2016 年 6 月 24 日，被激励对象完成了缴款手续（112 名被激励对象中有 85 名激励对象在规定期限内缴足了认购款），共计授予限制性股票数量为 806.20 万股，相关股份登记手续于 2016 年 7 月 15 日办理完成。（详见公司 2016-046、2016-052、2016-055、2016-065 号公告）

**五、重大关联交易**
 适用  不适用

**(一) 与日常经营相关的关联交易**
**临时公告未披露的事项**
 适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
湖南碧盛环保有限公司	股东的子公司	其它流入	房屋租赁	参考市价，协商定价	20.73	20.73	31.26	现金	20.73	无较大差异



湖南爱世普林生物技术有限公司	股东的子公司	其它流入	房屋租赁	参考市价, 协商定价	45.58	45.58	68.74	现金	45.58	无较大差异
合计				/	66.31	66.31	100	/	/	/
大额销货退回的详细情况				不适用						
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				公司自2016年1月搬入新厂办公以来，新厂与老厂的办公场地均有富余，为有效盘活资产，提高资产使用效率，公司已经将老厂办公场地与部分新厂部分区域进行招租；另一方面，租赁价格参考了同区域其他办公用房的出租价格，不存在交易价格不公允的情况。						
关联交易对上市公司独立性的影响				本公司与关联方进行的交易符合诚实信用、公平公正的原则，有利于充分利用暂时闲置的，没有损害公司和其他股东的利益。上述交易对本公司独立性没有影响，公司的主要业务不会因此类交易而对关联人形成依赖。						
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）				不适用						
关联交易的说明				<p>根据《公司章程》、《公司关联交易管理办法》，该笔关联交易属于总经理审批权限内，无需提交公司董事会、股东大会审议。该笔交易参照了市场定价，不存在损害中小股东利益的情况。</p> <p>公司与湖南碧盛环保有限公司就公司位于长沙市嘉运路299号的办公房屋租赁签订了《房屋租赁合同》（租期2年），约定租金为8,228元/月（第二年租金上涨10%），水费、电费、物业管理费以实际结算为准。</p> <p>公司与湖南爱世普林生物技术有限公司就公司位于长沙市麓天路199号的办公房屋租赁签订了《房屋租赁合同》（租期1年），约定租金为37,987元/月，水费、电费、物业管理费以实际结算为准。</p>						

## （二） 资产收购、出售发生的关联交易

### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

## （三） 共同对外投资的重大关联交易

### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

经公司 2015 年度股东大会审议通过，同意公司为子公司方盛医药提供总额不超过 5,000 万元的担保（详见公司 2016-028 号公告）。报告期内，公司、方盛医药尚未与金融机构就上述担保事项签署相关融资协议。2016 年 8 月 10 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订了《最高额保证合同》，本次担保金额不超过人民币 460 万元（详见 2016-071 号公告）。

3 其他重大合同或交易

不适用

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报  
告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行说明具体原因	如未能履行说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	张庆华	<p>1、不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的公司股份，也不由公司、共生投资及开舜投资回购其所持有的股份：(1)自公司首次向社会公开发行股票并上市之日起三十六个月内；(2)从公司离职后六个月内。其在担任公司董事、监事或高级管理人员期间，自股份锁定期届满之日起每年转让的股份数额不超过其所直接或间接持有的公司股份总数的 25%；</p> <p>2、在公司上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行价（若公司上市后发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则发行价格按照上述条件出现的先后顺序进行累积调整，下同），或者公司上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，其持有公司股票的锁定期限在前述锁定期的基础上自动延长 6 个月；上述承诺在其董事、高级管理人员职务变更或离职后依然生效。</p> <p>3、其将严格遵守首次公开发行股票时对股份限售和自愿锁定的要求。在股份锁定期满后，须不存在违反本人在公司首次公开发行时所作出公开承诺的情形下方可转让公司股份。</p> <p>4、在所持公司股份锁定期满后 2 年内，其转让公司股份总额不超过其在股份锁定期满前所持有公司股份的 20%；其违反上述减持承诺的，就公司股票转让价与首次公开发行股份时发行价的差价所获得的收益全部归属于公司（若转让价格低于发行价的，其将发行价与转让价格之间的差价交付公司），其所持剩余公司股份锁定期自动延长 6 个月。</p>	承诺时间：2014 年 2 月； 承诺期间：上市之日起 36 个月	是	是	严格履行中	不适用
	股份限售	方锦程	<p>1、其所持有首次公开发行股票前的已发行股份，除将在公司首次公开发行股票时公开发售部分股份（如有）外，在下述情况下，均不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的公司股份，也不由公司、共生投资及开舜投资回购其所持有的股份：(1)自公司首次向社会公开发行股票并上市之日起十二个月内；(2)从公司离职后六个月内。其在担任公司董事、监事或高级管理人员期间，自股份锁定期届满之日起每年转让的股份数额不超过其所直接或间接持有的公司股份总数的 25%；</p>	承诺时间：2014 年 2 月； 承诺期间：上市之日起 24 个月	是	是	严格履行中，承诺 1、2、3 已经履行完毕	不适用

		<p>2、在公司上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行价（若公司上市后发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则发行价格按照上述条件出现的先后顺序进行累积调整，下同），或者公司上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，其持有公司股票的锁定期限在前述锁定期的基础上自动延长 6 个月；上述承诺在其董事、高级管理人员职务变更或离职后依然生效。</p> <p>3、其将严格遵守首次公开发行股票时对股份限售和自愿锁定的要求。在股份锁定期满后，须不存在违反本人在公司首次公开发行时所作出公开承诺的情形下方可转让公司股份。</p> <p>4、在所持公司股份锁定期满后 2 年内，其转让公司股份总额不超过其在股份锁定期满前所持有公司股份的 50%；其违反上述减持承诺的，就公司股票转让价与首次公开发行股份时发行价的差价所获得的收益全部归属于公司（若转让价格低于发行价的，其将发行价与转让价格之间的差价交付公司），其所持剩余公司股份锁定期限自动延长 6 个月。</p>					
股份限售	九鼎医药	<p>1、其所持有公司首次公开发行股票前的已发行股份，除将在公司首次公开发行股票时公开发售部分股份（如有）外，自公司上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的公司股份，也不由公司、开舜投资或共生投资回购其所持有的股份。</p> <p>2、计划在所持公司股份锁定期满后 12 个月内减持完毕，减持价格不低于每股净资产（指最近一期经审计的合并报表每股净资产）的 150%。</p>	承诺时间：2014 年 2 月； 承诺期间：上市之日起 24 个月	是	是	严格履行中，承诺 1 已履行完毕	不适用
解决同业竞争	张庆华	只要其仍为方盛制药的实际控制人或持有方盛制药 5% 以上股份的关联方，则其本人不会、亦将促使并保证本人之关联方不会在承诺函日期后直接或间接拥有、投资于、参与或经营任何直接或间接与方盛制药及/或其控股子公司相竞争的业务，或与方盛制药及/或其控股子公司计划发展的任何其它业务相竞争的业务，或为任何第三方从事与方盛制药及/或其控股子公司相竞争的业务提供金钱、技术、商业机会、信息、经验等方面的支持、咨询或服务。	承诺时间：2014 年 2 月； 承诺期限：作为公司实际控制人或持股 5% 股份期间	是	是	严格履行中	不适用

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

√适用 □不适用

### 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2016 年 3 月 28 日，公司召开第三届董事会第七次会议，审议并通过了《关于支付 2015 年度财务审计机构审计报酬以及聘请 2016 年度公司财务审计、内部控制审计机构的议案》，会议同意拟聘任天健会计师事务所为公司 2016 年度财务审计、内部

控制审计机构。该事项已经公司 2016 年 4 月 19 日召开的公司 2015 年年度股东大会审议通过。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

不适用

**九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

适用 不适用

**十、可转换公司债券情况**

适用 不适用

**十一、公司治理情况**

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，坚持推进长效法人治理机制的建设，不断完善法人治理结构，加强诚信建设及信息披露工作，充分保障投资者的权益。公司持续促进股东大会、董事会、监事会及董事会各专门委员会规范运作、科学决策、相互制衡。

公司法人治理结构符合《上市公司治理准则》的要求，与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

**十二、其他重大事项的说明**

**(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明**

适用 不适用

**(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明**

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

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	52,006,500	36.69			104,013,000		104,013,000	156,019,500	36.69
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	52,006,500	36.69			104,013,000		104,013,000	156,019,500	36.69
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	52,006,500	36.69			104,013,000		104,013,000	156,019,500	36.69
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	89,725,740	63.31			179,451,480		179,451,480	269,177,220	63.31
1、人民币普通股	89,725,740	63.31			179,451,480		179,451,480	269,177,220	63.31
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	141,732,240	100			283,464,480		283,464,480	425,196,720	100

## 2、股份变动情况说明

报告期内，因公司实施了 2015 年年度权益分派方案（详见 2016-036 号公告），2016 年 5 月 6 日为新增股份上市日。新增股份上市后，公司注册资本（总股本）由原来 141,732,240 元人民币（股）变更为 425,196,720 元人民币（股）。

## 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

2016 年 7 月 15 日，公司完成了股权激励限制性股票的登记工作，总股本由 425,196,720 股增加至 433,258,720 股，将摊薄公司每股收益。

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

不适用

### (二) 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	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
张庆华	52,006,500	0	104,013,000	156,019,500	首发股票限售	2017.12.05
合计	52,006,500	0	104,013,000	156,019,500	/	/

## 二、 股东情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	23,047
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末 持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
张庆华	104,013,000	156,019,500	36.69	156,019,500	质押	54,360,000	境内自然人
九鼎医药	31,888,480	47,832,720	11.25	0	无	0	境内非国有法人
方锦程	26,741,000	40,111,500	9.43	0	质押	31,700,000	境内自然人

共生投资	13,000,000	19,500,000	4.59	0	无	0	境内自然人
黄海军	6,123,000	9,184,500	2.16	0	无	0	境内自然人
李飞飞	4,000,000	6,000,000	1.41	0	无	0	境内自然人
杨小尉	3,900,000	5,850,000	1.38	0	无	0	境内自然人
何晔	3,279,300	4,932,500	1.16	0	无	0	境内自然人
梁焯森	2,866,500	4,299,750	1.01	0	无	0	境内自然人
方传龙	2,600,000	3,900,000	0.92	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
九鼎医药	47,832,720	人民币普通股	47,832,720				
方锦程	40,111,500	人民币普通股	40,111,500				
共生投资	19,500,000	人民币普通股	19,500,000				
黄海军	9,184,500	人民币普通股	9,184,500				
李飞飞	6,000,000	人民币普通股	6,000,000				
杨小尉	5,850,000	人民币普通股	5,850,000				
何晔	4,932,500	人民币普通股	4,932,500				
梁焯森	4,299,750	人民币普通股	4,299,750				
方传龙	3,900,000	人民币普通股	3,900,000				
李欣	3,900,000	人民币普通股	3,900,000				
上述股东关联关系或一致行动的说明	以上股东中，共生投资为张庆华先生控股的子公司开舜投资之控股子公司，黄海军先生为张庆华先生姐夫。其他股东未知是否有关联关系或一致行动关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	张庆华	156,019,500	2017.12.05	0	首发股票限售
上述股东关联关系或一致行动的说明			不适用		

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

 适用  不适用

## 三、 控股股东或实际控制人变更情况

 适用  不适用



## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

√适用 □不适用

单位: 股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
张庆华	董事长、总经理	52,006,500	156,019,500	104,013,000	权益分派-资本公积转增股本
方锦程	副董事长	13,370,500	40,111,500	26,741,000	权益分派-资本公积转增股本
谭渊明	副董事长	1,638,000	3,714,000	2,076,000	权益分派-资本公积转增股本; 大宗交易减持部分股份
方传龙	监事会主席	1,300,000	3,900,000	2,600,000	权益分派-资本公积转增股本

#### 其它情况说明

因公司在报告期内实施了“权益分派-资本公积转增股本”方案,公司部分董事、监事、高级管理人员通过共生投资间接持有公司的股份数也同比例增加,具体情况如下:

张庆华通过共生投资间接持有公司股份数由 65 万股增加至 195 万股;

方传龙通过共生投资间接持有公司股份数由 13 万股增加至 39 万股;

何方通过共生投资间接持有公司股份数由 5.2 万股增加至 15.60 万股;

周伟恩通过共生投资间接持有公司股份数由 13 万股增加至 39 万股;

肖汉卿通过共生投资间接持有公司股份数由 32.50 万股增加至 97.5 万股。

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√适用 □不适用

单位: 万股

姓名	职务	期初持有 限制性股 票数量	报告期新授 予限制性股 票数量	已解锁 股份	未解锁 股份	期末持有 限制性股 票数量
张庆华	董事长、总经理	0	120	0	0	0
陈波	董事、副总经理	0	30	0	0	0
陈爱春	董事	0	30	0	0	0
黄敏	董事	0	12	0	0	0
肖汉卿	财务总监、董事会秘书	0	75	0	0	0
周伟恩	副总经理	0	24	0	0	0

	合计	0	291	0	0	0
--	----	---	-----	---	---	---

注：经公司 2016 年 5 月 27 日召开的第三届董事会第十一次会议审议通过，决定向 112 名激励对象授予 1,050 万股限制性股票（详见公司 2016-055 号公告）。上述股份的登记工作于 2016 年 7 月 15 日完成（详见 2016-065 号公告），因此，报告期末上述被激励的董事与高级管理人员期末持有的限制性股票数量为 0。

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 三、其他说明

不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：湖南方盛制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	267,497,436.21	532,594,450.31
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	9,498,170.50	29,669,643.79
应收账款	3	23,935,023.89	6,485,719.30
预付款项	4	33,775,047.25	35,618,541.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5	15,219,906.00	6,739,870.53
买入返售金融资产			
存货	6	109,904,365.00	85,856,731.88
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7	223,361,807.90	1,022,744.25
流动资产合计		683,191,756.75	697,987,701.74
<b>非流动资产：</b>			
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	8	4,000,000.00	
投资性房地产	9	3,152,094.78	1,996,189.66
固定资产	10	241,953,069.36	234,295,162.02

在建工程	11	60,560,931.33	9,811,862.14
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	12	118,311,902.84	111,252,729.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	13	414,457.07	523,249.05
递延所得税资产	14	274,762.30	108,388.74
其他非流动资产	15	1,400,000.00	10,700,000.00
非流动资产合计		430,067,217.68	368,687,580.65
资产总计		1,113,258,974.43	1,066,675,282.39
<b>流动负债:</b>			
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	16		20,000,000.00
应付账款	17	30,153,393.69	25,214,344.61
预收款项	18	7,370,535.33	15,687,630.91
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	19	5,272,443.46	12,019,330.94
应交税费	20	8,797,055.29	8,707,250.05
应付利息			
应付股利			
其他应付款	21	74,998,088.88	12,781,019.70
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		126,591,516.65	94,409,576.21
<b>非流动负债:</b>			
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	22	41,753,046.85	40,532,904.57
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,753,046.85	40,532,904.57
负债合计		168,344,563.50	134,942,480.78
<b>所有者权益</b>			
股本	23	433,258,720	141,732,240.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	24	169,481,372.88	397,105,636.19
减：库存股	25	63,367,320.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	26	40,523,986.47	40,523,986.47
一般风险准备			
未分配利润	27	315,553,013.62	306,074,989.74
归属于母公司所有者权益合计		895,449,772.97	885,436,852.40
少数股东权益		49,464,637.96	46,295,949.21
所有者权益合计		944,914,410.93	931,732,801.61
负债和所有者权益总计		1,113,258,974.43	1,066,675,282.39

注：公司于 2016 年 6 月收到股权激励对象以货币资金缴纳限制性股票款合计 63,367,320.00 元，上述款项已经验资，根据企业会计准则的要求，已经符合确认要求，故报告期内已计入股本为 8,062,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）为 55,305,320.00 元。上述限制性股票登记工作已于 2016 年 7 月 15 日完成。

法定代表人：张庆华

主管会计工作负责人：肖汉卿

会计机构负责人：杨峰

### 母公司资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：湖南方盛制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		220,056,267.89	463,634,567.46
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		6,234,725.50	20,789,637.79
应收账款		21,139,890.42	5,875,477.76
预付款项		18,316,694.30	9,263,613.01
应收利息			
应收股利			
其他应收款		43,260,024.97	35,691,134.68
存货		87,060,340.09	71,101,560.86
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		222,197,490.31	
流动资产合计		618,265,433.48	606,355,991.56
<b>非流动资产:</b>			
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		54,777,855.31	64,935,700.00
投资性房地产		3,152,094.78	1,996,189.66
固定资产		221,442,710.04	211,617,793.17
在建工程		60,560,931.33	8,179,862.14
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		89,420,152.82	81,485,386.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		414,457.07	
递延所得税资产		240,021.24	82,630.98
其他非流动资产		1,400,000.00	10,700,000.00
非流动资产合计		431,408,222.59	378,997,562.60
资产总计		1,049,673,656.07	985,353,554.16
<b>流动负债:</b>			
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		27,682,840.91	21,424,563.90
预收款项		6,327,250.86	13,263,993.44
应付职工薪酬		4,545,050.26	10,393,142.45
应交税费		7,421,340.53	7,862,515.22
应付利息			
应付股利			
其他应付款		73,187,057.19	11,819,102.71
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		119,163,539.75	64,763,317.72
<b>非流动负债:</b>			
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		41,259,357.71	39,997,001.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,259,357.71	39,997,001.23
负债合计		160,422,897.46	104,760,318.95
<b>所有者权益:</b>			
股本		433,258,720.00	141,732,240.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		171,352,386.61	399,511,546.61
减: 库存股		63,367,320.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		40,523,986.47	40,523,986.47
未分配利润		307,482,985.53	298,825,462.13
所有者权益合计		889,250,758.61	880,593,235.21
负债和所有者权益总计		1,049,673,656.07	985,353,554.16

注: 公司于 2016 年 6 月收到股权激励对象以货币资金缴纳限制性股票款合计 63,367,320.00 元, 上述款项已经验资, 根据企业会计准则的要求, 已经符合确认要求, 故报告期内已计入股本为 8,062,000.00 元, 计入资本公积(股本溢价)为 55,305,320.00 元。上述限制性股票登记工作已于 2016 年 7 月 15 日完成。

法定代表人: 张庆华

主管会计工作负责人: 肖汉卿

会计机构负责人: 杨峰

### 合并利润表

2016 年 1—6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1	217,775,777.11	228,854,796.38

其中：营业收入		217,775,777.11	228,854,796.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1	177,400,469.07	167,182,924.53
其中：营业成本		102,297,852.26	102,302,819.73
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	2,051,910.46	2,980,428.05
销售费用	3	30,283,885.03	26,991,013.26
管理费用	4	44,784,215.26	35,047,194.30
财务费用	5	-3,369,620.24	-3,503,116.10
资产减值损失	6	1,352,226.30	3,364,585.29
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）	7	3,404,419.84	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,671,378.74	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,779,727.88	61,671,871.85
加：营业外收入	8	3,444,659.24	7,991,324.87
其中：非流动资产处置利得		39,387.51	22.65
减：营业外支出	9	23,806.97	8,373,561.53
其中：非流动资产处置损失		14,838.52	47,893.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,200,580.15	61,289,635.19
减：所得税费用	10	7,299,975.33	8,912,113.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,900,604.82	52,377,521.36
归属于母公司所有者的净利润		37,824,471.88	47,674,036.77
少数股东损益		2,076,132.94	4,703,484.59
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		39,900,604.82	52,377,521.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		37,824,471.88	47,674,036.77
归属于少数股东的综合收益总额		2,076,132.94	4,703,484.59
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.09	0.34
（二）稀释每股收益(元/股)		0.09	0.34

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：张庆华      主管会计工作负责人：肖汉卿      会计机构负责人：杨峰

### 母公司利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		172,498,018.98	196,449,211.08
减：营业成本		77,476,439.11	89,642,753.95
营业税金及附加		1,720,248.67	2,502,933.35
销售费用		24,551,810.65	23,812,032.70
管理费用		36,460,859.80	30,272,705.65
财务费用		-3,136,228.15	-3,361,894.00
资产减值损失		1,053,032.80	3,295,419.14
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		5,469,036.88	3,463,850.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		472,795.78	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,840,892.98	53,749,110.29
加：营业外收入		3,308,821.81	7,899,110.16
其中：非流动资产处置利得		39,387.51	22.65

减：营业外支出		23,606.97	8,372,961.53
其中：非流动资产处置损失		14,838.52	47,893.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,126,107.82	53,275,258.92
减：所得税费用		5,981,495.95	7,150,466.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,144,611.87	46,124,792.44
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		37,144,611.87	46,124,792.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张庆华

主管会计工作负责人：肖汉卿

会计机构负责人：杨峰

### 合并现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		207,395,041.04	205,516,561.73
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	1	8,696,546.92	11,529,432.57
经营活动现金流入小计		216,091,587.96	217,045,994.30
购买商品、接受劳务支付的现金		82,355,099.07	75,931,965.75
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		42,415,213.45	31,152,334.00
支付的各项税费		31,493,137.06	39,931,379.61
支付其他与经营活动有关的现金	2	40,463,236.44	36,144,687.33
经营活动现金流出小计		196,726,686.02	183,160,366.69
经营活动产生的现金流量净额		19,364,901.94	33,885,627.61
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		260,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		613,698.63	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,000.00	6,500.00
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	3	390,873.29	
投资活动现金流入小计		261,016,571.92	6,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,849,448.57	35,218,624.59
投资支付的现金			1,589,700.00
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	4	482,367,561.39	120,000,000.00
投资活动现金流出小计		562,217,009.96	156,808,324.59
投资活动产生的现金流量净额		-301,200,438.04	-156,801,824.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		67,617,320.00	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,250,000.00	
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		67,617,320.00	
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		30,878,798.00	13,461,939.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,736,800.00	3,036,150.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		30,878,798.00	13,461,939.60
筹资活动产生的现金流量净额		36,738,522.00	-13,461,939.60
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-245,097,014.10	-136,378,136.58
加：期初现金及现金等价物余额		512,594,450.31	497,211,742.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		267,497,436.21	360,833,606.41

法定代表人：张庆华      主管会计工作负责人：肖汉卿      会计机构负责人：杨峰

### 母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元    币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		168,365,615.27	179,880,192.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,209,347.36	9,969,054.36
经营活动现金流入小计		174,574,962.63	189,849,246.55
购买商品、接受劳务支付的现金		70,313,394.08	69,873,864.67
支付给职工以及为职工支付的现金		35,507,748.24	27,303,544.17
支付的各项税费		27,320,061.85	34,318,412.94
支付其他与经营活动有关的现金		32,083,847.66	32,180,262.06
经营活动现金流出小计		165,225,051.83	163,676,083.84
经营活动产生的现金流量净额		9,349,910.80	26,173,162.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		260,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		4,876,898.63	3,463,850.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,000.00	6,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,800,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		390,873.29	

投资活动现金流入小计		270,079,771.92	3,470,350.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,723,304.29	33,292,941.89
投资支付的现金		1,510,000.00	6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		480,000,000.00	120,000,000.00
投资活动现金流出小计		559,233,304.29	159,292,941.89
投资活动产生的现金流量净额		-289,153,532.37	-155,822,591.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		63,367,320.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		63,367,320.00	
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		27,141,998.00	10,425,789.60
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		27,141,998.00	10,425,789.60
筹资活动产生的现金流量净额		36,225,322.00	-10,425,789.60
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-243,578,299.57	-140,075,218.78
加：期初现金及现金等价物余额		463,634,567.46	470,697,758.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		220,056,267.89	330,622,539.95

法定代表人：张庆华

主管会计工作负责人：肖汉卿

会计机构负责人：杨峰

**合并所有者权益变动表**

2016 年 1—6 月

单位: 元 币种: 人民币

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	一般及风险准备			未分配利润
	优先股	永续债									
一、上年期末余额	141,732,240			397,105,636.19			40,523,986.47		306,074,989.74	46,295,949.21	931,732,801.61
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	141,732,240			397,105,636.19			40,523,986.47		306,074,989.74	46,295,949.21	931,732,801.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	291,526,480			-227,624,263.31	63,367,320				9,478,023.88	3,168,688.75	13,181,609.32
(一) 综合收益总额									37,824,471.88	2,076,132.94	39,900,604.82
(二) 所有者投入和减少资本	8,062,000			55,840,216.69	63,367,320					4,829,355.81	5,364,252.50
1. 股东投入的普通	8,062,000			55,305,320.00	63,367,320					4,250,000.00	4,250,000.00



股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				534,896.69					579,355.81	1,114,252.50	
(三) 利润分配									-28,346,448.00	-3,736,800.00	
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-28,346,448.00	-3,736,800.00	
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	283,464,480			-283,464,480.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	283,464,480			-283,464,480.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	433,258,720			169,481,372.88	63,367,320			40,523,986.47	315,553,013.62	49,464,637.96	944,914,410.93

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	109,024,800				397,105,636.19				31,567,507.11		270,145,561.07	34,097,262.89	841,940,767.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	109,024,800				397,105,636.19				31,567,507.11		270,145,561.07	34,097,262.89	841,940,767.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,707,440										1,883,620.77	1,667,334.59	36,258,395.36
（一）综合收益总额											47,674,036.77	4,703,484.59	52,377,521.36
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配	32,707,440									-45,790,416.00	-3,036,150.00	-16,119,126.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配	32,707,440									-45,790,416.00	-3,036,150.00	-16,119,126.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	141,732,240			397,105,636.19			31,567,507.11		272,029,181.84	35,764,597.48	878,199,162.62	

注：公司于 2016 年 6 月收到股权激励对象以货币资金缴纳限制性股票款合计 63,367,320.00 元，上述款项已经验资，根据企业会计准则的要求，已经符合确认要求，故报告期内已计入股本为 8,062,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）为 55,305,320.00 元。上述限制性股票登记工作已于 2016 年 7 月 15 日完成。

法定代表人：张庆华

主管会计工作负责人：肖汉卿

会计机构负责人：杨峰

### 母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位: 元 币种: 人民币

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	141,732,240				399,511,546.61				40,523,986.47	298,825,462.13	880,593,235.21
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	141,732,240				399,511,546.61				40,523,986.47	298,825,462.13	880,593,235.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	291,526,480				-228,159,160	63,367,320				8,657,523.40	8,657,523.40
(一) 综合收益总额										37,144,611.87	37,144,611.87
(二) 所有者投入和减少资本	8,062,000				55,305,320	63,367,320					
1. 股东投入的普通股	8,062,000				55,305,320	63,367,320					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他										
(三) 利润分配								-28,346,448.00	-28,346,448.00	
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配								-28,346,448.00	-28,346,448.00	
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	283,464,480				-283,464,480					
1. 资本公积转增资本(或股本)	283,464,480				-283,464,480					
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他								-140,640.47	-140,640.47	
四、本期期末余额	433,258,720				171,352,386.61	63,367,320		40,523,986.47	307,482,985.53	889,250,758.61

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	109,024,800				399,511,546.61				31,567,507.11	264,007,563.93	804,111,417.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	109,024,800				399,511,546.61				31,567,507.11	264,007,563.93	804,111,417.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,707,440									334,376.44	33,041,816.44
（一）综合收益总额										46,124,792.44	46,124,792.44
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配	32,707,440									-45,790,416.00	-13,082,976.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配	32,707,440									-45,790,416.00	-13,082,976.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											

四、本期期末余额	141,732,240			399,511,546.61			31,567,507.11	264,341,940.37	837,153,234.09
----------	-------------	--	--	----------------	--	--	---------------	----------------	----------------

注：公司于 2016 年 6 月收到股权激励对象以货币资金缴纳限制性股票款合计 63,367,320.00 元，上述款项已经验资，根据企业会计准则的要求，已经符合确认要求，故报告期内已计入股本为 8,062,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）为 55,305,320.00 元。上述限制性股票登记工作已于 2016 年 7 月 15 日完成。

法定代表人：张庆华

主管会计工作负责人：肖汉卿

会计机构负责人：杨峰

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

湖南方盛制药股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由原湖南方盛制药有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2009 年 9 月 29 日在湖南省工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为 91430000183855019M 的营业执照，公司股票已于 2014 年 12 月 5 日在上海证券交易所挂牌交易。公司注册资本 425,196,720 元，股份总数 425,196,720 股（每股面值 1 元。因实施股权激励，公司股份总数已于 2016 年 7 月 15 日增至 433,258,720 股，注册资本亦增加至 433,258,720 元，但《公司章程》与工商登记资料尚未进行变更）。截至 2016 年 6 月 30 日，公司股份中有限售条件的流通股份 A 股 156,019,500 股，无限售条件的流通股份 A 股 269,177,220 股。

本公司属医药制造行业。主要经营活动为从事医药产品的研发、生产和销售。主要产品包括血塞通（片）分散片、头孢克肟片、藤黄健骨片、赖氨酸维 B12 颗粒等。

#### 2. 合并财务报表范围

本公司将湖南湘雅制药有限公司、湖南方盛华美医药科技有限公司、湖南方盛医药有限公司、湖南方盛育臣生物科技有限公司、珠海方盛康元投资有限公司和湖南方盛生物制药有限公司 6 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 四、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 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针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2016 年 6 月 30 日止。。

### 3. 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

### 6. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母

公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 10. 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；（2）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。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，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：（1）终止确认部分的账面价值；（2）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。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产

或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含

50%) 或低于其成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 的, 则表明其发生减值; 若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的, 或低于其成本持续时间超过 6 个月 (含 6 个月) 但未超过 12 个月的, 本公司会综合考虑其他相关因素, 诸如价格波动率等, 判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值上升直接计入所有者权益。

## 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 100 万元以上 (含) 的款项
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, 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。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 (账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	根据实际损失率确定

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	5
其中: 1 年以内分项, 可添加行		
1 - 2 年	10	10
2 - 3 年	30	30
3 年以上		
3 - 4 年	50	50
4 - 5 年	80	80
5 年以上	100	100

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	单项金额未到达重大标准但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。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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**

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

**2. 发出存货的计价方法**

发出存货采用月末一次加权平均法。

**3. 存货可变现净值的确定依据**

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

**4. 存货的盘存制度**

存货的盘存制度为永续盘存制。

**5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**
**(1) 低值易耗品**

按照一次转销法进行摊销。

## (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 13. 划分为持有待售资产

### 1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：



1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被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。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

## 14. 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

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

##### (2) 合并财务报表

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

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

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

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

① 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

② 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与

固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	8-10	5	9.50-11.875
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

## 17. 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 18. 借款费用

### 1) 借款费用资本化的确认原则

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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2) 借款费用资本化期间

①当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：（1）资产支出已经发生；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3) 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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

1) 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限
土地使用权	50 年
生产技术	10 年、12 年

3) 使用寿命确定的无形资产, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的, 按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备; 使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年均进行减值测试。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产: (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性; (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图; (3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能证明其有用性; (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产; (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 22. 长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的, 估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 23. 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出, 摊销期限在 1 年以上 (不含 1 年) 的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账, 在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 24. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，



并计入当期损益：① 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；② 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

向职工提供的其他长期福利，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会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### 25. 预计负债

1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2) 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### 26. 股份支付

##### 1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### ① 以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计

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

### ②以现金结算的股份支付

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

### ③修改、终止股份支付计划

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

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

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

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 28. 收入

### 1) 收入确认原则

#### 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2) 收入确认的具体方法

公司主要销售血塞通（片）分散片、头孢克肟片、藤黄健骨片、赖氨酸维 B12 颗粒等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿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

1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 31. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确

认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

## (2)、融资租赁的会计处理方法

不适用

## 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的变更

### (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

## 六、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、5%、3%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
湖南方盛制药股份有限公司	15%
湖南湘雅制药有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2. 税收优惠

### 1. 母公司

本公司于 2014 年 8 月 28 日被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局批准认定为高新技术企业，取得编号为 GR201443000135 的高新技术企业证书，有效期 3 年，公司继续享受企业所得税减按 15% 税率执行的税收优惠政策。

### 2. 子公司

子公司湖南湘雅制药有限公司于 2014 年 9 月 23 日通过高新技术企业复审，并取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局核发的 GF201443000055 的高新技术企业证书，有效期 3 年，该公司继续享受企业所得税减按 15% 的优惠税率执行。

## 七、 合并财务报表项目注释

### 1、 货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,722.37	13,129.57
银行存款	267,357,681.63	512,493,695.86
其他货币资金	121,032.21	20,087,624.88
合计	267,497,436.21	532,594,450.31
其中：存放在境外的 款项总额		

#### 其他说明

期末其他货币资金有存放于淘宝支付宝及苏宁易购支付宝账户余额 121,032.21 元。

### 2、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用  不适用

### 3、 衍生金融资产

适用  不适用

#### 4、应收票据

##### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,498,170.50	29,669,643.79
商业承兑票据		
合计	9,498,170.50	29,669,643.79

##### (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

##### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	19,643,089.57	
合计	19,643,089.57	

##### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

#### 5、应收账款

##### (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,423,740.28	100	1,488,716.39	5.86	23,935,023.89	6,878,723.43	100	393,004.13	5.71	6,485,719.30

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	25,423,740.28	/	1,488,716.39	/	23,935,023.89	6,878,723.43	/	393,004.13	/	6,485,719.30

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	24,099,223.28	1,204,961.17	5.00
1 至 2 年	638,503.74	63,850.37	10.00
2 至 3 年	620,338.88	186,101.66	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	62,454.38	31,227.19	50.00
4 至 5 年	3,220.00	2,576.00	80.00
5 年以上			
合计	25,423,740.28	1,488,716.39	5.86

确定该组合依据的说明：

不适用

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：

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 1,095,712.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用



**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:**

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
湖南奥维康医药有限公司	3,283,737.10	12.92	164,186.86
四川铭维医药有限公司	1,553,963.20	6.11	77,698.16
河北一禾药业有限公司	1,073,700.00	4.22	53,685.00
重庆鹏英医药有限公司	988,575.00	3.89	49,428.75
安徽省阜阳安瑞药业有限公司	966,870.88	3.80	48,343.54
小 计	7,866,846.18	30.94	393,342.31

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:**

不适用

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:**

不适用

**6、预付款项**
**(1). 预付款项按账龄列示**

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	33,477,805.68	99.12	35,563,349.68	99.85
1 至 2 年	242,049.57	0.72		
2 至 3 年	55,192.00	0.16	55,192.00	0.15
3 年以上				
合计	33,775,047.25	100.00	35,618,541.68	100.00

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:

不适用

**(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	账面余额	账龄	占预付款项余额的比例 (%)
------	------	----	----------------

云南白药集团股份有限公司	15,720,222.17	1 年以内	46.54
兰州紫瑞堂医药有限公司	6,742,506.19	1 年以内	19.96
长沙元初网络技术有限公司	1,073,631.00	1 年以内	3.18
浙江迦南科技股份有限公司	1,045,811.95	1 年以内	3.10
南宁同欢商贸有限公司	754,740.20	1 年以内	2.23
小 计	25,336,911.51		75.01

#### 其他说明

云南白药集团股份有限公司里面包含：云南白药集团股份有限公司、云南白药集团文山七花有限责任公司。

#### 7、应收利息

适用 不适用

#### 8、应收股利

适用 不适用

#### 9、其他应收款

##### (1). 其他应收款分类披露

单位：万元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,602.92	100	80.93	5.05	1,521.99	749.79	100	75.81	10.11	673.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,602.92	/	80.93	/	1,521.99	749.79	/	75.81	/	673.99

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	15,895,267.37	794,763.37	5%
1 至 2 年	25,040.00	2,504.00	10%
2 至 3 年	40,000.00	12,000.00	30%
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	15,960,307.37	809,267.37	5.07%

确定该组合依据的说明：

不适用

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

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
联营单位往来组合	68,866.00		
小 计	68,866.00		

(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 51,193.13 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 √不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 √不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

 √适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
西安时代基因健康科技股份有限公司	股权转让款	7,200,000.00	1 年以内	44.92	360,000.00
桂林兴达药业有限公司	赔偿款及代垫运费	4,753,868.85	1 年以内	29.66	237,693.44
肖龙青	往来款	567,750.00	1 年以内	3.54	28,387.50
国网湖南省电力公司长沙供电分公司	预存电费	404,801.11	1 年以内	2.53	20,240.06
北京盛福元医药科技有限公司	应收暂付款	400,000.00	1 年以内	2.50	20,000.00
合计	/	13,326,419.96	/	83.15	666,321.00

**(6). 涉及政府补助的应收款项**
 适用  不适用

**(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：**

无

**(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：**

无

**10、 存货**
**(1). 存货分类**

单位：元 币种：人民币

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	36,142,830.73		36,142,830.73	23,404,992.60	411,624.86	22,993,367.74
在产品	25,953,950.87	117,592.15	25,836,358.72	29,044,374.78	109,785.33	28,934,589.45
库存商品	38,223,884.95	234,357.46	37,989,527.49	24,458,891.11	65,208.73	24,393,682.38
周转材料						
消耗性生物资产						

建造合同形成的已完工未结算资产						
包装物	8,158,230.80		8,158,230.80	6,645,929.08		6,645,929.08
发出商品				126,265.36		126,265.36
委托加工物资				838,556.25		838,556.25
低值易耗品	1,777,417.26		1,777,417.26	1,924,341.62		1,924,341.62
合计	110,256,314.61	351,949.61	109,904,365.00	86,443,350.80	586,618.92	85,856,731.88

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

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	411,624.86			411,624.86		
在产品	109,785.33	7,806.82				117,592.15
库存商品	65,208.73	169,148.73				234,357.46
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	586,618.92	176,955.55		411,624.86		351,949.61

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

 适用  不适用

### 11、划分为持有待售的资产

 适用  不适用

### 12、一年内到期的非流动资产

无

### 13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税进项税额	1,463,590.43	990,602.26
待摊费用		32,141.99
中国光大银行 2016 年对公结构性存款	191,778,875.00	

理财产品		
国金证券收益凭证 7 期 92 天理财产品	30,119,342.47	
合计	223,361,807.90	1,022,744.25

**其他说明**

注1: 经公司第二届董事会第二十三次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金投资保本型理财产品的议案》，同意公司使用最高额度不超过人民币20,000万元闲置募集资金购买低风险、短期（不超过12个月）保本型理财产品。2016年3月16日，公司与中国光大银行股份有限公司长沙分行签订了《结构性存款合同》，决定使用闲置募集资金19,000万元办理结构性存款业务。投资收益率：3.15%（年化），产品期限：2016年3月16日至2016年9月16日，预提2016年3月16日至2016年6月30日利息收入1,778,875.00元。

注2: 经公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买保本型收益凭证产品的议案》。公司将使用人民币3,000万元闲置募集资金购买国金证券股份有限公司（以下简称“国金证券”）发行的本金保障、固定收益的3个月期限收益凭证产品。2016年5月18日，公司使用闲置募集资金3,000万元向国金证券股份有限公司购买“国金证券收益凭证7期92天”理财产品，投资收益率：固定收益，3.3%（年化）；产品期限：2016年5月18日至2016年8月17日，预提2016年5月18日至2016年6月30日投资收益119,342.47元。

**14、可供出售金融资产**
 适用  不适用

**15、持有至到期投资**
 适用  不适用

**16、长期应收款**
 适用  不适用

**17、长期股权投资**
 适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

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	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备	其他		

				的投 资损 益	调整		股利 或利 润				
一、合 营企 业											
小计											
二、联 营企 业											
湖南 宏雅 方盛 医学 检验 技术 有限 公司		400								400	
小计		400								400	
合计		400								400	

其他说明

无

### 18、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

#### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,577,129.59	570,265.01		4,147,394.60
2. 本期增加金额	2,478,746.61	409,564.61		2,888,311.22
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	2,478,746.61	409,564.61		2,888,311.22
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,055,876.20	979,829.62		7,035,705.82
二、累计折旧和累计摊销				

1. 期初余额	2,002,745.27	148,459.67		2,151,204.94
2. 本期增加金额	1,616,403.05	116,003.05		1,732,406.10
(1) 计提或摊销	1,616,403.05	116,003.05		1,732,406.10
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,619,148.32	264,462.72		3,883,611.04
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,436,727.88	715,366.90		3,152,094.78
2. 期初账面价值	1,574,384.32	421,805.34		1,996,189.66

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及试验设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	223,098,243.47	48,891,154.57	4,049,140.38	19,612,001.03	4,023,702.65	299,674,242.10
2. 本期增加金额	9,879,665.41	7,651,182.04		1,402,177.66	947,235.85	19,880,260.96
(1) 购置		7,651,182.04		1,402,177.66	308,566.85	9,361,926.55
(2) 在建工程转入	9,879,665.41				638,669.00	10,518,334.41
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	2,478,746.61	196,118.81	114,735.04	1,088,621.59	218,441.16	4,096,663.21
(1) 处置或报废		166,204.28	114,735.04	64,433.34		345,372.66
2) 调整至投资性房地产累计折旧	2,478,746.61					2,478,746.61
3) 合并范围变化而减少		29,914.53		1,024,188.25	218,441.16	1,272,543.94
4. 期末余额	230,499,162.27	56,346,217.80	3,934,405.34	19,925,557.10	4,752,497.34	315,457,839.85



二、累计折旧						
1. 期初余额	31,569,760.80	21,592,980.67	2,183,892.80	8,266,393.87	1,737,372.15	65,350,400.29
2. 本期增加金额	5,864,373.31	2,062,124.80	238,406.70	1,581,858.02	220,853.93	9,967,616.76
(1) 计提	5,864,373.31	2,062,124.80	238,406.70	1,581,858.02	220,853.93	9,967,616.76
3. 本期减少金额	1,530,551.93	75,077.79	108,998.29	109,241.83	18,056.51	1,841,926.35
(1) 处置或报废		74,566.25	108,998.29	54,135.74		237,700.28
2) 调整至投资性房地产累计折旧	1,530,551.93					1,530,551.93
3) 合并范围变化而减少		511.54		55,106.09	18,056.51	73,674.14
4. 期末余额	35,903,582.18	23,580,027.68	2,313,301.21	9,739,010.06	1,940,169.57	73,476,090.70
三、减值准备						
1. 期初余额		28,679.79				28,679.79
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		28,679.79				28,679.79
四、账面价值						
1. 期末账面价值	194,595,580.09	32,737,510.33	1,621,104.13	10,186,547.04	2,812,327.77	241,953,069.36
2. 期初账面价值	191,528,482.67	27,269,494.11	1,865,247.58	11,345,607.16	2,286,330.50	234,295,162.02

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
西子湖畔沃府商品房	729,051.99	正在办理中
新厂二期药品仓库一	22,352,573.98	正在办理中
研发技术大楼	52,340,447.62	正在办理中
东门门卫楼	1,256,626.05	正在办理中
新厂二期生产车间一	19,051,648.50	正在办理中
湘雅制药公司宿舍及门面	2,479,195.03	正在办理中
小计	98,209,543.17	

**20、在建工程**

√适用 □不适用

**(1). 在建工程情况**

单位：元 币种：人民币

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
新厂三期生产车间二	16,368,743.10		16,368,743.10	316,308.68		316,308.68
新厂三期标准工业厂房一	1,853,507.15		1,853,507.15	36,150.55		36,150.55
新厂三期标准工业厂房三	8,615,414.55		8,615,414.55	578,251.32		578,251.32
新厂三期标准工业厂房四	19,098,058.07		19,098,058.07	385,697.77		385,697.77
新厂三期食堂	2,980,344.78		2,980,344.78	246,919.44		246,919.44
新厂三期宿舍	10,590,718.71		10,590,718.71	273,798.66		273,798.66
公共及其他工程	1,054,144.97		1,054,144.97	2,788,923.72		2,788,923.72
生产线改造				5,185,812.00		5,185,812.00
合计	60,560,931.33		60,560,931.33	9,811,862.14		9,811,862.14

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
生产线改造	775.70	5,185,812.00	2,571,188.00	7,757,000.00								
新厂二期综合楼	6,032.00		1,081,566.41	1,081,566.41								

新厂三期生产车间二	2,789.88	316,308.68	16,052,434.42			16,368,743.10	58.67	30				其他来源
新厂三期标准工业厂房一	438.11	36,150.55	1,817,356.60			1,853,507.15	42.31	70				其他来源
新厂三期标准工业厂房三	2,312.15	578,251.32	8,037,163.23			8,615,414.55	37.26	70				募集资金
新厂三期标准工业厂房四	3,494.75	385,697.77	18,712,360.30			19,098,058.07	54.65	70				其他来源
新厂三期食堂	457.73	246,919.44	2,733,425.34			2,980,344.78	65.11	95				其他来源
新厂三期宿舍	1,961.11	273,798.66	10,316,920.05			10,590,718.71	54.00	60				其他来源
公共及其他工程		2,788,923.72	2,005,719.55	1,679,768.00	2,060,730.30	1,054,144.97						其他来源
合计		9,811,862.14	63,328,133.90	10,518,334.41	2,060,730.30	60,560,931.33	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

21、工程物资

适用 不适用

22、固定资产清理

适用 不适用

23、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 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	生产技术	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	85,162,213.99			43,101,900.00	987,432.38	129,251,546.37
2. 本期增加金额				9,300,000.00	1,203,543.80	10,503,543.80
(1) 购置				9,300,000.00	1,203,543.80	10,503,543.80
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	409,564.61					409,564.61
(1) 处置						
2) 转入投资性房地产核算	409,564.61					409,564.61
4. 期末余额	84,752,649.38			52,401,900.00	2,190,976.18	139,345,525.56
二、累计摊销						
1. 期初余额	7,716,346.69			9,743,707.41	538,763.23	17,998,817.33
2. 本期增加金额	852,041.22			2,206,057.93	87,425.69	3,145,524.84
(1) 计提	852,041.22			2,206,057.93	87,425.69	3,145,524.84
3. 本期减少金额	110,719.45					110,719.45
(1) 处置						
2) 转入投资性房地产核算	110,719.45					110,719.45
4. 期末余额	8,457,668.46			11,949,765.34	626,188.92	21,033,622.72
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	76,294,980.92		40,452,134.66	1,564,787.26	118,311,902.84
2. 期初账面价值	77,445,867.30		33,358,192.59	448,669.15	111,252,729.04

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 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用  不适用

26、开发支出

适用  不适用

27、商誉

适用  不适用

28、长期待摊费用

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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
不锈钢制品		206,854.37	17,237.85		189,616.52
厂区标识项目		204,671.17	5,685.31		198,985.86
装修工程	523,249.05		26,382.30	496,866.75	
其他		28,205.13	2,350.44		25,854.69
合计	523,249.05	439,730.67	51,655.90	496,866.75	414,457.07

其他说明:

注：其他减少系合并范围变化减少长期待摊费用。

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

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,719,248.66	257,887.30	602,591.59	90,388.74
递延收益	112,500.00	16,875.00	120,000.00	18,000.00
合计	1,831,748.66	274,762.30	722,591.59	108,388.74

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用  不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

适用  不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**
 适用  不适用

**(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**
 适用  不适用

**30、其他非流动资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付技术转让款	1,400,000.00	10,700,000.00
合计	1,400,000.00	10,700,000.00

其他说明：

2014年9月，公司与江苏晨牌药业集团股份有限公司签订《冠脉宁胶囊生产技术转让合同》，合同约定技术转让款350万元，已支付140万元。

**31、短期借款**
 适用  不适用

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**
 适用  不适用

**33、衍生金融负债**
 适用  不适用

**34、应付票据**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

**35、应付账款**
**(1). 应付账款列示**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	20,046,632.25	12,538,264.86
应付长期资产款	10,106,761.44	12,676,079.75
合计	30,153,393.69	25,214,344.61

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**
 适用  不适用

**36、预收款项**
**(1). 预收账款项列示**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,370,535.33	15,687,630.91
合计	7,370,535.33	15,687,630.91

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**
 适用  不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:**
 适用  不适用

**37、应付职工薪酬**
**(1). 应付职工薪酬列示:**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,007,112.76	34,308,929.99	41,043,599.29	5,272,443.46
二、离职后福利-设定提存计划	12,218.18	3,168,094.47	3,180,312.65	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	12,019,330.94	37,477,024.46	44,223,911.94	5,272,443.46

**(2). 短期薪酬列示:**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,862,380.38	29,014,141.76	35,604,078.68	5,272,443.46
二、职工福利费	2,000.00	2,882,064.97	2,884,064.97	
三、社会保险费	5,293.94	1,457,905.50	1,463,199.44	
其中：医疗保险费	4,588.96	1,208,870.11	1,213,459.07	
工伤保险费	303.38	143,117.88	143,421.26	
生育保险费	401.60	105,917.51	106,319.11	
四、住房公积金	133,958.00	932,792.00	1,066,750.00	
五、工会经费和职工教育经费	3,480.44	22,025.76	25,506.20	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

合计	12,007,112.76	34,308,929.99	41,043,599.29	5,272,443.46
----	---------------	---------------	---------------	--------------

### (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	11,472.40	2,972,060.51	2,983,532.91	
2、失业保险费	745.78	196,033.96	196,779.74	
3、企业年金缴费				
合计	12,218.18	3,168,094.47	3,180,312.65	

### 38、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,625,926.96	5,900,702.10
营业税		14,466.19
企业所得税	4,177,448.03	1,754,707.27
个人所得税	828,865.59	129,157.17
城市维护建设税	183,989.95	414,236.85
土地使用税	230,586.54	
印花税	48,137.57	188,488.84
教育费附加	78,852.83	177,530.07
地方教育附加	52,568.56	118,353.38
防洪基金		7,500.00
房产税	570,679.26	2,108.18
合计	8,797,055.29	8,707,250.05

其他说明：

无

### 39、应付利息

□适用 √不适用

### 40、应付股利

□适用 √不适用

### 41、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	63,367,320.00	
保证金	9,906,595.72	9,116,586.44
应付暂收款	1,724,173.16	3,664,433.26



合计	74,998,088.88	12,781,019.70
----	---------------	---------------

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**
 适用  不适用

其他说明

**42、划分为持有待售的负债**
 适用  不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**
 适用  不适用

**44、其他流动负债**

短期应付债券的增减变动：

 适用  不适用

其他说明：

无

**45、长期借款**
 适用  不适用

**46、应付债券**
 适用  不适用

**47、长期应付款**
 适用  不适用

**48、长期应付职工薪酬**
 适用  不适用

**49、专项应付款**
 适用  不适用

**50、预计负债**
 适用  不适用

**51、递延收益**
 适用  不适用

单位：元 币种人民币

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	40,532,904.57	2,000,000.00	779,857.72	41,753,046.85	收到的政府补助
合计	40,532,904.57	2,000,000.00	779,857.72	41,753,046.85	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

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
313 人才引进奖	1,211,736.66		59,714.20		1,152,022.46	与资产相关
研发生产基地技改项目专项补助[注 1]	20,998,841.62		619,836.50		20,379,005.12	与资产相关
栓剂、酞剂生产线扩建和甲类仓库及相关配套设施建设专项补助[注 2]	1,335,526.29		39,473.68		1,296,052.61	与资产相关
产业发展类环境保护专项资金	200,000.00				200,000.00	与资产相关
“重大新药创制”科技重大专项经费(迪安替康抗结直肠癌临床研究)[注 3]	6,147,000.00				6,147,000.00	与收益相关
省战略新兴产业科技攻关与重大科技成果转化项目补助资金[注 4]	3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
“重大新药创制”科技重大专项经费(益肝清毒颗粒临床试验研究)[注 5]	5,919,800.00				5,919,800.00	与收益相关
湖南省 2015 年第四批战略性新兴产业与新型工业化专项资金[注 6]	800,000.00		26,666.67		773,333.33	与资产相关
2015 年省预算内基建投资创新能力建设专项资金[注 7]	800,000.00		26,666.67		773,333.33	与资产相关
小企业发展专项补助资金	120,000.00		7,500.00		112,500.00	与资产相关
重点科技和产业计划项目配套补助资金(益肝清毒颗粒项目)		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
重点科技和产业计划项目配套补助资金(迪安替康抗结直肠癌项目)		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
合计	40,532,904.57	2,000,000.00	779,857.72		41,753,046.85	/

其他说明:

[注 1]: 2011 年至 2014 年, 公司陆续收到湖南省长沙市财政局高新区分局为本公司研发生产基地技改项目提供的 2,436.30 万元政府补贴, 该补助在上述项目资产的相关使用年限内确认为损益;

[注 2]: 2013 年收到长沙市财政局高新区分局拨付给公司的新兴产业专项引导资金(栓剂、酞剂生产线扩建和甲类仓库及相关配套设施建设)150.00 万元, 该补助在上述项目资产的相关使用年限内确认为损益;

[注 3]: 2014 年至 2015 年公司收到“重大新药创制”科技重大专项“十二五”第四批子课题责任单位南京绿叶思科药业有限公司拨付的“重大新药创制”科技重大专项经费 614.70 万元, 因项目处于研究阶段, 尚未验收, 故本期未摊销确认营业外收入;

[注 4]: 2014 年公司收到湖南省财政厅拨付的省战略新兴产业科技攻关与重大科技成果转化项目补助资金 300.00 万元, 因项目处于研究阶段, 尚未验收, 故本期未摊销确认营业外收入;

[注 5]: 2015 年公司收到山东中医药大学转拨付的国家科技部“重大新药创制”科技重大专项经费 591.98 万元, 因项目处于研究阶段, 尚未验收, 故本期未摊销确认营业外收入;

[注 6]: 2015 年公司收到长沙市财政局高新区分局为本公司片剂制剂生产线扩产项目提供的 80 万元政府补贴, 该补助在上述项目资产的相关使用年限内确认为损益;

[注 7]: 2015 年公司收到长沙市市级财政国库直接拨付给公司的预算内基建投资创新能力专项资金 80 万元, 该补助在上述项目资产的相关使用年限内确认为损益;

[注 8]: 2016 年公司收到长沙市财政局高新区分局为本公司“益肝清毒颗粒项目”提供的重点科技和产业计划项目配套补助资金, 因项目处于研究阶段, 尚未验收, 故本期未摊销确认营业外收入;

[注 9]: 2016 年公司收到长沙市财政局高新区分局为本公司“迪安替康抗结直肠癌项目”提供的重点科技和产业计划项目配套补助资金, 因项目处于研究阶段, 尚未验收, 故本期未摊销确认营业外收入;

## 52、其他非流动负债

其他说明：

无

## 53、股本

单位：元 币种：人民币

	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	141,732,240.00	8,062,000.00		283,464,480.00		291,526,480.00	433,258,720.00

其他说明：

1) 根据公司 2015 年度股东大会决议和修改后章程规定，公司申请增加注册资本人民币 283,464,480.00 元，由资本公积转增，转增基准日为 2016 年 5 月 4 日，此次变更后注册资本为人民币 425,196,720.00 元。上述增资情况已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具《验资报告》（天健湘验〔2016〕28 号）。

2) 根据公司第三届董事会第十一次会议决议，公司以向激励对象定向发行股票的方式向张庆华等 112 名股权激励对象授予限制性股票 10,500,000.00 股，每股面值 1 元，授予价格为 7.86 元/股，实际 85 名股权激励对象认购限制性股票 8,062,000.00 股，以货币资金缴纳限制性股票款合计 63,367,320.00 元，计入股本为 8,062,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）为 55,305,320.00 元。此次变更后注册资本为人民币 433,258,720.00 元。上述增资情况已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具《验资报告》（天健验〔2016〕2-21 号），股份登记工作已于 2016 年 7 月 15 日完成，但《公司章程》与工商登记资料尚未进行变更。

## 54、其他权益工具

适用 不适用

## 55、资本公积

单位：元 币种：人民币

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)	397,105,636.19	55,840,216.69	283,464,480.00	169,481,372.88
其他资本公积				
合计	397,105,636.19	55,840,216.69	283,464,480.00	169,481,372.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司第三届董事会第十一次会议决议，公司以向激励对象定向发行股票的方式向张庆华等 112 名股权激励对象授予限制性股票 10,500,000.00 股，每股面值 1 元，授予价格为 7.86 元/股，实际 85 名股权激励对象认购限制性股票 8,062,000.00 股，以货币资金缴纳限制性股票款合计 63,367,320.00 元，计入股本为 8,062,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）为 55,305,320.00 元。

## 56、库存股

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
尚未行权的限制性股票	0	63,367,320.00		63,367,320.00
合计	0	63,367,320.00		63,367,320.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 57、其他综合收益

适用  不适用

## 58、专项储备

适用  不适用

## 59、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,523,986.47			40,523,986.47
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	40,523,986.47			40,523,986.47

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	306,074,989.74	270,145,561.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

调整后期初未分配利润	306,074,989.74	270,145,561.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,824,471.88	47,674,036.77
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	28,346,448.00	13,082,976.00
转作股本的普通股股利		32,707,440.00
期末未分配利润	315,553,013.62	272,029,181.84

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

### 61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	216,537,324.92	101,868,833.89	228,060,265.16	102,066,970.30
其他业务	1,238,452.19	429,018.37	794,531.22	235,849.43
合计	217,775,777.11	102,297,852.26	228,854,796.38	102,302,819.73

### 62、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	58,350.50	40,942.35
城市维护建设税	1,162,909.97	1,714,700.00
教育费附加	498,390.00	734,871.42
资源税		
地方教育附加	332,259.99	489,914.28
合计	2,051,910.46	2,980,428.05

其他说明：

无

### 63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,657,249.94	9,068,978.13
运输费	1,956,503.36	1,931,623.03
宣传推广费	10,099,752.83	3,701,868.65
差旅费	1,367,945.93	1,123,967.69
办公费	2,373,554.53	2,124,912.12

会务费	494,237.62	1,280,708.50
业务招待费	2,169,583.18	4,583,233.88
咨询服务费	1,048,435.26	2,720,682.03
折旧费	98,831.90	33,504.32
其他	1,017,790.48	421,534.91
合计	30,283,885.03	26,991,013.26

其他说明：

无

#### 64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,869,719.02	15,158,697.49
技术开发费	5,909,135.39	5,732,359.25
折旧摊销费	8,502,672.76	5,180,890.36
办公费	1,034,226.66	1,264,245.35
税费	2,091,347.54	1,193,257.40
业务招待费	730,583.30	752,528.37
维修费	113,585.43	119,788.53
咨询审计费	1,059,198.83	1,531,018.10
差旅费	576,173.26	372,726.90
车辆使用费	297,190.69	345,599.80
试验检验费	1,314,942.77	517,673.16
水电费	858,383.74	777,883.03
会务费	109,268.00	255,321.20
其他	2,317,787.87	1,845,205.36
合计	44,784,215.26	35,047,194.30

其他说明：

无

#### 65、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	-3,414,549.32	-3,576,091.64
汇兑损益		
银行手续费	44,929.08	72,975.54
其他		
合计	-3,369,620.24	-3,503,116.10

其他说明：

无

#### 66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、坏账损失	1,190,263.75	1,225,964.31
二、存货跌价损失	161,962.55	2,138,620.98
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,352,226.30	3,364,585.29

其他说明：

无

#### 67、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品收益	733,041.10	
处置长期股权投资收益	2,671,378.74	
合计	3,404,419.84	

其他说明：

无

#### 69、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益



			益的金额
非流动资产处置利得合计	39,387.51	22.65	39,387.51
其中：固定资产处置利得	39,387.51	22.65	39,387.51
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	3,340,353.84	3,298,054.38	3,340,353.84
赔偿收入	56,320.02	4,664,131.31	56,320.02
其他	8,597.87	29,116.53	8,597.87
合计	3,444,659.24	7,991,324.87	3,444,659.24

计入当期损益的政府补助

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2014 年技术改造项目形成固定资产部分补贴	318,900.00		与收益相关
长沙高新技术产业开发区企业技术改造先进企业奖励	310,000.00		与收益相关
长沙高新技术产业开发区企业技术研发投入先进单位奖励	784,000.00		与收益相关
长沙高新技术产业开发区国家企业技术中心奖励	400,000.00		与收益相关
长沙高新技术产业开发区企业技术企业提升发展质量先进企业奖励	311,000.00		与收益相关
长沙高新技术产业开发区发明专利实施先进企业奖励	200,000.00		与收益相关
长沙高新技术产业开发区国内发明专利申报先进企业奖励	30,000.00		与收益相关
品牌建设先进单位奖		400,000.00	与收益相关
科技创新先进单位奖		100,000.00	与收益相关
2014 年度长沙市科技奖励经费		100,000.00	与收益相关
其他	206,596.12	371,530.00	与收益相关
递延收益转入	779,857.72	2,326,524.38	与资产相关
合计	3,340,353.84	3,298,054.38	/

## 70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

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	14,838.52	47,893.06	14,838.52
其中：固定资产处置损失	14,838.52	47,893.06	14,838.52
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			

对外捐赠			
罚款支出	6,200.00	960,406.14	6,200.00
其他	2,768.45	7,365,262.33	2,768.45
合计	23,806.97	8,373,561.53	23,806.97

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,466,348.89	9,906,394.07
递延所得税费用	-166,373.56	-994,280.24
合计	7,299,975.33	8,912,113.83

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

其他说明：

无

## 72、其他综合收益

无

## 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 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,560,496.12	6,489,230.00
利息收入	1,207,732.40	3,576,092.09
其他往来	2,928,318.40	1,464,110.48
合计	8,696,546.92	11,529,432.57

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用	12,408,065.76	11,676,915.99
付现销售费用	21,301,813.76	21,365,591.18
往来款	5,478,303.40	1,605,096.25
其他	1,275,053.52	1,497,083.91
合计	40,463,236.44	36,144,687.33

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金账户定期存款利息收入	390,873.29	
合计	390,873.29	

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品及结构性存款	480,000,000.00	120,000,000.00
处置子公司款	2,367,561.39	
合计	482,367,561.39	120,000,000.00

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**74、现金流量表补充资料**
**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	39,900,604.82	52,377,521.36
加：资产减值准备	1,352,226.30	3,364,585.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,967,616.76	6,445,246.12
无形资产摊销	3,145,524.84	1,900,860.88
长期待摊费用摊销	51,655.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-24,548.99	47,870.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-390,873.29	
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,404,419.84	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-166,373.56	-994,280.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,047,633.12	8,719,024.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,694,328.00	-35,521,211.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	42,903.16	-2,647,703.40
其他	632,546.96	193,714.04
经营活动产生的现金流量净额	19,364,901.94	33,885,627.61
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	267,497,436.21	360,833,606.41
减：现金的期初余额	512,594,450.31	497,211,742.99

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-245,097,014.10	-136,378,136.58

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	267,497,436.21	512,594,450.31
其中：库存现金	18,722.37	13,129.57
可随时用于支付的银行存款	267,357,681.63	512,493,695.86
可随时用于支付的其他货币资金	121,032.21	87,624.88
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	267,497,436.21	512,594,450.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

无

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：

无

76、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

77、外币货币性项目

适用 不适用

78、套期

适用 不适用

79、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

**(1). 本期发生的同一控制下企业合并**
 适用  不适用

**(2). 合并成本**
 适用  不适用

**(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值**
 适用  不适用

**3、反向购买**
 适用  不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
宏雅方盛	12,000,000	45.00	股份转让	2016.6.30	完成工商登记变更及董事会变更	2,671,378.74	15	3,332,155.31	4,000,000	667,844.69	协议定价	

其他说明：

2016 年 4 月 26 日，公司已就股权转让事项与西安时代基因健康科技股份有限公司（以下简称“时代基因”）共同签署了《股权转让协议》。公司以协议定价的方式将所持湖南宏雅方盛医学检验技术有限公司（以下简称“宏雅方盛”）45%的股权转让时代基因。截至《股权转让协议》签署日，公司持有宏雅方盛 60%的股权，认缴出资 4,800 万元，实缴出资 1,500 万元，实缴出资比例为 31.25%。由于宏雅方盛尚未完成实缴出资，经双方商议，本次公司转让宏雅方盛 45%的股权（认缴出资额 3,600 万元）价格为 1,200 万元（实际转让价格=总股本\*转让比例\*实缴出资比例+溢价部分），其中溢价部分为 75 万元。本次转让公司所持宏雅方盛 45%的股权，转让完成后，公司还将持有宏雅方盛 15%的股权，宏雅方盛将成为公司参股子公司，不再纳入公司合并报表范围内。截止到 2016 年 6 月 30 日宏雅方盛已完成相应的工商登记变更与董事会变更流程。

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

 适用  不适用

## 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:  
 无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

#### (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	
湘雅制药	湖南长沙	长沙市	药品生产企业	53.29		非同一控制下企业合并
方盛华美	湖南长沙	长沙市	研发机构	72.00		设立
方盛医药	湖南长沙	长沙市	商品流通企业	57.50		设立
方盛育臣	湖南长沙	长沙市	研发机构	70.00		设立
方盛康元	湖南长沙	珠海市	投资机构	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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:

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

#### (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

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
湘雅制药	46.71%	3,124,589.99	3,736,800.00	36,528,680.08
方盛华美	28.00%	-117,226.26		778,430.97
方盛医药	42.50%	154,013.23		3,869,116.54
方盛育臣	30.00%	-346,032.78		8,288,410.37

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

其他说明:

2016 年 6 月 30 日公司处置子公司湖南宏雅方盛医学检验技术有限公司 45%的股权,根据企业会计准则规定,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表,期中本期归属于少数股东的损益金额为-739,211.24 元。

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位: 元 币种: 人民币

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
湘雅制药	44,009,390.06	38,902,828.69	82,912,218.75	4,596,592.92	112,500.00	4,709,092.92	43,942,263.34	40,570,306.03	84,512,569.37	4,878,782	120,000.00	4,998,782
方盛华美	2,947,464.24	258,479.17	3,205,943.41	44,643.66	381,189.14	425,832.80	3,333,307.12	349,320.75	3,682,627.87	67,948.72	415,903.34	483,852.06
方盛医药	47,014,343.67	837,269.31	47,851,612.98	32,997,809.35		32,997,809.35						
方盛育臣	1,268,311.33	9,438,273.23	10,706,584.56	78,550.00		78,550.00	1,921,330.42	9,979,889.75	11,901,220.17	119,743		119,743.00
宏雅方盛							11,566,820.21	2,812,101.66	14,378,921.87	316,525.01		316,525.01

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
湘雅制药	29,018,711.90	6,689,338.46	6,689,338.46	3,861,928.41	32,593,177.05	10,036,352.72	10,036,352.72	7,209,753.83
方盛华美		-418,665.20	-418,665.20	-385,078.13	1,553,398.08	767,478.19	767,478.19	1,234,273.27
方盛医药	16,797,998.77	1,584,974.44	1,584,974.44	10,179,179.00		-659,329.36	-659,329.36	-481,172.19
方盛育臣		-1,153,442.61	-1,153,442.61	-536,600.59		-2,950.34	-2,950.34	-207,160.84

其他说明:

- 1、本报告期内处置宏雅方盛的部份股权,失去对宏雅方盛的控制权,因此本期非全资子公司不再包含宏雅方盛。
- 2、本报告期内原全资子公司方盛医药协议增资并引进新的股东,增资后,公司对方盛医药的持股比例由 100.00%变为 57.50%,仍对方盛医药实施控制。方盛医药由全资子公司变为重要非全资子公司。



(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

不适用

其他说明:

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

√适用 □不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

2016 年 4 月 28 日, 公司与邓正平、陈淑萍就方盛医药增资签订协议, 协议约定, 方盛医药注册资本由 1,000 万元增加到 2,000 万元, 其中公司以货币资金的形式对方盛医药认缴增资 150 万, 邓正平以货币资金的形式对方盛医药认缴增资 750 万元, 陈淑萍以货币资金的形式对方盛医药认缴增资 100 万元。方盛医药原注册资本为 1,000 万元, 公司以货币形式实缴 1,000 万元, 持股比例为 100.00%, 增资后, 对方盛医药的持股比例变为 57.50%, 仍对方盛医药实施控制。

(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 币种: 人民币

购买成本/处置对价	
-- 现金	8,500,000.00
-- 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	8,500,000.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	9,034,896.69
差额	-534,896.69
其中: 调整资本公积	534,896.69
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

单位: 元 币种: 人民币

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	
宏雅方盛	湖南长沙	长沙市	研发机构	15.00		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:

无

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:

宏雅方盛共设置五位董事会成员, 决定公司的财务与生产经营活动, 其中一位成员系公司派出, 公司参与宏雅方盛的财务与生产经营活动。

**(2). 重要合营企业 (宏雅方盛) 的主要财务信息**

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
流动资产	8,898,470.43		11,566,820.21	
其中: 现金和现金等价物	7,167,561.39		11,024,332.12	
非流动资产	3,756,466.85		2,812,101.66	
资产合计	12,654,937.28		14,378,921.87	
流动负债	440,568.52		316,525.01	
非流动负债				
负债合计	440,568.52		316,525.01	
少数股东权益	-1,114,252.50		-375,041.26	
归属于母公司股东权益	13,328,621.26		14,437,438.12	
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
-- 商誉				
-- 内部交易未实现利润				
-- 其他				
对合营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用				

所得税费用				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明

无

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

其他说明

不适用

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

其他说明

无

**(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:**

无

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

其他说明

无

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

无

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

无

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

## 十一、公允价值的披露

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

公司控股股东、实际控制人为自然人张庆华先生。

本企业最终控制方是自然人张庆华先生

其他说明：

无

### 2、本企业的子公司情况

详见“八”与“九”中所述

### 3、本企业合营和联营企业情况

详见“八”与“九”中所述

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

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

### 5、关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

#### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

#### (3). 关联租赁情况

适用 不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

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
宏雅基因	房屋	295,087.86	0
湖南碧盛环保有限公司	房屋	58,843.00	0

关联租赁情况说明

无

(4). 关联担保情况

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	118.57	90.26

(8). 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

适用 不适用

(1). 应收项目

发无

单位：元 币种：人民币

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 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
租赁项目	宏雅基因	39,443.09	178,246.97
租赁项目	湖南碧盛环保有限公司	32,395.00	

7、关联方承诺

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要关联方承诺。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	63,367,320.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围	

和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

2016 年 5 月 26 日公司召开了 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于限制性股票激励计划(草案修订案)及其摘要的议案》。2016 年 5 月 27 日召开了第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于向限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。

(1) 限制性股票的授予情况:

本次限制性股票的授予日: 2016 年 5 月 27 日。

本次限制性股票的授予价格: 7.86 元/股;

股票来源: 向激励对象定向发行股票;

授予人数与对象: 激励计划涉及的激励对象共计 112 人, 包括公司部分董事、高级管理人员、中层管理人员和核心技术(业务)人员, 不包括公司独立董事、监事授予数量: 1,050 万股。

(2) 实际授予情况:

公司本次向 85 名激励对象授予限制性股票数量为 806.20 万股, 激励对象名单及授予情况如下:

序号	姓名	职务	获授限制性股票的总额(万股)	占本次授出限制性股票的比例(%)	占目前总股本的比例(%)
1	张庆华	董事长、总经理	120.00	14.88	0.28
2	陈波	董事、副总经理	20.00	2.48	0.05
3	陈爱春	董事	30.00	3.72	0.07
4	黄敏	董事	4.12	0.51	0.01
5	肖汉卿	财务总监、董事会秘书	75.00	9.30	0.18
6	周伟恩	副总经理	24.00	2.98	0.06
7	中层管理人员、核心技术(业务)骨干 共 79 人		533.08	66.12	1.25
合计(85 人)			806.20	100.00	1.90

公司在授予限制性股票过程中，有 27 名激励对象自愿放弃全部或部分获授的限制性股票合计 243.80 万股。此外，有 1 名激励对象名字变更（姓氏、证件号码、获授数量保持一致）。因此，公司实际向 85 名激励对象授予 806.20 万股限制性股票。

### （3）限制性股票认购资金的验资情况

天健会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 6 月 27 日出具了《验资报告》，认为：“截至 2016 年 6 月 24 日止，贵公司已收到张庆华等 85 名股权激励对象认购限制性股票款 63,367,320.00 元，其中肖汉卿等 50 名股权激励对象认购限制性股票款由其向广发证券股份有限公司融资缴存。85 名股权激励对象认购限制性股票 8,062,000.00 股，以货币资金缴纳限制性股票款合计 63,367,320.00 元，计入股本人民币捌佰零陆万贰仟元整（¥8,062,000.00），计入资本公积（股本溢价）人民币 55,305,320.00 元。”变更后的公司注册资本为人民币 433,258,720.00 元。

### （4）本次授予限制性股票的上市日期

本计划的限制性股票授予日为 2016 年 5 月 27 日，于 2016 年 7 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。

### （5）股本结构变动情况（2016 年 7 月 15 日）

	本次变动前		本次变动	本次变动后	
	数量（股）	比例（%）	股权激励定向发行股票（股）	数量（股）	比例（%）
有限售条件股份	156,019,500.00	36.69	8,062,000.00	164,081,500.00	37.87
无限售条件股份	269,177,220.00	63.31		269,177,220.00	62.13
合计	425,196,720.00	100.00	8,062,000.00	433,258,720.00	100.00

### 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

无

#### 十四、 承诺及或有事项

##### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

##### 2、 或有事项

适用 不适用

#### 十五、 资产负债表日后事项

##### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

##### 2、 利润分配情况

适用 不适用

##### 3、 销售退回

适用 不适用

##### 4、 其他资产负债表日后事项说明

1)2016年8月17日,公司与广州科技创业投资有限公司签订了《股权交易合同》,双方约定公司以3,500万元人民币受让其持有的暨大基因50%的股权。

2)2016年8月19日,公司收到在国金证券股份有限公司购买的本金保障、固定收益的3个月期限收益凭证产品本金及收益共计30,249,534.25元。

#### 十六、 其他重要事项

##### 1、 前期会计差错更正

适用 不适用

##### 2、 债务重组

适用 不适用

##### 3、 资产置换

适用 不适用

##### 4、 年金计划

适用 不适用

##### 5、 终止经营

适用 不适用

##### 6、 分部信息

适用 不适用



**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

无

**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 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,481,494.52	100	1,341,604.10	5.97	21,139,890.42	6,236,363.92	100	360,886.16	5.79	5,875,477.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	22,481,494.52	/	1,341,604.10	/	21,139,890.42	6,236,363.92	/	360,886.16	/	5,875,477.76

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	21,156,977.52	1,057,848.88	5.00
1 至 2 年	638,503.74	63,850.37	10.00
2 至 3 年	620,338.88	186,101.66	30.00

3 年以上			
3 至 4 年	62,454.38	31,227.19	50.00
4 至 5 年	3,220.00	2,576.00	80.00
5 年以上			
合计	22,481,494.52	1,341,604.10	5.97

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：

无

**(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 980,717.94 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
湖南奥维康医药有限公司	3,283,737.10	14.61	164,186.86
四川铭维医药有限公司	1,553,963.20	6.91	77,698.16
重庆鹏英医药有限公司	988,575.00	4.40	49,428.75
安徽省阜阳安瑞药业有限公司	966,870.88	4.30	48,343.54
葵花药业集团医药有限公司	842,447.20	3.75	42,122.36
小计	7,635,593.38	33.97	381,779.67

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

无

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

无

**2、其他应收款**

**(1). 其他应收款分类披露：**

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	43,971,817.23	100	711,792.26	1.62	43,260,024.97	36,399,162.50	100	708,027.82	1.95	35,691,134.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	43,971,817.23	/	711,792.26	/	43,260,024.97	36,399,162.50	/	708,027.82	/	35,691,134.68

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 币种:人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内小计	13,945,765.20	697,288.26	5.00
1 至 2 年	25,040.00	2,504.00	10.00
2 至 3 年	40,000.00	12,000.00	30.00
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	14,010,805.20	711,792.26	5.08

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:

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	29,892,146.03		
联营单位往来组合	68,866.00		
小 计	29,961,012.03		

(续上表)

组合名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	29,902,146.03		
小 计	29,902,146.03		

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:**

本期计提坏账准备金额 3,764.44 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:**

适用 不适用

**(6). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:**

无

**(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:**

无

**3、长期股权投资**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	51,445,700.00		51,445,700.00	64,935,700.00		64,935,700.00
对联营、合营企业投资	3,332,155.31		3,332,155.31			
合计	54,777,855.31		54,777,855.31	64,935,700.00		64,935,700.00

### (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
湘雅制药	23,735,700.00			23,735,700.00		
方盛华美	12,200,000.00			12,200,000.00		
方盛医药	10,000,000.00	1,500,000.00		11,500,000.00		
方盛育臣	4,000,000.00			4,000,000.00		
宏雅方盛	15,000,000.00		15,000,000.00			
方盛康元		10,000.00		10,000.00		
合计	64,935,700.00	1,510,000.00	15,000,000.00	51,445,700.00		

### (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
湖南宏雅方盛医学检验技术有限公司		3,332,155.31							3,332,155.31	

小计		3,332,155.31							3,332,155.31
合计		3,332,155.31							3,332,155.31

其他说明:

注 1: 2016 年 4 月 26 日, 公司已就股权转让事项与时代基因共同签署了《股权转让协议》。公司以协议定价的方式将所持宏雅方盛 45% 的股权转让予时代基因。截至《股权转让协议》签署日, 公司持有宏雅方盛 60% 的股权, 认缴出资 4,800 万元, 实缴出资 1,500 万元, 实缴出资比例为 31.25%。由于宏雅方盛尚未完成实缴出资, 经双方商议, 本次公司转让宏雅方盛 45% 的股权(认缴出资额 3,600 万元)价格为 1,200 万元(实际转让价格=总股本\*转让比例\*实缴出资比例+溢价部分), 其中溢价部分为 75 万元。转让完成后, 公司持有宏雅方盛 15% 的股权, 公司在宏雅方盛的董事会成员中派一位代表(董事会成员总共 5 位代表), 参与宏雅方盛的财务和经营决策, 公司对宏雅方盛具体重大影响, 剩余的 15% 股权改用权益法核算。截止到 2016 年 6 月 30 日, 宏雅方盛已完成相应的工商变更手续。

#### 4、营业收入和营业成本:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	171,660,042.78	77,116,642.32	196,264,080.80	89,475,946.64
其他业务	837,976.20	359,796.79	185,130.28	166,807.31
合计	172,498,018.98	77,476,439.11	196,449,211.08	89,642,753.95

#### 5、投资收益

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,263,200.00	3,463,850.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	472,795.78	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		

可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品投资收益	733,041.10	
合计	5,469,036.88	3,463,850.00

## 十八、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	24,548.99	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	3,340,353.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	2,671,378.74	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	733,041.10	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,949.44	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,019,004.29	
少数股东权益影响额	-49,870.99	
合计	5,756,396.83	

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。

无

## 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.18	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.55	0.08	0.08

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

无



## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的会计报表；
	二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公司原稿。

董事长：张庆华

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 23 日