
公司代码：603998

公司简称：方盛制药

湖南方盛制药股份有限公司

603998

2014 年年度报告



二〇一五年三月二日

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、独立董事杨勇先生因公无法出席本次会议，委托独立董事罗杰英先生代为发表表决意见，其他董事均出席了本次董事会会议。

三、天健会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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）黄红军声明：保证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

经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，公司2014年度以合并报表口径实现的归属于上市公司股东的净利润为8,099.26万元，公司2014年度母公司实现净利润7,723.51万元，计提盈余公积772.35万元。至2014年末，母公司累计未分配利润为26,400.76万元，公司2014年度未分配利润为6,951.16万元。

鉴于上述公司2014年实际经营和盈利情况，以及公司未来发展的良好预期，为回报公司股东，与所有股东共享公司经营成果，在符合利润分配原则，保证公司正常经营和长远发展的前提下，提议公司2014年度利润分配预案为：以公司2014年12月31日总股本109,024,800股为基数，每股分配现金股利0.12元（含税）共计派发现金股利1,308.2976万元；同时每10股派送红股3股（含税），共计派送股票股利3270.744万股。

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	释义及重大风险提示.....	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.....	30
第六节	股份变动及股东情况.....	39
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	47
第八节	公司治理.....	51
第九节	内部控制.....	56
第十节	财务报告.....	61
第十一节	备查文件目录.....	126

第一节 释义及重大风险提示

一、 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
长沙葆元	指	长沙葆元中药材有限公司
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)
昆仑南海	指	北京昆仑南海投资发展中心(有限合伙)
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
保荐机构	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	2014 年度、2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的相关风险，敬请查阅年度正文

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
姓名	肖汉卿
联系地址	长沙市河西麓谷麓天路19号
电话	0731-88997135
传真	0731-88908647
电子信箱	fsxhq6666@126.com

三、 基本情况简介

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	长沙市河西麓谷麓天路19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

四、 信息披露及备置地点

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》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http:// www. sse. com. cn
公司年度报告备置地点	公司证券投资部

五、 公司股票简况

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
A股	上海证券交易所	方盛制药	603998

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	2014 年 7 月 17 日
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	430000000017049
税务登记号码	430104183855019
组织机构代码	18385501-9

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

本公司于 2009 年 9 月 29 日在湖南省工商行政管理局注册登记, 企业法人营业执照号为 430000000017049, 组织机构代码证为 18385501-9, 税务登记证号为 430104183855019。

(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

公司上市以来主营业务没有变化。

(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

公司上市以来控股股东没有变化。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计	名称	天健会计师事务所
---------	----	----------

师事务所（境内）	办公地址	长沙市芙蓉中路二段 198 号新世纪大厦 19 楼
	签字会计师姓名	贺焕华、曹湘琦
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	广发证券股份有限公司
	办公地址	广州市天河北路 183 号大都会广场 43 楼 4301-4316 房
	签字的保荐代表人姓名	张晋阳、周伟
	持续督导的期间	2014 年 12 月 5 日至 2016 年 12 月 31 日

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年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	2014年	2013年	本期比上年同期增减 (%)	2012年
营业收入	415,613,172.65	400,261,848.31	3.84	332,305,398.87
归属于上市公司股东的净利润	80,992,591.39	73,435,038.23	10.29	66,113,598.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	76,004,619.21	70,434,678.28	7.91	64,221,724.05
经营活动产生的现金流量净额	94,161,670.88	122,966,363.51	-23.42	24,209,130.88
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	807,843,504.37	357,165,530.74	126.18	293,752,869.87
总资产	928,425,633.92	466,344,338.20	99.09	375,814,011.66

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年 同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	0.96	0.90	6.67	0.81
稀释每股收益(元/股)	0.96	0.90	6.67	0.81
扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元/股)	0.90	0.86	4.65	0.79
加权平均净资产收益率(%)	18.9	22.31	减少3.41个 百分点	24.77
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率(%)	17.74	21.40	减少3.66个 百分点	24.06

二、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	2014 年金额	附注(如适 用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-169,982.67		41,152.36	-114,984.44
越权审批,或无正式批准文件,或 偶发性的税收返还、减免			0	0
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	5,966,627.47	主要系公 司上市前 期政府给 予的补贴 收入与递 延收益转 入	3,511,553.38	2,728,299.15
计入当期损益的对非金融企业收 取的资金占用费			0	0
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			0	0
非货币性资产交换损益			0	0
委托他人投资或管理资产的损益			0	0
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			0	0
债务重组损益			0	0
企业重组费用,如安置职工的支 出、整合费用等			0	0

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			0	0
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			0	0
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			0	0
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			0	0
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			0	0
对外委托贷款取得的损益			0	0
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			0	0
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			0	0
受托经营取得的托管费收入			0	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,143.20		290,981.39	-22,437.78
其他符合非经常性损益定义的损益项目			0	0
少数股东权益影响额	-39,832.13		-272,449.92	-374,654.23
所得税影响额	-825,983.69		-570,877.26	-324,347.92
合计	4,987,972.18		3,000,359.95	1,891,874.78

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

2014 年，公司紧紧围绕打造“四个方盛”的战略目标（快乐幸福的方盛、环境和谐的方盛、规范健康的方盛、高速成长的方盛），通过不懈的努力，让方盛人获得成长和发展，提升快乐和幸福指数；构建与客户、供应商、股东、政府和社会的和谐生态系统，提升我们的服务品质，向社会分享我们的资源，建立“开放、分享、协同、共赢”的生态圈；以“追求卓越”的理念来规范管理、完善治理、优化流程等，促进了公司规范健康的发展，具体表现如下：

(一) 资本市场创佳绩：在董事会的领导下，公司于 2014 年 12 月 5 日在上海证券交易所挂牌上市。经中国证券监督管理委员会证监许可【2014】1188 号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)2,726 万股，发行价格为每股人民币 14.85 元，募集资金总额为人民币 40,481.10 万元。

(二) 公司生产经营管理情况：公司紧紧围绕董事会确定的年度经营目标，努力克服各种不利因素，积极主动采取有效措施，突出重点，狠抓落实，通过深化产品结构、品牌战略、市场结构调整，加强管理，开源节流，在管理层和全体职工共同努力下，实现了平稳较快增长，较好地完成了全年目标任务。

1、在营销方面：公司创新营销模式及考核方式，全面推行落实“三多营销工程”，并从营销系统考核的设计上来落实，将招商销售的偶然性转变为必然性，对重点产品实行重点考核，对开标省份的开发目标进行即时奖励。同时，将新设河北、河南、陕西、东北和湖北办事处，以实现销售业绩新的突破。

2、生产方面：公司严格执行质量监管措施，加强产品生产质量管理，提高员工安全意识，确保产品生产、检验、存放、运输等各个环节的安全无误。

3、新产品研发方面：2014 年，公司继续增加对科研的投入，积极引进高端人才，研发团队扩编了 20 人左右，加大对化药一类、化药三类、中药六类研发工作的推进力度，凭借丰富的市场经验及研发经验，对产品生产工艺不断改进优化，提升产品品质，将方盛的核心竞争优势不断的夯实。

4、管理方面：公司强化创新激励机制，继续深入推行卓越绩效，启动“方盛质量奖”的评奖工作，从物质和精神上对创新成果、卓越人才予以重奖。同时，通过引入自评机制，实施公司层面及部门层面的自评及改进工作，实现方盛管理成熟度的大幅提升。在基础设施建设方面，执行“两手抓”，一手抓质量和安全，一手抓进度，确保各项基建项目按时投产达效。

(一) 主营业务分析

1 利润表及现金流量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	415,613,172.65	400,261,848.31	3.84
营业成本	217,551,328.53	234,522,496.59	-7.24

销售费用	35,375,528.48	27,077,457.17	30.65
管理费用	64,272,909.61	49,523,820.62	29.78
财务费用	-1,834,199.81	-568,513.54	不适用
经营活动产生的现金流量净额	94,161,670.88	122,966,363.51	-23.42
投资活动产生的现金流量净额	-93,618,665.30	-38,431,042.02	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	370,018,282.24	-7,600,000.00	不适用
研发支出	19,846,718.93	16,361,400.34	21.30

2 收入

(1) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

- a、原材料供应及价格波动的影响；
- b、行业标准修改的影响；
- c、医改政策的影响；
- d、经营模式的影响。

(2) 订单分析

不适用

(3) 新产品及新服务的影响分析

无

(4) 主要销售客户的情况

客户名称	含税收入	占比 (%)
葵花药业集团医药有限公司	37,516,878.00	7.72
江西和力药业有限公司	23,564,560.00	4.85
湖南瑞药医药有限公司	15,584,593.94	3.20
特格尔医药集团股份有限公司	10,545,350.28	2.17
安徽华源医药股份有限公司	10,043,274.00	2.07
合计	97,254,656.22	20.00

3 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分行业情况

分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
医药制造	主营业务成本	217,210,770.95	99.84	234,200,502.19	99.86	-7.25	主要由于原料成本下降导致成本下降
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
心脑血管	主营业务成本	86,769,814.86	39.95%	106,386,453.04	45.43%	-18.44	主要系主导产品原料成本下降
抗感染	主营业务成本	31,137,517.80	14.34%	31,410,041.03	13.41%	-0.87	主要系原料成本下降导致
儿科	主营业务成本	32,945,919.52	15.17%	29,658,069.29	12.66%	11.09	主要系原料成本增加导致
妇科	主营	25,109,567.20	11.56	26,284,174.3	11.2	-4.4	主要

	业务成本		%	0	2%	7	原料价格下降
骨伤科	主营业务成本	16,579,276.24	7.63%	12,848,855.42	5.49%	29.03	主要系原料成本增加导致
其他	主营业务成本	24,668,675.33	11.36%	27,612,909.11	11.79%	-10.66	主要系报告期较去年同比销量下降导致
合计		217,210,770.95	1.00	234,200,502.19	1.00	-7.25	

(2) 主要供应商情况

供应商名称	2014 年度含税金额 (元)	占比 (%)
云南白药集团文山七花有限责任公司	47,401,555.28	22.36
平邑县鲁安药业有限公司	16,847,898.40	7.95
云南白药集团丽江药业有限公司	12,554,245.33	5.92
昆明制药集团金泰得药业股份有限公司	10,092,419.55	4.76
齐鲁安替制药有限公司	9,880,251.00	4.66
合计	96,776,369.56	45.65

4 费用

项目	2014 年度	2013 年度	增长比	分析
----	---------	---------	-----	----

			(%)	
销售费用	35,375,528.48	27,077,457.17	30.65	增加办事处且加大了 宣传广告费用与营销 推广费用所致
管理费用	64,272,909.61	49,523,820.62	29.78	公司折旧费与广告费 增加所致
财务费用	-1,834,199.81	-568,513.54	不适用	充分利用好闲置资金 所致
营业外收入	6,090,430.50	3,899,495.06	56.19	上市补助增加与递延 收益转入所致

5 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	19,846,718.93
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	19,846,718.93
研发支出总额占净资产比例 (%)	2.36
研发支出总额占营业收入比例 (%)	4.78

(2) 情况说明

2014 年新药支出相对 2013 年的变化增加较多，主要是公司采取自主研发、合作研发等方式，提速加大新药研发投入，相应的技术合作和研发费用增加较快所致。

6 现金流

现金流项目	2014 年度	2013 年度	增长比 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	94,161,670.88	122,966,363.51	-23.42	公司 2014 年度采购原材料的经营活动现金支出增加较多所致
投资活动产生	-93,618,665.3	-38,431,042.0	143.60	主要是因为公司首次

的现金流量净额	0	2		公开发行募投项目“固体制剂生产基地及研发中心建设项目”以及新厂区其他建设项目的建设投入较大
筹资活动产生的现金流量净额	370,018,282.24	-7,600,000.00	不适用	由于公司首次公开发行上市融资流入金额较大

7 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

公司利润的主要来源是药品的销售。

(2) 发展战略和经营计划进展说明

未来三年，在产品生产方面，公司将继续以心脑血管科、骨伤科、儿科、妇科药品为主攻方向，兼顾抗感染类产品的发展，进一步优化公司产品结构，深入挖掘优势产品的配套剂型，提升主打产品的市场占有率以及品牌形象。在产品研发方面，公司将加强上述领域的新药研发投入，力争形成以开发中药六类新药、化药三类新药为主导的独特研发优势，快速提升公司整体业绩和竞争力。

(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	147,447,018.14	86,769,814.86	69.93	-1.93	-18.44	增加 28.6 个百分点
抗感染	62,341,114.34	31,137,517.80	100.21	-1.79	-0.87	减少 1.88 个百分点
儿 科	64,947,382.10	32,945,919.52	97.13	12.32	11.09	增加 2.17 个百分点
妇 科	48,485,121.26	25,109,567.20	93.09	2.21	-4.47	增加 12.62 个

						百分点
骨伤科	50,260,371.80	16,579,276.24	203.15	31.74	29.03	增加 6.23 个百分点
其他	39,700,005.64	24,668,675.33	60.93	-5.45	-10.66	增加 8.87 个百分点
合计	413,181,013.28	217,210,770.95	90.22	3.50	-7.25	增加 19.76 个百分点

公司主营业务集中在心脑血管系列，心脑血管系列的主导产品为血塞通片剂。

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	85,532,375.90	-15.90
华北地区	75,461,761.91	47.05
华东地区	72,297,477.01	-10.56
华南地区	30,000,205.86	7.87
华中地区	61,178,163.03	16.94
西北地区	19,759,575.19	15.98
西南地区	68,951,454.38	1.08
合计	413,181,013.28	3.50

公司主营业务主要集中在湖南本地，除西北地区和华南地区稍低外，其他地区相对均衡。

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比	情况说明
------	-------	------------------	-------	------------------	----------------	------

				例 (%)	例 (%)	
货币资金	497,211,742.99	53.55	126,650,455.17	27.16	292.59	主要是由于公司首次公开发行股票募集资金到位影响所致
应收账款	3,302,203.94	0.36	2,334,338.78	0.5	41.46	由于公司对少量客户采取授信额度方式销售的规模有所增加所致
在建工程	48,731,198.18	5.25	909,704.47	0.2	5,256.82	主要是由于公司首次公开发行股票募投项目“固体制剂生产基地及研发中心建设项目”以及新厂区其他建设项目的在建规模较大
应付账款	13,245,532.51	1.43	29,436,962.69	6.31	-55.00	主要系应付货款的减少
预收款项	21,379,526.74	2.3	11,173,646.10	2.4	91.34	预收客户货款未发货或部分未确认收入
其他应付款	9,651,560.43	1.04	7,207,807.36	1.55	33.90	新增客户保证金以及应付未付的发行费用
递延收益	32,308,353.33	3.48	23,249,520.80	4.99	38.96	新增“重大新药创制”科技重大专项经费、研发生产基地技改项目专项补助以及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
资产总额	928,425,633.92	-	466,344,338.20	-	99.09	

(四) 核心竞争力分析

公司是湖南省第一批高新技术企业、国家火炬计划重点高新技术企业，历来高度重视产品研发及技术储备工作，拥有一支业务素质高、开发能力强的技术研发队伍。公司建有国家博士后科研工作站、湖南省博士后科研工作站单位、湖南省心脑血管药物工程技术研究中心。多年来，公司先后与湖南中医药大学、中南大学湘雅医学院、湖南师范大学等各大院校及科研院所建立了长期友好合作关系，搭建具有较强研发、生产能力成果转化的高科技平台，以迅速适应市场需求的变化。2009年12月，公司与加拿大籍医药化学专家周文强博士合资成立华美医药，专门从事具有自主知识产权、技术含量高的新药研发。2014年6月，公司在研项目“迪安替康抗结直肠癌的I期临床和II期临床研究”项目和“益肝清毒临床试验研究”项目被立项成为国家重大新药创制重大专项。

依托科研优势，公司每年都向国家药监局申报新药品种和药品生产批件，目前公司已获得116个药品生产批件，取得国家新药证书17件，现有9项技术获发明专利，元七骨痛酊和金英胶囊为

国家中药六类新药，元七骨痛酊项目获得长沙市2010年科技进步三等奖，金英胶囊项目获得湖南省2010年产教研重大科技成果转化项目奖、2013年被国家科技部等四部委联合认定为国家重点新产品。上述产品的陆续推出增强了公司可持续发展能力，为企业创造更大经济效益。

目前，公司拥有较为丰富的研发项目储备，处于临床前研究、临床研究以及申报生产等各个阶段。基于丰富的产品积累，公司可根据产品生命周期、市场需求变化规律以及医药科技发展趋势等因素科学规划，不断优化公司产品结构，降低公司生产经营对单个产品的依赖程度，有效地分散公司经营风险，以保证公司持续快速增长，促进核心竞争力的提升。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

2014年11月18日，公司与上海育臣生物工程技术有限公司签署《合作协议之补充协议》，约定拟成立合资公司名称为湖南方盛育臣生物科技有限公司（以下简称“方盛育臣”），注册地为湖南长沙，注册资本为3,000万人民币（其中，公司以现金出资2,100万人民币，占合资公司的股权比例为70%，上海育臣以相关专利和技术出资900万人民币，占合资公司的股权比例为30%），公司与上海育臣认缴的全部出资将在合资公司成立之日起两年内到位。2015年1

月 28 日，方盛育臣的工商注册登记手续已经办理完毕，并取得湖南省工商行政管理局颁发的《营业执照》。

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

报告期内公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
长沙葆元	300	2013.11.11—2015.11.10	6.15%	补充流动资金	无	否	是	否	否	资金来源为自有资金	全资子公司	固定利率	利息收入

委托贷款情况说明:

本项委托贷款的资金是公司自有资金,不是公司募集资金。贷款利率为 6.15%,2014 年 11 月 20 日调整为 6%。

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	本年度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	109,964,569.08	109,964,569.08	267,644,532.61	
合计	/	404,811,000.00	109,964,569.08	109,964,569.08	267,644,532.61	/
募集资金总体使用情况说明						

报告期公司向社会公众首次公开发行人民币普通股 (A 股) 股票 2,726.00 万股, 发行价为每股人民币 14.85 元, 共计募集资金 404,811,000.00 元, 扣除承销和保荐费用 27,288,660.00 元后的募集资金为 377,522,340.00 元, 已由主承销商广发证券股份有限公司于 2014 年 11 月 28 日汇入本公司募集资金监管账户。另扣除用于本次发行的法定信息披露费用、招股说明书印刷费、审计及验资费、律师费等与发行权益性证券直接相关的外部费用 7,836,957.76 元后, 公司本次募集资金净额为 369,685,382.24 元。

公司于 2014 年 11 月 28 日收到主承销商广发证券股份有限公司汇入本公司募集资金监管账户的金额为 377,522,340.00 元 (包含当时尚未支付的与发行权益性证券直接相关的外部费用 7,836,957.76 元)。2014 年度募集资金专户共使用 109,964,569.08 元, 其中: 募投项目使用募集资金 106,184,569.08 元, 支付发行费用 3,780,000.00 元。收到银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 86,761.69 元。

截至 2014 年 12 月 31 日, 募集资金余额为 267,644,532.61 元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位: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	募集资金本年度投入金额	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	变更原因及募集资金变更程序说明
合计	/				/	/		/	/	/	/
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

单位:元 币种:人民币

变更投资项目资金总额			本年	累计	是否	变更	产生	项目	是否	未达
变更	对应	变更								

后的项目 名称	的原 承诺 项目	项目 拟投 入金 额	度投 入金 额	实际 投入 金额	符合 计划 进度	项目 的预 计收 益	收益 情况	进度	符合 预计 收益	到计 划进 度和 收益 说明
合计	/				/		/	/	/	/
募集资金变更项目情况 说明										

4、主要子公司、参股公司分析

(1) 湖南湘雅制药有限公司

湘雅制药成立于 1993 年 5 月，2010 年 4 月被方盛制药收购 53.29% 的股权，成为方盛制药的控股子公司，湘雅制药的注册资本和实收资本均为 2,922.50 万元，公司现持有 53.29% 的股权，住所及主要生产经营地均为湖南省长沙岳麓区桐梓坡湖南医科大学新区，法定代表人为陈爱春。该公司的经营范围为片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、糖浆剂、口服溶液剂的生产及销售，主要产品有血塞通片、益脉康片/分散片、健胃愈疡颗粒/胶囊等。

经天健会计师事务所审计，截至 2014 年 12 月 31 日，湘雅制药的资产总计 7,439.05 万元，所有者权益合计 7,141.91 万元，2014 年实现净利润 1,198.68 万元。

(2) 湖南方盛华美科技有限公司

公司与加拿大籍医药化学专家周文强博士于 2009 年 12 月共同出资设立华美医药，该公司以新药研发为主营业务，注册资本及实收资本均为 1,000 万元，公司现持有 72% 的股权。注册地和主要生产经营地为湖南省长沙市高新技术开发区麓天路 19 号。目前主要进行用于治疗癌症的新药研发。

经天健会计师事务所审计，截至 2014 年 12 月 31 日，华美医药的资产总计 312.74 万元，所有者权益合计 263.35 万元，2014 年实现净利润 -256.23 万元。

(3) 长沙葆元中药材有限公司

公司以货币出资 100 万元设立全资子公司长沙葆元，注册资本和实收资本均为 100 万元，经营范围为中药材收购与研发、初级农副产品的销售。住所地为长沙高新开发区麓松路 789 号。

经天健会计师事务所审计，截至 2014 年 12 月 31 日，葆元的资产总计 371.85 万元，所有者权益合计 71.24 万元，2014 年实现净利润 -25.25 万元。

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入 金额	累计实际投 入金额	项目收益情况

新厂二期综合楼	2,898.00	主体已完工	2,637.34	2,637.34	报告期内未有收益
合计	2,898.00	/	2,637.34	2,637.34	/
非募集资金项目情况说明	本项目主要用于办公与研发				

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

我国医药行业市场规模大，但由于长期无序发展，市场竞争整体激烈，制药行业的集中度仍然很低。截至 2012 年底，全国实有原料药和制剂生产企业 4,747 家（数据来源：国家药监局《2012 年度统计年报》），而全国制药行业的集中度较低，2010 年，由小型企业产生的销售收入达到制药行业销售总规模的 38%。

经过几十年的行业积累，我国已逐渐形成了一批具备一定的科研能力、较为先进的管理和生产经验的优秀制药企业。据统计数据表明：2010 年，我国医药工业百强企业累计实现合计主营业务收入 4,029.40 亿元，同比增长 35.20%，高于行业平均水平近 10%，近两年的增长率已有不少提高。随着我国制药工业的竞争加剧，行业集中程度将会不断提高。2011 年制药工业领域五个子行业（化学原料药工业、化学药品制剂工业、生物制剂工业、中成药工业和中药饮片工业）产品销售收入为 12,503.03 亿元，百强整体的集中度增长至 44.18%。若不计算跨国药企在华设立的子公司，中国本土制药百强企业合计销售规模达 5,007.93 亿元，占全国制药工业的集中度为 40.05%。根据医药“十二五”规划，十二五期间全国医药工业总产值目标年均增长 20% 以上，到 2015 年，全国医药工业总产值将达到 30,000 亿元。截至 2015 年，全国销售收入居前 100 位的企业将占到全行业销售收入的 40% 以上，而在基本药物领域，将保证主要品种的前 20 家生产企业所占市场份额达到 80% 以上。

在中药行业，综合政府监管、政策支持的影响，中药行业中的优质企业将在今后的竞争中胜出，优质企业积累起来的竞争优势会在未来几年得到更充分的展现，进入更高速的发展期。

(二) 公司发展战略

未来几年，方盛制药将继续秉承“您的健康、方盛的追求”的企业宗旨，恪守“责任、诚信、品质、创新、勤俭”的经营理念，努力开拓产品市场、提升核心竞争力，力争用十年时间，将公司建设成为我国一流的制药企业。

未来三年，在产品生产方面，公司将继续以心脑血管科、骨伤科、儿科、妇科药品为主攻方向，兼顾抗感染类产品的发展，进一步优化公司产品结构，深入挖掘优势产品的配套剂型，提升主打产品的市场占有率以及品牌形象。在产品研发方面，公司将加强上述领域的新药研发投入，力争形成以开发中药六类新药、化药三类新药为主导的独特研发优势，快速提升公司整体业绩和竞争力。

未来三年，公司将加速开发覆盖全国范围内的各类医药市场，快速地完善全国性的营销网络建设，为公司业绩持续增长提供有力的营销保障。同时快速加强营销队伍的建设，打造一支素质过硬的医药营销团队，创建契合公司自身情况的营销团队模式。

未来三年，公司将在充分、科学利用现有生产设施的基础上，加快新厂房技改与搬迁工程的建设，完善产业链条、提升生产技术水平以及生产效率，并结合首次公开发行股票募集资金投资项目的规划，逐步解决产能瓶颈问题。

(三) 经营计划

根据公司发展目标及战略规划，公司力争未来三年保持年均不低于 20% 的销售收入增长速度。力争用 10 年左右的时间打造出“金蓓贝”、“欣雪安”等 3 到 4 个国内一线专科系列品牌。

1、产品研发方面

未来三年，公司将加大新产品的研发投入，在中成药方面，加快推进在研的中药六类、中药四类新药项目，力争未来三年取得 4 至 6 个的中药六类新药证书和生产批件，以满足企业快速发展的需求；在西药方面，力争年均申报 1 至 3 个三类新药。同时，为发挥新技术对公司发展的支撑作用，公司将在现有湖南省心脑血管药物工程研究中心等资质的基础上，推进申报国家级技术中心资质工作。

2、销售业绩方面

未来三年，公司力争保持年均 20% 的增长速度，心脑血管科、儿科、妇科及骨伤科药品的销售收入实现年均 30% 的增长。同时，公司将进一步优化科学的管理制度，控制费用规模，并确保继续取得高新技术企业资质，从而保证净利润的增长速度高于销售收入的增长速度，提升企业盈利能力。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司为维持当前业务并完成在建投资项目，以公司自有资金基本能满足现有需求。

(五) 可能面对的风险

1、业务规模扩张与人才队伍建设和培养的瓶颈

新药研发、生产、质量控制、销售均需要大量的高素质医药专业人才，为保障企业竞争力，制药企业通过多种方式吸引、留住和培养人才。企业在业务规模快速扩张过程中，对人才质量和数量的需求均不断提高，人才队伍建设和培养尤为关键。公司目前处于业务规模快速扩张阶段，面临着人才队伍建设和培养的瓶颈。

2、国家实施抗菌药分级管理办法等医药政策对公司抗感染类业务的短期不利影响

为有效控制抗生素滥用问题,我国严格规范管理抗菌药的使用,实施抗菌药物分级管理制度,省级卫生部门已制定具体的抗菌药分级管理目录,对医院在抗生素的种类、品种和使用率等实行严格管理。公司生产注射头孢匹胺在较多省份被列入特殊使用类或未被列入分级目录,使用范围受到较大限制,还有其他部分品种也被列入限制使用类,受政策影响,公司抗感染类业务将在短期内无法有效增长。为应对国家抗菌药政策的不利影响,公司将及时调整药品品种重点实现业务转变。

3、新药研发周期较长带来的业绩波动风险

新药的研发是一个长期、高投入、高科技的过程。由于医药产品具有高科技、高风险、高附加值的特点,新药从研制、临床试验报批到投产的周期长、环节多,这使得新药的上市时间受制于诸多不可控因素。如果新药研发不能持续为市场提供新产品,公司将无法实现快速、持续的增长。

另外,新药产品从研发成功到市场培育,最终产生良好的市场认知度,需要经历较长的时间。如果公司研发的新药市场开拓未及预期,亦将无法使先期投入的研发支出产生合理回报,从而影响公司业绩增长。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 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

(二) 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

(三) 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

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

1、公司的利润分配政策应重视对投资者的合理投资回报,利润分配政策应保持连续性和稳定性。如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生,公司应当采取现金方式分配股利,以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 15%;

董事会制定利润分配方案时,综合考虑公司所处的行业特点、发展阶段、经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素制定公司的利润分配政策。利润分配方案遵循以下原则:在公司发展阶段属于成长期且有重大资金支出安排的,利润分配方案中现金分红所占比例应达到 20%;在公司发展阶段属于成熟期且有重大资金支出安排的,利润分配方案中现金分红所占比例应

达到 40%；在公司发展阶段属于成熟期且无重大资金支出安排的，利润分配方案中现金分红所占比例应达到 80%。

公司董事会在制定利润分配方案时应结合公司在同行业的排名、竞争力、利润率等因素论证公司所处的发展阶段。独立董事可以征集中小股东的意见，提出利润分配提案，并直接提交董事会审议。

在公司经营环境出现重大变化时，如需调整利润分配政策，应由公司董事会根据实际情况提出利润分配政策调整议案，有关调整利润分配政策的议案，需事先征求独立董事及监事会的意见，利润分配政策调整议案需经董事会全体成员过半数（其中包含三分之二以上独立董事）表决通过并经半数以上监事表决通过。经董事会、监事会审议通过的利润分配政策调整方案，由董事会提交公司股东大会审议。

董事会需在股东大会提案中详细论证和说明调整原因，独立董事、监事会应当对利润分配政策调整方案发表意见。公司利润分配政策调整方案需由出席股东大会的股东（包括股东代理人）三分之二以上表决通过。为充分听取中小股东意见，公司应通过提供网络投票等方式为社会公众股东参加股东大会提供便利，必要时独立董事可公开征集中小股东投票权。

2、公司分红可以采取现金或股票形式，但优先采用现金分红。公司可以进行中期现金分红。公司派发股利时，按照有关法律、法规的规定代扣代缴股东股利收入的应纳税金；

3、公司具体分配事宜由董事会根据公司经营情况和中国证监会的有关规定拟定，由股东大会审议批准；

4、会计年度内盈利，公司董事会未作出现金分配预案的，应当在定期报告中披露未分红的原因，未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见；

5、存在股东违规占用公司资金时，公司应当扣除该股东所分配的现金红利以偿还其占用的资金。

(二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数(元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%)
2014 年	3.00	1.20	0.00	13,082,976.00	80,992,591.39	16.15
2013 年	0.00	0.93	0.00	7,600,000.00	73,435,038.23	10.35
2012 年	0.00	0.92	0.00	7,500,000.00	66,113,598.83	11.34

五、积极履行社会责任的工作情况

(一). 社会责任工作情况

一、 员工权益保护

员工是企业财富的创造者，是企业持续发展壮大的重要保障。公司视“培养一流人才，成就共同愿景”为核心价值观，坚持以人为本，在员工的培训、关怀等方面采取各项有力举措：

(一) 规范用工和薪酬福利制度，保障员工合法权益

1、依据《劳动合同法》等法律法规的要求，公司建立并不断完善包括薪酬体系、激励机制、养老保险、医疗保险等在内的薪酬与福利制度。按时足额为员工缴纳“五险一金”，规范员工的招聘、培训、管理等各个环节，明确员工的各项权利。

2、建立“对内具有公平性、对外具有竞争力”的薪酬体系与调薪机制。每年3月和12月，公司根据员工年度/半年度绩效进行调薪。同时，公司每年与外部市场对标，根据对标结果相应调整公司的薪酬制度。

(二) 鼓励员工参加各种培训

根据公司的发展战略和管理需要，公司通过“请进来、走出去”的方式加强人才培育，扩大员工成才的途径。于2004年成立培训管理学院，由董事长担任学院院长。每年按照销售收入计提培训经费开展培训工作，逐步规范管理体系，力求为员工创建良好、安全、祥和的工作环境，并通过设立工会，改善办公条件，创建学习型组织，为员工进行职业规划。

公司注重与国内外知名科研院所合作，采取“内训为主、外训结合、考察参观”模式，通过“季度读书月”、“内部培训”、“外部受训”、“优秀企业参观”、“名师讲堂”等多种形式创造良好的学习氛围，由高层管理人员每季度进行轮流授课，传授工作经验、分享学习心得。

公司鼓励员工自费参与各种培训，如果培训合格，公司将承担考证费用，并且将根据职业技术等级补贴岗位工资。

通过以上领导积极营造的学习氛围，以及一系列的激励方式，促使员工“乐于学习、持续学习”，增强了人才专业技术能力。

(三) 员工的职业健康和安全保障

公司制定并严格执行安全生产管理制度，严格按药品生产对职业健康的要求，落实企业安全生产责任，实施职业健康安全管理。每年9月至10月对特种设备、消防设施维护，噪音、粉尘等工业卫生进行定期检测；对员工定期发放劳保用品，不断改善作业环境等；严格执行全员安全培训，实现各特种设备及各专业工种持证上岗；对员工进行100%的职业性健康体检，对关键岗位与

事故点高的岗位还另外为其购买意外险。公司因此于 2010-2013 年先后获得“安全生产标准化三级”、“全国安康杯优胜班组”、“优秀基层工会”及“先进基层妇女组织”等殊荣

（四）增强员工人文关怀，推进和谐劳动关系建设

公司创立之初，就将满足疾患的需求，生产新药、好药作为企业的追求。10 余年的发展历程，方盛通过调研、座谈、专题研讨等各种形式对企业愿景、使命、核心价值观及经营理念进行梳理、提炼，形成了独特的方盛企业文化建设体系。

为推进企业文化建设，公司组织开展多种形式的企业文化传播活动，如印发《文化宣传册》、《员工手册》等材料，开展企业文化知识竞赛活动，组织文艺汇演等，使企业文化理念在企业内部广泛传播，企业文化理念深入人心，让方盛文化落地生根，以企业“软实力”提升企业的核心竞争力。

二、供应商与客户权益保护

公司基于社会愿景和战略的考虑，致力于与重要的原辅材料及机械设备供应商、产品经销商建立相互沟通、全面合作、实现共同发展的战略合作伙伴关系，建立了良好的长效沟通机制，包括沟通市场动态、销售业务信息、及时了解顾客对产品质量、服务等满意程度。

公司高度重视供应链的战略合作伙伴关系，保障经销商、供应商和顾客权益：公司高层领导坚持诚信、客户至上的准则，通过制定激励政策来发展和稳定与经销商的长期合作关系，提供完善的售后增值服务；与主要供应商、经销商通过药交会、原料会等保持定期、有效的沟通；完善客户反馈机制，设立营销服务部和投诉监督电话，受理客户对营销服务和产品质量方面的投诉。

三、社会公益事业

公司在不断发展的同时，积极履行公共责任、公民义务及恪守道德规范。在公共责任方面，公司把环境保护和减少能源消耗作为工作中的重点，积极创新，持续改进，取得了显著成果；在品德行为方面，兼顾顾客、公司员工、政府等相关方的利益；在公益支持方面，高层领导率先垂范，员工积极参加，积极回报社会。

1、公共责任

（1）全面辨识企业运营风险，明确测量与治理方法

公司重视企业的风险管理，根据 GMP 要求和药品相关法律法规，识别出药品安全等对社会影响的风险，并针对风险确立了满足相关法律法规要求的过程、测量方法和指标，制定了相应的对策和改进措施。

（2）主动预测企业发展带来的隐忧，采取有效措施积极应对

公司根据药品生产特性和产品交付使用特性，通过加入“药品安全”、“环境评价”、“安全评价”、“环境因素识别”、“危险源识别”等方法来预测公众对当前和未来产品、服务和运行等方面的隐忧：

- (1) 环保设施运行故障而导致的环境污染事故；
- (2) 安全生产事故发生而导致的生产危险事故。

公司通过对制度的编制、学习和执行，使全员熟悉各项应急预案，并按程序文件规定，定期组织应急演练，演练后及时总结，持续改进，主动并预先作出应对准备，从而达到排除各种隐忧的目的。

2、道德行为

公司领导高度重视企业的经营道德，以责任、诚信、品质、创新、勤俭为核心价值观，建立道德行为监测体系，向员工发放《企业宣传册》和《员工手册》，加强企业道德文化，塑造企业良好形象。

多年以来，在严格道德体系的监管和公司高层领导的带领下，公司从不拖欠银行贷款和供应商货款，合同违约率为零，赢得良好的社会声誉。公司高层、中层领导均无违法乱纪记录，在客户、供应商、公众、社会中树立了良好的信用形象。公司连续获评“湖南省质量信用 AAA 级企业”、“2008-2012 年度 A 级纳税信用单位”及“守合同重信用单位”。

3、公益支持

公司在快速发展的同时，更是切实履行企业社会责任，视社会责任为己任。

(1) 经济责任

公司连续五年评为“长沙市利税大户”，是长沙高新区亩产税收第一强，湖南最佳创利企业和湖南成长企业第一强，公司近三年经济数据情况见下表。2012 年公司获得长沙高新区利税过亿单位。

(2) 公益责任

根据公司价值观要求，为体现企业责任，公司建立了公益规划实施组织体系，积极参与社会公益事业。对外通过多种方式培养经销商、供应商的资质水平和管理能力、素质技能，为国家社会发展作出贡献。对内通过企业文化宣传栏、展厅、网站、OA 等渠道进行宣传倡议，以提高全体员工的公益意识，号召大家参加公益活动。

高层领导身体力行，员工积极参与，不遗余力地支持各种慈善公益事业，从四川汶川大地震、青海玉树大地震，到第一所、第二所希望小学的顺利落成启用，都有方盛人的身影，方盛以实际行动切实履行企业对社会的责任。

(二). 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

公司一贯注重环境保护工作，专门制定了《环境保护管理制度》，对公司的各项环保工作做了详细的规定，在生产经营活动中不存在对人身、财产和环境造成高风险、重污染的情况。公司及子公司均依法取得《排放污染物许可证》，报告期内，公司未有因违反环境保护法律法规而受到处罚的情形。

目前，整个厂区内的排水管网实现了雨污分流、污污分流。生产废水必须经处理后达到《中药类制药工业水污染排放标准》(GB21906-2008)中的表 2 标准；总排放口污水执行《污水综合排放标准》(GB8978-1996)表 4 中的三级标准；废气执行《大气污染物综合排放标准》(GB18483-2001)；噪声执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项

二、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

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

3 其他重大合同

(1) 重大采购协议

2014 年 10 月 14 日，公司与云南白药集团文山七花有限责任公司、云南金三奇药业有限公司（以下简称“金三奇”）签署《战略合作协议》，约定：公司向文山七花采购三七总皂苷，指定文山金三奇作为三七上游原料供应商，合作期限为 2014 年 9 月 28 日至 2015 年 6 月 30 日。

2014 年 9 月 28 日，公司与金三奇签署《合作协议》，约定双方战略合作采购三七剪口，金三奇在市场按照市场价格进行三七剪口的收购，公司派人参与收购、验货等；金三奇按协议规定将原料销售给指定三七总皂苷提取加工商。协议还对质量要求、验收方式、出入库管理等进行明确约定。

(2) 重大经销协议

①、2014 年 1 月 1 日，公司与湖南楚明华医药有限公司签订了《协议书》，约定由湖南楚明华医药有限公司经销公司生产的灵芝分散片、肿节风分散片、独一味咀嚼片，有效期自 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

②、2014 年 1 月 1 日，公司与湖南瑞药医药有限公司签订了《总代产品经销协议书》，约定由湖南瑞药医药有限公司独家总经销公司生产的黄藤素分散片、黄藤素胶囊，有效期自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

③、2014 年 1 月 1 日，公司与重庆众合药业有限公司签署《销售协议》，约定由重庆众合药业有限公司销售公司生产的血塞通分散片（50mg*24 片/盒、50mg*48 片/盒），有效期自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 26 日。

④、2014 年 5 月 5 日，公司与葵花药业集团医药有限公司签署《产品销售独家代理协议》（编号 FS-ZD-HT-2014-050501），约定葵花药业集团医药有限公司零售市场独家代理或者单品规代理销售公司生产的血塞通分散片（50mg*20 片）、银杏叶分散片（0.32g*18 片）、蒙脱石散（3g*9 袋）、奥硝唑阴道栓（0.25g*20 片）等 8 个产品品规，代理产品包装使用葵花药业集团的统一标示和授权使用的商标。该协议的销售代理期两年。

2014 年 8 月 26 日，公司与葵花药业集团医药有限公司就上述代理协议签署《补充协议》（葵花营字[2014]第 040301 号），双方约定补充主要条款如下：葵花药业增加代理公司生产的赖氨酸维 B₁₂ 颗粒（10g*12 袋）和复方苦木消炎分散片（0.28g*12 片），此外，协议还对结算方式、备安全库存量、销售优惠等作了明确约定。

（3）技术合作和转让协议

①、2014 年 7 月 30 日，方盛制药与湘雅制药签署《技术开发（委托）合同》，约定湘雅制药委托方盛制药进行盐酸阿考替胺原料及片剂临床前研发，研究开发经费和报酬为 300 万元，有效期限为 2014 年 8 月 1 日至 2016 年 5 月 30 日。

②、2014 年 2 月 27 日，公司与黑龙江乌苏里江制药有限公司哈尔滨分公司（以下简称“乌苏里江制药”）签署了《技术转让合同》约定，乌苏里江制药将拥有中药 4 类新药跌打活血胶囊技术转让给公司，技术转让费用总额为 1,400 万元。

③、2014 年 6 月 18 日，公司与北京图兰博尔医药科技有限公司签署《技术转让合同》，约定北京图兰博尔医药科技有限公司将其拥有的益肝清毒颗粒临床研究批件及全部技术转让给公司，转让费用总额为 464 万元，合同对双方权利义务、违约责任等作了明确约定。

④、2014 年 9 月 5 日，公司与重庆市药研院制药有限公司（以下简称“重庆药研院公司”）签署《技术转让协议》，约定重庆药研院公司将其拥有的复脉定胶囊技术及相关的发明专利转让给公司，该技术转让费用总额为 930 万元，协议还对项目资料交接、双方责任和义务、违约责任作了约定。

2014 年 9 月 5 日，公司与重庆市药研院制药有限公司、重庆市中药研究院（以下简称“重庆中药院”）签署《补充协议》，约定重庆药研院公司、重庆市中药院向公司退还支付的意向金，并就交接技术资料的具体范围和要求等作了明确约定。

⑤、2014 年 9 月 30 日，公司与江苏晨牌药业集团股份有限公司（以下简称“晨牌药业”）签署《技术转让合同》，约定晨牌药业将其拥有的清脑降压颗粒药品生产技术转让给公司，该技术转让费用总额为 850 万元，合同还对双方责任和义务、验收、违约责任等作了明确约定。

⑥、2014 年 9 月 30 日，公司与江苏晨牌药业集团股份有限公司（以下简称“晨牌药业”）签署《技术转让合同》，约定晨牌药业将其拥有的冠脉宁胶囊生产技术转让给公司，该技术转让费用总额为 350 万元，合同还对双方责任和义务、验收、违约责任等作了明确约定。

(4) 商标使用许可合同

①、“仁和”商标许可使用合同

i、2014 年 8 月 1 日，公司与仁和(集团)发展有限公司签订《商标使用许可合同》约定：由仁和(集团)发展有限公司许可公司在独一味颗粒、元七骨痛酊上使用“仁和”商标(注册号为第 4969498 号；核定使用商品为第 5 类)，许可方式为无偿许可。合同有效期为 36 个月，自 2014 年 8 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日。

ii、2014 年 7 月 1 日，公司与仁和(集团)发展有限公司签订《商标使用许可合同》约定：由仁和(集团)发展有限公司许可公司在杜仲平压分散片、益心酮分散片、奥硝唑阴道栓、氟罗沙星分散片等 4 个产品品规上使用“仁和”商标(注册号为第 4969498 号；核定使用商品为第 5 类)，许可方式为无偿许可。本合同有效期为 36 个月，自 2014 年 7 月 1 日到 2017 年 6 月 30 日。

②、葵花药业集团有关商标许可合同

i、2014 年 1 月 20 日，公司与黑龙江葵花药业股份有限公司签订《商标使用许可合同》，该合同的主要内容为：黑龙江葵花药业股份有限公司许可公司无偿使用图形商标(第 9071644 号)，许可公司使用范围为第 5 类人用药、药用胶囊、医药制剂、眼药水、中药成药、消毒剂、胶丸、医用药物、片剂、各种针剂，合同期限自 2014 年 3 月 15 日到 2015 年 6 月 25 日。

ii、2014 年 1 月 20 日，公司与黑龙江葵花药业股份有限公司签订《商标使用许可合同》，该合同的主要内容为：黑龙江葵花药业股份有限公司许可公司无偿使用“葵花药业”+图形商标(第 4079476 号)，许可公司使用范围为第 5 类中药成药，合同期限自 2014 年 3 月 1 日到 2015 年 6 月 25 日。

iii、2014 年 1 月 20 日，公司与葵花药业集团(冀州)有限公司签订《商标使用许可合同》，该合同的主要内容为：葵花药业集团(冀州)有限公司许可公司无偿使用“言诺欣”商标(第 3304960

号), 许可公司使用范围为第 5 类人用药、药用胶囊、医药制剂、眼药水、中药成药、消毒剂、胶丸、医用药物、片剂、各种针剂, 合同期限自 2014 年 3 月 1 日到 2015 年 6 月 25 日。

iv、2014 年 1 月 20 日, 公司与葵花药业集团(冀州)有限公司签订《商标使用许可合同》, 该合同的主要内容为: 葵花药业集团(冀州)有限公司许可公司无偿使用“得菲尔”商标(第 3304955 号), 许可公司使用范围为第 5 类人用药、药用胶囊、医药制剂、眼药水、中药成药、消毒剂、胶丸、医用药物、片剂、各种针剂, 合同期限自 2014 年 3 月 1 日到 2015 年 6 月 25 日。

v、2014 年 4 月 30 日, 公司与黑龙江葵花药业股份有限公司签订《商标使用许可合同》, 该合同的主要内容为: 黑龙江葵花药业股份有限公司许可公司无偿使用图形商标(第 6288767 号), 许可公司使用范围为第 5 类人用药、药用胶囊、阴道清洗液、片剂、消毒剂、婴儿食品、医用营养品、胶消毒纸巾商品上, 许可使用期限自 2014 年 4 月 30 日到 2015 年 6 月 25 日。

vi、2014 年 4 月 30 日, 公司与黑龙江葵花药业股份有限公司签订《商标使用许可合同》, 该合同的主要内容为: 黑龙江葵花药业股份有限公司许可公司无偿使用图形商标(第 3022825 号), 许可公司使用范围为第 5 类中药成药, 许可使用期限自 2014 年 4 月 30 日到 2015 年 6 月 25 日。

vii、2014 年 4 月 30 日, 公司与黑龙江葵花药业股份有限公司签订《商标使用许可合同》, 该合同的主要内容为: 黑龙江葵花药业股份有限公司许可公司无偿使用图形商标(第 7014614 号), 许可公司使用范围为第 5 类人用药、针剂、片剂、酞剂、膏剂、中药成药、胶丸、栓剂、贴剂、消毒剂商品上, 许可使用期限自 2014 年 4 月 30 日到 2015 年 6 月 25 日。

viii、2014 年 4 月 30 日, 公司与黑龙江葵花药业股份有限公司签订《商标使用许可合同》, 该合同的主要内容为: 黑龙江葵花药业股份有限公司许可公司无偿使用图形商标(第 6274972 号), 许可公司使用范围为第 5 类人用药、药用胶囊、阴道清洗液、片剂、膏剂、中药成药、消毒剂、婴儿食品、医用营养品、消毒纸巾商品上, 许可使用期限自 2014 年 4 月 30 日到 2015 年 6 月 25 日。

(5) 工程建设合同

①、2014 年 2 月 25 日, 公司与湖南北山建设集团股份有限公司签署《方盛制药新厂二期建筑工程施工合同(一)》, 约定由湖南北山建设集团承包建设公司新厂二期生产车间一、药品仓库一的项目, 工程总金额为 2,990 万元, 其中: 生产车间一为 1,332.4 万元, 工期为 245 天; 药品仓库一为 1,657.6 万元。

②、2014 年 2 月 26 日, 公司与株洲芙蓉建设集团有限公司签署《方盛制药新厂二期建筑工程施工合同(二)》, 约定由株洲芙蓉建设集团承包建设公司新厂二期建筑工程项目, 工程总金额为 2,898 万元。

③、2014 年 5 月 7 日，公司与湖南公共安全消防工程有限公司签署《方盛制药新厂二期消防工程施工合同》，由湖南公共安全消防工程有限公司负责公司新厂二期消防工程的施工，消防工程含税价为 325.00 万元，合同还对双方的权利义务、工程管理要求、工程验收、工程保修等作了明确约定。

④、2014 年 9 月 26 日，公司与湖南福瑞泽制冷有限公司签署《合同书》约定：由湖南福瑞泽制冷有限公司负责公司头孢粉针车间安装工程，合同金额为 328 万元，合同对双方的权利和义务、施工组织设计和工期、质量与验收、安全施工、违约责任等作了明确约定。

(6) 专利转让合同

①、2014 年 6 月 30 日，公司与图娅、崔晓兰签署《专利权转让合同》，约定：图娅、崔晓兰拥有的发明专利（“一种治疗乙型肝炎的药物及其制备方法”，专利号 02159194.6）为益肝清毒颗粒直接相关的专利，两人将该专利无偿转让给公司，合同对双方权利义务、保证、侵权、后续改进、违约责任等作了约定。

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	如未能履行应说明未履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	张庆华	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%；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。	承诺期间：36 个月	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	方锦程	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%；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，	承诺期间：12 个月	是	是		

			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。					
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	北京昆吾九鼎医药投资中心(有限合伙)	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	承诺期限：12 个月	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	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。	承诺期限：作为公司实际控制人或持股 5%股份期间	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	张庆华	1、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后方可转让公司股份。2、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限自动延长 6 个月。					
与首	股份	方锦程	1、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					

次公开发发行相关的承诺	限售		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方可转让公司股份。2、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自动延长 6 个月。				
与首次公开发发行相关的承诺	其他	北京昆吾九鼎医药投资中心（有限合伙）	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%。				

八、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	天健会计师事务所
境内会计师事务所报酬	40
境内会计师事务所审计年限	5 年

	名称
内部控制审计会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	10
保荐人	广发证券股份有限公司

经公司 2013 年年度股东大会审议批准，公司聘请天健会计师事务所担任公司 2014 年度审计机构，负责本公司年度财务报告审计及相关专项审计工作。

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

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、执行新会计准则对合并财务报表的影响

执行新会计准则对合并财务报表没有影响

十二、其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项

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	81,764,800.00	100.00						81,764,800.00	75.00
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	81,764,800.00	100.00						81,764,800.00	75.00
其中：境内非国有法人持股	18,264,800.00	22.00						18,264,800.00	16.75
境内自然人持股	63,500,000.00	78.00						63,500,000.00	58.25
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			27,260,000.00				27,260,000.00	27,260,000.00	25.00
1、人民币普通股			27,260,000.00				27,260,000.00	27,260,000.00	25.00
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	81,764,800.00	100.00	27,260,000.00				27,260,000.00	109,024,800.00	100.00

2、股份变动情况说明

报告期内，公司股份总数增加 2,726 万股，系无限售条件流通股，股本结构因此新增股本而发生变化。

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

	股份变动前	股份变动后
加权平均净资产收益率	20.37%	18.90%
基本每股收益	0.99	0.96

(二) 限售股份变动情况

单位：万股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
张庆华	4,000.50			4,000.50	首发股票限售	2017年12月5日
九鼎医药	1,226.48			1,226.48	首发股票限售	2015年12月5日
方锦程	1,028.50			1,028.50	首发股票限售	2015年12月5日
共生投资	500.00			500.00	首发股票限售	2015年12月5日
黄海军	235.50			235.50	首发股票限售	2015年12月5日
李飞飞	200.00			200.00	首发股票限售	2015年12月5日
杨小尉	150.00			150.00	首发股票限售	2015年12月5日
谭渊明	126.00			126.00	首发股票限售	2015年12月5日
何 晔	126.00			126.00	首发股票限售	2015年12月5日
梁焯森	110.25			110.25	首发股票限售	2015年12月5日
李克丽	110.25			110.25	首发股票限售	2015年12月5日
方传龙	100.00			100.00	首发股票限售	2015年12月5日
李 欣	100.00			100.00	首发股票限售	2015年12月5日
昆仑南海	100.00			100.00	首发股票限售	2015年12月5日
邱敏芝	63.00			63.00	首发股票限售	2015年12月5日
合计	8,176.48			8,176.48	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量
普通股股票类					
境内人民币 A 股	2014 年 11 月 25 日	14.85	27,260,000	2014 年 12 月 5 日	27,260,000

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

股份类型	股东名称	发行前	发行后
------	------	-----	-----

		持股数量 (万股)	持股比例	持股数量 (万股)	持股比例
一、有限售条件的股份	张庆华	4,000.50	48.93%	4,000.50	36.69%
	九鼎医药	1,226.48	15.00%	1,226.48	11.25%
	方锦程	1,028.50	12.58%	1,028.50	9.43%
	共生投资	500.00	6.12%	500.00	4.59%
	黄海军	235.50	2.88%	235.50	2.16%
	李飞飞	200.00	2.45%	200.00	1.83%
	杨小尉	150.00	1.83%	150.00	1.38%
	谭渊明	126.00	1.54%	126.00	1.16%
	何 晔	126.00	1.54%	126.00	1.16%
	梁焯森	110.25	1.35%	110.25	1.01%
	李克丽	110.25	1.35%	110.25	1.01%
	方传龙	100.00	1.22%	100.00	0.92%
	李 欣	100.00	1.22%	100.00	0.92%
	昆仑南海	100.00	1.22%	100.00	0.92%
	邱敏芝	63.00	0.77%	63.00	0.58%
二、报告期内新增股份				2,726.00	25.00%
报告期末总股本		8,176.48	100.00%	10,902.48	100.00%

公司首次公开发行完成后新增总资产 404,811,000.00 元，净资产增加 369,685,382.24 元。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	14,419
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	12,695
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前第五个交易日末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(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)	报告期内增減	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	0	40,005,000	36.69%	40,005,000	无	境内自然人
九鼎医药	0	12,264,800	11.25%	12,264,800	无	境内非国有法人
方锦程	0	10,285,000	9.43%	10,285,000	无	境内自然人
共生投资	0	5,000,000	4.59%	5,000,000	无	境内非国有法人
黄海军	0	2,355,000	2.16%	2,355,000	无	境内自然人
李飞飞	0	2,000,000	1.83%	2,000,000	无	境内自然人
杨小尉	0	1,500,000	1.38%	1,500,000	无	境内自然人
谭渊明	0	1,260,000	1.16%	1,260,000	无	境内自然人
何 晔	0	1,260,000	1.16%	1,260,000	无	境内自然人
梁焯森	0	1,102,500	1.01%	1,102,500	无	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
陕西省国际信托股份有限公司－陕国投·维才证券投资集合资金信托计划	520,000	人民币普通股	520,000
兴业国际信托有限公司－兴云财富集合资金信托计划	493,205	人民币普通股	493,205
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	306,999	人民币普通股	306,999
张伟	238,000	人民币普通股	238,000

华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	205,661	人民币普通股	205,661
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	185,000	人民币普通股	185,000
关金备	155,600	人民币普通股	155,600
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·英通证券投资集合资金信托计划	153,800	人民币普通股	153,800
安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	136,100	人民币普通股	136,100
王家伟	130,000	人民币普通股	130,000
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	40,005,000	2017年12月5日		首发股票限售
2	九鼎医药	12,264,800	2015年12月5日		首发股票限售
3	方锦程	10,285,000	2015年12月5日		首发股票限售
4	共生投资	5,000,000	2015年12月5日		首发股票限售
5	黄海军	2,355,000	2015年12月5日		首发股票限售
6	李飞飞	2,000,000	2015年12月5日		首发股票限售
7	杨小尉	1,500,000	2015年12月5日		首发股票限售

8	谭渊明	1,260,000	2015年12月5日		首发股票限售
9	何 晔	1,260,000	2015年12月5日		首发股票限售
10	梁焯森	1,102,500	2015年12月5日		首发股票限售
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。			

四、控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1 自然人

姓名	张庆华
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	现任公司董事长、总经理、湘雅制药董事长、华美医药董事、开舜投资董事长、湖南维邦新能源有限公司董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

2 公司不存在控股股东情况的特别说明

公司存在控股股东。

3 报告期内控股股东变更情况索引及日期

报告期内控股股东没有发生变更。

(二) 实际控制人情况

1 自然人

姓名	张庆华
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	现任公司董事长、总经理、湘雅制药董事长、华美医药董事、开舜投资董事长、湖南维邦新能源有限公司董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

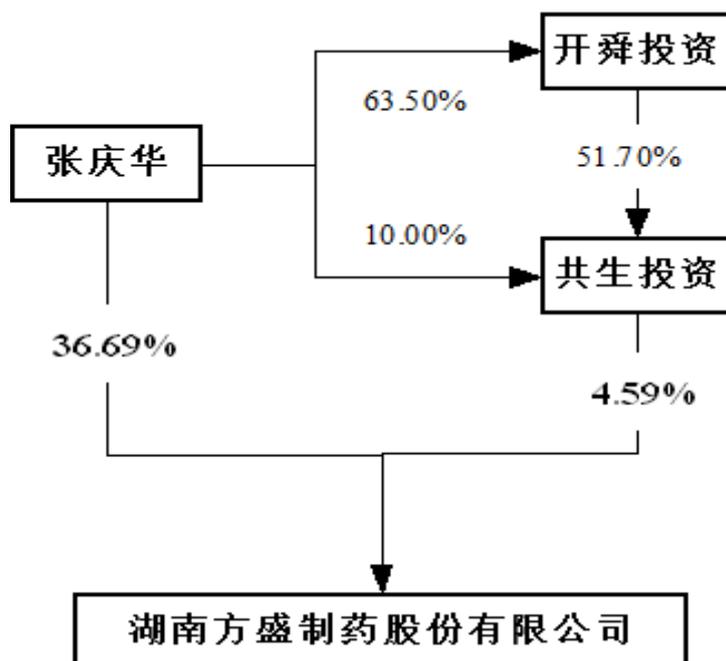
2 公司不存在实际控制人情况的特别说明

公司有实际控制人。

3 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

报告期内实际控制人没有发生变更的情况。

4 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：万元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
九鼎医药	黄晓捷	2010年4月	55308195-5	52,500.00	投资管理、资产管理(不含金融资产)
情况说明	九鼎医药系有限合伙企业，成立于 2010 年 4 月，主要经营场所为北京市西城区金融大街 7 号英蓝国际金融中心 6 层 F632，执行事务合伙人为昆吾九鼎(北京)医药投资管理有限公司（委派黄晓捷为代表）。九鼎医药持有北京市工商行政管理局西城分局颁发的合伙企业营业执照，注册号为 110102012762846，经营范围为投资管理、资产管理(不含金融资产)。				

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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及报酬情况

单位：万股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
张庆华	董事长	男	41	2012/10/15	2015/10/14	4,000.50	4,000.50	0		36.85	
方锦程	副董事长	男	44	2012/10/15	2015/10/14	1,028.50	1,028.50	0		13.24	
谭渊明	副董事长	男	43	2012/10/15	2015/10/14	126.00	126.00	0		13.20	
梁焯森	董事	男	53	2012/10/15	2015/10/14	110.25	110.25	0		0.00	
唐敏	董事	女	40	2012/10/15	2015/10/14	0.00	0.00	0		12.61	
邱敏芝	董事	女	62	2012/10/15	2015/10/14	63.00	63.00	0		6.23	
杨勇	独立董事	男	47	2012/10/15	2015/10/14	0.00	0.00	0		3.60	
罗杰英	独立董事	男	73	2012/10/15	2015/10/14	0.00	0.00	0		3.60	
唐红	独立董事	女	50	2012/10/15	2015/10/14	0.00	0.00	0		3.60	
方传龙	监事会主席	男	50	2012/10/15	2015/10/14	100.00	100.00	0		20.73	
韩丹	监事	女	33	2012/10/15	2015/10/14	0.00	0.00	0		6.50	
何方	职工代表监事	女	34	2012/10/15	2015/10/14	0.00	0.00	0		10.79	
周伟恩	副总经理	男	42	2012/10/15	2015/10/14	0.00	0.00	0		20.48	
陈波	副总经理	男	36	2014/7/31	2015/10/14	0.00	0.00	0		22.08	
肖汉卿	财务总监、董事会秘书	男	41	2012/10/15	2015/10/14	0.00	0.00	0		31.30	
合计	/	/	/	/	/	5,428.25	5,428.25	0	/	204.81	/

注：

张庆华通过共生投资间接持有公司股份数为：50.00 万股

唐敏通过共生投资间接持有公司股份数为：10.00 万股
 邱敏芝通过共生投资间接持有公司股份数为：5.00 万股
 方传龙通过共生投资间接持有公司股份数为：10.00 万股
 何方通过共生投资间接持有公司股份数为：4.00 万股
 周伟恩通过共生投资间接持有公司股份数为：10.00 万股
 肖汉卿通过共生投资间接持有公司股份数为：25.00 万股

姓名	最近 5 年的主要工作经历
张庆华	2010 年至今任现任湖南方盛制药股份有限公司董事长、总经理、湘雅制药董事长、华美医药董事、开舜投资董事长、湖南维邦新能源有限公司董事长。
方锦程	2010 年至今在湖南方盛制药股份有限公司担任副董事长，广东商易数码科技有限公司董事长、长沙宏雅生物科技有限公司董事长、湖南宏雅基因技术有限公司董事。
谭渊明	2010 年至今在湖南方盛制药股份有限公司担任副董事长、华美医药董事。
梁焯森	2010 年至今在湖南方盛制药股份有限公司 董事。
唐 敏	2010 年 1 月—2014 年 5 月在湖南方盛制药股份有限公司任综合副总及董事，2014.6--12 在湖南开元盛世投资有限公司任综合管理总监。
邱敏芝	2010 年 1 月—2010 年 10 月在湖南方盛制药股份有限公司担任技术副总；2010.11--2013.11 在湖南方盛华美医药科技有限公司担任总经理；2013 年 11 月至今在湖南方盛华美医药科技有限公司担任顾问。
杨 勇	2010 年至今在湖南效果咨询有限公司担任总架构师、首席顾问。
罗杰英	2010 年 1 月—2012 年 7 月在湖南中医药大学药学院上课，带研究生。2012 年 7 月退休。
唐 红	2010 年至今在湖南财政经济学院教师。
方传龙	2010 年 1 月—2010 年 9 月广东瑞兴医药有限公司；2010 年 10 月至今湖南方盛制药股份有限公司。
韩 丹	2010 年 8 月至今均在湖南方盛制药股份有限公司担任监事。
何 方	2010 年至今一直担任方盛监事，主管战略、稽核、企业文化等相关管理工作。
周伟恩	2010 年至今在湖南方盛制药股份有限公司担任公司副总经理，从事生产质量管理工作。
陈 波	2010 年 1 月—2010 年 9 月，就职于珠海春天制药有限公司，任技术总监。2010 年 9 月至今，在湖南方盛制药股份有限公司，任技术总监。
肖汉卿	2010 年至今在湖南方盛制药股份有限公司财务总监、董事会秘书。

(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

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况
(一) 在其他单位任职情况
 适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
唐敏	湖南开元盛世投资有限公司	综合管理总监	2014.6	2014.12

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司第二届董事会第十一次会议审议公司董事与高管薪酬的议案
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据第二届董事会第十一次会议执行
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	应付薪酬合计：211.21 万元（含税）
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	实际获得薪酬合计：211.21 万元（含税）

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
唐敏	副总经理	离任	个人原因
刘林茂	董事	离任	个人原因
李升恒	董事	离任	个人原因
徐东凯	独立董事	离任	个人原因

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

本报告期内公司核心技术团队或关键技术人员未发生变化。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	645
主要子公司在职员工的数量	103
在职员工的数量合计	748
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
技术人员	120
管理人员	86
财务人员	20
生产人员	278
销售人员	157
行政后勤	87
合计	748
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	199
专 科	212
中专及以下	337
合计	748

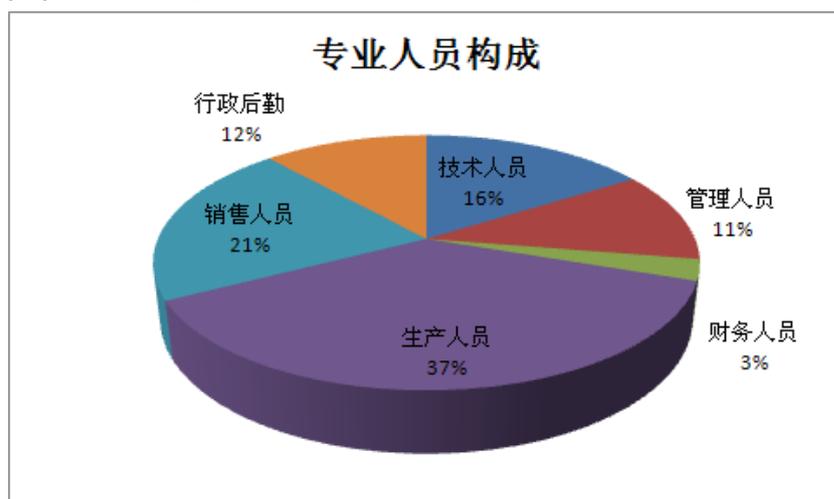
(二) 薪酬政策

完善的绩效考核体系，是企业管理的核心内容，是企业发展的最重要的内部动力源泉。在未来阶段，公司将进一步完善公正、公平的绩效评价体系，推行竞争有序化，建立有序的岗位竞争、激励、淘汰机制，增加岗位流动性。

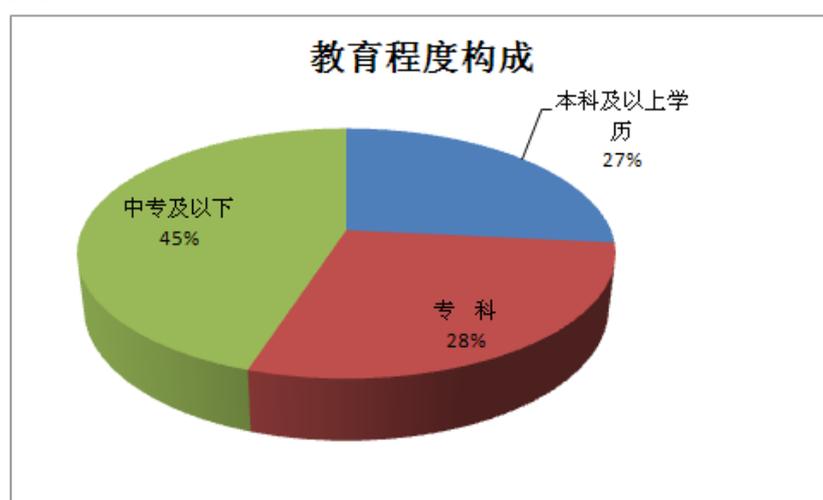
(三) 培训计划

按公司的发展战略与规划，制定了科学的人力资源发展规划。在未来三年，继续实施引进优秀人才计划，不断提供管理和技术团队的素质。同时，公司将加强内部业务培训课程体系建设工作，完善内训课程开发，将员工的愿景和企业的远景目标有机结合。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

2014 年 4 月 18 日,公司召开 2014 年第二次临时股东大会审议修订了《公司章程(草案)》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》等相关议案。

目前,公司已形成了权责分明、恪尽职守、规范运作,切实维护广大投资者和公司的利益。公司治理实际状况符合相关法律、法规的要求。

报告期内,公司未制定《内幕信息知情人登记管理制度》,第二届董事会二十次会议审议此制度。

公司建立的股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书等相关制度,符合《公司法》、《上市公司治理准则》、《上市公司章程指引》、《上市公司股东大会规则》等上市公司治理有关的法律法规、规章、规范性文件的要求,与相关规定不存在差异。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014年第1次临时股东大会	2014-2-27	1、《关于调整公司首次公开发行股票并上市方案的议案》； 2、《关于〈公司股东申请公开发售股份方案〉的议案》； 3、《关于授权董事会办理公司首次公开发行股票并上市有关事宜的议案》； 4、《关于修改〈公司章程（草案）的议案》； 5、《关于修订公司未来分红回报规划的议案》；6、《关于制定〈公司股票上市后三年内公司股价稳定预案〉的议案》；7、《关于公司公开承诺约束性措施的议案》；8、《关于公司承诺在招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏时按规定回购股票、对投资者赔偿的议案》；9、《关于修改现行〈公司章程〉并办理工商备案的议案》。	赞 成 8176.48 万股，占 出席会议 有效表决 权股份数 的100%。		
2013年度股东大会	2014-3-5	1、《2013年度董事会工作报告》；2、《2013年度监事会工作报告》；3、《2013年度财务决算报告》；4、《2014年度财务预算报告》；5、《2013年度利润分配的预案》；6、《2013年度财务报告》；7、《关于续聘会计师事务所的议案》；8、《2013年度独立董事述职报告》；9、《2014年度董事、高管薪酬的议案》；10、《关于2011—2013年关联交易的议案》；11、《关于募投项目部分工程实施地点变更的议案》。	赞 成 8176.48 万股，占 出席会议 有效表决 权股份数 的100%。		
2014年第二次临时股东大会	2014-4-18	1、《关于调整公司首次公开发行股票并上市方案的议案》； 2、《关于调整公司首次公开发行股票募集资金运用方案的议案》；3、《关于授权董事会办理公司首次公开发行股票并上市有关事宜的议案》；4、《关于修改现行〈公司章程〉并办理工商备案的议案》；5、《关于修改〈公司章程（草案）〉的议案》；6、《关于修改〈湖南方盛制药股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》；7、《关于修改〈湖南方盛制药股份有限公司董事会议事规则〉的议案》；8、《关于修改〈湖南方盛制药股份有限公司监事会议事规则〉的议案》；9、	赞 成 8176.48 万股，占 出席会议 有效表决 权股份数 的100%。		

		<p>《关于修改〈湖南方盛制药股份有限公司对外投资管理办法〉的议案》；10、《关于修改〈湖南方盛制药股份有限公司对外担保管理办法〉的议案》；11、《关于修改〈湖南方盛制药股份有限公司关联交易管理办法〉的议案》；12、《关于修改〈湖南方盛制药股份有限公司独立董事工作制度〉的议案》；13、《关于修改〈湖南方盛制药股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》；</p>			
--	--	---	--	--	--

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
张庆华	否	10	10	0	0	0	否	3
方锦程	否	10	10	0	0	0	否	3
徐东凯	是	4	4	0	0	0	否	2
谭渊明	否	10	10	0	0	0	否	3
罗杰英	是	10	9	1	0	0	否	3
梁焯森	否	10	10	0	0	0	否	3
唐敏	否	10	9	0	1	0	否	3
李升恒	否	4	4	0	0	0	否	2
邱敏芝	否	10	10	0	0	0	否	3
唐红	是	10	10	0	0	0	否	3
杨勇	是	10	9	0	1	0	否	3
刘林茂	否	1	0	0	0	0	否	0

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	10
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

无

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

五、监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，公司监事会对公司定期报告、财务报告、董事与高级管理人员执行情况、募集资金使用等工作履行了监督职责。监事会认为：公司按照《公司法》、《公司章程》及其有关法律、法规规范运作，决策程序符合法律法规的要求，没有发生损害公司和股东权益的情况。监事会未发现存在风险的事项。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

不存在

因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划
不存在

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

报告期内，公司董事会与薪酬考核委员会依据当年的利润完成情况对公司高级管理人员进行考核并制定薪酬方案。另结合相同行业的年薪平均水平以及公司的现状，将公司经营者的年薪与公司盈利水平挂钩，以充分调动经营者的积极性，进行一步健全高级管理人员的工作绩效考核和优胜劣汰机制，强化责任目标约束，不断提高上市公司高级管理人员的进取与务实的精神和责任意识。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

1、公司董事会声明：董事会负责内部控制的建立健全和有效实施。监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。未发现公司2014年度内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司董事会认为：公司内部控制制度是健全的、执行有效。

2、内部控制制度建设情况：公司2012年开始进行内部控制制度的建设，经过几年的努力现在制度已基本完善，在中介机构和咨询公司的指导下，公司已完成了《企业管理标准制度汇编》、《员工手册》等管理制度，初步构建了公司内控实施体系。未来公司严格根据财政部等五部委发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引、上交所《上市公司内部控制指引》的要求，进一步完善公司内部控制制度，提升公司管理水平和风险防范能力。以确保公司持续、稳健、健康地发展。

湖南方盛制药股份有限公司 2014年度内部控制自我评价报告

湖南方盛制药股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司或方盛制药）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2014年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报

告内部控制重大缺陷。董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、内部控制评价工作情况

（一）董事会授权内部机构及聘请外部机构情况

公司董事会授权内部审计部负责公司内部控制评价工作的具体组织实施工作，对公司内部控制设计与运行有效性进行全面评价，并向公司董事会报告。

公司聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所为公司2014年度内部控制审计的机构。

（二）内部控制评价范围

纳入评价范围的主要企业包括：母公司（湖南方盛制药股份有限公司）、控股子公司（湖南湘雅制药有限公司、湖南方盛华美医药科技有限公司）、全资子公司（长沙葆元中药材有限公司）共4家。

纳入评价范围的企业资产总额占公司合并财务报表资产总额的100%；营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%。纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、工程项目、财务报告、全面预算、合同管理、信息系统等。重点关注的高风险领域主要包括：影响财务信息真实性、经营效益和效率、资产安全完整、法律法规遵循性等的关键业务控制环节。

上述纳入评价范围的企业、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系组织开展内部控制评价工作。

公司根据企业内部控制规范体系的相关要求，结合企业规模、行业特征、风险水平等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适合本企业的内部控制重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的具体认定标准。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

（1）定量标准

财务报表的错报金额落在如下区间为重大缺陷：

- ①错报 \geq 利润总额的8%；
- ②错报 \geq 资产总额的5%；
- ③错报 \geq 经营收入总额的5%；
- ④错报 \geq 所有者权益总额的3%。

财务报表的错报金额落在如下区间为重要缺陷：

- ①利润总额的5%≤错报<利润总额的8%；
- ②资产总额的1%≤错报<资产总额的5%；
- ③经营收入总额的3%≤错报<经营收入总额的5%；
- ④所有者权益总额的1%≤错报<所有者权益总额的3%。

财务报表的错报金额落在如下区间为一般缺陷：

- ①错报<利润总额的5%；
- ②错报<资产总额的1%；
- ③错报<经营收入总额的3%；
- ④错报<所有者权益总额的1%。

(2) 定性标准

具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷：

- ① 该缺陷涉及高级管理人员舞弊；
- ② 该缺陷表明未设立内部监督机构或内部监督机构未履行基本职责；
- ③ 当财务报告存在重大错报，而对应的控制活动未能识别该错报。

具有以下特征的缺陷，应认定为重要缺陷：

- ①当期财务报告存在依据上述认定的重要错报，控制活动未能识别该错报；
- ②虽然未达到和超过该重要性水平，但从性质上看，仍应引起董事会和管理层重视的错报。

具有以下特征的缺陷，应认定为一般缺陷：

未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 定量标准

从定量的标准上看，如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致公司财产损失金额小于税前利润的1%，则认定为一般缺陷；如果超过1%小于3%认定为重要缺陷；如果超过3%则认定为重大缺陷。

具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷：

- ①缺乏民主决策程序；
- ②高级管理人员流失严重；
- ③重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；
- ④ 内部控制重大或重要缺陷未得到整改。

具有以下特征的缺陷，应认定为重要缺陷：

- ①民主决策程序存在，但不够完善；
- ②关键岗位业务人员流失严重；
- ③重要业务制度或系统存在缺陷；

④内部控制重要或一般缺陷未得到整改；

⑤ 违反国家法律法规并受到处罚。

具有以下特征的缺陷，应认定为一般缺陷：

①决策程序效率不高；

②违反内部规章，但未形成损失；

③一般岗位业务人员流失严重；

④一般业务制度或系统存在缺陷；

⑤一般缺陷未得到整改；

⑥存在其他缺陷。

(三) 内部控制缺陷认定及整改情况

1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司报告期内无其他内部控制相关重大事项说明。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

内部控制审计报告

天健审（2015）2-27 号

湖南方盛制药股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了湖南方盛制药股份有限公司(以下简称方盛制药公司)2014年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》以及《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是方盛制药公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，方盛制药公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：贺焕华

中国·杭州

中国注册会计师：曹湘琦

二〇一五年二月二十六日

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

报告期内，公司未发生年报信息披露重大差错。

第十节 财务报告

公司年度财务报告已经天健会计师事务所(特殊普通合伙)注册会计师贺焕华、曹湘琦审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、审计报告

审 计 报 告

天健审〔2015〕2-26号

湖南方盛制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖南方盛制药股份有限公司(以下简称方盛制药公司)财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，方盛制药公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了方盛制药公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：贺焕华

中国·杭州

中国注册会计师：曹湘琦

二〇一五年二月二十六日

二、财务报表

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 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
流动资产：			
货币资金	1	497,211,742.99	126,650,455.17
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		27,567,549.24	25,397,697.37
应收账款		3,302,203.94	2,334,338.78
预付款项		3,927,789.90	4,141,623.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	2		
应收股利	3		
其他应收款	4	1,085,486.19	1,321,158.34
买入返售金融资产			
存货		86,568,575.10	76,659,779.73
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		1,564,330.66	
流动资产合计	5	621,227,678.02	236,505,052.81
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	6		
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	7		
投资性房地产			
固定资产		146,984,307.94	135,145,238.54

在建工程		48,731,198.18	909,704.47
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		84,829,062.07	87,675,843.12
开发支出	8		
商誉	9		
长期待摊费用			
递延所得税资产		93,387.71	108,499.26
其他非流动资产		26,560,000.00	6,000,000.00
非流动资产合计		307,197,955.90	229,839,285.39
资产总计	10	928,425,633.92	466,344,338.20
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	11		
应付账款	12	13,245,532.51	29,436,962.69
预收款项		21,379,526.74	11,173,646.10
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		4,815,791.76	3,832,927.63
应交税费		5,084,101.89	4,595,181.67
应付利息			
应付股利			
其他应付款		9,651,560.43	7,207,807.36
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		54,176,513.33	56,246,525.45
非流动负债：			
长期借款	13		
应付债券	14		
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	15		
长期应付职工薪酬	16		
专项应付款			

预计负债			
递延收益	17	32,308,353.33	23,249,520.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,308,353.33	23,249,520.80
负债合计		86,484,866.66	79,496,046.25
所有者权益			
股本		109,024,800.00	81,764,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		397,105,636.19	54,680,253.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		31,567,507.11	23,844,000.34
一般风险准备			
未分配利润		270,145,561.07	196,876,476.45
归属于母公司所有者权益合计		807,843,504.37	357,165,530.74
少数股东权益	18	34,097,262.89	29,682,761.21
所有者权益合计		841,940,767.26	386,848,291.95
负债和所有者权益总计		928,425,633.92	466,344,338.20

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：黄红军

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 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
流动资产：			
货币资金		470,697,758.73	114,607,319.54
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		24,271,467.29	21,363,454.37
应收账款		3,014,581.29	2,244,447.61
预付款项		3,754,978.60	3,095,317.72
应收利息		5,500.00	5,637.50
应收股利			
其他应收款		991,661.08	1,249,633.52
存货		78,463,497.31	67,156,755.04
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		3,000,000.00	
其他流动资产		1,357,142.55	
流动资产合计		585,556,586.85	209,722,565.30
非流动资产：			

可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			3,000,000.00
长期股权投资		36,935,700.00	36,935,700.00
投资性房地产			
固定资产		127,018,472.21	112,324,969.72
在建工程		48,731,198.18	909,704.47
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		62,261,909.64	64,160,438.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		66,565.04	96,034.05
其他非流动资产		26,560,000.00	6,000,000.00
非流动资产合计		301,573,845.07	223,426,846.58
资产总计		887,130,431.92	433,149,411.88
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,991,858.44	29,115,235.63
预收款项		21,060,754.74	10,516,983.56
应付职工薪酬		4,430,799.76	3,494,527.63
应交税费		4,253,739.74	4,064,169.61
应付利息			
应付股利			
其他应付款		8,593,840.00	6,072,471.10
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		51,330,992.68	53,263,387.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		31,688,021.59	22,695,056.66
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		31,688,021.59	22,695,056.66
负债合计		83,019,014.27	75,958,444.19
所有者权益：			
股本		109,024,800.00	81,764,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		399,511,546.61	57,086,164.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		31,567,507.11	23,844,000.34
未分配利润		264,007,563.93	194,496,002.98
所有者权益合计		804,111,417.65	357,190,967.69
负债和所有者权益总计		887,130,431.92	433,149,411.88

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：黄红军

合并利润表

2014 年 1—12 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	415,613,172.65	400,261,848.31
其中：营业收入	1	415,613,172.65	400,261,848.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		320,611,845.84	315,284,026.02
其中：营业成本	1	217,551,328.53	234,522,496.59
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	3,865,518.22	3,490,534.05
销售费用	3	35,375,528.48	27,077,457.17
管理费用	4	64,272,909.61	49,523,820.62
财务费用	5	-1,834,199.81	-568,513.54
资产减值损失	6	1,380,760.81	1,238,231.13
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）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		95,001,326.81	84,977,822.29
加：营业外收入	7	6,090,430.50	3,899,495.06
其中：非流动资产处置利得		65,493.26	55,693.99
减：营业外支出	8	236,642.50	55,807.93
其中：非流动资产处置损失		235,475.93	14,541.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		100,855,114.81	88,821,509.42
减：所得税费用	9	14,980,921.74	13,204,880.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		85,874,193.07	75,616,628.88
归属于母公司所有者的净利润		80,992,591.39	73,435,038.23
少数股东损益		4,881,601.68	2,181,590.65
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		85,874,193.07	75,616,628.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		80,992,591.39	73,435,038.23
归属于少数股东的综合收益总额		4,881,601.68	2,181,590.65
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.96	0.90
（二）稀释每股收益（元/股）		0.96	0.90

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：黄红军

母公司利润表

2014 年 1—12 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	1	359,397,155.37	345,983,902.18
减: 营业成本	1	188,150,868.11	199,629,529.47
营业税金及附加		3,172,856.67	3,052,769.81
销售费用		32,283,307.28	25,012,039.11
管理费用		52,482,659.69	37,457,079.69
财务费用		-1,883,836.87	-862,373.27
资产减值损失		1,367,504.78	1,242,843.07
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)	2	532,900.00	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		84,356,695.71	80,452,014.30
加: 营业外收入		5,652,216.46	3,182,717.94
其中: 非流动资产处置利得		9,380.90	55,693.99
减: 营业外支出		1,702.35	45,003.19
其中: 非流动资产处置损失		735.78	3,836.89
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		90,007,209.82	83,589,729.05
减: 所得税费用		12,772,142.10	11,836,857.96
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		77,235,067.72	71,752,871.09
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		77,235,067.72	71,752,871.09
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: 黄红军

合并现金流量表
 2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		425,146,179.93	402,205,421.34
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		15,245,599.99	4,147,880.39
经营活动现金流入小计		440,391,779.92	406,353,301.73
购买商品、接受劳务支付的现金		201,473,701.40	164,965,974.34
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		50,619,545.75	41,488,051.64
支付的各项税费		53,774,384.30	43,546,454.94
支付其他与经营活动有关的现金		40,362,477.59	33,386,457.30
经营活动现金流出小计		346,230,109.04	283,386,938.22
经营活动产生的现金流量净额		94,161,670.88	122,966,363.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		382,811.10	43,800.00
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		3,370,000.00	16,145,000.00
投资活动现金流入小计		3,752,811.10	16,188,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,371,476.40	54,619,842.02
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		97,371,476.40	54,619,842.02
投资活动产生的现金流量净额		-93,618,665.30	-38,431,042.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		377,522,340.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		377,522,340.00	
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		467,100.00	7,600,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		467,100.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		7,036,957.76	
筹资活动现金流出小计		7,504,057.76	7,600,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		370,018,282.24	-7,600,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-3,421.45
五、现金及现金等价物净增加额		370,561,287.82	76,931,900.04
加：期初现金及现金等价物余额		126,650,455.17	49,718,555.13
六、期末现金及现金等价物余额		497,211,742.99	126,650,455.17

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：黄红军

母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		372,532,027.51	352,285,178.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,072,507.26	4,298,032.90
经营活动现金流入小计		387,604,534.77	356,583,211.69
购买商品、接受劳务支付的现金		185,228,177.50	136,124,256.41
支付给职工以及为职工支付的现金		44,081,102.60	35,390,906.20
支付的各项税费		45,495,519.95	38,451,185.07
支付其他与经营活动有关的现金		34,657,246.37	27,889,888.40
经营活动现金流出小计		309,462,046.42	237,856,236.08
经营活动产生的现金流量净额		78,142,488.35	118,726,975.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		532,900.00	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,100.00	42,800.00
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		3,020,000.00	21,145,000.00
投资活动现金流入小计		3,568,000.00	21,187,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,105,431.40	50,923,917.80
投资支付的现金			9,000,000.00
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			3,000,000.00
投资活动现金流出小计		96,105,431.40	62,923,917.80
投资活动产生的现金流量净额		-92,537,431.40	-41,736,117.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		377,522,340.00	
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		377,522,340.00	
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			7,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		7,036,957.76	
筹资活动现金流出小计		7,036,957.76	7,600,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		370,485,382.24	-7,600,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		356,090,439.19	69,390,857.81
加：期初现金及现金等价物余额		114,607,319.54	45,216,461.73
六、期末现金及现金等价物余额		470,697,758.73	114,607,319.54

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：黄红军

合并所有者权益变动表
 2014 年 1—12 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	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	81,764,800.00				54,680,253.95				23,844,000.34		196,876,476.45	29,682,761.21	386,848,291.95
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	81,764,800.00				54,680,253.95				23,844,000.34		196,876,476.45	29,682,761.21	386,848,291.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	27,260,000.00				342,425,382.24				7,723,506.77		73,269,084.62	4,414,501.68	455,092,475.31
（一）综合收益总额											80,992,591.39	4,881,601.68	85,874,193.07
（二）所有者投入和减少资本	27,260,000.00				342,425,382.24								369,685,382.24
1. 股东投入的普通股	27,260,000.00				342,425,382.24								369,685,382.24
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									7,723,506.77		-7,723,506.77	-467,100.00	-467,100.00

1. 提取盈余公积								7,723,506.77		-7,723,506.77			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-467,100.00	-467,100.00	
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	109,024,800.00				397,105,636.19				31,567,507.11		270,145,561.07	34,097,262.89	841,940,767.26

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	81,764,800.00				57,102,631.31				16,668,713.23		138,216,725.33	25,078,793.20	318,831,663.07
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	81,764,800.00				57,102,631.31				16,668,713.23		138,216,725.33	25,078,793.20	318,831,663.07

	800.00				631.31				713.23		, 725.33	3.20	63.07
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-2,422,377.36				7,175,287.11		58,659,751.12	4,603,968.01	68,016,628.88
(一) 综合收益总额											73,435,038.23	2,181,590.65	75,616,628.88
(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									7,175,287.11		-14,775,287.11		-7,600,000.00
1. 提取盈余公积									7,175,287.11		-7,175,287.11		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-7,600,000.00		-7,600,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					-2,422,377.36							2,422,377.36	

四、本期期末余额	81,764,800.00				54,680,253.95				23,844,000.34		196,876,476.45	29,682,761.21	386,848,291.95
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	---------------	--	----------------	---------------	----------------

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：黄红军

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—12 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	81,764,800.00				57,086,164.37				23,844,000.34	194,496,002.98	357,190,967.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	81,764,800.00				57,086,164.37				23,844,000.34	194,496,002.98	357,190,967.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	27,260,000.00				342,425,382.24				7,723,506.77	69,511,560.95	446,920,449.96
（一）综合收益总额										77,235,067.72	77,235,067.72
（二）所有者投入和减少资本	27,260,000.00				342,425,382.24						369,685,382.24
1. 股东投入的普通股	27,260,000.00				342,425,382.24						369,685,382.24
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									7,723,506.77	-7,723,506.77	

									6.77	06.77	
1. 提取盈余公积									7,723,506.77	-7,723,506.77	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	109,024,800.00				399,511,546.61				31,567,507.11	264,007,563.93	804,111,417.65

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	81,764,800.00				57,086,164.37				16,668,713.23	137,518,419.00	293,038,096.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	81,764,800.00				57,086,164.37				16,668,713.23	137,518,419.00	293,038,096.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,175,287.11	56,977,583.98	64,152,871.09

(一) 综合收益总额										71,752,871.09	71,752,871.09
(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									7,175,287.11	-14,775,287.11	-7,600,000.00
1. 提取盈余公积									7,175,287.11	-7,175,287.11	
2. 对所有者(或股东)的分配										-7,600,000.00	-7,600,000.00
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	81,764,800.00				57,086,164.37				23,844,000.34	194,496,002.98	357,190,967.69

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：黄红军

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。公司现持有注册号为 430000000017049 的《企业法人营业执照》，注册资本 109,024,800.00 元，股份总数 109,024,800.00 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 81,764,800 股；无限售条件的流通股份 A 股 27,260,000 股。公司股票已于 2014 年 12 月 5 日在上海证券交易所挂牌交易。 本公司属医药制造行业。经营范围：片剂(含头孢菌素类)、硬胶囊剂(含头孢菌素类)、颗粒剂(含头孢菌素类)、口服混悬剂（头孢菌素类）、散剂、栓剂、粉针剂(头孢菌素类)、酞剂(外用)、喷雾剂(外用)、洗剂(含中药提取)的生产、销售；片剂、硬胶囊剂、散剂、颗粒剂（含中药提取）、栓剂、丸剂、小容量注射剂、原料药的生产、经营(在本企业许可证书核准的生产地址和生产范围内经营，有效期至 2015 年 12 月 31 日)；教学用模型及教具的生产、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口(国家限定公司经营或禁止进口的商品和技术除外)。主要产品：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和长沙葆元中药材有限公司 3 家子公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况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。

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 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。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(九) 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、使用自身数据做出的财务预测等。

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) 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据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之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

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。

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。

(十) 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
单项金额重大并单独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	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

(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。

(十一) 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。

(十二) 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, 确认为可供出售金融资产, 按公允价值计量。

(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。

(十三) 投资性房地产

不适用

(十四) 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
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公及试验设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

(十五) 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。

(十六) 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(年)
土地使用权	50
生产技术	10、12
软件	5

(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。

(十七) 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。商誉结合于其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

可收回金额的计量结果表明，该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在 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。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 收入

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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

公司根据产品的不同终端方向选择了不同的营销途径，由此形成了三种不同的销售模式，分别为合作经销、总代理经销、OTC 经销销售模式。在合作经销、总代理经销、OTC 模式下，公司通常采用近距离送货上门、客户上门自提及委托外部运输单位承运等方式将产品配送至合同约定的地点。在送货上门的情况下，公司以发货并经客户签收确认收入；在客户上门自提的情况下，公司以发货确认收入；在委托外部运输单位承运的情况下，公司与承运单位均签署了相关合同，货物交由承运单位后的遗失、毁灭等风险由承运单位承担，故公司以发货确认收入。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

本公司于 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年修订及新颁布的《企业会计准则——基本准则》(修订)、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》(修订) 等八项具体准则。本公司已按新修订及新颁布的《企业会计准则》对比较财务报表进行了追溯重述，因本公司生产经营活动不涉及本次《企业会计准则》的修订内容，其追溯重述对上期财务报表项目无影响。

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%
消费税	应纳税营业额	5%
营业税	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%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖南方盛制药股份有限公司	0.15
湖南湘雅制药有限公司	0.15
除上述以外的其他纳税主体	0.25

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，享受企业所得税按 15% 的优惠税率执行的优惠政策。

2. 子公司

子公司湖南湘雅制药有限公司于 2011 年 11 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，有效期 3 年，享受税收优惠政策，企业所得税减按 15% 的优惠税率执行。2014 年 9 月 23 日公司通过高新技术企业复审，取得编号为 GF201443000055 的高新技术企业证书，有效期 3 年，公司继续享受税收优惠政策，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	13,970.58	40,490.85
银行存款	497,197,772.41	126,609,964.32
其他货币资金		
合计	497,211,742.99	126,650,455.17
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	27,567,549.24	25,397,697.37
合计	27,567,549.24	25,397,697.37

(2). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 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	6,020,970.00	
合计	6,020,970.00	

期末公司没有因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、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	3,502,682.40	100.00	200,478.46	5.72	3,302,203.94	2,466,840.55	100.00	132,501.77	5.37	2,334,338.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										

合计	3,502,682.40	/	200,478.46	/	3,302,203.94	2,466,840.55	/	132,501.77	/	2,334,338.78
----	--------------	---	------------	---	--------------	--------------	---	------------	---	--------------

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			
应收货款	3,215,999.32	160,799.96	5.00
1 年以内小计	3,215,999.32	160,799.96	5.00
1 至 2 年	231,632.13	23,163.21	10.00
2 至 3 年	55,050.95	16,515.29	30.00
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	3,502,682.40	200,478.46	5.72

(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 67,976.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 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
广州博济医药生物技术股份有限公司	600,000.00	17.13	30,000.00
丰沃达医药物流(湖南)有限公司	555,926.70	15.87	27,796.34
江西广力药业有限公司	322,593.36	9.21	16,129.67
安徽省徽都药业有限公司	295,004.00	8.42	14,750.20
广东大为医药有限公司	250,542.00	7.15	12,527.10
小计	2,024,066.06	57.78	101,203.31

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 2,024,066.06 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 57.78%，相应计提的坏账准备合计数为 101,203.30 元。

(4). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(5). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

4、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	3,858,551.25	98.24	4,141,623.42	100.00
1 至 2 年	69,238.65	1.76		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	3,927,789.90	100.00	4,141,623.42	100.00

(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 (%)
云南白药集团文山七花有限责任公司	1,392,083.38	1 年以内	35.44
重庆精工制药机械有限责任公司	315,000.00	1 年以内	8.02
西藏神福药材开发有限公司	247,000.00	1 年以内	6.29
湖南科伦制药有限公司	200,000.00	1 年以内	5.09
扬州华创水处理科技有限公司	195,600.00	1 年以内	4.98
小计	2,349,683.38		59.82

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 2,349,683.38 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 59.82%。

5、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	1,482,275.89	100.00	396,789.70	26.77	1,085,486.19	1,605,924.57	100.00	284,766.23	17.73	1,321,158.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,482,275.89	/	396,789.70	/	1,085,486.19	1,605,924.57	/	284,766.23	/	1,321,158.34

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			
	712,757.78	35,637.89	5.00
1 年以内小计	712,757.78	35,637.89	5.00
1 至 2 年	363,518.11	36,351.81	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	406,000.00	324,800.00	80.00
5 年以上			
合计	1,482,275.89	396,789.70	26.77%

(2). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
技术转让款	400,000.00	400,000.00
押金保证金	275,140.00	226,000.00
备用金	332,982.82	248,870.92
应收暂付款	269,917.57	460,905.00
其他	204,235.50	270,148.65
合计	1,482,275.89	1,605,924.57

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 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
北京燕京中科生物技术有限公司	葛仙丹颗粒技术转让款	400,000.00	4-5 年	26.99	320,000.00
国网湖南省电力公司长沙供电分公司	预存电费	269,917.57	1 年以内	18.21	13,495.88
长沙新奥燃气发展有限公司	押金	200,000.00	1-2 年	13.49	20,000.00
住房公积金职工个人部分	代垫款	119,010.04	1 年以内	8.03	5,950.50
张娟	备用金	48,100.00	1 年以内	3.25	2,405.00
合计	/	1,037,027.61	/	69.97	361,851.38

6、 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	30,374,261.17	61,615.77	30,312,645.40	31,668,247.03	17,991.39	31,650,255.64
在产品	20,009,520.59	123,843.23	19,885,677.36	33,021,499.12	292,090.53	32,729,408.59
库存商品	31,099,388.31	72,967.49	31,026,420.82	11,064,945.88	202,374.40	10,862,571.48
周转材料	1,541,399.82		1,541,399.82	1,417,544.02		1,417,544.02
委托加工物资	3,802,431.70		3,802,431.70			
合计	86,827,001.59	258,426.49	86,568,575.10	77,172,236.05	512,456.32	76,659,779.73

(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	17,991.39	341,252.56		297,628.18		61,615.77
在产品	292,090.53	532,213.29		700,460.59		123,843.23
库存商品	202,374.40	327,294.80		456,701.71		72,967.49
周转材料						
合计	512,456.32	1,200,760.65		1,454,790.48		258,426.49

7、 长期股权投资

单位：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											
湘雅 制药	23,73 5,700 .00									23,73 5,700 .00	
华美 医药	12,20 0,000 .00									12,20 0,000 .00	
长沙 葆元	1,000 ,000. 00									1,000 ,000. 00	
小计	36,935 ,700.0 0									36,935 ,700.0 0	
二、联 营企 业											
无											
小计											
合计	36,935 ,700.0 0									36,935 ,700.0 0	

8、 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	121,532,380.39	44,382,778.44	3,336,804.25	9,421,745.70	2,314,005.11	180,987,713.89
2 ．本 期增 加金 额	20,599,409.40	2,015,823.85	442,661.38	2,628,395.05	468,349.23	26,154,638.91
1) 购 置		2,015,823.85	442,661.38	2,628,395.05	468,349.23	5,555,229.51
2) 在 建工 程转 入	20,457,896.40					20,457,896.40
3) 企 业合 并增 加						
4) 原 值调 整	141,513.00					141,513.00
．本 期减 少金 额	1,325,263.44	150,798.00	1,159,259.00	14,908.12	35,940.00	2,686,168.56
1) 处 置或 报废		150,798.00	1,159,259.00	14,908.12	35,940.00	1,360,905.12
2) 原 值调 整	1,325,263.44					1,325,263.44
4	140,806,526.3	46,247,804.2	2,620,206.6	12,035,232.6	2,746,414.3	204,456,184.2

. 期末余额	5	9	3	3	4	4
二、累计折旧						
1 . 期初余额	18,800,148.20	19,363,142.50	1,648,075.20	4,691,410.51	1,261,328.64	45,764,105.05
2 . 本期增加金额	6,501,897.36	3,545,120.77	583,759.84	1,626,759.01	186,660.15	12,444,197.13
1) 计提	6,501,897.36	3,545,120.77	583,759.84	1,626,759.01	186,660.15	12,444,197.13
3 . 本期减少金额		25,012.02	614,984.08	14,072.34	111,037.23	765,105.67
1) 处置或报废		25,012.02	614,984.08	14,072.34	111,037.23	765,105.67
4 . 期末余额	25,302,045.56	22,883,251.25	1,616,850.96	6,304,097.18	1,336,951.56	57,443,196.51
三、减值准备						
1 . 期初余额		78,370.30				78,370.30
2 . 本期增加金额						
1) 计提						

3						
. 本期减少金额		49,690.51				49,690.51
1) 处置或报废		49,690.51				49,690.51
4						
. 期末余额		28,679.79				28,679.79
四、账面价值						
1						
. 期末账面价值	115,504,480.79	23,335,873.25	1,003,355.67	5,731,135.45	1,409,462.78	146,984,307.94
2						
. 期初账面价值	102,732,232.19	24,941,265.64	1,688,729.05	4,730,335.19	1,052,676.47	135,145,238.54

(2). 未办妥产权证书的固定资产情况

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	796,342.47	正在办理中
湘雅制药公司宿舍及门面	2,937,723.47	正在办理中
药品仓库一	20,052,896.40	正在办理中
小计	23,786,962.34	

9、在建工程

(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
新厂二期公共工程	3,833,633.07		3,833,633.07	909,704.47		909,704.47
生产线改造	4,967,923.00		4,967,923.00			
新厂二期生产车间一	13,556,277.33		13,556,277.33			
新厂二期综合楼	26,373,364.78		26,373,364.78			
合计	48,731,198.18		48,731,198.18	909,704.47		909,704.47

10、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	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	85,732,479.00	11,601,900.00	613,837.79	97,948,216.79
2. 本期增加金额			31,538.46	31,538.46
(1) 购置			31,538.46	31,538.46
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	85,732,479.00	11,601,900.00	645,376.25	97,979,755.25
二、累计摊销				
1. 期初余额	4,435,506.75	5,491,310.72	345,556.20	10,272,373.67
2. 本期增加金额	1,714,650.09	1,075,448.28	88,221.14	2,878,319.51
(1) 计提	1,714,650.09	1,075,448.28	88,221.14	2,878,319.51
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	6,150,156.84	6,566,759.00	433,777.34	13,150,693.18

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	79,582,322.16	5,035,141.00	211,598.91	84,829,062.07
2. 期初账面价值	81,296,972.25	6,110,589.28	268,281.59	87,675,843.12

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

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 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	487,584.74	73,137.71	723,328.39	108,499.26
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
递延收益	135,000.00	20,250.00		
合计	622,584.74	93,387.71	723,328.39	108,499.26

(2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
合计				

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产				

递延所得税负债				
---------	--	--	--	--

(4). 未确认递延所得税资产明细

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		
可抵扣亏损	12,681,523.62	9,866,701.31
合计	12,681,523.62	9,866,701.31

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年	1,025,563.10	1,025,563.10	
2016 年	3,133,234.35	3,133,234.35	
2017 年	2,598,197.99	2,598,197.99	
2018 年	3,109,705.87	3,109,705.87	
2019 年	2,814,822.31		
合计	12,681,523.62	9,866,701.31	/

12、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	26,560,000.00	6,000,000.00
合计	26,560,000.00	6,000,000.00

1) 2014 年 9 月，公司与重庆市药研院制药有限公司签订《复脉定胶囊生产技术转让协议》，协议约定技术转让款 930 万元，本期已全部支付。

2) 2014 年 2 月，公司与黑龙江乌苏里江制药有限公司哈尔滨分公司签订《跌打活血胶囊生产技术转让合同》，合同约定技术转让款 1,400.00 万元，本期已支付 1,386.00 万元。

3) 2014 年 9 月，公司与江苏晨牌药业集团股份有限公司签订《清脑降压颗粒生产技术转让合同》，合同约定技术转让款 850 万元，本期已支付 340 万元。

13、应付账款
(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	12,137,221.88	28,097,197.26
1-2 年	412,609.67	1,259,441.38
2-3 年	693,700.96	80,324.05
3 年以上	2,000.00	
合计	13,245,532.51	29,436,962.69

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南朗洁空调净化设备有限公司	442,000.96	工程款质保金
湖南千山制药机械股份有限公司	185,200.00	设备质保金
吴江市金晓空调净化有限公司	155,000.00	工程质保金
湖南得大消防有限公司	66,500.00	工程质保金
合计	848,700.96	/

14、 预收款项
(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	20,977,233.53	11,158,801.10
1-2 年	402,293.21	745.00
2-3 年		14,100.00
合计	21,379,526.74	11,173,646.10

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户保证金	400,093.21	因与客户在继续合作所以未退还
合计	400,093.21	/

15、 应付职工薪酬
(1). 应付职工薪酬列示：

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	3,832,927.63	47,573,944.53	46,591,080.40	4,815,791.76
二、离职后福利-设定提存计划		4,096,286.82	4,096,286.82	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,832,927.63	51,670,231.35	50,687,367.22	4,815,791.76

(2). 短期薪酬列示：

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	3,822,927.63	40,969,176.81	40,090,238.68	4,701,865.76
二、职工福利费		3,283,741.42	3,283,741.42	
三、社会保险费		1,828,235.57	1,828,235.57	

其中：医疗保险费		1,509,207.15	1,509,207.15	
工伤保险费		185,866.98	185,866.98	
生育保险费		132,380.26	132,380.26	
其他		781.18	781.18	
四、住房公积金		1,486,671.73	1,382,745.73	103,926.00
五、工会经费和职工教育经费	10,000.00	6,119.00	6,119.00	10,000.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,832,927.63	47,573,944.53	46,591,080.40	4,815,791.76

(3). 设定提存计划列示

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		3,721,832.12	3,721,832.12	
2、失业保险费		374,454.70	374,454.70	
3、企业年金缴费				
合计		4,096,286.82	4,096,286.82	

16、 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	3,950,683.32	3,221,744.08
消费税		
营业税	9,328.13	7,765.21
企业所得税	359,636.60	745,048.43
个人所得税	80,255.65	43,565.64
城市维护建设税	277,375.87	226,065.65
教育费附加	118,875.37	104,100.91
地方教育附加	79,250.25	57,374.55
印花税	191,196.70	172,017.20
防洪基金	17,500.00	17,500.00
合计	5,084,101.89	4,595,181.67

17、 其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	6,298,755.38	5,191,768.08
应付暂收款	3,352,805.05	2,016,039.28
合计	9,651,560.43	7,207,807.36

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长沙市财政局	1,000,000.00	公司上市后 3 月内归还
合计	1,000,000.00	/

18、 递延收益

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	23,249,520.80	10,359,200.00	1,300,367.47	32,308,353.33	
合计	23,249,520.80	10,359,200.00	1,300,367.47	32,308,353.33	

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	1,450,297.46		119,132.40		1,331,165.06	与资产相关
研发生产基地	20,305,802.29	3,020,000.00	1,087,287.67		22,238,514.62	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	1,493,421.05		78,947.40		1,414,473.65	与资产相关
“重大新药创制”科技重大专项经费		3,989,200.00			3,989,200.00	与收益相关
小企业发展专项补助资金		150,000.00	15,000.00		135,000.00	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
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		3,000,000.00			3,000,000.00	与收益相关
合计	23,249,520.80	10,359,200.00	1,300,367.47		32,308,353.33	

19、 股本

单位：元 币种：人民币

期初余额	本次变动增减(+、-)					小计	期末余额
	发行新股	送股	公积金转股	其他			

股份总数	81,764,800.00	27,260,000.00				27,260,000.00	109,024,800.00
------	---------------	---------------	--	--	--	---------------	----------------

经中国证券监督管理委员会证监许可（2014）1188 号文核准，公司于 2014 年 11 月 25 日向
 社会首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 2,726 万股，（每股面值为人民币 1 元）。每股发
 行价为人民币 14.85 元，募股资金总额为人民币 404,811,000.00 元。扣除承销及保荐费用及其他
 发行费用发行权益性证券直接相关的外部费用后，实际募集资金净额为 369,685,382.24 元，其中
 增加实收资本（股本）27,260,000.00 元，增加资本公积 342,425,382.24 元。募集资金到位后，
 公司累计实收资本（股本）为人民币 109,024,800.00 元。上述募集资金到位情况业经本所验证，
 并出具《验资报告》（天健验（2014）2-30 号）。

20、 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）	54,680,253.95	342,425,382.24		397,105,636.19
其他资本公积				
合计	54,680,253.95	342,425,382.24		397,105,636.19

本期资金公积增加详见股本说明。

21、 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	23,844,000.34	7,723,506.77		31,567,507.11
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	23,844,000.34	7,723,506.77		31,567,507.11

22、 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	196,876,476.45	138,216,725.33
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	196,876,476.45	138,216,725.33
加：本期归属于母公司所有者的净利 润	80,992,591.39	73,435,038.23
减：提取法定盈余公积	7,723,506.77	7,175,287.11
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		7,600,000.00
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	270,145,561.07	196,876,476.45
---------	----------------	----------------

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。

23、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	413,181,013.28	217,210,770.95	399,227,298.31	234,200,502.19
其他业务	2,432,159.37	340,557.58	1,034,550.00	321,994.40
合计	415,613,172.65	217,551,328.53	400,261,848.31	234,522,496.59

24、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	84,836.13	68,984.38
城市维护建设税	2,205,397.88	1,995,903.99
教育费附加	945,170.52	845,221.66
资源税		
地方教育费附加	630,113.69	580,424.02
合计	3,865,518.22	3,490,534.05

25、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	13,676,897.46	12,718,642.56
业务招待费	4,297,774.37	1,773,315.81
会务费	3,919,201.43	3,169,296.50
运输费	3,860,666.08	2,971,897.46
广告宣传费	3,597,411.35	2,011,398.90
办公费	2,055,000.80	931,346.49
差旅费	2,044,831.66	2,605,758.13
咨询服务费	1,133,165.45	434,058.43
折旧费	70,909.16	65,248.12
其他	719,670.72	396,494.77
合计	35,375,528.48	27,077,457.17

26、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	24,687,888.83	19,289,347.23
技术开发费	12,277,402.73	10,633,677.77
折旧摊销费	9,496,185.84	7,900,995.31
办公费	2,404,798.82	2,293,000.41
税费	2,304,689.86	1,968,939.04
广告费	1,903,011.88	
咨询审计费	1,834,650.40	540,485.39
业务招待费	1,529,784.63	1,720,589.25
试验检验费	1,282,021.30	770,962.40
水电费	1,044,178.89	745,418.98
差旅费	756,646.54	698,956.00
车辆使用费	764,047.33	783,931.44
维修费	567,527.36	489,369.50
会务费	494,884.50	409,375.42
其他	2,925,190.70	1,278,772.48
合计	64,272,909.61	49,523,820.62

27、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	-1,899,025.52	-638,163.59
汇兑损益		3,421.45
银行手续费	57,544.28	34,301.23
其他	7,281.43	31,927.37
合计	-1,834,199.81	-568,513.54

28、资产减值损失

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	180,000.16	-176,503.06
二、存货跌价损失	1,200,760.65	1,414,734.19
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	1,380,760.81	1,238,231.13
----	--------------	--------------

29、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的金额
非流动资产处置利得合计	65,493.26	55,693.99	65,493.26
其中：固定资产处置利得	65,493.26	55,693.99	65,493.26
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	5,966,627.47	3,511,553.38	5,966,627.47
赔偿收入	480.00		480.00
其他	57,829.77	332,247.69	57,829.77
合计	6,090,430.50	3,899,495.06	6,090,430.50

计入当期损益的政府补助

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
2013 年湖南省促进企业资金融资专项资金	1,700,000.00		与收益相关
2013 年度拟上市前期补助资金	1,100,000.00		与收益相关
2014 年度第一批科技计划项目资金创新奖	500,000.00		与收益相关
2013 年新获得中国驰名商标企业奖励资金	500,000.00		与收益相关
引进高层次人才五年行动计划	200,000.00		与收益相关
企业社会责任建设示范单位奖励	100,000.00		与收益相关
2014 年湖南省科技惠民计划专项经费	100,000.00		与收益相关
2012 年纳税先进单位奖 2012 年纳税先进单位奖、重点企业突出贡献奖等		603,000.00	与收益相关
长沙市优秀技术创新示范企业补助资金		200,000.00	与收益相关
省长质量奖金		500,000.00	与收益相关
2012 年新材料生物产		300,000.00	与收益相关

业高新技术产业化专项资金补助			
益脉康片产业化专项经费		500,000.00	与收益相关
2012 年企业自主品牌奖款		100,000.00	与收益相关
其他	466,260.00	221,540.00	与收益相关
递延收益转入	1,300,367.47	1,087,013.38	与资产相关
合计	5,966,627.47	3,511,553.38	/

30、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	235,475.93	14,541.63	235,475.93
其中：固定资产处置损失	235,475.93	14,541.63	235,475.93
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	966.57	41,166.30	966.57
罚款支出	200.00	100.00	200.00
合计	236,642.50	55,807.93	236,642.50

31、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	14,965,810.19	13,267,265.63
递延所得税费用	15,111.55	-62,385.09
合计	14,980,921.74	13,204,880.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	100,855,114.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,128,267.22
子公司适用不同税率的影响	-281,482.23
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-182,435.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	980,660.90

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	703,705.58
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-1,367,794.47
所得税费用	14,980,921.74

32、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	11,655,460.00	2,424,540.00
利息收入	1,899,025.52	638,163.59
其他往来	1,691,114.47	1,085,176.80
合计	15,245,599.99	4,147,880.39

(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
技术开发费	7,179,109.33	9,302,282.18
广告宣传费	5,400,423.23	2,011,398.90
会务费	4,364,085.93	2,958,671.92
运输费	4,203,366.71	3,804,479.19
办公费	4,148,113.98	2,860,639.08
招待费	5,550,663.21	3,515,482.27
差旅费	2,801,478.20	3,304,714.13
服务咨询费	2,423,135.85	974,543.82
试验检验费	566,049.76	770,962.40
其他	3,596,027.91	2,745,528.18
往来款	130,023.48	1,137,755.23
合计	40,362,477.59	33,386,457.30

(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
与资产相关的政府补助	3,370,000.00	5,145,000.00
东阿澳东药业有限公司退回技术转让款		10,000,000.00
燕京中科生物技术有限公司退回技术转让款		1,000,000.00
合计	3,370,000.00	16,145,000.00

(4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付与发行权益性证券直接相关的外部费用	7,036,957.76	
合计	7,036,957.76	

33、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	85,874,193.07	75,616,628.88
加：资产减值准备	1,380,760.81	1,238,231.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,444,197.13	11,198,668.64
无形资产摊销	2,878,319.51	2,419,204.36
长期待摊费用摊销		
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）	169,982.67	-41,152.36
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）		3,421.45
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	15,111.55	-62,385.09
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）	-9,654,765.54	-2,322,321.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,228,101.25	21,326,325.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,281,972.93	13,589,742.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	94,161,670.88	122,966,363.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	497,211,742.99	126,650,455.17
减：现金的期初余额	126,650,455.17	49,718,555.13
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	370,561,287.82	76,931,900.04

(2) 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	497,211,742.99	126,650,455.17
其中：库存现金	13,970.58	40,490.85
可随时用于支付的银行存款	497,197,772.41	126,609,964.32
可随时用于支付的其他货币资金		
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	497,211,742.99	126,650,455.17
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		

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南湘雅制药有限公司	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
湖南方盛华美医药科技有限公司	湖南长沙	长沙市	研发机构	72.00		设立
长沙葆元中药材有限公司	湖南长沙	长沙市	商品流通企业	100.00		设立

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(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	本期归属于少数股	本期向少数股东宣	期末少数股东权
-------	--------	----------	----------	---------

	比例	东的损益	告分派的股利	益余额
湖南湘雅制药有限公司	46.71%	5,599,056.55	467,100.00	33,359,874.84
湖南方盛华美医药科技有限公司	28.00%	-717,454.87		737,388.05

(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	32,383,105.05	42,007,359.90	74,390,464.95	2,836,662.62	135,000.00	2,971,336.62	17,672,595.72	45,698,196.67	63,370,792.39	2,938,511.72		2,938,511.72
华美医药	2,574,941.00	552,450.93	3,127,391.93	8,531.50	485,331.74	493,863.24	5,145,015.72	649,942.14	5,794,957.86	44,626.20	554,464.14	599,090.34

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	56,627,860.3	11,986,847.66	11,986,847.66	18,897,561.74	54,766,071.43	6,973,463.66	6,973,463.66	9,815,829.61
华美医药	0	-2,562,338.83	-2,562,338.83	-2,426,398.23	0	-3,074,581.94	-3,074,581.94	-3,456,858.61

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 应收账款、应收票据

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至 2014 年 12 月 31 日，本公司应收账款 57.78%(2013 年 12 月 31 日：72.59 %)源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

2. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系保证金、往来款等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

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

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	27,174,233.24	393,316.00			27,567,549.24
小 计	27,174,233.24	393,316.00			27,567,549.24

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	25,097,697.37	300,000.00			25,397,697.37
小 计	25,097,697.37	300,000.00			25,397,697.37

(二) 流动风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

金融工具按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付账款	13,245,532.51		12,137,221.88	1,106,310.63	2,000.00
其他应付款	9,651,560.43		5,019,618.96	2,878,940.70	1,753,000.77
小 计	22,897,092.94		17,156,840.84	3,985,251.33	1,755,000.77

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付账款	29,436,962.69		28,097,197.26	1,339,765.43	
其他应付款	7,207,807.36		3,030,042.54	3,368,607.00	809,157.82
小 计	36,644,770.05		31,127,239.80	4,708,372.43	809,157.82

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无借款，故利率风险不大。另由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(四) 资本风险管理

本公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，为股东提供回报和为其他利益相关者提供利益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司采用资产负债率监督资本风险。截至 2014 年 12 月 31 日，本公司的资产负债比率为 9.31%（2013 年 12 月 31 日：17.05%）。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是张庆华，直接持有本公司 36.69% 的股权，通过湖南开舜投资咨询有限公司以及湖南共生投资咨询有限公司间接持有本公司 1.97% 的股权，张庆华直接、间接合计持有公司 38.66% 的股权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湘雅制药	母公司的控股子公司
华美医药	母公司的控股子公司
长沙葆元	母公司的全资子公司

4、关联交易情况

(1). 关键管理人员报酬

单位：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	2,112,092.90	1,813,824.00

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

(1). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

公司没有需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	13,082,976.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	13,082,976.00

2、销售退回

无

3、其他资产负债表日后事项说明

2015 年 1 月 26 日，经公司第二届董事会第十九次会议决议通过，本公司拟以自有资金现金 900 万元对子公司长沙葆元中药材有限公司进行增资，增资完成后，该子公司的注册资本（实收资本）由 100 万元变更为 1,000 万元，本公司持股 100%。本公司全部出资将于 2017 年 1 月 30 日到位。2015 年 1 月 30 日，本公司已现金出资 200 万元对该子公司增资，该子公司已于 2015 年 2 月 5 日办妥工商变更登记手续。

十四、其他重要事项

(一) 其他事项

1. 2012 年 6 月 15 日，公司第一届董事会第二十一次会议审议通过《关于与上海育臣生物工程技术有限公司合作的议案》，并于 2012 年 07 月签订了技术研发项目的合作协议。为加快合作项目申报和生产，2014 年 9 月 28 日公司第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于与上海育臣生物工程技术有限公司成立合资公司的议案》，同意公司与上海育臣生物工程技术有限公司（以下简称“上海育臣”）正式启动成立合资公司事宜。

2014 年 11 月 18 日，公司与上海育臣签署《合作协议之补充协议》，约定拟成立合资公司名称为湖南方盛育臣生物科技有限公司（以下简称“方盛育臣”），注册地为湖南长沙，注册资本为 3,000 万人民币（其中，公司以现金出资 2,100 万人民币，占合资公司的股权比例为 70%，上海育臣以相关专利和技术出资 900 万人民币，占合资公司的股权比例为 30%），公司与上海育臣认缴的全部出资将在合资公司成立之日起两年内到位。截至审计报告日，方盛育臣的工商注册登记手续已经办理完毕，并取得湖南省工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。

2. 2014 年 12 月 20 日，经公司第二届董事会第十八次会议决议通过，公司拟使用闲置募集资金不超过 12,000 万元购买安全性高、流动性好、有保本约定的理财产品。2015 年 1 月 6 日，公司与广发证券股份有限公司签订了认购协议，使用闲置的募集资金 12,000 万元购买了广发证券股份有限公司保本型固定收益凭证。投资收益率：5.78%（年化），产品期限：2015 年 1 月 6 日至 2015 年 12 月 16 日。

3. 2014 年 12 月 20 日，经公司第二届董事会第十八次会议决议通过，公司拟使用募集资金“补充流动资金”项目中的 71,538,500.00 元用于补充公司流动资金。上述事项已于 2014 年 12 月 30 日完成。

(二) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

2. 报告分部的财务信息

地区分部

地区	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
湖 南	85,532,375.90	49,267,775.08	101,698,967.90	63,300,708.84
华北地区	75,461,761.91	38,532,632.46	51,316,326.16	28,806,973.86
华东地区	72,297,477.01	37,881,193.15	80,833,161.63	47,768,567.59
华南地区	30,000,205.86	16,393,993.67	27,812,479.43	15,545,581.49
华中地区	61,178,163.03	31,307,836.40	52,316,370.71	28,834,387.11
西北地区	19,759,575.19	8,714,213.40	17,036,614.93	8,975,849.55
西南地区	68,951,454.38	35,113,126.79	68,213,377.55	40,968,433.75
合 计	413,181,013.28	217,210,770.95	399,227,298.31	234,200,502.19

产品分部

产品	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
心脑血管	147,447,018.14	86,769,814.86	150,354,664.37	106,386,453.04
抗感染	62,341,114.34	31,137,517.80	63,476,202.04	31,410,041.03
儿 科	64,947,382.10	32,945,919.52	57,821,419.01	29,658,069.29
妇 科	48,485,121.26	25,109,567.20	47,436,189.40	26,284,174.30
骨伤科	50,260,371.80	16,579,276.24	38,150,568.31	12,848,855.42
其 他	39,700,005.64	24,668,675.33	41,988,255.18	27,612,909.11
合 计	413,181,013.28	217,210,770.95	399,227,298.31	234,200,502.19

十五、 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	3,199,921.72	100.00	185,340.43	5.79	3,014,581.29	2,372,218.27	100.00	127,770.66	5.39	2,244,447.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	3,199,921.72	100.00	185,340.43	5.79	3,014,581.29	2,372,218.27	100.00	127,770.66	5.39	2,244,447.61

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	2,913,238.64	145,661.93	5.00
其中: 1 年以内分项			
1 年以内小计	2,913,238.64	145,661.93	5.00
1 至 2 年	231,632.13	23,163.21	10.00
2 至 3 年	55,050.95	16,515.29	30.00
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	3,199,921.72	185,340.43	5.79

(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 57,569.77 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为: 1,990,595.66 元, 占应收账款期末余额合计的比例为 62.21%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为: 99,529.79 元。

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	1,378,710.89	100.00	387,049.81	28.07	991,661.08	1,527,508.97	100.00	277,875.45	18.19	1,249,633.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,378,710.89	100.00	387,049.81	28.07	991,661.08	1,527,508.97	100.00	277,875.45	18.19	1,249,633.52

(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 109,174.36 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	269,140.00	220,000.00
备用金	332,982.82	248,870.92
技术转让退款	400,000.00	400,000.00
预付研发支出		250,000.00
赔偿款		210,905.00
预存电费	269,917.57	
其他	106,670.50	197,733.05
合计	1,378,710.89	1,527,508.97

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 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
北京燕京中科生物技术有限公司	葛仙丹颗粒技术转让款	400,000.00	4-5 年	29.01	320,000.00
国网湖南省电力公司长沙供电分公司	预存电费	269,917.57	1 年以内	19.58	13,495.88
长沙新奥燃气发展有限公司	押 金	200,000.00	1-2 年	14.51	20,000.00
住房公积金职工个人部分	代垫款	105,190.04	1 年以内	7.63	5,259.50
张娟	备用金	48,100.00	1 年以内	3.49	2,405.00
合计	/	1,023,207.61	/	74.22	361,160.38

3、 长期股权投资

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	36,935,700.00		36,935,700.00	36,935,700.00		36,935,700.00
对联营、合营企业投资						
合计	36,935,700.00		36,935,700.00	36,935,700.00		36,935,700.00

(1) 对子公司投资

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		
华美医药	12,200,000.00			12,200,000.00		
长沙葆元	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	36,935,700.00			36,935,700.00		

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	358,063,487.25	187,937,574.37	345,534,776.88	199,397,576.47
其他业务	1,333,668.12	213,293.74	449,125.30	231,953.00
合计	359,397,155.37	188,150,868.11	345,983,902.18	199,629,529.47

5、 投资收益

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	532,900.00	
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		
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		
合计	532,900.00	

十六、 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	-169,982.67	
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）	5,966,627.47	主要系公司上市前期政府给予的补贴收入与递延收益转入
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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	57,143.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-825,983.69	
少数股东权益影响额	-39,832.13	
合计	4,987,972.18	

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。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
2013 年湖南省促进企业资金融资专项资金	1,700,000.00	湖南省财政对促进企业资金融资的奖励
2013 年度拟上市前期补助资金	1,100,000.00	长沙市财政对拟上市前期的补助资金
2014 年度第一批科技计划项目资金创新奖	500,000.00	战略新兴产业化奖励
2013 年新获得中国驰名商标企业奖励资金	500,000.00	湖南省财政厅、湖南省经济和信息化委员会对获得驰名商标的奖励
引进高层次人才五年行动计划	200,000.00	长沙高新技术产业开发区对引进高层次人才的奖励
企业社会责任建设示范单位奖励	100,000.00	长沙高新技术产业开发区对社会责任建设示范单位的奖励
2014 年湖南省科技惠民计划专项经费	100,000.00	中药产学研科技成果转化项目的奖励

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	18.90	0.96	0.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.74	0.90	0.90

3、 境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、 会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

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；
备查文件目录	二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
备查文件目录	三、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：2015 年 3 月 2 日