

福安药业（集团）股份有限公司
2014 年半年度报告



2014 年 08 月

第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人汪天祥、主管会计工作负责人余雪松及会计机构负责人(会计主管人员)杨杰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2014 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	6
第三节 董事会报告.....	10
第四节 重要事项.....	25
第五节 股份变动及股东情况.....	30
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第七节 财务报告.....	36
第八节 备查文件目录.....	1166

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、福安药业	指	福安药业（集团）股份有限公司
庆余堂	指	福安药业集团庆余堂制药有限公司
生物制品	指	重庆生物制品有限公司
礼邦药物	指	福安药业集团重庆礼邦药物开发有限公司
广安凯特	指	广安凯特医药化工有限公司
人民制药	指	福安药业集团湖北人民制药有限公司
凯斯特	指	重庆福安药业集团凯斯特医药有限公司
保荐机构、国都证券	指	国都证券有限责任公司
《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	《福安药业（集团）股份有限公司章程》
本报告	指	《福安药业（集团）股份有限公司 2014 年半年度报告》
新药	指	按照《药品注册管理办法》的规定，未曾在中国境内上市销售的药品
仿制药	指	国家药监局已批准上市并收载于国家药品标准的药品
原料药	指	Active Pharmaceutical Ingredients，即药物活性成份，具有药理活性可用于药品制剂生产的物质
医药中间体	指	用于药品合成工艺过程中的化工原料或工艺过程中所产生的某一成分，必须进一步进行结构改变才能成为原料药，属精细化工产品
制剂	指	根据药典或药政管理部门批准的标准、为适应治疗或预防的需要而制备的药物应用形式的具体品种，又称药物制剂
粉针剂	指	系指药物与适宜的溶剂或分散的介质制成的，供临用前用适宜的无菌溶液配制成澄清溶液或均匀混悬液的无菌粉末或无菌块状物
冻干粉针剂	指	通过冷冻干燥方法，将无菌溶液快速冻结后，在真空条件下，慢慢加热使溶液的水分升华，同时保持冻结状态，减少药品降解的一种粉针剂
片剂	指	药物与适宜的辅料混匀压制而成的圆片状或异形片状的固体制剂
胶囊剂	指	把一定量的原料、原料提取物加上适宜的辅料密封于球形、椭圆形或其他形状的囊中制成的剂型
处方药	指	必须凭医生处方购买，并在医生指导下使用的药品
非处方药、OTC	指	经过由专家遴选的经过长期临床实践后认为患者可以自行购买、使用

		并能保证安全的药品
药品注册	指	国家药监局依据药品注册申请人的申请，依照法定程序，对拟上市销售药品的安全性、有效性、质量可控性等进行审查，并决定是否同意其申请的审批过程
GMP	指	《药品生产质量管理规范》
GSP	指	《药品经营质量管理规范》

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	福安药业	股票代码	300194
公司的中文名称	福安药业（集团）股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	福安药业		
公司的外文名称（如有）	Fuan Pharmaceutical(Group),Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Fuan Pharm		
公司的法定代表人	汪天祥		
注册地址	重庆市长寿区化南一路 1 号		
注册地址的邮政编码	401254		
办公地址	重庆市长寿区化南一路 1 号		
办公地址的邮政编码	401254		
公司国际互联网网址	www.fapharm.com		
电子信箱	fapharm@fapharm.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	汤沁	陶亚东
联系地址	重庆市渝北区黄杨路 2 号	重庆市渝北区黄杨路 2 号
电话	023-61028766	023-61028766
传真	023-68573999	023-68573999
电子信箱	tangqin@fapharm.com	taoyadong@fapharm.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	重庆市渝北区黄杨路 2 号公司证券部

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	231,097,374.61	180,120,337.13	28.30%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	33,133,305.82	22,087,887.50	50.01%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	32,408,445.56	21,414,678.75	51.34%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-65,063,097.60	61,645,370.92	-205.54%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.2501	0.3555	-170.35%
基本每股收益（元/股）	0.13	0.08	62.50%
稀释每股收益（元/股）	0.13	0.08	62.50%
加权平均净资产收益率	1.93%	1.30%	0.63%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	1.89%	1.26%	0.63%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,867,562,303.52	1,863,378,419.27	0.22%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,696,784,333.18	1,704,207,214.11	-0.44%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	6.5228	9.8271	-33.62%

五、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-690,637.37	
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）	1,393,035.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	161,261.98	
减：所得税影响额	137,485.58	
少数股东权益影响额（税后）	1,314.30	
合计	724,860.26	--

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

适用 不适用

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

六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

七、重大风险提示

1、行业政策的调整及市场竞争加剧风险

国家医药行业政策的不确定性始终是公司面临的重要风险，同时，随着竞争对手增加、行业整合、技术革新等因素将会加剧市场竞争，随着医药卫生体制改革的不断推进，基本药物制度、新版GMP、新版GSP的贯彻实施，以及医药招标采购措施的陆续出台，都给药品生产经营带来一定的影响，同时可能带来生产成本上升，利润空间进一步减小的局面。

2、产品结构调整、转型的风险

虽然近几年公司积极推动产品结构调整，抗生素类主导产品的销售收入占公司当期主营业务收入比重呈逐年下降趋势，但所占比重仍然较大，如果公司主导产品的销售状况不佳，而公司又未能及时开发更多过硬支柱产品实现上市销售并产生良好的经济效益，现有其他品种又不能扩大收入规模，将对公司的产品结构调整转型进程、经营业绩的持续增长构成一定的阻碍。

3、药品价格持续下降的风险

随着医疗卫生体制改革的持续推进与不断深化，预计药品价格总体将随着新的管理办法和新政策不断出台以及各地招标模式的不断调整持续呈现下降趋势。若公司对于药品降价政策应对不当，未能抓住价格下降、市场规模扩大带来的市场机遇，有效扩大销售规模，将会影响公司的盈利水平。

4、在建工程项目投产风险

公司目前在建主要项目为新版GMP改造工程和技改扩建工程，投入资金总额较大。随着公司在建工程项目的增多以及逐步完成，不排除由于预测分析的偏差以及项目实施过程中的一些不确定因素，造成投资风险的可能性。同时，竞争对手的发展、药品价格的变动、市场容量的变化、新的替代产品的出现、宏观经济形势以及政策的变动以及销售渠道、营销力量的配套措施是否得力等因素也会对项目的投资回报和预期收益产生影响，同时公司固定资产将逐年大幅增加，每年的新增折旧也将大幅增加，新增折旧将在一定程度上影响公司的净利润和净资产收益率。公司将面临固定资产折旧增加而影响公司盈利能力的风险。

5、产品研发及注册批件延迟取得的风险

目前无论是新药申报还是仿制药申报均形成了审批周期长的情况，药品研发风险不断加大。药物研发周期的延长，不仅使公司面临的市场机会有可能丧失，而且使先期投入的生产设施由于没有取得药品批文而无法投入运行，新药研发风险和成本不断增加容易受到一些不可预测因素的影响，因此存在着较大的新产品开发、中试及产业化失败风险。

6、安全环保风险

随着公司各个建设项目的完成，公司不仅要为项目符合环保要求增加成本，同时随着生产规模的扩大，对公司的环保工作及安全生产工作也提出了更高要求，虽然公司吸取过去事故教训，按照安全生产及环保法规从事生产经营活动，但随着规模扩大、新设备增加、新生产线投入生产，公司仍将面临较高的安全生产与环保风险。

针对上述公司面临的主要经营风险，公司将密切关注政策变化趋势，提高对行业政策把握的前瞻性，积极采取措施应对政策变化可能带来的风险。公司将积极推进创新药物的研发，密切关注药品审批政策、程序，推进药品申报进展。

公司将持续完善内控制度，通过不断监督，有效防范外延发展带来的风险。强化质量管理流程，严控采购、生产、销售等各个环节，进一步加强质量风险防范工作，确保产品的质量。公司将采取稳健、审慎的态度推进募投项目建设，最大限度降低项目实施可能带来的各种风险。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

本报告期，公司继续贯彻公司战略方针，持续加强销售团队建设，积极拓展市场，加强新品种的市场推广力度的同时深入挖掘现有品种的市场潜力，通过积极销售策略，既有品种销售稳中有升，新品种销售增幅明显，从而实现本期营业收入增长，本报告期实现营业收入23,109.74万元，同比增长28.30%。在公司管理方面，公司进一步强化内部控制、优化管理，期间费用率从去年同期的18.16%，下降到本期的15.35%，充分体现了本报告期公司内部管理优化优势。在收入增长，期间费用率控制的双向作用下，本期实现了业绩增长，实现的归属于上市公司股东的净利润为3,313.33万元，同比增长50.01%。另外，本报告期经营活动产生的现金流量净额为-6,506.31万元，较去年同期下降205.54%；截止2014年6月30日，公司总资产186,756.23万元，较期初增加0.22%；归属于上市公司普通股股东的所有者权益为169,678.43万元，较期初下降0.44%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	231,097,374.61	180,120,337.13	28.30%	
营业成本	152,357,826.41	121,511,751.18	25.39%	
销售费用	11,854,245.00	9,974,182.15	18.85%	
管理费用	35,409,878.92	36,136,136.56	-2.01%	
财务费用	-11,798,237.63	-13,403,607.01	11.98%	
所得税费用	6,310,592.44	3,760,028.51	67.83%	主要是本期利润总额增加，计提的所得税费用增加所致。
研发投入	10,792,091.60	12,392,637.08	-12.92%	
经营活动产生的现金流量净额	-65,063,097.60	61,645,370.92	-205.54%	主要是本期应收账款增加，收到货款减少 5,937.62 万元，同时随着募集资金减少，本期收到利息收入减少 4,971.52 万元；而生物制品支付保证金 2,000.00 万元造成流出量增加。
投资活动产生的现金流量净额	-49,497,063.94	-97,796,733.86	49.39%	主要是随着公司主要募投项目的完成，固定资产的投入流出减少 7,453.09 万元，同时本期收购少数股东股权增加 2,690.00 万元。
筹资活动产生的现金流量净额	-9,279,724.00	-20,240,000.00	54.15%	主要是去年同期福安偿还了银行借款 1000 万元，以及去年同期现金分红大于本期分红。

现金及现金等价物净增加额	-123,833,008.59	-56,391,362.94	-119.60%	主要是本期经营活动产生的现金流量净额减少。
--------------	-----------------	----------------	----------	-----------------------

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

本报告期，公司深入挖掘产品的市场潜力，通过积极销售策略和市场挖掘，实现了既有品种销售稳步增长，其中主导产品氨曲南品种实现销售增长稳定，头孢硫脒品种实现较快销售的增加。

随着公司研发品种的逐步获批和近年来新品市场的开发和拓展，本期头孢美唑钠、头孢唑肟钠等品种都取得了较快增长，保证了公司营业收入增长的同时，也实现了公司产品结构的不断完善，市场竞争力的不断加强。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司主要从事单环 β -内酰胺类、青霉素类、头孢类抗生素原料药及制剂的研发、生产和销售，主要产品包括氨曲南、替卡西林钠、磺苄西林钠、头孢硫脒、头孢唑肟钠原料及制剂，其中氨曲南原料药及制剂为公司主导产品。报告期内核心产品业务及其结构未发生重大变化。但是公司目前仍处在产品结构调整时期，正在从以抗生素为主导向抗生素与专科用药协同发展的方向转变。

(2) 主营业务构成情况

占比10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

项目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
原料药	74,230,593.28	46,974,024.11	36.72%	4.34%	-8.03%	8.51%
制剂	134,362,121.86	86,284,951.57	35.78%	40.74%	43.05%	-1.04%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前5大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

项目	本报告期	上年同期
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	21.85%	25.93%

报告期公司前5大客户的变化情况及影响

适用 不适用

项目	本报告期	上年同期
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	27.50%	26.21%

6、主要参股公司分析

适用 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
福安药业集团庆余堂制药有限公司	生产、销售硬胶囊剂(含青霉素类、头孢菌素类、抗肿瘤类)、片剂（含头孢菌素类、抗肿瘤类）、粉针剂（含青霉素类、头孢菌素类）、冻干粉针剂（含头孢菌素类）、小容量注射剂、大容量注射剂、散剂、颗粒剂。	12,102,217.89
重庆生物制品有限公司	批发化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、生化药品、中	-1,752,162.68

	成药、生物制品、医疗器械。药品技术转让、咨询服务，货物及技术进出口；销售：化工产品（不含危险化学品）、文化用品。	
福安药业集团重庆礼邦药物开发有限公司	药物的开发与研究；药物技术转让及药物技术咨询；化学原料药、制剂及医药化工中间体的研究开发和技术转让、技术咨询。	210,931.44
福安药业集团湖北人民制药有限公司	生产、销售小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、冻干粉针剂（含激素类）。	140,968.61
广安凯特医药化工有限公司	生产、销售化工原料、医药中间体、实验室设备、化工设备、仪器仪表、货物及技术进出口业务。	1,681,681.00
重庆福安药业集团凯斯特医药有限公司	销售化工原料（不含危险化学品）、医药中间体、实验室设备、化工设备、仪器仪表、货物及技术进出口业务。	610,489.51

7、重要研发项目的进展及影响

√ 适用 □ 不适用

报告期，公司新版GMP生产线认证工作进展顺利，庆余堂小容量注射剂车间、青霉素粉针车间、普通粉针车间、人民制药冻干粉针剂车间等主要生产线均已通过新版GMP生产线认证，生物制品新版GSP认证正在积极推进当中，替卡西林钠、头孢美唑钠、头孢唑肟钠等6个原料药品种获得新版GMP证书，左乙拉西坦获得生物等效性实验批件。报告期公司研发项目有序推进，已进入注册程序的研发项目进展如下：

序号	药品名称	注册分类	申请分类	适应症	注册所处的阶段	进展情况
1	奥拉西坦胶囊	6类	仿制	精神障碍疾病药物	申请生产批件	在审批中
2	头孢孟多酯钠	6类	仿制	抗感染药	申请生产批件	待审评
3	注射用头孢孟多酯钠	6类	仿制	抗感染药	申请生产批件	待审评
4	盐酸头孢替安	6类	仿制	抗感染药	申请生产批件	待审评
5	注射用盐酸头孢替安	6类	仿制	抗感染药	申请生产批件	审评中
6	硫酸氢氯吡格雷片	6类	仿制	循环系统疾病药物	申请临床批件	待审评
7	头孢拉宗	3.1类	新药	抗感染药	申请临床批件	审评中
8	注射用头孢拉宗	3.1类	新药	抗感染药	申请临床批件	审评中
9	天麻素	6类	仿制	神经系统疾病药物	申请生产批件	审评中
10	头孢匹胺	6类	仿制	抗感染药	申请生产批件	审评中
11	头孢地尼	6类	仿制	抗感染药	申请生产批件	待审评
12	注射用兰索拉唑	6类	仿制	消化系统疾病药	申请生产批件	待审评
13	头孢丙烯片	6类	仿制	抗感染药	申请生产批件	待审评
14	瑞巴派特	6类	仿制	消化系统疾病药物	申请生产批件	待审评
15	头孢地嗪钠	6类	仿制	抗感染药	申请生产批件	待审评
16	注射用美洛西林钠舒巴坦钠（4:1）	6类	仿制	抗感染药	申请生产批件	待审评

序号	药品名称	注册分类	申请分类	适应症	注册所处的阶段	进展情况
17	注射用头孢哌酮钠他唑巴坦钠（4:1）	6类	仿制	抗感染药	申请生产批件	待审评
18	盐酸头孢甲肟	6类	仿制	抗感染药	申请生产批件	发补中
19	注射用盐酸头孢甲肟	6类	仿制	抗感染药	申请生产批件	发补中
20	克林霉素磷酸酯	6类	仿制	抗感染药	申请生产批件	待审评
21	注射用克林霉素磷酸酯	6类	仿制	抗感染药	申请生产批件	待审评
22	消旋酮异亮氨酸钙	6类	仿制	肾脏/泌尿系统疾病药	申请生产批件	待审评
23	酮苯丙氨酸钙	6类	仿制	肾脏/泌尿系统疾病药	申请生产批件	待审评
24	酮亮氨酸钙	6类	仿制	肾脏/泌尿系统疾病药	申请生产批件	待审评
25	布洛芬注射液	3.3类	新药	风湿性疾病及免疫药物	申请临床批件	待审评
26	酮缬氨酸钙	6类	仿制	肾脏/泌尿系统疾病药	申请生产批件	待审评
27	消旋羟蛋氨酸钙	6类	仿制	肾脏/泌尿系统疾病药	申请生产批件	待审评
28	灭菌注射用水	6类	仿制	电解质、酸碱平衡及营养药、扩容药	申请生产批件	待审评
29	注射用哌拉西林钠他唑巴坦钠（4:1）	6类	仿制	抗感染药	申请生产批件	待审评
30	帕拉米韦三水合物	3.1类	新药	抗流感病毒药	申请临床批件	在审批中
31	帕拉米韦三水合物注射液	3.1类	新药	抗流感病毒药	申请临床批件	在审批中
32	精氨酸	6类	仿制	消化系统疾病药	申请生产批件	待审评
33	拉科酰胺注射液	3.1类	新药	神经系统疾病药物	申请临床批件	发补中
34	硫酸羟氯喹	6类	仿制	风湿性疾病及免疫药	申请生产批件	待审评
35	硫酸羟氯喹片	6类	仿制	风湿性疾病及免疫药	申请临床批件	待审评
36	枸橼酸莫沙必利	6类	仿制	抗肿瘤药	申请生产批件	待审评
37	头孢地尼胶囊	6类	仿制	抗感染药	申请生产批件	待审评
38	奥拉西坦注射液	6类	仿制	精神障碍疾病药物	申请生产批件	待审评
39	盐酸奈必诺尔	3.1类	新药	循环系统疾病药物	完成临床研究，申请生产批件	审评中
40	盐酸奈必诺尔片	3.1类	新药	循环系统疾病药物	完成临床研究，申请生产批件	审评中
41	卡培他滨	6类	仿制	抗肿瘤药	申请生产批件	待审评
42	卡培他滨片	6类	仿制	抗肿瘤药	申请临床批件	待审评
43	阿立哌唑	6类	仿制	精神障碍疾病药物	申请生产批件	待审评
44	阿立哌唑片	6类	仿制	精神障碍疾病药物	申请临床批件	待审评
45	氟氯西林钠	6类	仿制	抗感染药	申请生产批件	待审评

序号	药品名称	注册分类	申请分类	适应症	注册所处的阶段	进展情况
46	注射用氟氯西林钠	6 类	仿制	抗感染药	申请生产批件	待审评
47	拉氧头孢钠	6 类	仿制	抗感染药	申请生产批件	待审评
48	注射用拉氧头孢钠	6 类	仿制	抗感染药	申请生产批件	待审评
49	埃索美拉唑钠	6 类	仿制	消化系统药	申请生产批件	待审评
50	注射用埃索美拉唑钠	6 类	仿制	消化系统药	申请生产批件	待审评
51	瑞格列奈	6 类	仿制	内分泌系统药物	申请生产批件	待审评
52	瑞格列奈片	6 类	仿制	内分泌系统药物	申请临床批件	待审评
53	阿加曲班	6 类	仿制	神经系统疾病药物	申请生产批件	待审评
54	阿加曲班注射液	6 类	仿制	神经系统疾病药物	申请生产批件	待审评
55	托伐普坦	3.1 类	新药	循环系统疾病药物	完成临床研究，申请生产批件	待审评
56	托伐普坦片	3.1 类	新药	循环系统疾病药物	完成临床研究，申请生产批件	待审评
57	富马酸替诺福韦二吡呋酯	6 类	仿制	抗感染药物	申请生产批件	待审评
58	富马酸替诺福韦二吡呋酯片	6 类	仿制	抗感染药物	申请临床批件	待审评
		3.4 类	新药	消化系统疾病药物	申请临床批件	待审评
59	注射用还原型谷胱甘肽	6 类	仿制	消化系统药物	申请生产批件	待审评
60	牛磺熊去氧胆酸	6 类	仿制	消化系统疾病药物	申请生产批件	待审评
61	牛磺熊去氧胆酸胶囊	6 类	仿制	消化系统疾病药物	申请临床批件	待审评
62	替加环素	6 类	仿制	抗感染药物	申请生产批件	待审评
63	注射用替加环素	6 类	仿制	抗感染药物	申请生产批件	待审评
64	依折麦布	3.1 类	新药	循环系统疾病药物	申请临床批件	待审评
65	依折麦布片	6 类	仿制	循环系统疾病药物	申请临床批件	待审评
66	还原型谷胱甘肽片	6 类	仿制	循环系统疾病药物	申请临床批件	待审评
67	盐酸西那卡塞	3.1 类	新药	内分泌系统药物	申请临床批件	待审评
68	盐酸西那卡塞片	3.1 类	新药	内分泌系统药物	申请临床批件	待审评
69	甲磺酸伊马替尼	3.1 类	新药	抗肿瘤药物	申请生产批件	待审评
70	甲磺酸伊马替尼片	6 类	仿制	抗肿瘤药物	完成临床研究，申请生产批件	待审评
71	甲磺酸伊马替尼胶囊	6 类	仿制	抗肿瘤药物	完成临床研究，申请生产批件	待审评
72	注射用甲泼尼龙琥珀酸钠	6 类	仿制	内分泌及代谢调节用药	申请生产批件	待审评
73	门冬氨酸鸟氨酸颗粒	6 类	仿制	消化系统疾病药物	申请临床批件	待审评

序号	药品名称	注册分类	申请分类	适应症	注册所处的阶段	进展情况
74	间苯三酚	6 类	仿制	镇痛药及麻醉科用药	申请生产批件	待审评
75	阿戈美拉汀	3.1 类	新药	精神障碍疾病药物	申请生产批件	待审评
76	阿戈美拉汀片	6 类	仿制	精神障碍疾病药物	完成临床研究，申请生产批件	待审评
77	左乙拉西坦	3.1 类	新药	神经系统疾病药物	待关联制剂进行临床试验	待申报生产
78	左乙拉西坦片	6 类	仿制	神经系统疾病药物	临床试验准备中	待申报生产
79	盐酸乐卡地平	3.1 类	新药	循环系统疾病药物	待关联制剂进行临床试验	待申报生产
80	盐酸乐卡地平片	6	仿制	循环系统疾病药物	临床试验准备中	待申报生产
81	拉科酰胺	3.1 类	新药	神经系统疾病药物	待关联制剂进行临床试验	待申报生产
82	拉科酰胺片	3.1 类	新药	神经系统疾病药物	临床试验准备中	待申报生产
83	头孢替坦	3.1 类	新药	抗感染药物	待关联制剂进行临床试验	待申报生产
84	注射用头孢替坦	3.1 类	新药	抗感染药物	临床试验准备中	待申报生产

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

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

1、行业现状及趋势

随着国家持续深化医药卫生体制改革，不断完善基本药物制度和基层医疗卫生机构运行新机制，实施新的医改政策，医药制造行业面临着新的挑战和发展机遇。同时，在居民健康意识不断提高、中国老龄化趋势加快、全民医保带来的刚性需求扩大的背景下，医药行业保持了较为快速且稳定的增长。2014年上半年，医药行业整体呈现回暖态势。

医药企业新的挑战和机遇下，创新与整合仍然是发展壮大的重要途径。创新是企业的生命，只有不断创新才能使企业获得持续竞争力，只有依靠创新医药企业才有发展的生命力。随着国家鼓励企业的兼并重组，提高产业集中度并培育一批具有国际竞争力的大型企业集团，新版GMP认证将淘汰一批规模小、竞争能力弱的企业，为有实力的企业通过投资并购抢占发展机遇提供了机会。

2、公司行业地位及变动趋势

公司是以研发、生产新药、仿制药为主的创新型医药企业，经过十年创业发展，公司已经形成了从医药中间体到成品制剂销售的完整产业链条，公司积累了丰富的医药行业生产、管理、技术和营销经验，公司基于公司的实际情况、行业发展趋势和市场需求变化做出了适合公司的发展战略和经营策略，公司持续通过产品结构调整，努力实现产品在种类和数量上的丰富与差异化，增加盈利点，分散主导产品集中、单

一的风险。公司将继续努力在实现业绩增长的同时，不断提升管理水平，提高竞争能力。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期，公司继续贯彻执行产品结构调整战略，完成各主要生产线的新版GMP认证工作，同时充分挖掘现有品种市场潜力，努力实现营业收入和利润的增长。公司在做好生产经营管理工作的同时，高度重视规范运作与科学管理，加快实施信息系统建设，不断提高运营管理效率，加快推进产品研发进度，努力缩短公司产品结构调整的战略周期，广泛吸引科研管理人才，深化内控体系制度建设，保障公司发展战略和目标实现。

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

详见本报告第二节“公司基本情况简介”之“七、重大风险提示”。

二、投资状况分析

1、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：万元

募集资金总额	130,118.49
报告期投入募集资金总额	5,354.1
已累计投入募集资金总额	74,643.47
报告期内变更用途的募集资金总额	2,029.38
累计变更用途的募集资金总额	9,649.9
累计变更用途的募集资金总额比例	7.42%

募集资金总体使用情况说明

一、募集资金金额到位情况：

福安药业于 2011 年 3 月 3 日经中国证券监督管理委员会以“证监许可【2011】315 号”文核准，于 2011 年 3 月 22 日在深圳证券交易所首次向社会公众发行人民币普通股（A 股）3340.00 万股，发行价格为 41.88 元/股，共募集资金 1,398,792,000.00 元，扣除承销及保荐等费用 87,927,520.00 元以及其他发行费用 9,679,592.44 元后，本次实际募集资金净额为 1,301,184,887.56 元，其中超募资金为 892,912,887.56 元。该募集资金已由大信会计师事务所有限公司于 2011 年 3 月 17 日出具的大信验字[2011]第 3-0010 号验资报告验证确认。

二、募集资金的实际使用情况：

募集资金总额 130,118.49 万元，本报告期投入 5,354.10 万元，截至报告期末已累计投入募集资金 74,643.47 万元。

（一）本报告期募投项目支出：1、氨曲南原料药技改扩产项目，本报告期投入 23.40 万元；2、替卡西林钠和磺苄西林钠原料药技改扩产项目，本报告期投入 792.66 万元；3、头孢原料药车间技术改造项目已经终止，本期不再进行投入；4、庆余堂二期技改扩产项目，本报告期投入 124.24 万元；5、新产品研发中心建设项目，本报告期投入 249.19 万元；6、广

安凯特医药化工有限公司抗生素类抗肿瘤类医药中间体生产线建设项目，本报告期投入 443.55 万元。

（二）本年度超募资金支出：1、湖北人民制药有限公司注射剂改建扩产工程，本报告期投入 308.56 万元；2、庆余堂新版 GMP 改造项目，本报告期投入 722.5 万元；3、本报告期收购广安凯特少数股东 12.38% 的股权，投入 2,690.00 万元。

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
氨曲南原料药技改扩产项目	是	12,771	8,287.76	23.4	8,017.4	96.74%	2012年12月31日	1,310.46	2,126.35	是	是
替卡西林钠和磺苄西林钠原料药技改扩产项目	否	8,520	8,520	792.66	8,042.27	94.39%	2013年12月31日	826.03	826.03	否	否
头孢原料药车间技术改造项目	是	3,451	313.72	0	313.72	100.00%	2012年05月31日	0	0		是
庆余堂二期技改扩产项目	否	12,000	12,000	124.24	11,346.55	94.55%	2013年09月30日	1,860.37	1,860.37	否	否
新产品研发中心建设项目	是	4,085.2	4,085.2	249.19	1,787.46	43.75%	2015年12月31日	0	0		是
广安凯特医药化工有限公司抗生素类抗肿瘤类医药中间体生产线建设项目	是		7,620.52	443.55	5,037.7	66.11%	2014年12月31日				是
承诺投资项目小计	--	40,827.2	40,827.2	1,633.04	34,545.1	--	--	3,996.86	4,812.75	--	--
超募资金投向											
收购湖北人民制药有限公司 100% 股权	否	3,145	3,145		3,145	100.00%	2011年08月31日	-8.31	241.98	是	否
收购广安凯特医药化工有限公司 51% 股权	否	6,120	6,120		6,120	100.00%	2011年10月31日	21.64	693.17	否	否
湖北人民制药有限公司注射剂改建扩产工程	否	7,933	7,933	308.56	7,336.24	92.48%	2013年07月31日	234.08	234.08	否	否
庆余堂新版 GMP 改	否	7,004.28	7,004.28	722.5	3,807.13	54.35%	2014年12		0		否

造项目							月 31 日				
收购广安凯特少数 股东 12.38% 的股权	否	2,690	2,690	2,690	2,690	100.00%	2014 年 03 月 03 日	20.77	20.77	是	否
补充流动资金（如 有）	--	17,000	17,000		17,000	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	43,892.2 8	43,892.2 8	3,721.06	40,098.3 7	--	--	268.18	1,190	--	--
合计	--	84,719.4 8	84,719.4 8	5,354.1	74,643.4 7	--	--	4,265.04	6,002.75	--	--

未达到计划进度或 预计收益的情况和 原因（分具体项目）	<p>（一）替卡西林钠、磺苄西林钠原料药技改扩产项目延期原因</p> <p>该项目原预计项目达到预定可使用状态日期为 2012 年 12 月 31 日，但截止 2012 年 12 月 31 日，项目技改部分已经完成，但新建部分未能按原计划进度进行，主要原因是施工建设审批手续所需时间超出预定时间，导致新建车间无法按预定计划开建，经公司与相关主管部门积极沟通，配合行政审批手续的办理工作，根据公司实际进展，预计建设期为一年，因此公司将替卡西林钠、磺苄西林钠原料药技改扩产项目的建设完成时间延期至 2013 年 12 月 31 日。截止 2013 年 12 月 31 日，该项目已经建设完成。</p> <p>（二）庆余堂二期技改扩产项目延期原因 2013 年 7 月，公司已完成了庆余堂 GMP 二期改造项目的大部分建设内容，其中综合办公楼已经投入使用、头孢粉针生产线已通过新版 GMP 认证。普通粉针生产线未能按照预定计划完成的主要原因是公司所采购的该条生产线的部分关键设备交付延迟，导致未能按预定时间进行生产新设备的安装、调试工作，影响了该项目的整体进度。目前相关设备已经交付，公司正抓紧时间进行设备的安装调试，出于谨慎性考虑，公司拟将该项目的建设完成日期延期至 2013 年 9 月 30 日。截止 2013 年 9 月 30 日，该项目已经建设完成。</p> <p>（三）研发中心建设项目延期原因</p> <p>研发中心项目使用庆余堂 GMP 二期改造项目中新建的办公楼，在募投项目实施过程中，鉴于新版 GMP 的出台，结合公司的生产经营需求及长远发展考虑，2012 年 3 月，公司对庆余堂 GMP 二期改造项目进行了相应调整以符合新版 GMP。同时，受国家行业政策和市场竞争环境变化的影响，公司目前正处在产品结构调整时期，正在从以抗生素为主导向抗生素与专科用药协同发展的方向转变。基于这一发展战略，公司研发体系将不再仅仅停留在特色抗生素药物这一单一领域，而是要着眼于服务公司未来研究方向。因此在该项目的建设过程中，公司首先进行了必要的基础性投资，结合公司当前的研发工作需要，采取稳健的投资策略，谨慎进行设备的采购，放缓投资进度以确保募集资金安全、合理的使用。</p> <p>（四）抗生素类抗肿瘤类医药中间体生产线建设项目延期原因</p> <p>公司近几年来由以抗生素为主向抗生素与专科类药共同发展的战略布局的延伸，项目的建设主要为配合公司的发展战略，保证公司新研发产品的生产能力和产业链条优势，从而进一步优化公司产品结构，提升盈利能力。因该项目的建设进度与公司在研品种的申报生产进度联系紧密，根据目前公司抗肿瘤类产品批文的进展情况，为确保项目建设投资的安全，使得项目建设进度与产品批文进展相匹配，从谨慎、科学、合理投资的角度出发，公司拟对抗肿瘤中间体生产线建设进度进行调整，项目延期至 2014 年 12 月 31 日建设完成。</p> <p>（五）未达到预计收益的情况和原因</p> <p>替卡西林钠和磺苄西林钠原料药技改扩产项目于 2013 年 12 月 31 日完工，本期实现收益 826.03 万元；庆余堂二期技改扩产项目，于 2013 年 9 月 30 日完工，本期实现收益 1,860.37 万元；湖北人民制药有限公司注射剂改建扩产工程于 2013 年 7 月 31 日完工，本期实现收益 234.08 万元；2011 年 10 月 31 日公司收购广安凯特医药化工有限公司 51% 股权，本期实现收益 21.64 万元，累计实现收益 693.17 万元。四个项目未实现预计收益，主要是项目完工后，均于本报告期取得新版 GMP 证书，尚未实现预计经济</p>
-----------------------------------	---

	效益。
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>1、氨曲南原料药技改扩产项目：因受国家行业政策和市场竞争环境变化的影响，项目可行性发生变化，公司经审慎考虑决定调整该项目的投资计划，将项目建设内容由新建氨曲南原料药车间调整为对原氨曲南原料药车间进行技改扩产，投资规模由 12,771.00 万元调整为 8,287.76 万元，项目节余资金 4,483.24 万元。项目达产后产能由 110 吨/年调整至 80 吨/年，项目投产时间由 2013 年 3 月 31 日调整为 2012 年 12 月 31 日。</p> <p>2、头孢原料药技改扩产项目：本项目原计划总投资 3,451 万元，对公司头孢原料药车间进行技术改造，新增头孢原料药产能 60 吨/年。其中头孢替唑钠原料药 30 吨，头孢匹胺原料药 10 吨，头孢硫脒原料药 20 吨。截止 2011 年 12 月 31 日，头孢原料药技改扩产项目已累计投入金额 306.04 万元，主要用于头孢硫脒生产所需设备的购进及相应头孢原料药生产的技改工程投入。因头孢原料药受行业政策影响较大且未取得头孢匹胺的生产批件，项目可行性发生变化，公司经审慎考虑决定调整该项目的投资计划，头孢原料药技改扩产项目除增加 2012 年 1-2 月投入的 7.68 万元（主要为部分设备采购的尾款）外，拟不再进行其它投入。项目节余资金 3,137.28 万元。项目达产后产能由 60 吨/年调整至 25 吨/年，分别为头孢替唑钠 15 吨/年、头孢硫脒 10 吨/年。</p> <p>3、抗生素类抗肿瘤类医药中间体生产线建设项目：本项目由广安凯特医药化工有限公司建设，计划投资 7,836 万元，其中公司拟投入节余募集资金 7,620.52 万元，剩余部分由广安凯特以自筹方式解决。本项目拟新建抗肿瘤中间体、青霉素中间体、氨曲南中间体 3 条生产线及配套公用工程和辅助生产设置。本次项目建设完成后卡培他滨中间体产能达到 70 吨/年、伊马替尼中间体产能达到 30 吨/年、3-噻吩丙二酸产能达到 10 吨/年、2-磺基苯乙酸产能达到 50 吨/年、氨曲南小单环产能达到 60 吨/年。经 2012 年 3 月 28 日公司第一届二十二次董事会以及 2012 年 4 月 25 日 2011 年股东大会审议通过并公告。</p> <p>4、研发中心建设项目：本项目由礼邦药物实施，原计划使用募集资金共计 4,085.20 万元，主要用于办公区域和实验室配套设施建设、采购研发仪器和办公设备、信息化平台建设，原计划于 2013 年 12 月 31 日实施完毕。截止 2013 年 12 月 31 日，本项目累计投入资金 1,538.27 万元，已完成办公区域和实验室配套设施建设、部分研发仪器和办公设备的采购。随着国家行业政策的变化和公司自身战略的调整，公司未来研发产品的方向亦发生了变化。拟根据实际需要采取谨慎稳妥地投资进度，在 2015 年 12 月 31 日前继续投入该项目原计划设备采购费用 517.55 万元，用于满足公司当前及今后一段时间的研发硬件需要，其余资金 2,029.38 万元根据公司研发战略的需要变更投资方向。主要用于研发中心晶型研究平台建设、缓控释制剂平台建设以及小分子抗肿瘤靶向药物项目开发。本次变更募集资金用途事项已经 2014 年 1 月 28 日公司第二届董事会以及 2014 年 2 月 14 日 2014 年第一次临时股东大会审议通过并公告。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司 2011 年 3 月公开发行股票超募资金总额为 892,912,887.56 元。截止 2014 年 6 月 30 日公司超募资金余额为 566,173,291.95 元，其中超募金额 491,929,139.68 元，存款利息扣除手续费后净额 74,244,152.27 元，已存入银行一年期定期存款 451,920,000.00 元，半年期定期存款 73,000,000.00 元，活期存款 41,253,291.95 元。（该超募资金余额包含未确定使用用途的超募资金和已经确定使用用途但尚未使用的部分）公司超募资金的具体用途为：</p> <p>1、2011 年 8 月 24 日公司第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于超募资金使用计划的议案》，同意使用超募资金 3,145 万元收购湖北人民制药有限公司 100% 股权。公司于 8 月 29 日使用超募资金 3,145 万元收购湖北人民制药有限公司 100% 股权，并于 8 月 29 日完成湖北人民制药有限公司的工商变更登记手续。</p> <p>2、2011 年 10 月 17 日公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于拟用超募资金收购广安凯特医药化工有限公司部分股权的议案》，同意使用超募资金 6,120 万元收购广安凯特医药化工有限公司部分股权。公司于 10 月 18 日、10 月 25 日共使用超募资金 6,120 万元收购广安凯特医药化工有限公司 51% 股权，并于 10 月 24 日完成广安凯特医药化工有限公司的工商变更登记手续。</p>

	<p>3、2012 年 7 月 17 日公司第一届董事会第二十四次会议审议通过了《关于使用超募资金建设注射剂改扩建扩产工程项目的议案》，同意使用超募资金 7,933 万元用于湖北人民制药有限公司建设注射剂改扩建工程项目。</p> <p>4、2012 年 12 月 3 日公司第二届董事会第一次会议审议通过了《关于使用超募资金建设重庆福安药业集团庆余堂制药有限公司新版 GMP 项目的议案》，同意使用超募资金 7,004.28 万元用于庆余堂新版 GMP 项目。</p> <p>5、2013 年 7 月 4 日公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 17,000 万元永久补充流动资金。</p> <p>6、2014 年 2 月 21 日，经公司第二届董事会第十一次会议审议通过，公司使用超募资金 2,690 万元收购朱庆华所持有的广安凯特医药化工有限公司 12.38% 股权。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	<p>以前年度发生</p> <p>庆余堂新版 GMP 项目：鉴于国家新版 GMP 对青霉素粉针车间的车间环境和改造时间的严格要求，为确保该条生产线能够按时通过认证，提高建设效率；同时由于新地点紧邻公司原料药生产车间，可以降低产品原材料的运输成本，缩小运输半径，更有利于募投项目的成功实施和持续运行，符合公司长远发展战略规划的要求。公司将原计划在子公司庆余堂原有车间进行改造建设的青霉素粉针生产线及其配套实验室迁至公司位于重庆长寿化工园区 10 号楼内进行建设，建筑面积 1134 平米，由庆余堂作为厂外车间进行管理，其余建设内容仍然在庆余堂原有位置进行建设，建设内容不变，原计划建设青霉素粉针生产线空间作为预留空间留作其他用途。已经 2013 年 7 月 4 日公司第二届董事会第六次会议审议通过并公告。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	<p>2011 年 5 月 16 日，公司使用募集资金 11,210.69 万元置换预先已投入募投项目的自筹资金，经会计师的审核，公司独立董事、监事会及保荐机构发表同意的明确意见，并于 2011 年 5 月 19 日在中国证监会创业板指定信息披露网站上予以公告。目前，相关资金已经置换完成。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	<p>2013 年 7 月 4 日公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 17,000 万元永久补充流动资金。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	<p>氨曲南原料药技改扩产项目已于 2012 年 12 月 31 日完成。项目计划使用募集资金投资 8,287.76 万元，项目实际使用募集资金投资 8,027.50 万元（截止报告期末已经支付 8,017.40 万元，尚未支付款项 10.1 万元）。该募集资金投资项目节余资金 260.26 万元，主要为建筑工程费和其他建设费的结余。截止报告期末，该结余资金存放于募集资金专户。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户以定期或活期存款形式进行存放和管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
氨曲南原料药技改扩产项目	氨曲南原料药技改扩产项目	8,287.76	23.4	8,017.4	96.74%	2012年12月31日	1,310.46	是	否
头孢原料药车间技术改造项目	头孢原料药车间技术改造项目	313.72	0	313.72	100.00%	2012年05月31日			否
抗生素类抗肿瘤类医药中间体生产线建设项目	氨曲南原料药技改扩产项目	7,620.52	443.55	5,037.7	66.11%	2014年12月31日			否
新产品研发中心建设项目	新产品研发中心建设项目	4,085.2	249.19	1,787.46	43.75%	2015年12月31日			否
合计	--	20,307.2	716.14	15,156.28	--	--	1,310.46	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>1、抗生素类抗肿瘤类医药中间体生产线建设项目：因受国家行业政策和市场竞争环境变化的影响，项目可行性发生变化，公司决定调整该项目的投资计划，将项目建设内容由新建氨曲南原料药车间调整为对原氨曲南原料药车间进行技改扩产，投资规模由12,771.00万元调整为8,287.76万元，项目节余资金4,483.24万元。项目达产后产能由110吨/年调整至80吨/年，项目达产时间由2013年3月31日调整为2012年12月31日。因头孢原料药受行业政策影响较大且未取得头孢匹胺的生产批件，项目可行性发生变化，公司决定调整该项目的投资计划，头孢原料药技改扩产项目除增加2012年1-2月投入的7.68万元（主要为部分设备采购的尾款）外，拟不再进行其它投入。项目节余资金3,137.28万元。项目达产后产能由60吨/年调整至25吨/年，分别为头孢替唑钠15吨/年、头孢硫脒10吨/年。将“氨曲南原料药技改扩产项目”和“头孢原料药技改扩产项目”剩余募集资金7,620.52万元用于抗生素类抗肿瘤类医药中间体生产线建设项目的建设。本次变更部分募集资金用途事项已经2012年3月28日公司第一届二十二次董事会以及2012年4月25日2011年股东大会审议通过并公告。</p> <p>2、研发中心建设项目：随着国家行业政策的变化和公司自身战略的调整，公司未来研发产品的方向亦发生了变化。据目前研发中心建设项目的投入情况，并结合未来一段时期公司的研发计划，公司拟继续采取稳妥的方式，结合研发进度和计划投入517.55万元用于相关设备采购，从而满足公司当前及未来一段时间的研发工作需要。结余资金将用于公司的新药研发和研发平台建设，在满足公司研发战略需要的同时也将缓解公司目前新药研发的资金投入压力。本次变更募集资金用</p>							

	途事项已经 2014 年 1 月 28 日公司第二届董事会以及 2014 年 2 月 14 日 2014 年第一次临时股东大会审议通过并公告。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况 说明	不适用

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

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

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

适用 不适用

经公司于2014年3月27日召开的第二届董事会第十二次会议、2014年4月23日召开的2013年度股东大会审议通过，公司2013年度的利润分配方案为：以公司现有总股本173,420,000股为基数，向全体股东每10股派人民币现金2.00元（含税），共计派发34,684,000元。同时，以资本公积金每10股转增5股，共计转增86,710,000股。上述利润分配方案于2014年5月13日实施完毕，公司总股本由173,420,000股增加至260,130,000股。

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

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格（万元）	进展情况	对公司经营的影响	对公司损益的影响	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	披露日期	披露索引
朱庆华	广安凯特股份有限公司 12.38% 股权	2,690.00	所涉及资产产权已经全部过户	收购完成后，广安凯特股份有限公司成为公司全资子公司。	20.77	0.63%	否		2014 年 02 月 21 日	巨潮资讯网

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

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

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

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

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	汪天祥、汪璐、蒋晨	注 1	2011 年 03 月 22 日		正常履行
其他对公司中小股东所作承诺	汪天祥	注 2	2010 年 08 月 24 日		正常履行
	本公司	注 3	注 3		履行完毕
承诺是否及时履行	是				

注 1: 持有公司股份 5%以上股东汪天祥、汪璐、蒋晨承诺：自福安药业股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的福安药业股份，也不由福安药业收购该部分股份。同时上述承诺人承诺：前述承诺期满后，在其任职期间每年转让的股份不超过其直接或间接所持公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内不转让其直接或间接持有的公司股份。在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其直接或间接持有本公司股票总数的比例不超 50%。

注 2: (1)、为避免同业竞争损害公司及其他股东的利益，公司控股股东、实际控制人汪天祥出具承诺函：承诺本人目前没

有在中国境内或境外单独或与其他自然人、法人、合伙企业或组织，以任何形式直接或间接从事或参与任何对发行人构成竞争的业务及活动或拥有与发行人存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；本人保证将采取合法及有效的措施，促使本人、本人拥有控制权的其他公司、企业与其他经济组织及本人的关联企业，不得以任何形式直接或间接从事与发行人相同或相似的、对发行人业务构成或可能构成竞争的任何业务，并且保证不进行其他任何损害发行人及其他股东合法权益的活动。

(2)、公司控股股东、实际控制人汪天祥承诺在作为福安药业控股股东及实际控制人期间，将尽可能减少和规范与本公司及其控股子公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易将严格遵循等价、有偿、公平交易的原则，并依据《关联交易管理制度》等有关规范性文件及公司章程履行合法审批程序并订立相关协议、合同，及时进行信息披露，规范相关交易行为，保证不通过关联交易损害本公司及其他股东的合法权益。

(3)、公司控股股东、实际控制人汪天祥于 2010 年 8 月 24 日出具《关于不再占有发行人资金、资产的承诺函》，承诺：不再占用发行人资金、资产，不滥用控股股东及实际控制人的权利侵占发行人的资金、资产。

(4)、公司控股股东、实际控制人汪天祥作出书面承诺：如果发生公司及其控股子公司职工追索住房公积金及因此引起的诉讼、仲裁，或者因此受到有关行政管理机关的行政处罚，汪天祥将承担相应的赔偿责任；如果住房公积金主管部门要求公司及其控股子公司对以前年度的员工住房公积金进行补缴，汪天祥将按主管部门核定的金额无偿代公司及其控股子公司补缴；如果因未按照规定缴纳住房公积金而给公司及其控股子公司带来任何其他费用支出和经济损失，汪天祥将全部无偿代公司及其控股子公司承担。

注3：（1）超募资金永久补充流动资金时所作的承诺

经公司2013年7月4日召开的第二届董事会第六次会议和2013年7月22日召开的2013年第一次临时股东大会审议通过，公司使用超募资金17000万元用于永久补充流动资金，并承诺公司过去12个月内未进行证券投资、委托理财、衍生品投资、创业投资等高风险投资。同时，按照中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定，公司承诺本次使用超募资金补充流动资金后12个月内不进行证券投资、委托理财、衍生品投资、创业投资等高风险投资以及为他人提供财务资助。截止报告期末，上述承诺已经履行完毕，未发现违反上述承诺的情形。

（2）重大资产重组承诺

2013年9月10日，公司终止筹划重大资产重组事项，承诺自公告之日起6个月内不再筹划重大资产重组事项，截止报告期末，上述承诺已经履行完毕，未发现违反上述承诺的情形。

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、上市公司的子公司及其附属企业的占用资金情况：

单位：元

资金出借方	资金占用方名称	出借方核算的会计科目	占用方核算的会计科目	2014年初占用资金余额	2014年1-6月占用累计发生金额	2014年1-6月偿还累计发生金额	2014年6月30日期末占用资金余额	占用形成原因
福安药业（集团）股份有限公司	广安凯特医药化工有限公司	其他应收款	其他应付款	23,615,560.00	4,184,440.00		27,800,000.00	借款
	福安药业集团湖北人民制药有限公司	其他应收款	其他应付款	30,000,000.00		5,000,000.00	25,000,000.00	借款
	重庆生物制品有限公司	其他应收款	其他应付款	0.00	33,000,000.00	1,000,000.00	32,000,000.00	借款
小计				53,615,560.00	37,184,440.00	6,000,000.00	84,800,000.00	

2、子公司之间的占用资金情况：

单位：元

资金出借方	资金占用方名称	出借方核算的会计科目	占用方核算的会计科目	2014年初占用资金余额	2014年1-6月占用累计发生金额	2014年1-6月偿还累计发生金额	2014年6月30日期末占用资金余额	占用形成原因
重庆生物制品有限公司	广安凯特医药化工有限公司	其他应收款	其他应付款	6,000,000.00		500,000.00	5,500,000.00	借款
	福安药业集团湖北人民制药有限公司	其他应收款	其他应付款	3,000,000.00		3,000,000.00	0.00	借款
小计				9,000,000.00	0.00	3,500,000.00	5,500,000.00	

3、子公司向小股东借款情况：

上市公司在向子公司广安凯特提供借款时，广安凯特小股东朱庆华按其持股比例向广安凯特提供同比例提供借款4,184,440.00元，截止本报告期末，该借款已经偿还。

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	125,451,096	72.34%	0	0	62,725,548	-56,849,362	5,876,186	131,327,282	50.49%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	125,451,096	72.34%	0	0	62,725,548	-56,849,362	5,876,186	131,327,282	50.49%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	125,451,096	72.34%	0	0	62,725,548	-56,849,362	5,876,186	131,327,282	50.49%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	47,968,904	27.66%	0	0	23,984,452	56,849,362	80,833,814	128,802,718	49.51%
1、人民币普通股	47,968,904	27.66%	0	0	23,984,452	56,849,362	80,833,814	128,802,718	49.51%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	173,420,000	100.00%	0	0	86,710,000	0	86,710,000	260,130,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司实施2013年度利润分配方案，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共计转增86,710,000股，本次转增后公司总股本由173,420,000股增加至260,130,000股。

报告期内，由于公司首发限售股东解禁期限到期，共计解除限售56,849,362股，解除限售完成后，公司有限售条件股份为131,327,282股，无限售条件股份为128,802,718股，股份总数为260,130,000股。

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司实施2013年度利润分配方案，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共计转增86,710,000股，本次转增后公司总股本由173,420,000股增加至260,130,000股。

股份变动的批准情况

 适用 不适用

经公司于2014年3月27日召开的第二届董事会第十二次会议、2014年4月23日召开的2013年度股东大会审议通过，公司2013年度的利润分配方案为：以公司现有总股本173,420,000股为基数，向全体股东每10股派人民币现金2.00元（含税），共计派发34,684,000元。同时，以资本公积金每10股转增5股，共计转增86,710,000股。上述利润分配方案于2014年5月13日实施完毕，公司总股本由173,420,000股增加至260,130,000股。

股份变动的过户情况

 适用 不适用

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

 适用 不适用

项目	本报告期股份变动后	本报告期股份变动前	变动影响率
基本每股收益（元/股）	0.13	0.19	-33.33%
稀释基本每股收益（元/股）	0.13	0.19	-33.33%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	6.5228	9.7842	-33.33%

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		17,726						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
汪天祥	境内自然人	46.12%	119,970,163	39,990,054	89,977,623	29,992,540	质押	32,000,000
汪璐	境内自然人	11.43%	29,720,508	9,906,836	21,000,000	8,720,508	质押	27,000,000
蒋晨	境内自然人	6.00%	15,600,000	5,200,000	11,700,000	3,900,000		
黄涛	境内自然人	4.02%	10,446,429	3,482,143	7,834,821	2,611,608	质押	5,250,000
王立金	境内自然人	2.25%	5,850,000	1,950,000	0	5,850,000	质押	5,850,000
沈阳森木投资管理有限公	境内非国有	1.35%	3,503,486	1,168,868	0	3,503,486		

司	法人							
中国工商银行股份有限公司-汇添富医药保健股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.87%	2,275,195	2,275,195	0	2,275,195		
陶传惠	境内自然人	0.69%	1,800,000	1,800,000	0	1,800,000		
中国农业银行股份有限公司-博时裕隆灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.65%	1,681,543	1,681,543	0	1,681,543		
中国银行股份有限公司-博时医疗保健行业股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.58%	1,520,259	1,520,259	0	1,520,259		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	汪天祥和汪璐为父子关系，陶传惠和黄涛为母子关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件 股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
汪天祥	29,992,540	人民币普通股	29,992,540					
汪璐	8,720,508	人民币普通股	8,720,508					
王立金	5,850,000	人民币普通股	5,850,000					
蒋晨	3,900,000	人民币普通股	3,900,000					
沈阳森木投资管理有限公司	3,503,486	人民币普通股	3,503,486					
黄涛	2,611,608	人民币普通股	2,611,608					
中国工商银行股份有限公司-汇添富医药保健股票型证券投资基金	2,275,195	人民币普通股	2,275,195					
陶传惠	1,800,000	人民币普通股	1,800,000					
中国农业银行股份有限公司-博时裕隆灵活配置混合型证券投资基金	1,681,543	人民币普通股	1,681,543					
中国银行股份有限公司-博时医疗保健行业股票型证券投资基金	1,520,259	人民币普通股	1,520,259					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	汪天祥和汪璐为父子关系，陶传惠和黄涛为母子关系。公司未知其他 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励授予限制性股票数量	本期被授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励授予限制性股票数量
汪天祥	董事长	现任	79,980,109	39,990,054	0	119,970,163	0	0	0	0
蒋晨	董事、总经理	现任	10,400,000	52,000,000	0	15,600,000	0	0	0	0
黄涛	董事、副总经理	现任	6,964,286	3,482,143	0	10,446,429	0	0	0	0
冯静	副总经理	现任	102,143	51,072	38,304	114,911	0	0	0	0
孙永平	副总经理	现任	9,300	4,650	0	13,950	0	0	0	0
汤沁	董事、董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
文敏	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
蒋宁	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
张意龙	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
盘莉红	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
蔡开勇	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
王琳	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
周中生	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
张黎黎	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
熊天文	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
洪荣川	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
周旭东	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
余雪松	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	97,455,838	95,527,919	38,304	146,145,453	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张意龙	董事	离职	2014 年 02 月 17 日	个人原因
文敏	董事	被选举	2014 年 04 月 23 日	2013 年度股东大会补选为公司董事

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：福安药业（集团）股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	780,472,774.60	904,305,783.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	43,330,555.22	44,066,813.96
应收账款	80,580,463.80	38,485,962.24
预付款项	24,199,483.55	15,502,847.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	12,855,733.77	4,950,511.52
应收股利		
其他应收款	20,928,432.01	1,443,352.43
买入返售金融资产		
存货	188,379,004.65	157,595,113.81
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		

流动资产合计	1,150,746,447.60	1,166,350,384.81
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,034,538.74	1,034,538.74
投资性房地产		
固定资产	490,185,126.42	295,597,091.53
在建工程	56,914,450.73	229,422,283.42
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	68,771,672.58	67,701,426.00
开发支出	35,905,404.36	34,746,436.50
商誉	33,477,333.67	33,477,333.67
长期待摊费用	5,237,783.92	4,613,445.67
递延所得税资产	5,387,564.52	3,255,675.24
其他非流动资产	19,901,980.98	27,179,803.69
非流动资产合计	716,815,855.92	697,028,034.46
资产总计	1,867,562,303.52	1,863,378,419.27
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	92,290,251.52	68,998,676.14
预收款项	5,129,710.22	18,304,709.28
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,870,624.30	7,212,690.43

应交税费	1,867,570.78	6,012,290.78
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,079,858.78	12,713,320.54
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		
一年内到期的非流动负债		165,335.25
其他流动负债		
流动负债合计	144,238,015.60	113,407,022.42
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	11,969,790.01	11,235,003.06
其他非流动负债	14,103,550.08	13,825,951.52
非流动负债合计	26,073,340.09	25,060,954.58
负债合计	170,311,355.69	138,467,977.00
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	260,130,000.00	173,420,000.00
资本公积	1,132,197,306.07	1,225,523,279.71
减：库存股		
专项储备	5,250,283.09	4,506,496.20
盈余公积	33,119,119.82	33,119,119.82
一般风险准备		
未分配利润	266,087,624.20	267,638,318.38
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,696,784,333.18	1,704,207,214.11
少数股东权益	466,614.65	20,703,228.16
所有者权益（或股东权益）合计	1,697,250,947.83	1,724,910,442.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,867,562,303.52	1,863,378,419.27

法定代表人：汪天祥

主管会计工作负责人：余雪松

会计机构负责人：杨杰

2、母公司资产负债表

编制单位：福安药业（集团）股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	649,170,914.39	745,549,585.08
交易性金融资产		
应收票据	14,654,887.18	20,482,991.28
应收账款	57,653,807.06	35,286,859.04
预付款项	2,882,228.02	4,381,137.29
应收利息	12,628,033.77	4,870,001.52
应收股利		
其他应收款	85,762,375.00	54,586,150.00
存货	110,895,539.88	89,445,901.37
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	933,647,785.30	954,602,625.58
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	591,482,065.24	564,582,065.24
投资性房地产		
固定资产	145,662,235.17	95,866,433.18
在建工程	8,844,397.28	59,704,406.72
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	9,035,548.77	6,651,067.59
开发支出	18,430,694.30	18,067,359.06
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	555,782.69	277,509.41
其他非流动资产	20,951,456.88	22,143,402.03
非流动资产合计	794,962,180.33	767,292,243.23
资产总计	1,728,609,965.63	1,721,894,868.81
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	52,769,759.01	37,776,830.93
预收款项	476,699.32	94,900.00
应付职工薪酬	1,499,418.72	2,828,232.89
应交税费	4,579,999.05	8,558,507.95
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,918,212.39	2,703,328.27
一年内到期的非流动负债		165,335.25
其他流动负债		
流动负债合计	62,244,088.49	52,127,135.29
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	1,894,205.05	730,500.22
其他非流动负债	3,179,451.00	3,179,451.00
非流动负债合计	5,073,656.05	3,909,951.22
负债合计	67,317,744.54	56,037,086.51
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	260,130,000.00	173,420,000.00
资本公积	1,156,896,003.40	1,243,606,003.40
减：库存股		
专项储备	2,765,035.45	2,680,580.63

盈余公积	33,119,119.82	33,119,119.82
一般风险准备		
未分配利润	208,382,062.42	213,032,078.45
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,661,292,221.09	1,665,857,782.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,728,609,965.63	1,721,894,868.81

法定代表人：汪天祥

主管会计工作负责人：余雪松

会计机构负责人：杨杰

3、合并利润表

编制单位：福安药业（集团）股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	231,097,374.61	180,120,337.13
其中：营业收入	231,097,374.61	180,120,337.13
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	192,489,182.65	155,151,308.11
其中：营业成本	152,357,826.41	121,511,751.18
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	895,047.98	793,555.26
销售费用	11,854,245.00	9,974,182.15
管理费用	35,409,878.92	36,136,136.56
财务费用	-11,798,237.63	-13,403,607.01
资产减值损失	3,770,421.97	139,289.97
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）	38,608,191.96	24,969,029.02
加：营业外收入	1,619,169.07	1,987,092.02
减：营业外支出	755,508.93	1,048,332.93
其中：非流动资产处置损失	690,637.37	992,400.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39,471,852.10	25,907,788.11
减：所得税费用	6,310,592.44	3,760,028.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,161,259.66	22,147,759.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	33,133,305.82	22,087,887.50
少数股东损益	27,953.84	59,872.10
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.13	0.08
（二）稀释每股收益	0.13	0.08
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	33,161,259.66	22,147,759.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	33,133,305.82	22,087,887.50
归属于少数股东的综合收益总额	27,953.84	59,872.10

法定代表人：汪天祥

主管会计工作负责人：余雪松

会计机构负责人：杨杰

4、母公司利润表

编制单位：福安药业（集团）股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	127,888,485.48	97,970,659.25
减：营业成本	85,437,723.43	73,149,106.96
营业税金及附加	340,065.75	500,898.97
销售费用	1,803,199.21	1,138,895.61
管理费用	11,971,396.92	15,339,805.85
财务费用	-10,405,879.85	-11,521,914.78
资产减值损失	1,855,155.18	201,960.33
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		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	36,886,824.84	19,161,906.31
加：营业外收入	43,000.00	1,522,891.65
减：营业外支出	753,419.08	998,482.38
其中：非流动资产处置损失	753,419.08	725,965.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	36,176,405.76	19,686,315.58
减：所得税费用	6,142,421.79	3,030,588.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,033,983.97	16,655,726.62
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	30,033,983.97	16,655,726.62

法定代表人：汪天祥

主管会计工作负责人：余雪松

会计机构负责人：杨杰

5、合并现金流量表

编制单位：福安药业（集团）股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	111,429,538.66	170,805,741.36
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
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	472,040.61	
收到其他与经营活动有关的现金	11,323,415.51	58,445,720.45
经营活动现金流入小计	123,224,994.78	229,251,461.81

购买商品、接受劳务支付的现金	73,072,308.62	96,579,239.54
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	47,352,175.17	37,065,146.42
支付的各项税费	26,403,095.43	14,303,044.87
支付其他与经营活动有关的现金	41,460,513.16	19,658,660.06
经营活动现金流出小计	188,288,092.38	167,606,090.89
经营活动产生的现金流量净额	-65,063,097.60	61,645,370.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	198,957.73	30,200.00
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	500,000.00	
投资活动现金流入小计	698,957.73	30,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,296,021.67	97,826,933.86
投资支付的现金	26,900,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	50,196,021.67	97,826,933.86
投资活动产生的现金流量净额	-49,497,063.94	-97,796,733.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	30,000,000.00	30,000,000.00
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	30,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,908,000.00	40,240,000.00

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	4,371,724.00	
筹资活动现金流出小计	39,279,724.00	50,240,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-9,279,724.00	-20,240,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,876.95	
五、现金及现金等价物净增加额	-123,833,008.59	-56,391,362.94
加：期初现金及现金等价物余额	804,305,783.19	1,017,884,208.99
六、期末现金及现金等价物余额	680,472,774.60	961,492,846.05

法定代表人：汪天祥

主管会计工作负责人：余雪松

会计机构负责人：杨杰

6、母公司现金流量表

编制单位：福安药业（集团）股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	88,750,103.69	79,582,614.73
收到的税费返还	469,769.91	
收到其他与经营活动有关的现金	7,741,965.30	53,852,796.86
经营活动现金流入小计	96,961,838.90	133,435,411.59
购买商品、接受劳务支付的现金	45,182,942.32	53,826,847.25
支付给职工以及为职工支付的现金	18,621,525.44	15,036,391.37
支付的各项税费	17,147,448.31	7,851,714.94
支付其他与经营活动有关的现金	41,736,550.01	8,490,591.52
经营活动现金流出小计	122,688,466.08	85,205,545.08
经营活动产生的现金流量净额	-25,726,627.18	48,229,866.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	671,240.00	17,300.00
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		
投资活动现金流入小计	671,240.00	17,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,551,999.51	23,488,067.33
投资支付的现金	26,900,000.00	

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	36,451,999.51	23,488,067.33
投资活动产生的现金流量净额	-35,780,759.51	-23,470,767.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		30,000,000.00
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		30,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,684,000.00	40,240,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	187,284.00	
筹资活动现金流出小计	34,871,284.00	50,240,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-34,871,284.00	-20,240,000.00
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	-96,378,670.69	4,519,099.18
加：期初现金及现金等价物余额	645,549,585.08	767,003,053.87
六、期末现金及现金等价物余额	549,170,914.39	771,522,153.05

法定代表人：汪天祥

主管会计工作负责人：余雪松

会计机构负责人：杨杰

7、合并所有者权益变动表

编制单位：福安药业（集团）股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	173,420,000.00	1,225,523,279.71	0.00	4,506,496.20	33,119,119.82	0.00	267,638,318.38	0.00	20,703,228.16	1,724,910,442.27
加：会计政策变更										
前期差错更正										

其他										
二、本年年初余额	173,420,000.00	1,225,523,279.71	0.00	4,506,496.20	33,119,119.82	0.00	267,638,318.38		20,703,228.16	1,724,910,442.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	86,710,000.00	-93,325,973.64	0.00	743,786.89	0.00	0.00	-1,550,694.18		-20,236,613.51	-27,659,494.44
（一）净利润							33,133,305.82		27,953.84	33,161,259.66
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							33,133,305.82		27,953.84	33,161,259.66
（三）所有者投入和减少资本	0.00	-6,615,973.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-20,264,567.35	-26,880,540.99
1. 所有者投入资本									-20,264,567.35	-20,264,567.35
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-6,615,973.64								-6,615,973.64
（四）利润分配							-34,684,000.00			-34,684,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-34,684,000.00			-34,684,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	86,710,000.00	-86,710,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	86,710,000.00	-86,710,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				743,786.89						743,786.89
1. 本期提取				2,079,128.71						2,079,128.71
2. 本期使用				1,335,341.82						1,335,341.82

				1.82						82
(七) 其他										
四、本期期末余额	260,130,000.00	1,132,197,306.07	0.00	5,250,283.09	33,119,119.82	0.00	266,087,624.20		466,614.65	1,697,250,947.83

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	133,400,000.00	1,262,433,375.03		2,747,993.58	29,339,911.75		273,069,615.04		19,580,946.94	1,720,571,842.34
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	133,400,000.00	1,262,433,375.03		2,747,993.58	29,339,911.75		273,069,615.04		19,580,946.94	1,720,571,842.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,020,000.00	-36,910,095.32		1,758,502.62	3,779,208.07		-5,431,296.66		1,122,281.22	4,338,599.93
（一）净利润							38,367,911.41		227,531.68	38,595,443.09
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							38,367,911.41		227,531.68	38,595,443.09
（三）所有者投入和减少资本		3,109,904.68							739,404.47	3,849,309.15
1. 所有者投入资本									300,000.00	300,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		3,109,904.68							439,404.47	3,549,309.15
（四）利润分配					3,779,208.07		-43,799,208.07			-40,020,000.00
1. 提取盈余公积					3,779,208.07		-3,779,208.07			

					08.07		08.07		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-40,020,000.00		-40,020,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	40,020,000.00	-40,020,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	40,020,000.00	-40,020,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备				1,758,502.62				155,345.07	1,913,847.69
1. 本期提取				4,052,440.56				170,939.90	4,223,380.46
2. 本期使用				2,293,937.94				15,594.83	2,309,532.77
（七）其他									
四、本期期末余额	173,420,000.00	1,225,523,279.71		4,506,496.20	33,119,119.82		267,638,318.38	20,703,228.16	1,724,910,442.27

法定代表人：汪天祥

主管会计工作负责人：余雪松

会计机构负责人：杨杰

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：福安药业（集团）股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	173,420,000.00	1,243,606,003.40	0.00	2,680,580.63	33,119,119.82	0.00	213,032,078.45	1,665,857,782.30
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								

二、本年年初余额	173,420,000.00	1,243,606,003.40	0.00	2,680,580.63	33,119,119.82	0.00	213,032,078.45	1,665,857,782.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	86,710,000.00	-86,710,000.00	0.00	84,454.82	0.00	0.00	-4,650,016.03	-4,565,561.21
（一）净利润							30,033,983.97	30,033,983.97
（二）其他综合收益								0.00
上述（一）和（二）小计							30,033,983.97	30,033,983.97
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-34,684,000.00	-34,684,000.00
1. 提取盈余公积					0.00			0.00
2. 提取一般风险准备								0.00
3. 对所有者（或股东）的分配							-34,684,000.00	-34,684,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	86,710,000.00	-86,710,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	86,710,000.00	-86,710,000.00						0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	84,454.82	0.00	0.00		84,454.82
1. 本期提取				1,320,554.94				1,320,554.94
2. 本期使用				1,236,100.12				1,236,100.12
（七）其他								
四、本期期末余额	260,130,000.00	1,156,896,003.40	0.00	2,765,035.45	33,119,119.82	0.00	208,382,062.42	1,661,292,221.09

上年金额

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	133,400,00 0.00	1,283,626, 003.40		2,021,539. 65	29,339,911 .75		219,039,20 5.78	1,667,426, 660.58
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	133,400,00 0.00	1,283,626, 003.40		2,021,539. 65	29,339,911 .75		219,039,20 5.78	1,667,426, 660.58
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	40,020,000 .00	-40,020,00 0.00		659,040.98	3,779,208. 07		-6,007,127. 33	-1,568,878. 28
（一）净利润							37,792,080 .74	37,792,080 .74
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							37,792,080 .74	37,792,080 .74
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）利润分配					3,779,208. 07		-43,799,20 8.07	-40,020,00 0.00
1. 提取盈余公积					3,779,208. 07		-3,779,208. 07	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-40,020,00 0.00	-40,020,00 0.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	40,020,000 .00	-40,020,00 0.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	40,020,000 .00	-40,020,00 0.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								

4. 其他								
(六) 专项储备				659,040.98				659,040.98
1. 本期提取				2,842,605.84				2,842,605.84
2. 本期使用				2,183,564.86				2,183,564.86
(七) 其他								
四、本期期末余额	173,420,000.00	1,243,606,003.40		2,680,580.63	33,119,119.82		213,032,078.45	1,665,857,782.30

法定代表人：汪天祥

主管会计工作负责人：余雪松

会计机构负责人：杨杰

三、公司基本情况

福安药业（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由重庆福安药业有限公司以2009年7月31日经审计的净资产整体改制设立的股份有限公司。改制设立时股本总额为1亿股，注册资本为人民币1亿元。

2011年3月17日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]315号”文《关于核准重庆福安药业（集团）股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，公司向社会首次公开发行人民币普通股（A股）3,340.00万股，增加注册资本人民币3,340.00万元，发行后公司股本总额变更为13,340.00万股，注册资本为人民币13,340.00万元。公司股票于2011年3月22日在深圳证券交易所挂牌上市，股票简称“福安药业”，股票代码“300194”。

2013年，根据公司2012年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司按每10股转增3股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额4,002万股，增加注册资本4,002.00万元，变更后的注册资本为人民币17,342.00万元。本次资本公积转增股本已经北京永拓会计师事务所有限责任公司进行了验资，并于2013年5月21日出具了验资报告（京永验字（2013）第21008号）。

2014年，根据公司2013年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司按每10股转增5股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额8,671万股，增加注册资本8,671.00万元，变更后的注册资本为人民币26,013.00万元。本次资本公积转增股本已经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）进行了验资，并于2014年5月15日出具了验资报告（京永验字（2014）第21002号）。

公司营业执照号：500221000008591

公司注册地址：重庆长寿区化南一路1号

公司法定代表人：汪天祥

公司实际控制人：汪天祥

公司经营范围：普通货运；生产、销售（限本企业自产产品）无菌原料药、非无菌原料药。（以上经营范围按相关许可证核定事项及期限从事经营）研究、开发精细化工产品、专用化学品（不含危险化学品）；

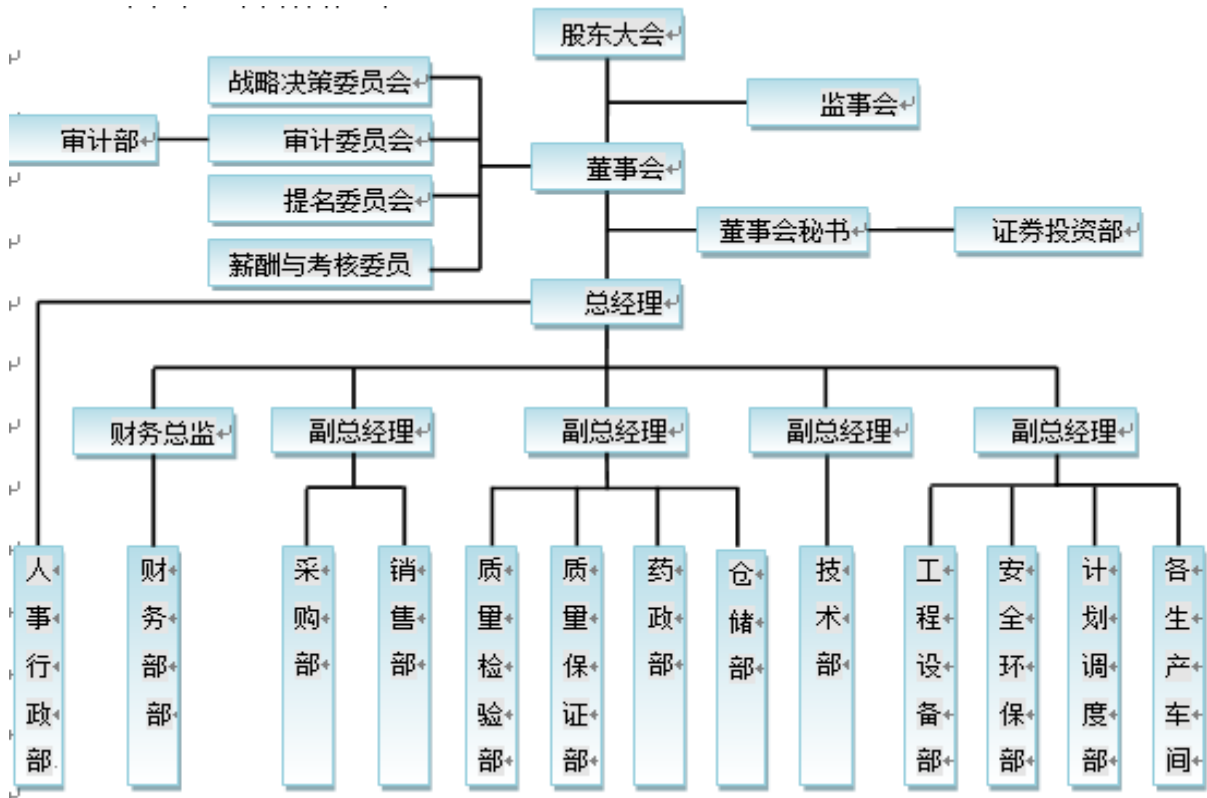
生产、销售化工产品（不含危险化学品）；技术转让、货物进出口（以上经营范围法律、行政法规禁止的不得经营，法律、行政法规规定需取得许可或审批的，未取得许可或审批前不得经营）。

公司组织架构情况：

1、截至2014年6月30日止，公司下设六家二级子公司，分别为：

- (1) 重庆生物制品有限公司（以下简称“生物制品”），公司持股比例100.00%；
- (2) 福安药业集团庆余堂制药有限公司（以下简称“庆余堂”），公司持股比例100.00%；
- (3) 福安药业集团重庆礼邦药物开发有限公司（以下简称“礼邦”），公司持股比例100.00%；
- (4) 福安药业集团湖北人民制药有限公司（以下简称“人民制药”），公司持股比例100.00%；
- (5) 广安凯特医药化工有限公司（以下简称“广安凯特”），公司持股比例100.00%；
- (6) 重庆福安药业集团凯斯特医药有限公司（以下简称“凯斯特”），公司持股比例70.00%。

2、内部组织结构如下：



四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易或事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则-基本准则》和38项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

自公历一月一日至十二月三十一日为一个会计年度。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司将其拥有实际控制权的子公司和特殊目的主

体纳入合并财务报表范围。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。如该子公司在报告期之前已被最终控制方控制，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在，调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

在编制合并财务报表时，合并范围内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的其他股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部份分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币财务报表的折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

9、金融工具

（1）金融工具的分类

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）金融工具的确认依据和计量方法

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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

(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) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

（1）发行方或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等；（3）债权人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）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；（7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；（8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备：

对于可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：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，具体量化标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从所有者权益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（7）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- （1）没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- （2）管理层没有意图持有至到期；
- （3）受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- （4）其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。但本公司与纳入合并范围内子公司及子公司之间往来款项不计提坏账准备。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 50.00 万元（含）以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	经确认款项不能收回
坏账准备的计提方法	按应收款项个别认定法计提

11、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

（2）发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。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。

存货可变现净值的确定依据：（1）直接用于出售的存货，可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；（2）需要经过加工的存货，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当用其生产的产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为用其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、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。（3）持有待售的存货，可变现净值为市场售价。

（4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

本公司的存货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

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下的企业合并，购买方在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》确定的合并成本作为投资成本；（2）以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款（包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出）作为投资成本；（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；（4）投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；（5）通过非货币性资产交换或债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照相关会计准则的规定确定。

（2）后续计量及损益确认

长期股权投资的后续计量及损益确认方法根据不同的投资类型分别采用成本法和权益法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

（1）确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。（2）确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响；或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程；③向被投资单位派出管理人员；④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；⑤其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税

费。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：（1）为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；（2）使用寿命超过一个会计年度。固定资产同时满足下列条件的予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(3) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	5.00%	4.75%
机器设备	10	5.00%	9.50%
运输设备	5	5.00%	19.00%
质检设备	3-5	5.00%	19%-31.67%
办公电子设备及其他	3-5	5.00%	19%-31.67%

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产在资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。上述资产减值损失一经确认，即使在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

14、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

(3) 暂停资本化期间

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

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

16、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件

时予以确认：（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入公司；（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

本公司无形资产按照成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括实际支付的价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。投资者投入无形资产的成本，按投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定。自行开发的无形资产，其成本包括自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。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。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

本公司使用寿命有限的无形资产具体摊销方法和摊销年限如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地使用证年限
软件	2-10	合同年限
专利权	5	工艺技术根据现阶段情况及对未来发展趋势的估计
生产许可权	5	生产许可证年限
商标权	5	商标注册年限
非专利技术	5-10	工艺技术根据现阶段情况及对未来发展趋势的估计

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（4）无形资产减值准备的计提

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期

间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：研究阶段支出是指工艺项目（原料药和中间体）中试生产阶段之前的开支、注册3类的制剂项目和注册6类的口服制剂项目取得临床批件之前的开支、注册6类的注射制剂的所有开支；开发阶段支出是指工艺项目（原料药和中间体）中试生产阶段及以后发生的开支、注册3类的制剂项目和注册6类的口服制剂项目取得临床批件至取得生产批件期间的开支。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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；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。

17、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用采用直线法按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

本公司长期待摊费用的类别及摊销期限如下：

长期待摊费用类别	摊销期限
办公室装修费	5年
实验室装修费	5年
车间装修费用	5年

18、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售

商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（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企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。对于附有检验期的国内商品销售，购货方收到商品后在国家规定的待检期内没有提出异议的，公司视同商品已经检验合格，商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；对于无检验期的国内商品销售，购货方签收时，商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；对于销往国外的商品，报关出境时，商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（3）确认提供劳务收入的依据

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（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收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

19、政府补助

（1）类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

（2）会计政策

取得政府补助的初始计量

按照固定的定额标准取得的政府补助，以及营改增过渡性财政扶持资金等，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收金额确认政府补助。其他

政府补助，在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量，直接计入当期损益。

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助的返还的会计处理方法

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：（1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。（2）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

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，确定该计税基础为其差额），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。递延所得税资产的确认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；如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

（2）确认递延所得税负债的依据

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

21、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

本公司租赁分为融资租赁和经营租赁。实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）融资租赁会计处理

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

22、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

本报告期无会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

本报告期无会计估计变更。

23、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本报告期无前期会计差错更正。

（1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

（2）未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

□ 是 √ 否

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税增值额、应税服务额	17%，6%（注 1）
营业税	研究收入、技术转让收入、租赁收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%，1%（注 2）
企业所得税	应纳税所得额	25%（注 3）
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

注1：本公司之子公司礼邦的增值税应税项目为提供现代服务业服务，税率为6%。

注2：本公司之子公司广安凯特城市维护建设税税率适用1%。

注3：本公司及子公司生物制品、庆余堂、广安凯特享受的优惠税率为15%，子公司礼邦、人民制药、凯斯特税率为25%。

2、税收优惠及批文

（1）西部大开发企业税收优惠

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2011]58号）及《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。在《西部地区鼓励类产业目录》公布前，企业符合《产业结构调整指导目录（2005年版）》、《产业结构调整指导目录（2011年版）》、《外商投资产业指导目录（2007年修订）》和《中西部地区优势产业目录（2008年修订）》范围的，经税务机关确认后，其企业所得税可按照15%税率缴纳。本公司及子公司生物制品、庆余堂的西部大开发企业所得税优惠政策继续执行，本报告期按15%的税率预缴企业所得税以及确认递延所得税费用。

（2）高新技术企业税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理办法工作指引》（国科发火[2008]362号），本公司之子公司广安凯特于2013年11月18日获得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局颁发的编号为GR201351000463号高新技术企业证书，有效期三年，自2013年1月1日至2015年12月31日。子公司广安凯特，本报告期按15%的税率预缴企业所得税以及确认递延所得税费用。

3、其他说明

本公司之子公司礼邦提供的应税服务属于营业税改征增值税的范围。

在营业税改征增值税之前，根据财政部、国家税务总局关于贯彻落实《中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定》有关税收问题的通知（财税字<1999>273号文件）第二款规定，其从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税。

根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37号），其提供的应税服务，应当缴纳增值税，不再缴纳营业税。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
福安药业集团重庆礼邦药物开发有限公司	有限公司	重庆市	研发	42,852.000.00	药物的开发与研究；药物技术转让及药物技术咨询；化学原料药、制剂及医药化工中间体的研究和开发和技术转让、技术咨询。（法律、法规规定禁止和限制的不得经营；法律、法规、国务院规定需前置审批的，未获审批前不得经营	42,852.000.00	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00		

重庆福安药业集团凯斯特医药有限公司	有限公司	重庆市	销售	1,000,000.00	销售化工原料（不含危险化学品）、医药中间体、实验室设备、化工设备、仪器仪表、货物及技术进出口业务。（以上经营范围国家法律、法规禁止经营的不得经营；应经审批而未获审批前不得经营）。	700,000.00		70.00%	70.00%	是	466,614.65	
-------------------	------	-----	----	--------------	---	------------	--	--------	--------	---	------------	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

（2）同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
福安药业集团庆余堂制药有限公司	有限公司	重庆市	生产制造	206,675,623.00	生产、销售硬胶囊剂(含青霉素类、头孢菌素类、抗肿瘤类)、片剂（含头孢菌素类、抗肿瘤类）、粉针剂(含青霉素类、头孢菌素类)、冻干粉针剂（含头孢菌素类）、小容量注射剂、大容量注射剂、散剂、颗粒剂（按许可证核定的事项和期限从事经营）。	245,805,300.00	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00		

重庆生物制品有限公司	有限公司	重庆市	销售	10,000,000.00	批发化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、生化药品、中成药、生物制品、医疗器械、。药品技术转让、咨询服务,货物及技术进出口;销售:化工产品(不含危险化学品)、文化用品。(法律、法规禁止的不得经营,法律法规限制的取得许可后方可从事经营)	4,399,538.01		100.00%	100.00%	是	0.00	
------------	------	-----	----	---------------	---	--------------	--	---------	---------	---	------	--

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
福安药业集团湖北人民制药有限公司	有限公司	湖北省武汉市	生产制造	101,990,000.00	小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、冻干粉针剂（含激素类）（有效期至 2015 年 12 月 31 日止）的生产（国家有专项规定的项目须取得	110,780,000.00		100.00%	100.00%	是	0.00		

					有效审批文件或许可证后方可经营)。								
广安凯特医药化工有限公司	有限公司	四川省广安市武胜县	生产制造	89,691,619.00	四乙酰化合物、五乙酰吡喃糖甙、吩噻嗪、氨基丁酰胺、氯嘌呤二乙酯、噻吩二酸、D-磺苄乙酸、西罗多辛粗品、奥拉西坦粗品、卡培他滨粗品、左乙拉西坦粗品、替诺福韦粗品、奈必诺尔粗品等医药中间体生产销售；化工设备及化工原料销售；商品进出口、（以上经营范围中已发需经相关部门批准的，凭其批准文经营）。	187,105,200.00		100.00%	100.00%	是	0.00		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	27,379.76	--	--	36,954.58
人民币	--	--	27,379.76	--	--	36,954.58
银行存款：	--	--	780,445,394.84	--	--	904,268,828.61
人民币	--	--	780,445,394.84	--	--	904,268,828.61
合计	--	--	780,472,774.60	--	--	904,305,783.19

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

注：截至2014年6月30日，公司银行存款中有100,000,000.00元结构性存款不能随时用于支付。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	43,330,555.22	44,066,813.96
合计	43,330,555.22	44,066,813.96

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
重庆汇生医药有限公司	2014年03月26日	2014年09月26日	1,839,000.00	银行承兑汇票
重庆汇生医药有限公司	2014年03月21日	2014年09月21日	1,450,000.00	银行承兑汇票
重庆汇生医药有限公司	2014年02月28日	2014年08月28日	1,364,130.00	银行承兑汇票
重庆汇生医药有限公司	2014年05月28日	2014年11月28日	1,300,000.00	银行承兑汇票
重庆汇生医药有限公司	2014年03月19日	2014年09月19日	1,005,630.00	银行承兑汇票
合计	--	--	6,958,760.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

3、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
银行定期存款利息	3,739,522.51	6,700,522.25	245,300.00	10,194,744.76
银行结构性存款利息	1,210,989.01	1,450,000.00		2,660,989.01

合计	4,950,511.52	8,150,522.25	245,300.00	12,855,733.77
----	--------------	--------------	------------	---------------

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：按账龄组合	85,641,153.37	100.00%	5,060,689.57	5.91%	40,986,351.43	100.00%	2,500,389.19	6.10%
组合小计	85,641,153.37	100.00%	5,060,689.57	5.91%	40,986,351.43	100.00%	2,500,389.19	6.10%
合计	85,641,153.37	--	5,060,689.57	--	40,986,351.43	--	2,500,389.19	--

应收账款种类的说明

注：1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为50万元（含50万元）以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

2、期末应收账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项和应收关联方账款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	77,930,600.92	91.00%	3,881,993.46	33,983,746.37	82.91%	1,699,187.32
1 年以内小计	77,930,600.92	91.00%	3,881,993.46	33,983,746.37	82.91%	1,699,187.32
1 至 2 年	4,866,560.00	5.68%	486,656.00	6,582,626.66	16.06%	658,262.67
2 至 3 年	2,433,187.05	2.84%	486,637.41	223,500.00	0.55%	44,700.00
3 年以上	410,805.40	0.48%	205,402.70	196,478.40	0.48%	98,239.20

3 至 4 年	410,805.40	0.48%	205,402.70	196,478.40	0.48%	98,239.20
合计	85,641,153.37	--	5,060,689.57	40,986,351.43	--	2,500,389.19

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
苏州第壹制药有限公司	客户	8,808,410.58	1 年以内	10.29%
山西振东泰盛制药有限公司	客户	6,744,950.00	1 年以内	7.88%
重庆西南制药二厂有限责任公司	客户	6,508,234.70	1 年以内	7.60%
海南三清医药有限公司	客户	5,413,166.10	1 年以内	6.32%
海南中化联合制药工业股份有限公司	客户	5,072,416.30	1 年以内	5.92%
合计	--	32,547,177.68	--	38.01%

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：按账龄组合	22,566,875.80	100.00%	1,638,443.79	7.26%	1,931,914.01	100.00%	488,561.58	25.29%
组合小计	22,566,875.80	100.00%	1,638,443.79	7.26%	1,931,914.01	100.00%	488,561.58	25.29%
合计	22,566,875.80	--	1,638,443.79	--	1,931,914.01	--	488,561.58	--

其他应收款种类的说明

注：1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为50万元（含50万元）以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

2、本报告期其他应收款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项和应收关联方款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	21,007,275.80	93.09%	1,050,363.79	955,414.01	49.45%	44,451.58
1 年以内小计	21,007,275.80	93.09%	1,050,363.79	955,414.01	49.45%	44,451.58
1 至 2 年	587,400.00	2.60%	58,740.00	10,900.00	0.56%	1,090.00
2 至 3 年	204,200.00	0.90%	40,840.00	197,600.00	10.23%	39,520.00
3 年以上	768,000.00	3.41%	488,500.00	768,000.00	39.76%	403,500.00
3 至 4 年	451,000.00	2.00%	225,500.00	721,000.00	37.32%	360,500.00
4 至 5 年	270,000.00	1.20%	216,000.00	20,000.00	1.04%	16,000.00
5 年以上	47,000.00	0.21%	47,000.00	27,000.00	1.40%	27,000.00
合计	22,566,875.80	--	1,638,443.79	1,931,914.01	--	488,561.58

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
精品药业股份有限公司	20,000,000.00	保证金	88.63%
合计	20,000,000.00	--	88.63%

说明

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
精品药业股份有限公司	非关联方	20,000,000.00	1 年以内	88.63%
长寿经济技术开发区管理委员会	非关联方	564,400.00	1 至 2 年	2.50%
重庆经济技术开发区建筑管理站	非关联方	374,000.00	3 至 4 年 104,000.00 元, 4 至 5 年 270,000.00 元	1.66%
重庆市长寿区安全生产监督管理局	非关联方	300,000.00	3 至 4 年	1.33%
西南医院	非关联方	210,000.00	1 年以内	0.93%
合计	--	21,448,400.00	--	95.05%

6、预付款项
(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	24,033,176.91	99.32%	15,337,723.49	98.93%
1 至 2 年	87,986.53	0.36%	87,804.06	0.57%
2 至 3 年	56,320.11	0.23%	57,520.11	0.37%
3 年以上	22,000.00	0.09%	19,800.00	0.13%
合计	24,199,483.55	--	15,502,847.66	--

预付款项账龄的说明

注：本报告期预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
精品药业股份有限公司	供应商	9,929,160.00	1 年以内	未到货
贵州顺创和药业有限公司	供应商	4,328,886.88	1 年以内	未到货
重庆中昊医疗器械有限公司	供应商	2,000,000.00	1 年以内	未到货
山东新时代药业有限公司	供应商	1,837,778.00	1 年以内	未到货
珠海联邦制药股份有限公司	供应商	802,843.59	1 年以内	未到货

合计	--	18,898,668.47	--	--
----	----	---------------	----	----

预付款项主要单位的说明

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	45,270,554.20		45,270,554.20	37,004,221.17		37,004,221.17
在产品	55,662,901.93		55,662,901.93	47,979,415.65		47,979,415.65
库存商品	75,876,976.35	175,414.59	75,701,561.76	64,198,112.71	115,175.21	64,082,937.50
周转材料	3,570,786.72		3,570,786.72	3,030,699.52		3,030,699.52
发出商品	8,173,200.04		8,173,200.04	5,376,625.87		5,376,625.87
委托加工物资				121,214.10		121,214.10
合计	188,554,419.24	175,414.59	188,379,004.65	157,710,289.02	115,175.21	157,595,113.81

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	115,175.21	60,239.38			175,414.59
合计	115,175.21	60,239.38			175,414.59

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	库存商品成本高于可变现净值		

存货的说明

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
武胜县金茂融资担保有限公司	成本法	1,000,000.00	1,034,538.74		1,034,538.74	3.33%	3.33%				
合计	--	1,000,000.00	1,034,538.74		1,034,538.74	--	--	--			

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	405,714,758.51	222,575,205.76		7,954,421.57	620,335,542.70
其中：房屋及建筑物	172,656,834.87	70,298,637.08		2,142,457.77	240,813,014.18
机器设备	183,302,143.19	137,713,472.52		2,870,816.82	318,144,798.89
运输工具	9,669,378.67	311,778.23		137,075.00	9,844,081.90
电子设备	7,669,765.07	6,070,914.34		237,503.00	13,503,176.41
办公设备	8,285,935.59	3,758,709.59		174,080.83	11,870,564.35
其他	24,130,701.12	4,421,694.00		2,392,488.15	26,159,906.97
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	107,143,443.68	22,833,726.48		2,800,977.18	127,176,192.98
其中：房屋及建筑物	27,615,651.50	5,454,732.52		70,364.22	33,000,019.80
机器设备	54,115,608.41	12,902,831.52		685,628.89	66,332,811.04
运输工具	4,610,733.38	837,577.19		71,621.55	5,376,689.02
电子设备	2,597,071.63	1,044,966.50		225,627.85	3,416,410.28
办公设备	3,703,340.60	817,874.70		154,345.92	4,366,869.38
其他	14,501,038.16	1,775,744.05		1,593,388.75	14,683,393.46
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	298,571,314.83	--			493,159,349.72
其中：房屋及建筑物	145,041,183.37	--			207,812,994.38
机器设备	129,186,534.78	--			251,811,987.85
运输工具	5,058,645.29	--			4,467,392.88

电子设备	5,072,693.44	--	10,086,766.13
办公设备	4,582,594.99	--	7,503,694.97
其他	9,629,662.96	--	11,476,513.51
四、减值准备合计	2,974,223.30	--	2,974,223.30
机器设备	2,918,560.34	--	2,918,560.34
电子设备		--	
办公设备	52,543.86	--	52,543.86
其他	3,119.10	--	3,119.10
五、固定资产账面价值合计	295,597,091.53	--	490,185,126.42
其中：房屋及建筑物	145,041,183.37	--	207,812,994.38
机器设备	126,267,974.44	--	248,893,427.51
运输工具	5,058,645.29	--	4,467,392.88
电子设备	5,072,693.44	--	10,086,766.13
办公设备	4,530,051.13	--	7,451,151.11
其他	9,626,543.86	--	11,473,394.41

本期折旧额 21,773,301.20 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 220,530,285.90 元。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
运输工具	431,200.00	184,337.92	246,862.08

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
新办公楼	正在办理	2014 年
新厂房	正在办理	2014 年
万安科技产业基地办公楼 1-0701、0702、0710	正在办理	2014 年
新区地磅房	手续不齐，暂未办理	不确定

固定资产说明

2012年3月15日，公司与北京神州汽车租赁有限公司签订融资租赁合同；合同约定北京神州汽车租赁有限公司将账面价值合计人民币431,200.00元的别克轿车以融资租赁方式出租给公司，租赁期限为2012年3月15日至2015年3月15日，共计36个月，月租金15,607.00元。实际租金金额以租赁成本和租赁利率为基础计算，租赁利率采用同期银行贷款利率6.65%。

10、在建工程
(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
替卡西林钠、磺苄西林钠原料药技改扩产项目	634,561.47		634,561.47	48,632,855.43		48,632,855.43
三期续建工程	5,341,690.68		5,341,690.68	9,216,450.28		9,216,450.28
设备安装	2,766,356.31		2,766,356.31	1,688,832.68		1,688,832.68
其他技改扩建	101,788.82		101,788.82	166,268.33		166,268.33
研发中心项目	0.00		0.00	170,940.18		170,940.18
庆余堂 GMP 二期改造项目	513,838.50		513,838.50	34,632,075.52		34,632,075.52
庆余堂一期改建	6,729,250.27		6,729,250.27	29,248,748.49		29,248,748.49
庆余堂小牛血车间	0.00		0.00	1,969,736.99		1,969,736.99
庆余堂零星工程	761,691.45		761,691.45	24,710.67		24,710.67
人民制药注射剂改建扩产工程	173,398.06		173,398.06	68,919,720.45		68,919,720.45
广安凯特抗生素类抗肿瘤类医药中间体生产线建设项目	39,851,571.17		39,851,571.17	34,751,944.40		34,751,944.40
生物制品在建工程	40,304.00		40,304.00	0.00		0.00
合计	56,914,450.73		56,914,450.73	229,422,283.42		229,422,283.42

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
替卡西林钠、磺苄西林钠原料药技改扩产项目	85,200,000.00	48,632,855.43	264,054.21	48,262,348.17		85.40%	100.00%				募集资金、自筹	634,561.47
三期续建工程		9,216,450.28	2,772,126.36	6,646,885.96							自筹	5,341,690.68

设备安装		1,688,832.68	2,810,307.31	1,732,783.68						自筹	2,766,356.31
研发中心项目	40,852,000.00	170,940.18	2,297,903.31	2,468,843.49		43.27%	43.27%			募集资金、自筹	0.00
庆余堂 GMP 二期改造项目	120,000,000.00	34,632,075.52	3,233,170.69	37,351,407.71		96.21%	100.00%			募集资金、自筹	513,838.50
庆余堂一期改建	70,042,800.00	29,248,748.49	17,627,676.85	39,199,958.08	947,216.99	66.93%	66.93%			募集资金、自筹	6,729,250.27
庆余堂小牛血车间		1,969,736.99	1,078,564.99	2,957,397.94	90,904.04					自筹	0.00
人民制药注射剂改建扩产工程	79,330,000.00	68,919,720.45	11,038,237.43	79,784,559.82		102.50%	100.00%			募集资金、自筹	173,398.06
广安凯特抗生素抗肿瘤类医药中间体生产线建设项目	76,205,200.00	34,751,944.40	5,099,626.77			66.98%	66.98%			募集资金、自筹	39,851,571.17
合计	471,630,000.00	229,231,304.42	46,221,667.92	218,404,184.85	1,038,121.03	--	--			--	56,010,666.46

在建工程项目变动情况的说明

注：本期在建工程中其他减少1,038,121.03元，系子公司庆余堂车间装修费用自“在建工程”科目转入“长期待摊费用”科目。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	81,897,918.34	2,673,530.62		84,571,448.96

其中：软件	685,622.07			685,622.07
土地使用权	66,455,505.40			66,455,505.40
专利权	1,118,104.11			1,118,104.11
非专利技术	12,781,929.88	2,673,530.62		15,455,460.50
商标权	16,149.38			16,149.38
生产许可权	840,607.50			840,607.50
二、累计摊销合计	14,196,492.34	1,603,284.04		15,799,776.38
其中：软件	335,515.42	100,334.13		435,849.55
土地使用权	6,610,625.77	735,154.20		7,345,779.97
专利权	250,609.58	57,832.98		308,442.56
非专利技术	6,142,984.69	709,962.73		6,852,947.42
商标权	16,149.38			16,149.38
生产许可权	840,607.50			840,607.50
三、无形资产账面净值合计	67,701,426.00	1,070,246.58		68,771,672.58
其中：软件	350,106.65	-100,334.13		249,772.52
土地使用权	59,844,879.63	-735,154.20		59,109,725.43
专利权	867,494.53	-57,832.98		809,661.55
非专利技术	6,638,945.19	1,963,567.89		8,602,513.08
商标权				
生产许可权				
四、减值准备				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
生产许可权				
无形资产账面价值合计	67,701,426.00	1,070,246.58		68,771,672.58
其中：软件	350,106.65	-100,334.13		249,772.52
土地使用权	59,844,879.63	-735,154.20		59,109,725.43
专利权	867,494.53	-57,832.98		809,661.55
非专利技术	6,638,945.19	1,963,567.89		8,602,513.08
商标权				
生产许可权				

本期摊销额 1,603,284.04 元。

（2）公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
盐酸奈必洛尔（原料药）工艺技术	1,718,670.37	1,207,613.14			2,926,283.51
盐酸奈必洛尔（制剂）工艺技术	2,706,917.78	188,791.26			2,895,709.04
托伐普坦（原料药）工艺技术	980,332.06	1,433,124.86			2,413,456.92
托伐普坦（制剂）工艺技术	12,026,629.91	28,169.29			12,054,799.20
替加环素（原料药）工艺技术	1,989,159.49	51,261.69			2,040,421.18
卡培他滨（原料药）工艺技术	5,853,319.77	1,455.00			5,854,774.77
头孢美唑钠（原料）工艺技术	2,313,749.69	359,780.93		2,673,530.62	0.00
甲磺酸伊马替尼（制剂）工艺技术	3,047,548.80	10,047.01			3,057,595.81
阿戈美拉汀片（制剂）工艺技术	1,146,434.12	377,358.48			1,523,792.60
拉科酰胺（原料药）工艺技术	970,873.79	31,799.78			1,002,673.57
拉科酰胺（制剂）工艺技术	264,828.68	90,123.67			354,952.35
阿加曲班（原料药）工艺技术	660,377.34				660,377.34
盐酸厄洛替尼（原料药）工艺技术	748,209.21	63,743.14			811,952.35
罗库溴铵（原料药）工艺技术	319,385.49	-10,769.77			308,615.72
合计	34,746,436.50	3,832,498.48	0.00	2,673,530.62	35,905,404.36

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 45.16%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 4.28%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法：

不适用。

12、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
福安药业集团湖北人民制药有限公司	10,504,912.81			10,504,912.81	
广安凯特医药化工有限公司	22,972,420.86			22,972,420.86	
合计	33,477,333.67			33,477,333.67	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

注：公司期末对商誉进行减值测试，未发现商誉存在减值情形，故未计提减值准备。

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
办公室装修费	2,774,220.93		378,302.82		2,395,918.11	
实验室装修费	1,839,224.74		234,794.70		1,604,430.04	
车间装修费		1,280,333.91	42,898.14		1,237,435.77	
合计	4,613,445.67	1,280,333.91	655,995.66		5,237,783.92	--

长期待摊费用的说明

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,685,426.48	1,115,762.26
可抵扣亏损	101,507.06	18,369.11
资产评估减值	21,248.19	51,773.49
未实现内部销售损益	3,579,382.79	2,069,770.38
小计	5,387,564.52	3,255,675.24
递延所得税负债：		
应收利息	1,951,130.05	750,627.72
资产评估增值	10,018,659.96	10,484,375.34
小计	11,969,790.01	11,235,003.06

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
应收利息	12,855,733.67	4,950,511.52
资产评估增值	52,766,110.85	55,590,296.92
小计	65,621,844.52	60,540,808.44
可抵扣差异项目		
资产减值准备	9,848,771.25	6,078,349.28
可抵扣亏损	676,713.71	73,476.44
资产评估减值	84,992.76	207,093.96
未实现内部销售损益	23,862,551.93	13,798,469.20
小计	34,473,029.65	20,157,388.88

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	5,387,564.52		3,255,675.24	
递延所得税负债	11,969,790.01		11,235,003.06	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

15、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	2,988,950.77	3,715,495.55	5,312.96	0.00	6,699,133.36
二、存货跌价准备	115,175.21	60,239.38			175,414.59
七、固定资产减值准备	2,974,223.30				2,974,223.30
合计	6,078,349.28	3,775,734.93	5,312.96	0.00	9,848,771.25

资产减值明细情况的说明

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付研发费	1,163,106.00	2,440,316.00
预付土地款	16,000,000.00	16,000,000.00
预付设备款	2,147,809.98	6,647,704.19
预付工程款	591,065.00	2,091,783.50
合计	19,901,980.98	27,179,803.69

其他非流动资产的说明

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

短期借款分类的说明

注：短期借款为子公司庆余堂于2014年5月与中国农业银行股份有限公司重庆渝中支行签订借款合同，取得30,000,000.00元借款，用于购买原材料等流动资金支出，借款期限为半年。

18、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	87,977,435.79	64,438,128.88
1 至 2 年	3,455,215.08	3,740,958.32
2 至 3 年	559,453.87	556,115.33
3 年以上	298,146.78	263,473.61
合计	92,290,251.52	68,998,676.14

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位：元

债权单位名称	所欠余额	未偿还原因
山东新华医疗器械股份有限公司	1,414,800.00	设备尾款，尚未到期

注：本报告期应付账款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

19、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	5,020,191.69	18,217,172.04
1 至 2 年	30,477.22	87,537.24
2 至 3 年	79,041.31	
合计	5,129,710.22	18,304,709.28

(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

注：（1）本报告期预收款项中无预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

（2）期末预收款项中无账龄超过1年的大额预收款项。

20、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,650,000.00	29,135,134.54	32,785,134.54	
二、职工福利费		2,881,561.05	2,881,561.05	
三、社会保险费	34,667.79	7,565,622.26	7,688,086.72	-87,796.67
其中：基本医疗保险费	6,254.08	1,783,921.22	1,805,451.15	-15,275.85
补充医疗保险费	781.76	70,741.59	75,746.84	-4,223.49
基本养老保险费	25,120.20	4,824,245.70	4,911,523.26	-62,157.36
失业保险费	1,543.52	471,973.40	479,656.89	-6,139.97
工伤保险费	420.41	291,826.52	292,246.93	
生育保险费	547.82	122,913.83	123,461.65	
四、住房公积金		600,791.80	584,106.76	16,685.04
五、辞退福利		225,649.50	225,649.50	
六、其他	3,528,022.64	662,427.88	248,714.59	3,941,735.93
合计	7,212,690.43	41,071,187.03	44,413,253.16	3,870,624.30

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 662,427.88 元，非货币性福利金额 218,482.18 元，因解除劳动关系给予补偿 225,649.50 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

注：1、应付职工薪酬中“其他”为工会经费和职工教育经费。

2、社会保险费期末余额为-87,796.67元，系子公司庆余堂当月垫付社会保险费中员工承担的部分，次月发放工资时扣回。

21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-2,082,954.68	-3,704,744.13
营业税		4,225.50
企业所得税	3,544,280.35	9,448,442.61
个人所得税	151,701.21	106,246.16
城市维护建设税	122,785.59	73,593.56
教育费附加	72,116.71	39,362.22
地方教育费附加	49,601.30	26,241.48
印花税	10,040.30	18,923.38
合计	1,867,570.78	6,012,290.78

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

22、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	5,225,838.78	2,535,360.54
1 至 2 年	19,000.00	3,982,473.44
2 至 3 年	1,080,000.00	3,504,466.56
3 年以上	4,755,020.00	2,691,020.00
合计	11,079,858.78	12,713,320.54

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
朱庆华		4,184,440.00
合计		4,184,440.00

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位：元

单位名称	所欠余额	未偿还的原因
沈阳美罗制药有限公司	2,000,000.00	保证金
广东合鑫医药有限公司	2,000,000.00	保证金
湖北占臣药业有限公司	1,000,000.00	保证金
北京圣方时代医药科技发展有限公司	500,000.00	保证金
合计	5,500,000.00	——

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位：元

项目	欠款金额	账龄	性质或内容
沈阳美罗制药有限公司	2,000,000.00	3年以上	保证金
广东合鑫医药有限公司	2,000,000.00	3年以上	保证金
湖北占臣药业有限公司	1,000,000.00	2至3年	保证金
北京圣方时代医药科技发展有限公司	500,000.00	3年以上	保证金
重庆昕晟医药有限公司	500,000.00	1年以内	保证金
广州市振东康医药有限公司	500,000.00	1年以内	保证金
湖南时代阳光医药健康产业有限公司	500,000.00	1年以内	保证金
合肥市嘉诚医药有限公司	500,000.00	1年以内	保证金
安徽国立医药集团有限公司	500,000.00	1年以内	保证金
合计	8,000,000.00	——	——

23、一年内到期的非流动负债
(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

1 年内到期的长期应付款		165,335.25
合计		165,335.25

(2) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
北京神州汽车租赁有限公司	2013 年 3 月 15 日至 2015 年 3 月 15 日	561,852.00	6.65%	130,652.00	0.00	

一年内到期的长期应付款的说明

- 注：（1）一年内到期的长期应付款系应付北京神州汽车租赁有限公司租车款。
 （2）截至本期末，应付北京神州汽车租赁有限公司租车款已经全部支付。

24、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	14,103,550.08	13,825,951.52
合计	14,103,550.08	13,825,951.52

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2012 年第四批民营经济发展专项资金	900,000.00		30,000.00		870,000.00	与资产相关
注射剂改扩建工程一期	5,970,000.00	500,000.00	169,901.44		6,300,098.56	与资产相关
2012 年第一批技术改造资金	2,899,000.52				2,899,000.52	与资产相关
2012 年省环保专项转移支付资金	877,500.00		22,500.00		855,000.00	与资产相关
"重大新药创制"科技重大专项中央财政经费资助	1,599,451.00				1,599,451.00	与资产相关
2012 年度第一批民营经济发展专项资金	800,000.00				800,000.00	与资产相关
2012 年战略性新兴产业发展资金	300,000.00				300,000.00	与资产相关
2013 年第六批重庆市民营经济发展专项资金	480,000.00				480,000.00	与资产相关
合计	13,825,951.52	500,000.00	222,401.44		14,103,550.08	--

25、股本

单位：元

项目	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	173,420,000.00			86,710,000.00		86,710,000.00	260,130,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

注：根据 2013 年度股东大会同意，本公司以 2013 年 12 月 31 日总股本 173,420,000 股为基数，以资本公积每 10 股转增 5 股，共计转增股份总额 86,710,000.00 股，每股面值 1.00 元，共计增加股本 86,710,000.00 元。此次资本公积转增资本已经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“京永验字（2014）第 21002 号”验资报告。

26、专项储备

专项储备情况说明

单位：元

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	4,506,496.20	2,079,128.71	1,335,341.82	5,250,283.09
合计	4,506,496.20	2,079,128.71	1,335,341.82	5,250,283.09

注：根据 2012 年 2 月 14 日财政部、安全生产监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用的管理办法》（财企〔2012〕16 号）的通知，公司以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照如下标准逐月提取：（1）营业收入不超过 1000 万元的，按照 4% 提取；（2）营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2% 提取；（3）营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5% 提取；（4）营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2% 提取。

27、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,216,162,995.66		86,710,000.00	1,129,452,995.66
其他资本公积	9,360,284.05		6,615,973.64	2,744,310.41
合计	1,225,523,279.71		93,325,973.64	1,132,197,306.07

资本公积说明

注：（1）本期资本公积减少中资本溢价（股本溢价）减少 86,710,000.00 元具体原因详见本附注五、

25、股本。

(2) 本期资本公积减少中其它资本公积减少6,615,973.64元，系2014年2月公司与广安凯特少数股东朱庆华签订股权转让协议，以货币资金收购其所持有的广安凯特12.38%的股权，公司将新增的长期股权投资和应享有广安凯特在交易日净资产公允价值份额之间的差额6,615,973.64元冲减资本公积。

28、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	33,119,119.82			33,119,119.82
合计	33,119,119.82			33,119,119.82

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

29、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	267,638,318.38	--
调整后年初未分配利润	267,638,318.38	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,133,305.82	--
应付普通股股利	34,684,000.00	
期末未分配利润	266,087,624.20	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

注：根据2013年度股东大会同意，本公司以2013年12月31日总股本173,420,000股为基数，对公司全体股东每10股派发现金股利人民币2.00元（含税），共计派送现金股利34,684,000.00元。

30、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	230,707,322.36	179,319,252.76
其他业务收入	390,052.25	801,084.37
营业成本	152,357,826.41	121,511,751.18

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药行业	230,707,322.36	152,034,252.90	179,319,252.76	121,001,805.41
合计	230,707,322.36	152,034,252.90	179,319,252.76	121,001,805.41

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
原料药	74,230,593.28	46,974,024.11	71,143,123.93	51,072,606.50
制剂	134,362,121.86	86,284,951.58	95,467,774.15	60,319,023.87
医药中间体	14,749,695.28	11,627,612.68	12,082,072.64	8,990,385.01
药品经销及其他	7,364,911.94	7,147,664.53	626,282.04	619,790.03
合计	230,707,322.36	152,034,252.90	179,319,252.76	121,001,805.41

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	13,693,433.89	9,088,332.07	15,369,130.00	10,509,137.59
华北地区	26,843,673.75	17,850,031.46	10,359,585.98	7,116,804.88
华东地区	65,764,681.97	43,911,078.15	64,548,038.00	43,958,328.08
华南地区	21,825,575.22	14,498,729.62	23,025,540.36	15,428,154.27

华中地区	21,904,745.34	14,492,179.52	18,386,738.92	12,476,989.27
西北地区	2,279,561.07	1,501,090.96	1,490,634.74	1,007,549.84
西南地区	73,127,762.02	47,708,551.94	40,693,264.65	27,546,220.87
出口及其他	5,267,889.10	2,984,259.18	5,446,320.11	2,958,620.61
合计	230,707,322.36	152,034,252.90	179,319,252.76	121,001,805.41

（5）公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
重庆汇生医药有限公司	16,421,591.46	7.11%
山西振东泰盛制药有限公司	13,596,822.24	5.88%
苏州第壹制药有限公司	13,402,563.20	5.80%
瑞阳制药有限公司	10,775,042.72	4.66%
安徽华源医药股份有限公司	9,360,846.17	4.05%
合计	63,556,865.79	27.50%

营业收入的说明

31、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	12,600.00	12,000.00	服务收入的 5%
城市维护建设税	534,419.02	540,565.33	流转税的 7%、1%
教育费附加	295,345.17	236,912.83	流转税的 3%
地方教育费附加	52,683.79	4,077.10	流转税的 2%
合计	895,047.98	793,555.26	--

营业税金及附加的说明

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	2,371,449.14	2,457,316.25
运输费	2,287,062.05	1,737,328.32
邮寄费	78,567.26	84,290.90
业务招待费	146,144.70	180,780.03

差旅费	354,428.01	419,206.04
销售佣金	2,328,396.70	1,359,180.52
职工薪酬	2,113,260.24	3,555,425.76
汽车费用	25,795.83	25,307.85
办公费	92,613.07	77,629.01
会议费	1,682,000.00	20,000.00
其他	374,528.00	57,717.47
合计	11,854,245.00	9,974,182.15

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,138,488.40	9,724,749.21
折旧	5,736,386.35	4,813,811.18
办公费	1,403,868.69	1,679,888.61
汽车费用	780,186.20	820,390.79
业务招待费	647,293.83	883,753.04
差旅费	988,425.59	771,316.02
水电气费	112,977.62	186,609.59
无形资产摊销	1,603,284.04	1,448,558.05
会务费	410.00	81,341.10
中介费	1,349,836.10	2,123,579.25
研发费用	4,653,879.66	6,014,429.90
保险费	304,646.95	261,031.96
税金	1,327,862.83	1,129,356.23
维修费	1,303,068.15	1,587,515.38
安全生产费	2,098,587.72	2,216,682.41
其他	1,960,676.79	2,393,123.84
合计	35,409,878.92	36,136,136.56

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	224,000.00	220,000.00

减：利息收入	12,085,295.62	13,740,697.94
手续费支出	31,092.76	59,067.81
汇兑损失	16,693.43	28,269.22
减：汇兑收益	6,876.95	
其他支出	22,148.75	29,753.90
合计	-11,798,237.63	-13,403,607.01

35、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,710,182.59	124,459.80
二、存货跌价损失	60,239.38	14,830.17
合计	3,770,421.97	139,289.97

36、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		1,607.13	
其中：固定资产处置利得		1,607.13	
政府补助	1,393,035.53	1,922,799.89	1,393,035.53
其他	226,133.54	62,685.00	226,133.54
合计	1,619,169.07	1,987,092.02	1,619,169.07

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
园区企业税收奖励		459,142.00	与收益相关	是
见习生补贴		6,100.00	与收益相关	是
国家创新药物奖励		600,000.00	与收益相关	是
国际市场开拓资金		53,200.00	与收益相关	是

新兴产业发展资金		800,000.00	与收益相关	是
税收返还		4,357.89	与收益相关	是
2012 年国家中小企业发展专项资金	23,000.00		与收益相关	是
出口企业技改研发资助资金	20,000.00		与收益相关	是
创新扶持资金	20,000.00		与收益相关	是
清洁生产审核补贴	30,000.00		与收益相关	是
高新技术企业和国家级创新型企业财政奖励	433,800.00		与收益相关	是
新产品财政扶持补贴	636,100.00		与收益相关	是
三代手续费	7,734.09		与收益相关	是
2012 年第四批民营经济发展专项资金	30,000.00		与资产相关	是
注射剂改扩建工程一期	169,901.44		与资产相关	是
2012 年省环保专项转移支付资金	22,500.00		与资产相关	是
合计	1,393,035.53	1,922,799.89	--	--

37、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	690,637.37	992,400.80	690,637.37
其中：固定资产处置损失	690,637.37	992,400.80	690,637.37
对外捐赠		30,000.00	
赔偿金、违约金及罚款支出		932.13	
其他	64,871.56	25,000.00	64,871.56
合计	755,508.93	1,048,332.93	755,508.93

营业外支出说明

38、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,334,816.88	2,708,336.37
递延所得税调整	-2,024,224.44	1,051,692.14
合计	6,310,592.44	3,760,028.51

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

单位：元

项 目	代 码	本期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	33,133,305.82
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	32,408,445.56
期初股份总数	S0	173,420,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	86,710,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	
报告期因回购等减少股份数	Sj	
报告期缩股数	Sk	
报告期月份数	M0	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	
发行在外的普通股加权平均数	S	260,130,000.00
基本每股收益(I)		0.13
基本每股收益(II)		0.12
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	33,133,305.82
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	32,408,445.56
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数		
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		260,130,000.00
稀释每股收益(I)		0.13
稀释每股收益(II)		0.12

(1) 基本每股收益

基本每股收益= P0 ÷ S

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益= P1 / (S0 + S1 + Si × Mi ÷ M0 - Sj × Mj ÷ M0 - Sk + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

40、现金流量表附注
(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	4,180,073.37
政府补助	1,200,634.09
往来款及其他	5,942,708.05
合计	11,323,415.51

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
经营费用	20,646,832.61
往来款及其他	20,813,680.55
合计	41,460,513.16

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
与资产相关的政府补助	500,000.00
违约补偿等	0.00
合计	500,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
融资租赁租金	187,284.00
偿还借款	4,184,440.00
合计	4,371,724.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

41、现金流量表补充资料
(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	33,161,259.66	22,147,759.60
加：资产减值准备	3,770,421.97	139,289.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,782,775.90	14,520,689.64
无形资产摊销	1,603,284.04	1,448,558.05
长期待摊费用摊销	655,995.66	613,097.52
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）	4,326.96	24,162.72
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	686,310.41	966,630.95
财务费用（收益以“-”号填列）	217,123.05	220,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,131,889.28	-256,017.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	734,786.95	-6,413,116.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	-40,254,212.31	-30,244,290.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-82,520,446.74	36,129,075.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,772,833.87	22,349,532.04
经营活动产生的现金流量净额	-65,063,097.60	61,645,370.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	680,472,774.60	961,492,846.05
减：现金的期初余额	804,305,783.19	1,017,884,208.99
现金及现金等价物净增加额	-123,833,008.59	-56,391,362.94

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	680,472,774.60	804,305,783.19
其中：库存现金	27,379.76	36,954.58
可随时用于支付的银行存款	680,445,394.84	804,268,828.61
三、期末现金及现金等价物余额	680,472,774.60	804,305,783.19

现金流量表补充资料的说明

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
汪天祥	实际控制人						46.12%	46.12%		

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
重庆生物制品有限公司	控股子公司	有限公司	重庆市	冯静	销售	1,000.00 万元	100.00%	100.00%	20280787-3
福安药业集团庆余堂制药有限公司	控股子公司	有限公司	重庆市	洪荣川	生产制造	20,667.56 万元	100.00%	100.00%	20289930-9
福安药业集团重庆礼邦药物开发有限公司	控股子公司	有限公司	重庆市	蒋晨	研发	4,285.20 万元	100.00%	100.00%	67336032-6
福安药业集团湖北人民制药有限公司	控股子公司	有限公司	湖北省武汉市	黄涛	生产制造	10,199.00 万元	100.00%	100.00%	73270790-9
广安凯特医药化工有限公司	控股子公司	有限公司	四川省广安市武胜县	彭能文	生产制造	8,969.16 万元	100.00%	100.00%	66740709-5
重庆福安药业集团凯斯特医药有限公司	控股子公司	有限公司	重庆市	蒋晨	销售	100.00 万元	70.00%	70.00%	07567084-2

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
朱庆华	子公司少数股东	

本企业的其他关联方情况的说明

朱庆华，年初持有子公司广安凯特医药化工有限公司 12.38% 的股份，公司于 2014 年 2 月与其签订股权转让协议，以货币资金收购其所持有的广安凯特 12.38% 的股权，收购完成后，公司持有广安凯特 100% 股权，朱庆华不再为子公司少数股东。

4、关联方交易

(1) 其他关联交易

报告期无关联交易。

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上市公司应付关联方款项					

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
朱庆华	子公司少数股东	0.00	4,184,440.00

九、或有事项

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

截止2014年6月30日，本公司无需予以披露的重大或有事项。

十、承诺事项

1、重大承诺事项

截止2014年6月30日，本公司无需予以披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截止2014年6月30日，本公司无需予以披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、其他

截止2014年6月30日，本公司无需予以披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：按账龄组合	56,248,884.51	92.01%	3,481,192.83	6.19%	26,188,524.29	70.89%	1,656,352.65	6.32%
按关联方组合	4,886,115.38	7.99%			10,754,687.40	29.11%		
组合小计	61,134,999.89	100.00%	3,481,192.83	5.69%	36,943,211.69	100.00%	1,656,352.65	4.48%
合计	61,134,999.89	--	3,481,192.83	--	36,943,211.69	--	1,656,352.65	--

应收账款种类的说明

注：1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为50万元（含50万元）以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

2、期末应收账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	50,856,725.85	90.41%	2,542,836.29	21,268,822.79	81.22%	1,063,441.14
1 年以内小计	50,856,725.85	90.41%	2,542,836.29	21,268,822.79	81.22%	1,063,441.14
1 至 2 年	2,584,187.16	4.60%	258,418.72	4,499,723.10	17.18%	449,972.31
2 至 3 年	2,413,493.10	4.29%	482,698.62	223,500.00	0.85%	44,700.00
3 年以上	394,478.40	0.70%	197,239.20	196,478.40	0.75%	98,239.20
3 至 4 年	394,478.40	0.70%	197,239.20	196,478.40	0.75%	98,239.20

合计	56,248,884.51	--	3,481,192.83	26,188,524.29	--	1,656,352.65
----	---------------	----	--------------	---------------	----	--------------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方组合	4,886,115.38	
合计	4,886,115.38	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
苏州第壹制药有限公司	客户	8,808,410.58	1 年以内	14.41%
山西振东泰盛制药有限公司	客户	6,744,950.00	1 年以内	11.03%
海南三清医药有限公司	客户	5,413,166.10	1 年以内	8.85%
海南中化联合制药工业股份有限公司	客户	5,072,416.30	1 年以内	8.30%
瑞阳制药有限公司	客户	4,316,030.15	1 年以内	7.06%
合计	--	30,354,973.13	--	49.65%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
福安药业集团庆余堂制药有限公司	子公司	2,923,348.88	4.78%
重庆福安药业集团凯斯特医药有限公司	子公司	1,843,650.00	3.02%
广安凯特医药化工有限公司	子公司	119,116.50	0.19%
合计	--	4,886,115.38	7.99%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：按账龄组合	1,186,400.00	1.38%	224,025.00	18.88%	1,164,300.00	2.13%	193,710.00	16.64%
按关联方组合	84,800,000.00	98.62%			53,615,560.00	97.87%		
组合小计	85,986,400.00	100.00%	224,025.00	0.26%	54,779,860.00	100.00%	193,710.00	0.35%
合计	85,986,400.00	--	224,025.00	--	54,779,860.00	--	193,710.00	--

其他应收款种类的说明

注：1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为50万元（含50万元）以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

2、本报告期其他应收款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内	312,100.00	26.31%	15,605.00	854,400.00	73.38%	42,720.00
1年以内小计	312,100.00	26.31%	15,605.00	854,400.00	73.38%	42,720.00
1至2年	564,400.00	47.57%	56,440.00	9,900.00	0.85%	990.00
2至3年	9,900.00	0.83%	1,980.00			
3年以上	300,000.00	25.29%	150,000.00	300,000.00	25.77%	150,000.00
3至4年	300,000.00	25.29%	150,000.00	300,000.00	25.77%	150,000.00
合计	1,186,400.00	--	224,025.00	1,164,300.00	--	193,710.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方组合	84,800,000.00	
合计	84,800,000.00	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

（2）其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
重庆生物制品有限公司	子公司	32,000,000.00	1 年以内	37.22%
广安凯特医药化工有限公司	子公司	27,800,000.00	一年以内 9,184,440.00 元， 1-2 年 7,329,560.00 元，2-3 年 11,286,000.00 元	32.33%
福安药业集团湖北人民制药有限公司	子公司	25,000,000.00	2 至 3 年	29.07%
长寿经济技术开发区管理委员会	非关联方	564,400.00	1 至 2 年	0.66%
重庆市长寿区安全生产监督管理局	非关联方	300,000.00	3 至 4 年	0.35%
合计	--	85,664,400.00	--	99.63%

（3）其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
重庆生物制品有限公司	子公司	32,000,000.00	37.22%
广安凯特医药化工有限公司	子公司	27,800,000.00	32.33%
福安药业集团湖北人民制药有限公司	子公司	25,000,000.00	29.07%
合计	--	84,800,000.00	98.62%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利

福安药业集团重庆礼邦药物开发有限公司	成本法	42,852,000.00	42,852,000.00		42,852,000.00	100.00%	100.00%				
福安药业集团庆余堂制药有限公司	成本法	243,300,305.16	243,300,305.16		243,300,305.16	100.00%	100.00%				
重庆生物制品有限公司	成本法	6,744,560.08	6,744,560.08		6,744,560.08	100.00%	100.00%				
福安药业集团湖北人民制药有限公司	成本法	110,780,000.00	110,780,000.00		110,780,000.00	100.00%	100.00%				
广安凯特医药化工有限公司	成本法	187,105,200.00	160,205,200.00	26,900,000.00	187,105,200.00	100.00%	100.00%				
重庆福安药业集团凯斯特医药有限公司	成本法	700,000.00	700,000.00		700,000.00	70.00%	70.00%				
合计	--	591,482,065.24	564,582,065.24	26,900,000.00	591,482,065.24	--	--	--			

长期股权投资的说明

注：本公司不存在有限售条件的长期股权投资。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	126,942,516.90	97,673,006.44
其他业务收入	945,968.58	297,652.81
合计	127,888,485.48	97,970,659.25
营业成本	85,437,723.43	73,149,106.96

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额	上期发生额

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药行业	126,942,516.90	84,554,339.84	97,673,006.44	72,912,056.68
合计	126,942,516.90	84,554,339.84	97,673,006.44	72,912,056.68

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
抗生素类	109,954,603.40	73,810,044.51	73,195,538.01	55,684,101.41
特色专科类	16,987,913.50	10,744,295.33	14,407,020.34	9,696,071.96
其他			10,070,448.09	7,531,883.31
合计	126,942,516.90	84,554,339.84	97,673,006.44	72,912,056.68

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区				
华北地区	18,403,075.23	11,999,527.60	3,086,984.60	1,689,537.41
华东地区	30,985,291.63	18,562,189.96	33,819,357.55	21,973,921.69
华南地区	13,444,999.67	9,773,685.22	14,180,878.74	12,763,514.15
华中地区	3,189,435.89	2,067,717.54	1,109,743.58	910,403.20
西北地区				
西南地区	58,100,133.60	40,122,412.56	40,029,721.86	31,916,059.62
出口及其他	2,819,580.88	2,028,806.96	5,446,320.11	3,658,620.61
合计	126,942,516.90	84,554,339.84	97,673,006.44	72,912,056.68

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
福安药业集团庆余堂制药有限公司	54,673,164.04	42.75%
山西振东泰盛制药有限公司	13,596,822.24	10.63%
苏州第壹制药有限公司	13,402,563.20	10.48%
瑞阳制药有限公司	10,775,042.72	8.43%

广东粤康医药有限公司	3,940,204.28	3.08%
合计	96,387,796.48	75.37%

营业收入的说明

5、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	30,033,983.97	16,655,726.62
加：资产减值准备	1,855,155.18	201,960.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,071,548.34	5,962,627.06
无形资产摊销	572,994.85	425,121.06
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）	69,368.92	31,752.35
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	684,050.16	935,823.38
财务费用（收益以“—”号填列）		220,000.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-278,273.28	-30,294.06
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	1,163,704.83	-6,036,489.37
存货的减少（增加以“—”号填列）	-24,002,998.62	-15,921,464.27
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-56,098,347.08	35,265,270.09
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	12,202,185.55	10,519,833.32
经营活动产生的现金流量净额	-25,726,627.18	48,229,866.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	549,170,914.39	771,522,153.05
减：现金的期初余额	645,549,585.08	767,003,053.87
现金及现金等价物净增加额	-96,378,670.69	4,519,099.18

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-690,637.37	
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	1,393,035.53	

—标准定额或定量享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	161,261.98	
减：所得税影响额	137,485.58	
少数股东权益影响额（税后）	1,314.30	
合计	724,860.26	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	33,133,305.82	22,087,887.50	1,696,784,333.18	1,704,207,214.11
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	33,133,305.82	22,087,887.50	1,696,784,333.18	1,704,207,214.11
按境外会计准则调整的项目及金额				

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	1.93%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.89%	0.12	0.12

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

（1）资产负债表

单位：元

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度（%）	备注
应收账款	80,580,463.80	38,485,962.24	42,094,501.56	109.38	注1
预付款项	24,199,483.55	15,502,847.66	8,696,635.89	56.10	注2
应收利息	12,855,733.77	4,950,511.52	7,905,222.25	159.68	注3
其他应收款	20,928,432.01	1,443,352.43	19,485,079.58	1349.99	注4
固定资产	490,185,126.42	295,597,091.53	194,588,034.89	65.83	注5
在建工程	56,914,450.73	229,422,283.42	-172,507,832.69	-75.19	注6
递延所得税资产	5,387,564.52	3,255,675.24	2,131,889.28	65.48	注7
短期借款	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	100.00	注8
应付账款	92,290,251.52	68,998,676.14	23,291,575.38	33.76	注9
预收款项	5,129,710.22	18,304,709.28	-13,174,999.06	-71.98	注10
应付职工薪酬	3,870,624.30	7,212,690.43	-3,342,066.13	-46.34	注11
应交税费	1,867,570.78	6,012,290.78	-4,144,720.00	-68.94	注12
一年内到期的非流动负债	0.00	165,335.25	-165,335.25	-100.00	注13

注1：主要是本期营业收入较上期增加，另外对部分长期合作的优质客户延长了账期所致。

注2：主要是子公司预付原材料货款所致。

注3：主要是计提定期存款利息所致。

注4：主要是子公司支付采购保证金所致。

注5：主要是随着公司募投项目注射剂改扩建工程、庆余堂二期技改扩产项目、替卡西林钠和磺苄西林钠原料药技改扩产项目完工且在本期获得新版GMP证书，符合固定资产确认条件，本期确认固定资产所致。

注6：主要是随着公司募投项目完工且取得新版GMP证书，本期从在建工作结转进入固定资产所致。

注7：主要是本期未实现内部销售损益增加以及计提应收账款坏账准备增加所致。

注8：主要是子公司庆余堂为补充流动资金，与银行签订借款合同，取得3000万元借款所致。

注9：主要是公司年中检修，增加原料、备品备件的备货，相应应付款增加所致。

注10：主要是子公司庆余堂预收制剂类客户的货款减少所致。

注11：主要是本期发放了年初计提的2013年年年终奖所致。

注12：主要是本期所得税汇算清缴，缴纳了上年度企业所得税所致。

注13：主要是本期融资租入固定资产已全部付款所致。

(2) 利润表

单位：元

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度（%）	备注
营业收入	231,097,374.61	180,120,337.13	50,977,037.48	28.30	注1
营业成本	152,357,826.41	121,511,751.18	30,846,075.23	25.39	注2
营业税金及附加	895,047.98	793,555.26	101,492.72	12.79	注3
销售费用	11,854,245.00	9,974,182.15	1,880,062.85	18.85	注4
财务费用	-11,798,237.63	-13,403,607.01	1,605,369.38	11.98	注5
资产减值损失	3,770,421.97	139,289.97	3,631,132.00	2606.89	注6
营业外收入	1,619,169.07	1,987,092.02	-367,922.95	-18.52	注7
营业外支出	755,508.93	1,048,332.93	-292,824.00	-27.93	注8
所得税费用	6,310,592.44	3,760,028.51	2,550,563.93	67.83	注9

注1：主要是由于公司近年获批品种经过前期的市场拓展和开发后，在本期实现了销售增长；以及通过销售队伍的建设，市场竞争加强确保既有品种销售的稳步增长。

注2：主要是销量增加，营业成本增加。

注3：主要是本期增值税增加，对应计提的税金附加增加。

注4：主要是公司组建专科药销售队伍，拓宽销售渠道，销售费用投资增加，主要体现在销售佣金、会议费用等销售费用增加。

注5：主要是随着公司募集项目投入增加，募集资金余额减少，存款利息减少所致。

注6：主要是应收账款增加，根据坏账准备计提原则，计提应收账款坏账准备增加所致。

注7：主要是公司本期收到与收益相关的政府补助减少所致。

注8：主要是公司本期处置固定资产损失减少所致。

注9：主要是本期利润总额增加，计提的企业所得税费用增加所致。

第八节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人汪天祥、主管会计工作负责人余雪松、会计机构负责人杨杰签名并盖章的财务报告文本。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、经公司法定代表人汪天祥签名的2014年半年度报告原件。

四、其他有关资料。

以上文件的备置地点：公司证券部