

# 亿帆鑫富药业股份有限公司

YIFAN XINFU PHARMACEUTICAL CO.,LTD.

e-Fan 亿帆



2015 年半年度报告

证券简称：亿帆鑫富

证券代码：002019

董 事 长：程先锋

披露日期：2015 年 08 月 25 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 440,319,243 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

公司负责人程先锋、主管会计工作负责人喻海霞及会计机构负责人（会计主管人员）徐国友声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

2015 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 董事会报告.....	21
第五节 重要事项.....	29
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 优先股相关情况.....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第九节 财务报告.....	35
第十节 备查文件目录.....	128

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、亿帆鑫富	指	亿帆鑫富药业股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
重大资产重组	指	公司发行股份购买合肥亿帆生物医药有限公司、合肥亿帆药业有限公司 100% 股权事项。
湖州鑫富	指	湖州鑫富新材料有限公司，是公司全资子公司，主要生产 PVB 树脂、胶片和 $\beta$ -氨基丙酸。
安庆鑫富	指	安庆市鑫富化工有限责任公司，是公司全资子公司，主要生产 $\beta$ -氨基丙酸。
重庆鑫富	指	重庆鑫富化工有限公司，是公司全资子公司，主要生产泛解酸内酯。
鑫富科技	指	杭州鑫富科技有限公司，是公司全资子公司，主要从事货物及技术进出口，销售化学试剂、化工原料及化工产品、高分子材料及产品等。
医健投资	指	安徽医健投资管理有限公司，是公司参股子公司，主要从事医院受托管理、医疗健康领域的投资管理。
鑫富节能	指	杭州鑫富节能材料有限公司，是公司原控股子公司，主要生产 EVA 胶膜。（于 2015 年 7 月 6 日完成转让工商变更，半年度仍在合并范围内）
亿帆生物	指	合肥亿帆生物医药有限公司，是公司全资子公司，主要从事药品配送、药品代理业务。
亿帆药业	指	合肥亿帆药业有限公司，曾为公司全资子公司，现已被亿帆生物吸收合并。
亿帆设备	指	是公司的孙公司，主要销售医疗器械。
湖南芙蓉	指	湖南芙蓉制药有限公司，是公司的孙公司，主要生产和销售尿素原料药。
安徽新陇海	指	安徽新陇海药业有限公司，是公司的孙公司，主要生产和销售尿素维 E 乳膏、普乐安片等制剂。
亿帆营销	指	合肥亿帆药业营销有限公司，是公司的原孙公司，主要销售及配送医药产品。（于 2015 年 7 月 1 日完成转让工商变更，半年度仍在合并范围内）
安徽雪枫	指	安徽省雪枫药业有限公司，是公司的孙公司，主要生产和销售祛风止痛片、咳嗽枇杷糖浆、止泻灵颗粒等中成药。

宿州亿帆	指	宿州亿帆药业有限公司，是公司的孙公司，主要从事药品研发。
宁波倍的福	指	宁波倍的福药业有限公司，是公司的孙公司，主要制造、加工软膏剂（含激素类）、乳膏剂（含激素类）、酞剂、溶液剂（外用）、搽剂、液态护发清洁类化妆品、膏霜乳液护肤清洁类化妆品。
新疆希望	指	新疆希望制药有限公司，是公司的孙公司，主要生产和销售苦豆子油搽剂。
四川美科	指	四川美科制药有限公司，是公司的孙公司，主要生产缩宫素鼻喷雾剂。
志鹰药业	指	沈阳志鹰药业有限公司，是公司的控股孙公司，主要从事玻璃瓶装大容量注射剂、非 PVC 软袋大容量注射剂和注射用抗肿瘤免疫核糖核酸系列产品的生产、销售。
阿里宏达	指	阿里宏达盛康药业有限公司，是公司的孙公司，主要从事药品的销售。
蚌埠骄阳	指	蚌埠骄阳药业有限公司，是公司的孙孙公司，主要溶液剂（外用），软膏剂，搽剂、洗剂生产销售。
D-泛酸钙	指	维生素 B5，是辅酶 A 的前体，参与碳水化合物、蛋白质和脂肪的代谢作用，是人体和动物维持正常生理机能不可或缺、不可替代的物质，是一种重要的饲料添加剂和食品添加剂。
D-泛醇	指	维生素原 B5，是一种优异的皮肤与头发保护剂，主要用于食品、医药、化妆品行业液体制剂的添加剂和营养增补剂。
泛解酸内酯、D-泛解酸内酯（左酯）	指	泛解酸内酯加工后生成 D-泛解酸内酯（左酯），是公司泛酸系列产品的主要原料。
PBS	指	由丁二酸和丁二醇为原料，经缩合聚合合法合成的聚丁二酸丁二醇酯（简称 PBS），是综合性能较好的全生物降解材料，用于包装、餐具、化妆品瓶及药品瓶、一次性医疗用品、农用薄膜、农药及化肥缓释材料、生物医用高分子材料等领域。
PVB	指	PVB 产品分为 PVB 树脂和 PVB 胶片。PVB 胶片是由高粘度的 PVB 树脂经增塑剂塑化挤压成型的一种高分子材料，主要用于飞机、舰船、汽车、建筑物的安全玻璃以及光伏电池封装膜等。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期、报告期	指	2015 年 1 月 1 日到 2015 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	亿帆鑫富	股票代码	002019
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	亿帆鑫富药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	亿帆鑫富		
公司的外文名称（如有）	YIFAN XINFU PHARMACEUTICAL CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	YIFAN XINFU		
公司的法定代表人	程先锋		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴卡娜	楼渊
联系地址	浙江省临安市锦城街道琴山 50 号	浙江省临安市锦城街道琴山 50 号
电话	0571-63807806	0571-63759205
传真	0571-63759225	0571-63759225
电子信箱	anna@xinfupharm.com	elainelou@xinfupharm.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

申银万国证券股份有限公司原为公司的保荐机构及独立财务顾问，因其进行了重组，自 2015 年 1 月 20 日，其所有业务由其孙公司申万宏源证券承销保荐有限责任公司承继。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、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
营业收入（元）	1,218,107,238.55	665,752,265.78	82.97%
归属于上市公司股东的净利润（元）	170,894,481.20	83,144,055.54	105.54%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	172,195,445.62	82,723,491.97	108.16%
经营活动产生的现金流量净额（元）	82,771,520.62	75,426,643.59	9.74%
基本每股收益（元/股）	0.390	0.380	2.63%
稀释每股收益（元/股）	0.390	0.380	2.63%
加权平均净资产收益率	6.50%	19.45%	-12.95%
	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）	3,752,696,962.31	3,334,689,371.91	12.54%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,716,080,652.13	2,544,162,931.38	6.76%

#### 二、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。



### 三、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）	-2,451,572.79	固定资产处置净损益
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）	1,269,710.64	
委托他人投资或管理资产的损益	314,128.25	理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-214,710.57	对外捐赠
减：所得税影响额	218,944.95	
少数股东权益影响额（税后）	-425.00	
合计	-1,300,964.42	--

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

适用  不适用

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

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2015 年上半年，公司按照既定的战略目标，夯实医药产品、医药原料及中间体产品及高分子材料产品等。公司坚持统筹稳增长、调结构、促发展，在以奠定质量和服务为立身市场的前提下，全方位提升员工素质，加强人才储备，优化运营机制。报告期内，公司将杭州鑫富节能材料有限公司进行了债务重组和股权转让，剥离了不良资产；与控股股东共同投资设立了安徽医健投资管理有限公司，向医疗健康领域迈出了重要一步；全资子公司亿帆生物收购了沈阳志鹰药业有限公司 70% 股权，完成了大容量注射剂和药品的国际化布局。以上均符合公司经营发展战略，有利于公司集中精力做大做强公司主业。目前公司医药产品除涉足抗感染领域外，已在妇科、血液病、皮肤科、品牌 OTC 等新领域建立起强大品种优势。公司将继续努力做好医药产品、医药原料及中间体产品及高分子材料产品等，公司及医健投资也将积极推进并购重组，优化资源配置，发掘好的资源，努力实现产业链的延伸。

经过公司董事会、管理层和全体员工的共同努力，2015 年上半年公司实现营业总收入 121,810.72 万元，同比增长 82.97%；实现利润总额 21,150.20 万元，同比增长 88.77%；实现归属于上市公司股东的净利润 17,089.45 万元，同比增长 105.54%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

2014 年 9 月 30 日完成构成反向购买的重大资产重组，原上市公司合并范围内的公司作为本期新增子公司，以及 2014 年收购的宁波倍的福、四川美科和本报告期收购的阿里宏达、蚌埠骄阳，使 2015 年上半年合并范围发生了比较大的变化，与上年同期相比主营业务收入、成本、费用均上升。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,218,107,238.55	665,752,265.78	82.97%	主要系报告期合并范围变化，医药产品销售增加所致。
营业成本	734,651,177.15	405,331,991.33	81.25%	主要系报告期合并范围变化，医药产品销售增

				加成本相应提高。
销售费用	164,330,695.66	122,310,921.25	34.35%	主要系报告期合并范围变化；医药产品销售同比增长，市场推广费用随之增加，启动 OTC 销售模式渠道建设费用投入较大所致。
管理费用	80,056,107.92	19,356,649.01	313.58%	主要系报告期合并范围变化；工资上涨，社保基数提高，以及宿州亿帆筹建期间费用增加所致。
财务费用	8,162,338.86	-1,945,409.90	519.57%	主要系报告期合并范围变化；扩大银行融资规模，相应的利息支出增加所致。
所得税费用	40,588,425.34	28,785,852.33	41.00%	主要系报告期合并范围变化；利润提高相应所得税费用增加。
研发投入	17,352,782.67	3,745,154.75	363.34%	主要系报告期合并范围变化所致。
经营活动产生的现金流量净额	82,771,520.62	75,426,643.59	9.74%	主要系报告期合并范围变化，预付货款和医院集中配送保证金增加使经营活动净额同比增长低于营业收入的增长。
投资活动产生的现金流量净额	-114,695,021.47	-23,126,030.12	-395.96%	主要系报告期合并范围变化，建设药品物流仓库和宿州亿帆筹建投入增加，收购阿里宏达、志鹰药业和蚌埠骄阳的股权，使投资流出增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	201,181,334.65	-8,146,666.67	2,569.49%	主要系报告期银行借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	166,418,496.29	44,153,946.80	276.91%	主要系报告期合并范围变化，增加银行融资及并购支出增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司通过股权收购与技术转让，进一步丰富公司的产品梯队，处置不良资产，聚焦主业，为长期发展打下坚实基础。医药产品销售同比增长 19.44%，利润同比增长 50.79%。报告期内主要工作如下：

(1) 公司积极拓展医药品种，目前公司除原有抗感染领域外，已在妇科、血液病、皮肤科、品牌 OTC 等新领域建立起强大品种优势，提升了公司的市场竞争力，增强公司的持续发展能力和盈利能力。

(2) 终止三氯蔗糖项目并改扩建年产 5000 吨 β-氨基丙酸项目，有力保障公司泛酸钙产品生产需求，并开拓高端市场。

(3) 通过积极组织生产，强化管理，控制消耗，提高品质，持续开展技术研究，不断探索工艺改进和优化，加大国内外的推广力度。公司上半年 PBS 业务营业收入同比增长，实现净利润 748.78 万元。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药原料及中间体	307,585,499.75	196,282,877.65	36.19%	100.00%	100.00%	36.19%
高分子	113,144,097.93	84,157,685.67	25.62%	100.00%	100.00%	25.62%
医药	791,600,549.83	453,573,781.48	42.70%	19.44%	11.90%	9.90%
分产品						
原料药	307,585,499.75	196,282,877.65	36.19%	100%	100%	36.19%
高分子材料	113,144,097.93	84,157,685.67	25.62%	100%	100%	25.62%
化学制药	708,582,486.13	399,591,528.40	43.61%	20.41%	12.78%	3.81%
中药	82,046,183.38	53,506,884.55	34.78%	11.04%	5.08%	3.70%
其他	971,880.32	475,368.53	51.09%	163.33%	425.99%	-24.43%
分地区						
国内	916,746,258.98	544,892,454.33	40.56%	38.32%	34.43%	1.72%
国外	295,583,888.53	189,121,890.47	36.02%	100.00%	100.00%	36.02%

2014 年 9 月 30 日重组完成，医药原料药和高分子产品为新增合并范围。

### 四、核心竞争力分析

报告期内公司核心竞争力未发生重大变化，具体可参见公司2014年年度报告。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
30,000,000.00		100.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
安徽医健投资管理有限公司	医院受托管理、医疗健康领域的投资管理等	15.00%

#### (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。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
中国交通	无	否	保本浮动	5,000	2015 年	2015 年	收益率	5,000		21.04	21.04

银行股份有限公司合肥南七支行			收益		04月30日	06月01日	4.8%				
杭州银行合肥包河支行	无	否	结构性存款	3,000	2015年04月28日	2015年05月29日	收益率4.05%	3,000		10.37	10.37
合计				8,000	--	--	--	8,000		31.41	31.41
委托理财资金来源				自筹资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况（如适用）				不适用							
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）				2015年04月29日							
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）				无							

## （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。

## 3、募集资金使用情况

适用  不适用

### （1）募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	33,101.52
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	24,461.86
报告期内变更用途的募集资金总额	0

累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>1) 实际募集资金金额和资金到账时间</p> <p>本公司经中国证券监督管理委员会证监许可(2009)911号文核准,并经贵所同意,由主承销商浙商证券有限责任公司(以下简称“浙商证券”)采用原A股股东优先认购与网上、网下定价发行相结合的方式发行人民币普通股(A股)股票2,932万股。本次发行定价每股人民币11.98元,共计募集资金35,125.36万元,坐扣承销费1,053.76万元和保荐费260.00万元及中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的登记费2.93万元后的募集资金33,808.67万元,已由主承销商浙商证券于2009年9月28日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用707.15万元后,公司本次募集资金净额为33,101.52万元。上述募集资金到位情况业经浙江天健东方会计师事务所有限公司验证,并由其出具《验资报告》(浙天会验(2009)179号)。</p> <p>2) 募集资金使用和结余情况</p> <p>2015年1-6月,公司募集资金使用情况为:直接投入承诺投资项目资金0万元。截止2015年6月30日,直接投入承诺投资项目资金累计24,461.86万元;公司募集资金专户余额为9,175.68万元,与尚未使用的募集资金余额的差异536.02万元,系收到银行存款利息扣除银行手续费等的净额因素引起的(其中包括2015年1-6月收到银行存款利息扣除银行手续费等的净额为3.99万元)。</p>	

(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	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										
年产20,000吨全生物降解新材料(PBS)项目	否	23,600	23,600	5.78	12,935.1	54.81%	[注1]	748.78 [注2]	否	否
年产6,000吨泛解酸内酯、年产3,000吨羟基乙酸项目	否	11,526.76	11,526.76		11,526.76	100.00%	2008年01月01日	774.86 [注3]	否	是
承诺投资项目小计	--	35,126.76	35,126.76	5.78	24,461.86	--	--	1,523.64	--	--
超募资金投向										
合计	--	35,126.76	35,126.76	5.78	24,461.86	--	--	1,523.64	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1. 年产20,000吨全生物降解新材料(PBS)项目:截至期末承诺投入金额为23,600.00万元,公司已累计投入募集资金金额12,935.10万元,累计投入进度为54.81%。未达到计划进度和预计收益的原因:(1)全生物降解新材料PBS制品(以下简称PBS产品),主要靠政府主导的强制使用来产生市场需求。2015年上半年PBS产品的销售得到了改善,但强制使用政策仅少数国家恢复实施,政策覆盖面扩大还需要时间和过程,基于谨慎原则,本公司适度放缓募投项目投资进度;(2)PBS生产区块被列入临安市政府搬迁计划,本公司将视搬迁方案和进度及市场情况适时调整募投项目投</p>									



	<p>资计划。由于该项目尚未投资完毕，目前未达到预计收益。</p> <p>2. 年产 6,000 吨泛解酸内酯、年产 3,000 吨羟基乙酸项目未达预计收益原因：年产 3,000 吨羟基乙酸项目停运，不产生效益。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>经本公司 2006 年年度股东大会审议批准，重庆鑫富用募集资金投资建设年产 3,000 吨羟基乙酸项目。该项目建成后，由于原材料价格的大幅上涨，市场需求与可研报告的预期差别较大，且因设备时停时开造成腐蚀，特别是利用高纯产品工艺生产普通工业级产品，使公司成本偏高，虽然进行了技术改进，但因外部环境的变化及部分机器设备腐蚀较为严重，公司为避免继续改造生产给企业造成更大的损失，根据重庆鑫富实际生产经营情况，经公司第四届董事会第十次会议决定停运羟基乙酸项目。[注 4]</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
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	<p>适用</p> <p>上述募集资金到位前，本公司利用自有资金累计投入募集资金项目共计 16,429.82 万元。经本公司 2009 年 10 月 20 日召开的第三届董事会第二十一次（临时）会议批准，本公司用募集资金对先期投入的 15,726.66 万元自筹资金进行置换，其中：对《年产 20,000 吨全生物降解新材料（PBS）项目》先期投入用募集资金置换 4,199.90 万元，对《年产 6,000 吨泛解酸内酯、年产 3,000 吨羟基乙酸项目》先期投入用募集资金置换 11,526.76 万元。由于年产 6,000 吨泛解酸内酯、年产 3,000 吨羟基乙酸项目以自筹资金预先投入金额已经超过了募集资金项目承诺投入金额，故超过部分 703.16 万元以自筹资金投入。该募集资金投资项目先期投入及置换事项，已由天健会计师事务所有限公司于 2009 年 10 月 19 日出具了浙天会审（2009）第 3577 号《鉴证报告》，并由浙商证券出具保荐意见。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>公司于 2014 年 11 月 7 日召开的第五届董事会第二十三次（临时）会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用 9,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用时间自公司第五届董事会第二十三次（临时）会议批准之日起（即 2014 年 11 月 7 日起），使用期限不超过 12 个月。该项用于暂时补充流动资金使用期限至 2015 年 11 月 6 日到期。2015 年 5 月 14 日，公司已将上述资金全部归还至公司募集资金专用账户，并及时通知了公司保荐机构和保荐代表人。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>本期项目尚未完工，结余金额均为项目预算资金。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>自 2015 年 5 月 14 日归还募集资金后，报告期内，尚未使用的募集资金均为年产 20,000 吨全生物降解新材料（PBS）项目预算资金，全部存放于募集资金专户。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他	无



情况	
----	--

[注1] 年产20,000吨全生物降解新材料（PBS）项目分两期建设，第一期建设年产3000吨PBS生产装置，已于2008年完工投产；第二期建设在第一期年产3000吨产品成功推向市场后，将视市场情况将规模扩大至年产2万吨。由于近年来PBS产品的市场需求尚未恢复，基于谨慎原则，本公司适度放缓了募投项目投资进度，二期建设尚未完成。

[注2] 年产20,000吨全生物降解新材料（PBS）项目本年实现的效益根据PBS产品的销售收入、销售成本以及该部门的各项费用计算。

[注3] 该项目在本公司之子公司重庆鑫富实施，重庆鑫富本期生产和销售泛解酸内酯及副产品，以及以内酯为原料的左酯，不单独区分，以重庆鑫富的净利润作为该项目实现的效益。

[注4] 年产6,000吨泛解酸内酯、年产3,000吨羟基乙酸项目总投资额11,526.76万元。其中，年产3,000吨羟基乙酸项目投入1,550.63万元，该项目于2010年停止运行。期末，该项目生产线上全部资产原值771.82万元，已计提减值准备579.14万元。

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### （4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
关于半年度募集资金存放与使用情况	2015 年 08 月 25 日	《关于 2015 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖州鑫富	子公司	化学医药行业	生产丙酸、PVB 树脂及胶片	130,000,000.00	167,173,595.46	102,648,481.86	73,041,221.10	10,589,623.23	11,811,825.30
重庆鑫富	子公司	化学医药行业	泛解酸内酯、D-泛解	115,267,600.00	224,717,234.14	166,643,155.01	91,703,758.23	8,941,997.40	7,748,642.45

			酸内酯的生产、销售						
安庆鑫富	子公司	化学医药行业	三氯蔗糖的生产、销售	200,000,000.00	86,570,005.38	62,705,146.78	1,456,783.76	-8,148,245.06	-10,399,075.66
鑫富科技	子公司	贸易	货物及技术进出口	5,000,000.00	7,425,393.18	5,482,662.98	11,660,931.98	632,226.47	473,726.06
鑫富节能	子公司	塑胶行业	高分子材料的生产、销售等	31,500,000.00	21,114,748.74	-546,953.42	16,319,401.14	-2,485,627.99	-2,901,263.51
亿帆生物	子公司	医药行业	生物技术、药物的研发，技术开发与转让等	130,150,000.00	1,146,435,780.12	581,816,807.11	664,485,007.00	143,268,957.28	107,123,100.71

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期(如有)	披露索引(如有)
年产 8,000 吨 D-泛酸钙装置扩产搬迁项目	23,654.53	0	0	0.00%	0		
合计	23,654.53	0	0	--	--	--	--

## 六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	160.00%	至	190.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间(万元)	28,969.32	至	32,310.81
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	11,141.66		
业绩变动的原因说明	2015 年第三季度归属于上市公司股东的净利润与上年同期相比大幅上涨的主要原因： 1、公司于 2014 年 9 月 30 日完成重组，此次重组构成反向购买，即反向购		

	买下法律上的母公司成为会计上的子公司，上市公司原合并范围内的公司作为本期新增子公司处理，本期合并利润表、合并现金流量表的上年同期数为合肥亿帆生物医药有限公司和合肥亿帆药业有限公司的模拟合并数据，故本期合并范围增加原上市公司的利润和现金流； 2、公司收到“企业发展扶持资金”5849 万元，确认当期损益； 3、医药产品销售市场不断拓展，集中配送增加，盈利能力增强。
--	---

## 七、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

## 八、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

## 九、公司报告期利润分配实施情况

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

以 2015 年 6 月 30 日公司总股本 440,319,243 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共计 44,031,924.30 元；不送红股，不进行资本公积金转增。

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

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.00

每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	440,319,243
现金分红总额（元）（含税）	44,031,924.30
可分配利润（元）	162,784,012.89
现金分红占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况：	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>利润情况：2015 年上半年公司实现净利润 170,894,481.20 元，加上期初未分配利润 420,110,359.75 元，可供投资者分配利润为 591,004,840.95 元，其中母公司可供投资者分配利润为 162,784,012.89 元。</p> <p>分配预案：以 2015 年 6 月 30 日公司总股本 440,319,243 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共计 44,031,924.30 元；不送红股，不进行资本公积金转增。</p>	

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015 年 05 月 06 日	亿帆生物办公楼会议室	实地调研	机构	上投摩根农银汇理 平安资产兴业全球	公司生产经营情况。签订承诺函，未提供资料。
2015 年 05 月 06 日	亿帆生物办公楼会议室	实地调研	机构	广发证券	公司生产经营情况。签订承诺函，未提供资料。
2015 年 05 月 06 日	亿帆生物办公楼会议室	实地调研	机构	中银基金	公司生产经营情况。签订承诺函，未提供资料。
2015 年 05 月 06 日	亿帆生物办公楼会议室	实地调研	机构	中国健康产业投资	公司生产经营情况。签订承诺函，未提供资料。
2015 年 05 月 06 日	亿帆生物办公楼会议室	实地调研	机构	招商基金	公司生产经营情况。签订承诺函，未提供资料。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司整体运作比较规范，公司治理实际状况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

#### 重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结 果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
公司于 2010 年 1 月 6 日向浙江省杭州市中级人民法院提起诉讼，要求追究姜红海、马吉锋、新发药业有限公司（以下简称“新发药业”）等侵犯本公司商业秘密的法律责任。2014 年 12 月 24 日上海市高级人民法院（2012）沪高民三（知）终字第 62 号《民事判决书》对该案作出了终审判决，新发药业已根据该判决支付给公司赔偿金 9,357,731.00 元。2015 年 8 月 3 日，公司收到中华人民共和国最高人民法院寄来的《应诉通知书》，新发药业不服上海市高级人民法院作出的（2012）沪高民三（知）终字第 62 号民事判决，向最高人民法院申请再审。	936	否	法院已受理此案	本次案件再审不影响上海市高级人民法院作出的（2012）沪高民三（知）终字第 62 号民事判决的继续执行。		2015 年 08 月 05 日	重要事项公告（公告编号：2015-071）

#### 其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 五、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(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	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(注5)	披露索引
顾晓晖、李晓赫	阿里宏达盛康药业有限公司100%股权	1,300	收购阿里宏达100%股权所涉及有关工商变更登记手续已全部办理完毕。	此次收购事宜利于丰富公司医药产品品种,提升公司的综合竞争力,符合公司的发展战略。	本次交易由亿帆生物自有资金支付,受让股权的交易金额为1,300万元,占上市公司2014年度经审计总资产的0.39%。此次股权收购不会影响公司现金流的正常运转,不会影响公司的生产经营,对公司本期和未来财务状况和经营成果不存在不利影响。	13.30%	否	不适用		未达披露标准
王蕊	蚌埠骄阳	1,300	收购蚌埠骄阳	此次收购事宜利于	本次交易由亿帆生物自有资金支付,受让股权的交易	-0.08%	否	不适用		未达披露标

	药业有限公司 100% 股权		100% 股权所涉及工商变更登记手续已全部办理完毕。	丰富公司医药产品品种，提升公司的综合竞争力，符合公司的发展战略。	金额为 1,300 万元，占上市公司 2014 年度经审计总资产的 0.39%。此次股权收购不会影响公司现金流的正常运转，不会影响公司的生产经营，对公司本期和未来财务状况和经营成果不存在不利影响。					准
电白县富鸿投资有限公司	沈阳志鹰药业有限公司 70% 股权	9,800	收购志鹰药业 100% 股权所涉及工商变更登记手续已全部办理完毕。	此次收购事宜利于丰富公司医药产品品种，提升公司的综合竞争力，符合公司的发展战略。	本次交易由亿帆生物自有资金支付，受让股权的交易金额为 9,800 万元，占上市公司 2014 年度经审计总资产的 2.94%，占上市公司 2015 年第一季度报告期末账面货币资金的 2.87%。此次股权收购不会影响公司现金流的正常运转，不会影响公司的生产经营，对公司本期和未来财务状况和经营成果不存在不利影响。	0.00%	否	不适用	2015 年 06 月 19 日	《关于全资子公司合肥亿帆生物医药有限公司收购沈阳志鹰药业有限公司 70% 股权的公告》，公告编号：2015-046

## 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

公司于 2014 年 9 月 30 日完成重组，此次重组构成反向购买，即反向购买下法律上的母公司成为会计上的子公司，上市公司原合并范围内的公司作为本期新增子公司处理，本期合并利润表、合并现金流量表的上年同期数为合肥亿帆生物医药有限公司和合肥亿帆药业有限公司的模拟合并数据，故本期合并范围增加原上市公司的利润和现金流。

## 六、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。

## 七、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、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
本公司、程先锋	本公司和实际控制人	协商定价	安徽医健投资管理有限公司	医院受托管理、医疗健康领域的投资管理	200,000,000.00	0	0	0

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。



## 八、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

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
合肥亿帆生物医药有限公司	2015年01月31日	18,000	2015年02月10日	10,000	一般保证	12个月	否	是
合肥亿帆生物医药有限公司	2015年01月31日	27,000	2015年03月20日	9,000	一般保证	12个月	否	是
合肥亿帆生物医药有限公司	2015年01月31日	10,000	2015年05月15日	10,000	一般保证	12个月	否	是
合肥亿帆生物医药有限公司	2015年01月31日	10,000						
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			100,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				29,000
报告期末已审批的对子公司担			65,000	报告期末对子公司实际担保				29,000

保额度合计 (B3)				余额合计 (B4)				
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		100,000		报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2+C2)		29,000		
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)		65,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		29,000		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				10.68%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债 务担保金额 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

### (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、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。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

### 九、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

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	张颖霆、张云祥、张艾忠、李祥慈、曹仕美、张洪文、李晓祥、王忠胜、缪昌峰	1. 自亿帆鑫富本次发行的股份上市之日起 12 个月内，不转让因本次交易取得的亿帆鑫富股份；2. 在上述锁定期届满后，将依届时有效的法律和深圳证券交易所的规则转让持有的股份。	2014 年 09 月 30 日	2015-09-29	严格履行承诺，未发生违约情况。
	程先锋	交易完成后，作为重大资产重组的交易对方，承诺取得的亿帆鑫富股份在下述（1）、（2）孰长期限内不得转让：（1）自本次发行的股份上市之日起 36 个月内；（2）自本次发行的股份上市之日起至其与股份公司签订的《盈利预测补偿协议》履行完毕之日。因按《盈利预测补偿协议》的约定实施盈利预测补偿而转让上市股份的情形不受上述（1）、（2）孰长期限限制。	2014 年 09 月 30 日	2017-09-29	严格履行承诺，未发生违约情况。
	程先锋	交易完成后，作为亿帆鑫富的控股股东、实际控制人，承诺其本人、及其直系亲属不直接或间接从事与股份公司及控股子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何业务；对于现已直接和间接控制的其他企业，也不与股份公司进行同业竞争，并愿意对违反上述承诺而给股份公司造成的经济损失承担全部赔偿责任。与上市公司之间尽量减少关联交易。	2014 年 09 月 30 日	9999-12-31	严格履行承诺，未发生违约情况。
	程先锋、;张颖霆、张云祥、张艾忠、李祥慈、曹仕美、张洪文、李晓祥、王忠胜、;缪昌峰	1. 敦促亿帆药业尽快与合肥经济技术开发区桃花工业园管理委员会达成补偿安排，提前做好搬迁准备工作，采取租用其他公司仓库等措施避免搬迁工作对亿帆药业的正常经营活动构成影响。2. 如因拆迁工作影响亿帆药业的正常经营活动，导致亿帆药业产生额外支出及（或）损失的，由承诺方按照交易完成前所持亿帆药业的股权比例，以现金向亿帆药业进行补偿。	2013 年 07 月 16 日	9999-12-31	严格履行承诺，未发生违约情况。
首次公开发行或再融资					

时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

### 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第六节 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	257,104,846	58.39%						257,104,846	58.39%
3、其他内资持股	257,104,846	58.39%						257,104,846	58.39%
境内自然人持股	257,104,846	58.39%						257,104,846	58.39%
二、无限售条件股份	183,214,397	41.61%						183,214,397	41.61%
1、人民币普通股	183,214,397	41.61%						183,214,397	41.61%
三、股份总数	440,319,243	100.00%						440,319,243	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

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

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	20,767	报告期末表决权恢复的优先股	0
-------------	--------	---------------	---

		股东总数（如有）（参见注 8）						
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
程先锋	境内自然人	47.26%	208,108,563		208,108,563		质押	51,550,000
过鑫富	境内自然人	11.79%	51,928,896		25,967,448	25,961,448	质押	19,500,000
林关羽	境内自然人	3.29%	14,503,576		10,937,682	3,565,894	质押	10,930,000
兴业银行股份有限公司—中邮战略新兴产业股票型证券投资基金	其他	1.40%	6,153,391					
中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金	其他	1.35%	5,965,787					
吴彩莲	境内自然人	1.06%	4,660,400					
中国农业银行股份有限公司—宝盈转型动力灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.97%	4,290,199					
中国银行股份有限公司—银华领先策略股票型证券投资基金	其他	0.68%	2,976,548					
兴业银行股份有限公司—中邮核心竞争力灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.66%	2,887,650					
中信证券股份有限公司	境内非国有法人	0.62%	2,746,807					
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							

上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中, 过鑫富先生和吴彩莲女士是配偶关系, 林关羽先生是吴彩莲女士妹妹的丈夫, 上述股东存在一致行动的可能; 公司未知其他股东之间是否存在关联关系。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
过鑫富	25,961,448	人民币普通股	25,961,448
兴业银行股份有限公司—中邮战略新兴产业股票型证券投资基金	6,153,391	人民币普通股	6,153,391
中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金	5,965,787	人民币普通股	5,965,787
吴彩莲	4,660,400	人民币普通股	4,660,400
中国农业银行股份有限公司—宝盈转型动力灵活配置混合型证券投资基金	4,290,199	人民币普通股	4,290,199
林关羽	3,565,894	人民币普通股	3,565,894
中国银行股份有限公司—银华领先策略股票型证券投资基金	2,976,548	人民币普通股	2,976,548
兴业银行股份有限公司—中邮核心竞争力灵活配置混合型证券投资基金	2,887,650	人民币普通股	2,887,650
中信证券股份有限公司	2,746,807	人民币普通股	2,746,807
张灵	2,515,200	人民币普通股	2,515,200
前 10 名无限售条件普通股股东之间, 以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中, 过鑫富先生和吴彩莲女士是配偶关系, 林关羽先生是吴彩莲女士妹妹的丈夫, 上述股东存在一致行动的可能; 公司未知其他股东之间是否存在关联关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无		

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

是  否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
林关羽	董事	现任	14,583,576		80,000	14,503,576			
合计	--	--	14,583,576	0	80,000	14,503,576	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

## 第九节 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：亿帆鑫富药业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	534,851,053.61	277,705,104.62
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	32,708,600.70	44,681,887.99
应收账款	404,407,180.91	431,903,908.98
预付款项	235,616,803.36	140,589,714.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	61,595,326.63	27,968,900.26
买入返售金融资产		

存货	287,329,589.15	283,226,542.57
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,066,701.31	18,259,650.04
流动资产合计	1,576,575,255.67	1,224,335,709.42
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	512,875,801.24	541,210,439.32
在建工程	148,212,922.37	125,801,173.58
工程物资	2,994,454.26	5,649,561.25
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	153,183,258.46	144,205,829.68
开发支出	200,000.00	200,000.00
商誉	1,255,868,778.56	1,242,659,139.67
长期待摊费用	2,805,330.54	1,958,166.66
递延所得税资产	32,781,049.16	25,408,543.66
其他非流动资产	67,200,112.05	23,260,808.67
非流动资产合计	2,176,121,706.64	2,110,353,662.49
资产总计	3,752,696,962.31	3,334,689,371.91
流动负债：		
短期借款	482,493,784.00	290,828,940.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	157,178,482.18	140,240,014.16
应付账款	121,549,954.34	161,696,914.11
预收款项	30,068,047.42	23,035,840.20
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	26,596,393.98	25,635,891.75
应交税费	72,319,350.35	60,141,456.36
应付利息	781,484.50	700,269.81
应付股利		
其他应付款	59,652,481.80	50,839,366.33
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	1,700,000.00
其他流动负债		1,982,115.07
流动负债合计	960,639,978.57	756,800,807.79
非流动负债：		
长期借款	40,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	604,236.00	672,616.29
递延收益	17,152,792.96	17,164,994.59
递延所得税负债	18,887,302.84	16,575,156.80
其他非流动负债		
非流动负债合计	76,644,331.80	34,412,767.68
负债合计	1,037,284,310.37	791,213,575.47
所有者权益：		
股本	260,612,860.68	260,612,860.68

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,826,837,292.77	1,826,837,292.77
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	7,582,691.16	6,559,451.61
盈余公积	30,042,966.57	30,042,966.57
一般风险准备		
未分配利润	591,004,840.95	420,110,359.75
归属于母公司所有者权益合计	2,716,080,652.13	2,544,162,931.38
少数股东权益	-668,000.19	-687,134.94
所有者权益合计	2,715,412,651.94	2,543,475,796.44
负债和所有者权益总计	3,752,696,962.31	3,334,689,371.91

法定代表人：程先锋

主管会计工作负责人：喻海霞

会计机构负责人：徐国友

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	251,345,436.10	93,048,068.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	10,162,159.50	13,897,960.00
应收账款	135,698,981.31	126,140,252.89
预付款项	17,320,019.33	6,867,001.27
应收利息	5,804,373.73	
应收股利		
其他应收款	86,366,157.42	212,393,161.72
存货	87,055,906.68	112,925,297.91
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	681,265.67	1,661,986.87

流动资产合计	594,434,299.74	566,933,729.37
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	2,266,907,600.00	2,136,907,600.00
投资性房地产		
固定资产	177,924,952.99	184,608,729.59
在建工程	882,709.11	801,430.62
工程物资	506,923.85	506,851.22
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	37,080,192.26	38,063,224.94
开发支出	200,000.00	200,000.00
商誉		
长期待摊费用	647,596.41	796,368.39
递延所得税资产	8,490,559.78	19,072,645.00
其他非流动资产	1,695,500.16	1,473,826.00
非流动资产合计	2,494,336,034.56	2,382,430,675.76
资产总计	3,088,770,334.30	2,949,364,405.13
流动负债：		
短期借款	182,493,784.00	250,828,940.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	37,175,182.18	29,539,689.66
应付账款	23,125,560.71	17,034,353.91
预收款项	8,892,728.41	1,937,210.34
应付职工薪酬	11,017,318.09	12,498,454.94
应交税费	19,127,775.90	15,960,251.52
应付利息	295,096.16	630,269.81
应付股利		
其他应付款	97,388,918.20	7,404,203.40

划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	379,516,363.65	335,833,373.58
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	16,302,792.96	16,264,994.59
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,302,792.96	16,264,994.59
负债合计	395,819,156.61	352,098,368.17
所有者权益：		
股本	440,319,243.00	440,319,243.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,033,361,094.28	2,033,361,094.28
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	5,338,168.84	3,711,710.68
盈余公积	51,148,658.68	51,148,658.68
未分配利润	162,784,012.89	68,725,330.32
所有者权益合计	2,692,951,177.69	2,597,266,036.96
负债和所有者权益总计	3,088,770,334.30	2,949,364,405.13

### 3、合并利润表

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,218,107,238.55	665,752,265.78
其中：营业收入	1,218,107,238.55	665,752,265.78
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,005,522,752.79	554,085,144.56
其中：营业成本	734,651,177.15	405,331,991.33
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	10,003,877.76	5,276,912.22
销售费用	164,330,695.66	122,310,921.25
管理费用	80,056,107.92	19,356,649.01
财务费用	8,162,338.86	-1,945,409.90
资产减值损失	8,318,555.44	3,754,080.65
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）	314,128.25	453,786.83
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）	212,898,614.01	112,120,908.05
加：营业外收入	1,882,760.76	314,504.97
其中：非流动资产处置利得	481,491.04	8,120.00
减：营业外支出	3,279,333.48	392,048.11
其中：非流动资产处置损失	2,933,063.83	47,915.84
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	211,502,041.29	112,043,364.91
减：所得税费用	40,588,425.34	28,785,852.33
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	170,913,615.95	83,257,512.58

归属于母公司所有者的净利润	170,894,481.20	83,144,055.54
少数股东损益	19,134.75	113,457.04
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	170,913,615.95	83,257,512.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	170,894,481.20	83,144,055.54
归属于少数股东的综合收益总额	19,134.75	113,457.04
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.390	0.380
（二）稀释每股收益	0.390	0.380

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

法定代表人：程先锋

主管会计工作负责人：喻海霞

会计机构负责人：徐国友

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	368,852,583.58	363,882,180.36
减：营业成本	270,608,595.75	199,250,787.48
营业税金及附加	2,647,042.43	2,508,597.88
销售费用	16,413,142.99	12,696,419.11
管理费用	34,286,542.86	44,055,677.67
财务费用	1,570,797.15	-1,449,876.66
资产减值损失	-65,795,126.51	-18,624,755.35
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）	109,121,588.91	125,445,330.23
加：营业外收入	237,101.63	486,850.10
其中：非流动资产处置利得		78,669.66
减：营业外支出	77,307.92	799,467.73
其中：非流动资产处置损失	2,307.92	304,997.34
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	109,281,382.62	125,132,712.60
减：所得税费用	15,222,700.05	-4,896,328.54
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	94,058,682.57	130,029,041.14
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	94,058,682.57	130,029,041.14
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,299,001,586.25	770,092,641.66
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	15,142,341.24	
收到其他与经营活动有关的现金	10,052,322.65	5,496,656.64
经营活动现金流入小计	1,324,196,250.14	775,589,298.30

购买商品、接受劳务支付的现金	846,309,073.49	481,029,547.89
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	78,175,885.90	25,683,786.54
支付的各项税费	118,381,336.17	88,310,066.78
支付其他与经营活动有关的现金	198,558,433.96	105,139,253.50
经营活动现金流出小计	1,241,424,729.52	700,162,654.71
经营活动产生的现金流量净额	82,771,520.62	75,426,643.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	80,000,000.00	77,500,000.00
取得投资收益收到的现金	314,128.25	585,453.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	792,679.00	15,650.00
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	2,667,000.00	
投资活动现金流入小计	83,773,807.25	78,101,103.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,468,828.72	33,727,133.62
投资支付的现金	80,000,000.00	67,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	76,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	198,468,828.72	101,227,133.62
投资活动产生的现金流量净额	-114,695,021.47	-23,126,030.12
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	502,547,219.50	

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流入小计	502,547,219.50	
偿还债务支付的现金	262,582,375.50	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,502,376.65	8,131,666.67
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	30,281,132.70	15,000.00
筹资活动现金流出小计	301,365,884.85	8,146,666.67
筹资活动产生的现金流量净额	201,181,334.65	-8,146,666.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,839,337.51	
五、现金及现金等价物净增加额	166,418,496.29	44,153,946.80
加：期初现金及现金等价物余额	183,357,858.26	74,392,516.91
六、期末现金及现金等价物余额	349,776,354.55	118,546,463.71

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	372,581,821.15	320,178,817.85
收到的税费返还	13,331,093.17	14,319,317.01
收到其他与经营活动有关的现金	687,996.60	732,558.32
经营活动现金流入小计	386,600,910.92	335,230,693.18
购买商品、接受劳务支付的现金	171,541,995.62	199,640,485.56
支付给职工以及为职工支付的现金	28,733,811.53	28,549,847.19
支付的各项税费	6,674,759.84	5,188,018.73
支付其他与经营活动有关的现金	32,949,058.41	22,501,021.94
经营活动现金流出小计	239,899,625.40	255,879,373.42
经营活动产生的现金流量净额	146,701,285.52	79,351,319.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	210,449.50	323,361.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,855,819.35	
投资活动现金流入小计	4,066,268.85	323,361.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,701,284.29	9,416,505.10
投资支付的现金		
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		25,797,355.24
投资活动现金流出小计	5,701,284.29	35,213,860.34
投资活动产生的现金流量净额	-1,635,015.44	-34,890,498.84
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	192,547,219.50	191,275,805.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	90,000,000.00	25,832,995.62
筹资活动现金流入小计	282,547,219.50	217,108,800.62
偿还债务支付的现金	260,882,375.50	236,545,510.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,594,409.18	11,357,291.36
支付其他与筹资活动有关的现金	34,529,332.70	20,000,000.00
筹资活动现金流出小计	301,006,117.38	267,902,801.36
筹资活动产生的现金流量净额	-18,458,897.88	-50,794,000.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,839,337.51	
五、现金及现金等价物净增加额	123,768,034.69	-6,333,179.82
加：期初现金及现金等价物余额	59,806,002.35	66,035,934.99
六、期末现金及现金等价物余额	183,574,037.04	59,702,755.17

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	260,612,860.68				1,826,837,292.77			6,559,451.61	30,042,966.57		420,110,359.75	-687,134.94	2,543,475,796.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	260,612,860.68				1,826,837,292.77			6,559,451.61	30,042,966.57		420,110,359.75	-687,134.94	2,543,475,796.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,023,239.55				170,894,481.20	19,134.75	171,936,855.50
（一）综合收益总额											170,894,481.20	19,134.75	170,913,615.95
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													



2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
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													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								1,023,239.55					1,023,239.55
1. 本期提取								4,627,641.80					4,627,641.80

2. 本期使用								3,604,402.25					3,604,402.25
(六) 其他													
四、本期期末余额	260,612,860.68				1,826,837,292.77			7,582,691.16	30,042,966.57		591,004,840.95	-668,000.19	2,715,412,651.94

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	173,614,300.00								13,933,212.96		198,310,936.91	-912,591.87	384,945,858.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	173,614,300.00								13,933,212.96		198,310,936.91	-912,591.87	384,945,858.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	86,998,560.68				1,826,837,292.77			6,559,451.61	16,109,753.61		221,799,422.84	225,456.93	2,158,529,938.44
(一) 综合收益总额											237,909,176.45	28,936.34	237,938,112.79

(二)所有者投入和减少资本	174,031,475.00				1,739,804,378.45			6,475,109.96				196,520.59	1,920,507,484.00
1. 股东投入的普通股	174,031,475.00				1,740,800,899.04								1,914,832,374.04
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-996,520.59			6,475,109.96				196,520.59	5,675,109.96
(三) 利润分配								16,109,753.61		-16,109,753.61			
1. 提取盈余公积								16,109,753.61		-16,109,753.61			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	-87,032,914.32				87,032,914.32								
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补													

亏损												
4. 其他	-87,032,914.32				87,032,914.32							
(五) 专项储备							84,341.65					84,341.65
1. 本期提取							2,303,952.85					2,303,952.85
2. 本期使用							2,219,611.20					2,219,611.20
(六) 其他												
四、本期期末余额	260,612,860.68				1,826,837,292.77		6,559,451.61	30,042,966.57		420,110,359.75	-687,134.94	2,543,475,796.44

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	440,319,243.00				2,033,361,094.28			3,711,710.68	51,148,658.68	68,725,330.32	2,597,266,036.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	440,319,243.00				2,033,361,094.28			3,711,710.68	51,148,658.68	68,725,330.32	2,597,266,036.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”								1,626,458.16		94,058,682.57	95,685,140.73

号填列)												
(一) 综合收益总额											94,058,682.57	94,058,682.57
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								1,626,458.16			1,626,458.16
1. 本期提取								2,610,659.34			2,610,659.34
2. 本期使用								984,201.18			984,201.18
(六) 其他											
四、本期期末余额	440,319,243.00				2,033,361,094.28			5,338,168.84	51,148,658.68	162,784,012.89	2,692,951,177.69

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	220,420,000.00				336,620,337.28			2,123,262.63	51,148,658.68	-141,763,109.17	468,549,149.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	220,420,000.00				336,620,337.28			2,123,262.63	51,148,658.68	-141,763,109.17	468,549,149.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	219,899,243.00				1,696,740,757.00			1,588,448.05		210,488,439.49	2,128,716,887.54



(一)综合收益总额										210,488,439.49	210,488,439.49
(二)所有者投入和减少资本	219,899,243.00				1,696,740,757.00						1,916,640,000.00
1. 股东投入的普通股	219,899,243.00				1,696,740,757.00						1,916,640,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补											

亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								1,588,448.05			1,588,448.05
1. 本期提取								4,458,326.37			4,458,326.37
2. 本期使用								2,869,878.32			2,869,878.32
(六) 其他											
四、本期期末余额	440,319,243.00				2,033,361,094.28			3,711,710.68	51,148,658.68	68,725,330.32	2,597,266,036.96

### 三、公司基本情况

#### 1、公司基本情况

亿帆鑫富药业股份有限公司系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市[2000]37号文批准，在杭州临安生物化学有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，设立时的股东为杭州临安申光贸易有限责任公司、临安博联生物技术有限公司和林关羽、吴彩莲、殷杭华、陈光良、汪军等五位自然人，于2000年11月10日取得浙江省工商行政管理局核发的注册号为【330000000007443】的《企业法人营业执照》。公司股票于2004年7月13日在深圳证券交易所挂牌交易。2005年8月12日实施股权分置改革后公司股票均为流通股。

2014年9月，经中国证监会《关于核准浙江杭州鑫富药业股份有限公司向程先锋等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2014]920号）核准，公司实施重大资产重组并同时向程先锋等10名自然人发行21,989.92万股股份。发行完毕后，公司注册资本440,319,243.00元，股份总数440,319,243股（每股面值1元），程先锋持有本公司47.26%的股权，成为本公司的控股股东、实际控制人。

#### 2、公司业务性质及经营活动

本公司属化学医药行业，主要从事泛酸钙、泛醇及高分子材料等产品的生产、销售，主要子公司合肥亿帆生物医药有限公司主要从事生物医药、中成药、生化药等生产、营销。



### 3、公司注册地及办公地址

本公司注册地址为浙江省临安经济开发区，办公地址位于浙江省临安锦城街道琴山50号；公司法定代表人：程先锋。

#### 4、合并财务报表范围

公司于2014年9月30日完成重组，此次重组构成反向购买，即反向购买下法律上的母公司成为会计上的子公司，上市公司原合并范围内的公司作为本期新增子公司处理，本期合并利润表、合并现金流量表的上年同期数为亿帆生物和亿帆药业（2014年12月已被亿帆生物吸收合并）的模拟合并数据，故本期合并范围增加原上市公司的利润和现金流。

本期纳入合并范围的公司共19家，与本次合并财务报表上期数据相比，新增合并范围内公司11家。其中：

反向购买下法律上的母公司成为会计上的子公司，上市公司原合并范围内的公司作为本期新增子公司处理，增加合并范围公司9家。本期通过非同一控制下企业合并取得的孙公司阿里宏达和孙孙公司蚌埠骄阳导致合并范围增加2家。

本期纳入合并范围公司具体情况如下：

公司全称	持股比例(%)	合并期间及说明
亿帆鑫富药业股份有限公司		1-6月
重庆鑫富化工有限公司	100.00	1-6月
杭州鑫富科技有限公司	100.00	1-6月
安庆市鑫富化工有限责任公司	100.00	1-6月
杭州鑫富节能材料有限公司	57.14	1-6月
鑫富实业有限公司	100.00	新设立的公司，至期末尚未完成出资
湖州鑫富新材料有限公司	100.00	1-6月
合肥亿帆生物医药有限公司	100.00	1-6月
合肥亿帆医疗设备有限公司	100.00	1-6月
合肥亿帆药业营销有限公司	100.00	1-6月
宿州亿帆药业有限公司	100.00	1-6月
安徽新陇海药业有限公司	100.00	1-6月
湖南芙蓉制药有限公司	100.00	1-6月
新疆希望制药有限公司	100.00	1-6月
安徽省雪枫药业有限公司	75.00	1-6月
宁波倍的福药业有限公司	100.00	1-6月
四川美科制药有限公司	100.00	1-6月
阿里宏达盛康药业有限公司	100.00	购买日2015年3月31日，本期合并期间4-6月
蚌埠骄阳药业有限公司	100.00	购买日2015年5月31日，本期合并期间6月

说明：

- （1）公司对子公司、孙公司、孙孙公司持股比例与表决权比例一致。
- （2）根据2015年5月19日第五届董事会第二十九次（临时）会议决议，本公司对安庆市鑫富化工有限

责任公司债权13,000万元转股权，增资后安庆鑫富注册资本为20,000万元，并于2015年5月28日完成了工商变更登记手续，增资后本公司仍持有该公司100%的股权。

## 5、财务报告批准报出日

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2015年8月21日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

按企业会计准则执行

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

#### 4、记账本位币

采用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

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

#### 6、合并财务报表的编制方法

##### （1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

##### （2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有

者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 2) 处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## 3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，

确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### (2) 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。



## 2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

## 3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## 4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

## 5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### **(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **(4) 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, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人  
签定协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上  
不同的, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金  
融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产  
或承担的新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### **(6) 金融资产(不含应收款项)减值准备计提**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司于资产负债表日对金融资产的账面价  
值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降  
趋势属于非暂时性的, 就认定其已发生减值, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一  
并转出, 确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失, 不得通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为:

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为:

2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10% 以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 有客观证据表明发生了减值, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项, 再按组合计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
信用证组合	其他方法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内 (含 1 年)	5.00%	5.00%
1—2 年	15.00%	15.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的:

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但信用风险重大。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明其发生了减值的应收款项, 将其从相关组合中分离出来, 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。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货分类为: 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、半成品、在生

产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## (2) 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

## (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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

## 13、划分为持有待售资产

不适用

## 14、长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### (2) 初始投资成本的确定

#### 1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

## 2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

## 3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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



外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	5%	4.75-2.375%
房屋装修及附属设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
机器设备	年限平均法	5-15 年	5%	19-6.33%
辅助设备	年限平均法	3-5 年	5%	31.67-19.00%
运输工具	年限平均法	4-10 年	5%	23.75-9.50%
办公设备及电子设备	年限平均法	3-5 年	5%	31.67-19.00%
安全设备	年限平均法	1 年	0%	

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## 17、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 19、生物资产

不适用

## 20、油气资产

不适用

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量



外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## ②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50	按产权证上载明的使用年限
专利及非专利技术	5-10	预计受益年限
软件	5-10	预计受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### (3) 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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### (4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 22、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占

相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括排污有偿使用费、房屋改造、土地租赁费等。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 24、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

##### 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用

### 25、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

#### (2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 26、股份支付

不适用

### 27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 28、收入

### (1) 销售商品收入确认和计量原则

#### 1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

#### 2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

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

外销产品：在公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

在国外仓库寄售商品：在公司根据国外寄售仓库管理人员提供的信息确认货物已从寄售仓库发货给最终销售客户，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠的计量时确认收入。

### (2) 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

#### 1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

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

### (3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按

相同金额结转劳务成本。

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

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定用于购买资产的部分确认为与资产有关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件规定与收益相关的部分确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负



债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 31、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

不适用

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

不适用

### 32、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 33、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、17%、；本公司出口货物实行"免、抵、退"税政策，退税率为 5%、9%、13%，鑫富科技出口货物实行退(免)税政策
营业税	按应税营业收入计征	服务业-租赁按 5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	9%、15%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

## 2、税收优惠

### (1) 所得税

1) 本公司于2014年9月29日，经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局认定为高新技术企业，从2014年至2016年，企业所得税可减按15%税率计缴。

根据财政部和国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税[2007]92号)的有关规定，本公司获准作为安置残疾人企业，按实际支付给残疾职工工资的2倍在税前扣除应纳税所得额。

2) 子公司重庆鑫富根据国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告（国家税务总局公告2015年第14号），于2015年5月19日收到重庆市长寿区开发和改革委员会的《西部地区鼓励类产业项目确认书》，被认定为新增鼓励类产业项目内资企业，享受西部大开发税率减免。自2014年10月1日起10年内，可减按15%税率缴纳企业所得税。

3) 孙公司安徽新陇海于2013年7月12日，经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局认定为高新技术企业，从2013年至2015年，公司企业所得税可减按15%的税率计缴。

4) 孙公司阿里宏达位于西藏阿里地区，根据藏政发[2014]51号文件，西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税15%的税率。自2015年1月1日起至2017年12月31日止，暂免征收公司应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	330,580.90	222,540.04
银行存款	349,445,773.65	183,135,318.22
其他货币资金	185,074,699.06	94,347,246.36
合计	534,851,053.61	277,705,104.62

其他说明

#### (1) 受限制的货币资金

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	130,331,958.40	71,159,938.20



信用证保证金	18,608,740.66	1,710,000.00
保理融资保证金	35,000,000.00	15,000,000.00
远期购汇保证金		6,477,308.16
远期结汇保证金	1,134,000.00	
合计	185,074,699.06	94,347,246.36

(2) 存放于境外的货币资金情况

截至 2015 年 6 月 30 日，本公司无存放于境外的货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	31,849,182.70	44,666,737.99
商业承兑票据	859,418.00	15,150.00
合计	32,708,600.70	44,681,887.99

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	6,079,654.50
合计	6,079,654.50

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	117,863,788.94	
合计	117,863,788.94	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(1) 商业承兑汇票 859,418.00 元于 2015 年 7 月 3 日全部收到。

(2) 截至 2015 年 6 月 30 日，本公司已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据 117,863,788.94 元，由于均为银行承兑汇票，被追索风险小，公司均终止确认。

(3) 截至 2015 年 6 月 30 日，本公司无出票人未履约而将票据转应收账款情况。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	432,534,728.69	98.69%	29,823,111.76	6.89%	402,711,616.93	420,360,995.68	88.27%	26,863,389.99	6.39%	393,497,605.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,741,641.50	1.31%	4,046,077.52	70.47%	1,695,563.98	55,887,517.46	11.73%	17,481,214.17	31.28%	38,406,303.29
合计	438,276,370.19	100.00%	33,869,189.28	7.73%	404,407,180.91	476,248,513.14	100.00%	44,344,604.16	9.31%	431,903,908.98

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	406,569,062.17	20,328,453.13	5.00%
1 至 2 年	15,728,172.35	2,359,225.85	15.00%
2 至 3 年	6,204,122.82	3,102,061.43	50.00%
3 年以上	4,033,371.35	4,033,371.35	100.00%
合计	432,534,728.69	29,823,111.76	

确定该组合依据的说明：无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,097,551.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	账面余额	坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
第一名	22,439,948.71	1,121,997.44	5.12%
第二名	20,447,567.06	1,022,378.35	4.67%
第三名	14,560,565.86	728,028.29	3.32%
第四名	13,932,459.44	703,200.97	3.18%
第五名	13,123,969.86	656,198.49	2.99%
合计	84,504,510.93	4,231,803.54	19.28%

### (4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

### (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	233,115,142.01	98.94%	137,987,545.38	98.15%
1 至 2 年	1,634,296.53	0.69%	1,888,005.58	1.34%

2 至 3 年	259,814.12	0.11%	689,883.00	0.49%
3 年以上	607,550.70	0.26%	24,281.00	0.02%
合计	235,616,803.36	--	140,589,714.96	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末账龄超过一年且金额重大的预付款项主要为未结算的零星采购，无单笔金额较大的预付款项。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项目	账面余额	占其预付款项总额的比例(%)
第一名	63,483,145.92	26.94%
第二名	30,000,000.00	12.73%
第三名	30,000,000.00	12.73%
第四名	21,326,258.77	9.05%
第五名	13,958,242.93	5.93%
合计	158,767,647.62	67.38%

其他说明：无

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	76,495,542.57	100.00%	14,900,215.94	19.48%	61,595,326.63	37,981,741.37	99.03%	10,017,841.12	26.38%	27,963,900.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						373,184.61	0.97%	368,184.60	98.66%	5,000.01
合计	76,495,542.57	100.00%	14,900,215.94	19.48%	61,595,326.63	38,354,925.98	100.00%	10,386,025.72	27.08%	27,968,900.26

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	45,811,639.85	2,290,582.01	5.00%
1 至 2 年	16,469,057.08	2,470,358.56	15.00%
2 至 3 年	8,151,140.54	4,075,570.27	50.00%
3 年以上	6,063,705.10	6,063,705.10	100.00%
合计	76,495,542.57	14,900,215.94	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,888,589.11 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	63,015,227.88	30,927,014.40
待退采购货款	2,742,350.07	2,995,507.63
备付金	4,811,343.21	1,860,776.15
应收出口退税	3,342,227.78	1,569,782.00
其他	2,584,393.63	1,001,845.80
合计	76,495,542.57	38,354,925.98

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
杭州产权交易有限责任公司	排污权初始登记费	7,666,330.00	1年以内	10.02%	383,316.50
广德县人民医院	保证金	6,000,000.00	1年以内	7.84%	300,000.00
海南海灵化学制药有限公司	保证金	5,001,300.00	1年以内、1-2年	6.54%	750,045.00
广德县中医院	保证金	4,000,000.00	1年以内	5.23%	200,000.00
河北智同医药有限公司	保证金	4,000,000.00	1年以内	5.23%	200,000.00
合计	--	26,667,630.00	--	34.86%	1,833,361.50

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,662,278.36	480,252.16	42,182,026.20	53,316,710.92	557,138.51	52,759,572.41
在产品	50,104,077.53	950,929.32	49,153,148.21	46,427,530.78	950,929.32	45,476,601.46
库存商品	181,593,985.45	2,951,937.33	178,642,048.12	160,750,311.19	3,051,048.58	157,699,262.61
半成品	17,352,366.62		17,352,366.62	27,291,106.09		27,291,106.09
合计	291,712,707.96	4,383,118.81	287,329,589.15	287,785,658.98	4,559,116.41	283,226,542.57

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	557,138.51			76,886.35		480,252.16
在产品	950,929.32					950,929.32
库存商品	3,051,048.58	337,368.63	209,492.25	645,972.13		2,951,937.33
合计	4,559,116.41	337,368.63	209,492.25	722,858.48		4,383,118.81

本期存货跌价准备“其他”增加金额系报告期收购蚌埠骄阳形成。

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	19,715,819.75	17,901,774.40
预缴企业所得税	350,881.56	357,875.64
合计	20,066,701.31	18,259,650.04

其他说明：无

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	343,987,270.64	640,148,151.05	20,611,820.29	30,670,633.29	23,799,184.48	1,059,217,059.75
2.本期增加金额	4,069,489.00	6,609,489.87	593,759.27	362,337.59		11,635,075.73
(1) 购置	5,999.00	163,846.16	377,577.24	362,337.59		909,759.99
(2) 在建工程转入	161,750.00	5,431,629.56	4,188.03			5,597,567.59
(3) 企业合并增加	3,901,740.00	1,014,014.15	211,994.00			5,127,748.15
3.本期减少金额		18,755,544.02	-75,209.01	271,594.70		18,951,929.71
(1) 处置或报废		18,755,544.02	-75,209.01	271,594.70		18,951,929.71
4.期末余额	348,056,759.64	628,002,096.90	21,280,788.57	30,761,376.18	23,799,184.48	1,051,900,205.77
二、累计折旧						
1.期初余额	70,060,291.34	251,250,953.04	14,451,169.08	18,100,058.21	17,151,811.67	371,014,283.34
2.本期增加金额	8,696,432.75	20,514,335.48	948,613.35	1,784,985.12	1,033,029.39	32,977,396.09
(1) 计提	7,880,822.75	19,906,207.61	823,720.65	1,784,985.12	1,033,029.39	31,428,765.52
(2) 企业合并增加	815,610.00	608,127.87	124,892.70			1,548,630.57
3.本期减少金额		4,729,016.36	79,314.70	216,573.76		5,024,904.82

(1) 处置或 报废		4,729,016.36	79,314.70	216,573.76		5,024,904.82
4.期末余额	78,756,724.09	267,036,272.16	15,320,467.73	19,668,469.57	18,184,841.06	398,966,774.61
三、减值准备						
1.期初余额	7,109,835.28	139,391,206.41	384,656.41	106,638.99		146,992,337.09
2.本期增加金 额						
(1) 计提						
3.本期减少金 额		6,907,881.21		26,825.96		6,934,707.17
(1) 处置或 报废		6,907,881.21		26,825.96		6,934,707.17
4.期末余额	7,109,835.28	132,483,325.20	384,656.41	79,813.03		140,057,629.92
四、账面价值						
1.期末账面价 值	262,190,200.27	228,482,499.54	5,575,664.43	11,013,093.58	5,614,343.42	512,875,801.24
2.期初账面价 值	266,817,144.02	249,505,991.60	5,775,994.80	12,463,936.09	6,647,372.81	541,210,439.32

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	34,129,884.96	26,660,422.38	2,093,742.51	5,375,720.07	
办公电子设备	271,477.59	251,608.65	3,323.56	16,545.38	
合计	34,129,884.96	26,660,422.38	2,093,742.51	5,375,720.07	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
临安 PBS 项目房产	15,777,676.89	资料不全，难以办理
临安喷雾干燥车间、COS 泛酸钙车间	8,712,844.21	资料不全，难以办理
湖州丙酸、PVB 项目房产	13,224,520.95	权证正在办理当中
合肥肥西地块综合厂房	3,713,991.72	规划变更
合计	41,429,033.77	

其他说明：本期末暂时闲置固定资产比期初大幅减少系安庆鑫富的相关资产用于改扩建年产 5000 吨



β-氨基丙酸项目。

## 9、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宿州亿帆生产基地建设项目	101,206,638.82		101,206,638.82	97,674,038.04		97,674,038.04
亿帆生物药品物流配送中心	17,104,365.48		17,104,365.48	13,048,844.04		13,048,844.04
重庆鑫富泛解酸内脂节能技改	16,849,735.49		16,849,735.49	5,500,269.31		5,500,269.31
湖州鑫富 PVB 项目	5,025,204.58		5,025,204.58	4,020,036.08		4,020,036.08
湖州鑫富丙酸项目	1,541,775.32		1,541,775.32	1,552,274.72		1,552,274.72
安徽新陇海软管生产线				1,020,745.68		1,020,745.68
零星工程	6,485,202.68		6,485,202.68	2,984,965.71		2,984,965.71
合计	148,212,922.37		148,212,922.37	125,801,173.58		125,801,173.58

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
宿州亿帆生产基地建设项目	109,610,000.00	97,674,038.04	3,532,600.78			101,206,638.82	92.33%	调试阶段				其他
亿帆生物药品物流配送中心	15,000,000.00	13,048,844.04	4,055,521.44			17,104,365.48	114.03%	主体工程已完工				其他
重庆鑫	12,518,000.00	5,500,269.31	11,349,400.00			16,849,735.49	134.60%	调试阶段				其他

富泛解 酸内脂 节能技 改	50.00	9.31	66.18			35.49		段				
湖州鑫 富 PVB 项目	9,500,00 0.00	4,020,03 6.08	1,474,76 6.79	469,598. 29		5,025,20 4.58	57.84%	安装阶 段				其他
安徽新 陇海软 管生产 线	1,100,00 0.00	1,020,74 5.68		1,020,74 5.68			92.80%	主体工 程已完 工				其他
原料药 零星工 程		2,169,32 7.11	6,540,56 8.92	3,743,72 0.930		4,966,17 5.1		调试阶 段				其他
合计	147,728, 050.00	123,433, 260.26	26,952,9 24.11	5,234,06 4.90		145,152, 119.47	--	--				--

## 10、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用材料	534,483.12	1,246,371.29
专用设备	2,459,971.14	4,403,189.96
合计	2,994,454.26	5,649,561.25

其他说明：无

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	153,010,912.01		17,441,317.03	1,126,410.24	171,578,639.28
2.本期增加金 额	3,097,850.86		9,837,146.34		12,934,997.20
(1) 购置	1,911,678.36		1,037,146.34		2,948,824.70
(2) 内部研 发					

(3) 企业合并增加	1,186,172.50		8,800,000.00		9,986,172.50
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	156,108,762.87		27,278,463.37	1,126,410.24	184,513,636.48
二、累计摊销					
1. 期初余额	14,530,205.33		11,547,241.08	588,029.98	26,665,476.39
2. 本期增加金额	1,916,470.07		1,928,457.34	112,641.01	3,957,568.42
(1) 计提	1,853,675.98		1,928,457.34	112,641.01	3,894,774.33
(2) 企业合并增加	62,794.09				62,794.09
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	16,446,675.40		13,475,698.42	700,670.99	30,623,044.81
三、减值准备					
1. 期初余额			707,333.21		707,333.21
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额			707,333.21		707,333.21
四、账面价值					
1. 期末账面价值	139,662,087.47		13,095,431.74	425,739.25	153,183,258.46
2. 期初账面价值	138,480,706.68		5,186,742.74	538,380.26	144,205,829.68

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 12、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
酶法制备蔗	100,000.00						100,000.00	

糖-6-乙酸酯 方法的专利 技术								
D-泛解酸内 酯合成开发 技术	100,000.00							100,000.00
合计	200,000.00							200,000.00

其他说明：无

### 13、商誉

#### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
反向购买形成的 商誉	1,170,391,673.70					1,170,391,673.70
湖州鑫富新材料 有限公司	63,160,012.13					63,160,012.13
四川美科制药有 限公司	56,603,599.49					56,603,599.49
安徽省雪枫药业 有限公司	9,225,007.51					9,225,007.51
宁波倍的福药业 有限公司	3,082,586.55					3,082,586.55
湖南芙蓉制药有 限公司	2,574,526.71					2,574,526.71
新疆希望制药有 限公司	891,827.87					891,827.87
阿里宏达盛康药 业有限公司		10,070,820.31				10,070,820.31
蚌埠骄阳药业有 限公司		3,138,818.58				3,138,818.58
合计	1,305,929,233.96	13,209,638.89				1,319,138,872.85

#### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
湖南芙蓉制药有 限公司	110,082.16					110,082.16
湖州鑫富新材料 有限公司	63,160,012.13					63,160,012.13
合计	63,270,094.29					63,270,094.29

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

阿里宏达盛康药业有限公司、蚌埠骄阳药业有限公司商誉系本期非同一控制下企业合并形成，计算方法和过程详见本附注八。

其他说明

无

#### 14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化费	909,549.15	117,090.99	158,683.00		867,957.14
房屋改造	909,377.51	891,003.00	77,817.11		1,722,563.40
排污有偿使用费	139,240.00		104,430.00		34,810.00
其他		360,000.00	180,000.00		180,000.00
合计	1,958,166.66	1,368,093.99	520,930.11		2,805,330.54

其他说明：无

#### 15、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	83,372,609.96	16,451,028.43	68,842,263.33	13,729,753.71
内部交易未实现利润	24,174,043.14	5,001,890.17	14,248,851.02	2,393,367.51
可抵扣亏损	27,474,580.89	6,868,645.22	21,293,604.04	5,323,401.02
递延收益	17,152,792.96	2,657,918.95	16,564,994.59	2,514,749.19

应付职工薪酬	6,822,253.39	1,291,242.94	5,183,355.50	919,149.98
合并日固定资产公允价值与账面价值差额	2,797,920.32	419,688.05	2,848,198.70	427,229.81
预计负债	604,236.00	90,635.40	672,616.29	100,892.44
合计	162,398,436.66	32,781,049.16	129,653,883.47	25,408,543.66

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	114,639,605.39	18,887,302.84	106,777,023.43	16,575,156.80
合计	114,639,605.39	18,887,302.84	106,777,023.43	16,575,156.80

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		32,781,049.16		25,408,543.66
递延所得税负债		18,887,302.84		16,575,156.80

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	73,145,108.70	130,192,842.22
资产减值准备	111,232,512.40	131,480,927.63
合计	184,377,621.10	261,673,769.85

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015	4,498,326.78	11,500,548.05	
2016	9,658,525.47	43,317,722.09	
2017	8,298,861.97	14,953,782.81	

2018	10,480,408.00	12,688,493.99	
2019	28,246,446.89	47,732,295.28	
2020	11,962,539.59		
合计	73,145,108.70	130,192,842.22	--

其他说明：无

## 16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
土地购置款	8,057,547.50	12,967,312.50
股权购置款	50,000,000.00	
药品注册件等购置款	5,000,000.00	5,000,000.00
设备购置款	4,142,564.55	5,293,496.17
合计	67,200,112.05	23,260,808.67

其他说明：无

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	32,493,784.00	13,828,940.00
抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	280,000,000.00	217,000,000.00
信用借款	130,000,000.00	
抵押加保证借款		20,000,000.00
合计	482,493,784.00	290,828,940.00

短期借款分类的说明：无

## 18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	157,178,482.18	140,240,014.16
合计	157,178,482.18	140,240,014.16

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	121,549,954.34	161,696,914.11
合计	121,549,954.34	161,696,914.11

## 20、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	30,068,047.42	23,035,840.20
合计	30,068,047.42	23,035,840.20

## 21、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,731,760.42	74,354,627.71	73,394,192.01	25,692,196.12
二、离职后福利-设定提存计划	904,131.33	4,859,589.19	4,859,522.66	904,197.86
合计	25,635,891.75	79,214,216.90	78,253,714.67	26,596,393.98

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,176,783.82	65,617,891.71	65,080,569.49	15,714,106.04
2、职工福利费		2,570,210.12	2,570,210.12	
3、社会保险费	684,808.16	2,700,327.64	3,062,551.14	322,584.66
其中：医疗保险费	242,819.33	2,012,152.33	1,996,480.03	258,491.63
工伤保险费	373,734.77	529,758.07	856,682.32	46,810.52



生育保险费	68,254.06	158,417.24	209,388.79	17,282.51
4、住房公积金	67,413.00	1,220,782.99	1,206,740.44	81,455.55
5、工会经费和职工教育经费	8,802,755.44	2,245,415.25	1,474,120.82	9,574,049.87
合计	24,731,760.42	74,354,627.71	73,394,192.01	25,692,196.12

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	818,791.57	4,474,411.91	4,449,948.07	843,255.41
2、失业保险费	85,339.76	385,177.28	409,574.59	60,942.45
合计	904,131.33	4,859,589.19	4,859,522.66	904,197.86

其他说明：无

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,294,099.82	12,828,183.42
企业所得税	52,009,331.00	40,273,855.21
个人所得税	201,308.14	405,917.94
城市维护建设税	1,031,558.33	919,644.08
房产税	959,476.47	1,995,171.76
土地使用税	1,083,018.73	1,996,736.81
教育费附加	467,627.97	466,880.33
地方教育附加	327,140.91	318,862.93
印花税	139,745.52	160,041.66
水利建设专项资金	764,575.61	729,560.03
其他	41,467.85	46,602.19
合计	72,319,350.35	60,141,456.36

其他说明：无

## 23、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分期付息到期还本的长期借款利息	61,110.67	
短期借款应付利息	720,373.83	700,269.81
合计	781,484.50	700,269.81

## 24、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	23,958,741.46	22,455,549.08
四川美科购买前应付原股东的借款		13,184,373.81
应计未付费用	31,698,369.70	13,116,526.82
应付暂收款	1,445,349.25	876,637.83
其他	2,550,021.39	1,206,278.79
合计	59,652,481.80	50,839,366.33

## 25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,000,000.00	1,700,000.00
合计	10,000,000.00	1,700,000.00

其他说明：报告期四川美科已归还长期借款 170 万元。

## 26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延收益		1,982,115.07
合计		1,982,115.07

## 27、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保证借款	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

长期借款分类的说明：期末余额分别于 2017 年 6 月 15 日到期 1,000 万元，2018 年 6 月 15 日到期 3000 万元。

其他说明，包括利率区间：无

## 28、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	604,236.00	672,616.29	
合计	604,236.00	672,616.29	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

安徽省陇海制药厂于 2006 年实施资产整体出售，张艾忠等 5 人收购出售资产，并以该资产设立安徽省新陇海药业有限公司；依据萧县企业改革工作领导小组办公室《会议纪要》、安徽省陇海制药厂《陇海制药厂整体出售改制预案》及《协议书》等相关文件，由上述新设立的安徽省新陇海药业有限公司承担职工身份置换费用，公司期末根据社保部门提供的欠社保金额确认。

## 29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,164,994.59	161,500.00	173,701.63	17,152,792.96	尚未验收
合计	17,164,994.59	161,500.00	173,701.63	17,152,792.96	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
PBS 产业化项目专补助资金	15,000,000.00				15,000,000.00	与资产相关
PVB 胶片项目	600,000.00		50,000.00		550,000.00	与资产相关
科技专项补贴	408,000.00		51,000.00		357,000.00	与资产相关
环境在线检测	543,143.87	95,500.00	47,991.22		590,652.65	与资产相关
宿亿技术改造技术创新补助	300,000.00				300,000.00	与资产相关

锅炉脱硫工程改造	252,354.17		17,660.39		234,693.78	与资产相关
污染源在线检控	61,496.55		4,300.02		57,196.53	与资产相关
污染源排污系统建设补助		66,000.00	2,750.00		63,250.00	与资产相关
合计	17,164,994.59	161,500.00	173,701.63		17,152,792.96	--

其他说明：

根据国家发展和改革委员会发改投资[2013]536号文《国家发展改革委关于下达战略性新兴产业项目2013年度第二批中央预算内投资计划的通知》，公司2013年收到年产2万吨全生物降解新材料（PBS）产业化项目专项补助资金1,500万元，用于项目购置设备和产业化研发，公司将上述与资产相关的政府补助计入递延收益。

### 30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	260,612,860.68						260,612,860.68

其他说明：无

### 31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,826,837,292.77			1,826,837,292.77
合计	1,826,837,292.77			1,826,837,292.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

### 32、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,559,451.61	4,627,641.80	3,604,402.25	7,582,691.16
合计	6,559,451.61	4,627,641.80	3,604,402.25	7,582,691.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司、重庆鑫富和湖州鑫富根据财政部、国家安全生产监督管理总局印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的通知，以上年度实际营业收入为基础计提安全生产费用。

### 33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,042,966.57			30,042,966.57
合计	30,042,966.57			30,042,966.57

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

### 34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	420,110,359.75	198,310,936.91
调整后期初未分配利润	420,110,359.75	198,310,936.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	170,894,481.20	237,909,176.45
减：提取法定盈余公积		16,109,753.61
期末未分配利润	591,004,840.95	420,110,359.75

调整期初未分配利润明细：

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

### 35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,212,330,147.51	734,014,344.80	662,755,940.40	405,331,991.33
其他业务	5,777,091.04	636,832.35	2,996,325.38	

合计	1,218,107,238.55	734,651,177.15	665,752,265.78	405,331,991.33
----	------------------	----------------	----------------	----------------

### 36、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	87,811.52	
城市维护建设税	4,965,374.49	2,561,158.99
教育费附加	2,531,897.38	1,532,954.75
地方教育费附加	1,690,168.92	1,021,969.82
水利建设专项资金	728,625.45	160,828.66
合计	10,003,877.76	5,276,912.22

其他说明：无

### 37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	89,650,666.93	79,335,051.05
职工薪酬	20,172,820.59	13,807,801.82
差旅费	14,925,193.25	10,654,423.06
办公会务费	6,182,041.21	5,279,858.46
专利使用费	6,250,000.00	6,500,000.00
运输装卸费	12,774,946.19	2,930,392.98
业务招待费	3,097,100.71	1,397,304.39
仓储费	5,741,343.27	0.00
交通及车辆使用费	1,655,407.05	1,137,827.84
其他	3,881,176.46	1,268,261.65
合计	164,330,695.66	122,310,921.25

其他说明：无

### 38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,431,573.80	7,027,744.21

研发费	17,352,782.67	3,745,154.75
中介费	3,540,879.68	596,066.20
折旧及摊销	10,041,888.42	1,847,768.93
办公会务费	3,614,147.83	1,987,951.09
税费	3,630,401.71	449,609.61
交通及车辆使用费	2,293,778.48	777,142.54
业务招待费	1,846,421.79	722,153.70
差旅费	1,156,924.63	176,388.36
其他	7,147,308.91	2,026,669.62
合计	80,056,107.92	19,356,649.01

其他说明：无

### 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,871,242.69	
减：利息收入	3,661,498.82	2,090,849.69
汇兑损益	1,933,964.05	
其他	1,018,630.94	145,439.79
合计	8,162,338.86	-1,945,409.90

其他说明：无

### 40、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	7,981,186.81	342,495.44
二、存货跌价损失	337,368.63	3,411,585.21
合计	8,318,555.44	3,754,080.65

其他说明：无

### 41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	314,128.25	453,786.83

合计	314,128.25	453,786.83
----	------------	------------

其他说明：无

#### 42、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	481,491.04	8,120.00	481,491.04
其中：固定资产处置利得	481,491.04	8,120.00	481,491.04
政府补助	1,269,710.64	293,600.00	1,269,710.64
其他	131,559.08	12,784.97	131,559.08
合计	1,882,760.76	314,504.97	1,882,760.76

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
创新基金	100,000.00		与收益相关
纳税奖励		273,600.00	与收益相关
税收返还	414,609.01		与收益相关
政府扶助款	296,400.00		与收益相关
增产销奖励款		20,000.00	与收益相关
高校学生见习补助款			与收益相关
中小企业发展资金	285,000.00		与收益相关
其他	173,701.63		与资产相关
合计	1,269,710.64	293,600.00	--

其他说明：无

#### 43、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	2,933,063.83	47,915.84	2,933,063.83
其中：固定资产处置损失	2,933,063.83	47,915.84	2,933,063.83
对外捐赠	336,500.00	110,324.00	336,500.00
其他	9,769.65	233,808.27	9,769.65
合计	3,279,333.48	392,048.11	3,279,333.48



其他说明：无

#### 44、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	45,648,784.80	29,537,899.88
递延所得税费用	-5,060,359.46	-752,047.55
合计	40,588,425.34	28,785,852.33

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	211,502,041.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	52,875,510.32
子公司适用不同税率的影响	-15,165,970.18
非应税收入的影响	-103,310.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,799,167.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,806,098.74
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,989,127.23
所得税费用	40,588,425.34

其他说明：无

#### 45、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金及个人往来	5,253,137.71	3,355,881.01
收到的利息收入	3,661,498.82	1,821,159.63
政府补助	1,096,009.01	281,100.00
保险赔款等	41,677.11	38,516.00
合计	10,052,322.65	5,496,656.64

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费、办公费、差旅费、业务招待费等费用开支	142,352,061.23	99,506,731.89
支付的往来款	55,869,872.73	5,632,521.61
捐赠支出	336,500.00	
合计	198,558,433.96	105,139,253.50

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退回土地购买款	2,667,000.00	
合计	2,667,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

因安徽雪枫政府重新规划收回土地，退回前期付款。

**(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的票据保证金	30,281,132.70	
支付的委托贷款手续费		15,000.00
合计	30,281,132.70	15,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

**46、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	170,913,615.95	83,257,512.58

加：资产减值准备	8,318,555.44	3,754,080.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,428,765.52	2,659,187.56
无形资产摊销	3,894,774.33	429,745.23
长期待摊费用摊销	520,930.11	5,277.35
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）	2,451,572.79	39,795.84
财务费用（收益以“-”号填列）	8,872,374.98	
投资损失（收益以“-”号填列）	-314,128.25	-453,786.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,372,505.50	-721,191.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,312,146.04	-9,612.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,927,048.98	462,353.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-137,172,252.17	-39,022,645.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,844,720.36	25,025,927.34
经营活动产生的现金流量净额	82,771,520.62	75,426,643.59
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	349,776,354.55	118,546,463.71
减：现金的期初余额	183,357,858.26	74,392,516.91
现金及现金等价物净增加额	166,418,496.29	44,153,946.80

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	76,000,000.00
其中：	--
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	76,000,000.00

其他说明：无

### (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	349,776,354.55	183,357,858.26
其中：库存现金	330,580.90	222,540.04
可随时用于支付的银行存款	349,445,773.65	183,135,318.22
三、期末现金及现金等价物余额	349,776,354.55	183,357,858.26

其他说明：无

### 47、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	185,074,699.06	保证金
应收票据	6,079,654.50	质押
固定资产	18,110,714.17	抵押
无形资产	12,518,123.86	抵押
合计	221,783,191.59	--

其他说明：无

### 48、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	47,790,149.20
其中：美元	5,786,224.44	6.1136	35,374,661.74
欧元	1,687,964.61	6.8699	11,596,148.07
英镑	84,974.32	9.6422	819,339.39
应收账款	--	--	77,097,043.96
其中：美元	9,432,803.74	6.1136	57,668,388.93
欧元	2,828,084.11	6.8699	19,428,655.03
英镑			
外币资产合计			124,887,193.16
预收账款			2,303,994.59

其中：美元	361,672.72	6.1136	2,211,122.34
欧元	13,518.72	6.8699	92,872.25
短期借款			32,493,784.00
其中：美元	5,315,000.00	6.1136	32,493,784.00
外币负债合计			34,797,778.59

其他说明：无

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

适用  不适用

#### 49、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

2015年1月29日，公司第五届董事会第二十六次会议审议通过了《关于2015年度继续开展远期外汇交易的议案》。根据经营需要，公司继续开展远期外汇交易业务，具体情况如下：

##### (1) 公司开展远期外汇交易的目的

由于公司D-泛酸钙、泛醇、PBS系列产品出口欧美等市场，自营出口收入在公司营业总收入中占比较大，主要采用美元、欧元等外币进行结算，因此当汇率出现较大波动时，汇兑损益对公司的经营业绩会造成较大影响。为了降低汇率波动对公司利润的影响，公司在银行开展远期外汇交易业务，包括远期结售汇交易、人民币与外汇掉期交易等。

公司远期结汇以正常生产经营出口业务为基础，锁定未来时点的换汇成本，规避汇率风险为目的，不投机，不进行单纯以盈利为目的的外汇交易。

##### (2) 远期外汇交易品种

公司开展的远期外汇交易业务，只限于公司生产经营所使用的主要结算货币——美元、欧元，开展交割期与预测回款期一致，且金额与预测回款金额相匹配的外汇交易业务。

远期结售汇交易是指与银行协商签订远期结售汇合同，约定将来办理结汇或售汇的外汇币种、金额、汇率和期限，到期外汇收入或支出发生时，按照该远期结售汇合同约定的币种、金额、汇率办理结汇或售汇的业务。

人民币与外汇掉期交易是指与银行签订除利率互换以外的人民币对外币掉期合同，约定在期初以指定汇率进行一次交割，同时约定在期末按照另一指定汇率价格进行一次方向相反的交易。公司可以对掉期合约全额或部分金额进行履约期限调整（提前履约或展期）。

(3) 期末尚未到期结算的远期外汇交易合约

截止本报告期末，本公司已与中国银行临安支行签订但尚未到期结算的远期外汇交易合约共计300万美元，明细如下表：

序号	交易日	交割日	卖出	买入	汇率	保证金
1	2015.02.13	2015.07.08	\$500,000.00		6.33556	630,000.00
2	2015.02.13	2015.07.16	\$500,000.00		6.33947	630,000.00
3	2015.02.13	2015.07.24	\$500,000.00		6.34339	630,000.00
4	2015.02.13	2015.08.07	\$500,000.00		6.35024	630,000.00
5	2015.02.13	2015.08.17	\$500,000.00		6.35484	630,000.00
6	2015.02.13	2015.08.24	\$500,000.00		6.35792	630,000.00

(4) 远期外汇交易业务的风险分析

公司开展远期外汇交易业务遵循锁定汇率风险、套期保值的原则，不做投机性、套利性的交易操作，在签订合同时严格按照公司预测回款期限和回款金额进行交易。

尽管远期外汇交易在汇率发生大幅波动时，通过有效操作可以降低汇率波动对公司的影响，但此项业务仍存在一定的风险：

1) 汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，银行远期结汇汇率报价可能低于公司对客户报价汇率，使公司无法按照对客户报价汇率进行锁定，造成汇兑损失。

2) 内部控制风险：远期外汇交易专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

3) 客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，会造成延期交割导致公司损失。

4) 回款预测风险：公司根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能会调整订单，造成公司回款预测不准，导致延期交割风险。

(5) 公司拟采取的风险控制措施

1) 公司已制定专门的《外汇套期保值业务内部控制制度》，对远期外汇交易业务的操作原则、审批权限、责任部门及责任人、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等作出了明确规定。公司将严格按照内部控制制度要求及董事会批准的远期外汇交易额度，做好远期外汇交易业务，控制交易风险。

2) 公司将采用银行远期结汇汇率向客户报价，以便确定订单后，公司能够以对客户报价汇率进行锁定；当汇率发生大幅波动，如果远期结汇汇率已经远低于对客户报价汇率，公司将提出要求，与客户协商

调整价格。

3) 为防止远期结汇延期交割, 公司将进一步严格应收账款的管理, 积极催收应收账款, 避免出现应收账款逾期的现象。

4) 公司远期外汇交易须严格按照公司的外币收款预测进行, 远期外汇交易额度不得超过实际进出口业务外汇收支总额, 将公司可能面临的风险控制在可承受的范围内。

5) 公司审计部门负责监督、检查远期外汇交易的执行情况, 并按季度向董事会审计委员会报告。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
阿里宏达盛康药业有限公司	2015年03月31日	13,000,000.00	100.00%	投入货币资金	2015年03月31日	2015年3月31日取得实际控制权	98,038,529.99	22,735,798.86
蚌埠骄阳药业有限公司	2015年05月31日	13,000,000.00	100.00%	投入货币资金	2015年05月31日	2015年5月31日取得实际控制权	300.00	-142,517.01

其他说明：

无

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	阿里宏达盛康药业有限公司	蚌埠骄阳药业有限公司
--现金	13,000,000.00	13,000,000.00
合并成本合计	13,000,000.00	13,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,929,179.69	9,861,181.42
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	10,070,820.31	3,138,818.58

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

阿里宏达盛康药业有限公司，系由自然人股东顾晓辉和李晓赫出资组建成立，截止购买日，注册资本300万元，其中：顾晓辉出资180万元，持股比例为60%；李晓赫出资120万元，持股比例为40%。

注册地位于阿里地区狮泉河镇噶尔路生态园区，主要经营药品批发、销售。

本公司以2015年3月31日为购买日，支付现金人民币1,300万元，购买阿里宏达100%的股权。

购买日，被购买方为新建公司，可辨认净资产公允价值即为账面价值，购买日可辨认净资产公允价值为292.92万元，购买日可辨认净资产公允价值与合并成本差额1,007.08万元作为商誉。形成大额商誉的原因主要是阿里宏达享有优厚的税收政策，期后借用亿帆生物销售渠道形成的收益无法在资产基础法评估方式下体现。

蚌埠骄阳药业有限公司系由自然人股东王斌和刘芳出资组建成立，经过历次变更后，截止购买日，注册资本300万元，其中：王蕊出资300万元，持股比例为100%。

注册地位于安徽省蚌埠市固镇县连城经济开发区，主要从事溶液剂（外用），软膏剂，搽剂，洗剂的生产、销售。

本公司以2015年5月31日为购买日，支付现金人民币1,300万元，购买蚌埠骄阳100%的股权。

购买日，被购买方可辨认净资产公允价值参考中铭国际资产评估（北京）有限责任公司《宿州亿帆药业有限公司拟收购股权事宜涉及的蚌埠骄阳药业有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告》（中铭评报字[2015]第9012号）评估结果截止购买日可辨认净资产公允价值为986.12万元，购买日可辨认净资产公允价值与合并成本差额313.88万元作为商誉。形成商誉的原因主要是蚌埠骄阳的妇阴康洗剂处于独占地位，期后借用亿帆生物销售渠道形成的收益无法在资产基础法评估方式下体现。

### （3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	阿里宏达盛康药业有限公司		蚌埠骄阳药业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	2,956,735.65	2,956,735.65	31,431.46	31,431.46
应收款项	15,280.75	15,280.75	78,113.62	78,113.62
固定资产			3,878,602.68	1,719,298.54



无形资产			9,929,922.50	213,750.00
递延所得税资产	72.38	72.38	8,763.63	8,763.63
合计	2,972,088.78	2,972,088.78	13,926,833.89	2,051,357.25
应付款项	42,909.09	42,909.09	1,096,783.30	1,096,783.30
递延所得税负债			2,968,869.17	
合计	42,909.09	42,909.09	4,065,652.47	1,096,783.30
净资产	2,929,179.69	2,929,179.69	9,861,181.42	954,573.95
取得的净资产	2,929,179.69	2,929,179.69	9,861,181.42	954,573.95

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**2、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

**九、在其他主体中的权益**

**1、在子公司中的权益**

**(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
重庆鑫富化工有限公司	重庆	重庆	化学医药业	100.00%		
杭州鑫富科技有限公司	杭州	杭州	化学医药业	100.00%		
安庆市鑫富化工有限责任公司	安庆	安庆	化学医药业	100.00%		
杭州鑫富节能材料有限公司	杭州	杭州	塑胶业	57.14%		

湖州鑫富新材料有限公司	湖州	湖州	化学医药业	100.00%		
合肥亿帆生物医药有限公司	安徽合肥	安徽合肥	化学医药业	100.00%		

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

## (2) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	合肥亿帆生物医药有限公司	180,000,000.00	2015年2月10日	2016年2月9日	否
本公司	合肥亿帆生物医药有限公司	100,000,000.00	2015年3月5日	2016年3月5日	否
本公司	合肥亿帆生物医药有限公司	270,000,000.00	2015年3月20日	2016年3月20日	否
本公司	合肥亿帆生物医药有限公司	100,000,000.00	2015年5月15日	2016年5月14日	否
合计		650,000,000.00			

其他说明：无

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评

为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司期末无长期借款，利率风险较小。

### （2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。公司远期外汇合约详见本附注五78、套期，公司外币资产、负债情况详见本附注77、外币货币性项目

### （3）其他价格风险

本公司没有持有其他上市公司的权益投资，管理层认为投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

## （三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州临安申光贸易有限责任公司	主要投资者控制的企业
过鑫富	主要投资者

### 3、关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
合肥亿帆生物医药有限公司	180,000,000.00	2015 年 02 月 10 日	2016 年 02 月 09 日	否
合肥亿帆生物医药有限公司	100,000,000.00	2015 年 03 月 05 日	2016 年 03 月 05 日	否
合肥亿帆生物医药有限公司	270,000,000.00	2015 年 03 月 20 日	2016 年 03 月 20 日	否
合肥亿帆生物医药有限公司	100,000,000.00	2015 年 05 月 15 日	2016 年 05 月 14 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州临安申光贸易有限责任公司、过鑫富	20,000,000.00	2014 年 07 月 15 日	2015 年 07 月 14 日	否
杭州临安申光贸易有限责任公司、过鑫富	20,000,000.00	2014 年 10 月 15 日	2015 年 10 月 14 日	否

关联担保情况说明

无

#### (2) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州鑫富节能材料有限公司	转让货币资金	818,610.27	
杭州鑫富节能材料有限公司	转让应收债权	25,333,100.02	
杭州鑫富节能材料有限公司	转让原材料	586,559.84	
杭州鑫富节能材料有限公司	转让库存商品	160,844.33	
杭州鑫富节能材料有限公司	转让固定资产	3,787,166.26	
杭州鑫富节能材料有限公司	转让工程物资	14,747.21	

#### (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,391,422.60	1,613,965.16

## 十二、承诺及或有事项

### 1、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 原子公司杭州鑫富节能材料有限公司客户拖欠货款诉讼情况

①浙江弘晨光伏能源有限公司拖欠鑫富节能货款2,617,167.60元，2012年10月9日鑫富节能向临安市人民法院提起诉讼。截至2015年6月30日，该案已进入破产程序，政府全盘接手，等待政府通知清算结果。

②江苏吉阳新能源有限公司、北京吉阳技术股份有限公司、艾科索光电科技（无锡）有限公司拖欠鑫富节能货款1,633,111.64元，逾期付款损失250,353.50元，合计1,883,465.14元。2014年6月17日鑫富节能向临安市人民法院提起诉讼，10月已判决，目前正在执行阶段。2015年1月收回400,000.00元，截至2015年6月30日，应收账款余额1,233,111.64元，逾期付款损失250,353.50元，合计1,483,465.14元尚未收到。

③九江超唯太阳能科技有限公司拖欠鑫富节能货款1,187,398.92元，逾期付款损失182,025.50元，合计1,369,424.42元。2014年6月17日鑫富节能向临安市人民法院提起诉讼。2014年10月已判决鑫富节能胜诉，目前正在执行阶段。

④兴安吉阳光伏应用有限公司、北京吉阳技术股份有限公司、艾科索光电科技（无锡）有限公司拖欠鑫富节能货款2,768,864.49元，逾期付款损失376,565.57元，合计3,145,430.06元。2013年11月22日鑫富节能向临安市人民法院提起诉讼；2014年2月21日、2014年7月3日两次开庭审理，审理过程中兴安吉阳光伏应用有限公司已支付货款205万元；2014年8月已判决鑫富节能胜诉，目前正在执行阶段。

⑤安徽超群电力科技有限公司拖欠鑫富节能货款623,720.30元，2012年9月7日临安人民法院立案受理。2012年10月22日进行调解，无新进展。

⑥江苏永兴光能股份有限公司拖欠鑫富节能货款139,712.00元，2014年12月30日临安人民法院立案受理。

⑦太仓海润太阳能有限公司、江阴鑫辉太阳能有限公司、江阴海润太阳能电力有限公司拖欠鑫富节能货款，2015年3月31日止应收账款余额 22,380,787.62元，2015年2月临安人民法院已受理，庭外和解。截至6月30日，已收回11,106,769.88元，余11,274,017.74元尚未收回。

⑧艾科索光电科技（无锡）有限公司拖欠鑫富节能货款800,000.00元，2015年2月5日临安人民法院已

受理，5月17日收货款14万元。

2) 子公司湖州鑫富新材料有限公司客户拖欠货款诉讼情况

①浙江中立节能玻璃制造有限公司拖欠湖州鑫富货款819,878.70元逾期未付，湖州鑫富于2013年3月19日向浙江省临安市人民法院提起诉讼。2013年5月已判决湖州鑫富胜诉，目前正在执行阶段。

②浙江普利金塑胶有限责任公司拖欠湖州鑫富货款1,179,477.00元逾期未付，湖州鑫富于2014年7月23日向浙江湖州市南浔区人民法院提起诉讼，2014年8月已判决湖州鑫富胜诉，目前正在执行阶段。

③广东中信玻璃实业有限公司拖欠湖州鑫富货款288,671.40元逾期未付，湖州鑫富于2014年7月23日向浙江湖州市南浔区人民法院提起诉讼，2014年9月已判决湖州鑫富胜诉，目前正在执行阶段。

④保定天威薄膜光伏有限公司拖欠湖州鑫富货款267,480.00元逾期未付，湖州鑫富于2014年7月23日向浙江省湖州市南浔区人民法院提起诉讼，2014年8月已判决湖州鑫富胜诉，目前正在执行阶段。

⑤武汉泓锦旭隆新材料有限公司（以下简称“武汉泓锦”）拖欠湖州鑫富货款3,357,157.8元逾期未付，湖州鑫富于2014年11月23日向浙江省湖州市南浔区人民法院提起诉讼，2014年12月28日判决湖州鑫富胜诉。2015年7月22日已收到122,552元，武汉泓锦尚拖欠3,234,605.80元未付。

⑥江苏恒宇太阳能科技有限公司被告拖欠湖州鑫富货款117,648元逾期未付，湖州鑫富于2015年3月向浙江省湖州市南浔区人民法院提起诉讼。一审判决胜诉，目前正在执行阶段。

除上所述外，截至2015年6月30日，本公司无需要披露的其他或有事项。

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 公司全资子公司亿帆生物于2015年6月18日与电白县富鸿投资有限公司（以下简称“富鸿投资”）和沈阳华创投资有限公司（以下简称“华创投资”）签订了《股权转让协议书》，以自有资金9,800万元受让电白县富鸿投资有限公司对沈阳志鹰药业有限公司70%的股权，分别于2015年6月18日、2015年7月7日支付投资款5,000.00万元、4,800.00万元，并于2015年7月2日完成了工商变更登记。本次交易完成后公司将持有志鹰药业70%股权，志鹰药业成为公司的控股孙公司。

(2) 公司全资子公司亿帆生物于2015年7月21日与国药一心制药有限公司（以下简称“国药一心”）



签订了《技术转让（技术秘密）合同》，国药一心自愿将其合法拥有的血液肿瘤类在研品种共7个、血液科相关产品1个的相关技术，以总价2.35亿元人民币全部转让给亿帆生物。亿帆生物受让并且实施技术秘密，在获得国家相关政策许可后，进行工业化生产、销售，并按合同约定支付费用。本次技术受让属于公司必要的技术储备，为公司未来在抗肿瘤领域长足发展奠定基础。截止本报告日已支付4,000万元。

(3) 公司于2010年1月6日向浙江省杭州市中级人民法院提起诉讼，要求追究姜红海、马吉锋、新发药业有限公司等侵犯本公司商业秘密的法律责任。2014年12月24日上海市高级人民法院（2012）沪高民三（知）终字第62号《民事判决书》对该案作出了终审判决，新发药业已根据该判决支付给公司赔偿金9,357,731.00元。具体详见公司于2015年7月3日刊登在巨潮资讯网、《证券时报》和《上海证券报》上的《关于收到新发药业侵犯公司商业秘密案件经济赔偿的公告》。2015年8月3日，公司收到中华人民共和国最高人民法院寄来的《应诉通知书》，新发药业不服上海市高级人民法院作出的（2012）沪高民三（知）终字第62号民事判决，向最高人民法院申请再审。再审请求如下：①请求依法撤销上海市高级人民法院（2012）沪高民三（知）终字第62号民事判决、上海市第一中级人民法院（2010）沪一中民五（知）初字第183号民事判决，依法改判驳回被申请人的全部诉讼请求。②一审、二审案件受理费由被申请人负担。注：本次案件再审不影响上海市高级人民法院作出的（2012）沪高民三（知）终字第62号民事判决的继续执行。

(4) 公司全资子公司亿帆生物于2015年8月7日与自然人赵宽先生和安徽天康（集团）股份有限公司（以下简称“天康集团”）签订了《股权转让协议书》，以自有资金2.4亿元受让赵宽先生和天康集团合计持有安徽省天康药业有限公司100%的股权。本次交易完成后公司将持有天康药业100%股权，天康药业将成为公司的全资孙公司。截止本报告日已支付9,200万元。

(5) 公司全资子公司亿帆生物已获得合肥市经济技术开发区桃花工业园管委会批复的“企业发展扶持资金”总计5,849万元人民币，分别于2015年8月10日收到3,000万元、2015年8月11日收到2,849万元。

(6) 公司全资子公司亿帆生物于2015年与张道荣、张朝举、张道敏、张道秀、郭永镇、王淑平、尹淑梅、陈兆凤签订了《股权转让协议书》，以自有资金280万元受让安徽省雪枫药业有限公司8.93%、5.36%、3.57%、1.79%、1.79%、1.79%、0.89%、0.89%的股权，已于2015年8月4日支付50%款项，现正在办理工商变更手续，完成变更手续后支付其余的50%。本次交易完成后公司将持有安徽雪枫100%股权，安徽雪枫将成为公司的全资孙公司。

(7) 2015年5月19日，公司与节能公司签订了债务重组及股权转让协议，2015年6月12日通过股东大会审批。截至2015年6月30日，公司已办妥债务重组相关事宜，并于2015年7月6日，鑫富节能已完成了股权工商变更。

(8) 公司全资子公司亿帆生物将持有亿帆营销100%的股权转让合肥未来医药有限公司，转让总价款

570万元，转让收益270万元。2015年7月1日完成工商变更，股权款项尚未收到。

## 十四、其他重要事项

### 1、债务重组

公司于2015年5月19日召开了第五届董事会第二十九次（临时）会议，审议通过了《关于转让杭州鑫富节能材料有限公司股权和债务重组的议案》。截至2015年4月30日，鑫富节能尚欠上市公司60,144,777.90元。鑫富节能以债权抵偿25,333,100.02元，以资产抵偿5,464,990.83元；其余29,346,687.05元进行如下处理：

- 1) 其中7,624,988.44元于2015年12月31日前偿还完毕。
- 2) 其中8,195,152.57元于2016年至2018年分期偿还。
- 3) 其中13,526,546.04元上市公司豁免鑫富节能偿还。

在债务重组的基础上，公司将所持鑫富节能57.14%的股权，以人民币0元的价格转让给陈军建。

### 2、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

##### 1) 报告分部的确定依据

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，本集团将其合并为一个经营分部。

##### 2) 报告分部会计政策

每个经营分部会计政策与本附注三所述会计政策一致。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元



项目	医药工业	医药商业	原料药及高分子材料	分部间抵销	合计
营业收入	40,157,117.84	788,538,720.39	563,034,679.79	173,623,279.47	1,218,107,238.55
其中: 对外交易收入	18,602,200.56	775,782,941.41	423,450,867.49		1,217,836,009.46
分部间收入	21,554,917.28	12,755,778.98	139,583,812.30	173,623,279.47	271,229.09
营业费用	3,380,358.21	142,229,122.68	18,829,757.79	108,543.02	164,330,695.66
资产减值损失	-65,640.22	6,540,657.39	-65,373,227.14	-67,216,765.41	8,318,555.44
折旧和摊销	3,734,302.33	1,357,730.77	30,752,436.86		35,844,469.96
营业利润	4,892,860.12	169,283,595.13	105,301,053.57	75,055,361.92	204,422,146.90
资产总额	275,018,207.05	1,361,987,252.22	3,625,059,589.45	1,593,178,066.09	3,668,886,982.63
负债总额	162,979,544.47	700,069,810.62	565,887,640.30	410,539,987.86	1,018,397,007.53

### (3) 其他说明

#### 1) PVB项目计提坏账准备情况

截至2015年6月30日，湖州鑫富PVB项目受行业影响，该等应收账款出现了逾期未收回等情况。湖州鑫富在对客户全面检查和分析的基础上，对该等应收账款按照个别认定法计提坏账准备共计404.61万元。

#### 2) 安庆鑫富终止三氯蔗糖项目改扩建年产5000吨β-氨基丙酸项目情况

本公司第五届董事会第二十九次（临时）会议审议通过了《关于安庆子公司终止三氯蔗糖项目改扩建年产5000吨β-氨基丙酸项目的议案》，同意终止“年产150吨三氯蔗糖项目”，同时在安庆鑫富原有资产基础上进行改造，投资建设“年产5000吨β-氨基丙酸项目”。截至2015年6月30日，安庆鑫富新项目处于开始筹建阶段。

#### 3) 泛酸钙生产装置扩产搬迁情况

经本公司2012年第二次临时股东大会批准，本公司计划将泛酸钙生产装置扩产搬迁到临安市於潜工业功能区。截至2015年6月30日，上述扩产搬迁计划尚未实施。

#### 4) 亿帆药业厂房的搬迁情况

亿帆药业位于肥西桃花工业拓展区项目因规划变更，涉及土地及厂房的搬迁事项2012年10月31日肥西县紫蓬镇人民政府下发《关于要求企业尽快搬迁的函》（紫政[2012]103号），根据市县的最新规划，因亿帆药业位于肥西桃花工业拓展区的土地及建筑所处位置在规划中的江淮运河廊道蓝线和派河大道线性控制范围内，且派河大道近期将施工，按照县委县政府的部署和要求，要求亿帆药业尽快和镇政府对接协商搬迁事宜。关于具体搬迁计划及相关补偿措施双方正在协商过程中。

#### 5) 安徽孟仁寿制药有限公司注册商标整体转让情况

2013年7月本公司孙公司宿州亿帆与安徽孟仁寿制药有限公司签订产品转让合同，约定将安徽孟仁寿制药有限公司所有药品准字号产品及其注册商标整体转让，由宿州亿帆或其指定生产企业获得转让品种的所有权及注册商标所有权，合同总价款为550万元，分期支付。截至2015年6月30日，宿州亿帆累计已支付合同价款500万元，相关手续正在办理中。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	144,178,929.33	100.00%	8,479,948.02	5.88%	135,698,981.31	133,536,294.04	100.00%	7,396,041.15	5.54%	126,140,252.89
合计	144,178,929.33	100.00%	8,479,948.02	5.88%	135,698,981.31	133,536,294.04	100.00%	7,396,041.15	5.54%	126,140,252.89

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	139,244,517.94	6,962,225.90	5.00%
1 至 2 年	3,114,715.85	467,207.38	15.00%
2 至 3 年	1,538,361.60	769,180.80	50.00%
3 年以上	281,333.94	281,333.94	100.00%
合计	144,178,929.33	8,479,948.02	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额1,121,507.76元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
客户	37,600.89

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	22,439,948.71	15.56%	1,121,997.44
第二名	13,123,969.86	9.10%	656,198.49
第三名	8,840,265.60	6.13%	442,013.28
第四名	8,458,220.88	5.87%	422,911.04
第五名	6,158,193.69	4.28%	1,274,339.85
合计	59,020,598.74	40.94%	3,917,460.10

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的						221,971	74.54%	81,433,48	36.69%	140,538,44

其他应收款						,928.64		5.59		3.05
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	91,089,428.86	100.00%	4,723,271.44	5.19%	86,366,157.42	75,800,756.50	25.46%	3,946,037.83	5.21%	71,854,718.67
合计	91,089,428.86	100.00%	4,723,271.44	5.19%	86,366,157.42	297,772,685.14	100.00%	85,379,523.42	28.67%	212,393,161.72

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	90,845,428.86	4,542,271.44	5.00%
1 至 2 年	60,000.00	9,000.00	15.00%
2 至 3 年	24,000.00	12,000.00	50.00%
3 年以上	160,000.00	160,000.00	100.00%
合计	91,089,428.86	4,723,271.44	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 67,129,705.94 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
客户	67,129,705.94	对安庆鑫富债权转股权、对鑫富节能债权抵债务等

合计	67,129,705.94	--
----	---------------	----

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额
客户	13,526,546.04

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
杭州鑫富节能材料有限公司	往来款	13,526,546.04	债务豁免	审批、协议核销	是
合计	--	13,526,546.04	--	--	--

其他应收款核销说明：

无

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
对子公司财务往来支持	77,608,047.75	295,973,473.74
应收出口退税	3,342,227.78	1,223,507.96
押金及保证金	8,190,795.00	160,000.00
备付金	305,781.00	
其他	1,642,577.33	415,703.44
合计	91,089,428.86	297,772,685.14

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖州鑫富新材料有限公司	对子公司财务往来支持	47,001,863.31	1 年以内	51.60%	2,350,093.17
安庆市鑫富化工有限责任公司	对子公司财务往来支持	15,654,808.09	1 年以内	17.19%	782,740.40
杭州鑫富节能材料有	对子公司财务往来	13,750,110.18	1 年以内	15.10%	687,505.51

限公司	支持				
杭州产权交易所有限 责任公司	排污权初始登记费	7,666,330.00	1 年以内	8.42%	383,316.50
应收出口退税款	应退增值税	3,342,227.78	1 年以内	3.66%	167,111.39
合计	--	87,415,339.36	--	95.97%	4,370,766.97

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,471,477,635.33	204,570,035.33	2,266,907,600.00	2,341,477,635.33	204,570,035.33	2,136,907,600.00
合计	2,471,477,635.33	204,570,035.33	2,266,907,600.00	2,341,477,635.33	204,570,035.33	2,136,907,600.00

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖州鑫富新材料 有限公司	216,570,035.33			216,570,035.33		116,570,035.33
重庆鑫富化工有 限公司	115,267,600.00			115,267,600.00		
安庆市鑫富化工 有限责任公司	70,000,000.00	130,000,000.00		200,000,000.00		70,000,000.00
杭州鑫富节能材 料有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		18,000,000.00
杭州鑫富科技有 限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合肥亿帆生物医 药有限公司	1,916,640,000.00			1,916,640,000.00		
合计	2,341,477,635.33	130,000,000.00		2,471,477,635.33		204,570,035.33

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	363,567,182.20	267,825,261.42	357,811,787.37	194,253,123.54
其他业务	5,285,401.38	2,783,334.33	6,070,392.99	4,997,663.94
合计	368,852,583.58	270,608,595.75	363,882,180.36	199,250,787.48

其他说明：无

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,451,572.79	固定资产处置净损益
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）	1,269,710.64	
委托他人投资或管理资产的损益	314,128.25	理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-214,710.57	对外捐赠
减：所得税影响额	218,944.95	
少数股东权益影响额	-425.00	
合计	-1,300,964.42	--

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.50%	0.390	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.55%	0.39	0.39

## 第十节 备查文件目录

公司在办公地点备置有完整、齐备的下列文件：

- 1、载有法定代表人程先锋先生签名的半年度报告文本。
- 2、载有法定代表人程先锋先生、主管会计工作负责人喻海霞女士和会计机构负责人（会计主管人员）徐国友先生签名并盖章的财务报告文本。
- 3、报告期内在《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述备查文件在中国证监会、证券交易所要求提供时，或股东依据法规或公司章程要求查阅时，公司可及时提供。

亿帆鑫富药业股份有限公司

2015年8月21日