

# 福安药业（集团）股份有限公司

## 2015 年半年度报告



2015 年 08 月

## 第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

<b>2015 半年度报告</b> .....	<b>2</b>
<b>第一节 重要提示、释义</b> .....	<b>4</b>
<b>第二节 公司基本情况简介</b> .....	<b>6</b>
<b>第三节 董事会报告</b> .....	<b>10</b>
<b>第四节 重要事项</b> .....	<b>32</b>
<b>第五节 股份变动及股东情况</b> .....	<b>39</b>
<b>第六节 董事、监事、高级管理人员情况</b> .....	<b>44</b>
<b>第七节 财务报告</b> .....	<b>46</b>
<b>第八节 备查文件目录</b> .....	<b>133</b>

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、福安药业	指	福安药业（集团）股份有限公司
庆余堂	指	福安药业集团庆余堂制药有限公司
生物制品	指	重庆生物制品有限公司
礼邦药物	指	福安药业集团重庆礼邦药物开发有限公司
广安凯特	指	广安凯特医药化工有限公司
人民制药	指	福安药业集团湖北人民制药有限公司
凯斯特	指	福安药业集团重庆凯斯特医药有限公司
保荐机构、国都证券	指	国都证券有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《福安药业（集团）股份有限公司章程》
本报告	指	《福安药业（集团）股份有限公司 2015 年半年度报告》
新药	指	按照《药品注册管理办法》的规定，未曾在中国境内上市销售的药品
仿制药	指	国家药监局已批准上市并收载于国家药品标准的药品
原料药	指	Active Pharmaceutical Ingredients，即药物活性成份，具有药理活性可用于药品制剂生产的物质
医药中间体	指	用于药品合成工艺过程中的化工原料或工艺过程中所产生的某一成分，必须进一步进行结构改变才能成为原料药，属精细化工产品
制剂	指	根据药典或药政管理部门批准的标准、为适应治疗或预防的需要而制备的药物应用形式的具体品种，又称药物制剂
粉针剂	指	系指药物与适宜的溶剂或分散的介质制成的，供临用前用适宜的无菌溶液配制成澄清溶液或均匀混悬液的无菌粉末或无菌块状物
冻干粉针剂	指	通过冷冻干燥方法，将无菌溶液快速冻结后，在真空条件下，慢慢加热使溶液的水分升华，同时保持冻结状态，减少药品降解的一种粉针剂
片剂	指	药物与适宜的辅料混匀压制而成的圆片状或异形片状的固体制剂
胶囊剂	指	把一定量的原料、原料提取物加上适宜的辅料密封于球形、椭圆形或其他形状的囊中制成的剂型
处方药	指	必须凭医生处方购买，并在医生指导下使用的药品
非处方药、OTC	指	经过由专家遴选的经过长期临床实践后认为患者可以自行购买、使用并能保证安全的药品

药品注册	指	国家药监局依据药品注册申请人的申请，依照法定程序，对拟上市销售药品的安全性、有效性、质量可控性等进行审查，并决定是否同意其申请的审批过程
药品注册批件	指	国家药监局批准某药品生产企业生产该品种而发给的法定文件
药品注册证	指	药品注册证是指国家药监局根据药品注册申请人的申请，依照法定程序，对拟上市销售的药品的安全性、有效性、质量可控性等进行系统评价，并决定同意其申请后颁发的批准证明文件，时效为五年
抗生素	指	某些细菌、放线菌、真菌等微生物的次级代谢产物，或用化学方法合成的相同结构或结构修饰物，在低浓度下对各种病原性微生物或肿瘤细胞有选择性杀灭、抑制作用的药物
青霉素	指	从青霉菌培养液中提制的分子中含有青霉烷、能破坏细菌的细胞壁并在细菌细胞的繁殖期起杀菌作用的一类抗生素，是 $\beta$ -内酰胺类中一大类抗生素的总称，是首先用于治疗人类疾病的抗生素
头孢菌素	指	又称先锋霉素，是一类广谱半合成抗生素，具有抗菌谱较广，耐青霉素酶，疗效高、毒性低，过敏反应少等优点，产量占世界抗生素产量的 60% 以上。头孢菌素已从第一代发展到第四代，其抗菌范围和抗菌活性也不断扩大和增强
GMP	指	《药品生产质量管理规范》
GSP	指	《药品经营质量管理规范》
GLP	指	《药品非临床研究质量管理规范》
GCP	指	《药物临床试验质量管理规范》
宁波天衡	指	福安药业集团宁波天衡药业有限公司

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网：www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	重庆市渝北区黄杨路 2 号福安药业（集团）股份有限公司证券部

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	296,031,193.12	231,097,374.61	28.10%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	27,355,598.52	33,133,305.82	-17.44%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	23,493,690.73	32,408,445.56	-27.51%
经营活动产生的现金流量净额（元）	47,049,434.91	-65,063,097.60	172.31%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.1668	-0.2501	166.69%
基本每股收益（元/股）	0.10	0.13	-23.08%
稀释每股收益（元/股）	0.10	0.13	-23.08%
加权平均净资产收益率	1.54%	1.93%	-0.39%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	1.32%	1.89%	-0.57%
	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）	2,475,943,389.35	1,832,192,083.80	35.14%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	2,100,272,898.24	1,706,907,641.98	23.05%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	7.4478	6.5617	13.50%

## 五、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-646,720.54	
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）	931,484.10	
委托他人投资或管理资产的损益	4,157,669.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	87,785.32	
减：所得税影响额	668,310.44	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	3,861,907.79	--

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

适用  不适用

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

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 七、重大风险提示

### 1、行业政策的调整及市场竞争加剧风险

随着医药卫生体制改革，医改新政策的不断出台和实施，行业整合、技术革新进程也将不断加快都可能给药品生产经营带来一定的影响，同时市场竞争也将进一步加剧，药品价格持续下降，在生产成本上升的同时，利润空间进一步缩小。

### 2、产品结构调整、转型的风险

虽然近几年公司积极推动产品结构调整，努力构建合理的产品结构以缓解公司主导产品较为单一的局面，但这一进程和结果都面临着时间和市场的考验，具有不确定性。如果公司主导产品的销售状况不佳，而公司又未能有新产品实现上市销售并产生良好的经济效益，将对公司的经营业绩增长构成较大困难。

### 3、在建工程项目持续实施的风险

随着公司在建工程项目的逐步完成，公司固定资产将逐年大幅增加，每年的新增折旧也将大幅增加，新增折旧将在一定程度上影响公司的净利润和净资产收益率。公司将面临固定资产折旧增加而影响公司盈利能力的风险。

### 4、产品研发及注册批件延迟取得的风险

随着新的药品审批制度的出台和落实，可能会导致公司部分在研产品审批周期延长长的情况，药品研



发风险不断加大。可能使公司面临的市场机会丧失，而且使先期投入的生产设施由于没有取得药品批文而无法投入运行，因此存在着较大的新产品注册批件延迟取得风险。

## 5、收购整合风险

随着公司与宁波天衡药业股份有限公司的资产重组实施完成，宁波天衡已成为公司全资子公司，从公司经营和资源配置等角度出发，公司与宁波天衡需要在客户资源管理、市场营销、技术研发、财务核算、人力资源管理等方面进行一定程度的优化整合，整合结果可能无法达到预期效果或对公司业务运营产生不利影响，因此存在整合风险。

### 风险应对措施：

针对上述公司面临的主要经营风险，公司将密切关注政策变化趋势，提高对行业政策把握的前瞻性，积极采取措施应对政策变化可能带来的风险，不断规范内部制度，完善内控管理，有效调动和配置公司资源，不断优化管理流程。公司将积极推进创新药物的研发，密切关注药品审批政策、程序的变化情况，推进药品申报注册进展。

公司将不断完善包括生产、销售、安全运行等各种制度，通过持续监督，有效防范外延发展带来的风险。同时进一步积极寻求优良标的资产，通过并购重组扩大公司规模，提升公司盈利能力。

### 第三节 董事会报告

#### 一、报告期内财务状况和经营成果

##### 1、报告期内总体经营情况

本报告期，公司为了争取扩大公司规模、提高盈利能力，积极开展外延并购工作，于2014年8月启动了宁波天衡重组工作，经过半年的努力，于2015年4月完成了重组工作，并于2015年5月纳入企业合并范围。因此本报告期随着合并范围的增加，市场范围扩大，产品种类进一步丰富，实现了公司产品结构优化。

本报告期公司实现营业收入29,603.12万元，同比增长28.10%，归属于上市公司普通股股东的净利润为2,735.56万元，同比下降17.44%。归属于上市公司普通股股东的净利润下降的主要原因为：受市场竞争影响，公司原有产品毛利率较去年同期下降；募集资金余额减少，利息收入下降；并购重组费用同比增加等。

本报告期，公司通过企业内部经营管理优化，资产及现金流情况得到进一步提升：本报告期经营活动产生的现金流量净额为4,704.94万元，较上年同期增长172.31%；截止2015年6月30日，公司总资产247,594.34万元，较期初增长35.14%；归属于上市公司普通股股东的所有者权益为210,027.29万元，较期初增长23.05%。

##### 主要资产负债项目变动情况：

单位：元

项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动比例	原因
货币资金	273,212,211.43	761,445,652.53	-488,233,441.10	-64.12%	①根据公司现金管理计划，本报告期期末购买理财产品余额为 3.38 亿元，核算科目由“货币资金”，结转为“其他流动资产”；②支付天衡收购款 1.39 亿元；③支付现金分红 0.26 亿元。
应收账款	155,314,326.51	67,468,951.99	87,845,374.52	130.20%	主要是合并范围增加所致。
应收利息	955,593.52	7,747,565.29	-6,791,971.77	-87.67%	主要是前期计提应收利息本期到期结息所致。
其他应收款	11,284,138.48	18,390,599.74	-7,106,461.26	-38.64%	主要是生物支付的保证金收回所致。
存货	288,801,102.12	180,263,915.14	108,537,186.98	60.21%	主要是合并范围增加所致。

划分为持有待售的资产	1,034,538.74	2,179,358.80	-1,144,820.06	-52.53%	本期减少为广安凯特 A-03 生产线的设备 114.48 万元于本期完成销售处置。
其他流动资产	340,268,269.51	1,334,604.76	338,933,664.75	25395.81%	根据公司现金管理计划，本报告期购买理财产品 3.38 亿元和预计利息。
固定资产	741,429,649.85	510,592,304.64	230,837,345.21	45.21%	主要是合并范围增加所致。
无形资产	185,097,613.85	67,839,829.96	117,257,783.89	172.85%	主要是合并范围增加所致。
开发支出	68,716,875.80	52,461,873.61	16,255,002.19	30.98%	主要为盐酸奈必洛尔、布洛芬、阿戈美拉汀等项目增加所致。
商誉	283,055,519.12	33,477,333.67	249,578,185.45	745.51%	为本报告期收购宁波天衡形成。
递延所得税资产	12,007,400.98	4,549,584.36	7,457,816.62	163.92%	主要是合并范围增加所致。
短期借款	182,700,000.00		182,700,000.00		为宁波天衡的银行借款。
应付职工薪酬	3,662,588.43	9,302,201.81	-5,639,613.38	-60.63%	主要是本报告期发放年初计提年终奖所致。
应交税费	9,622,334.63	7,135,110.71	2,487,223.92	34.86%	主要为公司留抵税额及合并范围增加所致。
其他应付款	28,664,231.56	9,356,077.59	19,308,153.97	206.37%	主要是合并范围增加所致。
长期应付款	31,168,833.56		31,168,833.56		为收购宁波天衡股权未付款。
递延收益	20,140,854.48	15,044,521.23	5,096,333.25	33.88%	主要是合并范围增加所致。
递延所得税负债	28,592,933.59	11,206,329.79	17,386,603.80	155.15%	主要是合并范围增加所致。

## 主要财务数据同比变动情况

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	296,031,193.12	231,097,374.61	28.10%	本期营业收入增加 6493.38 万元，主要是本期合并范围增加所致。
营业成本	183,391,620.65	152,357,826.41	20.37%	本期营业成本增加 3103.38 万元，主要是本期合并范围增加，销售收入增长所致。
销售费用	36,480,148.64	11,854,245.00	207.74%	本期销售费用增加 2462.59 万元，主要是本期合并范围增加所致。
管理费用	47,755,516.90	35,409,878.92	34.86%	本期管理费用增加 1234.56 万元，主要是本期合并范围增加及重组工作的相关中介费用增加。
财务费用	-3,515,989.64	-11,798,237.63	70.20%	本期财务费用增加 828.22 万元，主要是募集资金减少利息收入减少以及合并范围增加。
所得税费用	5,819,166.50	6,310,592.44	-7.79%	本期所得税费用减少 49.14 万元，主要是本期利润

				总额减少所致。
研发投入	24,577,351.85	10,792,091.60	127.73%	本期研发投入增加 1378.53 万元，主要是盐酸奈必洛尔、布洛芬、阿戈美拉汀等项目增加以及合并范围增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	47,049,434.91	-65,063,097.60	172.31%	本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 11,211.25 万元，主要为销售商品收到现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-487,116,053.03	-49,497,063.94	-884.13%	本期较上年同期减少 43,761.90 万元，原因为：①本期购买银行保本理财产品，截至期末余额为 3.38 亿元；②收购天衡股权支付 1.39 亿元。
筹资活动产生的现金流量净额	-48,166,278.33	-9,279,724.00	-419.05%	本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 3,888.66 万元，原因为：①取得借款减少 2,000 万元；②偿还借款增加 3,000 万元；③现金分红及利息支出减少 671.74 万元。
现金及现金等价物净增加额	-488,233,441.10	-123,833,008.59	-294.27%	本期现金及现金等价物增加额较上年同期减少 36440.04 万元，主要是本报告期投资活动和筹资活动产生的净流量同比减少所致。

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

本报告期，公司完成宁波天衡的收购工作，实现合并范围增加；中间体、原料药、制剂类的产品品种得到进一步丰富；销售渠道拓展、资源增加，公司充分共享、利用集团内的销售资源和专业的销售团队，提高了企业整体的市场竞争力，在本报告期实现营业收入29,603.12万元，较上年同期增长28.10%。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司主要从事单环β-内酰胺类、青霉素类、头孢类抗生素原料药及制剂的研发、生产和销售，主要产品包括氨曲南、替卡西林钠、磺苄西林钠、头孢硫脒、头孢唑肟钠原料及制剂，其中氨曲南原料药及制剂为公司主导产品。

报告期内，公司核心产品业务及其结构未发生重大变化。但是公司目前仍处在产品结构调整时期，正在从以抗生素为主导向抗生素与专科用药协同发展的方向转变。同时报告期内，公司完成了宁波天衡的重

组工作，并于报告期内纳入合并范围，因此公司的产品种类得到进一步丰富，拓宽了公司的医药市场。新纳入合并的宁波天衡主要的品种有枸橼酸托瑞米芬片、盐酸格拉司琼注射液、多索茶碱、盐酸昂丹司琼注射液、盐酸吉西他滨等。

## （2）主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
行业						
医药行业	278,488,939.09	171,641,369.34	38.37%	20.71%	12.90%	4.27%
主要品种						
原料药及中间体	105,099,509.89	71,809,280.17	31.67%	18.12%	22.54%	-2.47%
制剂	162,424,604.98	89,508,397.99	44.89%	20.89%	3.74%	9.11%
主要分区						
华东地区	71,705,821.99	40,367,760.89	43.70%	9.03%	-8.07%	10.47%
华南地区	42,194,138.62	27,227,995.27	35.47%	93.32%	87.80%	1.90%
西南地区	84,434,516.34	57,729,337.95	31.63%	15.46%	21.00%	-3.13%

## 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

本报告期内，完成了宁波天衡的收购工作，并于 5 月纳入合并范围，因此本报告期增加了子公司，营业收入和利润构成范围增加。

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

本报告期，前五名供应商采购金额占采购总额的 27.68%，上年同期为 21.85%，前五名供应商中有三家发生变化，主要是物料采购周期安排的差异，供应商未出现重大变动。

项目	本报告期	上年同期
前五名供应商合计采购金额（元）	46,400,427.15	31,880,691.68
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	27.68%	21.85%

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

本报告期前五名客户的销售金额占销售总额的 18.73%，上年同期为 27.50%，下降 8.77%，前五名客户中有两家发生变化，主要是随着合并范围增加，市场范围增加，客户增加。

项目	本报告期	上年同期
前五名客户合计销售金额（元）	55,430,225.38	63,556,865.79
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	18.73%	27.50%

## 6、主要参股公司分析

适用  不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
福安药业集团庆余堂制药有限公司	生产、销售硬胶囊剂(含青霉素类、头孢菌素类、抗肿瘤类)、片剂(含头孢菌素类、抗肿瘤类)、粉针剂(含青霉素类、头孢菌素类)、冻干粉针剂(含头孢菌素类)、小容量注射剂、大容量注射剂、散剂、颗粒剂。	2,980,253.52
重庆生物制品有限公司	批发化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、生化药品、中成药、生物制品、医疗器械。药品技术转让、咨询服务，货物	265,238.93

	及技术进出口；销售：化工产品（不含危险化学品）、文化用品。	
福安药业集团重庆礼邦药物开发有限公司	药物的开发与研究；药物技术转让及药物技术咨询；化学原料药、制剂及医药化工中间体的研究开发和技术转让、技术咨询。	245,644.13
福安药业集团湖北人民制药有限公司	生产、销售小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、冻干粉针剂（含激素类）。	1,931,531.84
广安凯特医药化工有限公司	生产、销售化工原料、医药中间体、实验室设备、化工设备、仪器仪表、货物及技术进出口业务。	-1,135,578.82
福安药业集团重庆凯斯特医药有限公司	销售化工原料（不含危险化学品）、医药中间体、实验室设备、化工设备、仪器仪表、货物及技术进出口业务。	1,199,234.76
福安药业集团宁波天衡制药有限公司	药品生产、技术开发、服务、咨询、中介、转让；研究生产所需原材料的收购；化工产品研制、开发、加工、制造、批发、零售；自营和代理各类货物和技术的进出口业务。	17,253,648.91

## 7、重要研发项目的进展及影响

√ 适用 □ 不适用

公司本报告期研发投入 2,457.74 万元，占营业收入的 8.3%，较上年同期增加 1,378.53 万元，增长 127.73%。报告期公司已经进入注册程序的研发产品进展情况如下：

序号	药品名称	注册分类	申请分类	适应症分组	注册所处阶段	进展情况
1	头孢孟多酯钠	6类	仿制	抗感染药物	申请生产批件	审评中
2	注射用头孢孟多酯钠	6类	仿制	抗感染药物	申请生产批件	审评中
3	硫酸氢氯吡格雷	6类	仿制	循环系统疾病药物	申请生产批件	审评中
4	硫酸氢氯吡格雷片	6类	仿制	循环系统疾病药物	申请临床批件	审评中
5	盐酸头孢替安	6类	仿制	抗感染药物	申请生产批件	已获生产批件
6	注射用盐酸头孢替安	6类	仿制	抗感染药物	申请生产批件	已获生产批件
7	头孢匹胺	6类	仿制	抗感染药物	申请生产批件	审评中
8	头孢地尼	6类	仿制	抗感染药物	申请生产批件	审评中
9	注射用兰索拉唑	6类	仿制	消化系统疾病药物	申请生产批件	审评中
10	头孢丙烯片	6类	仿制	抗感染药物	申请临床批件	审评中
11	瑞巴派特	6类	仿制	消化系统疾病药物	申请生产批件	审评中
12	头孢地嗪钠	6类	仿制	抗感染药物	申请生产批件	审评中

序号	药品名称	注册分类	申请分类	适应症分组	注册所处阶段	进展情况
13	注射用美洛西林钠舒巴坦钠 (4:1)	6类	仿制	抗感染药物	申请生产批件	审评中
14	注射用头孢哌酮钠他唑巴坦 钠(4:1)	6类	仿制	抗感染药物	申请生产批件	审评中
15	盐酸头孢甲肟	6类	仿制	抗感染药物	申请生产批件	审评中
16	注射用盐酸头孢甲肟	6类	仿制	抗感染药物	申请生产批件	审评中
17	克林霉素磷酸酯	6类	仿制	抗感染药物	申请生产批件	审评中
18	注射用克林霉素磷酸酯	6类	仿制	抗感染药物	申请生产批件	审评中
19	灭菌注射用水	6类	仿制	电解质、酸碱平衡及营养 药、扩容药	申请生产批件	审评中
20	注射用兰索拉唑	6类	仿制	消化系统疾病药物	申请生产批件	审评中
21	注射用哌拉西林钠他唑巴坦 钠(4:1)	6类	仿制	抗感染药物	申请生产批件	审评中
22	帕拉米韦三水合物	3.1类	新药	抗感染药物	申请临床批件	审批中
23	帕拉米韦三水合物注射液	3.1类	新药	抗感染药物	申请临床批件	审批中
24	精氨酸	6类	仿制	消化系统疾病药物	申请生产批件	审评中
25	拉科酰胺注射液	3.1类	新药	神经系统疾病药物	申请临床批件	审批中
26	硫酸羟氯喹	6类	仿制	风湿性疾病及免疫药物	申请生产批件	审评中
27	硫酸羟氯喹片	6类	仿制	风湿性疾病及免疫药物	申请临床批件	审评中
28	枸橼酸莫沙必利	6类	仿制	抗肿瘤药	申请生产批件	审评中
29	头孢地尼胶囊	6类	仿制	抗感染药物	申请临床批件	审评中
30	奥拉西坦注射液	6类	仿制	神经系统疾病药物	申请生产批件	审评中
31	盐酸奈必洛尔	3.1类	新药	循环系统疾病药物	申请生产批件	审评中
32	盐酸奈必洛尔片	3.1类	新药	循环系统疾病药物	申请生产批件	审评中
33	卡培他滨	6类	仿制	抗肿瘤药物	申请生产批件	审评中
34	卡培他滨片	6类	仿制	抗肿瘤药物	申请临床批件	审评中
35	阿立哌唑	6类	仿制	精神障碍疾病药物	申请生产批件	审评中



序号	药品名称	注册分类	申请分类	适应症分组	注册所处阶段	进展情况
36	阿立哌唑片	6类	仿制	精神障碍疾病药物	申请临床批件	审评中
37	氟氯西林钠	6类	仿制	抗感染药物	申请生产批件	审评中
38	注射用氟氯西林钠	6类	仿制	抗感染药物	申请生产批件	审评中
39	瑞格列奈	6类	仿制	内分泌系统药物	申请生产批件	审评中
40	瑞格列奈片	6类	仿制	内分泌系统药物	申请临床批件	审评中
41	拉氧头孢钠	6类	仿制	抗感染药物	申请生产批件	审评中
42	注射用拉氧头孢钠	6类	仿制	抗感染药物	申请生产批件	审评中
43	埃索美拉唑钠	6类	仿制	消化系统疾病药物	申请生产批件	审评中
44	注射用埃索美拉唑钠	6类	仿制	消化系统疾病药物	申请生产批件	审评中
45	阿加曲班	6类	仿制	神经系统疾病药物	申请生产批件	审评中
46	阿加曲班注射液	6类	仿制	神经系统疾病药物	申请生产批件	审评中
47	托伐普坦	3.1类	新药	循环系统疾病药物	申请生产批件	审评中
48	托伐普坦片	3.1类	新药	循环系统疾病药物	申请生产批件	审评中
49	富马酸替诺福韦二吡呋酯	6类	仿制	抗感染药物	申请生产批件	审批中
50	富马酸替诺福韦二吡呋酯片	6类	仿制	抗感染药物	申请生产批件	已获批准生物等效性试验的临床批件，已完成临床试验
51		3.4类	新药	消化系统疾病药物	申请临床批件	审评中
52	注射用还原型谷胱甘肽	6类	仿制	消化系统疾病药物	申请生产批件	审评中
53	牛磺熊去氧胆酸	3.1类	新药	消化系统疾病药物	申请临床批件	审评中
54	牛磺熊去氧胆酸胶囊	6类	仿制	消化系统疾病药物	申请临床批件	审评中
55	依折麦布	3.1类	新药	循环系统疾病药物	申请临床批件	审评中
56	依折麦布片	6类	仿制	循环系统疾病药物	申请临床批件	审评中
57	甲磺酸伊马替尼	3.1类	新药	抗肿瘤药物	申请生产批件	审评中
58	甲磺酸伊马替尼片	6类	仿制	抗肿瘤药物	申请生产批件	审评中
59	甲磺酸伊马替尼胶囊	6类	仿制	抗肿瘤药物	申请生产批件	审评中
60	还原型谷胱甘肽片	6类	仿制	消化系统疾病药物	申请临床批件	审评中

序号	药品名称	注册分类	申请分类	适应症分组	注册所处阶段	进展情况
61	盐酸西那卡塞	3.1类	新药	内分泌系统药物	申请临床批件	审评中
62	盐酸西那卡塞片	3.1类	新药	内分泌系统药物	申请临床批件	审评中
63	替加环素	6类	仿制	抗感染药物	申请生产批件	审评中
44	注射用替加环素	6类	仿制	抗感染药物	申请生产批件	审评中
65	注射用甲泼尼龙琥珀酸钠	6类	仿制	风湿性疾病及免疫药物	申请生产批件	审评中
66	门冬氨酸鸟氨酸颗粒	6类	仿制	消化系统疾病药物	申请临床批件	审评中
67	间苯三酚	6类	仿制	镇痛药及麻醉科用药	申请生产批件	审评中
68	阿戈美拉汀	3.1类	新药	精神障碍疾病药物	申请生产批件	审评中
69	阿戈美拉汀片	6类	仿制	精神障碍疾病药物	申请生产批件	审评中
70	注射用门冬氨酸鸟氨酸	6类	仿制	消化系统疾病药物	申请生产批件	审评中
71	盐酸厄洛替尼	3.1类	新药	抗肿瘤药物	申请临床批件	审评中
72	盐酸厄洛替尼片	6类	仿制	抗肿瘤药物	申请临床批件	审评中
73	注射用氨曲南	—	补充申请	抗感染药物	申报补充申请	审评中
74	门冬氨酸鸟氨酸注射液	6类	仿制	消化系统疾病药物	申请生产批件	审评中
75	盐酸氨溴索注射液	6类	仿制	呼吸系统疾病及抗过敏药物	申请生产批件	审评中
76	盐酸乐卡地平	3.1类	新药	循环系统疾病药物	申请临床批件	已获临床批件，制剂正在进行临床试验
78	盐酸乐卡地平片	6类	仿制	循环系统疾病药物	申请临床批件	已获批准生物等效性试验的临床批件，正在进行临床试验
79	左乙拉西坦	3.1类	新药	神经系统疾病药物	申请生产批件	已获临床批件，制剂已完成临床试验
80	左乙拉西坦片	6类	仿制	神经系统疾病药物	申请生产批件	已获批准生物等效性试验的临床批件，已完成临床试验
81	头孢拉宗	3.1类	新药	抗感染药物	申请临床批件	已获临床批件
82	注射用头孢拉宗	3.1类	新药	抗感染药物	申请临床批件	已获临床批件

序号	药品名称	注册分类	申请分类	适应症分组	注册所处阶段	进展情况
83	奥拉西坦	——	补充申请	神经系统疾病药物	申报补充申请	审评中
84	奥拉西坦胶囊	6类	仿制	神经系统疾病药物	申请生产批件	已获批准生物等效性试验的临床批件，已完成临床试验
85	布洛芬注射液	3.3类	新药	镇痛药及麻醉科用药	申请生产批件	已获临床批件，正在进行临床试验
86	拉科酰胺	3.1类	新药	神经系统疾病药物	申请生产批件	已获临床批件，制剂正在进行临床试验
87	拉科酰胺片	3.1类	新药	神经系统疾病药物	申请生产批件	已获临床批件，正在进行临床试验
88	索非布韦	3.1类	新药	抗感染药物	申请临床批件	审评中
89	索非布韦片	3.1类	新药	抗感染药物	申请临床批件	审评中
90	注射用阿莫西林钠氟氯西林钠	6类	仿制	抗感染药物	申请生产批件	审评中
91	罗库溴铵注射液	6类	仿制	镇痛药及麻醉科用药	申请生产批件	审评中
92	头孢替坦	3.1类	新药	抗感染药物	申请临床批件	已获临床批件
93	注射用头孢替坦	3.1类	新药	抗感染药物	申请临床批件	已获临床批件
94	吸入用硫酸沙丁胺醇溶液	6类	仿制	呼吸系统疾病及抗过敏药物	申请生产批件	已完成现场核查
95	注射用间苯三酚	6类	仿制	消化系统疾病药物	申请生产批件	已完成现场核查
96	盐酸托烷司琼注射液	6类	仿制	抗肿瘤药物	申请生产批件	审评中
97	左乙拉西坦	3.1类	新药	神经系统疾病药物	申请临床批件	审评中
98	R-盐酸昂丹司琼	3.1类	新药	抗肿瘤药物	申请临床批件	审评中
99	R-盐酸昂丹司琼注射液	3.1类	新药	抗肿瘤药物	申请临床批件	审评中
100	奥沙普秦肠溶片	6类	仿制	镇痛药及麻醉科用药	申请生产批件	审评中
101	氟他胺	6类	仿制	生殖系统疾病药物	申请生产批件	审评中
102	格拉司琼	3.1类	新药	抗肿瘤药物	申请临床批件	审评中

序号	药品名称	注册分类	申请分类	适应症分组	注册所处阶段	进展情况
103	双丙戊酸钠	3.1 类	新药	神经系统疾病药物	申请临床批件	审评中
104	左黄皮酰胺	1.1 类	新药	神经系统疾病药物	申请生产批件	已获临床批件，制剂正在进行临床试验

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

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

随着医药改革不断推进，药价调整、基药及非基药招标政策调整、医保扩容及医保支付方式改革等规范行业运行秩序的改革将加速医药行业的优胜劣汰。同时随着医药消费结构和消费方式的变化，医保定价与消费升级相结合，将推动药品质量的进一步提高，远程医疗、网络医院，以及即将开放的网售处方药等新的消费方式都可能为医药企业提供新的发展机遇。

公司将准确把握国家行业整合政策，一方面做好内部工作，提高经营水平和管理能力，增强企业竞争力，另一方面利用自身资本平台优势，抢抓并购重组机遇，扩大公司规模，拓宽公司的产品领域，丰富公司产品种类，促进经营业绩增长。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期，公司持续贯彻了产品结构调整战略，产品种类进一步丰富，完成与宁波天衡资产重组工作，促进原料药与制剂、抗生素与专科药向更加均衡的方向发展。公司报告期的主要业务进展情况请见本节之“一”：“管理层讨论与分析部分”。

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

请详见本报告第二节“公司基本情况”之“七：“重大风险提示部分”

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	130,118.49
报告期投入募集资金总额	40,948.61
已累计投入募集资金总额	117,845.29
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	9,649.90
累计变更用途的募集资金总额比例	7.42%

#### 募集资金总体使用情况说明

##### 一、募集资金金额到位情况：

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

##### 二、募集资金的实际使用情况：

募集资金总额 130,118.49 万元，本报告期投入 40,948.61 万元，截至报告期末已累计投入募集资金 117,845.29 万元。

（一）本年度募投项目支出：1、氨曲南原料药技改扩产项目，本报告期投入 0.33 万元；2、替卡西林钠和磺苄西林钠原料药技改扩产项目，本报告期投入 167.61 万元；3、头孢原料药车间技术改造项目已经终止，本期不再进行投入；4、庆余堂二期技改扩产项目，本报告期投入 826.83 万元；5、新产品研发中心建设项目，本报告期投入 250.52 万元；6、广安凯特医药化工有限公司抗生素类抗肿瘤类医药中间体生产线建设项目，本报告期投入 303.58 万元。

（二）本年度超募资金支出：1、湖北人民制药有限公司注射剂改建扩产工程，本报告期投入 62.79 万元；2、庆余堂新版 GMP 改造项目，本报告期投入 431.23 万元。3、本报告期超募资金补充流动资金 2.5 亿元；4、收购宁波天衡（现金支付部分），本报告期支付 13,905.72 万元。

#### (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变
---------------	----------------	------------	------------	----------	---------------	----------------------	--------------	-----------	---------------	----------	--------------

							期		益		化
承诺投资项目											
氨曲南原料药技改扩产项目	是	12,771	8,287.76	0.33	8,024.14	96.82%	2012 年 12 月 31 日	269.61	3,127.61	否	是
替卡西林钠和磺苄西林钠原料药技改扩产项目	否	8,520	8,520	167.61	8,887.23	104.31%	2013 年 12 月 31 日	291.19	1,536.13	否	否
头孢原料药车间技术改造项目	是	3,451	313.72	0.00	313.72	100.00%	2012 年 05 月 31 日				是
庆余堂二期技改扩产项目	否	12,000	12,000	826.83	12,249.34	102.08%	2013 年 09 月 30 日	1,558.16	4,719.92	否	否
新产品研发中心建设项目	是	4,085.2	4,085.2	250.52	2,258.25	55.28%	2015 年 12 月 31 日				是
广安凯特医药化工有限公司抗生素类抗肿瘤类医药中间体生产线建设项目	是		6,383.43	303.58	5,539.08	86.77%	2014 年 12 月 31 日				是
承诺投资项目小计	--	40,827.2	39,590.11	1,548.87	37,271.76	--	--	2,118.96	9,383.66	--	--
超募资金投向											
收购湖北人民制药有限公司 100% 股权	否	3,145	3,145		3,145	100.00%	2011 年 08 月 31 日	148.97	527.66	是	不适用
收购广安凯特医药化工有限公司 51% 股权	否	6,120	6,120		6,120	100.00%	2011 年 10 月 31 日	-92.43	593.40	否	不适用
湖北人民制药有限公司注射剂改建扩产工程	否	7,933	7,933	62.79	7,691.97	96.96%	2013 年 07 月 31 日	661.91	1,377.15	否	否
庆余堂新版 GMP 改造项目	否	7,004.28	7,004.28	431.23	5,020.84	71.68%	2015 年 12 月 31 日				
收购广安凯特医药化工有限公司 12.38% 股权	否	2,690	2,690		2,690	100.00%	2014 年 03 月 03 日	-22.44	-3.44	否	否
收购宁波天衡（现金	否	17,022.6	17,022.6	13,905.7	13,905.7	81.69%	2015 年	1,107.01	1,107.01	是	不适用

支付部分)				2	2		04月23日				
补充流动资金（如有）	--	42,000	42,000	25,000	42,000	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	85,914.88	85,914.88	39,399.74	80,573.53	--	--	1,803.02	3,601.78	--	--
合计	--	126,742.08	125,504.99	40,948.61	117,845.29	--	--	3,921.98	12,985.44	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>（一）替卡西林钠、磺苄西林钠原料药技改扩产项目延期原因 该项目原预计项目达到预定可使用状态日期为 2012 年 12 月 31 日，但截止 2012 年 12 月 31 日，项目技改部分已经完成，但新建部分未能按原计划进度进行，主要原因是施工建设审批手续所需时间超出预定时间，导致新建车间无法按预定计划开建，经公司与相关主管部门积极沟通，配合行政审批手续的办理工作，根据公司实际进展，预计建设期为一年，因此公司将替卡西林钠、磺苄西林钠原料药技改扩产项目的建设完成时间延期至 2013 年 12 月 31 日。截止 2013 年 12 月 31 日，项目已完工，2014 年项目投入生产。</p> <p>（二）庆余堂二期技改扩产项目延期原因 2013 年 7 月，公司已完成了庆余堂 GMP 二期改造项目的大部分建设内容，其中综合办公楼已经投入使用、头孢粉针生产线已通过新版 GMP 认证。因公司所采购的该条生产线的部分关键设备交付延迟，导致未能按预定时间进行生产新设备的安装、调试工作，影响了该项目的整体进度。公司将该项目的建设完成日期延期至 2013 年 9 月 30 日。截止 2013 年 9 月 30 日，项目已完工，2014 年项目投入生产。</p> <p>（三）新品研发中心建设项目延期原因 新品研发中心建设项目使用庆余堂 GMP 二期改造项目中新建的办公楼，在募投项目实施过程中，鉴于新版 GMP 的出台，结合公司的生产经营需求及长远发展考虑，2012 年 3 月，公司对庆余堂 GMP 二期改造项目进行了相应调整以符合新版 GMP 的要求，因此该部分建设比原计划用时有所延长。为保证生产线及厂房建设及时完工，在项目各部分建设中，优先确保庆余堂 GMP 二期改造项目的新建综合厂房、生产线及其配套工程的建设，暂缓了办公楼的装修工程和环境整治进度，客观上使得新建综合办公楼装修工程及环境整治完成有所延迟，因此使得场地实际状况未及时达到项目使用需求，导致该项目投资进度延迟。2012 年 11 月，公司将研发中心项目建设完成日期延期至 2013 年 12 月 31 日。2014 年 1 月，公司决定变更研发中心项目并将建设完成日期延期至 2015 年 12 月 31 日。详见“项目可行性发生重大变化的情况说明 4”</p> <p>（四）抗生素类抗肿瘤类医药中间体生产线建设项目延期及中止原因公司近几年来由以抗生素为主向抗生素与专科类药共同发展的战略布局的延伸，项目的建设主要为配合公司的发展战略，保证公司新研发产品的生产能力和产业链条优势，从而进一步优化公司产品结构，提升盈利能力。因该项目的建设进度与公司在研品种的申报生产进度联系紧密，根据目前公司抗肿瘤类产品批文的进展情况，为确保项目建设投资的安全，使得项目建设进度与产品批文进展相匹配，从谨慎、科学、合理投资的角度出发，公司对抗肿瘤中间体生产线建设进度进行调整，项目延期至 2014 年 12 月 31 日建设完成。2015 年 1 月，公司决定终止抗肿瘤中间体生产线建设。详见“项目可行性发生重大变化的情况说明 3”。（五）庆余堂新版 GMP 改造项目延期的原因目前，公司已经完成庆余堂新版 GMP 二期改造项目的大部分建设内容，其中青霉素车间粉针车间已经建设完成并通过 GMP 认证，普通口服制剂生产线已经完成，GMP 认证正在进行中，辅助设施、其他公用设施改造以及其他建设内容已经基本建设完成，但由于普通口服制剂生产线的 GMP 认证和头孢口服制剂生产线建设的时间尚需一段时间，出于谨慎考虑，公司拟将该项目的全部内容建设完成日期至 2015 年 12 月 31 日。</p> <p>（六）未达到预计收益的情况和原因</p> <p>氨曲南原料药技改扩产项目，本期实现经济效益 269.61 万元；收购广安凯特医药化工有限公司 51%</p>										



	<p>股权，本期实现收益-92.43 万元，收购广安凯特医药化工有限公司 12.38%股权，本期实现经济效益-22.44 万元；替卡西林钠和磺苄西林钠原料药技改扩产项目于 2013 年 12 月 31 日完工，本期实现收益 291.19 万元；庆余堂二期技改扩产项目，于 2013 年 9 月 30 日完工，本期实现收益 1,558.16 万元；湖北人民制药有限公司注射剂改建扩产工程于 2013 年 7 月 31 日完工，本期实现收益 661.91 万元。以上项目未实现预计收益，主要是受市场竞争和行业政策因素影响，产品实现价格与销售情况与原预计的情况有了新的变化。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>1、氨曲南原料药技改扩产项目：现因受国家行业政策和市场竞争环境变化的影响，项目可行性发生变化，公司经审慎考虑决定调整该项目的投资计划，将项目建设内容由新建氨曲南原料药车间调整为对原氨曲南原料药车间进行技改扩产，投资规模由 12,771.00 万元调整为 8,287.76 万元，项目节余资金 4,483.24 万元。项目达产后产能由 110 吨/年调整至 80 吨/年，项目投产时间由 2013 年 3 月 31 日调整为 2012 年 12 月 31 日。2012 年 12 月，项目已完工。</p> <p>2、头孢原料药技改扩产项目：本项目原计划投资总资 3,451 万元，对公司头孢原料药车间进行技术改造，新增头孢原料药产能 60 吨/年。其中头孢替唑钠原料药 30 吨，头孢匹胺原料药 10 吨，头孢硫脒原料药 20 吨。2012 年 3 月，因头孢原料药受行业政策影响较大且未取得头孢匹胺的生产批件，项目可行性发生变化，公司经审慎考虑决定调整该项目的投资计划，头孢原料药技改扩产项目除增加 2012 年 1-2 月投入的 7.68 万元（主要为部分设备采购的尾款）外，不再进行其它投入。项目累计投入资金 313.72 万元，项目节余资金 3,137.28 万元。项目达产后产能由 60 吨/年调整至 25 吨/年，分别为头孢替唑钠 15 吨/年、头孢硫脒 10 吨/年。2012 年 5 月，项目已完工。</p> <p>3、抗生素类抗肿瘤类医药中间体生产线建设项目：本项目由广安凯特医药化工有限公司建设，计划投资 7,836 万元，其中公司拟投入节余募集资金 7,620.52 万元，剩余部分由广安凯特以自筹方式解决。本项目拟新建抗肿瘤中间体、青霉素中间体、氨曲南中间体 3 条生产线及配套公用工程和辅助生产设置。本次项目建设完成后卡培他滨中间体产能达到 70 吨/年、伊马替尼中间体产能达到 30 吨/年、3-噻吩丙二酸产能达到 10 吨/年、2-磺基苯乙酸产能达到 50 吨/年、氨曲南小单环产能达到 60 吨/年。经 2012 年 3 月 28 日公司第一届二十二次董事会以及 2012 年 4 月 25 日 2011 年股东大会审议通过并公告。受公司抗肿瘤类产品批文的进展和市场变化情况影响，公司为确保项目建设投资资金的安全，公司从 2014 年已放缓对该项目中抗肿瘤类生产线中间体生产线的资金投入，目前该项目其他建设内容已经完成并可以投入使用，能够满足广安凯特生产经营和发展需要。但因目前公司抗肿瘤类产品批文获得和市场变化存在一定的不确定性，继续进行本项目中抗肿瘤类中间体生产线项目投资存在一定的风险。同时公司目前正积极采取通过并购重组的方式拓展公司抗肿瘤类产品业务的经营和发展，因此从谨慎、科学、合理使用募集资金的角度出发，公司拟终止抗肿瘤中间体生产线建设。已经 2015 年 1 月 12 日公司第二届董事会第十九次会议以及 2015 年第一次临时股东大会审议通过并公告。</p> <p>4、研发中心建设项目：本项目由福安药业集团重庆礼邦药物开发有限公司实施，原计划使用募集资金共计 4,085.20 万元，主要用于办公区域和实验室配套设施建设、采购研发仪器和办公设备、信息化平台建设，原计划于 2013 年 12 月 31 日实施完毕。截止 2013 年 12 月 31 日，本项目累计投入资金 1,538.27 万元，2013 年已完成办公区域和实验室配套设施建设、部分研发仪器和办公设备的采购。随着国家行业政策的变化和公司自身战略的调整，公司未来研发产品的方向亦发生了变化。拟根据实际需要采取谨慎稳妥地投资进度，在 2015 年 12 月 31 日前继续投入该项目原计划设备采购费用 517.55 万元，用于满足公司当前及今后一段时间的研发硬件需要，其余资金 2,029.38 万元根据公司研发战略的需要变更投资方向。主要用于研发中心晶型研究平台建设、缓控释制剂平台建设以及小分子抗肿瘤靶向药物项目开发。已经 2014 年 1 月 28 日公司第二届董事会以及 2014 年 2 月 14 日 2014 年第一次临时股东大会审议通过并公告。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司 2011 年 3 月公开发行股票超募资金总额为 892,912,887.56 元。截止 2015 年 6 月 30 日公司超募资



	<p>金余额为 182,925,663.34 元,其中超募金额 87,177,519.66 元,存款利息扣除手续费后净额 95,748,143.68 元,已存入银行半年期定期存款 75,243,477.06 元,活期存款 26,331,186.28 元,根据现金管理计划,购买银行保本理财产品 81,351,000.00 元。(该超募资金余额包含未确定使用用途的超募资金和已经确定使用用途但尚未使用的部分)</p> <p>1、2011 年 8 月 24 日公司第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于超募资金使用计划的议案》,同意使用超募资金 3,145 万元收购湖北人民制药有限公司 100% 股权。公司于 8 月 29 日使用超募资金 3,145 万元收购湖北人民制药有限公司 100% 股权,并于 8 月 29 日完成湖北人民制药有限公司的工商变更登记手续。</p> <p>2、2011 年 10 月 17 日公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于拟用超募资金收购广安凯特医药化工有限公司部分股权的议案》,同意使用超募资金 6,120 万元收购广安凯特医药化工有限公司部分股权。公司于 10 月 18 日、10 月 25 日共使用超募资金 6,120 万元收购广安凯特医药化工有限公司 51% 股权,并于 10 月 24 日完成广安凯特医药化工有限公司的工商变更登记手续。</p> <p>3、2012 年 7 月 18 日公司第一届董事会第二十四次会议审议通过了《关于使用超募资金建设注射剂改建扩产工程项目的议案》,同意使用超募资金 7,933 万元用于湖北人民制药有限公司建设注射剂改建工程项目。</p> <p>4、2012 年 12 月 3 日公司第二届董事会第一次会议审议通过了《关于使用超募资金建设重庆福安药业集团庆余堂制药有限公司新版 GMP 项目的议案》,同意使用超募资金 7,004.28 万元用于重庆福安药业集团庆余堂制药有限公司新版 GMP 项目。</p> <p>5、2013 年 7 月 4 日公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》,同意公司使用超募资金 17,000 万元永久补充流动资金。</p> <p>6、2014 年 2 月 21 日,经公司第二届董事会第十一次会议审议通过,公司使用超募资金 2690 万元收购朱庆华所持有的广安凯特医药化工有限公司 12.38% 股权。</p> <p>7、2014 年 12 月 8 日,经公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过,拟使用超募资金拟使用超募资金 17,022.60 万元支付公司与宁波天衡药业股份有限公司进行重大资产重组现金部分交易对价,于 2015 年 4 月 23 日完成工商变更。截止本期末已经支付 13,905.72 万元,剩余 3,116.88 万元存放于超募资金账户。</p> <p>8、2015 年 1 月 28 日,经公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》,同意公司使用超募资金 25,000 万元永久补充流动资金。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>庆余堂新版 GMP 项目:鉴于国家新版 GMP 对青霉素粉针车间的车间环境和改造时间的严格要求,为确保该条生产线能够按时通过认证,提高建设效率;同时由于新地点紧邻公司原料药生产车间,可以降低产品原材料的运输成本,缩小运输半径,更有利于募投项目的成功实施和持续运行,符合公司长远发展战略规划的要求。公司将原计划在子公司庆余堂原有车间进行改造建设的青霉素粉针生产线及其配套实验室迁至公司位于重庆长寿化工园区 10 号楼内进行建设,建筑面积 1134 平米,由庆余堂作为厂外车间进行管理,其余建设内容仍然在庆余堂原有位置进行建设,建设内容不变,原计划建设青霉素粉针生产线空间作为预留空间留作其他用途。已经 2013 年 7 月 4 日公司第二届董事会第六次会议审议通过并公告。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>不适用</p>
募集资金投资项目	<p>适用</p>

先期投入及置换情况	2011 年 5 月 16 日,公司使用募集资金 11,210.69 万元置换预先已投入募投项目的自筹资金,经会计师的审核,公司独立董事、监事会及保荐机构发表同意的明确意见,并于 2011 年 5 月 19 日在中国证监会创业板指定信息披露网站上予以公告。目前,相关资金已经置换完成。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>氨曲南原料药技改扩产项目已于 2012 年 12 月 31 日完成。项目计划使用募集资金投资 8,287.76 万元,项目实际使用募集资金投资 8,027.50 万元(截止报告期末已经支付 8,024.14 万元,尚未支付款项 3.36 万元)。该募集资金投资项目节余资金 260.26 万元,主要为建筑工程费和其他建设费的结余。截止报告期末,该结余资金存放于募集资金专户。</p> <p>广安凯特医药化工有限公司抗生素类抗肿瘤类医药中间体生产线建设项目,终止抗肿瘤中间体生产线建设,并经 2015 年 1 月 12 日公司第二届董事会第十九次会议以及 2015 年第一次临时股东大会审议通过。终止后,该项目实际使用募集资金投资 6,383.43 万元(截止报告期末已经支付 5,539.08 万元,尚未支付款项 844.35 万元)。该募集资金投资项目节余资金 1,238.09 万元,主要是设备购置、安装工程、建筑工程的结余。截止报告期末,该结余资金存放于募集资金专户。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	广安凯特医药化工有限公司抗生素类抗肿瘤类医药中间体生产线建设项结余资金,拟用于库房建设和能车间设备采购及流动资金;其余未使用的募集资金存放于公司募集资金专户以现金管理、定期或活期存款形式进行存放和管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2013 年度,公司因合同终止退回预付货款 110.85 万元,因汇款错误退回、重付 291.53 万元;2014 年度,公司因汇款错误退回 56.18 万元,其中退回重付 25.60 万元。2015 年半年度,公司因广安凯特抗肿瘤车间终止,退回该车间前期使用的募集资金 213.12 万元;公司因汇款错误退回 117.92 万元,其中退回重付 93.28 万元。

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位:万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
氨曲南原料药技改扩产项目	氨曲南原料药技改扩产项目	8,287.76	0.33	8,024.14	96.82%	2012 年 12 月 31 日	269.61	否	否
头孢原料药车间技术改造项目	头孢原料药车间技术改造项目	313.72	0	313.72	100.00%	2012 年 05 月 31 日			否
广安凯特医药化工有限公司抗生素	氨曲南原料药技改扩产项目	6,383.43	303.58	5,539.08	86.77%	2014 年 12 月 31 日			是

类抗肿瘤类医药中间体生产线建设项目									
新产品研发中心建设项目	新产品研发中心建设项目	4,085.2	250.52	2,258.25	55.28%	2015 年 12 月 31 日			否
合计	--	19,070.11	554.43	16,135.19	--	--	269.61	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>1、抗生素类抗肿瘤类医药中间体生产线建设项目：因受国家行业政策和市场竞争环境变化的影响，项目可行性发生变化，公司决定调整该项目的投资计划，将项目建设内容由新建氨曲南原料药车间调整为对原氨曲南原料药车间进行技改扩产，投资规模由 12,771.00 万元调整为 8,287.76 万元，项目节余资金 4,483.24 万元。项目达产后产能由 110 吨/年调整至 80 吨/年，项目达产时间由 2013 年 3 月 31 日调整为 2012 年 12 月 31 日。因头孢原料药受行业政策影响较大且未取得头孢匹胺的生产批件，项目可行性发生变化，公司决定调整该项目的投资计划，头孢原料药技改扩产项目除增加 2012 年 1-2 月投入的 7.68 万元（主要为部分设备采购的尾款）外，拟不再进行其它投入。项目节余资金 3,137.28 万元。项目达产后产能由 60 吨/年调整至 25 吨/年，分别为头孢替唑钠 15 吨/年、头孢硫脒 10 吨/年。将“氨曲南原料药技改扩产项目”和“头孢原料药技改扩产项目”剩余募集资金 7,620.52 万元用于抗生素类抗肿瘤类医药中间体生产线建设项目的建设。本次变更部分募集资金用途事项已经 2012 年 3 月 28 日公司第一届二十二次董事会以及审议通过 2012 年 4 月 25 日 2011 年股东大会审议通过并公告。</p> <p>2、研发中心建设项目：随着国家行业政策的变化和公司自身战略的调整，公司未来研发产品的方向亦发生了变化。据目前研发中心建设项目的投入情况，并结合未来一段时期公司的研发计划，公司拟继续采取稳妥的方式，结合研发进度和计划投入 517.55 万元用于相关设备采购，从而满足公司当前及未来一段时间的研发工作需要。结余资金将用于公司的新药研发和研发平台建设，在满足公司研发战略需要的同时也将缓解公司目前新药研发的资金投入压力。本次变更募集资金用途事项已经 2014 年 1 月 28 日公司第二届董事会以及 2014 年 2 月 14 日 2014 年第一次临时股东大会审议通过并公告。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>抗生素类抗肿瘤类医药中间体生产线建设项目：受公司抗肿瘤类产品批文的进展和市场变化情况影响，公司为确保项目建设投资资金的安全，公司从 2014 年已放缓对该项目中抗肿瘤类生产线中间体生产线的资金投入，目前该项目其他建设内容已经完成并可以投入使用，能够满足广安凯特生产经营和发展需要。但因目前公司抗肿瘤类产品批文获得和市场变化存在一定的不确定性，继续进行本项目中抗肿瘤类中间体生产线项目投资存在一定的风险。同时公司目前正积极采取通过并购重组的方式拓展公司抗肿瘤类产品业务的经营和发展，因此从谨慎、科学、合理使用募集资金的角度出发，公司拟终止抗肿瘤中间体生产线建设。除抗生素类抗肿瘤类医药中间体生产线建设项目外，变更后的项目不存在未达到计划进度的情况。</p>								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>抗生素类抗肿瘤类医药中间体生产线建设项目：受公司抗肿瘤类产品批文的进展和市场变化情况影响，公司为确保项目建设投资资金的安全，公司从 2014 年已放缓对该项目中抗肿瘤类生产线中间体生产线的资金投入，目前该项目其他建设内容已经完成并可以投入使用，能够满足广安凯特生产经营和发展需要。但因目前公司抗肿瘤类产</p>								

	品批文获得和市场变化存在一定的不确定性，继续进行本项目中抗肿瘤类中间体生产线项目投资存在一定的风险。同时公司目前正积极采取通过并购重组的方式拓展公司抗肿瘤类产品业务的经营和发展，因此从谨慎、科学、合理使用募集资金的角度出发，公司拟终止抗肿瘤中间体生产线建设。已经 2015 年 1 月 12 日公司第二届董事会第十九次会议以及 2015 年第一次临时股东大会审议通过并公告。除抗生素类抗肿瘤类医药中间体生产线建设项目外，变更后的项目可行性未发生重大变化。
--	---

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 3、对外股权投资情况

### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

## 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
浦发银行长寿支行	无	否	保本收益型	6,750	2015年04月10日	2015年07月10日	协议约定	0	是		75.94	75.94
农行重庆渝中支行	无	否	保本收益型	648	2015年04月15日	2015年05月15日	协议约定	648	是		2.34	2.34

农行重庆渝中支行	无	否	保本收益型	651.1	2015年05月19日	2015年07月19日	协议约定	0	是		4.65	3.19
农行重庆渝中支行	无	否	保本收益型	734	2015年06月18日	2015年08月18日	协议约定	0	是		4.74	1.01
农行重庆渝中支行	无	否	保本收益型	25,000	2015年03月20日	2015年05月14日	协议约定	25,000	是		167.64	167.64
农行重庆渝中支行	无	否	保本收益型	25,179.4	2015年05月16日	2015年07月16日	协议约定	0	是		179.64	132.19
招商银行长寿支行	无	否	保本收益型	5,000	2015年03月18日	2015年06月23日	协议约定	5,000	是		33.16	33.16
招商银行重庆北部新区支行	无	否	保本收益型	300	2015年05月07日	2015年05月12日	协议约定	300	是		0.11	0.11
招商银行重庆北部新区支行	无	否	保本收益型	200	2015年05月07日	2015年05月20日	协议约定	200	是		0.19	0.19
招商银行重庆北部新区支行	无	否	保本收益型	500	2015年05月07日	2015年09月15日	协议约定	0	是		6.55	0.00
合计				64,962.5	--	--	--	31,148	--		474.96	415.77
委托理财资金来源	暂时闲置超募资金、自有资金											
逾期未收回的本金和收益累计金额	0											
涉诉情况（如适用）	不适用											
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）	2015年03月16日 2015年03月28日											
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）	不适用											
委托理财情况及未来计划说明	<p>2015年3月16日公司召开第二届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置自有资金进行现金管理的议案》。公司在不影响公司正常运营、保证资金安全性和流动性的前提下，使用暂时闲置自有资金不超过30,000万元进行现金管理，在计划额度内，可循环滚动使用。</p> <p>2015年3月27日公司召开第二届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置超募资金进行现金管理的议案》，同意公司在不影响募集资金投资计划、不影响公司正常运营、保证资金安全性和流动性的前提下，使用暂时闲置超募</p>											

资金不超过 11,000 万元进行现金管理，在计划额度内，可循环滚动使用。
---------------------------------------

## （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## （3）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

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

适用  不适用

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

适用  不适用

经公司2014年度股东大会审议通过，报告期公司实施了2014年度利润分配方案：2014年公司实施的利润分配方案为以公司总股本260,130,000股为基数，向全体股东每10股派发现金1元（含税），共计派发现金26,013,000.00元。上述利润分配已经于2015年4月29日实施完毕。

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

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

#### 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格（万元）	进展情况（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
中拓时代投资有限公司	宁波天衡 40.25% 股权	22,942.5	全部过户	不适用	445.57	16.08%	否		2015 年 04 月 24 日	巨潮资讯
汪天祥	宁波天衡 20.00% 股权	11,400	全部过户	不适用	221.40	7.99%	是	汪天祥为公司实际控制人。	2015 年 04 月 24 日	巨潮资讯
黄道飞	宁波天衡 13.95% 股权	7,951.5	全部过户	不适用	154.43	5.57%	否		2015 年 04 月 24 日	巨潮资讯
北京龙磐创业投资中心（有限合伙）	宁波天衡 6.00% 股权	3,420	全部过户	不适用	66.42	2.40%	否		2015 年 04 月 24 日	巨潮资讯
宁波市合瑞医药投资中心（有限合伙）	宁波天衡 5.00% 股权	3,738	全部过户	不适用	55.35	2.00%	否		2015 年 04 月 24 日	巨潮资讯
嵊州市金基医药投资有限公司	宁波天衡 4.80% 股权	2,448	全部过户	不适用	53.14	1.92%	否		2015 年 04 月 24 日	巨潮资讯
宁波腾丰博力投资管理咨询有限公司	宁波天衡 3.00% 股权	1,530	全部过户	不适用	33.21	1.20%	否		2015 年 04 月 24 日	巨潮资讯
宁波海邦人才	宁波天衡 3.00%	1,530	全部过户	不适用	33.21	1.20%	否		2015 年 04	巨潮



创业投资合伙企业（有限合伙）	股权								月 24 日	资讯
宁波中柯投资有限公司	宁波天衡 2.00% 股权	1,020	全部过户	不适用	22.14	0.80%	否		2015 年 04 月 24 日	巨潮资讯
赵磊	宁波天衡 1.00% 股权	510	全部过户	不适用	11.07	0.40%	否		2015 年 04 月 24 日	巨潮资讯
张虹	宁波天衡 1.00% 股权	510	全部过户	不适用	11.07	0.40%	否		2015 年 04 月 24 日	巨潮资讯

## 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

## 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末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

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）	市场公允价值（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
-----	------	--------	--------	----------	---------------	---------------	------------	----------	----------	----------	------	------

汪天祥	本公司 控股股 东	重组	购买其 参股公 司宁波 天衡 20%股 权	参考评 估价格	4,699.35	11,411.3 3	11,400.0 0	11,400.0 0	现金和 发行股 票	0	2015 年 04 月 24 日	巨潮资 讯
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（若有）				转让价格高于账面价值，主要是交易价格的定价原则是参考评估价格确定，与其他非关联方的定价原则一致。								
对公司经营成果与财务状况的影响情况				公司实际控制人汪天祥持有宁波天衡 20%的股权，公司收购宁波天衡 100%股权后，该公司纳入企业合并范围，将会增加公司盈利能力。								

### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用  不适用

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

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

适用  不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	汪天祥	注 1	2015 年 05 月 13 日	36 个月	正常履行
	汪天祥	注 2	2015 年 05 月 13 日	48 个月	正常履行
	汪天祥	注 3	2015 年 05 月 13 日	长期	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	汪天祥、汪璐、蒋晨	注 4	2011 年 03 月 22 日	36 个月	正常履行
	汪天祥	注 5	2010 年 08 月 24 日	长期	正常履行
其他对公司中小股东所作承诺	本公司	注 6	2015 年 01 月 28 日	12 个月	正常履行
承诺是否及时履行	是				

注 1、本人因本次重组宁波天衡药业股份有限公司而获得的福安药业股份自上市之日起三十六个月内不转让。本次重组完成后，上述锁定期内，由于福安药业送红股、转增股本等原因增持的福安药业股份，亦应遵守上述约定。

注 2、中拓时代投资有限公司、汪天祥、黄道飞、北京龙磐创业投资中心（有限合伙）、宁波市合瑞医药投资中心（有限合

伙) 五名交易对方承诺宁波天衡经审计并扣除非经常损益后的净利润 2014 年不低于 2,500 万元、2015 年不低于 4,000 万元、2016 年不低于 5,000 万元、2017 年不低于 6,000 万元。

注 3、本人目前没有在中国境内或境外单独或其他自然人、法人、合伙企业或组织，以任何形式直接或间接从事或参与任何对福安药业构成竞争的业务及活动或拥有与福安药业存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；本人保证将采取合法及有效的措施，促使本人、本人拥有控制权的其他公司、企业与其他经济组织及本人的关联企业，不以任何形式直接或间接从事与福安药业相同或相似的、对福安药业业务构成或可能构成竞争的任何业务，并且保证不进行其他任何损害福安药业及其他股东合法权益的活动。

注 4、持有公司股份 5% 以上股东汪天祥、汪璐、蒋晨承诺：自福安药业股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的福安药业股份，也不由福安药业收购该部分股份。同时上述承诺人承诺：前述承诺期满后，在其任职期间每年转让的股份不超过其直接或间接所持公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内不转让其直接或间接持有的公司股份。在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其直接或间接持有本公司股票总数的比例不超 50%。

注 5、(1)、为避免同业竞争损害公司及其他股东的利益，公司控股股东、实际控制人汪天祥出具承诺函：承诺本人目前没有在中国境内或境外单独或其他自然人、法人、合伙企业或组织，以任何形式直接或间接从事或参与任何对发行人构成竞争的业务及活动或拥有与发行人存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；本人保证将采取合法及有效的措施，促使本人、本人拥有控制权的其他公司、企业与其他经济组织及本人的关联企业，不以任何形式直接或间接从事与发行人相同或相似的、对发行人业务构成或可能构成竞争的任何业务，并且保证不进行其他任何损害发行人及其他股东合法权益的活动。

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

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

(4)、公司控股股东、实际控制人汪天祥作出书面承诺：如果发生公司及其控股子公司职工追索住房公积金及因此引起的诉讼、仲裁，或者因此受到有关行政管理机关的行政处罚，汪天祥将承担相应的赔偿责任；如果住房公积金主管部门要求公司及其控股子公司对以前年度的员工住房公积金进行补缴，汪天祥将按主管部门核定的金额无偿代公司及其控股子公司补

缴；如果因未按照规定缴纳住房公积金而给公司及其控股子公司带来任何其他费用支出和经济损失，汪天祥将全部无偿代公司及其控股子公司承担。

注 6、经公司 2015 年 1 月 12 日召开的第二届董事会第十九次会议和 2015 年 1 月 28 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议通过，公司使用超募资金 25000 万元用于永久补充流动资金，并承诺公司最近十二个月内未将自有资金用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财（现金管理除外）等财务性投资，或者从事证券投资、衍生品投资、创业投资等高风险投资。同时，按照中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定，公司承诺本次使用超募资金补充流动资金后 12 个月内不进行证券投资等高风险投资以及为他人提供财务资助。

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

### 集团内部资金占用情况

#### 1、上市公司的子公司及附属企业的占用资金情况

单位：元

资金占用方类别	资金占用方名称	出借方核算的会计科目	占用方核算的会计科目	本报告期初占用资金余额	本报告期占用累计发生金额	本报告期偿还累计发生金额	本报告期末	占用形成原因
上市公司及其附属	广安凯特医药化工有限公司	其他应收款	其他应付款	27,800,000.00			27,800,000.00	借款
	福安药业集团湖北人民制药有限公司			25,000,000.00			25,000,000.00	借款
	福安药业集团庆余堂制药有限公司			10,000,000.00	27,000,000.00	10,000,000.00	27,000,000.00	借款

企业	重庆生物制品有限公司			22,000,000.00	5,000,000.00	7,000,000.00	20,000,000.00	借款
合计				84,800,000.00	32,000,000.00	17,000,000.00	99,800,000.00	

## 2、子公司之间的占用资金情况

单位：元

资金出借方	资金占用方名称	出借方核算的会计科目	占用方核算的会计科目	本报告期初占用资金余额	本报告期占用累计发生金额	本报告期偿还累计发生金额	本报告期末	占用形成原因
重庆生物制品有限公司	广安凯特医药化工有限公司	其他应收款	其他应付款	5,500,000.00			5,500,000.00	借款
合计				5,500,000.00	0.00	0.00	5,500,000.00	

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	110,327,282	42.41%	21,869,473	0	0	-201,080	21,668,393	131,995,675	46.81%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	110,327,282	42.41%	21,869,473	0	0	-201,080	21,668,393	131,995,675	46.81%
其中：境内法人持股	0	0.00%	14,068,571	0	0	0	14,068,571	14,068,571	4.99%
境内自然人持股	110,327,282	42.41%	7,800,902	0	0	-201,080	7,599,822	117,927,104	41.82%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	149,802,718	57.59%	0	0	0	201,080	201,080	150,003,798	53.19%
1、人民币普通股	149,802,718	57.59%	0	0	0	201,080	201,080	150,003,798	53.19%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	260,130,000	100.00%	21,869,473	0	0	0	21,869,473	281,999,473	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

本报告期公司发行股份收购宁波天衡发行新股21,869,473股，发行后总股本变更为281,999,473股。

股份变动的的原因

适用  不适用

本报告期公司发行股份收购宁波天衡发行新股21,869,473股，发行后总股本变更为281,999,473股，

其中新发行股份均属于限售股份，同时报告期部分高管锁定股解除限售。

股份变动的批准情况

适用  不适用

2015年4月16日，中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]627号”文《关于核准福安药业（集团）股份有限公司向中拓时代投资有限公司等发行股份购买资产的批复》，核准公司发行股份及支付现金购买资产暨关联交易事项。根据该文件，公司于2015年5月5日完成向中拓时代投资有限公司等定向发行人民币普通股（A股）21,869,473.00股的相关登记工作，并于2015年5月15日上市流通，发行后公司股本总额变更为281,999,473.00股。

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

项目	本报告期股份变动后	本报告期股份变动前	变动影响率
基本每股收益（元/股）	0.10	0.11	-9.09%
稀释基本每股收益（元/股）	0.10	0.11	-9.09%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	7.4478	8.0739	-7.75%

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
汪天祥	89,977,623	1	4,365,427	94,343,049	重大资产重组承诺、	高管锁定，将按照其任职期间



					高管锁定	每年年末持有数量总数锁定 75%。重大资产重组部分承诺 2018 年 5 月 14 日解除限售
蒋晨	11,700,000	0	0	11,700,000	高管锁定	高管锁定，将按照其任职期间每年年末持有数量总数锁定 75%。
黄涛	7,834,821	0	0	7,834,821	高管锁定	高管锁定，将按照其任职期间每年年末持有数量总数锁定 75%。
马劲	689,464	172,350	0	517,114	高管锁定	高管锁定，将按照其任职期间每年年末持有数量总数锁定 75%。
冯静	114,911	28,728	0	86,183	高管锁定	高管锁定，将按照其任职期间每年年末持有数量总数锁定 75%。
孙永平	10,463	1	0	10,462	高管锁定	高管锁定，将按照其任职期间每年年末持有数量总数锁定 75%。
中拓时代投资有限公司	0	0	8,785,421	8,785,421	重大资产重组承诺	承诺自股份上市 12 个月内不转让，同时根据业绩承诺条件逐年解除限售。
宁波市合瑞医药投资中心（有限合伙）	0	0	1,431,400	1,431,400	重大资产重组承诺	承诺自股份上市 12 个月内不转让，同时根据业绩承诺条件逐年解除限售。
宁波中柯投资有限公司	0	0	557,987	557,987	重大资产重组承诺	2016 年 5 月 14 日
宁波腾丰博力投资管理咨询有限公司	0	0	585,886	585,886	重大资产重组承诺	2016 年 5 月 14 日
宁波海邦人才创业投资合伙企业（有限合伙）	0	0	836,980	836,980	重大资产重组承诺	2016 年 5 月 14 日
北京龙磐创业投资中心有限合伙	0	0	1,870,897	1,870,897	重大资产重组承诺	承诺自股份上市 12 个月内不转让，同时根据业绩承诺条件逐年解除限售。
赵磊	0	0	195,295	195,295	重大资产重组承诺	2016 年 5 月 14 日
张虹	0	0	195,295	195,295	重大资产重组承诺	2016 年 5 月 14 日
黄道飞	0	0	3,044,885	3,044,885	重大资产重组承诺	承诺自股份上市 12 个月内不转让，同时根据业绩承诺条件逐年解除限售。
合计	110,327,282	201,080	21,869,473	131,995,675	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		11,345						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
汪天祥	境内自然人	44.09%	124,335,590	增加 4,365,427	94,343,049	29,992,541	质押	79,410,000
汪璐	境内自然人	6.99%	19,720,508	减少 10,000,000	0	19,720,508		
蒋晨	境内自然人	4.47%	12,610,000	减少 2,990,000	11,700,000	910,000	质押	910,000
中拓时代投资有限公司	境内非国有法人	3.12%	8,785,421	增加 8,785,421	8,785,421	0		
黄涛	境内自然人	2.92%	8,236,429	减少 2,210,000	7,834,821	401,608	质押	2,120,000
黄道飞	境内自然人	1.08%	3,044,885	增加 3,044,885	3,044,885	0		
北京龙磐创业投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	0.66%	1,870,897	增加 1,870,897	1,870,897	0		
中国银行股份有限公司-南方产业活力股票型证券投资基金	其他	0.64%	1,799,917	增加 1,799,917	0	1,799,917		
宁波市合瑞医药投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	0.51%	1,431,400	增加 1,431,400	1,431,400	0		
林立	境内自然人	0.47%	1,327,756	增加 1,327,756	0	1,327,756		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前 10 名股东中，汪天祥与汪璐为父子关系，除此之外，公司未知其他前 10 名股东之间，以及前 10 名股东和前 10 名无限售条件流通股之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
汪天祥	29,992,541	人民币普通股	29,992,541					
汪璐	19,720,508	人民币普通股	19,720,508					
中国银行股份有限公司-南方产业活力股票型证券投资基金	1,799,917	人民币普通股	1,799,917					
林立	1,327,756	人民币普通股	1,327,756					

中国建设银行-鹏华价值优势股票型证券投资基金	1,299,979	人民币普通股	1,299,979
黄水英	1,025,395	人民币普通股	1,025,395
中融国际信托有限公司-中融-融享 9 号结构化证券投资集合资金信托计划	993,900	人民币普通股	993,900
王钧	962,000	人民币普通股	962,000
沈阳森木投资管理有限公司	914,883	人民币普通股	914,883
蒋晨	910,000	人民币普通股	910,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述前 10 名无限售条件股东中，汪天祥与汪璐为父子关系，除此之外，公司未知其他前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	沈阳森木投资管理有限公司通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 914883 股，通过普通证券账户持有公司股份 0 股，合计持有公司股份 914883 股；林立通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1327756 股，通过普通证券账户持有公司股份 0 股，合计持有公司股份 1327756 股；黄水英通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1025395 股，通过普通证券账户持有公司股份 0 股，合计持有公司股份 1025395 股。		

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

是  否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
汪天祥	董事长	现任	119,970,163	4,365,427	0	124,335,590	0	0	0	0
蒋晨	董事、总经理	现任	15,600,000	0	2,990,000	12,610,000	0	0	0	0
黄涛	董事、副总经理	现任	10,446,429	0	2,210,000	8,236,429	0	0	0	0
冯静	副总经理	现任	114,911	0	0	114,911	0	0	0	0
孙永平	副总经理	现任	13,950	0	0	13,950	0	0	0	0
汤沁	董事、董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
文敏	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
蒋宁	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
盘莉红	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
蔡开勇	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
王琳	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
周中生	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
张黎黎	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
熊天文	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
洪荣川	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
周旭东	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
余雪松	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0	0

合计	--	--	146,145,453	4,365,427	5,200,000	145,310,880	0	0	0	0
----	----	----	-------------	-----------	-----------	-------------	---	---	---	---

## 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

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。

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：福安药业（集团）股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	273,212,211.43	761,445,652.53
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	55,510,183.16	65,662,908.90
应收账款	155,314,326.51	67,468,951.99
预付款项	9,345,618.92	11,866,125.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	955,593.52	7,747,565.29
应收股利		
其他应收款	11,284,138.48	18,390,599.74

买入返售金融资产		
存货	288,801,102.12	180,263,915.14
划分为持有待售的资产	1,034,538.74	2,179,358.80
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	340,268,269.51	1,334,604.76
流动资产合计	1,135,725,982.39	1,116,359,682.40
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	741,429,649.85	510,592,304.64
在建工程	25,404,013.38	23,449,533.75
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	185,097,613.85	67,839,829.96
开发支出	68,716,875.80	52,461,873.61
商誉	283,055,519.12	33,477,333.67
长期待摊费用	4,117,890.19	4,679,187.33
递延所得税资产	12,007,400.98	4,549,584.36
其他非流动资产	20,388,443.79	18,782,754.08
非流动资产合计	1,340,217,406.96	715,832,401.40
资产总计	2,475,943,389.35	1,832,192,083.80
流动负债：		
短期借款	182,700,000.00	
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		
应付账款	58,336,520.89	63,519,344.75
预收款项	11,823,162.97	9,121,595.37
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,662,588.43	9,302,201.81
应交税费	9,622,334.63	7,135,110.71
应付利息		
应付股利		
其他应付款	28,664,231.56	9,356,077.59
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	294,808,838.48	98,434,330.23
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	31,168,833.56	
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	20,140,854.48	15,044,521.23
递延所得税负债	28,592,933.59	11,206,329.79
其他非流动负债		
非流动负债合计	79,902,621.63	26,250,851.02
负债合计	374,711,460.11	124,685,181.25
所有者权益：		
股本	281,999,473.00	260,130,000.00



其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,501,412,097.52	1,131,822,372.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	3,738,017.27	3,174,557.07
盈余公积	36,969,734.49	36,969,734.49
一般风险准备		
未分配利润	276,153,575.96	274,810,977.44
归属于母公司所有者权益合计	2,100,272,898.24	1,706,907,641.98
少数股东权益	959,031.00	599,260.57
所有者权益合计	2,101,231,929.24	1,707,506,902.55
负债和所有者权益总计	2,475,943,389.35	1,832,192,083.80

法定代表人：汪天祥

主管会计工作负责人：余雪松

会计机构负责人：甘小丽

## 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	89,620,593.83	620,190,399.36
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	15,638,123.04	46,399,423.98
应收账款	70,582,917.90	55,125,242.96
预付款项	5,275,166.29	7,107,141.01
应收利息	749,090.62	7,439,426.91
应收股利		
其他应收款	100,613,526.05	85,330,930.00
存货	117,858,957.83	93,088,216.13
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	335,268,269.51	
流动资产合计	735,606,645.07	914,680,780.35

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	1,161,482,065.24	591,482,065.24
投资性房地产		
固定资产	142,700,254.84	147,313,278.14
在建工程	1,104,158.12	3,127,365.07
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	8,075,790.37	8,779,678.49
开发支出	39,370,263.19	29,148,925.44
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	422,129.17	568,341.80
其他非流动资产	19,893,275.60	19,258,398.48
非流动资产合计	1,373,047,936.53	799,678,052.66
资产总计	2,108,654,581.60	1,714,358,833.01
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	23,180,260.49	31,260,531.86
预收款项	757,149.73	817,681.34
应付职工薪酬	1,355,652.79	3,438,414.35
应交税费	108,527.28	3,645,836.26
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,735,538.72	1,679,795.47
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	27,137,129.01	40,842,259.28
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	31,168,833.56	
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,697,117.63	3,771,117.67
递延所得税负债	430,853.96	1,115,914.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	35,296,805.15	4,887,031.67
负债合计	62,433,934.16	45,729,290.95
所有者权益：		
股本	281,999,473.00	260,130,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,526,485,727.94	1,156,896,003.40
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,751,547.44	1,630,193.70
盈余公积	36,969,734.49	36,969,734.49
未分配利润	199,014,164.57	213,003,610.47
所有者权益合计	2,046,220,647.44	1,668,629,542.06
负债和所有者权益总计	2,108,654,581.60	1,714,358,833.01

### 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	296,031,193.12	231,097,374.61

其中：营业收入	296,031,193.12	231,097,374.61
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	267,026,875.90	192,489,182.65
其中：营业成本	183,391,620.65	152,357,826.41
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,626,702.14	895,047.98
销售费用	36,480,148.64	11,854,245.00
管理费用	47,755,516.90	35,409,878.92
财务费用	-3,515,989.64	-11,798,237.63
资产减值损失	288,877.21	3,770,421.97
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	4,157,669.35	
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）	33,161,986.57	38,608,191.96
加：营业外收入	1,205,398.48	1,619,169.07
其中：非流动资产处置利得	154,859.29	
减：营业外支出	832,849.60	755,508.93
其中：非流动资产处置损失	801,579.83	690,637.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,534,535.45	39,471,852.10
减：所得税费用	5,819,166.50	6,310,592.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,715,368.95	33,161,259.66
归属于母公司所有者的净利润	27,355,598.52	33,133,305.82
少数股东损益	359,770.43	27,953.84
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	27,715,368.95	33,161,259.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	27,355,598.52	33,133,305.82
归属于少数股东的综合收益总额	359,770.43	27,953.84
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.10	0.13
（二）稀释每股收益	0.10	0.13

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：汪天祥

主管会计工作负责人：余雪松

会计机构负责人：甘小丽

#### 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	111,094,462.24	127,888,485.48
减：营业成本	88,915,584.81	85,437,723.43
营业税金及附加	323,822.45	340,065.75
销售费用	2,348,825.17	1,803,199.21
管理费用	14,333,182.77	11,971,396.92
财务费用	-4,341,164.23	-10,405,879.85
资产减值损失	-128,258.33	1,855,155.18
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）	4,154,677.35	

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）	13,797,146.95	36,886,824.84
加：营业外收入	422,600.96	43,000.00
其中：非流动资产处置利得	69,600.00	
减：营业外支出	136,850.87	753,419.08
其中：非流动资产处置损失	136,850.87	753,419.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	14,082,897.04	36,176,405.76
减：所得税费用	2,059,342.94	6,142,421.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,023,554.10	30,033,983.97
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	12,023,554.10	30,033,983.97
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	257,849,791.47	111,429,538.66
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	716,101.67	472,040.61
收到其他与经营活动有关的现金	25,857,238.71	11,323,415.51
经营活动现金流入小计	284,423,131.85	123,224,994.78
购买商品、接受劳务支付的现金	110,440,543.04	73,072,308.62
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	54,300,309.38	47,352,175.17
支付的各项税费	36,665,392.20	26,403,095.43
支付其他与经营活动有关的现金	35,967,452.32	41,460,513.16
经营活动现金流出小计	237,373,696.94	188,288,092.38
经营活动产生的现金流量净额	47,049,434.91	-65,063,097.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	261,480,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,034,399.84	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,498,160.00	198,957.73
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	24,620,186.97	500,000.00
投资活动现金流入小计	289,632,746.81	698,957.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,714,195.94	23,296,021.67
投资支付的现金	599,625,000.00	26,900,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	147,371,968.90	

支付其他与投资活动有关的现金	37,635.00	
投资活动现金流出小计	776,748,799.84	50,196,021.67
投资活动产生的现金流量净额	-487,116,053.03	-49,497,063.94
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	10,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	24,368.56	
筹资活动现金流入小计	10,024,368.56	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,190,646.89	34,908,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		4,371,724.00
筹资活动现金流出小计	58,190,646.89	39,279,724.00
筹资活动产生的现金流量净额	-48,166,278.33	-9,279,724.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-544.65	6,876.95
五、现金及现金等价物净增加额	-488,233,441.10	-123,833,008.59
加：期初现金及现金等价物余额	761,445,652.53	804,305,783.19
六、期末现金及现金等价物余额	273,212,211.43	680,472,774.60

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	64,829,414.20	88,750,103.69
收到的税费返还	139,292.07	469,769.91
收到其他与经营活动有关的现金	21,294,545.21	7,741,965.30
经营活动现金流入小计	86,263,251.48	96,961,838.90
购买商品、接受劳务支付的现金	36,504,144.52	45,182,942.32
支付给职工以及为职工支付的现金	17,877,313.92	18,621,525.44
支付的各项税费	9,568,344.40	17,147,448.31
支付其他与经营活动有关的现金	40,517,697.31	41,736,550.01
经营活动现金流出小计	104,467,500.15	122,688,466.08



经营活动产生的现金流量净额	-18,204,248.67	-25,726,627.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	256,480,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,031,407.84	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	90,000.00	671,240.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	258,601,407.84	671,240.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,956,995.80	9,551,999.51
投资支付的现金	589,625,000.00	26,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	147,371,968.90	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	744,953,964.70	36,451,999.51
投资活动产生的现金流量净额	-486,352,556.86	-35,780,759.51
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,013,000.00	34,684,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		187,284.00
筹资活动现金流出小计	26,013,000.00	34,871,284.00
筹资活动产生的现金流量净额	-26,013,000.00	-34,871,284.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-530,569,805.53	-96,378,670.69
加：期初现金及现金等价物余额	620,190,399.36	645,549,585.08
六、期末现金及现金等价物余额	89,620,593.83	549,170,914.39

## 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	260,130,000.00				1,131,822,372.98			3,174,557.07	36,969,734.49		274,810,977.44	599,260.57	1,707,506,902.55
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	260,130,000.00				1,131,822,372.98			3,174,557.07	36,969,734.49		274,810,977.44	599,260.57	1,707,506,902.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,869,473.00				369,589,724.54			563,460.20			1,342,598.52	359,770.43	393,725,026.69
（一）综合收益总额											27,355,598.52	359,770.43	27,715,368.95
（二）所有者投入和减少资本	21,869,473.00				369,589,724.54								391,459,197.54
1. 股东投入的普通股	21,869,473.00				369,589,724.54								391,459,197.54
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											-26,013,000.00		-26,013,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配												-26,013,000.00		-26,013,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备								563,460.20						563,460.20
1. 本期提取								2,528,674.87						2,528,674.87
2. 本期使用								1,965,214.67						1,965,214.67
（六）其他														
四、本期期末余额	281,999,473.00				1,501,412,097.52			3,738,017.27	36,969,734.49			276,153,575.96	959,031.00	2,101,231,929.24

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	173,420,000.00				1,225,523,279.71			4,506,496.20	33,119,119.82			267,638,318.38	20,703,228.16	1,724,910,442.27
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	173,420,000.00				1,225,523,279.71			4,506,496.20	33,119,119.82		267,638,318.38	20,703,228.16	1,724,910,442.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	86,710,000.00				-93,700,906.73			-1,331,939.13	3,850,614.67		7,172,659.06	-20,103,967.59	-17,403,539.72
（一）综合收益总额											45,707,273.73	160,599.76	45,867,873.49
（二）所有者投入和减少资本					-6,990,906.73							-20,264,567.35	-27,255,474.08
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					-6,990,906.73							-20,264,567.35	-27,255,474.08
（三）利润分配								3,850,614.67			-38,534,614.67		-34,684,000.00
1. 提取盈余公积								3,850,614.67			-3,850,614.67		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-34,684,000.00		-34,684,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	86,710,000.00				-86,710,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	86,710,000.00				-86,710,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	260,130,000.00				1,131,822,372.98				3,174,557.07	36,969,734.49		274,810,977.44	599,260.57	1,707,506,902.55

### 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	260,130,000.00				1,156,896,003.40			1,630,193.70	36,969,734.49	213,003,610.47	1,668,629,542.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	260,130,000.00				1,156,896,003.40			1,630,193.70	36,969,734.49	213,003,610.47	1,668,629,542.06
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	21,869,473.00				369,589,724.54			121,353.74		-13,989,445.90	377,591,105.38
(一) 综合收益总额										12,023,554.10	12,023,554.10
(二) 所有者投入和减少资本	21,869,473.00				369,589,724.54						391,459,197.54
1. 股东投入的普通股	21,869,473.00				369,589,724.54						391,459,197.54
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										-26,013,000.00	-26,013,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-26,013,000.00	-26,013,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								121,353.74			121,353.74
1. 本期提取								1,443,346.92			1,443,346.92
2. 本期使用								1,321,993.18			1,321,993.18
(六) 其他											
四、本期期末余额	281,999,473.00				1,526,485,727.94			1,751,547.44	36,969,734.49	199,014,164.57	2,046,220,647.44

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	173,420,000.00				1,243,606,003.40			2,680,580.63	33,119,119.82	213,032,078.45	1,665,857,782.30
加：会计政策变更											

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	173,420,000.00				1,243,606,003.40			2,680,580.63	33,119,119.82	213,032,078.45	1,665,857,782.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	86,710,000.00				-86,710,000.00			-1,050,386.93	3,850,614.67	-28,467.98	2,771,759.76
（一）综合收益总额										38,506,146.69	38,506,146.69
（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									3,850,614.67	-38,534,614.67	-34,684,000.00
1. 提取盈余公积									3,850,614.67	-3,850,614.67	
2. 对所有者（或股东）的分配										-34,684,000.00	-34,684,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	86,710,000.00				-86,710,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	86,710,000.00				-86,710,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								-1,050,386.93			-1,050,386.93

1. 本期提取								2,641,109.88			2,641,109.88
2. 本期使用								3,691,496.81			3,691,496.81
(六) 其他											
四、本期期末余额	260,130,000.00				1,156,896,003.40			1,630,193.70	36,969,734.49	213,003,610.47	1,668,629,542.06

### 三、公司基本情况

#### 1、公司的发行上市及股本等基本情况

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

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

2013年，根据公司2012年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司按每10股转增3股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额4,002万股，增加注册资本4,002.00万元，变更后的注册资本为人民币17,342.00万元。

2014年，根据公司2013年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司按每10股转增5股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额8,671万股，增加注册资本8,671.00万元，变更后的注册资本为人民币26,013.00万元。

2015年4月16日，中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]627号”文《关于核准福安药业（集团）股份有限公司向中拓时代投资有限公司等发行股份购买资产的批复》，核准公司发行股份及支付现金购买资产暨关联交易事项。根据该文件，公司于2015年5月5日完成向中拓时代投资有限公司等定向发行人民币普通股（A股）21,869,473.00股的相关登记工作，并于2015年5月15日上市流通，发行后公司股本总额变更为281,999,473.00股，注册资本为人民币281,999,473.00元。

#### 2、公司注册地、总部地址



公司注册地址：重庆长寿区化南一路1号。

公司总部地址：重庆市渝北区黄杨路2号。

### 3、业务性质及主要经营活动

许可经营项目：生产、销售（限本企业自产产品）无菌原料药、非无菌原料药。

一般经营项目：研究、开发精细化工产品、专用化学品（不含危险化学品）；生产、销售化工产品（不含危险化学品）；技术转让、货物进出口（以上经营范围法律、行政法规禁止的不得经营，法律、行政法规规定需取得许可或审批的，未取得许可或审批前不得经营）。

公司主要经营活动为：药品研发、生产和销售。

### 4、本期合并财务报表范围及其变化情况

公司本期合并财务报表范围增加了福安药业集团宁波天衡制药有限公司，增加后公司财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司重庆生物制品有限公司（以下简称“生物制品”）、福安药业集团庆余堂制药有限公司（以下简称“庆余堂”）、福安药业集团重庆礼邦药物开发有限公司（以下简称“礼邦”）、福安药业集团湖北人民制药有限公司（以下简称“人民制药”）、广安凯特医药化工有限公司（以下简称“广安凯特”）、福安药业集团宁波天衡制药有限公司（以下简称“宁波天衡”）和控股子公司福安药业集团重庆凯斯特医药有限公司（以下简称“凯斯特”）。

### 5、财务报告批准报出日

本财务报表经本公司董事会于2015年8月25日决议批准。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

不适用。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历一月一日至十二月三十一日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，

本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## **（2）、非同一控制下的企业合并**

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该

差额计入合并当期合并利润表。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权，或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

### （2）、合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### （3）、报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期

股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均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)、分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理**

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，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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

### **7、现金及现金等价物的确定标准**

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

### **8、外币业务和外币报表折算**

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### **9、金融工具**

#### **1)、金融工具的分类、确认依据和计量方法**

##### **(1) 金融工具的分类**

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同，包括：金融资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债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、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

## （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或金融负债

确认依据：此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、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。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指企业基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

计量方法：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，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。

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

处置时，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

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：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计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出



售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

### ③可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有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、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

计量方法：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。资产负债表日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。

## 2）、金融资产转移的确认依据和计量方法

### （1）金融资产转移的确认依据

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

### （2）金融资产转移的计量方法

①整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

②部分转移满足终止确认条件时的计量：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：

终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

③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，将所收到的对价确认为一项金融负债。

④对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

## 3）、金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

## 4）、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

- (1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；
- (2) 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

#### 5)、金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

(1) 持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失，具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

(2) 可供出售金融资产：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### 10、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	应收款项账面余额在 50.00 万元（含）以上的款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，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
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
关联方组合	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	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### （3）单项金额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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

## 11、存货

### 1）、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### 2）、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3）、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

#### 4）、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5）、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 12、划分为持有待售资产

#### 1）、持有待售的确认标准

本公司对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）本公司相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

#### 2）、持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本公司对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同产生的合同权利、从

职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

### 13、长期股权投资

#### 1)、初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

②非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

③通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》确定。

(3) 无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## 2)、后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(3) 本公司处置长期股权投资，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。

### 3)、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 14、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 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	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
质检设备	年限平均法	3-5	5%	19%-31.67%

办公电子设备及其他	年限平均法	3-5	5%	19%-31.67%
-----------	-------	-----	----	------------

## 15、在建工程

### 1)、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### 2)、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

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

## 16、借款费用

### 1)、借款费用资本化的确认原则

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

### 2)、借款费用资本化的条件和期间

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。

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

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间



连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3）、借款费用资本化金额的确定方法

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

## 17、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1）、无形资产的确认和计价方法

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件时予以确认：（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入公司；（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

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

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

本公司使用寿命有限的无形资产具体摊销方法和摊销年限如下：

无形资产类别	摊销方法	摊销年限（年）	备注

土地使用权	直线法	50	
软件	直线法	2-10	
专利权	直线法	5-10	
非专利技术	直线法	5-10	
生产许可权	直线法	5	
商标权	直线法	5-10	

### 2)、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### 3)、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

## （2）内部研究开发支出会计政策

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



取得临床批件至取得生产批件期间的开支。

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

## 18、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- （3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- （4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- （5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- （6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- （7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 19、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用采用直线法按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司长期待摊费用的类别及摊销期限如下：

长期待摊费用类别	摊销期限
装修费	5年
设计费	5年

## 20、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损

益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## **21、预计负债**

### **1)、预计负债的确认标准**

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

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

### **2)、预计负债的计量方法**

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数；如货币时间价值影响重大，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **22、收入**

### **1、销售商品收入**

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济

利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

对于附有检验期的国内商品销售，购货方收到商品后在国家规定的待检期内没有提出异议的，公司视同商品已经检验合格，商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；对于无检验期的国内商品销售，购货方签收时，商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；对于销往国外的商品，报关出境时，商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

## 2、提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 3、让渡资产使用权收入

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

## 23、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。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。按照固定的定额标准取得的政府补助，以及营改增过渡性财政扶持资金等，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收金额确认政府补助。其他政府补助，在实际收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，（1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。（2）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （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。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

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

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

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

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

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产；如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

## 25、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

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

## 26、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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
福安药业（集团）股份有限公司	15%
福安药业集团庆余堂制药有限公司	15%
重庆生物制品有限公司	25%

福安药业集团重庆礼邦药物开发有限公司	25%
福安药业集团湖北人民制药有限公司	25%
广安凯特医药化工有限公司	15%
福安药业集团重庆凯斯特医药有限公司	25%
福安药业集团宁波天衡制药有限公司	15%

## 2、税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理办法工作指引》（国科发火[2008]362号），高新技术企业备案审核通过后，按15%的所得税税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司庆余堂于2013年10月11日获得重庆市科学技术委员会、重庆市财政局、重庆市国家税务局、重庆市地方税务局颁发的编号为GR201351100059号的高新技术企业证书，有效期三年，自2013年1月1日至2015年12月31日。本公司之子公司广安凯特于2013年11月18日获得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局颁发的编号为GR201351000463号高新技术企业证书，有效期三年，自2013年1月1日至2015年12月31日。

本公司之子公司宁波天衡被宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局联合认定为高新技术企业，领取了证书编号为GR201433100294的高新技术企业证书（发证日期：2014年9月25日）。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司2014年度至2016年度享受减按15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

## 3、其他

注1：本公司之子公司礼邦的增值税应税项目为提供现代服务业服务，税率为6%。

注2：本公司之子公司广安凯特城市维护建设税税率适用1%。

## 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	25,630.44	23,273.22
银行存款	273,186,580.99	761,422,379.31



合计	273,212,211.43	761,445,652.53
----	----------------	----------------

## 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	55,510,183.16	65,662,908.90
合计	55,510,183.16	65,662,908.90

### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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	76,437,801.57	
合计	76,437,801.57	

## 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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,187,600.00	0.72%	593,800.00	50.00%	593,800.00	1,187,600.00	1.65%	593,800.00	50.00%	593,800.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	163,385,241.81	99.28%	8,664,715.30	5.30%	154,720,526.51	70,821,589.49	98.35%	3,946,437.50	5.57%	66,875,151.99
合计	164,572,841.81	100.00%	9,258,515.30	5.63%	155,314,326.51	72,009,189.49	100.00%	4,540,237.50	6.31%	67,468,951.99

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

单位：元



应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
泰州市沃爱特化工有限公司	1,187,600.00	593,800.00	50.00%	减值风险相比账龄组合较高
合计	1,187,600.00	593,800.00	--	--

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	159,293,436.74	7,964,671.84	5.00%
1 年以内小计	159,293,436.74	7,964,671.84	5.00%
1 至 2 年	1,291,238.45	129,123.85	10.00%
2 至 3 年	2,764,545.67	552,909.14	20.00%
3 年以上	36,020.95	18,010.48	50.00%
3 至 4 年	36,020.95	18,010.48	50.00%
合计	163,385,241.81	8,664,715.30	5.30%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,638,447.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,064,686.31 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
海南全星药业有限公司	284,525.00	本期收回货款
海南通用三洋药业有限公司	272,862.00	本期收回货款
零星客户	101,394.51	本期收回货款
山西振东泰盛制药有限公司	101,293.65	本期收回货款

深圳华药南方制药有限公司	60,683.00	本期收回货款
苏州第壹制药有限公司	47,990.61	本期收回货款
广东粤康医药有限公司	28,801.80	本期收回货款
石药集团中诚医药物流有限公司	28,139.00	本期收回货款
杭州中利实业有限公司	27,405.00	本期收回货款
石药集团欧意药业有限公司	25,160.80	本期收回货款
上海新亚药业有限公司	24,999.00	本期收回货款
武汉安成医药有限责任公司	16,359.00	本期收回货款
广安一新医药科技有限公司	13,000.00	本期收回货款
海南中化联合制药工业股份有限公司	12,333.50	本期收回货款
安徽威尔曼制药有限公司	12,000.00	本期收回货款
福建省天健制药有限公司	2,970.00	本期收回货款
广州白云山天心制药股份有限公司	1,425.00	本期收回货款
广州医药进出口有限公司	675.64	本期收回货款
江苏海宏制药有限公司	2,668.80	本期收回货款
<b>合计</b>	<b>1,064,686.31</b>	

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
苏州第壹制药有限公司	非关联方	6,825,037.67	341,251.88	1年以内	4.15
华润医药商业集团有限公司	非关联方	6,062,304.03	303,115.20	1年以内	3.68
云南广升誉医药有限公司	非关联方	6,039,010.89	301,950.54	1年以内	3.67
达州市中心医院	非关联方	5,541,047.96	277,052.40	1年以内	3.37
山东瑞康医药股份有限公司	非关联方	5,432,827.12	271,641.36	1年以内	3.30
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>29,900,227.67</b>	<b>1,495,011.38</b>		<b>18.17</b>

## 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	9,076,071.95	97.12%	11,772,366.90	99.21%

1 至 2 年	89,436.86	0.96%	9,838.18	0.08%
2 至 3 年	20,790.00	0.22%	24,320.17	0.21%
3 年以上	159,320.11	1.70%	59,600.00	0.50%
合计	9,345,618.92	--	11,866,125.25	--

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：

公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项总额的比例 (%)
浙江普洛得邦制药有限公司	非关联方	1,860,000.00	1年以内	19.90
中国医药健康产业股份有限公司	非关联方	1,627,531.28	1年以内	17.41
重庆巴铁贸易有限公司	非关联方	976,607.66	1年以内	10.45
国网重庆市电力公司（原重庆市电力公司长寿供电局）	非关联方	693,025.90	1年以内	7.42
重庆奥克大华医药有限公司	非关联方	522,730.04	1年以内	5.59
合计	—	<b>5,679,894.88</b>	—	<b>60.77</b>

## 5、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	955,593.52	7,747,565.29
合计	955,593.52	7,747,565.29

## 6、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	13,118,194.71	100.00%	1,834,056.23	13.98%	11,284,138.48	20,063,747.83	100.00%	1,673,148.09	8.34%	18,390,599.74

合计	13,118,194.71	100.00%	1,834,056.23	13.98%	11,284,138.48	20,063,747.83	100.00%	1,673,148.09	8.34%	18,390,599.74
----	---------------	---------	--------------	--------	---------------	---------------	---------	--------------	-------	---------------

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	6,634,944.71	331,747.23	5.00%
1 年以内小计	6,634,944.71	331,747.23	5.00%
1 至 2 年	5,175,790.00	517,579.00	10.00%
3 年以上	1,307,460.00	984,730.00	75.32%
3 至 4 年	415,460.00	207,730.00	50.00%
4 至 5 年	575,000.00	460,000.00	80.00%
5 年以上	317,000.00	317,000.00	100.00%
合计	13,118,194.71	1,834,056.23	13.98%

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 135,040.34 元；本期收回或转回坏账准备金额 419,924.6 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
精品药业股份有限公司	419,924.6	本期收回保证金

合计	419,924.6
----	-----------

### (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
保证金	11,359,582.00	19,021,395.78
备用金	845,393.58	20,000.00
医疗款	598,491.82	450,000.00
押金	26,900.00	338,900.00
代收代付款	1,023.76	140,439.24
其他	286,803.55	93,012.81
合计	13,118,194.71	20,063,747.83

### (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
重庆博文医院管理有限公司	保证金	5,000,000.00	1 年以内	38.12%	250,000.00
精品药业股份有限公司	保证金	4,962,790.00	1-2 年	37.83%	496,279.00
西南医院	医疗款	580,000.00	1 年以内 37 万, 1-2 年 21 万	4.42%	39,500.00
重庆经济技术开发区建筑管理站	保证金	374,000.00	4-5 年 10.4 万,5 年以上 27 万	2.85%	353,200.00
宁波兴光燃气集团公司	保证金	300,000.00	3-4 年	2.29%	150,000.00
合计	--	11,216,790.00	--	85.51%	1,288,979.00

## 7、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	84,327,438.01	356,893.01	83,970,545.00	44,488,133.33		44,488,133.33
在产品	69,805,079.89	-	69,805,079.89	51,699,413.51		51,699,413.51
库存商品	117,418,278.59	1,051,445.91	116,366,832.68	71,367,264.38	848,767.47	70,518,496.91

周转材料	7,240,718.14	-	7,240,718.14	3,492,365.87		3,492,365.87
发出商品	11,417,926.41		11,417,926.41	10,065,505.52		10,065,505.52
合计	290,209,441.04	1,408,338.92	288,801,102.12	181,112,682.61	848,767.47	180,263,915.14

## (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			356,893.01			356,893.01
库存商品	848,767.47		978,934.66	776,256.22		1,051,445.91
合计	848,767.47		1,335,827.67	776,256.22		1,408,338.92

## 8、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
可供出售金融资产	1,034,538.74	1,034,538.74	0.00	2015 年 12 月 31 日
合计	1,034,538.74	1,034,538.74	0.00	--

其他说明：

**注：**可供出售金融资产为公司对武胜县金茂融资担保有限公司进行的权益性投资，公司拟对此权益性投资进行处置，对该投资的处置已经股东会决议，并签订股权转让协议，目前尚未办妥股权转让手续，将其划分为持有待售列示。本公司2014年收到被投资企业划转交易款项100万元，分回投资收益尚不确定，该投资的投资成本为100万元，该投资公允价值不能可靠取得，预计以能够收回的最低款项作为该投资的公允价值。

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行结构性存款、银行理财产品本金	338,145,000.00	
银行结构性存款、银行理财产品收益	2,123,269.51	
待抵扣的企业所得税		980,759.22
待抵扣的增值税		353,845.54
合计	340,268,269.51	1,334,604.76

其他说明：

注：根据公司自有资金现金管理计划3亿元的额度，福安购买了理财产品，截止期末，余额为：农行本利丰（55天）理财2.5179亿元。根据超募资金现金管理计划1.1亿元的议案，福安使用超募资金购买理财产品，截止期末，余额为：农行“金钥匙·本利丰”理财1,385.10万、浦发银行利多多结构性存款理财（90天理财产品）6,750万元。庆余堂使用自有资金，购买招行步步生金理财产品，截止期末，余额为：500万元。

## 10、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	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	257,383,744.43	335,652,206.08	17,995,278.12	9,491,603.77	39,866,706.43	660,389,538.83
2.本期增加金额	211,012,651.10	120,209,906.59	677,000.70	4,776,722.11	19,871,998.82	356,548,279.32
(1) 购置	57,117.62	1,624,264.34	3,273.56	0.00	511,398.37	2,196,053.89
(2) 在建工程转入	2,253,089.27	1,679,878.05	29,394.86	210,570.68	3,141,842.06	7,314,774.92
(3) 企业合并增加	208,702,444.21	116,905,764.20	644,332.28	4,566,151.43	16,218,758.39	347,037,450.51
3.本期减少金额	746,900.11	3,547,923.98	6,558.97	408,000.00	445,822.16	5,155,205.22
(1) 处置或报废	746,900.11	3,547,923.98	6,558.97	408,000.00	445,822.16	5,155,205.22
4.期末余额	467,649,495.42	452,314,188.69	18,665,719.85	13,860,325.88	59,292,883.09	1,011,782,612.93
二、累计折旧						
1.期初余额	39,394,038.76	76,570,434.15	4,178,101.95	5,820,346.01	21,724,544.19	147,687,465.06
2.本期增加金额	47,617,401.98	61,580,433.94	2,082,559.52	3,194,805.43	8,739,730.66	123,214,931.53
(1) 计提	8,519,957.20	17,671,278.58	1,654,973.28	987,106.11	2,792,626.72	31,625,941.89
(2) 企业合并增加	39,097,444.78	43,909,155.36	427,586.24	2,207,699.32	5,947,103.94	91,588,989.64
3.本期减少金额	363,756.51	1,476,512.52	2,366.08	387,600.00	343,150.84	2,573,385.95
(1) 处置或报废	363,756.51	1,476,512.52	2,366.08	387,600.00	343,150.84	2,573,385.95
4.期末余额	86,647,684.23	136,674,355.57	6,258,295.39	8,627,551.44	30,121,124.01	268,329,010.64
三、减值准备						
1.期初余额		2,089,153.98			20,615.15	2,109,769.13
2.本期增加金额	181,759.27	195,770.03	0.00	0.00	33,340.76	410,870.06
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 企业合并增加	181,759.27	195,770.03	0.00	0.00	33,340.76	410,870.06

3.本期减少金额	0.00	496,686.75	0.00	0.00	0.00	496,686.75
(1) 处置或报废	0.00	496,686.75	0.00	0.00	0.00	496,686.75
4.期末余额	181,759.27	1,788,237.26	0.00	0.00	53,955.91	2,023,952.44
四、账面价值						
1.期末账面价值	380,820,051.92	313,851,595.86	12,407,424.46	5,232,774.44	29,117,803.17	741,429,649.85
2.期初账面价值	217,989,705.67	256,992,617.95	13,817,176.17	3,671,257.76	18,121,547.09	510,592,304.64

### (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
房屋及建筑物	21,434,651.52	5,813,609.99	181,759.27	15,439,282.26	
机器设备	18,989,209.73	15,574,476.72	276,307.67	3,138,425.34	
其他	107,109.32	98,225.48	8,764.97	118.87	
合计	40,530,970.57	21,486,312.19	466,831.91	18,577,826.47	

### (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
新办公楼	19,051,226.58	正在办理
新厂房	15,686,326.00	正在办理
新食堂	2,194,490.69	正在办理
万安科技产业基地办公楼 1-0701、0702、0710	878,015.68	正在办理
冻干粉针制剂 1 车间	8,202,261.51	正在办理
冻干粉针制剂 3 车间	8,202,261.51	正在办理
动力中心	3,102,356.87	正在办理
八车间房屋	9,811,784.53	正在办理
九车间房屋	9,617,972.57	正在办理
十车间房屋	8,208,326.88	正在办理
液体库房	3,701,629.21	正在办理
库房	1,544,129.39	正在办理
QC 质检大楼	4,340,400.78	正在办理

其他说明

注：1) 本期折旧额为 31,625,941.89 元。



2) 本期由在建工程转入固定资产原价为 7,314,774.92 元。

3) 质押情况：截至 2015 年 06 月 30 日，有账面价值 90,093,248.63 元的房屋建筑物用于抵押。

## 11、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
设备安装	1,111,629.65		1,111,629.65	3,127,365.07		3,127,365.07
新产品研发中心建设项目	875,128.20		875,128.20	800,000.00		800,000.00
庆余堂一期改建工程	12,564,964.46		12,564,964.46	11,465,775.56		11,465,775.56
广安凯特抗生素类医药中间体生产线建设项目	2,468,196.45		2,468,196.45	2,468,196.45		2,468,196.45
库房和多功能车间	4,618,414.70		4,618,414.70	4,618,414.70		4,618,414.70
其他零星工程	3,765,679.92		3,765,679.92	969,781.97		969,781.97
合计	25,404,013.38		25,404,013.38	23,449,533.75		23,449,533.75

### (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
设备安装		3,127,365.07	2,280,193.07	3,794,698.58	501,229.91	1,111,629.65		100.00%				其他
新产品研发中心建设项目	40,852,000.00	800,000.00	570,025.61	494,897.41		875,128.20	50.55%	62.14%				募股资金
庆余堂 GMP 一期改造项目	70,042,800.00	11,465,775.56	2,080,773.49	981,584.59		12,564,964.46	68.50%	81.22%				募股资金
广安凯特抗生素类医药	63,834,300.00	2,468,196.45				2,468,196.45	82.01%	100.00%				募股资金

药中间体生产线建设项目												
库房和多功能车间	21,118,414.70	4,618,414.70				4,618,414.70	21.87%	20%				募股资金及其他
其他零星工程		969,781.97	4,839,492.29	2,043,594.34		3,765,679.92						其他
合计	195,847,514.70	23,449,533.75	9,770,484.46	7,314,774.92	501,229.91	25,404,013.38	--	--				--

## 12、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	66,455,505.40	1,118,104.11	16,308,791.40	1,631,498.95	85,513,899.86
2.本期增加金额	92,746,769.43	10,602,550.00	14,318,733.24	11,756,077.01	129,424,129.68
(1) 购置					
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	92,746,769.43	10,602,550.00	14,318,733.24	11,756,077.01	129,424,129.68
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	89,120.00	89,120.00
(1) 处置					
4.期末余额	159,202,274.83	11,720,654.11	30,627,524.64	13,298,455.96	214,848,909.54
二、累计摊销					
1.期初余额	8,080,934.17	366,275.54	7,835,273.03	1,391,587.16	17,674,069.90
2.本期增加金额	8,679,065.99	2,200,076.18	838,467.29	359,616.33	12,077,225.79
(1) 计提	1,129,594.60	252,159.64	838,467.29	305,053.74	2,525,275.27
(2) 企业合并增加	7,549,471.39	1,947,916.54	0.00	54,562.59	9,551,950.52
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置					
4.期末余额	16,760,000.16	2,566,351.72	8,673,740.32	1,751,203.49	29,751,295.69
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	142,442,274.67	9,154,302.39	21,953,784.32	11,547,252.47	185,097,613.85
2.期初账面价值	58,374,571.23	751,828.57	8,473,518.37	239,911.79	67,839,829.96

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 15.70%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用。

其他说明：

注：(1) 无形资产本期摊销金额为 2,525,275.27 元。

(2) 质押情况：截至 2015 年 6 月 30 日，有账面价值 36,012,263.37 元的土地使用权用于抵押。

## 13、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
		内部研发	其他	企业合并	确认为无形资产	确认当期损益	其他	
盐酸奈必洛尔（原料） 工艺技术	5,845,915.85	4,527,560.06						10,373,475.91
盐酸奈必洛尔（制剂） 工艺技术	2,918,213.99	143,005.46						3,061,219.45
托伐普坦（原料）工艺 技术	2,434,724.54	133,546.64						2,568,271.18
托伐普坦（制剂）工艺 技术	12,135,007.90	154,614.34						12,289,622.24
替加环素（原料）工艺 技术	2,040,421.18	833,579.18						2,874,000.36
卡培他滨（原料）工艺 技术	5,814,118.49	1,489.02						5,815,607.51

甲磺酸伊马替尼（制剂）工艺技术	3,138,841.98	23.25						3,138,865.23
阿戈美拉汀片（制剂）工艺技术	1,523,792.60	205,183.55						1,728,976.15
阿戈美拉汀（原料）工艺技术		1,071,428.15						1,071,428.15
拉科酰胺（原料）工艺技术	3,333,268.87	-19,471.56						3,313,797.31
拉科酰胺（制剂）工艺技术	6,481,186.61	4,101.28						6,485,287.89
阿加曲班（原料）工艺技术	660,377.34							660,377.34
盐酸厄洛替尼（原料）工艺技术	968,675.57	56,047.54						1,024,723.11
富马酸替诺福韦二吡呋酯（原料）工艺技术	169,276.53	30,275.62						199,552.15
甲磺酸伊马替尼（原料）工艺技术	1,993,754.14	416.56						1,994,170.70
阿立哌唑（原料）工艺技术	305,072.52							305,072.52
克林霉素磷酸酯（原料）工艺技术	1,000,000.00	963.39						1,000,963.39
头孢匹胺（原料）工艺技术	1,201,100.00	2,100.00						1,203,200.00
左乙拉西坦片（制剂）工艺技术	283,018.86	161,372.32						444,391.18
盐酸乐卡地平片（制剂）工艺技术	215,106.64							215,106.64
奥拉西坦胶囊（制剂）工艺技术		425,210.32						425,210.32
富马酸替诺福韦二吡呋酯（制剂）工艺技术		528,870.32						528,870.32
布洛芬 4ml:400mg（制剂）工艺技术		2,814,254.64						2,814,254.64
布洛芬 8ml:800mg（制剂）工艺技术		2,814,254.66						2,814,254.66
甲苯磺酸索拉非尼（原料）工艺技术		176,609.41						176,609.41

拉氧头孢钠（原料）工艺技术		214,701.53						214,701.53
盐酸帕唑帕尼（原料）工艺技术		182,963.45						182,963.45
枸橼酸托法替布（原料）工艺技术		39,037.97						39,037.97
双丙戊酸钠原料		27,939.08		41,105.79				69,044.87
左黄皮酰胺原料药		46,000.74		1,493,382.56				1,539,383.30
左乙拉西坦原料		27,939.08		116,497.84				144,436.92
合计	52,461,873.61	14,604,016.00	0.00	1,650,986.19	0.00	0.00	0.00	68,716,875.80

**资本化项目情况：**

项目	资本化开始时间点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
盐酸奈必洛尔（原料）工艺技术	2009年6月	进入中试阶段	申请生产批件
托伐普坦（原料）工艺技术	2010年1月	进入中试阶段	申请生产批件
替加环素（原料）工艺技术	2011年2月	进入中试阶段	申请生产批件
卡培他滨（原料）工艺技术	2011年2月	进入中试阶段	申请生产批件
拉科酰胺（原料）工艺技术	2010年11月	进入中试阶段	取得临床批件
阿加曲班（原料）工艺技术	2012年6月	进入中试阶段	申请生产批件
盐酸厄洛替尼（原料）工艺技术	2013年7月	进入中试阶段	申请临床批件
富马酸替诺福韦二吡啶酯（原料）工艺技术	2012年12月	进入中试阶段	申请生产批件
甲磺酸伊马替尼（原料）工艺技术	2011年1月	进入中试阶段	申请生产批件
阿立哌唑（原料）工艺技术	2012年1月	进入中试阶段	申请生产批件
克林霉素磷酸酯（原料）工艺技术	2011年1月	进入中试阶段	申请生产批件
头孢匹胺（原料）工艺技术	2009年1月	进入中试阶段	申请生产批件
双丙戊酸钠原料	2011年1月	进入中试阶段	申请临床批件
左黄皮酰胺原料药	2008年1月	进入中试阶段	取得临床批件
左乙拉西坦原料	2011年1月	进入中试阶段	申请临床批件
甲苯磺酸索拉非尼（原料）工艺技术	2015年1月	进入中试阶段	准备申请临床批件
阿戈美拉汀（原料）工艺技术	2010年03月	进入中试阶段	申请生产批件
拉氧头孢钠（原料）工艺技术	2010年1月	进入中试阶段	申请生产批件
盐酸帕唑帕尼（原料）工艺技术	2014年11月	进入中试阶段	准备申请临床批件
枸橼酸托法替布（原料）工艺技术	2014年11月	进入中试阶段	准备申请临床批件
盐酸奈必洛尔（制剂）工艺技术	2010年1月	取得国家食品药品监督管理局颁发的临床批件	申请生产批件
托伐普坦（制剂）工艺技术	2011年2月	取得国家食品药品监督管理局颁发的临床批件	申请生产批件
甲磺酸伊马替尼（制剂）工艺技术	2013年4月	取得国家食品药品监督管理局	申请生产批件

		理局颁发的临床批件	
阿戈美拉汀片（制剂）工艺技术	2013年4月	取得国家食品药品监督管理 理局颁发的临床批件	申请生产批件
拉科酰胺（制剂）工艺技术	2013年3月	取得国家食品药品监督管理 理局颁发的临床批件	取得临床批件
左乙拉西坦片（制剂）工艺技术	2014年6月	取得国家食品药品监督管理 理局颁发的临床批件	取得临床批件
盐酸乐卡地平片（制剂）工艺技术	2013年12月	取得国家食品药品监督管理 理局颁发的临床批件	取得临床批件
奥拉西坦胶囊（制剂）工艺技术	2015年1月	取得国家食品药品监督管理 理局颁发的临床批件	取得临床批件
富马酸替诺福韦二吡呋酯（制剂）工艺技术	2015年1月	取得国家食品药品监督管理 理局颁发的临床批件	取得临床批件
布洛芬 4ml:400mg（制剂）工艺技术	2015年1月	取得国家食品药品监督管理 理局颁发的临床批件	取得临床批件
布洛芬 8ml:800mg（制剂）工艺技术	2015年1月	取得国家食品药品监督管理 理局颁发的临床批件	取得临床批件

## 14、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	其他	处置	其他	
福安药业集团湖北人民制药有限公司	10,504,912.81					10,504,912.81
广安凯特医药化工有限公司	22,972,420.86					22,972,420.86
福安药业集团宁波天衡制药有限公司		249,578,185.45				249,578,185.45
合计	33,477,333.67	249,578,185.45				283,055,519.12

其他说明

注：本报告期商誉增加为公司收购宁波天衡，以现金及发行股票支付方式合计支付对价5.7亿元与其公允价值320,421,814.55元之间的差异确认为商誉。

### （2）商誉减值准备

无。

## 15、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
办公室装修费	2,017,615.29	0.00	378,302.82		1,639,312.47
实验室装修费	1,369,635.34	0.00	234,794.70		1,134,840.64
小牛血车间土建装修费	167,029.07	0.00	19,272.60		147,756.47
新青霉素车间土建装修费	1,124,907.63	0.00	129,797.04		995,110.59
热力开户费等		269,160.12	68,290.10		200,870.02
合计	4,679,187.33	269,160.12	830,457.26		4,117,890.19

## 16、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	14,524,862.89	2,521,012.60	9,171,922.19	1,775,126.01
内部交易未实现利润	16,112,120.00	2,416,818.00	17,648,573.93	2,647,286.09
可抵扣亏损	304,282.02	76,070.50	485,340.53	121,335.13
资产评估减值	23,284,984.52	3,493,369.45	23,348.52	5,837.13
预提及其他纳税调整事项	23,334,202.87	3,500,130.43		
合计	77,560,452.30	12,007,400.98	27,329,185.17	4,549,584.36

### (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	174,162,596.55	28,126,581.23	53,014,398.54	10,013,381.20
应收定期存款利息	955,593.52	147,861.96	7,747,565.29	1,192,948.59
应收结构性存款利息	2,123,269.51	318,490.40		
合计	177,241,459.58	28,592,933.59	60,761,963.83	11,206,329.79

## 17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付研发费		309,831.00

预付土地款	16,000,000.00	16,000,000.00
预付设备款	3,087,067.16	2,105,049.08
预付工程款	1,255,376.63	367,874.00
预付技术款	46,000.00	
合计	20,388,443.79	18,782,754.08

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	82,700,000.00	
保证借款	90,000,000.00	
信用借款	10,000,000.00	
合计	182,700,000.00	

短期借款分类的说明：

**注：**（1）期末保证借款系由宁波天衡执行董事黄道飞及其配偶徐翠凤以个人信用为宁波天衡提供的保证担保（保证合同号《镇海2014个人保072》）。

（2）期末抵押借款中，75,000,000.00元系宁波天衡以土地、房产作为抵押取得（最高额抵押合同号：ZG12035），其中：抵押的房产如下：

- ①庄市街道工三路6号-危险品仓库（镇骆字第2013005277号）
- ②庄市街道工三路6号-危险品仓库值班室（镇骆字第2013005279号）
- ③庄市街道工三路6号-质检楼（镇骆字第2013005275号）
- ④庄市街道工三路6号-动力车间（原公用工程楼）（镇骆字第2013005282号）
- ⑤庄市街道工三路6号-原料车间（镇骆字第2013005281号）
- ⑥庄市街道工三路6号-科研办公室（镇骆字第2013005276号）
- ⑦庄市街道工三路6号-食堂（镇骆字第2013005278号）
- ⑧庄市街道工三路6号-制剂车间（镇骆字第2013005280号）

抵押的土地使用权位于镇海庄市工三路6号，面积为61343平米（土地权证编号：镇国用（2003）字第0008670号）。



（3）期末抵押借款中，7,700,000.00元系宁波天衡以房产作为抵押取得（最高额抵押合同号：1205最抵A10318），抵押物为位于杭州高新区之江科技工业园之江花园之平径9号，面积为372.35平方米的房屋（权证编号：杭房权证高新移字06008176号）。

## 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
1 年以内	43,920,793.47	52,944,409.42
1 至 2 年	12,992,071.83	8,377,222.73
2 至 3 年	750,255.82	1,628,408.66
3 年以上	673,399.77	569,303.94
合计	58,336,520.89	63,519,344.75

### （2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉琛睿建设工程有限公司	5,398,000.00	未结算
中国电子系统工程第二建设有限公司	875,000.00	未结算
山东潍坊精鹰医疗器械有限公司	321,000.00	工程质保金
南京五洲制冷集团有限公司	318,640.00	设备款
华友化工国际贸易（上海）有限公司	310,000.00	设备款
合计	7,222,640.00	--

## 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
1 年以内	11,677,612.09	9,018,793.09
1 至 2 年	115,729.88	102,802.28
2 至 3 年	29,821.00	
合计	11,823,162.97	9,121,595.37

## 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	9,302,201.81	44,447,028.41	50,086,641.79	3,662,588.43
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	5,279,551.82	5,279,551.82	0.00
三、辞退福利	0.00	67,308.00	67,308.00	0.00
合计	9,302,201.81	49,793,888.23	55,433,501.61	3,662,588.43

### (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	5,670,728.08	37,745,167.97	43,414,805.41	1,090.64
2、职工福利费		2,638,607.27	2,638,607.27	
3、社会保险费		2,869,657.16	2,869,657.16	
其中：医疗保险费		2,287,950.02	2,287,950.02	
工伤保险费		409,796.40	409,796.40	
生育保险费		171,910.74	171,910.74	
4、住房公积金		585,176.60	585,176.60	
5、工会经费和职工教育经费	3,631,473.73	608,419.41	578,395.35	3,661,497.79
合计	9,302,201.81	44,447,028.41	50,086,641.79	3,662,588.43

### (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		4,915,575.89	4,915,575.89	
2、失业保险费		363,975.93	363,975.93	
合计		5,279,551.82	5,279,551.82	

其他说明：

公司未设立或参与设定受益计划项目。

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,511,558.74	3,963,443.68
营业税	2,840.95	
企业所得税	5,694,032.37	2,421,297.41
个人所得税	679,966.70	86,575.39
城市维护建设税	369,983.50	260,411.16
教育费附加	252,766.24	118,948.33
地方教育费附加	16,688.44	79,298.89
印花税	22,619.40	26,022.70
土地使用税	71,878.29	
房产税		172,631.10
其他		6,482.05
合计	9,622,334.63	7,135,110.71

## 23、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
保证金	9,555,346.00	7,415,520.00
代收代付款	62,518.17	27,343.67
风险金	556,902.00	364,567.00
劳务费	201,499.52	526,361.63
预提费用	16,121,363.00	
其他	2,166,602.87	1,022,285.29
合计	28,664,231.56	9,356,077.59

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北占臣药业有限公司	1,000,000.00	市场保证金
重庆昕晟医药有限公司	500,000.00	市场保证金

广州市振康医药有限公司	500,000.00	市场保证金
合肥市嘉诚医药有限公司	500,000.00	市场保证金
北京圣方时代医药科技发展有限公司	300,000.00	市场保证金
合计	2,800,000.00	--

## 24、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中拓时代投资有限公司	20,648,283.56	
黄道飞	7,156,350.00	
宁波市合瑞医药投资中心（有限合伙）	3,364,200.00	
合计	31,168,833.56	

其他说明：

**注：**公司本期收购宁波天衡项目现金对价总额为17,022.60万元，根据公司与交易对方签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》，福安药业在本次交易取得中国证监会批准本次交易后的十个工作日内支付现金对价7,184.70万元；在完成股份交割后十个工作日内，再支付现金对价4,643.10万元；在披露宁波天衡2014年业绩承诺实现情况的《专项审核报告》后向中拓时代、黄道飞、合瑞医药支付现金对价2,077.92万元。上述现金已支付完毕。剩余3,116.88万元现金对价将在披露宁波天衡2015年、2016年及2017年业绩承诺实现情况的《专项审核报告》后，且不触发业绩补偿或履行任职期限等承诺的前提下，分别支付给中拓时代、黄道飞、合瑞医药。因此该部分款项确认为长期应付款。

## 25、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	15,044,521.23	5,696,717.35	600,384.10	20,140,854.48	
合计	15,044,521.23	5,696,717.35	600,384.10	20,140,854.48	--

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

"重大新药创制"科技重大专项中央财政经费资助	1,599,451.00				1,599,451.00	与资产相关
2012 年度第一批民营经济发展专项资金	931,666.67		50,000.04		881,666.63	与资产相关
2013 年第六批重庆市民营经济发展专项资金	440,000.00		24,000.00		416,000.00	与资产相关
2012 年战略性新兴产业发展资金	300,000.00				300,000.00	与资产相关
重庆市 2012 年战略性新兴产业发展项目资金	500,000.00				500,000.00	与资产相关
民营企业扶持资金	825,000.00		45,000.00		780,000.00	与资产相关
重庆市科技研发基地能力提升项目--微纳米缓控释给药系统平台		480,000.00			480,000.00	与资产相关
注射剂改扩建工程一期项目投资	6,023,902.00		276,196.56		5,747,705.44	与资产相关
2012 技术改造资金	2,697,001.56		100,999.68		2,596,001.88	与资产相关
2012 年省环境保护专项转移支付资金	1,227,500.00		30,687.48		1,196,812.52	与资产相关
2014 年省级财政创新驱动发展资金	500,000.00		25,000.02		474,999.98	与资产相关
小容量大容量注射剂技改项目		3,348,000.00	32,760.00		3,315,240.00	与资产相关
搬迁改造项目		924,778.75	8,849.56		915,929.19	与资产相关
RTO		306,638.60	6,890.76		299,747.84	与资产相关
左昂丹司琼及注射液		637,300.00			637,300.00	与资产相关
合计	15,044,521.23	5,696,717.35	600,384.10	0.00	20,140,854.48	--

其他说明：

## 26、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	260,130,000.00	21,869,473.00				21,869,473.00	281,999,473.00

其他说明：

**注：**2015年4月16日，中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]627号”文《关于核准福安药业（集团）股份有限公司向中拓时代投资有限公司等发行股份购买资产的批复》，核准公司发行股份及支付现金购买资产暨关联交易事项。根据该文件，公司于2015年5月5日完成向中拓时代投资有限公司等定向发行人民币普通股（A股）21,869,473.00股的相关登记工作，并于2015年5月15日上市流通，发行后公司股本总额变更为281,999,473.00股，注册资本为人民币281,999,473.00元。

## 27、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）	1,122,462,088.93	369,589,724.54		1,492,051,813.47
其他资本公积	9,360,284.05			9,360,284.05
合计	1,131,822,372.98	369,589,724.54		1,501,412,097.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**注：**本期资本公积增加369,589,724.54元，系收购宁波天衡形成。

## 28、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	3,174,557.07	2,528,674.87	1,965,214.67	3,738,017.27
合计	3,174,557.07	2,528,674.87	1,965,214.67	3,738,017.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

## 29、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	36,969,734.49			36,969,734.49
合计	36,969,734.49			36,969,734.49

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 30、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	274,810,977.44	267,638,318.38
调整后期初未分配利润	274,810,977.44	267,638,318.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,355,598.52	33,133,305.82
应付普通股股利	26,013,000.00	34,684,000.00
期末未分配利润	276,153,575.96	266,087,624.20

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。

### 31、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	278,488,939.09	171,641,369.34	230,707,322.36	152,034,252.90
其他业务	17,542,254.03	11,750,251.31	390,052.25	323,573.51
合计	296,031,193.12	183,391,620.65	231,097,374.61	152,357,826.41

### 32、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	19,640.95	12,600.00
城市维护建设税	1,538,550.30	534,419.02
教育费附加	720,430.03	295,345.17
地方教育费附加	282,939.05	52,683.79
水利基金	65,141.81	
合计	2,626,702.14	895,047.98

### 33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	3,924,941.31	2,371,449.14

运输费	1,987,736.73	2,287,062.05
学术推广费	14,611,575.60	
业务招待费	613,449.84	146,144.70
差旅费	2,948,360.38	354,428.01
销售佣金	2,084,746.61	2,328,396.70
职工薪酬	7,225,657.04	2,113,260.24
汽车费用	29,588.69	25,795.83
办公费	1,223,611.14	92,613.07
会议费	1,112,140.00	1,682,000.00
其他	718,341.30	453,095.26
合计	36,480,148.64	11,854,245.00

### 34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,096,576.43	11,138,488.40
折旧及摊销	10,507,108.86	7,339,670.39
办公费	1,707,521.59	1,403,868.69
汽车费用	684,304.08	780,186.20
业务招待费	798,008.27	647,293.83
差旅费	1,054,126.87	988,425.59
水电气费	296,942.67	112,977.62
会务费	7,038.00	410.00
中介费	3,049,598.10	1,349,836.10
研发费用	6,447,713.36	4,653,879.66
保险费	318,925.86	304,646.95
税金	1,586,141.61	1,327,862.83
维修费	2,312,185.92	1,303,068.15
安全生产费	2,324,834.46	2,098,587.72
其他	4,564,490.82	1,960,676.79
合计	47,755,516.90	35,409,878.92

### 35、财务费用

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,074,689.98	224,000.00
减：利息收入	5,570,090.74	12,085,295.62
手续费支出	47,577.41	31,092.76
汇兑损失	1,302.98	16,693.43
减：汇兑收益	69,469.27	6,876.95
其他支出		22,148.75
合计	-3,515,989.64	-11,798,237.63

### 36、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	288,877.21	3,710,182.59
二、存货跌价损失		60,239.38
合计	288,877.21	3,770,421.97

### 37、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	4,157,669.35	
合计	4,157,669.35	

其他说明：

注：其他系公司本年度根据现金管理规定，购买银行保本型理财产品、结构性存款产生的收益。

### 38、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	154,859.29		154,859.29
其中：固定资产处置利得	154,859.29		154,859.29
政府补助	931,484.10	1,393,035.53	931,484.10
其他	119,055.09	226,133.54	119,055.09
合计	1,205,398.48	1,619,169.07	1,205,398.48

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
创新扶持资金（磺苄西林钠和尼麦角林胶囊）		20,000.00	与收益相关
清洁生产审核补贴款		30,000.00	与收益相关
2012 年高新技术和国家级创新企业财税补贴款		433,800.00	与收益相关
2012 年新产品财政扶持补贴款		636,100.00	与收益相关
民营企业扶持资金	45,000.00		与资产相关
2012 年第一批技术改造资金	100,999.68		与资产相关
2012 年省环保专项转移支付资金	30,687.48		与资产相关
2014 年省级财政创新驱动发展资金	25,000.02		与资产相关
中小企业发展专项资金、国际市场开拓资金		23,000.00	与收益相关
其他		27,734.09	与收益相关
技改、建设项目补助		52,500.00	与资产相关
民营经济发展专项资金	74,000.04		与资产相关
注射剂改扩建工程一期	276,196.56	169,901.44	与资产相关
搬迁改造项目	8,849.56		与资产相关
小容量大容量注射剂技改项目	32,760.00		与资产相关
RTO	6,890.76		与资产相关
服务外包资金资助	7,000.00		与收益相关
2014 年区科技项目补助（靶向抗肿瘤药物甲磺酸伊马替尼产业化）	105,000.00		与收益相关
知识产权提升工作经费	7,000.00		与收益相关
臭气治理环保专项补贴	160,000.00		与收益相关
14 年度重点监管企业污染源自动监控系统运行费用环保补助费	2,100.00		与收益相关
2013 年专利技术产业化奖励（基于硼氢化钠还原法制备吉西他滨中间体	50,000.00		与收益相关
合计	931,484.10	1,393,035.53	--

### 39、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	801,579.83	690,637.37	801,579.83

其中：固定资产处置损失	801,579.83	690,637.37	801,579.83
赔偿金、违约金及罚款支出	31,269.77		31,269.77
其他		64,871.56	
合计	832,849.60	755,508.93	832,849.60

#### 40、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	6,739,806.88	8,334,816.88
递延所得税费用	-920,640.38	-2,024,224.44
合计	5,819,166.50	6,310,592.44

##### (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	33,534,535.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,030,180.32
子公司适用不同税率的影响	465,843.60
调整以前期间所得税的影响	158,601.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	431,212.19
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	229,715.48
研发费用加计扣除	-496,387.04
所得税费用	5,819,166.50

#### 41、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
利息收入	5,359,635.39	4,180,073.37
政府补助	811,100.00	1,200,634.09
往来款及其他	19,686,503.32	5,942,708.05

合计	25,857,238.71	11,323,415.51
----	---------------	---------------

**(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
经营费用	27,485,502.24	20,646,832.61
往来款及其他	8,481,950.08	20,813,680.55
合计	35,967,452.32	41,460,513.16

**(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
与资产相关的政府补助		500,000.00
收购天衡后天衡期初的货币资金	24,620,186.97	
合计	24,620,186.97	500,000.00

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产清理费用	37,635.00	
合计	37,635.00	

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	24,368.56	
合计	24,368.56	

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁租金		187,284.00
偿还借款		4,184,440.00

合计		4,371,724.00
----	--	--------------

#### 42、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	27,715,368.95	33,161,259.66
加：资产减值准备	288,877.21	3,770,421.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,312,730.84	22,782,775.90
无形资产摊销	2,525,275.27	1,603,284.04
长期待摊费用摊销	830,457.26	655,995.66
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）	325,936.53	4,326.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	320,784.01	686,310.41
财务费用（收益以“-”号填列）	2,083,451.19	217,123.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,154,677.35	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,172,167.03	-2,131,889.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,269,436.67	734,786.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	-33,320,382.27	-40,254,212.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	29,472,106.87	-82,520,446.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,908,889.90	-3,772,833.87
经营活动产生的现金流量净额	47,049,434.91	-65,063,097.60
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	273,212,211.43	680,472,774.60
减：现金的期初余额	761,445,652.53	804,305,783.19
现金及现金等价物净增加额	-488,233,441.10	-123,833,008.59

##### (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	147,371,968.90
其中：	--

收购宁波天衡支付现金对价	139,057,200.00
收购宁波天衡增发股份发行顾问费等	8,314,768.90
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	147,371,968.90

### (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	273,212,211.43	761,445,652.53
其中：库存现金	25,630.44	23,273.22
可随时用于支付的银行存款	273,186,580.99	761,422,379.31
三、期末现金及现金等价物余额	273,212,211.43	761,445,652.53

## 43、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
福安药业集团宁波天衡制药有限公司	2015年04月23日	570,000,000.00	100.00%	现金和股份支付	2015年04月23日	关工商变更登记手续已办理完毕，标的资产过户手续已办理完成	65,136,032.65	12,027,325.59

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	170,226,033.56
--发行的权益性证券的公允价值	399,773,966.44

合并成本合计	570,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	320,421,814.55
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	249,578,185.45

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

公司收购宁波天衡项目合并成本公允价值的确定是：依据北京天健兴业资产评估有限公司对被收购方宁波天衡2014年6月30日的评估结果，并出具的资产评估报告（天兴评报字（2015）第77号）为基础，跟调2014年6月30日至2015年4月30日期间相关资产的摊销变动情况，最终确定宁波天衡2015年4月30日的公允价值。

大额商誉形成的主要原因：

公司收购宁波天衡项目，形成商誉 249,578,185.45 元，主要是由于收购确认支付的对价大于公司取得的可辨认净资产公允价值形成。

### （3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	582,375,171.50	478,264,974.33
货币资金	24,620,186.97	24,620,186.97
应收款项	91,336,793.90	91,336,793.90
存货	81,756,524.80	81,194,819.56
固定资产	255,037,590.81	235,382,011.59
无形资产	119,872,178.94	39,555,161.39
负债：	261,953,356.95	243,297,316.48
借款	202,700,000.00	202,700,000.00
应付款项	35,380,599.13	35,380,599.13
递延所得税负债	18,656,040.47	
净资产	320,421,814.55	234,967,657.85
取得的净资产	320,421,814.55	234,967,657.85

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

宁波天衡可辨认资产、负债公允价值是由北京天健兴业资产评估有限公司对被收购方宁波天衡 2014 年 6 月 30 日的进行评估，并出具的资产评估报告（天兴评报字（2015）第 77 号）确定其可辨认净资产的公允价值，并跟调 2014 年 6 月 30 日至 2015 年 4 月 30 日期间相关资产的摊销变动情况，最终确定宁波天衡 2015 年 4 月 30 日的可辨认资产、负债公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：不适用

其他说明：

**（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**（5）其他说明**

**九、在其他主体中的权益**

**1、在子公司中的权益**

**（1）企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
福安药业集团重庆礼邦药物开发有限公司	重庆市	重庆市	研发	100.00%		设立
福安药业集团重庆凯斯特医药有限公司	重庆市	重庆市	销售	70.00%		设立
福安药业集团庆余堂制药有限公司	重庆市	重庆市	生产制造	100.00%		同一控制下企业合并
重庆生物制品有限公司	重庆市	重庆市	销售	100.00%		同一控制下企业合并
福安药业集团湖北人民制药有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	生产制造	100.00%		非同一控制下企业合并
广安凯特医药化工有限公司	四川省广安市武胜县	四川省广安市武	生产制造	100.00%		非同一控制



		胜县				下企业合并
福安药业集团宁波天衡制药有限公司	宁波市镇海区	宁波市镇海区	生产制造	100.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

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：

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福安药业集团重庆凯斯特医药有限公司	30%	359,770.43		959,031.00

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本报告第七节相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影

响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## （二）主要金融工具风险特征分析

### （1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项、其他应收款有关。为控制该项风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。其最大风险敞口为应收账款余额减去已计提的坏账。其风险管理目标、政策和过程、计量风险的方法以及最大风险敞口详见第七节五、10；七、3和6。

与其他流动资产有关的风险，公司其他流动资产系银行保本理财产品、结构性存款本金及应收利息，截止期末其他流动资产余额为340,268,269.51元。

与货币资金、应收票据、应收利息有关的风险，公司应收票据均为银行承兑汇票，货币资金中大部分为银行存款，应收利息为各项银行存款应取得的利息，货币资金、应收票据及应收利息面临的信用风险为银行出现危机或支付困难，不能满足公司提取及承兑资金本金及利息的需要。

### （2）流动风险

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

本公司的主要流动性风险与应付账款、其他应付款相关，为控制该风险，本公司主要采取保留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及现金等价物余额、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资金偿还需要支付的债务。

### （3）市场风险

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

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。本公司在本

报告期末借款余额为182,700,000.00元（详细构成详见第七节七、18），货币资金余额273,212,211.43元，没有以浮动利率计息的存款，所以公司不存在与货币资金相关的利率风险。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

姓名	关联关系	国籍	身份证号码	对本企业的持股比例	对本企业的表决权比例
汪天祥	本公司实际控制人	中国	51020219560317XXXX	44.09%	44.09%

本企业最终控制方是汪天祥。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张毅	子公司少数股东

### 4、关联交易情况

#### （1）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	1,816,658.00	1,562,554.98

## 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

截止 2015 年 6 月 30 日，本公司无需予以披露的重大或有事项。

(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

截止 2015 年 8 月 25 日，本公司无需予以披露的其他重大资产负债表日后非调整事项。

### 十四、其他重要事项

#### 1、其他

##### 1、前期会计差错

本报告期无重大前期会计差错更正。

##### 2、分部报告

###### (1) 主营业务按产品分项列示：

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
原料药及中间体	105,099,509.89	71,809,280.17	88,980,288.56	58,601,636.79
制剂	162,424,604.98	89,508,397.99	134,362,121.86	86,284,951.58
药品经销及其他	10,964,824.22	10,323,691.18	7,364,911.94	7,147,664.53
<b>合计</b>	<b>278,488,939.09</b>	<b>171,641,369.34</b>	<b>230,707,322.36</b>	<b>152,034,252.90</b>

注：其中医药工业收入 267,524,114.87 元，商业及其他收入 10,964,824.22 元。

###### (2) 主营业务按地区分项列示：

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	14,556,666.81	9,360,130.56	13,693,433.89	9,088,332.07
华北地区	26,573,910.48	14,922,241.98	26,843,673.75	17,850,031.46
华东地区	71,705,821.99	40,367,760.89	65,764,681.97	43,911,078.15
华南地区	42,194,138.62	27,227,995.27	21,825,575.22	14,498,729.62
华中地区	26,847,367.04	15,827,850.19	21,904,745.34	14,492,179.52
西北地区	5,970,380.72	2,723,153.10	2,279,561.07	1,501,090.96
西南地区	84,434,516.34	57,729,337.95	73,127,762.02	47,708,551.94
出口及其他	6,206,137.09	3,482,899.40	5,267,889.10	2,984,259.18
<b>合计</b>	<b>278,488,939.09</b>	<b>171,641,369.34</b>	<b>230,707,322.36</b>	<b>152,034,252.90</b>

除上述事项外，本公司无需予以披露的其他重要事项。

## 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	73,054,779.30	100.00%	2,471,861.40	3.38%	70,582,917.90	57,755,784.06	100.00%	2,630,541.10	4.55%	55,125,242.96
合计	73,054,779.30	100.00%	2,471,861.40	3.38%	70,582,917.90	57,755,784.06	100.00%	2,630,541.10	4.55%	55,125,242.96

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	38,299,359.22	1,914,967.96	5.00%
1 年以内小计	38,299,359.22	1,914,967.96	5.00%
1 至 2 年	105,600.00	10,560.00	10.00%
2 至 3 年	2,731,667.18	546,333.44	20.00%
合计	41,136,626.40	2,471,861.40	6.01%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
关联方组合	31,918,152.90		12,730,615.50	
<b>合计</b>	<b>31,918,152.90</b>		<b>12,730,615.50</b>	

## （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 903,337.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,062,017.51 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
海南全星药业有限公司	284,525.00	本期收回货款
海南通用三洋药业有限公司	272,862.00	本期收回货款
零星客户	101,394.51	本期收回货款
山西振东泰盛制药有限公司	101,293.65	本期收回货款
深圳华药南方制药有限公司	60,683.00	本期收回货款
苏州第壹制药有限公司	47,990.61	本期收回货款
广东粤康医药有限公司	28,801.80	本期收回货款
石药集团中诚医药物流有限公司	28,139.00	本期收回货款
杭州中利实业有限公司	27,405.00	本期收回货款
石药集团欧意药业有限公司	25,160.80	本期收回货款
上海新亚药业有限公司	24,999.00	本期收回货款
武汉安成医药有限责任公司	16,359.00	本期收回货款
广安一新医药科技有限公司	13,000.00	本期收回货款
海南中化联合制药工业股份有限公司	12,333.50	本期收回货款
安徽威尔曼制药有限公司	12,000.00	本期收回货款
福建省天健制药有限公司	2,970.00	本期收回货款
广州白云山天心制药股份有限公司	1,425.00	本期收回货款
广州医药进出口有限公司	675.64	本期收回货款
<b>合计</b>	<b>1,062,017.51</b>	

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
福安药业集团庆余堂制药有限公司	子公司	28,489,372.90	1年以内	39.00
苏州第壹制药有限公司	客户	6,746,147.67	1年以内	9.23
瑞阳制药有限公司	客户	4,136,030.15	1年以内	5.66
海南葫芦娃制药有限公司	客户	3,851,051.00	1年以内	5.27
福安药业集团重庆凯斯特医药有限公司	子公司	3,428,780.00	1年以内	4.69
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>46,651,381.72</b>		<b>63.86</b>

**2、其他应收款**
**(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	100,908,927.42	100.00%	295,401.37	0.29%	100,613,526.05	85,595,910.00	100.00%	264,980.00	0.31%	85,330,930.00
合计	100,908,927.42	100.00%	295,401.37	0.29%	100,613,526.05	85,595,910.00	100.00%	264,980.00	0.31%	85,330,930.00

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	589,027.42	29,451.37	5.00%
1 年以内小计	589,027.42	29,451.37	5.00%
1 至 2 年	210,000.00	21,000.00	10.00%
3 年以上	309,900.00	244,950.00	79.04%

3 至 4 年	9,900.00	4,950.00	50.00%
4 至 5 年	300,000.00	240,000.00	80.00%
合计	1,108,927.42	295,401.37	26.64%

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

组合名称	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
关联方组合	99,800,000.00		84,800,000.00	
合计	<b>99,800,000.00</b>		<b>84,800,000.00</b>	

### (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 30,421.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：不适用

### (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
保证金	300,000.00	
备用金	200,535.60	
医疗款	598,491.82	450,000.00
押金	9,900.00	319,900.00
代收代付款		26,010.00
关联方借款	99,800,000.00	84,800,000.00
合计	100,908,927.42	85,595,910.00

### (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	坏账准备
------	-------	------	----	---------	------



				末余额合计数的比例	期末余额
广安凯特医药化工有限公司	关联方借款	27,800,000.00	9,184,440.00 为 1-2 年， 8,615,560.00 为 2-3 年， 10,000,000.00 万元为 3-4 年	27.55%	
福安药业集团庆余堂制药有限公司	关联方借款	27,000,000.00	1 年以内	26.76%	
福安药业集团湖北人民制药有限公司	关联方借款	25,000,000.00	2-3 年	24.77%	
重庆生物制品有限公司	关联方借款	20,000,000.00	1-2 年	19.82%	
西南医院	医疗款	580,000.00	1 年以内 37 万元，1-2 年 21 万元。	0.57%	39,500.00
合计	--	100,380,000.00	--	99.47%	39,500.00

### 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	1,161,482,065.24		1,161,482,065.24	591,482,065.24		591,482,065.24
合计	1,161,482,065.24		1,161,482,065.24	591,482,065.24		591,482,065.24

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福安药业集团重庆礼邦药物开发有限公司	42,852,000.00			42,852,000.00		
福安药业集团庆余堂制药有限公司	243,300,305.16			243,300,305.16		
重庆生物制品有限公司	6,744,560.08			6,744,560.08		
福安药业集团湖北人民制药有限公司	110,780,000.00			110,780,000.00		
广安凯特医药化工有限公司	187,105,200.00			187,105,200.00		
福安药业集团重庆凯斯特医药有限公司	700,000.00			700,000.00		
福安药业集团宁波天衡制药有限公司		570,000,000.00		570,000,000.00		
合计	591,482,065.24	570,000,000.00	0.00	1,161,482,065.24	0.00	

#### 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	107,080,592.67	85,402,990.76	126,942,516.90	84,554,339.84
其他业务	4,013,869.57	3,512,594.05	945,968.58	883,383.59
合计	111,094,462.24	88,915,584.81	127,888,485.48	85,437,723.43

其他说明：

##### (1) 主营业务按产品分项列示：

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
抗生素类	84,992,466.11	70,215,154.72	109,954,603.40	73,810,044.51
特色专科类	22,075,306.05	15,180,838.54	16,987,913.50	10,744,295.33
其他	12,820.51	6,997.50		
合计	107,080,592.67	85,402,990.76	126,942,516.90	84,554,339.84

##### (2) 主营业务按地区分项列示：

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区				
华北地区	11,908,629.06	9,448,127.68	18,403,075.23	11,999,527.60
华东地区	17,418,522.85	9,614,220.77	30,985,291.63	18,562,189.96
华南地区	30,121,591.60	25,099,382.17	13,444,999.67	9,773,685.22
华中地区	731,444.45	793,963.17	3,189,435.89	2,067,717.54
西北地区				
西南地区	45,127,797.44	38,863,214.22	58,100,133.60	40,122,412.56
出口及其他	1,772,607.27	1,584,082.75	2,819,580.88	2,028,806.96
合计	107,080,592.67	85,402,990.76	126,942,516.90	84,554,339.84

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款及银行保本理财型产品的收益	4,154,677.35	
合计	4,154,677.35	

## 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	-646,720.54	
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）	931,484.10	
委托他人投资或管理资产的损益	4,157,669.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	87,785.32	
减：所得税影响额	668,310.44	
少数股东权益影响额	0.00	
合计	3,861,907.79	--

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	1.54%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.32%	0.09	0.09

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

#### 4、其他

基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

单位：元

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润( I )	P0	27,355,598.52	33,133,305.82
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	23,493,690.73	32,408,445.56
期初股份总数	S0	260,130,000.00	173,420,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		86,710,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	21,869,473.00	
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6.00	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	1.00	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	263,774,912.17	260,130,000.00
基本每股收益( I )		0.10	0.13
基本每股收益(II)		0.09	0.12
调整后的归属于普通股股东的当期净利润( I )	P1	27,355,598.52	33,133,305.82
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	23,493,690.73	32,408,445.56
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		263,774,912.17	260,130,000.00
稀释每股收益( I )		0.10	0.13
稀释每股收益(II)		0.09	0.12

##### (1) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

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

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

## （2）稀释每股收益

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

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

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人汪天祥、主管会计工作负责人余雪松、会计机构负责人甘小丽签名并盖章的财务报告文本。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、经公司法定代表人汪天祥签名的2015年半年度报告原件。
- 四、其他有关资料。

以上文件的备置地点：公司证券部