



兰州佛慈制药股份有限公司

2015 年年度报告

2016 年 03 月

第一节重要提示、目录和释义

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

公司负责人李云鹏、主管会计工作负责人吕芝瑛及会计机构负责人(会计主管人员)刘维娜声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
赵元丽	独立董事	出差	石金星

公司存在医药政策和市场、原材料价格波动、新产品研发、人力资源等风险。公司的经营计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以截止 2015 年 12 月 31 日总股本 510,657,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.09 元(含税)，送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	5
第二节 公司简介和主要财务指标	9
第三节 公司业务概要	12
第四节 管理层讨论与分析	27
第五节 重要事项.....	38
第六节 股份变动及股东情况	45
第七节 优先股相关情况	45
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	46
第九节 公司治理.....	54
第十节 财务报告.....	62
第十一节 备查文件目录	132

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司	指	兰州佛慈制药股份有限公司
《公司章程》	指	兰州佛慈制药股份有限公司章程
《公司法》	指	中华人民共和国公司法及其修订
《证券法》	指	中华人民共和国证券法及其修订
报告期/本报告期	指	2015 年
首发募投项目	指	扩大浓缩丸生产规模技术改造一期项目
非公开发行募投项目	指	佛慈大健康产业项目、标准化药源基地项目、营销网络及信息化建设项目、甘肃省现代中药制剂工程技术中心项目
兰州新区项目	指	兰州新区佛慈制药科技工业园一期项目
健康产业子公司	指	兰州佛慈健康产业有限公司
中药材经营子公司	指	甘肃佛慈中药材经营有限公司
药源产业发展子公司	指	甘肃佛慈药源产业发展有限公司
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
新版 GMP	指	《药品生产质量管理规范（2010 年修订）》
新版 GSP	指	《药品经营质量管理规范（2013 年修订）》
中药材 GAP	指	中药材生产质量管理规范

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	佛慈制药	股票代码	002644
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	兰州佛慈制药股份有限公司		
公司的中文简称	佛慈制药		
公司的外文名称（如有）	LanZhou Foci Pharmaceutical Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Foci Pharmaceutical		
公司的法定代表人	李云鹏		
注册地址	兰州市城关区雁滩高新技术开发区		
注册地址的邮政编码	730010		
办公地址	兰州市城关区佛慈大街 68 号		
办公地址的邮政编码	730046		
公司网址	www.fczy.com		
电子信箱	fczydsh@163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吕芝瑛	安文婷
联系地址	兰州市城关区佛慈大街 68 号	兰州市城关区佛慈大街 68 号
电话	0931-8363280	0931-8362318
传真	0931-8368945	0931-8368945
电子信箱	lvzhiying3619@126.com	anwenting_fczy@163.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》
登载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
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、注册变更情况

组织机构代码	71276246-8
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号 4 楼
签字会计师姓名	李萍、常大磊

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
西南证券股份有限公司	重庆市江北区桥北苑 8 号	张炳军、何进	2015 年 1 月 1 日—2016 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、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

	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年
营业收入（元）	327,584,499.71	399,071,335.83	-17.91%	291,528,279.91
归属于上市公司股东的净利润（元）	42,947,621.75	34,652,864.06	23.94%	30,596,427.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	36,483,361.24	25,378,382.91	43.76%	22,509,850.23
经营活动产生的现金流量净额（元）	64,114,416.35	93,746,664.63	-31.61%	-10,474,439.34
基本每股收益（元/股）	0.0909	0.0967	-6.00%	0.3443
稀释每股收益（元/股）	0.0909	0.0967	-6.00%	0.3443
加权平均净资产收益率	3.44%	4.82%	-1.38%	4.44%
	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末
总资产（元）	1,362,418,508.84	1,046,618,311.27	30.17%	903,078,399.91
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,233,652,938.61	735,219,691.58	67.79%	703,374,124.57

注：2015 年 8 月，经公司临时股东大会审议批准，公司实施了 2015 年半年度利润分配方案，以资本公积向全体股东每 10 股转增 15 股，根据相关规定，本报告期及上年同期基本每股收益和加权平均净资产收益率已按调整后的股本数计算填列。

七、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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	75,516,453.27	88,240,537.59	94,632,885.79	69,194,623.06
归属于上市公司股东的净利润	6,245,552.31	12,907,009.55	13,846,440.74	9,948,619.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	4,879,783.65	12,431,769.68	13,744,525.74	5,427,282.17
经营活动产生的现金流量净额	7,619,286.92	11,661,979.02	18,582,708.67	26,250,441.74

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额	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）	1,766,885.74	1,797,833.06	-582,824.06	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,091,180.92	9,125,546.01	10,094,543.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	756,098.65	-12,224.78	1,900.83	
减：所得税影响额	1,149,904.80	1,636,673.14	1,427,043.05	

合计	6,464,260.51	9,274,481.15	8,086,577.27	--
----	--------------	--------------	--------------	----

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

1、报告期内公司从事的主要业务

公司的主营业务为中成药及大健康产品的研发、制造和销售，中药材种植、加工及销售，常年生产丸剂、片剂、颗粒剂、糖浆剂、胶囊剂、胶剂等11种剂型产品。公司主要产品为六味地黄丸、逍遥丸、参茸固本还少丸等系列中成药，阿胶以及阿胶糕、阿胶粉、草本饮料肖助理等大健康系列产品。

报告期内，公司董事会面对国家宏观经济调整、医药行业监管力度加大等环境变化，积极应对，狠抓市场建设，优化产品结构，积极挖潜增效，加强资金管理，强化质量控制，加快科研开发，拓展大健康业务，积极开展GAP基地建设、中药材经营和渭源天然药物产业园项目，大力推进“出城入园”项目建设，加强电商运营体系建设，公司经营情况总体良好。

2、报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位

一直以来，中医药都是我国的传统优势产业，是我国医疗卫生事业中不可或缺的重要组成部分，对于保护和增进人民健康、提高生活质量，为计划生育、救灾防疫、军需战备以及促进经济发展和社会进步均具有十分重要的作用。随着国民经济的发展、人民生活水平的提高，以及人口老龄化的加剧、城镇化的推进、医疗卫生体系的完善等因素的影响，我国中医药行业市场总量逐年增长。

公司的主营业务和品牌承继于1929年始建于上海的海佛慈大药厂股份有限公司，因此公司在中成药生产方面拥有深厚的技术沉淀和健全的质量保证体系，同时具有较高的品牌知名度和较强的品牌优势。近年来，公司不断强化市场建设，优化市场布局，加大市场开发力度，产品市场占有率稳步提升，同时产品行销美国、加拿大、澳大利亚、日本、东南亚等二十余个国家和地区。目前，公司已发展成为集中药材种植与加工、天然药物与保健品研发、中药现代剂型及保健食品生产销售为一体的西北地区中医药行业的骨干企业。

二、主要资产重大变化情况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末		2014 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	498,975,201.52	36.62%	275,648,832.95	26.34%	10.28%	货币资金较期初增加 81.02%，主要是本期收到非公开发行募集资金 4.58 亿元。
应收账款	56,017,245.05	4.11%	100,693,549.30	9.62%	-5.51%	应收账款期初减少 44.37%，主要是本

						期公司通过调整销售策略、加大回款力度使应收账款较期初大幅下降。
存货	159,310,698.57	11.69%	137,995,010.77	13.18%	-1.49%	
投资性房地产	5,343,351.32	0.39%	5,591,022.20	0.53%	-0.14%	
长期股权投资						
固定资产	156,020,920.33	11.45%	163,577,517.04	15.63%	-4.18%	
在建工程	31,755,421.29	2.33%	3,464,647.61	0.33%	2.00%	在建工程较期初增加 816.57%，主要是因为公司在兰州新区的建设项目陆续开工建设。
短期借款			26,000,000.00	2.48%	-2.48%	
长期借款						
预付款项	7,230,756.84	0.53%	12,283,877.94	1.17%	-0.64%	预付账款较期初减少 41.14%，主要是本报告期末预付的采购款较期初减少。
其他流动资产	226,166,802.80	16.60%			16.60%	其他流动资产期末余额 2.26 亿元主要是报告期末公司购买的理财产品未到期。
固定资产清理	32,778,730.18	2.41%	152,801,063.43	14.60%	-12.19%	固定资产清理较期初减少 78.55%，主要是公司原募投项目所在土地的其中 158 亩土地完成招拍挂工作，对应调整减少了已清理的资产。
递延所得税资产	4,160,977.47	0.31%	2,935,085.58	0.28%	0.03%	递延所得税资产较期初增加 41.77%，主要是公司收到的政府补助及子公司未来可弥补的亏损增加，对应可抵扣的时间性差异增加。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

1、品牌和历史文化优势

“佛慈”品牌已有80多年的历史，在漫长的发展过程中，以选材道地、工艺精良、疗效确切获得了市场的普遍认同。“佛慈”是国家商务部首批认定的“中华老字号”，“佛慈”商标是“中国驰名商标”，“佛慈”、“宝炉”、“岷山”商标是甘肃省著名商标，为产品推广奠定了坚实的品牌基础。同时，“佛慈”品牌在海外市场也有着良好的美誉度，产品行销美国、加拿大、澳大利亚、日本、东南亚等二十余个国家和地区，曾连续多年名列中国中成药出口十强企业。

公司作为国家首批“中医药服务贸易先行先试骨干企业”，将围绕国家“一带一路”及《甘肃省中医药产业发展先行先试实施方案》等战略规划，通过创新机制，积极探索有利于公司做强做大的发展途径。公司未来将成为具有较强综合实力和国际影响力的中医药服务贸易骨干企业，“佛慈”品牌也将成为国际知名中医药服务贸易品牌。

2、资源优势

甘肃省为国家重要的中药材生产基地，中药材资源丰富，是国家首个中医药发展综合改革示范省。“十二五”期间，国家中医药管理局将甘肃列为全国中药资源普查试点省，鼓励和扶持企业以甘肃道地中药材为主要原材料，研究开发中药制剂、中药新药、保健产品、日化用品和中间提取物，国家积极支持甘肃省建立道地中药材生产基地。目前公司正在建设陇药大宗药材的规范化与规模化基地，依托甘肃特色大宗中药材资源优势，在原料采购、检测检验、仓储管理等方面获得便利条件，在保证原材料品质的同时降低采购成本，延伸大健康产业和中药材经营产业链，创造新的利润增长点。

根据国务院和甘肃省委、省政府关于“丝绸之路经济带”重大战略规划，在国家卫计委和国家中医药管理局指导下，甘肃省卫计委以加快甘肃中医药服务贸易发展为重点，积极发展同“丝绸之路经济带”沿线国家在医药卫生领域，特别是中医药领域的合作。公司作为甘肃省中药龙头企业之一，将在国家和甘肃“丝绸之路经济带”对外合作中发挥重要作用，同时也对公司又好又快发展起到推动作用。

3、技术工艺优势

公司在中成药生产方面拥有深厚的技术沉淀，坚持创新与继承并重。公司拥有药品生产批准文号469个，常年生产浓缩丸、大蜜丸、片剂等11种剂型的152种产品；拥有参茸固本还少丸、定眩丸、竹叶椒片、二益丸、复方黄芪健脾口服液等10个全国独家产品，在产品定价、招标采购、销售议价等方面具有竞争优势。2015年公司获得了中药配方颗粒的制备与鉴别技术秘密的使用权和转让权，在中药配方颗粒方面进行了必要的技术储备，为未来配方颗粒的试制和生产打下基础。公司所有生产基地全部通过国家GMP认证，同时，丸剂、颗粒剂、片剂、胶囊剂的生产现场还通过澳大利亚TGA组织、日本厚生省和乌克兰产品认证局的认证，是目前接受他国产品现场认证最多的企业。

4、科研开发优势

公司历来重视科研开发，近年来不断加大研发投入，完善研发创新体系，提高创新能力。公司被认定为“国家火炬计划重点高新技术企业”、“甘肃省高新技术企业”。公司新产品研发中心被认定为“省级企业技术中心”，是“甘肃省现代中药制剂工程技术研究中心”的依托单位。2015年，公司申报的产业创新平台“甘肃省中药质量控制技术工程实验室”被命名为省级工程实验室。多年来，公司持续加强与中医科学院中药研究所、清华大学现代中药研究中心、甘肃中医药大学等国内一流科研院所的紧密合作，着力进行产品自主研发创新，加快公司科技进步。公司通过建立以企业为主体、市场为导向、产学研相结合的科研技术创新体系，将有效地实现资源共享、优势互补的技术创新格局，促进公司的科研开发工作。

第四节 管理层讨论与分析

一、概述

2015年，国内经济下行压力不减，医药行业整体增速放缓，行业政策多变，医药市场竞争激烈。同时，公司也受到内部产能制约、营销基础薄弱等不利因素影响。公司董事会积极应对，坚持外抓市场、内强管理、开源节流的工作思路，不断强化市场建设，加大营销工作力度，加快科研开发，稳步推进项目建设，拓展中药材种植及经营业务，加强内控管理，从而保证了公司业绩的稳步增长。2015年，公司实现营业收入32,758.45万元，比上年同期减少17.91%；归属于上市公司股东的净利润4,294.76万元，比上年同期增加23.94%。2015年公司经营情况具体如下：

1、市场营销方面：强化市场建设，优化市场布局，在巩固提升、做细做透陕甘主力市场的同时，加大对上海、江浙、广东等重点培育市场以及医院市场的开发力度，积极参与基药招标；梳理和优化产品结构，加强对经典方浓缩丸、独家品种参茸固本还少丸、阿胶等重点品种的推广力度；整合营销渠道，加强渠道管控，加大连锁终端销售；坚持实施“走出去”战略，加大国际市场开发力度，实现出口创汇新纪录；积极发展电商业务，与国内知名电商企业垂直合作，与德生堂合作推出的“子弹飞”六味地黄丸、与康爱多合作的“佛慈”逍遥丸已上线销售；强化品牌形象，着力提高产品市场占有率；优化营销队伍管理和建设，设立运营管理部、KA客户部，提高营销执行力。2015年公司实现了药品销售收入的稳定增长。

2、科研开发方面：报告期内，公司加大科研投入，积极开展质量标准研究、工艺改进、知识产权保护等工作。加快新品、大健康产品（阿胶系列保健食品、当归系列保健食品）的开发以及老产品的二次开发；与中科院兰州化物所签订中药配方颗粒的制备与鉴别技术秘密转让合同，在中药配方颗粒方面进行技术储备；加快产业创新平台建设，公司申报的“甘肃省中药质量控制技术工程实验室”被命名为省级工程实验室；完成了高新技术企业再申报，并获批通过；密切关注产业政策，成功申报国家中药标准化项目、甘肃省科技厅重大科技专项、甘肃省工信委陇药产业专项等9个专项项目。

3、生产质量方面：坚持以市场需求为导向，合理安排生产调度；加强对生产全过程的监督管理，保证产品质量；加强相关人员的培训及考核，积极开展质量标准研究、工艺改进等工作，保证产品生产和质量的可控性与稳定性。报告期内，公司顺利获得片剂、硬胶囊剂、丸剂新版GMP证书，多次接受并顺利通过省、市食药监局日常监督检查、GMP跟踪检查，2015年药品市场抽检合格率达100%，佛慈六味地黄丸、参茸固本还少丸被再次评为“甘肃省名牌产品”。

4、内控管理方面：报告期内，公司进一步加强内控制度建设和修订完善工作，恪守依法制药、依法治企的原则，严格按照法律法规规范公司运作，加强成本管控，强化风险防控，实施ERP信息系统建设，公司内控管理水平得到进一步提高，确保了公司经营目标的实现。

5、资本运作方面：公司完成再融资工作，非公开发行2,654.68万股人民币普通股（A股），于2015年4月9日上市，募集资金净额4.58亿元，募集资金将用于佛慈大健康产业、标准化药源基地、营销网络及信息化建设、甘肃省现代中药制剂工程技术研究中心4个项目。非公开发行募投项目正在分步推进中，标准

化药源基地建设项目现已开始运作，公司将在甘肃渭源建立佛慈天然药物产业园，建设集中药材仓储、精深加工、质控检测与规范经营于一体的综合性现代化中药饮片加工生产基地，该项目已完成前期立项、可行性研究、环评、工程设计等前期准备工作，预计2016年5月开工建设。

6、项目建设方面：“出城入园”项目是公司实现产业升级、跨越发展的重大项目，其中包括首发募投项目以及部分非公开发行募投项目。报告期内，项目已经取得实施地点（兰州新区）国有土地使用证，完成了兰州新区佛慈制药科技工业园一期项目备案，取得建设用地规划许可证、建设工程规划许可证和规划条件核定书等一系列许可证照；一期项目围墙与中药材库已于2015年7月开工建设，截至目前，项目设计、建筑单体施工图设计及招标工作已全部完成，第一个建筑单体中药材库主体已完工，2016年2月25日剩余建筑单体已全部开工。

7、业务拓展方面：报告期内，子公司健康产业公司重新调整草本饮料“肖助理”的营销模式，进一步整合市场，加大宣传和促销力度；同时，采取全方位销售形式，成功推出新品佛慈阿胶糕。子公司中药材经营公司努力拓展中药材经营业务，报告期内多次接受并通过国家及省、市食品药品监督管理局的例行检查，并顺利通过新版GSP认证；全面落实中药材柴胡GAP基地建设，在漳县建立50亩柴胡种质资源圃和200亩示范种植基地。设立全资子公司甘肃佛慈药源产业发展有限公司，主要从事中药材种植、养殖、收购、销售，中药材的检测检验等，以延伸公司产业链。

二、主营业务分析

1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	327,584,499.71	100%	399,071,335.83	100%	-17.91%
分行业					
医药行业	324,104,169.59	98.94%	395,160,652.05	99.02%	-17.98%
食品行业	3,480,330.12	1.06%	3,910,683.78	0.98%	-11.00%
分产品					
中成药	324,104,169.59	98.94%	399,071,335.83	99.02%	-17.98%
饮料	3,480,330.12	1.06%	3,910,683.78	0.98%	-11.00%
分地区					
国内	300,198,119.79	91.64%	375,406,953.06	94.07%	-20.03%

国外	27,386,379.92	8.36%	23,664,382.77	5.93%	15.73%
----	---------------	-------	---------------	-------	--------

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

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
分行业						
医药行业	324,104,169.59	241,952,966.18	25.35%	-17.98%	-21.45%	14.97%
分产品						
六味地黄丸	35,375,695.12	19,251,453.28	45.58%	20.39%	0.81%	10.57%
分地区						
甘肃地区	105,880,504.26	82,565,617.22	22.02%	22.3%	70.87%	0.92%
陕西地区	86,488,422.55	63,396,013.73	26.7%	-4.2%	-2.74%	-1.1%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	2015 年	2014 年	同比增减
医药行业	销售量	327,584,499.71	399,071,335.83	-17.91%
	生产量	351,866,062.12	300,035,448.12	17.27%
	库存量	53,358,865.78	29,077,303.37	83.50%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

期末存货余额较期初增加，主要是 2014 年公司进行 GMP 改造，2015 年公司全面生产，因此存货余额相应增加。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

单位：元

行业分类	项目	2015 年	2014 年	同比增减
------	----	--------	--------	------

		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药行业	直接材料	145,486,441.3	69.4%	220,715,884.81	71.03%	-26.38%
	燃动料	16,214,145.48	6.62%	14,085,251.55	4.53%	-2.62%
	直接人工	62,456,300.56	25.5%	49,734,264.05	16.00%	-10.42%
	制造费用	20,769,781.52	8.48%	26,170,210.43	8.44%	-7.63%
	合计	244,926,668.86	100%	310,705,610.84	100.00%	-21.17%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

本期新设1家子公司，截至2015年12月31日，对其实际出资2,000万元。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	122,206,566.88
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	37.31%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	67,598,390.38	20.64%
2	客户二	16,145,651.68	4.93%
3	客户三	14,711,094.71	4.49%
4	客户四	13,240,756.86	4.04%
5	客户五	10,510,673.25	3.21%
合计	--	122,206,566.08	37.31%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	54,751,660.19
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	31.02%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
----	-------	--------	-----------

1	供应商一	14,136,244.75	8.01%
2	供应商二	14,135,133.14	8.01%
3	供应商三	10,712,721.86	6.07%
4	供应商四	8,794,947.51	4.98%
5	供应商五	6,972,612.93	3.95%
合计	--	54,751,660.19	31.02%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	25,798,272.29	31,663,086.61	-18.52%	
管理费用	35,622,561.95	32,193,932.55	10.65%	
财务费用	-22,939,164.60	-6,601,668.99	-247.48%	加强对资金管理，通过购置理财产品等取得较高的利息收入。

4、研发投入

适用 不适用

报告期内，公司研发项目的目的、进展和拟达到的目标，预计对未来发展的影响

项目名称	进展	目标	对公司未来影响
健康食品研究与产品开发	健康饮品以及阿胶系列健康产品的研制开发。	完善产品群，扩大产品链，为企业带来更多经济效益和社会影响力。	促进公司产业升级与创新发展。
老产品二次开发	定眩丸、复方黄芪健脾口服液、内消瘰疬丸上市后再评价与大品种培育。	完成相关产品质量标准的提升及安全性、有效性再评价，更好指导临床科学、合理用药，提高产品市场占有率。	对公司可持续发展具有战略意义。
配方颗粒的研究开发	完成相关产品的生产工艺与技术标准的研究与制定，建立科学、合理的生产与质量控制规范，实现产业化生产与市场的开拓。	结合甘肃地产中药材资源优势，通过与科研院所的技术合作，实现规模化生产。	促进公司转型升级与创新发展。

公司研发投入情况

	2015 年	2014 年	变动比例
研发人员数量（人）	115	134	-14.18%
研发人员数量占比	8.69%	10.63%	-1.94%

研发投入金额（元）	10,009,339.91	10,104,546.46	-0.94%
研发投入占营业收入比例	3.06%	2.53%	0.53%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

近两年专利数情况

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	416,914,606.05	443,233,582.70	-5.94%
经营活动现金流出小计	352,800,189.70	349,486,918.07	0.95%
经营活动产生的现金流量净额	64,114,416.35	93,746,664.63	-31.61%
投资活动现金流入小计	4,544,916.00	172,811,506.44	-97.37%
投资活动现金流出小计	51,917,961.49	48,358,452.28	7.36%
投资活动产生的现金流量净额	-47,373,045.49	124,453,054.16	-138.06%
筹资活动现金流入小计	495,189,989.00	26,000,000.00	1,804.58%
筹资活动现金流出小计	67,146,881.66	130,388,514.29	-48.50%
筹资活动产生的现金流量净额	428,043,107.34	-104,388,514.29	510.05%
现金及现金等价物净增加额	445,326,368.57	113,804,746.99	291.31%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

（1）经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 31.61%，主要是报告期公司调整减少了毛利率较低的中药材经营业务，销售商品、提供劳务收到的现金相应减少；

（2）投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 138.06%，主要是因政策性搬迁，公司安宁项目停建，上年同期公司收到政府补偿的募集资金投资款 1.6 亿元；

（3）筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 510.05%，主要是报告期公司申报的再融资项目顺利通过中国证监会审核并成功发行，收到募集资金净额 4.58 亿元。

综合上述影响因素，报告期现金及现金等价物净增加额较上年同期增加 291.31%。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末		2014 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	498,975,201.52	36.62%	275,648,832.95	26.34%	10.28%	货币资金较期初增加 81.02%，主要是本期收到非公开发行募集资金 4.58 亿元。
应收账款	56,017,245.05	4.11%	100,693,549.30	9.62%	-5.51%	应收账款期初减少 44.37%，主要是本期公司通过调整销售策略、加大回款力度使应收账款较期初大幅下降。
存货	159,310,698.57	11.69%	137,995,010.77	13.18%	-1.49%	
投资性房地产	5,343,351.32	0.39%	5,591,022.20	0.53%	-0.14%	
固定资产	156,020,920.33	11.45%	163,577,517.04	15.63%	-4.18%	
在建工程	31,755,421.29	2.33%	3,464,647.61	0.33%	2.00%	在建工程较期初增加 816.57%，主要是因为公司在兰州新区的建设项目陆续开工建设。
短期借款			26,000,000.00	2.48%	-2.48%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、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

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2011 年	公开发行 股票	28,956.06	6,327.76	10,557.37	0	0	0.00%	20,838.17	待项目投入使用	0
2015 年	非公开发 行股票	45,818.98	1,292.25	1,292.25	0	0	0.00%	45,784.25	待项目投入使用	0
合计	--	74,775.04	7,620.01	11,849.62	0	0	0.00%	66,622.42	--	0
募集资金总体使用情况说明										
报告期内，公司使用募集资金 7,620.01 万元，其中直接投入募投项目 5,120.01 万元，补充流动资金 2,500 万元。截止 2015 年 12 月 31 日，公司累计使用募资金共计 11,849.62 万元。										

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募 资金投向	是否已变 更项目 (含部分 变更)	募集资金 承诺投资 总额	调整后投 资总额 (1)	本报告期 投入金额	截至期末 累计投入 金额(2)	截至期末 投资进度 (3)= (2)/(1)	项目达到 预定可使 用状态日 期	本报告期 实现的效 益	是否达到 预计效益	项目可行 性是否发 生重大变 化
承诺投资项目										
1、扩大浓缩丸技术改造项目（首发项目）	否	24,540.62	24,540.62	3,827.76	8,057.37	32.83%		0	是	否
2、佛慈大健康产业项	否	25,000	25,000	406.3	406.3	1.63%		0	是	否

目（再融资项目）										
3、药源 GAP 种植养殖基地建设项目（再融资项目）	否	8,000	8,000					0	是	否
4、营销网络及信息化建设项目（再融资项目）	否	10,000	10,000	885.95	885.95	8.86%		0	是	否
5、甘肃省现代中药制剂工程技术研究中心项目（再融资项目）	否	7,200	7,200					0	是	否
承诺投资项目小计	--	74,740.62	74,740.62	5,120.01	9,349.62	--	--	0	--	--
超募资金投向										
补充流动资金										
补充流动资金（如有）	--			2,500	2,500		--	--	--	--
超募资金投向小计	--			2,500	2,500	--	--		--	--
合计	--	74,740.62	74,740.62	7,620.01	11,849.62	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	首发募集资金投资项目未达到计划进度是因为政策性搬迁原因。再融资项目不涉及。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不涉及									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用									
	以前年度发生									
募集资金投资项目实施地点变更情况	2014年8月26日，公司召开第五届董事会第十四次会议，审议通过了《关于公司首次公开发行股票募投项目实施地点变更的议案》。根据兰州市城市规划，结合公司新厂区的建设，公司决定将上述募集资金投资项目实施地点变更至兰州新区纬三十路以南、北快速路以北、经十三路以东、经十四路以西区域地块（用地总面积 777.63 亩，其中建设用地 571.92 亩）。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用									
	（1）截止 2011 年 12 月 31 日，本公司首发募集资金投资项目使用自筹资金投入 40,978,503.61 元，占投资总额比例的 16.70%。预先投入资金经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）审核并出具了《关于兰州佛慈制药股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（国浩核字[2012]702A10 号）。2012 年 1 月 17 日，公司第四届董事会第八次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金项目自筹资金的议案》，本公司用募集资金置换了先期已投入的自筹资金 40,978,503.61 元。（2）截止 2015 年 5 月 31 日，本公司非公开发行募集资金投资项目使用自筹资金投入 7,870,946.80 元。预先投入资金经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）审核并出具了《关									

	于兰州佛慈制药股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》(瑞华核字[2015]62060012号)。2015年8月7日,公司第五届董事会第二十三次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金项目自筹资金的议案》,本公司用募集资金置换了先期已投入的自筹资金7,870,946.80元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 (1) 2012年4月8日,公司第四届董事会第九次会议审议通过了《关于使用募集资金暂时补充流动资金的预案》,同意使用募集资金补充流动资金,使用期限不超过6个月。根据上述决议,公司在规定期限内使用了800万元募集资金补充流动资金,并分别于2012年6月26日、10月8日归还460万元和340万元至募集资金专用账户。(2) 2012年10月26日,公司第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用募集资金暂时补充流动资金的预案》,同意使用2,500万元募集资金补充流动资金,使用期限为2012年10月26日至2013年4月25日。根据上述决议,公司在规定期限内使用了2500万元募集资金补充流动资金,并于2013年4月8日归还2500万元至募集资金专用账户。(3) 2013年4月9日,公司第五届董事会第二次会议审议通过《关于使用募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意使用2500万元募集资金补充流动资金,使用期限不超过12个月。根据上述决议,公司在规定期限内使用了2500万元募集资金补充流动资金,于2014年4月8日归还2500万元至募集资金专用账户。(4) 2014年4月9日,公司第五届董事会第十二次会议审议通过《关于使用募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意使用2500万元募集资金补充流动资金,使用期限不超过12个月。根据上述决议,公司在规定期限内使用了2500万元募集资金补充流动资金,于2015年4月7日归还2500万元至募集资金专用账户。(5) 2015年4月9日,公司第五届董事会第十九次会议审议通过《关于使用募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意使用2500万元募集资金补充流动资金,使用期限不超过12个月。根据上述决议,公司在规定期限内使用了2500万元募集资金补充流动资金,截止2015年12月31日,上述资金还未到归还期限。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	2015年5月6日,公司2014年年度股东大会审议通过《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》,同意使用最高额度不超过6亿元的闲置募集资金适时进行现金管理,投资安全性高、流动性好、短期(不超过一年)银行和非银行类金融机构保本型理财产品。根据上述决议,公司在规定期限内使用部分募集资金购买了银行理财产品。截止2015年12月31日,2.22亿元用于购买银行短期理财产品,1.2亿元以协议存款等形式存放,剩余资金在募集资金专户存放。上述资金将继续投入募集资金项目,不存在其他用途。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不涉及

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	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)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
兰州市土地储备投资中心(兰州中海宏洋房地产开发有限公司)	土地使用权	2015年11月17日	77,190	0	公司收到出让款项将计入专项应付款,不会对2015年度经营业绩产生直接影响	0.00%	公开竞价	否	不适用	是	是		2015年11月18日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于国有土地使用权拍卖出让进展的公告》(公告编号:2015-071)

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
兰州佛慈健康产业有限公司	子公司	预包装食品批发零售	10,000,000	9,886,752.84	5,143,253.55	3,618,403.97	-2,827,081.17	-2,120,310.88
甘肃佛慈中药材经营有限公司	子公司	中药材种植、养殖；中药材收购、储藏、批发；中药材高新技术开发、成果转化及技术咨询；咨询服务；农副产品购进、仓储、批发；中药饮片购进、仓储、批发。	10,000,000	10,976,520.75	10,739,080.94	32,276,661.29	340,924.57	313,409.13
甘肃佛慈药源产业发展有限公司	子公司	中药材种植、养殖、收购、销售；中药材的检测检验，种植技术的研发、推广、转让、服务、咨询；药材的仓储及库存管理；农副土特产品的收购、销售。	48,000,000	20,003,965.25	20,002,973.94	0.00	3,965.25	2,973.94

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
甘肃佛慈药源产业发展有限公司	投资设立	尚在投资建设阶段

主要控股参股公司情况说明

2015 年公司投资设立了全资子公司——甘肃佛慈药源产业发展有限公司，注册资本 4,800 万元人民币，经营范围为中药材种植、养殖、收购、销售；中药材的检测检验，种植技术的研发、推广、转让、服务、咨询；药材的仓储及库存管理；农副土特产品的收购、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。成立甘肃佛慈药源产业发展有限公司将延伸公司产业链，有利于提高中药材种植、检测技术，提升陇药储备管理水平，对于公司中药饮片生产加工、中药材综合利用具有积极的促进作用。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业发展机遇

一直以来，中医药都是我国的传统优势产业，是我国医疗卫生事业中不可或缺的重要组成部分，对于保护和增进人民健康、提高人民生活质量，对计划生育、救灾防疫、军需战备以及促进经济发展和社会进步均具有十分重要的作用。近年来，国家层面针对中医药产业发展、中药材种植、中医药服务贸易、中医药国际化等方面制定了相应扶持政策。2015年4月国务院发布了《中药材保护和发展规划(2015—2020年)》，2015年12月国务院会议通过《中医药法(草案)》，《中医药法》即将从草案变成现实,国家一系列政策的支持为中医药产业提供了发展机遇，将促进中医药行业的大发展。

随着经济的发展、人口总量的增长和社会老龄化程度的提高，人们保健意识逐步增强，药品需求逐渐由治疗性为主向预防性为主转变，中医药产品和中医药服务需求呈上升趋势，中医药产业也开始向大健康产业方向延伸，呈现出良好的发展前景。同时，2015年11月国家卫计委等部门发布了《关于推进医疗卫生与养老服务相结合指导意见的通知》，未来中医药医疗养生也将融入养老服务。

目前，全世界对于天然药物的需求正在迅速扩大，国际中药市场需求也迅速增长。2015年，中国科学家屠呦呦因发现对抗疟疾的青蒿素而获得诺贝尔奖，青蒿素的发现使医学界和生物医药界纷纷将目光投向传统中医药领域，中药国际化的历史机遇已经到来。

我国目前的中、小型中药企业约占整个中药行业的四分之三，规模以上企业不足5%，中药企业规模呈现“小、散、乱、差”，真正具有国际竞争力和较强创新能力的大型企业较少，行业集中度偏低。随着国家全面实施新版GMP认证、新版《中国药典》以及飞行检查常态化，中药企业将面临洗牌，淘汰一批落后企业。随着监管趋严，优胜劣汰，这种政策性的洗牌对于老字号中药企业和地方龙头中药企业来说是机遇，中药产业集中度有望提高，利于长远发展。

（二）公司2016年经营计划和目标

2016年，公司将立足新起点、适应新形势，深化内部改革，强化基础管理，增强创新能力，持续提高盈利能力和运营效益。

2016年公司将重点开展以下工作：

（1）优化产品结构，强化市场建设和开发，提升产品市场占有率。

坚持以筛选的骨干产品为培育、营销重点，强化市场建设，深入拓展重点市场，加大促销推广力度，提高产品市场占有率；拓宽营销渠道，拓展电商业务，稳步推进互联网药品推广销售；创新营销思路，充分利用新媒体进行宣传，强化品牌知名度；加强国际营销网络建设，积极尝试通过“以医带药”来加强海外品牌建设，拉动海外终端消费。

（2）加强生产管理和质量控制，提高GMP管理水平。

全面执行新版GMP规范，完善和细化各项规则制度，实现新版GMP管理常态化，同时创新培训方式，提高GMP管理水平。

（3）加快重点项目建设，促进产业升级改造。

按计划有序推进“出城入园”项目和其他非公开发行项目的建设，力争取得明显进展，确保项目早

日投产、早见效益，实现公司产业升级、跨越发展目标。

(4) 加快资本运作，扩大公司规模。

根据公司发展战略和市场竞争状况，积极稳妥地开展对外投资，通过收购、参股等方式，向公司上下游业务拓展，全面提升公司的综合盈利能力。

(5) 加快科研开发，增强企业核心竞争力。

进一步加大研发投入，引进专业研发人员，增强研发团队力量；加快建立以企业为主体、市场为导向、产学研相结合的技术创新体系；加强与科研院所和医疗机构的合作，加快医院制剂的开发和临床应用推广；加快新品、大健康产品、中药配方颗粒开发和老产品的二次开发，积极开展质量标准研究、工艺改进等工作，为生产经营提供有力的科技支撑。

(6) 加快药材基地建设，积极拓展中药材经营业务。

立足甘肃丰富的中药材资源优势 and 企业的区位优势、产业基础，结合以公司为组长单位的国家中药标准化项目，加快推进甘肃道地药材当归、党参等种质资源科研基地和规范化种植示范基地的建设，同时积极拓展中药材经营业务，努力打造涵盖GAP种植、加工、研发、生产、销售、服务的全产业链经营模式。

(7) 完善内部控制体系，提升公司治理水平。

根据外部环境的变化和公司内部发展的需要，加强公司内部控制体系建设，完善治理结构，加强成本控制和风险防控，规范运作，提高公司治理水平，确保公司发展目标的实现；确保及时、准确、完整地披露公司相关信息，做好投资者关系管理工作，维护投资者的合法权益。

(8) 加强人力资源管理，建立完善、高效、灵活的人才培养和管理机制。

通过培养、引进等方式，扩充公司发展所需的技术开发人员和市场营销人员；建立和完善岗位竞聘、绩效考核、人才评估等体系，加强公司中层管理人员和后备干部的管理技能培训，进一步提高员工的整体素质。

2016年，公司将围绕上述年度经营计划和目标，扎实做好各项工作，实现快速发展，努力为全体股东带来持久、丰厚的投资回报，实现公司价值最大化和股东利益最大化。

(三) 公司经营目标实现所面临的风险

1、医药政策和市场风险

近年来，国家一系列医改和药价改革、行业性降价政策可能会对公司利润造成挤压，给公司的经营业绩增长带来不确定性。同时，制药行业整合趋势加剧，使市场竞争更加激烈，公司面临着行业市场激烈竞争的不确定性。目前国家医疗体制改革进入新阶段，国家和地方层面不断出台新政策，招标政策改革、公立医院改革、医保支付体系改革等逐步推进，这些新政策可能对运行模式、产品竞争格局等带来较大变化，对企业造成一定的影响。

2、原材料价格波动风险

中药材和驴皮价格的波动将对公司产品的毛利造成影响。若原材料价格上涨，将造成公司采购成本的攀升，可能将挤压公司的盈利空间，从而对公司的经营业绩产生不利影响。

3、新品研发风险

新药开发本身起点高、难度大，新药产品开发从研制、临床试验、报批到投产的周期长、环节多、投入大、风险高，且新药注册一般需经过临床前基础工作、新药临床研究审批、新药生产审批等阶段，因此新药研发存在着诸多不确定性。

4、人力资源风险

随着公司整体搬迁及募投项目建设的推进，公司对专业技术人才、管理人才、营销人才的需求还将大量增加。与此同时，行业内竞争加剧，各企业均在吸收各类优秀人才，人员的薪酬水平总体呈上升趋势，可能使公司人才储备与公司发展需求不能很好匹配。

针对上述可能存在的风险，公司将积极关注，并及时采取应对措施，力争2016年经营目标与计划如期顺利完成。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2015年03月02日	实地调研	机构	公司生产经营、未来发展战略等情况
2015年05月07日	实地调研	机构	公司生产经营、未来发展战略等情况
2015年06月24日	实地调研	机构	公司生产经营、未来发展战略等情况
2015年08月12日	实地调研	机构	公司生产经营、未来发展战略等情况
2015年11月16日	实地调研	机构	公司生产经营、未来发展战略等情况

2、报告期末至披露日期间接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期末至披露日期间未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

1、2015年4月9日公司第五届董事会第十九次会议、2015年5月6日公司2014年年度股东大会审议通过了《2014年年度利润分配预案》：以公司实施2014年度利润分配股权登记日的总股本20426.28万股（含公司非公开发行股票2,654.68万股）为基数，以2014年度实现的可供分配利润向全体股东每10股派发现金股利0.16元（含税），共计分配现金3,268,204.80元；本次利润分配不送红股，不以资本公积转增股本。2015年6月17日，公司发布了《2014年年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日：2015年6月23日，除权除息日：2015年6月24日。上述权益分派于2015年6月24日实施完毕。该利润分配方案的制定和执行符合《公司章程》和相关规定。

2、2015年7月15日公司第五届董事会第二十二次会议、2015年8月5日公司2015年第一次临时股东大会审议通过了《2015年半年度利润分配预案》：以截至2015年6月30日公司总股本204,262,800股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增15股，合计转增306,394,200股，本次转增完成后公司总股本变更为510,657,000股；本次分配不送红股、不进行现金分红。2015年8月7日，公司发布了《2015年半年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日：2015年8月13日，除权除息日：2015年8月14日。上述权益分派于2015年8月14日实施完毕。该利润分配方案的制定和执行符合《公司章程》和相关规定。

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

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、2013年年度利润分配方案：以截止2013年12月31日股本8,885.8万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.32元（含税），共计分配现金2,843,456.00元；以截止2013年12月31日股本8,885.8万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，共计转增8,885.8万股，上述资本公积转增股本后公司股本变更为17,771.6万股。该权益分派于2014年5月21日实施完毕。

2、2014年年度利润分配方案：以公司实施2014年度利润分配股权登记日（2015年6月23日）的总股本20426.28万股（含公司非公开发行股票2,654.68万股）为基数，以2014年度实现的可供分配利润向全体股东

每10股派发现金股利0.16元（含税），共计分配现金3,268,204.80元。本次利润分配不送红股，不以资本公积转增股本。该权益分派于2015年6月24日实施完毕。

3、2015年半年度利润分配方案：以截至2015年6月30日公司总股本204,262,800股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增15股，合计转增306,394,200股，本次转增完成后公司总股本变更为510,657,000股；本次利润分配不送红股、不进行现金分红。该权益分派于2015年8月14日实施完毕。

4、2015年度利润分配预案：以截止2015年12月31日总股本51,065.70万股为基数，以2015年度实现的可供分配利润向全体股东每10股派发现金股利0.09元（含税），共计分配现金4,595,913.00元。本次利润分配不送红股，不以资本公积转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2015年	4,595,913.00	42,947,621.75	10.70%	0.00	0.00%
2014年	3,268,204.80	34,652,864.06	9.43%	0.00	0.00%
2013年	2,843,456.00	30,596,427.50	9.29%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、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

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.09
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	510,657,000
现金分红总额（元）（含税）	4,595,913.00
可分配利润（元）	341,597,804.86
现金分红占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2015 年度利润分配预案：以截止 2015 年 12 月 31 日总股本 51,065.70 万股为基数，以 2015 年度实现的可供分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 0.09 元（含税），共计分配现金 4,595,913.00 元。本次利润分配不送红股，不以资本公积转增股本。	

三、承诺事项履行情况

1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东 兰州佛慈制药厂	避免同业竞争承诺	保证现时及将来均不会以任何方式(包括但不限于独自经营, 合资经营, 联营和拥有在其他公司或企业的股票或利益)从事与公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务活动。	2011年 03月21日	长期	切实履行
	非公开发行股票认购股东: 财通基金管理有限公司、宝盈基金管理有限公司、华夏人寿保险股份有限公司、深圳市保腾丰利创业投资企业(有限合伙)	股份限售承诺	发行人向认购人发行的、认购人向发行人认购的新股自上市之日起, 12个月内不得转让。	2015年 03月31日	2015年4月9日—2016年4月8日	切实履行
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	公司	募集资金使用承诺	使用超募资金暂时补充流动资金期间, 不进行证券投资等风险投资。	2015年04月09日	2015年4月10日—2016年4月9日	切实履行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的, 应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测, 且报告期仍处在盈利预测期间, 公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

□ 适用 √ 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

1、 会计政策变更

本报告期内重要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本期主要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	备注
使固定资产折旧年限更加符合实际使用情况，对公司固定资产折旧年限做出变更。 房屋及建筑物变更前折旧年限为 30 年，变更后为 15-40 年；机器设备变更前折旧年限为 11 年，变更后为 5-19 年；运输设备变更前折旧年限为 8 年，变更后为 3-8 年；电子设备变更前折旧年限为 8 年，变更后为 4-15 年。	2015年2月9日经本公司第五届董事会第十八次会议（临时会议）决议审议通过《关于会计政策及会计估计变更方案》	2015年1月1日	会计估计变更对公司本期财务报表无重大影响

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司新设 1 家全资子公司。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	27

境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	李萍、常大磊
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）自公司股份制改制以来一直为公司提供审计服务，时间超过10年，出于谨慎考虑，经双方协商一致，决定中止聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）继续担任公司2015年度审计机构。

经公司2015年4月9日第五届董事会第十九次会议、2015年4月9日2014年年度股东大会审议，通过了《关于聘请2015年度审计机构的议案》，公司改聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2015年度审计机构，聘期一年。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

十二、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。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、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重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、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、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

受托人名称	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况
交通银行兰州桥北支行	否	保本收益型银行理财产品	20,000	2015年01月13日	2015年03月30日	固定利率	20,000		191.6	191.6	191.6
交通银行兰州桥北支行	否	保本收益型银行理财产品	20,000	2015年04月01日	2015年06月29日	固定利率	20,000		282.8	282.8	282.8
交通银行兰州桥北支行	否	保本收益型银行理财产品	21,000	2015年05月08日	2015年08月07日	固定利率	21,000		303.7	303.7	303.7

交通银行 兰州桥北 支行	否	保本收益 型银行理 财产品	6,000	2015 年 05 月 19 日	2015 年 06 月 29 日	固定利率	6,000		37.7	37.7	37.7
交通银行 兰州桥北 支行	否	保本收益 型银行理 财产品	6,000	2015 年 05 月 19 日	2015 年 06 月 29 日	固定利率	6,000		37.7	37.7	37.7
交通银行 兰州桥北 支行	否	保本收益 型银行理 财产品	10,800	2015 年 07 月 06 日	2015 年 10 月 08 日	固定利率	10,800		147.4	147.4	147.4
交通银行 兰州桥北 支行	否	保本收益 型银行理 财产品	9,200	2015 年 07 月 07 日	2015 年 09 月 30 日	固定利率	9,200		113.5	113.5	113.5
交通银行 兰州桥北 支行	否	保本收益 型银行理 财产品	3,000	2015 年 08 月 12 日	2015 年 11 月 11 日	固定利率	3,000		21.3	21.3	21.3
交通银行 兰州桥北 支行	否	保本收益 型银行理 财产品	18,000	2015 年 08 月 12 日	2015 年 11 月 11 日	固定利率	18,000		237.8	237.8	237.8
兰州银行 白塔山支 行	否	保本收益 型银行理 财产品	5,000	2015 年 08 月 28 日		浮动利率	5,000		56.15	56.15	56.15
交通银行 兰州桥北 支行	否	保本收益 型银行理 财产品	9,200	2015 年 10 月 09 日	2015 年 12 月 29 日	固定利率	9,200		102.1	102.1	102.1
交通银行 兰州桥北 支行	否	保本收益 型银行理 财产品	3,000	2015 年 10 月 09 日	2015 年 12 月 29 日	固定利率	3,000		33.2	33.2	33.2
交通银行 兰州桥北 支行	否	保本收益 型银行理 财产品	18,000	2015 年 11 月 16 日	2016 年 02 月 16 日	固定利率	0		208.7	0	0
合计			149,200	--	--	--	131,200		1,773.65	1,564.95	--
委托理财资金来源			闲置募集资金								
逾期未收回的本金和收益累计 金额			0								
涉诉情况（如适用）			无								
委托理财审批董事会公告披露 日期（如有）			2015 年 04 月 09 日								
委托理财审批股东会公告披露 日期（如有）			2016 年 05 月 06 日								

未来是否还有委托理财计划	无
--------------	---

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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。

十八、其他重大事项的说明

适用 不适用

重要事项概述	披露日期	披露网站查询索引
更换保荐机构	2015年1月20日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于更换保荐机构的公告》(公告编号: 2015-002)
首次公开发行前已发行股份上市流通	2015年2月4日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于首次公开发行前已发行股份上市流通的公告》(公告编号: 2015-003)
取得GMP证书	2015年3月13日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于获得新版GMP证书的公告》(公告编号: 2015-011)
非公开发行股票上市	2015年4月8日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《非公开发行股票上市公告书》
投资设立全资子公司	2015年6月9日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于投资设立全资子公司的公告》(公告编号: 2015-033)
	2015年6月17日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于全资子公司完成工商登记的公告》(公告编号: 2015-036)
控股股东减持股份	2015年6月12日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于控股股东减持股份的公告》(公告编号: 2015-034)
对部分药品进行调价	2015年6月18日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于对部分药品进行调价的公告》(公告编号: 2015-037)
国有建设用地使用拍卖出让	2015年6月23日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于国有土地使用权拍卖出让的公告》(公告编号: 2015-038)
	2015年7月10日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于国有土地使用权拍卖出让进展的公告》(公告编号: 2015-045)
	2015年11月16日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于国有土地使用权拍卖出让进展的公告》(公告编号: 2015-071)
签订技术转让合同	2015年6月25日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于签订技术转让合同的公告》(公告编号: 2015-039)

控股股东增持股份	2015年7月9日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于控股股东增持公司股份计划的公告》（公告编号：2015-044）
	2015年9月9日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于控股股东增持公司股份进展的公告》（公告编号：2015-062）
	2015年9月17日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于控股股东增持公司股份进展的公告》（公告编号：2015-045）

子公司重大事项

适用 不适用

二十、社会责任情况

适用 不适用

1、股东与债权人权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规，不断完善公司治理，股东大会、董事会、监事会规范运作，内部管理和控制体系健全，信息披露及时、真实、准确、完整、公平；并通过电话、投资者互动平台、业绩交流会、投资者现场接待、股东大会网络投票等方式，确保公司股东和债权人及时了解、掌握公司经营动态、财务状况及所有重大事项的进展情况，从而保证其合法权益。公司重视对股东的合理回报，结合实际情况制定符合公司发展的利润分配政策和三年股东回报计划，并实施利润分配，报告期内公司进行了2014年度、2015年半年度2次利润分配。

2、职工权益保护

公司坚持以人为本，为员工提供良好的劳动环境，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《妇女权益保护法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益，与所有员工签订了《劳动合同》，办理缴纳各类社会保险，制定了系统的人力资源管理制度，并建立了较为完善的绩效考核体系；注重员工的劳动保护和身心健康，定期进行员工常规体检，为员工配备劳动防护用品及保护设施；同时通过内训、外训的方式开展员工培训，提升员工个人素质和工作能力；建立职工监事选举制度，对工资、福利、社会保险等涉及员工切身利益的事项，通过职工代表大会等形式听取员工的意见，关心和重视员工的合理需求，构建和谐稳定的劳资关系。

3、诚信经营，保护供应商、客户和消费者权益

公司秉承“诚信、合作、共赢”的经营理念，与供应商、客户和消费者建立了良好的社会关系。积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，充分尊重并维护供应商和客户的合法权益；本着对消费者负责的态度，严格执行药品生产标准，健全和完善质量控制体系，保证为消费者提供优质产品；建立了良好的销售及服务网络，通过公司网站和服务电话，及时了解客户和消费者的需求和意见反馈，提高消费者和客户对产品的满意度。

4、环境保护和可持续发展

公司将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，注重履行企业环境保护职责。在生产过程中严格执行国家相关的环境保护法律法规，不断完善公司环保管理制度和方案，投入大量资金改进和更新环保

处理设备，积极推进节能降耗，主要污染物均按国家环保标准排放和控制。

5、公共关系和社会公益事业

公司注重企业的社会价值体现，在努力发展自身的同时，在力所能及的范围内，积极参加所在地区的科教卫生、社区建设、捐资助学、扶贫济困等社会公益活动，促进公司所在区域的发展。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

公司属于国家环境保护总局规定的重点废水污染企业，因此公司高度重视环境保护工作，本着生产与和谐发展原则，严格执行国家相关的环境保护法律法规，不断完善公司环保管理制度和方案，投入大量资金改进和更新环保处理设备，积极推进环保工作。

公司属于国家环境保护总局规定的重点废水污染企业，因此公司高度重视环境保护工作，本着生产与和谐发展原则，严格执行国家相关的环境保护法律法规，不断完善公司环保管理制度和方案，投入大量资金改进和更新环保处理设备，积极推进环保工作。

报告期内，公司未发生重大的环境污染事故，也未受到相关环境污染的行政处罚。

公司废水排放严格执行《中药类制药工业水污染排放标准》（GB21906—2008），废水采用深度生化处理，达到排放标准后进行排放；公司废气排放严格执行《兰州市锅炉大气污染物排放标准》（DB62/1922-2010），公司已将全部燃煤锅炉改造为燃气锅炉，有效降低了烟尘和有害气体的排放。报告期内，根据兰州市环境监测站废水、废气等抽检结果，废水、废气等均按环保排放标准达标排放。

公司建有复合型生化污水处理站3座及其他各项环保设施，设立专人管理环保设施的日常运行和维护，除正常的维修、检修外，各类环保设施规范管理，环保设施和主要生产设备均能同步运行，运行状态良好。根据兰州市环境监测站每季度的监测结果，公司所属污水处理设施处理后的废水达到国家规定的排放要求。

公司建有完善的环境污染事故应急处理机制，编制了《环境事故应急救援预案》，配备了相应的应急处理设备，组织员工定期培训，提高处理突发环境事故的能力。

是否发布社会责任报告

是 否

二十一、公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

是 否

第六节 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	129,976,000	73.14%	26,546,800		39,820,200	-129,976,000	-63,609,000	66,367,000	13.00%
2、国有法人持股	129,976,000	73.14%				-129,976,000	-129,976,000		
3、其他内资持股			26,546,800		39,820,200		66,367,000	66,367,000	13.00%
二、无限售条件股份	47,740,000	26.86%			266,574,000	129,976,000	396,550,000	444,290,000	87.00%
1、人民币普通股	47,740,000	26.86%			266,574,000	129,976,000	396,550,000	444,290,000	87.00%
三、股份总数	177,716,000	100.00%	26,546,800		306,394,200		332,941,000	510,657,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]146号文核准，公司于2015年3月向4名特定投资者非公开发行了2,654.68万股人民币普通股（A股），发行价格为18.91元/股。上述非公开发行股票于2015年4月9日在深圳证券交易所上市。

2、公司于2015年8月14日实施了2015年半年度利润分配方案：以截至2015年6月30日公司总股本204,262,800股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增15股，合计转增306,394,200股，本次转增完成后公司总股本变更为510,657,000股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、公司非公开发行股票事宜经公司2013年8月8日第五届董事会第四次会议、2014年5月12日公司2014年第一次临时股东大会、2014年9月25日第五届董事会第十五次会议、2014年10月13日2014年第二次临时股东大会审议通过，并于2015年1月28日取得中国证监会证监许可[2015]146号《关于核准兰州佛慈制药股份有限公司非公开发行股票的批复》。公司非公开发行了2,654.68万股人民币普通股（A股），于2015年4月9日在深圳证券交易所上市。

2、公司2015年7月15日召开第五届董事会第二十二次会议和2015年8月5日召开的2015年第一次临时股东大会审议通过了《2015年半年度利润分配方案》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司非公开发行股票，实施资本公积金转增股本后公司总股本变更为510,657,000股，调整后的本报告期及上年同期基本每股收益和加权平均净资产收益率已按调整后的股本数计算填列2014年度基本每股收益为0.0967元，归属于公司普通股股东的每股净资产为2.42元。

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	解除限售日期
兰州佛慈制药厂	129,976,000	129,976,000	0	0	首发限售	2015年2月5日
财通基金管理有 限公司			36,250,000	36,250,000	定向增发	2016年4月8日
宝盈基金管理有 限公司			12,500,000	12,500,000	定向增发	2016年4月8日
华夏人寿保险股 份有限公司			12,500,000	12,500,000	定向增发	2016年4月8日
深圳市保腾丰利 创业投资企业 (有限合伙)			5,117,000	5,117,000	定向增发	2016年4月8日
合计	129,976,000	129,976,000	66,367,000	66,367,000	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生证 券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易 数量	交易终止日期
股票类						
人民币普通 A 股	2015 年 03 月 13 日	18.91	26,546,800	2014 年 04 月 09 日	26,546,800	

可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类
其他衍生证券类

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]146号文核准，公司于2015年3月向4名特定投资者非公开发行了2,654.68万股人民币普通股（A股），发行价格为18.91元/股。上述非公开发行股票于2015年4月9日在深圳证券交易所上市。

2、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

(1) 2015年3月，公司非公开发行股票26,546,800股，公司总股本变更为204,262,800股；2015年8月，公司以资本公积向全体股东每10股转增15股，公司总股本变更为510,657,000股。

(2) 2015年末，公司资产总额136,241.85万元，较期初增加30.17%，其中流动资产101,104.11万元，占资产总额的74.21%，非流动资产35,137.74万元，占资产总额的25.79%；负债总额12,876.56万元，较期初减少58.65%，其中流动负债8,755.54万元，占负债总额的68.00%，非流动负债4,121.01万元，占负债总额的32.00%。

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	41,673	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	37,305	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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
兰州佛慈制药厂	国有法人	60.09%	306,854,930			306,854,930		
华夏人寿保险股份有限公司—万能保险产品	其他	2.45%	12,500,000		12,500,000			
财通基金—光大银	其他	1.95%	9,950,000		9,950,000			

行一富春定增 186 号资产管理计划								
宝盈基金—光大银行—宝盈恒泰华盛 5 号特定多客户资产管理计划	其他	1.50%	7,650,000		7,650,000			
财通基金—工商银行—中国对外经济贸易信托—外贸信托 恒盛定向增发投资集合资金信托计划	其他	1.22%	6,225,000		6,225,000			
中国工商银行—中银持续增长混合型证券投资基金	其他	1.20%	6,148,238			6,148,238		
深圳市保腾丰利创业投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.00%	5,117,000		5,117,000		质押	5,117,000
中国农业银行股份有限公司—宝盈策略增长混合型证券投资基金	其他	0.95%	4,850,000		4,850,000			
兴业银行股份有限公司—中银宏观策略灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.88%	4,507,161			4,507,161		
财通基金—光大银行—富春恒泰华盛定增 78 号资产管理计划	其他	0.73%	3,725,000		3,725,000			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	公司于 2015 年 4 月非公开发行 2,654.68 万股人民币普通股（A 股），认购对象华夏人寿保险股份有限公司—万能保险产品、财通基金—光大银行—富春定增 186 号资产管理计划、宝盈基金—光大银行—宝盈恒泰华盛 5 号特定多客户资产管理计划、财通基金—工商银行—中国对外经济贸易信托—外贸信托 恒盛定向增发投资集合资金信托计划、财通基金—工商银行—中国对外经济贸易信托—外贸信托 恒盛定向增发投资集合资金信托计划、深圳市保腾丰利创业投资企业（有限合伙）、中国农业银行股份有限公司—宝盈策略增长混合型证券投资基金、财通基金—光大银行—富春恒泰华盛定增 78 号资产管理计划成为公司前 10 名股东。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	兰州佛慈制药厂是本公司的控股股东，本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							

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
兰州佛慈制药厂	306,854,930	人民币普通股	306,854,930
中国工商银行—中银持续增长混合型证券投资基金	6,148,238	人民币普通股	6,148,238
兴业银行股份有限公司—中银宏观策略灵活配置混合型证券投资基金	4,507,161	人民币普通股	4,507,161
董光	1,580,000	人民币普通股	1,580,000
中央汇金资产管理有限责任公司	986,250	人民币普通股	986,250
孙家伟	810,800	人民币普通股	810,800
招商银行股份有限公司—中银研究精选灵活配置混合型证券投资基金	785,136	人民币普通股	785,136
胡乾眷	729,000	人民币普通股	729,000
孙杰	600,250	人民币普通股	600,250
赵海蓉	500,000	人民币普通股	500,000
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	本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是 否

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
兰州佛慈制药厂	李云鹏	1984 年 06 月 03 日	2443702-5	中西药品、保健品、药材种植、饮片加工等项目的投资、决策及管理；药品、药材的科技研究、服务。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

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。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

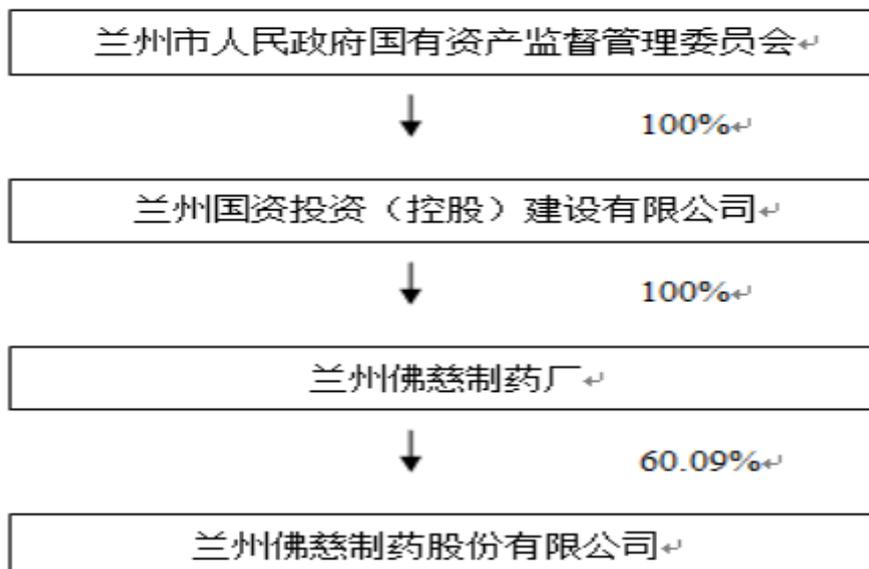
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
兰州市人民政府国有资产监督管理委员会	杨红心		73961107-X	事业单位
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无			

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)
李云鹏	董事长	现任	男	39	2013年12月10日	2016年03月18日	0	0	0	0	0
孙裕	董事 总经理	现任	男	44	2013年03月19日	2016年03月18日	0	0	0	0	0
尚寿鹏	董事 副总经理	现任	男	53	2013年03月19日	2016年03月18日	0	0	0	0	0
蔡增福	董事 副总经理	现任	男	58	2013年03月19日	2016年03月18日	0	0	0	0	0
宋华	独立董事	现任	女	51	2013年03月19日	2016年03月18日	0	0	0	0	0
石金星	独立董事	现任	男	59	2013年03月19日	2016年03月18日	0	0	0	0	0
赵元丽	独立董事	现任	女	56	2013年03月19日	2016年03月18日	0	0	0	0	0
苏文博	监事会 主席	现任	男	49	2013年03月19日	2016年03月18日	0	0	0	0	0
魏家菊	监事	现任	女	52	2013年03月19日	2016年03月18日	0	0	0	0	0
李文梅	监事	现任	女	52	2013年03月19日	2016年03月18日	0	0	0	0	0
马德平	副总经理	现任	男	51	2013年03月19日	2016年03月18日	0	0	0	0	0
吕芝瑛	副总经理 财务总监 董事会秘书	现任	女	40	2014年04月02日	2016年03月18日	0	0	0	0	0
朱荣祖	董事	离任	男	60	2013年03月19日	2015年7月15日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
朱荣祖	董事	离任	2015 年 07 月 15 日	退休
赵元丽	独立董事	离任	2015 年 12 月 11 日	工作原因辞职，仍履行职务。

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事

李云鹏先生，1976年生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，大学本科学历，工程师。历任酒钢宏泰贸易公司销售中心副主任、副调研员，甘肃嘉利晟钢业有限公司经理，乌鲁木齐嘉利汇有限公司经理，兰州酒钢宏顺物流有限公司执行董事。2013年12月至今任公司董事长。

孙裕先生，1971年生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，研究生学历，高级工程师。兼任中国中药协会药物临床研究专业委员会委员，甘肃省现代中药制剂工程技术研究中心主任，甘肃陇药产业协会副会长。1994年毕业于北京中医药大学中药学专业，同年进入公司从事生产技术工作，历任公司GMP制剂车间主任、国际贸易部经理、营销中心总经理、公司总经理助理。2009年11月至2013年10月任公司董事、副总经理、董事会秘书，2013年10月至今任公司董事、总经理。

尚寿鹏先生，1962年生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，大学本科学历，高级工程师，执业药师。兼任甘肃省药学会常务理事。1982年毕业于兰州医学院药学专业，同年进入公司从事生产技术工作，历任兰州佛慈制药厂生产技术科科长、厂长助理、副厂长。2000年5月至今任公司董事、副总经理。

蔡增福先生，1957年生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，大学专科学历，高级政工师。历任兰州佛慈制药厂党办副主任、销售公司经理、总经理助理。2000年5月至今任公司副总经理，2009年6月至今任公司董事。

宋华女士，1964年生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，研究生学历。1991年毕业于兰州大学经济学专业，1985年7月至今在兰州财经大学任教，2002年6月至2007年5月任海龙科技（现方大碳素）独立董事，2003年5月至2009年6月任祁连山独立董事，2011年6月至今任敦煌种业独立董事。2013年3月至今任公司独立董事。

赵元丽女士，1959年生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，大学专科学历，注册会计师、高级会计师。1981年10月起在兰州大学财务处工作，历任科长、处长。2013年3月19日起任公司独立董事，2015年12月11日辞职，但仍履行职务。

石金星先生，1956年生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，研究生学历。1983年毕业于西北政法学院法律专业、法学学士，1998年毕业于兰州大学经济法专业、法学硕士。1998年5月至今在甘肃金致诚律师事务所工作，现任事务所主任。2005年6月至2011年6月任敦煌种业独立董事，2007年7月至2013年10月任三毛派神独立董事，2012年10月至今任甘肃陇神戎发药业股份有限公司独立董事。2013年3月至今任公司独立董事。

2、监事

苏文博，男，1966年生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，大学本科学历，工程师，执业药师。历任兰州中药厂车间副主任，甘肃兰药集团车间主任、副总经理、总经理、董事长。2008年10月至今任兰州佛慈制药厂副厂长。2014年5月至今任公司监事会主席。

李文梅，女，1963年生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，大学学历，高级政工师。2007年至今任公司证券部部长、总经理助理。2014年3月至今任公司监事。

魏家菊，女，1963年生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，专科学历，政工师、助理工程师，2009年6月至今任公司工会副主席、工会办公室主任、监事。

3、高级管理人员

孙裕先生，2009年11月至2013年10月任公司副总经理，2013年10月至今任公司总经理。

尚寿鹏先生，2000年5月至今任公司副总经理。

蔡增福先生，2000年5月至今任公司副总经理。

马德平先生，男，1964年生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，大学本科学历，高级工程师，执业药师。2000年5月至今任公司副总经理。

吕芝瑛女士，1975年生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历，中国注册会计师。历任甘肃省盐锅峡化工总厂财务部长，国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）审计员、项目经理、高级项目经理、授薪合伙人。2012年5月起任公司总经理助理兼财务部常务副部长，2014年4月至今任公司财务总监，2014年8月至今任公司副总经理、董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李云鹏	兰州佛慈制药厂	厂长	2014年 01月10日		否
苏文博	兰州佛慈制药厂	副厂长	2008年 10月31日		是
在股东单位任职情况的说明	李云鹏 2014年1月10日起任公司控股股东兰州佛慈制药厂厂长；苏文博 2008年10月31日起任公司控股股东兰州佛慈制药厂副厂长。				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
宋华	兰州财经大学	教师	1985年 07月01日		是
宋华	甘肃省敦煌种业股份有限公司	独立董事	2011年		是

			06月23日		
赵元丽	兰州大学	财务处顾问	1981年 10月05日		是
石金星	甘肃金致诚律师事务所	主任	1998年 05月06日		是
石金星	甘肃陇神戎发药业股份有限公司	独立董事	2012年 10月26日		是
在其他单位任职情况的说明	宋华 1985 年 7 月起在兰州商学院任教，2011 年 6 月起任敦煌种业独立董事；赵元丽 1981 年 10 月起在兰州大学财务处工作，现任财务处顾问；石金星 1998 年 5 月起在甘肃金致诚律师事务所工作、现任事务所主任，2012 年 10 月起任甘肃陇神戎发药业股份有限公司独立董事。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

(1) 公司按照《公司章程》和相关规定，确定董事、监事和高级管理人员的报酬。董事会薪酬与考核委员会根据年度绩效进行考核并报董事会批准高级管理人员的报酬后支付。

(2) 不在公司任职的董事不在公司领取报酬，独立董事的报酬与支付由股东大会确定。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：

公司董事、监事、高级管理人员报酬均根据公司的经营业绩和绩效考核指标确定。

3、董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况

公司董事、监事和高级管理人员报酬依据绩效考核指标完成情况支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李云鹏	董事长	男	39	现任	30.19	否
孙裕	总经理	男	44	现任	28.38	否
尚寿鹏	董事、副总经理	男	53	现任	24.51	否
蔡增福	董事、副总经理	男	58	现任	24.51	否
宋华	独立董事	女	51	现任	3	否
赵元丽	独立董事	女	56	离任	1.5	否
石金星	独立董事	女	59	现任	3	否
苏文博	监事会主席	男	49	现任	0	是
魏家菊	监事	女	53	现任	9.64	否
李文梅	监事	女	53	现任	13.34	否

吕芝瑛	副总经理、财务总监、 董事会秘书	女	40	现任	23.95	否
马德平	副总经理	男	51	现任	24.51	否
朱荣祖	董事	男	60	离任	18.75	否
合计	--	--	--	--	205.28	--

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

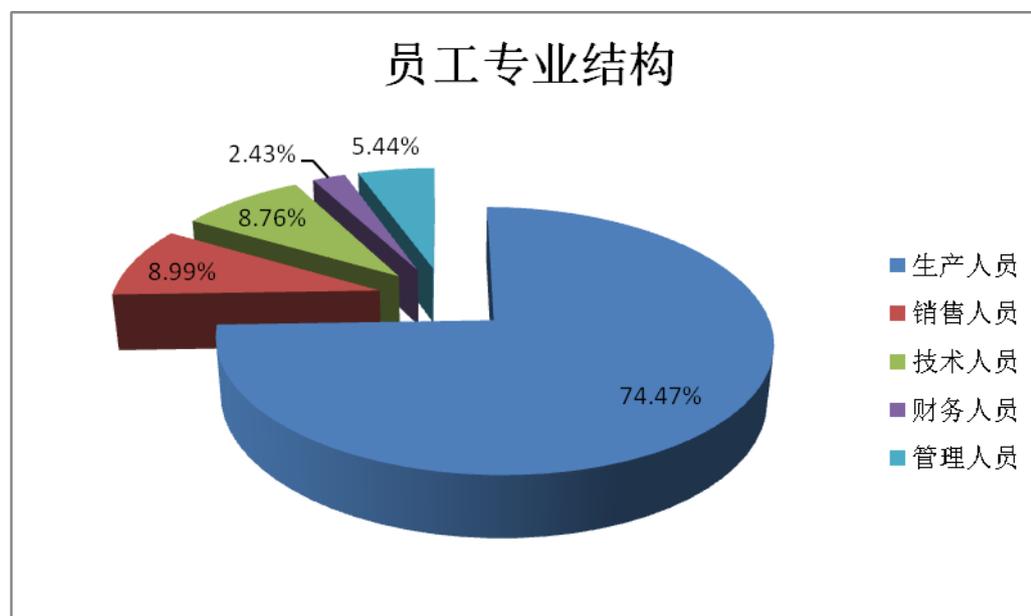
五、公司员工情况

(一) 母公司员工情况

1、截止2015年12月31日，母公司在职员工1324人，其中人员构成如下：

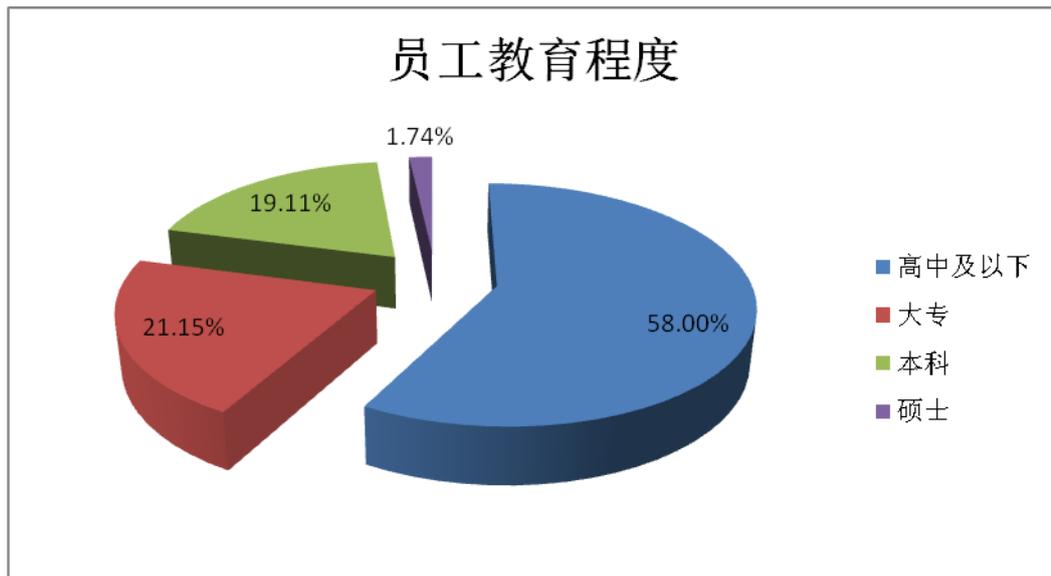
(1) 员工专业结构

专业结构	人数(人)	占员工总数的比例(%)
生产人员	986	74.47
销售人员	119	8.99
技术人员	116	8.76
财务人员	31	2.34
管理人员	72	5.44



(2) 员工教育程度

学历	人数(人)	占员工总数的比例(%)
高中及以下	768	58.00
大专	280	21.15
本科	253	19.11
硕士	23	1.74



(3) 截止2015年12月31日，公司需承担费用的离退休人员 777人。

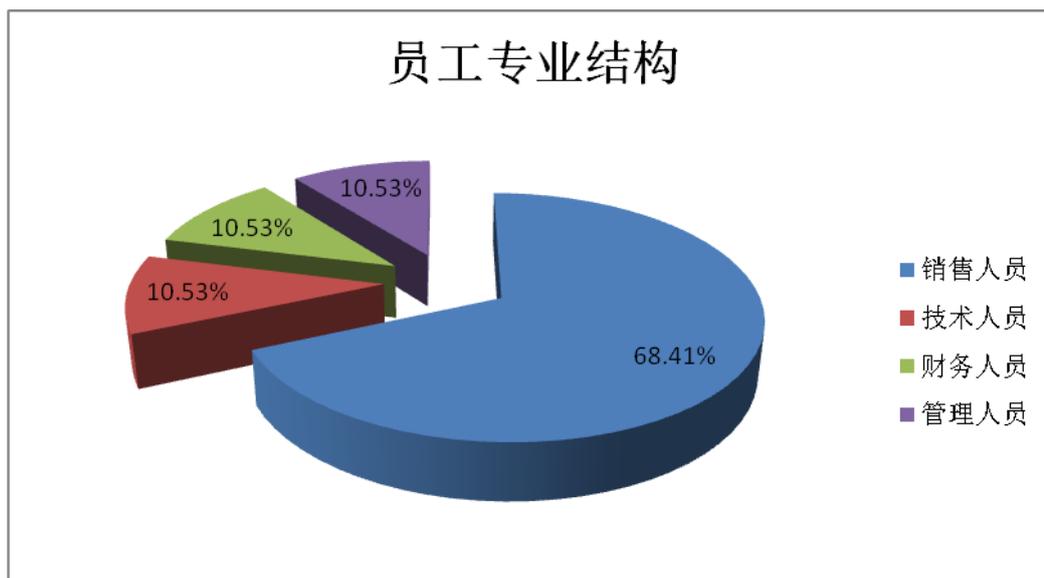
(二) 子公司员工情况

1、兰州佛慈健康产业有限公司

截止2015年12月31日，本公司在职员工19人，其中人员构成如下：

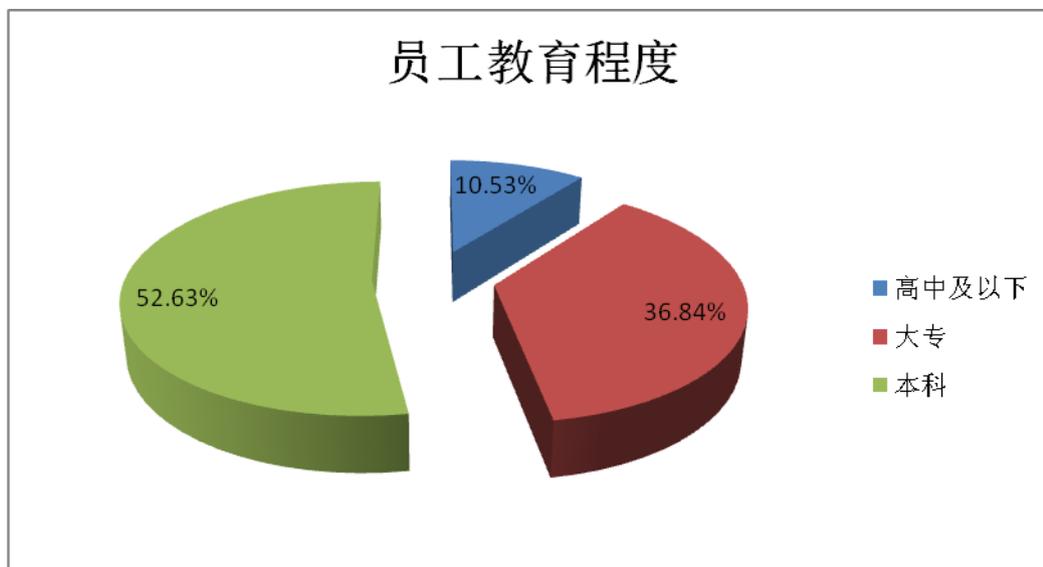
(1) 员工专业结构

专业结构	人数(人)	占员工总数的比例(%)
销售人员	13	68.41
技术人员	2	10.53
财务人员	2	10.53
管理人员	2	10.53



(2) 员工教育程度

学历	人数 (人)	占员工总数的比例 (%)
高中及以下	2	10.53
大专	7	36.84
本科	10	52.63

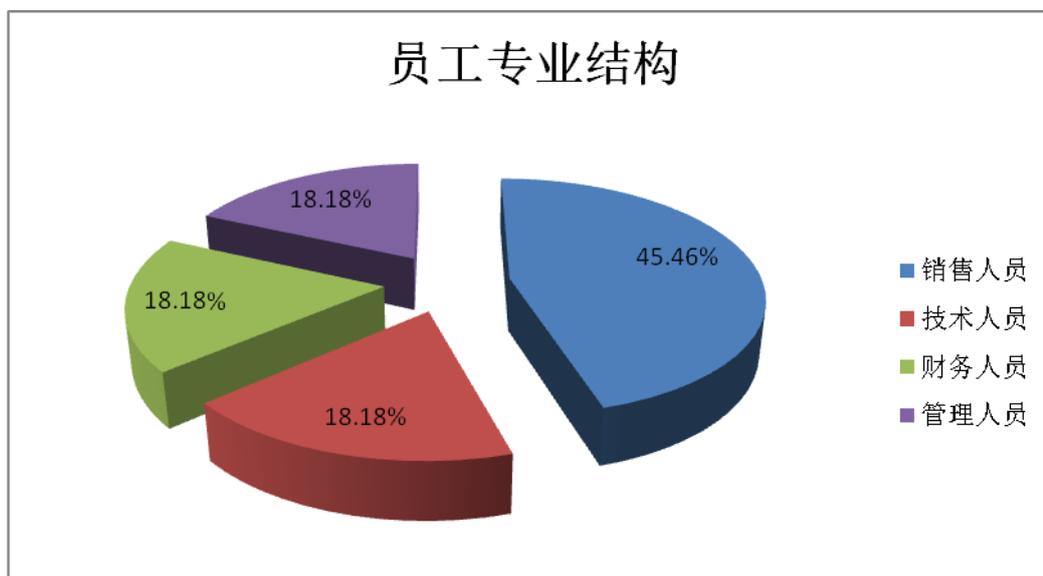


2、甘肃佛慈中药材经营有限公司

截止2015年12月31日，本公司在职员工11人，其中人员构成如下：

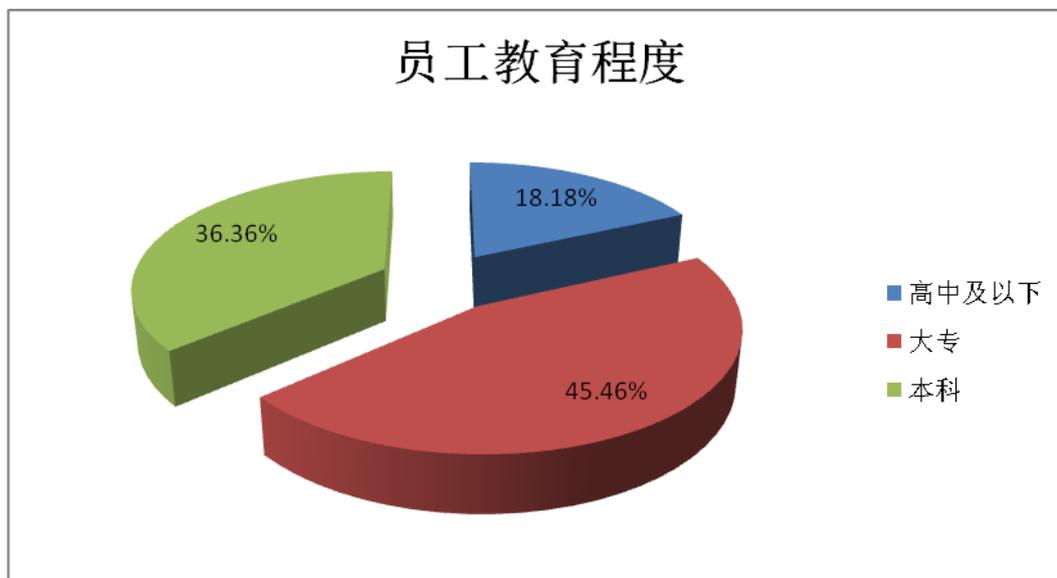
(1) 员工专业结构

专业结构	人数 (人)	占员工总数的比例 (%)
销售人员	5	45.46
技术人员	2	18.18
财务人员	2	18.18
管理人员	2	18.18



(2) 员工教育程度

学历	人数 (人)	占员工总数的比例 (%)
高中及以下	2	18.18
大专	5	45.46
本科	4	36.36

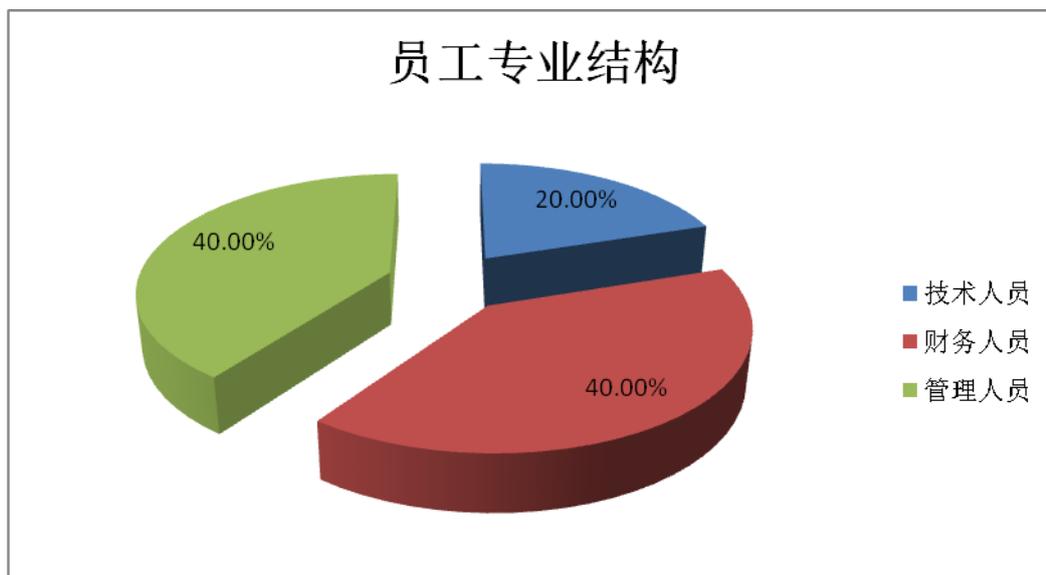


3、甘肃佛慈药源产业发展有限公司

截止2015年12月31日，本公司在职员工5人，其中人员构成如下：

(1) 员工专业结构

专业结构	人数 (人)	占员工总数的比例 (%)
技术人员	1	20.00
财务人员	2	40.00
管理人员	2	40.00



(2) 员工教育程度

学历	人数 (人)	占员工总数的比例 (%)
大专	3	60.00
本科	2	40.00

企业薪酬成本情况

	本期
当期领取薪酬员工总人数 (人)	1,354
当期总体薪酬发生额 (万元)	10,181.67
总体薪酬占当期营业收入比例	31.08
高管人均薪酬金额 (万元/人)	25.17
所有员工人均薪酬金额 (万元/人)	5.07

注：上述统计以合并报表范围内记入当年各项成本费用的薪酬发生额为准。

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《上市公司治理准则》和《深证证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，积极履行信息披露义务，规范公司运作。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的要求。

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，充分考虑股东利益，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东能充分行使其权利。

2、关于董事与董事会：公司董事会严格按照《公司法》和《公司章程》和《董事会议事规则》等法律法规开展工作。公司董事的选聘程序公开、公平、公正，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事依据《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》和《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等工作，勤勉尽职，审慎履行职责和义务，维护公司及股东的合法权益。董事会下设审计、薪酬与考核、提名、战略与发展等专业委员会，董事会各专业委员会根据各自职责对公司经营与发展提出相关的专业意见和建议。

3、关于监事与监事会：公司监事会按照《公司法》和《公司章程》、《监事会议事规则》等法律法规开展工作。公司监事会的人数和构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，对董事会决策程序、决议事项及公司依法运作情况实施监督，对公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性等进行有效监督。

4、关于控股股东与上市公司的关系：控股股东严格规范自己的行为，根据法律法规依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的情形。公司具有独立的业务及自主经营能力，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全做到独立。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司已建立董事和高级管理人员绩效评价与激励约束机制，高级管理人员的薪酬和激励均与公司经营业绩直接挂钩。公司将进一步完善公司绩效考核机制，更好地激励公司管理层和核心人员。

6、关于信息披露情况：公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》等，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息。公司董事会秘书负责信息披露及投资者关系管理工作，证券部为工作部门，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询；指定《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露媒体，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

7、关于相关利益者：公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

8、关于内部审计制度的建立和执行情况：公司董事会下设审计委员会，主要负责公司内部、外部审

计的沟通、监督、会议组织和核查工作。审计委员会下设审计部为日常办事机构，报告期内，审计部按照上市公司的要求对公司内部控制制度的建立和实施、公司财务信息的真实性和完整性等情况进行检查监督。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

1、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，对所有资产具有完全的控制支配权，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

2、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，业务结构完整，自主决策经营，独立核算，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

3、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

4、机构独立：公司设立了健全的组织机构体系，董事会、监事会及其他管理机构独立运作，拥有独立的经营管理机构和完整的生产单位，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司和控股股东不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立作出财务决策，本公司在银行独立开户并独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参	召开日期	披露日期	披露索引
------	------	------	------	------	------

		与比例			
2014 年年度股东大会	年度股东大会		2015 年 05 月 06 日	2015 年 05 月 07 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《2014 年年度股东大会决议公告》 (2015-028)
2015 年第一次临时股东大会	临时股东大会		2015 年 08 月 05 日	2015 年 08 月 06 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《2015 年第一次临时股东大会决议公告》 (2015-053)
2015 年第二次临时股东大会	临时股东大会		2015 年 12 月 14 日	2015 年 12 月 15 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《2015 年第二次临时股东大会决议公告》 (2015-075)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
宋华	8	2	6	0	0	否
石金星	8	1	6	1	0	否
赵元丽	8	2	6	0	0	否
王亚丽	5	0	4	1	0	否
独立董事列席股东大会次数		3				

连续两次未亲自出席董事会的说明

报告期内，公司无独立董事连续两次未亲自出席董事会的情况。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事勤勉尽责，严格按照中国证监会的相关规定及《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事工作制度》开展工作。各位独立董事积极了解公司的生产经营情况和财务状况，及时关注外部环境变化对公司生产经营的影响，关注传媒、网络有关公司的相关报道，及时获悉公司重大事项的进展情况，定期审阅公司提供的定期报告、临时公告，及时掌握公司经营与发展情况，重点关注公司主营业务经营状况和发展趋势等重大经营活动，深入探讨公司经营发展中的机遇与挑战，及时提示风险。

报告期内，独立董事先后对2014年度内部控制自我评价报告、2014年度利润分配预案、2014年度募集资金存放与使用情况、2014年度控股股东及其他关联方占用公司资金以及公司对外担保、使用闲置募集资金进行现金管理、使用闲置募集资金补充流动资金、聘任2015年审计机构、2015年半年度控股股东及其他关联方占用公司资金以及公司对外担保、2015年半年度利润分配方案等事项分别发表了同意的独立意见。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、战略委员会

战略委员会根据《公司法》、《公司章程》、《战略委员会职责》及其他相关规定，积极履行职责。报告期内，战略委员会成员根据公司发展战略的部署，对影响公司发展的重大事项如非公开发行股票、对外投资事项进行研究并提出合理建议。对增强公司核心竞争力，加强决策科学性，提高决策效益和质量发挥了重要作用。

2、薪酬与考核委员会

薪酬与考核委员会根据《公司法》、《公司章程》、《薪酬与考核委员会职责》及其他相关规定，积极履行职责。报告期内，薪酬与考核委员会成员对公司董事、监事、高级管理人员的薪酬审核，认为其薪酬标准和年度薪酬总额的确定符合公司相关薪酬管理制度的规定。

3、提名委员会

提名委员会根据《公司法》、《公司章程》、《提名委员会职责》及其他相关规定，积极履行职责。报告期内，委员会对监事会成员辞职后补选、拟聘任高级管理人员等上述事项的候选人任职资格进行了审查，发表审查意见和建议，顺利完成其补选工作。

4、审计委员会

审计委员会根据《公司法》、《公司章程》、《审计委员会职责》及其他相关规定，积极履行职责。报告期内，审计委员会审查了公司内部控制制度和执行情况，审核了公司所有重要的会计政策，定期了解公司财务状况和经营情况，督促和指导内部审计部门对公司财务管理运行情况、募集资金存放与使用情况进行定期和不定期的检查和评估，2015年3月与会计师事务所就2014年年度审计报告编制进行沟通与交流、在审阅审计报告后向董事会提交审阅意见，并在后期与会计师事务所协商确定2015年度财务报告审计工作时间安排并在审计过程中进行沟通。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高管人员的薪酬实行考核结果与奖罚相结合的考核制度，侧重于调动和发挥公司高级管理人员的积极性和创造性。董事会薪酬与考核委员会根据公司年度经营计划和高管人员的工作目标，对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行考评，根据考核结果确定高级管理人员的年度薪酬分配。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016年03月17日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>A、重大缺陷:</p> <p>①董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成损失；②对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；③当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；④审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效；⑤会计师事务所对财务报告出具无法表示意见或否定意见；⑥会计师事务所出具内部控制无法表示意见的鉴证报告。</p> <p>B、重要缺陷:</p> <p>①董事、监事和高级管理人员舞弊，但未给公司造成损失；②未依照公认会计准则</p>	<p>A、重大缺陷:</p> <p>①公司缺乏民主决策程序；②公司决策程序不当导致重大失误；③公司违反国家法律法规并受到重大处罚；④公司董事、监事、高级管理人员及主要技术人员发生非正常重大变化；⑤媒体频现恶性负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除，或者负面新闻虽然只波及局部区域但已对股票价格造成异动；⑥公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；⑦公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改；⑧公司遭受证监会行政处罚或证券交易所公开谴责。</p>

	<p>选择和应用会计政策；③未建立反舞弊程序和内部控制措施；④对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施；</p> <p>⑤对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>C、一般缺陷:</p> <p>①公司决策程序效率不高；②公司人员违反内部规章，但未形成损失；③公司一般岗位业务人员流失严重；④媒体出现负面新闻，但影响不大，未造成股价异动；⑤公司一般业务制度或系统存在缺陷；⑥公司一般缺陷未得到整改；⑦公司存在除上述之外的其他缺陷。</p>	<p>B、重要缺陷:</p> <p>①公司民主决策程序存在但不够完善；②公司决策程序不当导致出现一般失误；③公司重要业务制度或系统存在缺陷；④公司违反国家法律法规并受到较大处罚；⑤公司关键岗位业务人员流失严重；⑥媒体出现负面新闻，波及局部区域，影响较大但未造成股价异动；⑦公司遭受证券交易所通报批评；⑧公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。</p> <p>C、一般缺陷:</p> <p>①公司决策程序效率不高；②公司人员违反内部规章，但未形成损失；③公司一般岗位业务人员流失严重；④媒体出现负面新闻，但影响不大，未造成股价异动；⑤公司一般业务制度或系统存在缺陷；⑥公司一般缺陷未得到整改；⑦公司存在除上述之外的其他缺陷。</p>
<p>定量标准</p>	<p>A、利润总额潜在错报:</p> <p>①一般缺陷：错报<利润总额的 5%；②重要缺陷：利润总额的 5% ≤ 错报<利润总额的 10%；③重大缺陷：错报 ≥ 利润总额的 10%。</p> <p>B、资产总额潜在错报:</p> <p>①一般缺陷：错报<资产总额的 0.5%；②重要缺陷：资产总额的 0.5% ≤ 错报<资产总额的 5%；③重大缺陷：错报 ≥ 资产总额的 5%。</p> <p>C、经营收入潜在错报:</p> <p>①一般缺陷：错报<经营收入的 0.5%；②重要缺陷：经营收入的 0.5% ≤ 错报<资产总额的 5%；③重大缺陷：错报 ≥ 经营收入的 5%。</p> <p>D、所有者权益潜在错报:</p> <p>①一般缺陷：错报<所有者权益的 5%；②重要缺陷：所有者权益的 5% ≤ 错报<所有者权益的 10%；③重大缺陷：错报 ≥ 所有者权益的 10%。</p>	<p>直接财产损失金额:</p> <p>A、一般缺陷: 损失<利润总额的 5%；</p> <p>B、重要缺陷: 利润总额的 5% ≤ 损失<利润总额的 10%；</p> <p>C、重大缺陷: 损失 ≥ 利润总额的 10%。</p>
<p>财务报告重大缺陷数量 (个)</p>		<p>0</p>
<p>非财务报告重大缺陷数量 (个)</p>		<p>0</p>

财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016年3月15日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2016]第 110981 号
注册会计师姓名	李萍、常大磊

审计报告正文

审计报告

信会师报字[2016]第110981号

兰州佛慈制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的兰州佛慈制药股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2015年12月31日的合并及公司资产负债表、2015年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2015年12月31日的合并及公司财务状况以及2015年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李萍

中国注册会计师：常大磊

中国·上海二〇一六年三月十五日

二、财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：兰州佛慈制药股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	498,975,201.52	275,648,832.95
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	60,958,179.69	40,484,583.80
应收账款	56,017,245.05	100,693,549.30
预付款项	7,230,756.84	12,283,877.94
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,382,223.00	1,989,089.87
买入返售金融资产		
存货	159,310,698.57	137,995,010.77
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	226,166,802.80	
流动资产合计	1,011,041,107.47	569,094,944.63
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	5,343,351.32	5,591,022.20
固定资产	156,020,920.33	163,577,517.04
在建工程	31,755,421.29	3,464,647.61
工程物资		
固定资产清理	32,778,730.18	152,801,063.43
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	120,264,442.76	147,877,260.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,053,558.02	1,276,770.72
递延所得税资产	4,160,977.47	2,935,085.58
其他非流动资产		
非流动资产合计	351,377,401.37	477,523,366.64
资产总计	1,362,418,508.84	1,046,618,311.27
流动负债：		
短期借款		26,000,000.00
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	5,155,844.95	6,440,635.60
应付账款	47,559,733.34	56,932,399.79
预收款项	13,212,341.22	9,066,138.71
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,984,735.13	3,293,781.19
应交税费	2,480,195.26	2,388,825.97
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,908,861.95	7,793,262.17
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	1,253,722.27	2,129,412.82
流动负债合计	87,555,434.12	114,044,456.25
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	15,000,000.00	190,527,468.47
预计负债		
递延收益	26,210,136.11	6,826,694.97
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	41,210,136.11	197,354,163.44
负债合计	128,765,570.23	311,398,619.69
所有者权益：		
股本	510,657,000.00	177,716,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	328,013,287.38	202,764,298.38
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	600,000.00	
盈余公积	56,896,638.83	52,421,483.87
一般风险准备		
未分配利润	337,486,012.40	302,317,909.33
归属于母公司所有者权益合计	1,233,652,938.61	735,219,691.58

少数股东权益		
所有者权益合计	1,233,652,938.61	735,219,691.58
负债和所有者权益总计	1,362,418,508.84	1,046,618,311.27

法定代表人：李云鹏

主管会计工作负责人：吕芝瑛

会计机构负责人：刘维娜

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	492,575,686.14	274,586,304.30
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	60,578,179.69	39,995,459.50
应收账款	57,310,705.67	100,498,528.45
预付款项	6,825,244.89	12,235,927.94
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,200,908.79	1,919,768.15
存货	153,214,340.25	131,521,514.45
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	223,972,626.98	
流动资产合计	998,677,692.41	560,757,502.79
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	40,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产	5,343,351.32	5,591,022.20
固定资产	152,146,015.80	163,326,730.85
在建工程	31,755,421.29	3,464,647.61
工程物资		
固定资产清理	32,778,730.18	152,801,063.43

生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	104,667,896.30	147,877,260.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,053,558.02	1,276,770.72
递延所得税资产	2,539,066.31	2,019,610.60
其他非流动资产		
非流动资产合计	370,284,039.22	496,357,105.47
资产总计	1,368,961,731.63	1,057,114,608.26
流动负债：		
短期借款		26,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	5,155,844.95	6,440,635.60
应付账款	51,198,843.00	55,727,050.46
预收款项	12,906,107.22	7,693,703.35
应付职工薪酬	4,984,735.13	3,293,781.19
应交税费	2,408,586.88	4,682,871.10
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,079,025.00	16,265,434.07
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	1,253,722.27	2,129,412.82
流动负债合计	89,986,864.45	122,232,888.59
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

专项应付款	15,000,000.00	190,527,468.47
预计负债		
递延收益	26,210,136.11	6,826,694.97
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	41,210,136.11	197,354,163.44
负债合计	131,197,000.56	319,587,052.03
所有者权益：		
股本	510,657,000.00	177,716,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	328,013,287.38	202,764,298.38
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	600,000.00	
盈余公积	56,896,638.83	52,421,483.87
未分配利润	341,597,804.86	304,625,773.98
所有者权益合计	1,237,764,731.07	737,527,556.23
负债和所有者权益总计	1,368,961,731.63	1,057,114,608.26

法定代表人：李云鹏

主管会计工作负责人：吕芝璞

会计机构负责人：刘维娜

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	327,584,499.71	399,071,335.83
其中：营业收入	327,584,499.71	399,071,335.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	286,113,213.55	370,635,340.82
其中：营业成本	244,926,668.86	310,705,610.84
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	3,899,617.69	3,650,643.79
销售费用	25,798,272.29	31,663,086.61
管理费用	35,622,561.95	32,193,932.55
财务费用	-22,939,164.60	-6,601,668.99
资产减值损失	-1,194,742.64	-976,263.98
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	41,471,286.16	28,435,995.01
加：营业外收入	7,951,679.95	11,061,425.46
其中：非流动资产处置利得	1,796,200.38	1,833,104.23
减：营业外支出	337,514.64	150,271.17
其中：非流动资产处置损失	29,314.64	35,271.17
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	49,085,451.47	39,347,149.30
减：所得税费用	6,137,829.72	4,694,285.24
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	42,947,621.75	34,652,864.06
归属于母公司所有者的净利润	42,947,621.75	34,652,864.06
少数股东损益		
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	42,947,621.75	34,652,864.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	42,947,621.75	34,652,864.06
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.0909	0.0967
(二)稀释每股收益	0.0909	0.0967

法定代表人：李云鹏

主管会计工作负责人：吕芝瑛

会计机构负责人：刘维娜

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	308,869,632.47	287,202,170.26
减：营业成本	227,719,042.94	201,524,219.26
营业税金及附加	3,884,024.70	3,620,617.83
销售费用	22,373,577.70	27,852,294.07
管理费用	35,058,399.65	31,255,486.45
财务费用	-22,927,382.67	-6,564,127.75
资产减值损失	-1,191,507.36	-988,347.24

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	43,953,477.51	30,502,027.64
加：营业外收入	7,851,679.95	11,051,425.46
其中：非流动资产处置利得	1,796,200.38	1,833,104.23
减：营业外支出	315,314.64	150,271.17
其中：非流动资产处置损失	29,314.64	35,271.17
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	51,489,842.82	41,403,181.93
减：所得税费用	6,738,293.26	5,200,267.32
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	44,751,549.56	36,202,914.61
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	44,751,549.56	36,202,914.61

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：李云鹏

主管会计工作负责人：吕芝瑛

会计机构负责人：刘维娜

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	371,986,385.44	423,072,084.80
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	44,928,220.61	20,161,497.90
经营活动现金流入小计	416,914,606.05	443,233,582.70
购买商品、接受劳务支付的现金	184,722,453.00	209,936,409.33
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	101,803,514.64	86,651,455.05

支付的各项税费	40,140,987.32	35,433,020.06
支付其他与经营活动有关的现金	26,133,234.74	17,466,033.63
经营活动现金流出小计	352,800,189.70	349,486,918.07
经营活动产生的现金流量净额	64,114,416.35	93,746,664.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,544,916.00	172,811,506.44
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	4,544,916.00	172,811,506.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,917,961.49	48,358,452.28
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	51,917,961.49	48,358,452.28
投资活动产生的现金流量净额	-47,373,045.49	124,453,054.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	458,189,989.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	37,000,000.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	495,189,989.00	26,000,000.00
偿还债务支付的现金	63,000,000.00	124,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,146,881.66	6,388,514.29
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		

筹资活动现金流出小计	67,146,881.66	130,388,514.29
筹资活动产生的现金流量净额	428,043,107.34	-104,388,514.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	541,890.37	-6,457.51
五、现金及现金等价物净增加额	445,326,368.57	113,804,746.99
加：期初现金及现金等价物余额	275,648,832.95	161,844,085.96
六、期末现金及现金等价物余额	720,975,201.52	275,648,832.95

法定代表人：李云鹏

主管会计工作负责人：吕芝瑛

会计机构负责人：刘维娜

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	352,307,254.31	285,291,794.70
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	41,739,729.84	28,105,340.05
经营活动现金流入小计	394,046,984.15	313,397,134.75
购买商品、接受劳务支付的现金	164,116,914.72	77,600,467.33
支付给职工以及为职工支付的现金	100,592,895.82	85,106,189.28
支付的各项税费	39,799,029.66	34,839,670.88
支付其他与经营活动有关的现金	30,887,374.85	13,732,572.06
经营活动现金流出小计	335,396,215.05	211,278,899.55
经营活动产生的现金流量净额	58,650,769.10	102,118,235.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,544,916.00	172,811,506.44
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	4,544,916.00	172,811,506.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,791,300.97	48,106,892.09

投资支付的现金	20,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	51,791,300.97	48,106,892.09
投资活动产生的现金流量净额	-47,246,384.97	124,704,614.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	458,189,989.00	
取得借款收到的现金	37,000,000.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	495,189,989.00	26,000,000.00
偿还债务支付的现金	63,000,000.00	124,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,146,881.66	6,388,514.29
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	67,146,881.66	130,388,514.29
筹资活动产生的现金流量净额	428,043,107.34	-104,388,514.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	541,890.37	-6,457.51
五、现金及现金等价物净增加额	439,989,381.84	122,427,877.75
加：期初现金及现金等价物余额	274,586,304.30	152,158,426.55
六、期末现金及现金等价物余额	714,575,686.14	274,586,304.30

法定代表人：李云鹏

主管会计工作负责人：吕芝瑛

会计机构负责人：刘维娜

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	177,716,000.				202,764,298.38				52,421,483.87		302,317,909.33		735,219,691.58

	00											
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	177,716,000.00			202,764,298.38				52,421,483.87		302,317,909.33		735,219,691.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	332,941,000.00			125,248,989.00		600,000.00	4,475,154.96			35,168,103.07		498,433,247.03
（一）综合收益总额										42,947,621.75		42,947,621.75
（二）所有者投入和减少资本	26,546,800.00			431,643,189.00								458,189,989.00
1. 股东投入的普通股	26,546,800.00			431,643,189.00								458,189,989.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							4,475,154.96		-7,779,518.68			-3,304,363.72
1. 提取盈余公积							4,475,154.96		-4,475,154.96			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-3,304,363.72			-3,304,363.72
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	306,394,200.00			-306,394,200.00								

	00				0								
1. 资本公积转增资本（或股本）	306,394,200.00				-306,394,200.00								
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								600,000.00					600,000.00
1. 本期提取								600,000.00					600,000.00
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	510,657,000.00				328,013,287.38			600,000.00	56,896,638.83		337,486,012.40		1,233,652,938.61

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	88,858,000.00				291,622,298.38				48,801,192.41		274,092,633.78		703,374,124.57
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	88,858,000.00				291,622,298.38				48,801,192.41		274,092,633.78		703,374,124.57

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	88,858,000.00				-88,858,000.00				3,620,291.46		28,225,275.55		31,845,567.01
(一)综合收益总额											34,652,864.06		34,652,864.06
(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									3,620,291.46		-6,427,588.51		-2,807,297.05
1. 提取盈余公积									3,620,291.46		-3,620,291.46		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-2,807,297.05		-2,807,297.05
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	88,858,000.00				-88,858,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	88,858,000.00				-88,858,000.00								
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	177,716,000.00				202,764,298.38				52,421,483.87		302,317,909.33	735,219,691.58

法定代表人：李云鹏

主管会计工作负责人：吕芝瑛

会计机构负责人：刘维娜

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	177,716,000.00				202,764,298.38				52,421,483.87	304,625,773.98	737,527,556.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	177,716,000.00				202,764,298.38				52,421,483.87	304,625,773.98	737,527,556.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	332,941,000.00				125,248,989.00			600,000.00	4,475,154.96	36,972,030.88	500,237,174.84
（一）综合收益总额										44,751,549.56	44,751,549.56
（二）所有者投入和减少资本	26,546,800.00				431,643,189.00						458,189,989.00
1. 股东投入的普通股	26,546,800.00				431,643,189.00						458,189,989.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									4,475,154.96	-7,779,503.88	-3,304,360.00

									.96	18.68	3.72
1. 提取盈余公积									4,475,154.96	-4,475,154.96	
2. 对所有者（或股东）的分配										-3,304,363.72	-3,304,363.72
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	306,394,200.00				-306,394,200.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	306,394,200.00				-306,394,200.00						
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								600,000.00			600,000.00
1. 本期提取								600,000.00			600,000.00
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	510,657,000.00				328,013,287.38			600,000.00	56,896,638.83	341,597,804.86	1,237,764,731.07

上期金额

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	88,858,000.00				291,622,298.38				48,801,192.41	274,850,447.88	704,131,938.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	88,858,000.00				291,622,298.38				48,801,192.41	274,850,447.88	704,131,938.67

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	88,858,000.00				-88,858,000.00				3,620,291.46	29,775,326.10	33,395,617.56
(一)综合收益总额										36,202,914.61	36,202,914.61
(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									3,620,291.46	-6,427,588.51	-2,807,297.05
1. 提取盈余公积									3,620,291.46	-3,620,291.46	
2. 对所有者(或股东)的分配										-2,807,297.05	-2,807,297.05
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	88,858,000.00				-88,858,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	88,858,000.00				-88,858,000.00						
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	177,716,000.00				202,764,298.38				52,421,483.87	304,625,773.98	737,527,556.23

法定代表人：李云鹏

主管会计工作负责人：吕芝瑛

会计机构负责人：刘维娜

三、公司基本情况

兰州佛慈制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经甘肃省人民政府甘政函（2000）64号文批准，由兰州佛慈制药厂、兰州医药（集团）有限公司、兰州大得利生物化学制药（厂）有限公司、甘肃省兰洁药用制瓶有限公司、甘肃润凯绒毛有限公司、兰州轻工业机械厂、兰州市煤炭工业总公司发起设立的股份有限公司。本公司于2000年6月28日向甘肃省工商行政管理局申请工商注册登记，企业法人营业执照注册号620000000016708。本公司的组织形式为股份有限公司（上市），于2011年12月在深圳证券交易所上市，所属行业为医药行业类。

2003年7月28日，本公司股东甘肃润凯绒毛有限公司将所持股份500,000.00股、兰州轻工业机械厂将所持股份1,000,000.00股、兰州医药（集团）有限公司将所持股份500,000.00股转让给兰州佛慈制药厂。转让后，兰州佛慈制药厂持股57,580,000.00股，占95.05%。

2005年11月21日，本公司股东兰州市煤炭工业总公司将所持股份1,000,000.00股转让给兰州佛慈制药厂。股东甘肃省兰洁药用制瓶有限公司将所持股份500,000.00股转让给兰州佛光工贸有限公司。转让后，兰州佛慈制药厂持股58,580,000.00股，占96.70%。

2007年9月18日，本公司股东兰州佛光工贸有限公司将所持股份500,000.00股转让给兰州佛慈制药厂。转让后，兰州佛慈制药厂持股59,080,000.00股，占97.52%。兰州大得利生物化学制药（厂）有限公司公司持股1,000,000.00股，占1.65%；甘肃兰洁药用制瓶有限公司持股500,000.00股，占有0.825%。

2011年10月30日，中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1907号文《关于核准兰州佛慈制药股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司向社会公开发行普通股股票20,200,000.00股，并于2011年12月22日在深圳证券交易所上市，本公司申请增加注册资本人民币20,200,000.00元。按照《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》（财企【2009】94号）的规定，须按首次公开发行股票数量的10%（即2,020,000.00股），将兰州佛慈制药厂持有的佛慈制药公司2,020,000.00股国有股划转至全国社保基金理事会持有。经上述增资并划转后，本公司注册资本为人民币80,780,000.00元，股本为人民币80,780,000.00元。

2012年6月，本公司2011年年度股东大会审议通过了《2011年利润分配方案》，以本公司2011年末总股本80,780,000.00股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增1股的形式发放股票股利，转增股本8,078,000.00股。增资后，本公司总股本为88,858,000.00股。

2013年3月，根据兰州市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“兰州市国资委”）《关于无偿划转兰州佛慈制药厂国有股权的批复》（兰国资产权[2013]33号），兰州市国资委持有的兰州佛慈制药厂国有股权无偿划转至兰州国资投资（控股）建设有限公司（以下简称“兰国投”）持有。至此，兰州佛慈制药厂的控股股东变更为兰国投，本公司的实际控制人仍为兰州市国资委。

2014年5月，本公司2013年年度股东大会审议通过了《2013年利润分配方案》，以本公司2013年末总股本88,858,000.00股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股的形式发放股票股利，转增股本88,858,000.00股。增资后，本公司总股本为177,716,000.00股。

2015年3月，中国证券监督管理委员会证监许可[2015]146号文《关于核准兰州佛慈制药股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，本公司向特定对象非公开发行普通股股票26,546,800.00股。增资后，本公司注册资本为人民币204,262,800.00元，股本为人民币204,262,800.00元。

本公司2015年8月5日召开的2015年第一次临时股东大会审议通过《2015年半年度权益分派方案》。以公司截至2015年6月30日公司总股本204,262,800股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增15股，合计转增306,394,200股。分红前本公司总股本为204,262,800股，分红后总股本增至510,657,000股。

截至2015年12月31日止，本公司累计发行股本总数510,657,000股，其中：无限售条件的流通股为444,290,000.00股，占股本总数的87.00%；有限售条件的流通股为66,367,000.00股，占股本总数的13.00%。

注册资本为人民币510,657,000.00元；

注册地址为兰州市城关区雁滩高新技术开发区；法定代表人为李云鹏先生。

本公司主要经营活动为：中成药、西药、中药饮片及包装品的生产、批发零售；中药材种植、收购、加工、销售；自有资产投资、租赁、转让、收益；自有显示屏发布自首药品广告；自营和代理各类商品和技术进出口（国家限制和禁止的项目除外）；热力生产与供应。

本公司的母公司为兰州佛慈制药厂，本公司的实际控制人为兰州市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司第五届董事会第二十六次会议于2016年3月15日批准报出。

截至2015年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
兰州佛慈健康产业有限公司
甘肃佛慈中药材经营有限公司
甘肃佛慈药源产业发展有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，不存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与

合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

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

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

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报

价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不

可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过50%的跌幅则认为属于严重下跌。公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过6个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

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	单项金额重大是指单笔金额达某类应收款项余额 10%且应收账款金额为 500 万元以上、其他应收款金额为 100 万元以上的款项作为重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	对本公司合并范围内关联方的应收款项不计提坏账准备

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	30.00%	30.00%
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

11、存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用定期盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

12、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）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) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）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) 公司已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。

13、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权

的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合

同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

15、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

房屋及建筑物	年限平均法	15.00-40.00	3.00	2.43-6.47
机器设备	年限平均法	5.00-19.00	3.00	5.11-19.40
运输设备	年限平均法	3.00-8.00	3.00	12.13-32.33
电子设备	年限平均法	4.00-15.00	3.00	6.47-24.25

16、在建工程

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

17、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分

的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产-土地的使用寿命估计情况：

土地使用权	预计使用寿命（月）	使用寿命的起止年限
佛慈大街场地使用权	504.00	2008/4/24-2050/3/21
安宁分公司场地使用权	546.00	2008/1/1--2053/5/30
平凉市公路街18号	588.00	2008/1/1--2057/1/1
佛慈大街场地使用权2	114.00	2008/4/24-2017/9/21
安宁区代家庄2号	502.00	2011/3/11-2052/12/23
皋兰县石洞镇东湾村	557.00	2011/6/1-2057/10/30
兰州新区土地使用权	600.00	2014/10/30-2064/10/30
渭源县工业园区土地使用权	600.00	2015/10/12-2065-/10/11

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，期末进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

(1) 本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

(2) 研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

(3) 开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

(4) 对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资本化。

19、长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(3) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

22、预计负债

1、预计负债的确认标准

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

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

23、 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

24、收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

25、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

27、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

28、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

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
使固定资产折旧年限更加符合实际使用情况，对公司固定资产折旧年限做出变更。房屋及建筑物变更前折旧年限为 30 年，变更后为 15-40 年；机器设备变更前折旧年限为 11 年，变更后为 5-19 年；运输设备变更前折旧年限为 8 年，变更后为 3-8 年；电子设备变更前折旧年限为 8 年，变更后为 4-15 年。	2015 年 2 月 9 日经本公司第五届董事会第十八次会议（临时会议）决议审议通过《关于会计政策及会计估计变更方案》	2015 年 01 月 01 日	会计估计变更对公司本期财务报表无重大影响

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
甘肃教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
甘肃价格调节基金	按实际缴纳的流转税计征	1%

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
兰州佛慈制药股份有限公司	15%
兰州佛慈健康产业有限公司	25%
甘肃佛慈中药材经营有限公司	25%

甘肃佛慈药源产业发展有限公司	25%
----------------	-----

2、税收优惠

经甘肃省发展和改革委员会审核确认（甘发改产业函[2015]39号），本公司符合《产业结构调整指导目录》（2013修订本）“鼓励类”第十三项“医药”第1、第4条中的相关规定，公司依据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）、《甘肃地方税务局关于贯彻落实西部大开发有关企业所得税问题的通知》（甘地税函【2012】136号）文件规定，已于2016年2月24日向兰州高新技术产业开发区地方税务局申报备案，公司2015年度享受国家关于西部大开发的相关税收优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

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	57,202.66	22,685.06
银行存款	498,917,998.86	275,626,147.89
合计	498,975,201.52	275,648,832.95

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	60,958,179.69	40,484,583.80
合计	60,958,179.69	40,484,583.80

（2）期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	10,921,314.00
合计	10,921,314.00

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

银行承兑票据		50,582,717.16
合计		50,582,717.16

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,800,104.93	100.00%	7,782,859.88	12.20%	56,017,245.05	109,868,392.64	100.00%	9,174,843.34	8.35%	100,693,549.30
合计	63,800,104.93	100.00%	7,782,859.88		56,017,245.05	109,868,392.64	100.00%	9,174,843.34		100,693,549.30

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	53,855,048.76	2,692,752.44	5.00%
1 至 2 年	3,331,535.39	333,153.54	10.00%
2 至 3 年	1,999,870.58	599,961.17	30.00%
3 至 4 年	734,061.14	367,030.57	50.00%
4 至 5 年	448,134.52	358,507.62	80.00%
5 年以上	3,431,454.54	3,431,454.54	100.00%
合计	63,800,104.93	7,782,859.88	

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,391,983.46 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
当期转回	1,391,983.46	货币资金和银行承兑汇票
合计	1,391,983.46	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 18,986,477.58 元，占应收账款期末余额合计数的比例 29.76%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 949,323.88 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

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	6,663,033.45	92.15%	12,070,744.55	98.26%
1 至 2 年	394,970.00	5.46%	170,782.59	1.39%
2 至 3 年	170,782.59	2.36%	40,060.00	0.33%
3 年以上	1,970.80	0.03%	2,290.80	0.02%
合计	7,230,756.84	--	12,283,877.94	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额4,931,338.90元，占预付款项期末余额合计数的比例68.20%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,886,212.30	100.00%	503,989.30	17.46%	2,382,223.00	2,292,427.63	100.00%	303,337.76	13.23%	1,989,089.87
合计	2,886,212.30	100.00%	503,989.30		2,382,223.00	2,292,427.63	100.00%	303,337.76		1,989,089.87

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	1,562,448.76	77,951.90	5.00%
1至2年	99,909.36	9,990.94	10.00%
2至3年	1,107,459.62	332,237.89	30.00%
3至4年	56,423.56	28,211.77	50.00%
4至5年	21,871.00	17,496.80	80.00%
5年以上	38,100.00	38,100.00	100.00%
合计	2,886,212.30	503,989.30	

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 200,651.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他往来款项	2,886,212.30	2,292,427.63
合计	2,886,212.30	2,292,427.63

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 1,298,902.36 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 45.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 264,929.22 元。

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,261,902.88		45,261,902.88	65,297,857.63		65,297,857.63
在产品	45,603,521.65		45,603,521.65	36,582,740.74		36,582,740.74

库存商品	53,358,865.78		53,358,865.78	29,077,303.37		29,077,303.37
周转材料	10,180,593.71		10,180,593.71	6,821,200.03		6,821,200.03
消耗性生物资产	215,909.00		215,909.00	215,909.00		215,909.00
委托加工物资	425,766.83		425,766.83			
发出商品	4,264,138.72		4,264,138.72			
合计	159,310,698.57		159,310,698.57	137,995,010.77		137,995,010.77

(2) 存货跌价准备

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应计提存货减值准备的迹象。

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
进项税	4,166,802.80	
理财产品	222,000,000.00	
合计	226,166,802.80	

其他说明：

*注：理财产品中 1.8 亿元系公司 2015 年 11 月 16 日购买的交通银行“蕴通财富-日增利”人民币对公理财产品，该理财产品已于 2016 年 2 月 16 日到期收回，为保本保收益产品； 0.42 亿元系公司购买的交通银行“蕴通财富-日增利 S 款”（T+0）集合理财计划产品，可随时赎回。

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	8,279,372.29			8,279,372.29
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				

(2) 其他转出				
4.期末余额	8,279,372.29			8,279,372.29
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,688,350.09			2,688,350.09
2.本期增加金额	247,670.88			247,670.88
(1) 计提或摊销	247,670.88			247,670.88
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,936,020.97			2,936,020.97
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,343,351.32			5,343,351.32
2.期初账面价值	5,591,022.20			5,591,022.20

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

9、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	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	141,870,711.66	114,101,359.81	8,519,605.49	9,593,920.93	274,085,597.89
2.本期增加金额	745,768.96	5,800,098.24	908,006.76	417,222.00	7,871,095.96
(1) 购置	406,075.02	5,800,098.24	908,006.76	417,222.00	7,531,402.02

(2) 在建工程转入	339,693.94				339,693.94
(3) 企业合并增加					
其他	1,048,969.91	2,169,444.12			3,218,414.03
3.本期减少金额		3,451,873.28	709,668.00		4,161,541.28
(1) 处置或报废		3,451,873.28	709,668.00		4,161,541.28
其他					
4.期末余额	142,616,480.62	116,449,584.77	8,717,944.25	10,011,142.93	277,795,152.57
二、累计折旧					
1.期初余额	49,316,373.89	50,973,262.52	4,320,002.02	5,898,442.42	110,508,080.85
2.本期增加金额	4,322,016.60	9,020,608.54	808,647.18	611,984.37	14,763,256.69
(1) 计提	4,322,016.60	9,020,608.54	808,647.18	611,984.37	14,763,256.69
其他					
3.本期减少金额		2,905,782.86	591,322.44		3,497,105.30
(1) 处置或报废		2,905,782.86	591,322.44		3,497,105.30
其他					
4.期末余额	53,638,390.49	57,088,088.20	4,537,326.76	6,510,426.79	121,774,232.24
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	88,978,090.13	59,361,496.57	4,180,617.49	3,500,716.14	156,020,920.33
2.期初账面价值	92,554,337.77	63,128,097.29	4,199,603.47	3,695,478.51	163,577,517.04

10、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
兰州新区项目-公共费用	9,508,184.06		9,508,184.06	3,270,803.92		3,270,803.92
兰州新区项目-中药材库	17,598,847.34		17,598,847.34			
崆峒分公司法半夏生产线改造项目				193,843.69		193,843.69
预付工程设备款	4,648,389.89		4,648,389.89			
合计	31,755,421.29		31,755,421.29	3,464,647.61		3,464,647.61

(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
兰州新区项目-公共费用	1,204,000.00	3,270,803.92	6,237,380.14			9,508,184.06	1.98%	在建				募集资金
兰州新区项目-中药材库			17,598,847.34			17,598,847.34	1.98%	在建				募集资金
崆峒分公司法半夏生产线改造项目	350,000.00	193,843.69	145,850.25	339,693.94			100.00%	完工				自有资金
GMP 改造			4,561,543.03		4,561,543.03			完工				自有资金
预付工			4,648,389.89			4,648,389.89						募集资

程设备款			9.89			9.89						金/自有资金
合计	1,204,350,000.00	3,464,647.61	33,192,010.65	339,693.94	4,561,543.03	31,755,421.29	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

本公司在建工程不存在减值迹象

11、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
安宁项目	32,234,180.38	152,801,063.43
待报废机器设备	544,549.80	
合计	32,778,730.18	152,801,063.43

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	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	165,154,377.53			63,400.00	165,217,777.53
2.本期增加金额	15,596,546.46			1,195,129.85	16,791,676.31
(1) 购置	15,596,546.46			1,195,129.85	16,791,676.31
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	49,672,679.09				49,672,679.09
(1) 处置	49,672,679.09				49,672,679.09
4.期末余额	131,078,244.90			1,258,529.85	132,336,774.75
二、累计摊销					

1.期初余额	17,327,837.47			12,680.00	17,340,517.47
2.本期增加金额	2,850,945.73			36,945.66	2,887,891.39
(1) 计提	2,850,945.73			36,945.66	2,887,891.39
3.本期减少金额	8,156,076.87				8,156,076.87
(1) 处置	8,156,076.87				8,156,076.87
4.期末余额	12,022,706.33			49,625.66	12,072,331.99
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	119,055,538.57			1,208,904.19	120,264,442.76
2.期初账面价值	147,826,540.06			50,720.00	147,877,260.06

13、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
构建的临时设施	1,216,770.72		163,212.70		1,053,558.02
再融资律师费	60,000.00		60,000.00		
合计	1,276,770.72		223,212.70		1,053,558.02

14、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	8,286,849.18	1,243,565.57	9,481,591.82	1,423,100.49
可抵扣亏损	6,479,193.09	1,619,798.27	3,650,213.09	912,553.27
递延收益	8,650,757.53	1,297,613.63	3,996,212.11	599,431.82
合计	23,416,799.80	4,160,977.47	17,128,017.02	2,935,085.58

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		26,000,000.00
合计		26,000,000.00

16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,155,844.95	6,440,635.60
合计	5,155,844.95	6,440,635.60

17、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	45,216,019.06	54,885,420.28
1-2 年	576,156.95	880,466.15
2-3 年	679,924.46	44,052.21
3 年以上	1,087,632.87	1,122,461.15
合计	47,559,733.34	56,932,399.79

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

本公司无账龄超过一年的重要应付账款

18、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	13,199,994.47	8,640,071.46
1 年以上	12,346.75	426,067.25
合计	13,212,341.22	9,066,138.71

19、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	3,293,781.19	86,944,525.17	85,253,571.23	4,984,735.13
二、离职后福利-设定提存计划		16,518,447.61	16,518,447.61	
三、辞退福利		31,495.80	31,495.80	
合计	3,293,781.19	103,494,468.58	101,803,514.64	4,984,735.13

(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	3,293,781.19	69,886,346.15	68,434,286.21	4,745,841.13
2、职工福利费		2,434,109.25	2,195,215.25	238,894.00
3、社会保险费		6,843,422.31	6,843,422.31	
其中：医疗保险费		5,922,575.03	5,922,575.03	
工伤保险费		545,194.91	545,194.91	
生育保险费		375,652.37	375,652.37	
4、住房公积金		7,500,927.42	7,500,927.42	
5、工会经费和职工教育		279,720.04	279,720.04	

经费				
合计	3,293,781.19	86,944,525.17	85,253,571.23	4,984,735.13

(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		15,337,286.48	15,337,286.48	
2、失业保险费		1,181,161.13	1,181,161.13	
合计		16,518,447.61	16,518,447.61	

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		709,163.95
营业税		30,491.08
企业所得税	1,996,352.53	369,948.98
个人所得税	321.38	357,990.22
城市维护建设税	260,357.65	434,042.97
教育费附加	223,163.70	372,036.82
房产税		73,934.59
印花税		41,217.36
合计	2,480,195.26	2,388,825.97

21、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
1 年以内	8,420,173.24	3,751,679.16
1 至 2 年	694,276.82	566,075.14
2 至 3 年	510,474.42	33,200.00
3 年以上	3,283,937.47	3,442,307.87
合计	12,908,861.95	7,793,262.17

(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
兰州市财政局	2,000,000.00	没有约定利率及偿还期限。
合计	2,000,000.00	--

22、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应予未来一年内摊销的递延收益	1,253,722.27	2,129,412.82
合计	1,253,722.27	2,129,412.82

23、专项应付款

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
国债专项资金国家重点技术改造项目	5,130,000.00		5,130,000.00		再造佛慈项目中央补助
浓缩丸生产规模异地改造项目	2,000,000.00		2,000,000.00		再造佛慈项目中央补助
财源建设项目	1,000,000.00		1,000,000.00		再造佛慈项目中央补助
舒肝消积花百胶囊项目（注 1）	15,000,000.00			15,000,000.00	战略性新兴产业项目中央基建支出预算
五公里拆迁厂区建设项目	8,765,724.26		8,765,724.26		政策性搬迁补偿
扩大浓缩丸技术改造项目	158,631,744.21		158,631,744.21		政策性搬迁补偿
合计	190,527,468.47		175,527,468.47	15,000,000.00	--

其他说明：

注1：舒肝消积花百胶囊项目为兰州市财政局按照兰财建【2013】56号文《关于下达2013年战略性新兴产业项目中央基建支出预算的通知》规定拨付给本公司的现代中药新药舒肝消积丸、花百胶囊高技术产业化示范工程的厂房建设及设备购置安装款。

24、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	8,956,107.79	20,103,353.46	1,595,602.87	27,463,858.38	
应予未来一年内摊销的递延收益	-2,129,412.82		-875,690.55	-1,253,722.27	
合计	6,826,694.97	20,103,353.46	719,912.32	26,210,136.11	--

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
隧道微波干燥灭菌机	170,454.55		45,454.55		125,000.00	与资产相关
海德堡印刷设备	931,818.18		136,363.64		795,454.54	与资产相关
包装生产线	628,787.88		90,909.09		537,878.79	与资产相关
佛慈 68 号天然气锅炉	628,787.88		90,909.09		537,878.79	与资产相关
安宁 2 台煤改气锅炉	1,636,363.64		181,818.18		1,454,545.46	与资产相关
余热回收装置	1,000,000.00		90,909.09		909,090.91	与资产相关
政策性搬迁	3,959,895.66	14,903,353.46	959,239.23		17,904,009.89	与资产相关
疏乳消块胶囊开发/临床前研究		2,200,000.00			2,200,000.00	与收益相关
现代中药产业升级技术改造		3,000,000.00			3,000,000.00	与收益相关
合计	8,956,107.79	20,103,353.46	1,595,602.87		27,463,858.38	--

25、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	177,716,000.00	26,546,800.00		306,394,200.00		332,941,000.00	510,657,000.00

注：根据本公司2014年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2015]146号文《关于核准兰州佛慈制药股份有限公司非公开发行股票批复》核准，公司向特定对象非公开发行面值为1元的人民币普通股股票26,546,800.00股，每股发行价为人民币18.91元，募集资金总额为人民币501,999,988.00元，扣除发行费用人民币43,809,999.00元后，募集资金净额为人民币458,189,989.00元，已于2015年3月16日汇入本公司募集资金专户。其中增加股本26,546,800.00元，增加资本公积（股本溢价）431,643,189.00元。本次发行完成后，公司股本总数为204,262,800.00股，相应注册资本变更为人民币204,262,800.00元，该变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具瑞华验字[2015]62060003号验资报告予以验证。

本公司2015年8月5日召开的2015年第一次临时股东大会审议通过《2015年半年度权益分派方案》。以公司截至2015年6月30日公司总股本204,262,800股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15股，合计转增306,394,200 股。分红前本公司总股本为204,262,800股，分红后总股本增至510,657,000股。上述权益分派实施方案已于2015 年8 月14 日实施完毕，公司总股份变更为510,657,000股。

公司已于9月完成了工商变更登记手续，于11月29日取得了甘肃省工商行政管理局换发的企业法人营业执照，公司注册资本由人民币20,426.28万元变更为51,065.70万元。

26、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）	180,502,670.00	431,643,189.00	306,394,200.00	305,751,659.00
其他资本公积	22,261,628.38			22,261,628.38
合计	202,764,298.38	431,643,189.00	306,394,200.00	328,013,287.38

注：股本溢价中本期增加原因详见本附注“五、合并财务报表项目注释“之”(二十五)“股本”之注释。

27、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		600,000.00		600,000.00
合计		600,000.00		600,000.00

注：本期增加系根据国家安全监管总局《关于印发纺织造纸食品生产企业安全生产标准化评定标准的通知》和《甘肃省生产经营单位安全生产主体责任规定》计提安全生产费。

28、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	52,421,483.87	4,475,154.96		56,896,638.83
合计	52,421,483.87	4,475,154.96		56,896,638.83

29、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	302,317,909.33	274,092,633.78
调整后期初未分配利润	302,317,909.33	274,092,633.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,947,621.75	34,652,864.06
减：提取法定盈余公积	4,475,154.96	3,620,291.46

应付普通股股利	3,304,363.72	2,807,297.05
期末未分配利润	337,486,012.40	302,317,909.33

调整期初未分配利润明细:

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

30、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	325,797,713.13	244,012,104.54	398,122,974.83	310,445,398.36
其他业务	1,786,786.58	914,564.32	948,361.00	260,212.48
合计	327,584,499.71	244,926,668.86	399,071,335.83	310,705,610.84

31、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	95,686.29	62,079.14
城市维护建设税	1,997,752.87	1,905,581.62
教育费附加	1,724,077.27	1,655,218.93
房产税	82,101.26	27,764.10
合计	3,899,617.69	3,650,643.79

32、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,903,528.09	10,935,523.75
运输费	3,651,267.72	4,160,525.27
办公费	603,909.70	605,731.66
差旅费	1,295,204.91	4,092,258.19
业务招待费	207,162.61	360,048.50

广告宣传费	2,981,411.76	4,831,598.10
低值易耗品	282,179.86	449,866.51
市场开发费	3,528,463.35	5,240,122.88
其他	345,144.29	987,411.75
合计	25,798,272.29	31,663,086.61

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	13,133,681.24	11,052,174.94
福利费	281,197.92	14,064.83
工会经费	279,720.04	237,594.08
职工教育经费	135,504.59	122,976.00
劳动保险费	8,397.07	150,000.00
折旧费	1,333,305.61	1,356,118.56
修理费	681,094.43	583,210.68
低值易耗品摊销	239,887.11	271,661.58
差旅费	454,138.15	432,168.58
办公费	659,811.38	504,182.38
业务招待费	97,778.00	166,726.20
保险费	236,878.48	230,214.19
运输费	172,763.12	286,106.13
咨询服务费	1,286,473.26	1,448,716.60
无形资产摊销	2,358,186.29	2,099,448.41
盘盈盘亏	127,490.20	-66,048.06
仓储费	916,800.00	431,474.81
其他	1,002,764.93	728,847.02
税金	2,207,350.22	2,039,749.16
研发费用	10,009,339.91	10,104,546.46
合计	35,622,561.95	32,193,932.55

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	986,309.72	3,490,240.98
减：利息收入	23,534,371.11	10,198,389.05
汇兑损益	-443,781.55	-293.04
其他	52,678.34	106,772.12
合计	-22,939,164.60	-6,601,668.99

其中：本年通过购买保本保收益型理财产品取得利息收入15,649,522.70元。

35、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,194,742.64	-976,263.98
合计	-1,194,742.64	-976,263.98

36、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	1,796,200.38	1,833,104.23	1,796,200.38
其中：固定资产处置利得	40,630.38	93,041.56	40,630.38
无形资产处置利得	1,755,570.00	1,740,062.67	1,755,570.00
政府补助	5,091,180.92	9,125,546.01	5,091,180.92
违约补偿收入	84,563.20		84,563.20
其他	979,735.45	102,775.22	979,735.45
合计	7,951,679.95	11,061,425.46	7,951,679.95

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
天然气补贴 款	兰州市城关 区人民政府 草场街街道 办事处、兰州 市城关区房 产管理局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否	285,400.00	264,100.00	与收益相关
城关区财政 局 2014 年第	兰州市城关 区财政局	补助	因符合地方 政府招商引	否	否	40,000.00	60,000.00	与收益相关

三批稳定增长贴息资金			资等地方性扶持政策而获得的补助					
城关区财政局中小企业国际市场开拓资金	兰州市城关区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	305,300.00	271,449.00	与收益相关
政策性搬迁		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	702,078.06	3,291,542.46	与收益相关
兰州市人才创新创业项目扶持资金	兰州市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	500,000.00		与收益相关
甘肃中医学院课题经费	甘肃中医学院	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	150,000.00	160,000.00	与收益相关
甘肃省提前淘汰"黄标车"奖励资金	兰州市财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	52,800.00		与收益相关
发改委兰州市药品及医疗器械人员中心项目拨款	兰州市发改委	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	200,000.00		与收益相关
城关区商务局 2015 年兰州市第一批外贸发展资金	兰州市城关区商务局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	90,000.00	90,000.00	与收益相关
城关区商务局 2015 年第一批外经贸项目资金-企业提升国际	兰州市城关区商务局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	870,000.00		与收益相关

化经营能力项目								
城关区商务局 2014 年外贸转方式调结构资金	兰州市城关区商务局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	200,000.00	500,000.00	与收益相关
2015 年摊销递延收益		补助		否	否	1,595,602.86	545,454.55	与收益相关
中药材标准化基地资金	章县农牧局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	100,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	5,091,180.92	5,182,546.01	--

37、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	29,314.64	35,271.17	29,314.64
其中：固定资产处置损失	29,314.64	35,271.17	29,314.64
对外捐赠	280,000.00	115,000.00	280,000.00
其他	28,200.00		28,200.00
合计	337,514.64	150,271.17	337,514.64

38、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	7,363,721.61	5,110,799.78
递延所得税费用	-1,225,891.89	-416,514.54
合计	6,137,829.72	4,694,285.24

(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	49,085,451.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,362,817.73
子公司适用不同税率的影响	-240,185.43
调整以前期间所得税的影响	-147,040.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-92,087.68
研发支付及残疾人工资加计扣除的影响	-745,674.81
所得税费用	6,137,829.72

39、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	23,594,419.98	10,372,529.81
政府补助	9,017,659.33	8,262,298.00
保证金	6,799,752.00	513,690.00
往来款项	5,136,068.10	1,012,980.09
其他	380,321.20	
合计	44,928,220.61	20,161,497.90

(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
销售费用	6,265,579.49	7,360,393.43
管理费用	6,384,133.16	9,358,855.86
营业外支出	202,200.00	115,000.00
往来款项	10,076,736.49	516,328.81
保证金	3,166,460.00	
其他	38,125.60	115,455.53
合计	26,133,234.74	17,466,033.63

40、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	42,947,621.75	34,652,864.06
加：资产减值准备	-1,194,742.64	-976,263.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,010,927.57	13,076,034.17
无形资产摊销	2,887,891.39	2,099,448.41
长期待摊费用摊销	223,212.70	140,228.12
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）	-1,766,885.74	-1,797,833.06
财务费用（收益以“-”号填列）	986,309.72	3,490,240.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,225,891.89	-416,514.54
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,315,687.80	-13,259,698.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	30,662,464.87	21,219,642.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,100,803.58	35,518,515.89
经营活动产生的现金流量净额	64,114,416.35	93,746,664.63
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	498,975,201.52	275,648,832.95
减：现金的期初余额	275,648,832.95	161,844,085.96
加：现金等价物的期末余额	222,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	445,326,368.57	113,804,746.99

(2) 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	498,975,201.52	275,648,832.95

其中：库存现金	57,202.66	14,352.06
可随时用于支付的银行存款	498,917,998.86	274,571,952.24
二、现金等价物	222,000,000.00	
其中：三个月内到期的理财产品	222,000,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	720,975,201.52	275,648,832.95

其他说明：

注1：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制期限超过3个月的现金和现金等价物。

注2：现金等价物其中三个月内到期的理财产品列报于其他流动资产，详见附注五（七）。

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

本期新设子公司1家，截至2015年12月31日，对其实际出资2,000万元。

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	
兰州佛慈健康产业有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	预包装食品批发零售	100.00%		投资设立
甘肃佛慈中药材经营有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	中药材种植与销售	100.00%		投资设立
甘肃佛慈药源产业发展有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	中药材种植、技术研发、推广	100.00%		投资设立

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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。

1、市场风险

(1) 外汇风险 外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港元有关，除本公司的部分出口业务以美元、港元外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2015年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、港元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数		年初数	
	外币	本币	外币	本币
现金及现金等价物				
美元	4,217.39	27,386.04	6,035.31	36,930.06
港元	1,174,153.87	983,682.63	2,083.08	1,643.28

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因无浮动利率的银行借款和其他负债，故无利率风险。

2、信用风险

2015年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司由营销部确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险管理 流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融负债以未折现剩余合同义务的即期到期负债如下：

项目	金额
非衍生金融资产及负债：	
应付账款	47,559,733.34
预收账款	13,212,341.22
其他应付款	12,908,861.95

(二) 金融资产转移

无

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

兰州佛慈制药厂	甘肃省兰州市	投资、服务	12,468 万元	60.09%	60.09%
---------	--------	-------	-----------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司兰州佛慈制药厂是国有企业，于1984年6月30日向甘肃省工商行政管理局申请工商注册登记，营业执照注册号：620100100002235；经营范围：中西药品、保健品、药材种植、饮片加工等项目的投资、决策及管理；药品、药材的科技研究、服务。

本企业最终控制方是兰州市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

无

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
兰州佛慈制药厂	提供劳务	1,029,973.81	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	兰州佛慈制药厂	880,396.38	

7、关联方承诺

截至2015年12月31日，本公司不存在应披露的关联方承诺事项。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2015年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2015年12月31日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 公司申报的“兰州新区佛慈制药科技工业园一期项目”获得国家专项建设基金借款1.07亿元，该笔资金已于2016年2月26日收到。上述专项基金的取得为公司兰州新区项目的建设提供了更为充分的资金保障。该专项建设基金的相关后续手续正在办理中。

(2) 公司于2016年1月21日收到部分土地拍卖款项，详见十四、其他重要事项。

(3) 经本公司2016年3月15日第五届董事会第二十六次会议审议批准，拟以股本510,657,000.00为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.09元（含税），共计分配现金4,595,913.00元。上述分配方案还将提交股东大会审议通过。

十四、其他重要事项

1、其他

依据《甘肃省人民政府关于支持兰州市新区开发建设政策的意见》(甘政发【2012】135号)、《甘肃省人民政府关于支持中央和省属在兰州市区工业企业向兰州新区拓展的意见》(甘政发【2011】78号)、《兰州市人民政府关于支持中央和省属在兰州市区工业企业向兰州新区拓展的实施意见》(兰政发【2012】61号)文件精神，本公司向新区搬迁，参照中央、省属企业向新区拓展有关政策执行。

2013年4月2日，本公司收到《兰州市人民政府关于印发兰州市企业出城入园搬迁改造实施方案的通知》(兰政发【2013755号)和《兰州市人民政府办公厅关于对兰州佛慈制药股份有限公司出城入园有关事宜的批

复》(兰政办函【2013】27号), 根据上述文件精神, 本公司被确定为出城入园并于2013年启动搬迁改造的企业之一。

鉴于上述政府整体发展规划, 造成本公司募投项目暨扩大浓缩丸生产规模技术改造项目停建, 实施地点将发生变化。本次变更并未改变募集资金投资项目实施主体、建设内容和实施方式, 不会对募投项目的实施造成实质性影响。从长远考虑, 变更募投项目实施地点符合当地政策, 将有利于公司优化资源配置, 提高资源的综合利用效率, 有利于本公司的战略发展和合理布局, 不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形。对本公司已经投建的募集资金项目, 与兰州市政府协商迁址建设带来直接或间接损失的补偿方案, 已于2013年4月9日在《中国证券报》公告披露。

根据兰州市相关文件规定, 本公司在建的募投项目所在土地将变性为商住用地实施土地招拍挂, 所得收益的85%归属本公司, 用于兰州新区项目建设。由于原募投项目所在土地招拍挂工作尚未实施, 为保证本公司募投项目的建设和募集资金规范使用, 保护投资者合法权益, 经公司申请, 兰州市政府同意将公司前期已投入募投项目建设的资金补偿给公司, 该补偿资金待原募投项目所在土地招拍挂后从应归属本公司的85%收益中扣还兰州市政府。本公司于2014年3月19日收到兰州市人民政府国有资产监督管理委员会拨付的上述补偿款共计1.6亿元。

原募投项目所在土地的其中158亩已于2015年11月完成招拍挂工作。2016年1月21日, 在扣还了上述补偿款1.6亿元后, 公司收到部分国有建设用地使用权出让款 1亿元, 也将全部用于兰州新区佛慈制药科技工业园项目。由于公司搬迁至兰州新区异地重建属于政策性搬迁, 根据企业会计准则及财政部印发的企业会计准则解释第3号(财会[2009]8号)有关规定, 公司本次收到的1亿元已计入专项应付款。

本公司兰州新区科技工业园项目的预算投资总额为12.04亿元, 2014年10月31日与兰州新区规划和国土资源局签订了《国有建设用地使用权出让合同》, 累计支付土地出让金等7,618.52万元。公司于2014年11月19日取得该地块的国有土地使用证(证书编号: 兰新国用(2014)第210号)。截至2015年12月31日, 公司累计已投入建设费用2,710.00万元(不含土地出让金)。本公司积极推进在兰州新区的项目建设, 截止目前, 项目的初步设计、建筑单体施工图设计工作、招标工作已全部完成, 第一个建筑单体中药材库主体也已完工, 2016年2月25日剩余建筑单体全部开工。

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	65,083,508.30	100.00%	7,772,802.63	11.94%	57,310,705.67	109,663,107.53	100.00%	9,164,579.08	8.36%	100,498,528.45
合计	65,083,508.30	100.00%	7,772,802.63		57,310,705.67	109,663,107.53	100.00%	9,164,579.08		100,498,528.45

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	53,679,320.76	2,683,966.04	5.00%
1 至 2 年	3,318,826.89	331,882.69	10.00%
2 至 3 年	1,999,870.58	599,961.17	30.00%
3 至 4 年	734,061.14	367,030.57	50.00%
4 至 5 年	448,134.52	358,507.62	80.00%
5 年以上	3,431,454.54	3,431,454.54	100.00%
合计	63,611,668.43	7,772,802.63	

确定该组合依据的说明：

其中对合并范围内的关联方-兰州佛慈健康产业有限公司应收账款1,471,839.87元不计提坏账准备。

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元；本期收回或转回坏账准备金额 1,391,776.45 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额18,986,477.58元，占应收账款期末余额合计数的比例29.17%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额949,323.88元。

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	4,704,45	100.00%	503,548.	10.70%	4,200,908	2,223,0	100.00%	303,279.4	13.64%	1,919,768.1

合计计提坏账准备的其他应收款	7.36		57		.79	47.63		8		5
合计	4,704,457.36	100.00%	503,548.57		4,200,908.79	2,223,047.63	100.00%	303,279.48		1,919,768.15

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	1,556,223.37	77,811.17	5.00%
1 至 2 年	96,909.36	9,690.94	10.00%
2 至 3 年	1,107,459.62	332,237.89	30.00%
3 至 4 年	56,423.56	28,211.78	50.00%
4 至 5 年	21,871.00	17,496.80	80.00%
5 年以上	38,100.00	38,100.00	100.00%
合计	2,876,986.91	503,548.57	

确定该组合依据的说明：

其中对合并范围内的关联方-兰州佛慈健康产业有限公司其他应收款1,827,470.45元不计提坏账准备。

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 200,269.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他往来款项	4,704,457.36	2,223,047.63
合计	4,704,457.36	2,223,047.63

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 3,036,112.81 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 64.54%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 260,416.22 元。

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	40,000,000.00		40,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	40,000,000.00		40,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
兰州佛慈健康产业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
甘肃佛慈中药材经营有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
甘肃佛慈药源产业发展有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	20,000,000.00	20,000,000.00		40,000,000.00		

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	307,082,845.89	226,804,478.62	285,233,567.08	200,243,764.60
其他业务	1,786,786.58	914,564.32	1,968,603.18	1,280,454.66
合计	308,869,632.47	227,719,042.94	287,202,170.26	201,524,219.26

十四、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	1,766,885.74	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,091,180.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	756,098.65	
减：所得税影响额	1,149,904.80	
合计	6,464,260.51	--

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	4.05%	0.0909	0.0909
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.44%	0.0772	0.0772

3、其他

本报告期内未发生会计政策变更事项。

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、载有公司董事长签名的2015年年度报告文本原件；
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。