

# 福安药业（集团）股份有限公司

## 2016 年半年度报告



2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、释义

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

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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、释义.....	4
第二节 公司基本情况简介.....	6
第三节 董事会报告.....	10
第四节 重要事项.....	35
第五节 股份变动及股东情况.....	45
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	50
第七节 财务报告.....	52
第八节 备查文件目录.....	148

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、福安药业	指	福安药业（集团）股份有限公司
庆余堂	指	福安药业集团庆余堂制药有限公司
生物制品	指	重庆生物制品有限公司
礼邦药物	指	福安药业集团重庆礼邦药物开发有限公司
广安凯特	指	广安凯特医药化工有限公司
人民制药	指	福安药业集团湖北人民制药有限公司
凯斯特	指	福安药业集团重庆凯斯特医药有限公司
保荐机构国都证券	指	国都证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《福安药业（集团）股份有限公司章程》
本报告	指	《福安药业（集团）股份有限公司 2016 年半年度报告》
新药	指	按照《药品注册管理办法》的规定，未曾在中国境内上市销售的药品
仿制药	指	国家药监局已批准上市并收载于国家药品标准的药品
原料药	指	Active Pharmaceutical Ingredients，即药物活性成份，具有药理活性可用于药品制剂生产的物质
医药中间体	指	用于药品合成工艺过程中的化工原料或工艺过程中所产生的某一成分，必须进一步进行结构改变才能成为原料药，属精细化工产品
制剂	指	根据药典或药政管理部门批准的标准、为适应治疗或预防的需要而制备的药物应用形式的具体品种，又称药物制剂
处方药	指	必须凭医生处方购买，并在医生指导下使用的药品
非处方药、OTC	指	经过由专家遴选的经过长期临床实践后认为患者可以自行购买、使用并能保证安全的药品
药品注册	指	国家药监局依据药品注册申请人的申请，依照法定程序，对拟上市销售药品的安全性、有效性、质量可控性等进行审查，并决定是否同意其申请的审批过程 指
药品注册批件	指	国家药监局批准某药品生产企业生产该品种而发给的法定文件
抗生素	指	某些细菌、放线菌、真菌等微生物的次级代谢产物，或用化学方法合成的相同结构或结构修饰物，在低浓度下对各种病原性微生物或肿瘤细胞有选择性杀灭、抑制作用的药物



GMP	指	《药品生产质量管理规范》
GSP	指	《药品经营质量管理规范》
GLP	指	《药品非临床研究质量管理规范》
GCP	指	《药物临床试验质量管理规范》
天衡制药	指	福安药业集团宁波天衡制药有限公司
只楚药业	指	烟台只楚药业有限公司

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

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

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	497,376,909.44	296,031,193.12	68.02%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	83,805,783.17	27,355,598.52	206.36%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	79,799,903.68	23,493,690.73	239.67%
经营活动产生的现金流量净额（元）	139,593,343.85	47,049,434.91	196.70%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.4011	0.1668	140.47%
基本每股收益（元/股）	0.30	0.10	200.00%
稀释每股收益（元/股）	0.30	0.10	200.00%
加权平均净资产收益率	3.86%	1.54%	2.32%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	3.68%	1.32%	2.36%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,905,224,531.28	2,479,086,385.20	57.53%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	3,134,691,489.24	2,134,923,309.38	46.83%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	9.0078	7.5707	18.98%

## 五、非经常性损益项目及金额

 适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,025,393.79	
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）	2,641,896.45	
委托他人投资或管理资产的损益	4,098,535.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,501.33	
减：所得税影响额	725,660.16	
合计	4,005,879.49	--

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

 适用  不适用

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

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 七、重大风险提示

### 1、行业政策的调整及产品研发风险

医药行业受国家政策影响较大，特别是去年以来国家食品药品监督管理总局相继颁布药品研发临床实验自查新政、药品医疗器械审批改革意见、化药注册分类改革制度、一致性评价制度等行业新政策，将药品审评、审批标准大幅提高、监管政策的进一步趋严。随着这些政策出台和落实，将加大公司产品研发的成本投入和风险，同时将延长公司产品研发周期，公司在研产品的获批时间及结果的不确定性加大，可能使公司的市场机会丧失，而且使先期投入的生产设施、研发费用由于没有取得药品批文而无法产生效益，因此公司面临着行业政策的变革和产品研发不确定性的风险。

公司管理层将时刻关注行业政策变化，加强研发管理，提高研发水平适应新的政策要求，同时也将科学选择和储备研发品种，稳妥推进研发项目，始终使得公司能够保持品种布局的科学合理，提升抗风险能力和竞争能力。

### 2、投资项目实施的风险

随着公司在建工程项目的逐步完成和并购重组项目的推进，公司固定资产不断增长，相应折旧也将大幅增加，新增折旧将在一定程度上影响公司的净利润和净资产收益率。公司将面临固定资产折旧增加而影响公司盈利能力的风险，同时公司拟使用 4.8 亿元自有资金参股设立重庆富民银行股份有限公司，其投资收益和经营情况存在不确定性，对公司未来经营业绩可能会构成一定的影响。

公司将谨慎评估在建项目风险，稳妥推进项目投产和投入，密切关注对外投资项目经营情况，及时采取必要合理的措施对相关风险进行管控。

### 3、收购整合风险

报告期公司完成了与烟台只楚药业进行重大资产重组，公司规模进一步扩大，同时也带来相应的管理风险。公司与重组标的在资源管理、市场营销、技术研发、财务核算、人力资源管理等方面需要逐步优化整合，整合结果可能无法达到预期效果或对公司业务运营产生不利影响，因此存在整合结果不理想、管控不到位、效能下降等风险。



公司将通过派驻管理人员、统一规范管理、完善内控制度等方式加强子公司管理，积极促进与子公司有效融合，不断构建科学、高效的管理运行机制。

#### **4、商誉减值风险**

自公司上市以来，公司实施了一系列收购，报告期公司又完成了与烟台只楚药业有限公司的资产重组，在历次收购过程中公司确认了额度较大的商誉，若各个标的公司未来经营中不能较好地实现收益，保持稳定增长，收购标的资产所形成的商誉将会有较大减值风险，从而对公司经营业绩产生不利影响。公司将密切关注可能发生的商誉减值风险，加强管理，合理安排，促进各子公司经营业绩的稳定增长。

### 第三节 董事会报告

#### 一、报告期内财务状况和经营成果

##### 1、报告期内总体经营情况

本报告期，公司在董事会领导下，持续寻求外延并购机会以开拓公司发展空间，公司在 2015 年 10 月启动与烟台只楚药业有限公司的重大资产重组工作，经过公司的积极努力，于 2016 年 4 月 28 日经中国证券监督管理委员会《关于核准福安药业（集团）股份有限公司向山东只楚集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]942）核准，于 2016 年 5 月完成主要收购资产的过户工作，只楚药业于 2016 年 6 月纳入公司合并范围。因此，公司本报告期，合并范围增加，市场范围扩大，产品品种进一步丰富，实现了公司产品结构的优化和竞争力的提升。

本报告期，公司实现营业收入 49,737.69 万元，同比增长 68.02%；归属于上市公司普通股股东的净利润为 8,380.58 万元，同比增长 206.36%，公司净利润呈较快增长趋势的主要原因为：公司管理层团队积极应对医药行业政策环境的新变化以及产品市场环境的不断变化，及时优化公司产品结构，积极拓展市场，实现营业收入和产品盈利能力提升；合并范围增加，公司规模扩大。

##### 主要资产负债项目变动情况：

单位：元

项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动比例	变动原因
应收票据	91,102,323.56	69,224,930.90	21,877,392.66	31.60%	应收票据期末余额较期初余额增长 31.60%，主要是本报告期合并范围增加所致。
应收账款	186,258,385.41	141,905,886.52	44,352,498.89	31.25%	应收账款期末余额较期初余额增长 31.25%，主要是：①本报告期合并范围增加；②本报告期收入规模增长，应收款相应增长。
预付款项	16,141,759.94	10,261,059.29	5,880,700.65	57.31%	预付款项期末余额较期初余额增长 57.31%，为本报告期合并范围增加所致。
应收利息	262,640.54	757,032.90	-494,392.36	-65.31%	应收利息期末余额较期初余额下降 65.31%，为本报告期收回期初计提利息所致。
其他应收款	24,499,729.91	9,144,452.52	15,355,277.39	167.92%	其他应收款期末余额较期初余额增长 167.92%，主要是：①暂借富民银行开办费 1200 万；②本报告期合并范围增加。

存货	357,884,701.95	267,462,583.58	90,422,118.37	33.81%	存货期末余额较期初余额增长 33.81%，主要是：①本报告期合并范围增加；②本报告期收入规模增长，存货备货相应增长。
其他流动资产	180,066,644.85	378,615,909.61	-198,549,264.76	-52.44%	其他流动资产期末余额较期初余额下降 52.44%，主要是本报告期末购买的尚未到期的银行理财产品减少所致。
可供出售金融资产	2,236,275.12		2,236,275.12	100.00%	可供出售金融资产期末余额新增 223.63 万元，为本报告期新增子公司只楚药业对烟台银行的股权投资。
投资性房地产	1,900,657.88		1,900,657.88	100.00%	投资性房地产期末余额新增 190.07 万元，为本报告期新增子公司只楚药业的投资性房地产。
固定资产	985,750,045.15	725,175,351.32	260,574,693.83	35.93%	固定资产期末余额较期初余额增长 35.93%，为本报告期合并范围增加所致。
在建工程	63,091,387.52	18,901,811.33	44,189,576.19	233.78%	在建工程期末余额较期初余额增长 233.78%，主要是：①本报告期合并范围增加；②人民 2# 生产线和凯特库房和多功能车间在建工程增加。
无形资产	268,985,823.13	195,416,379.40	73,569,443.73	37.65%	无形资产期末余额较期初余额增长 37.65%，主要是：①本报告期合并范围增加；②子公司庆余堂专利技术增加。
商誉	1,308,147,388.11	284,152,786.83	1,023,994,601.28	360.37%	商誉期末余额较期初余额增长 360.37%，本报告期收购只楚药业形成。
递延所得税资产	16,793,060.39	12,148,249.45	4,644,810.94	38.23%	递延所得税资产期末余额较期初余额增长 38.23%，为本报告期合并范围增加所致。
应付账款	195,810,748.87	60,909,965.63	134,900,783.24	221.48%	应付账款期末余额较期初余额增长 221.48%，主要为：①本报告期合并范围增加；②未付券商定向增发中介费增长。
预收款项	34,857,206.94	9,884,800.30	24,972,406.64	252.63%	预收款项期末余额较期初余额增长 252.63%，主要是本报告期合并范围增加所致。
应交税费	26,676,098.27	20,083,365.70	6,592,732.57	32.83%	应交税费期末余额较期初余额增长 32.83%，主要是本报告期合并范围增加所致。
一年内到期的非流动负债	8,600,000.00		8,600,000.00	100.00%	一年内到期的非流动负债期末余额较期初余额增加 860 万元，为本期收购只楚药业股权的银行借款。

长期借款	238,400,000.00		238,400,000.00	100.00%	长期借款期末余额较期初余额增加 2.38 亿元, 为本期收购只楚药业股权的银行借款。
预计负债	20,779,222.37	31,168,833.56	-10,389,611.19	-33.33%	预计负债期末余额较期初余额减少 33.33%, 为天衡制药完成 2015 年业绩承诺, 本期按照约定支付天衡制药股权收购款所致。

### 主要财务数据同比变动情况

单位: 元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	497,376,909.44	296,031,193.12	68.02%	本报告期, 营业收入较上年同期增加 2.01 亿元, 增长 68.02%, 主要是: ① 本报告期公司积极推进市场拓展, 优化产品结构, 实现营业收入增长; ② 今年 6 月只楚药业纳入公司合并范围, 公司业务规模扩大。
营业成本	260,114,209.69	183,391,620.65	41.84%	本报告期, 营业成本较上年同期增加 7,672.26 万元, 增长 41.87%, 主要是本报告期营业收入增长所致。
销售费用	64,804,789.41	36,480,148.64	77.64%	本报告期, 销售费用较上年同期增加 2,832.46 万元, 增长 77.64%, 主要是营业收入增长, 销售费用中学术推广、差旅费、职工薪酬等相应增长所致。
管理费用	67,921,378.58	47,755,516.90	42.23%	本报告期, 管理费用较上年同期增加 2,016.59 万元, 增长 42.23%, 主要是: ① 公司技术改进、专利增加等形成研发费用、无形资产摊销等增长; ② 本报告期合并范围增加。
财务费用	2,902,752.71	-3,515,989.64	182.56%	本报告期, 财务费用较上年同期增加 641.87 万元, 增长 182.56%, 主要是: ① 利息收入减少; ② 银行借款增加, 贷款利息增长。
所得税费用	15,436,224.21	5,819,166.50	165.27%	本报告期, 所得税费用较上年同期增加 961.71 万元, 增长 165.27%, 主要是: 本报告期利润总额增长所致。
研发投入	20,299,168.02	24,577,351.85	-17.41%	
经营活动产生的现金流量净额	139,593,343.85	47,049,434.91	196.70%	经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 9,254.39 万元, 增长 196.70%, 主要是本报告期营业收入增长, 销售商

				品收到的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-328,921,837.25	-487,116,053.03	32.48%	投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1.58 亿元，增长 32.48%，主要是：①投资活动现金流入增加 7.04 亿元，主要为理财产品到期及其收益较去年同期增加。②投资活动现金流出增加 5.46 亿元，主要为本期现金支付只楚药业股权收购款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	222,875,123.32	-48,166,278.33	562.72%	筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 2.71 亿元，增长 562.72%，主要是本期银行借款同比增加所致。
现金及现金等价物净增加额	33,537,782.84	-488,233,441.10	106.87%	现金及现金等价物净增加额较上年同期增加 5.22 亿元，增长 106.87%，主要是本报告期经营活动、投资活动、筹资活动产生的现金流量净额均大幅增长所致。

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

本报告期，公司结合药业行业的市场情况和公司产品情况，优化产品结构，积极推进公司优势品种的市场销售、提高公司主要品种市场竞争力；共享、利用集团的销售资源和销售团队，拓展产品市场规模；本报告期只楚药业纳入公司合并范围，公司产品进一步丰富，市场规模进一步拓展。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司主营业务分为：原料药和中间体、制剂、药品销售及其他，涉及领域主要包括抗生素类、抗肿瘤类、呼吸系统、特色专科药类等领域。公司抗生素类的主要品种有氨曲南、替卡西林钠、磺苄西林钠、头孢美唑钠等品种的原料药和制剂，其中公司磺苄西林钠品种拥有磺苄西林钠原料药和成品药注册批件，是国内少数几家拥有磺苄西林钠原料药和成品药注册批件的企业之一；公司抗肿瘤类的主要品种有枸橼酸托瑞米芬片、盐酸吉西他滨以及盐酸昂丹司琼、盐酸格拉司琼等品种，其中包括抗肿瘤用药和抗肿瘤的辅助用药；呼吸系统类的主要品种有多索茶碱原料药、制剂；公司特色专科药主要有精神神经系统、心脑血管等领域，主要品种包括奥拉西坦、富马酸喹硫平、尼麦角林等多个品种。

公司围绕从抗生素为主导向抗生素与专科药协同发展方向转变的布局，增强自主研发、加快产品研发进程的同时，积极开展外延并购工作，2016 年 4 月公司获得中国证监会并购重组委员工作会议审议通过

与只楚药业的资产重组议案。本次资产重组完成后，公司主营业务范围进一步拓展了抗感染、血脂调节药物及糖尿病药物的业务领域，主要品种包括庆大霉素、硫辛酸等。

## （2）主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
制剂	239,790,007.93	105,175,457.89	56.14%	47.63%	17.50%	11.25%
原料药及中间体	228,630,825.97	133,495,147.70	41.61%	117.54%	85.90%	9.94%

## 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

本报告期，完成了只楚药业的股权收购，并于 6 月纳入公司合并范围，因此本报告期营业收入和利润构成范围增加。

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

本报告期，公司主营业务毛利率较去年同期增长，主要是公司结合药业行业的市场情况和公司产品情况，优化产品结构，积极推进公司优势品种的市场销售、提高公司主要品种市场竞争力；同时，并购优秀收购标的，提升公司主营业务整体盈利能力。

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

本报告期前五名供应商采购金额占采购总额的 26.28%，上年同期为 27.68%，前五名供应商中有三家发生变化，主要是物料采购周期安排的差异，供应商未出现重大变动。

项目	本报告期	上年同期
前五名供应商合计采购金额（元）	49,978,448.86	46,400,427.15
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	26.28%	27.68%

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

本报告期前五名客户销售金额占销售总额的 15.83%，上年同期为 18.73%，下降 2.9%，主要是随着合并范围的增加，市场范围增加，客户资源增加，主要客户对公司的影响逐渐减小。

项目	本报告期	上年同期
前五名客户合计销售金额（元）	78,754,997.22	55,430,225.38
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	15.83%	18.73%

## 6、主要参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

## 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

报告期，公司根据行业政策和产品研发储备计划，科学评估研发注册风险，根据国家食品药品监督管理总局文件精神 and 公司研发计划及实际情况，稳妥推进公司在研品种注册申报工作。目前，公司在研品种涵盖了抗肿瘤、消化系统、内分泌系统、精神系统以及循环系统等多个领域，截至报告期末，公司进入注册程序研发项目进展如下：

序号	药品名称	注册分类	申请分类	适应症分组	注册所处阶段	进展情况
1	硫酸氢氯吡格雷	6类	仿制	循环系统疾病药物	申请生产批件	审评中
2	硫酸氢氯吡格雷片	6类	仿制	循环系统疾病药物	申请临床批件	审评中
3	头孢匹胺	6类	仿制	抗感染药物	申请生产批件	审评中
4	头孢地尼	6类	仿制	抗感染药物	申请生产批件	审评中
5	注射用兰索拉唑	6类	仿制	消化系统疾病药物	申请生产批件	审评中
6	头孢丙烯片	6类	仿制	抗感染药物	申请临床批件	已获得临床批件
7	瑞巴派特	6类	仿制	消化系统疾病药物	申请生产批件	审评中
8	头孢地嗪钠	6类	仿制	抗感染药物	申请生产批件	审评中
9	注射用美洛西林钠舒巴坦钠（4:1）	6类	仿制	抗感染药物	申请生产批件	审评中
10	盐酸头孢甲肟	6类	仿制	抗感染药物	申请生产批件	不批准
11	注射用盐酸头孢甲肟	6类	仿制	抗感染药物	申请生产批件	不批准



12	克林霉素磷酸酯	6类	仿制	抗感染药物	申请生产批件	审评中
13	注射用克林霉素磷酸酯	6类	仿制	抗感染药物	申请生产批件	审评中
14	灭菌注射用水	6类	仿制	电解质、酸碱平衡及营养药、扩容药	申请生产批件	审评中
15	注射用兰索拉唑	6类	仿制	消化系统疾病药物	申请生产批件	审评中
16	注射用哌拉西林钠他唑巴坦钠（4:1）	6类	仿制	抗感染药物	申请生产批件	审评中
17	帕拉米韦三水合物	3.1类	新药	抗感染药物	申请临床批件	审批中
18	帕拉米韦三水合物注射液	3.1类	新药	抗感染药物	申请临床批件	审批中
19	精氨酸	6类	仿制	消化系统疾病药物	申请生产批件	审评中
20	拉科酰胺注射液	3.1类	新药	神经系统疾病药物	申请临床批件	已获得临床批件
21	硫酸羟氯喹	6类	仿制	风湿性疾病及免疫药物	申请生产批件	审评中
22	硫酸羟氯喹片	6类	仿制	风湿性疾病及免疫药物	申请临床批件	审评中
23	枸橼酸莫沙必利	6类	仿制	抗肿瘤药	申请生产批件	审评中
24	头孢地尼胶囊	6类	仿制	抗感染药物	申请临床批件	审评中
25	奥拉西坦注射液	6类	仿制	神经系统疾病药物	申请生产批件	审评中
26	盐酸奈必洛尔	3.1类	新药	循环系统疾病药物	申请生产批件	已申请撤回
27	盐酸奈必洛尔片	3.1类	新药	循环系统疾病药物	申请生产批件	已申请撤回
28	卡培他滨	6类	仿制	抗肿瘤药物	申请生产批件	审评中
29	卡培他滨片	6类	仿制	抗肿瘤药物	申请临床批件	审评中
30	阿立哌唑	6类	仿制	精神障碍疾病药物	申请生产批件	审评中
31	阿立哌唑片	6类	仿制	精神障碍疾病药物	申请临床批件	审评中
32	氟氯西林钠	6类	仿制	抗感染药物	申请生产批件	审评中
33	注射用氟氯西林钠	6类	仿制	抗感染药物	申请生产批件	审评中
34	瑞格列奈	6类	仿制	内分泌系统药物	申请生产批件	审评中
35	瑞格列奈片	6类	仿制	内分泌系统药物	申请临床批件	审评中
36	拉氧头孢钠	6类	仿制	抗感染药物	申请生产批件	审评中
37	注射用拉氧头孢钠	6类	仿制	抗感染药物	申请生产批件	审评中
38	埃索美拉唑钠	6类	仿制	消化系统疾病药物	申请生产批件	审评中
39	注射用埃索美拉唑钠	6类	仿制	消化系统疾病药物	申请生产批件	审评中
40	阿加曲班	6类	仿制	神经系统疾病药物	申请生产批件	审评中
41	阿加曲班注射液	6类	仿制	神经系统疾病药物	申请生产批件	审评中
42	托伐普坦	3.1类	新药	循环系统疾病药物	申请生产批件	已申请撤回
43	托伐普坦片	3.1类	新药	循环系统疾病药物	申请生产批件	已申请撤回
44	富马酸替诺福韦二吡呋酯	6类	仿制	抗感染药物	申请生产批件	审批中
45	富马酸替诺福韦二吡呋	6类	仿制	抗感染药物	申请生产批件	已获得临床批件



	酯片					
46	注射用还原型谷胱甘肽	6类	仿制	消化系统疾病药物	申请生产批件	审评中
47	牛磺熊去氧胆酸	3.1类	新药	消化系统疾病药物	申请临床批件	已获批准制剂进行生物等效性试验的批件
48	牛磺熊去氧胆酸胶囊	6类	仿制	消化系统疾病药物	申请临床批件	已获得临床批件
49	依折麦布	3.1类	新药	循环系统疾病药物	申请临床批件	已获批准制剂进行生物等效性试验的批件
50	依折麦布片	6类	仿制	循环系统疾病药物	申请临床批件	已获得临床批件
51	甲磺酸伊马替尼	3.1类	新药	抗肿瘤药物	申请生产批件	已申请撤回
52	还原型谷胱甘肽片	6类	仿制	消化系统疾病药物	申请临床批件	已获得临床批件
53	替加环素	6类	仿制	抗感染药物	申请生产批件	审评中
54	注射用替加环素	6类	仿制	抗感染药物	申请生产批件	审评中
55	注射用甲泼尼龙琥珀酸钠	6类	仿制	风湿性疾病及免疫药物	申请生产批件	审评中
56	门冬氨酸鸟氨酸颗粒	6类	仿制	消化系统疾病药物	申请临床批件	已获得临床批件
57	间苯三酚	6类	仿制	镇痛药及麻醉科用药	申请生产批件	审评中
58	阿戈美拉汀	3.1类	新药	精神障碍疾病药物	申请生产批件	审评中
59	阿戈美拉汀片	6类	仿制	精神障碍疾病药物	申请生产批件	不批准
60	注射用门冬氨酸鸟氨酸	6类	仿制	消化系统疾病药物	申请生产批件	审评中
61	盐酸厄洛替尼	3.1类	新药	抗肿瘤药物	申请临床批件	已获批准制剂进行生物等效性试验的批件
62	盐酸厄洛替尼片	6类	仿制	抗肿瘤药物	申请临床批件	已获得临床批件
63	注射用氨曲南	——	补充申请	抗感染药物	申报补充申请	审评中
64	门冬氨酸鸟氨酸注射液	6类	仿制	消化系统疾病药物	申请生产批件	审评中
65	盐酸氨溴索注射液	6类	仿制	呼吸系统疾病及抗过敏药物	申请生产批件	审评中
66	盐酸乐卡地平	3.1类	新药	循环系统疾病药物	申请临床批件	已获批准制剂进行生物等效性试验的批件
67	盐酸乐卡地平片	6类	仿制	循环系统疾病药物	申请临床批件	已获得临床批件
68	左乙拉西坦	3.1类	新药	神经系统疾病药物	申请生产批件	审评中
69	左乙拉西坦片	6类	仿制	神经系统疾病药物	申请生产批件	已申请撤回
70	头孢拉宗	3.1类	新药	抗感染药物	申请临床批件	已获批准制剂进行临床批件的批件
71	注射用头孢拉宗	3.1类	新药	抗感染药物	申请临床批件	已获得临床批件
72	奥拉西坦	——	补充申请	神经系统疾病药物	申报补充申请	已批准补充
73	奥拉西坦胶囊	6类	仿制	神经系统疾病药物	申请生产批件	已获得临床批件
74	布洛芬注射液	3.3类	新药	镇痛药及麻醉科用药	申请生产批件	已获批准临床批件的临床批件
75	拉科酰胺	3.1类	新药	神经系统疾病药物	申请生产批件	已获批准制剂进行临

						床试验的批件
76	拉科酰胺片	3.1类	新药	神经系统疾病药物	申请生产批件	已获得临床批件
77	索非布韦	3.1类	新药	抗感染药物	申请临床批件	已获批准制剂进行临床 试验的批件
78	索非布韦片	3.1类	新药	抗感染药物	申请临床批件	已获得临床批件
79	注射用阿莫西林钠氟氯 西林钠	6类	仿制	抗感染药物	申请生产批件	审评中
80	罗库溴铵注射液	6类	仿制	镇痛药及麻醉科用 药	申请生产批件	审评中
81	头孢替坦	3.1类	新药	抗感染药物	申请临床批件	已获批准制剂进行临床 试验的批件
82	注射用头孢替坦	3.1类	新药	抗感染药物	申请临床批件	已获得临床批件
83	吸入用硫酸沙丁胺醇溶 液	6类	仿制	呼吸系统疾病及抗 过敏药物	申请生产批件	审评中
84	注射用间苯三酚	6类	仿制	消化系统疾病药物	申请生产批件	审评中
85	盐酸莫西沙星注射液	6类	仿制	抗感染药物	申请生产批件	审评中
86	盐酸托烷司琼注射液	6类	仿制	抗肿瘤药物	申请生产批件	审评中
87	左乙拉西坦	3.1类	新药	神经系统疾病药物	申请临床批件	已获批准制剂进行临床 试验的批件
88	氟他胺	6类	仿制	生殖系统疾病药物	申请生产批件	审评中
89	格拉司琼	3.1类	新药	抗肿瘤药物	申请临床批件	审评中
90	多索茶碱注射液	——	补充申请	呼吸系统疾病及抗 过敏药物	申报补充申请	审评中
91	多索茶碱	——	补充申请	呼吸系统疾病及抗 过敏药物	申报补充申请	审评中
92	硫辛酸分散片	3.1类	新药	神经系统疾病药物	申请生产批件	已申请撤回
93	精氨酸酮洛芬	4类	新药	风湿性疾病及免疫药 物	申请生产批件	已申请撤回
94	注射用精氨酸酮洛芬	4类	新药	风湿性疾病及免疫药 物	申请生产批件	已申请撤回
95	硫酸新霉素	6类	仿制	抗感染药物	申请生产批件	不批准
96	五味痔疮胶囊	中药6类	新药	外科	申请临床批件	已获得临床批件，临床 试验进行中
97	注射用三磷酸腺苷二钠氯 化镁	6类	仿制	消化系统疾病药物	申请生产批件	审评中

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

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

### （一）行业发展趋势及现状

医药行业因与人类生命健康息息相关而一直被认为是最具发展前景的高新技术产业之一，同时也是一个高成长高回报的产业。作为直接关系到国民健康、社会稳定和经济发展的刚需行业，也必然会随着我国经济社会的发展而不断成长和面临新的发展机遇。2016年，从招标、两票制、药品一致性评价、临床数据自查等一系列新政策的实施到飞行检查，到药品流通环节的各地医药招标降价，进一步加剧了市场竞争和医药制造企业的合规成本，医药行业增速可能会进一步放缓。

同时，医药行业也将在国家全面深化改革大背景下迎来新的发展机遇。国家在深化医改体制、健全医保制度、完善医疗体系、加强疾病防治、强化保健服务、促进中药发展等方面确定的任务和目标。将在未来实施过程中增加发展动力，加快创新步伐，在分级诊疗、互联网+、精准医疗计划等领域可能将迎来发展的良好机遇。

### （二）公司行业地位

公司目前涉及的主要细分市场包括抗感染药市场、特色专科药市场、抗肿瘤药物市场，经过十余年的发展，公司已成为涉足多个行业细分领域的创新型医药企业，公司坚持“以人为本，科技为先，创新为魂，追求卓越”的经营理念，依托公司完善的产业链条全面推进产品结构的调整与优化，提升公司的研发实力和水平，巩固和提高公司核心竞争力，保持公司持续增长的盈利能力和竞争能力，为公司长期发展打好基础。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司管理层围绕公司经营计划，积极推动和落实各项工作计划，主要有以下几个方面：

### 1、推动并购重组工作，提升公司业绩

报告期，公司积极推动与烟台只楚药业有限公司的重大资产重组工作，截止报告期末已完成相关资产过户工作，发行股份募集配套资金工作正在积极筹备中，与只楚药业重组的完成进一步增厚了公司业绩，同时公司原有产品种类和结构得到进一步优化，销售收入与利润都有一定幅度的增长，产品结构过于单一的局面已经逐步改善，公司经营业绩较去年同期有大幅增长

### 2、加强销售队伍建设，提高销售能力

报告期，公司积极整合营销资源，继续加强营销队伍建设，打造专业、高效的团队，提高销售能力，

积极做好产品招标销售工作，公司产品销售收入实现稳步增长，为公司全年业绩增长打下良好基础；报告期内公司加强销售队伍培训和管理，多渠道引进高级销售人才，实现优势互补，提升企业核心竞争力；努力探索创新营销模式。

### 3、产品研发

报告期，公司推进改善研发硬件设施和平台，形成自己的技术优势和核心竞争力，根据国家医药行业新政策，加强新产品开发流程管理、提高研发水平。选好品种，强化项目执行力度，积极应对新的审评政策、稳妥推进公司研发项目，全面提升公司科技创新能力。

### 4、加强质量管理，重视安全环保工作

报告期，公司积极加强质量管理体系建设，统筹开展安全生产管理工作，增强全员安全生产意识和遵守 GMP 理念，落实环保规范和要求，采取日常监控与专项检查相结合的方式强化药品 GMP 常态管理，高标准保证药品质量、安全生产和环保经营的有机统一。

### 5、加强内控管理，提高管理能力和水平

报告期，公司根据实际情况和客观需要，加强内部资源整合协作，提高管理水平和运营效率；建立科学合理的考核机制，完善培训体系建设，优化内部管理；持续完善内部控制体系，确保经营管理的高效运行，认真做好投资者关系管理工作。

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

详见本报告第二节“公司基本情况简介”之“七、重大风险提示”。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	130,118.49
报告期投入募集资金总额	2,271.25
已累计投入募集资金总额	121,461.86
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	9,649.9
累计变更用途的募集资金总额比例	7.42%

## 募集资金总体使用情况说明

## 一、 募集资金金额到位情况:

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

## 二、 募集资金的实际使用情况:

募集资金总额 130,118.49 万元,本报告期投入 2271.25 万元,截至报告期末已累计投入募集资金 121,461.86 万元。

(一) 本期募投项目支出: 1、替卡西林钠和磺苄西林钠原料药技改扩产项目,本报告期投入 70.43 万元; 2、新产品研发中心建设项目,本报告期投入 52.15 万元; 3、广安凯特药房和多功能车间项目,本报告期投入 516.09 万元。

(二) 本年度超募资金支出: 1、庆余堂新版 GMP 改造项目,本报告期投入 593.62 万元; 2、收购天衡制药(现金支付部分),本报告期支付 1038.96 万元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
氨曲南原料药技改扩产项目	是	12,771	8,287.76		8,027.5	96.86%	2012 年 12 月 31 日	439.48	3,827.67	否	是
替卡西林钠和磺苄西林钠原料药技改扩产项目	否	8,520	8,520	70.43	9,347.55	109.71%	2013 年 12 月 31 日	886.43	3,226.36	否	否
头孢原料药车间技术改造项目	是	3,451	313.72	0	313.72	100.00%	2012 年 05 月 31 日			不适用	是
庆余堂二期技改扩产项目	否	12,000	12,000	0	12,249.34	102.08%	2013 年 09 月 30 日	1,293.55	7,531.63	否	否
新产品研发中心建设项目	是	4,085.2	4,085.2	52.15	2,658.14	65.07%	2017 年 12 月 31 日			不适用	是
广安凯特医药化工	是		6,383.43	0	5,556	87.04%	2014 年			不适用	是

有限公司抗生素类医药中间体生产线建设项目							12月31日				
广安凯特库房和多功能车间	否	1,554.63	1,554.63	516.09	607.70	39.09%	2016年06月30日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	42,381.83	41,144.74	638.67	38,759.95	--	--	2,619.46	14,585.66	--	--
超募资金投向											
收购湖北人民制药有限公司 100% 股权		3,145	3,145		3,145	100.00%	2011年08月31日	338.22	801.65	是	否
收购广安凯特医药化工有限公司 51% 股权		6,120	6,120		6,120	100.00%	2011年10月31日	565.46	1,440.52	是	否
湖北人民制药有限公司司注射剂改扩建工程		7,933	7,933	0	8,032.52	101.25%	2013年07月31日	745.29	2,632.99	否	否
庆余堂新版 GMP 改造项目		7,004.28	7,004.28	593.62	5,769.71	82.37%	2016年12月31日			不适用	否
收购广安凯特医药化工有限公司 12.38% 股权		2,690	2,690		2,690	100.00%	2014年03月03日	137.27	202.19	是	否
收购天衡制药（现金支付部份）		17,022.6	17,022.6	1,038.96	14,944.68	87.79%	2015年04月23日	2,981.41	6,791.05	是	否
补充流动资金（如有）	--	42,000	42,000	0	42,000	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	85,914.88	85,914.88	1,632.58	82,701.91	--	--	4,767.65	11,868.40	--	--
合计	--	128,296.71	127,059.62	2,271.25	121,461.86	--	--	7,387.11	26,454.06	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	（一）研发中心建设项目延期原因 研发中心项目使用庆余堂 GMP 二期改造项目中新建的办公楼，在募投项目实施过程中，鉴于新版 GMP 的出台，结合公司的生产经营需求及长远发展考虑，2012 年 3 月，公司对庆余堂 GMP 二期改造项目进行了相应调整,以符合新版 GMP 的要求，因此该部分建设比原计划用时有所延长。为保证生产线及厂房建设及时完工，在项目各部分建设中，优先确保庆余堂 GMP 二期改造项目的新建综合厂										



	<p>房、生产线及其配套工程的建设，暂缓了办公楼的装修工程和环境整治进度，客观上使得新建综合办公楼装修工程及环境整治完成有所延迟，因此使得场地实际状况未及时达到项目使用需求，导致该项目投资进度延迟。2012 年 11 月，公司将研发中心项目建设完成日期延期至 2013 年 12 月 31 日。2014 年 1 月，公司决定变更研发中心项目并将建设完成日期延期至 2015 年 12 月 31 日。详见“项目可行性发生重大变化的情况说明 4”由于自 2014 年底以来，国家食品药品监督管理总局对药品研发、注册申请和审评等政策、法规进行了调整和改革，为确保募集资金合理安全使用，使项目建设达到预期使用目的，并与国家药品审评政策变化相适应，公司本着谨慎的原则，拟调整上述项目的投资进度，以保证项目建设的科学性。公司拟将该项目的全部内容建设完成日期延期至 2017 年 12 月 31 日。</p> <p>（二）抗生素类抗肿瘤类医药中间体生产线建设项目延期及中止原因</p> <p>公司近年来以抗生素为导向，形成抗生素与专科类药共同发展的战略布局，项目建设应该配合公司的发展战略，保证公司研发新产品的生产能力和保证公司产业链条的优势，进而优化公司产品结构，提高盈利能力。因该项目的建设进度与公司在研品种的申报生产进度联系紧密，根据目前公司抗肿瘤类产品批文的进展情况，为确保项目建设投资的安全，使得项目建设进度与产品批文进展相匹配，从谨慎、科学、合理投资的角度出发，公司对抗肿瘤中间体生产线建设进度进行调整，项目延期至 2014 年 12 月 31 日。截止 2014 年 12 月 31 日，抗生素类抗肿瘤类医药中间体生产线建设项目已完成了氨曲南中间体生产线、青霉素中间体生产线的建设并可以投入使用，项目配套工程公用工程和辅助生产设置等工程建设以及设备采购和安装已完成并达到预定使用状态。2015 年 1 月，公司决定终止抗肿瘤中间体生产线建设。详见“项目可行性发生重大变化的情况说明 3”。</p> <p>（三）庆余堂新版 GMP 改造项目延期的原因</p> <p>公司已完成了庆余堂新版 GMP 二期改造项目的大青霉素粉针车间、普通口服制剂生产线建设并已通过 GMP 认证，辅助设施、其他公用设施改造以及其他建设内容大部分已建设完成。但由于受到医药市场和医药研发审批政策的变化影响，公司谨慎、稳妥的推进本项目的头孢口服制剂生产线的建设，以确保募集资金使用效率，保障资金的安全合理运用，因此公司拟将该项目的全部内容建设完成日期延期至 2016 年 12 月 31 日。</p> <p>（四）未达到预计收益的情况和原因</p> <p>氨曲南原料药技改扩产项目，本期实现经济效益 439.48 万元；替卡西林钠和磺苄西林钠原料药技改扩产项目，本期实现收益 886.43 万元；庆余堂二期技改扩产项目，本期实现收益 1293.55 万元；湖北人民制药有限公司注射剂改建扩产工程，本期实现收益 745.29 万元。以上项目未实现预计收益，主要是受市场竞争和行业政策因素影响，产品实际价格与销售情况发生了变化，与预计情况产生差异。</p>
<p>项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>1、氨曲南原料药技改扩产项目：现因受国家行业政策和市场竞争环境变化的影响，项目可行性发生变化，公司经审慎考虑决定调整该项目的投资计划，将项目建设内容由新建氨曲南原料药车间调整为对原氨曲南原料药车间进行技改扩产，投资规模由 12,771.00 万元调整为 8,287.76 万元，项目节余资金 4,483.24 万元。项目达产后产能由 110 吨/年调整至 80 吨/年，项目投产时间由 2013 年 3 月 31 日调整为 2012 年 12 月 31 日。2012 年 12 月，项目已完工。</p> <p>2、头孢原料药技改扩产项目：本项目原计划总投资 3,451 万元，对公司头孢原料药车间进行技术改造，新增头孢原料药产能 60 吨/年。其中头孢替唑钠原料药 30 吨，头孢匹胺原料药 10 吨，头孢硫脒原料药 20 吨。2012 年 3 月，因头孢原料药受行业政策影响较大且未取得头孢匹胺的生产批件，项目可行性发生变化，公司经审慎考虑决定调整该项目的投资计划，头孢原料药技改扩产项目除增加 2012 年 1-2 月投入的 7.68 万元（主要为部分设备采购的尾款）外，不再进行其它投入。项目累计投入资金 313.72 万元，项目节余资金 3,137.28 万元。项目达产后产能由 60 吨/年调整至 25 吨/年，分别为头孢替唑钠 15 吨/年、头孢硫脒 10 吨/年。2012 年 5 月，项目已完工。</p> <p>3、抗生素类抗肿瘤类医药中间体生产线建设项目：本项目由广安凯特医药化工有限公司建设，计划</p>

	<p>投资 7,836 万元，其中公司拟投入节余募集资金 7,620.52 万元，剩余部分由广安凯特以自筹方式解决。本项目拟新建抗肿瘤中间体、青霉素中间体、氨曲南中间体 3 条生产线及配套公用工程和辅助生产设置。本次项目建设完成后卡培他滨中间体产能达到 70 吨/年、伊马替尼中间体产能达到 30 吨/年、3-噻吩丙二酸产能达到 10 吨/年、2-磺基苯乙酸产能达到 50 吨/年、氨曲南小单环产能达到 60 吨/年。经 2012 年 3 月 28 日公司第一届二十二次董事会以及 2012 年 4 月 25 日 2011 年股东大会审议通过并公告。受公司抗肿瘤类产品批文的进展和市场变化情况影响，公司为确保项目建设投资资金的安全，公司从 2014 年已放缓对该项目中抗肿瘤类生产线中间体生产线的资金投入，目前该项目其他建设内容已经完成并可以投入使用，能够满足广安凯特生产经营和发展需要。但因目前公司抗肿瘤类产品批文获得和市场变化存在一定的不确定性，继续进行本项目中抗肿瘤类中间体生产线项目投资存在一定的风险。同时公司目前正积极采取通过并购重组的方式拓展公司抗肿瘤类产品业务的经营和发展，因此从谨慎、科学、合理使用募集资金的角度出发，公司拟终止抗肿瘤中间体生产线建设。已经 2015 年 1 月 12 日公司第二届董事会第十九次会议以及 2015 年第一次临时股东大会审议通过并公告。</p> <p>4、研发中心建设项目：本项目由福安药业集团重庆礼邦药物开发有限公司实施，原计划使用募集资金共计 4,085.20 万元，主要用于办公区域和实验室配套设施建设、采购研发仪器和办公设备、信息化平台建设，原计划于 2013 年 12 月 31 日实施完毕。截止 2013 年 12 月 31 日，本项目累计投入资金 1,538.27 万元，2013 年已完成办公区域和实验室配套设施建设、部分研发仪器和办公设备的采购。随着国家行业政策的变化和公司自身战略的调整，公司未来研发产品的方向亦发生了变化。拟根据实际需要采取谨慎稳妥地投资进度，在 2015 年 12 月 31 日前继续投入该项目原计划设备采购费用 517.55 万元，用于满足公司当前及今后一段时间的研发硬件需要，其余资金 2,029.38 万元根据公司研发战略的需要变更投资方向。主要用于研发中心晶型研究平台建设、缓控释制剂平台建设以及小分子抗肿瘤靶向药物项目开发。已经 2014 年 1 月 28 日公司第二届董事会以及 2014 年 2 月 14 日 2014 年第一次临时股东大会审议通过并公告。</p>
<p>超募资金的金额、用途及使用进展情况</p>	<p>适用</p> <p>公司 2011 年 3 月公开发行股票超募资金总额为 892,912,887.56 元。截止 2016 年 6 月 30 日公司超募资金余额为 167,852,427.29 元，其中超募金额 65,893,784.28 元，存款利息扣除手续费后净额 101,958,643.01 元，通知存款 49,860,000.00 元，七天通知存款 817,000.00 元，活期存款 17,085,427.29 元，根据现金管理计划，购买银行保本理财产品 100,090,000.00 元。（该超募资金余额包含未确定使用用途的超募资金和已经确定使用用途但尚未使用的部分）公司超募资金的具体用途为：</p> <p>1、2011 年 8 月 24 日公司第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于超募资金使用计划的议案》，同意使用超募资金 3,145.00 万元收购湖北人民制药有限公司 100% 股权。公司于 8 月 29 日使用超募资金 3,145.00 万元收购湖北人民制药有限公司 100% 股权，并于 8 月 29 日完成湖北人民制药有限公司的工商变更登记手续。</p> <p>2、2011 年 10 月 17 日公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于拟用超募资金收购广安凯特医药化工有限公司部分股权的议案》，同意使用超募资金 6,120 万元收购广安凯特医药化工有限公司部分股权。公司于 10 月 18 日、10 月 25 日共使用超募资金 6,120.00 万元收购广安凯特医药化工有限公司 51% 股权，并于 10 月 24 日完成广安凯特医药化工有限公司的工商变更登记手续。</p> <p>3、2012 年 7 月 18 日公司第一届董事会第二十四次会议审议通过了《关于使用超募资金建设注射剂改建扩产工程项目的议案》，同意使用超募资金 7,933.00 万元用于湖北人民制药有限公司建设注射剂改建扩产工程项目。</p> <p>4、2012 年 12 月 3 日公司第二届董事会第一次会议审议通过了《关于使用超募资金建设重庆福安药业集团庆余堂制药有限公司新版 GMP 项目的议案》，同意使用超募资金 7,004.28 万元用于庆余堂新版 GMP 项目。</p>



	<p>5、2013 年 7 月 4 日公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 17,000.00 万元永久补充流动资金。</p> <p>6、2014 年 2 月 21 日，经公司第二届董事会第十一次会议审议通过，公司使用超募资金 2,690.00 万元收购朱庆华所持有的广安凯特医药化工有限公司 12.38% 股权，并于 2014 年 2 月 27 日完成广安凯特医药化工有限公司的工商变更登记手续。</p> <p>7、2014 年 12 月 8 日，经公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过，拟使用超募资金 17,022.60 万元支付公司与宁波天衡药业股份有限公司进行重大资产重组现金部分交易对价，于 2015 年 4 月 23 日完成工商变更。截止本期末已经支付 14,944.68 万元，剩余 2,077.92 万元存放于超募资金账户。</p> <p>8、2015 年 1 月 12 日，经公司第二届董事会第十九次会议及公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用 25,000.00 万元超募资金用于永久补充流动资金。</p> <p>9、2016 年 6 月 24 日，经公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过，公司同意使用 131,025,649.15 元结余超募资金永久补充流动资金，截止到 2016 年 6 月 30 日尚未补流。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	<p>以前年度发生</p> <p>庆余堂新版 GMP 项目：鉴于国家新版 GMP 对青霉素粉针车间的车间环境和改造时间的严格要求，为确保该条生产线能够按时通过认证，提高建设效率；同时由于新地点紧邻公司原料药生产车间，可以降低产品原材料的运输成本，缩小运输半径，更有利于募投项目的成功实施和持续运行，符合公司长远发展战略规划的要求。公司将原计划在子公司庆余堂原有车间进行改造建设的青霉素粉针生产线及其配套实验室迁至公司位于重庆长寿化工园区 10 号楼内进行建设，建筑面积 1134 平米，由庆余堂作为厂外车间进行管理，其余建设内容仍然在庆余堂原有位置进行建设，建设内容不变，原计划建设青霉素粉针生产线空间作为预留空间留作其他用途。已经 2013 年 7 月 4 日公司第二届董事会第六次会议审议通过并公告。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	<p>2011 年 5 月 16 日，公司使用募集资金 11,210.69 万元置换预先已投入募投项目的自筹资金，经会计师的审核，公司独立董事、监事会及保荐机构发表同意的明确意见，并于 2011 年 5 月 19 日在中国证监会创业板指定信息披露网站上予以公告。目前，相关资金已经置换完成。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	<p>氨曲南原料药技改扩产项目已于 2012 年 12 月 31 日完成。项目计划使用募集资金投资 8,287.76 万元，项目实际使用募集资金投资 8,027.50 万元（截止报告期末已经全部投入完成）。该募集资金投资项目节余资金 260.26 万元，主要为建筑工程费和其他建设费的结余。</p> <p>广安凯特医药化工有限公司抗生素类抗肿瘤类医药中间体生产线建设项目，终止抗肿瘤中间体生产线建设，并经 2015 年 1 月 12 日公司第二届董事会第十九次会议以及 2015 年第一次临时股东大会审议通过。终止后，该项目实际使用募集资金投资 6,383.43 万元（截止报告期末已经支付 5,556.00 万</p>

	元, 尚未支付款项 827.43 万元)。该募集资金投资项目节余资金 1,238.09 万元, 主要是设备购置、安装工程、建筑工程的结余。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户以现金管理、定期或活期存款形式进行存放和管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2013 年度, 公司因合同终止退回预付货款 110.85 万元, 因汇款错误退回、重付 291.53 万元; 2014 年度, 公司因汇款错误退回 56.18 万元, 其中退回重付 25.60 万元。2015 年年度, 公司因广安凯特抗肿瘤车间终止, 退回该车间前期使用的募集资金 213.12 万元; 公司因汇款错误退回 125.92 万元, 其中退回重付 100.08 万元。2016 年上半年度, 因汇款错误退回 2.2 万元, 退回重付 2.2 万元。

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
氨曲南原料药技改扩产项目	氨曲南原料药技改扩产项目	8,287.76		8,027.5	96.86%	2012 年 12 月 31 日	439.48	否	否
头孢原料药车间技术改造项目	头孢原料药车间技术改造项目	313.72		313.72	100.00%	2012 年 05 月 31 日		不适用	否
广安凯特医药化工有限公司抗生素类医药中间体生产线建设项目	氨曲南原料药技改扩产项目	6,383.43	0	5,556	87.04%	2014 年 12 月 31 日		不适用	是
新产品研发中心建设项目	新产品研发中心建设项目	4,085.2	52.15	2,658.14	65.07%	2017 年 12 月 31 日		不适用	否
合计	--	19,070.11	52.15	16,555.36	--	--	439.48	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	1、抗生素类抗肿瘤类医药中间体生产线建设项目: 因受国家行业政策和市场竞争环境变化的影响, 项目可行性发生变化, 公司决定调整该项目的投资计划, 将项目建设内容由新建氨曲南原料药车间调整为对原氨曲南原料药车间进行技改扩产, 投资规模由 12,771.00 万元调整为 8,287.76 万元, 项目节余资金 4,483.24 万元。项目达产后产能由 110 吨/年调整至 80 吨/年, 项目达产时间由 2013 年 3 月 31 日调整为 2012 年 12 月 31 日。因头孢原料药受行业政策影响较大且未取得头孢匹胺的生产批件, 项目可行性发生变化, 公司决定调整该项目的投资计划, 头孢原料药技改扩产项目除增加 2012 年 1-2 月投入的 7.68 万元(主要为部分设备采购的尾款)外, 拟不再进行其它								

	<p>投入。项目节余资金 3,137.28 万元。项目达产后产能由 60 吨/年调整至 25 吨/年,分别为头孢替唑钠 15 吨/年、头孢硫脒 10 吨/年。将“氨曲南原料药技改扩产项目”和“头孢原料药技改扩产项目”剩余募集资金 7,620.52 万元用于抗生素类抗肿瘤类医药中间体生产线建设项目的建设。本次变更部分募集资金用途事项已经 2012 年 3 月 28 日公司第一届二十二次董事会以及审议通过 2012 年 4 月 25 日 2011 年股东大会审议通过并公告。</p> <p>2、研发中心建设项目:随着国家行业政策的变化和公司自身战略的调整,公司未来研发产品的方向亦发生了变化。据目前研发中心建设项目的投入情况,并结合未来一段时期公司的研发计划,公司拟继续采取稳妥的方式,结合研发进度和计划投入 517.55 万元用于相关设备采购,从而满足公司当前及未来一段时间的研发工作需要。结余资金将用于公司的新药研发和研发平台建设,在满足公司研发战略需要的同时也将缓解公司目前新药研发的资金投入压力。本次变更募集资金用途事项已经 2014 年 1 月 28 日公司第二届董事会以及 2014 年 2 月 14 日 2014 年第一次临时股东大会审议通过并公告。</p>
<p>未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)</p>	<p>抗生素类抗肿瘤类医药中间体生产线建设项目:截止 2014 年 12 月 31 日,抗生素类抗肿瘤类医药中间体生产线建设项目已完成了氨曲南中间体生产线、青霉素中间体生产线的建设并可以投入使用,项目配套工程公用工程和辅助生产设置等的工程建设以及设备采购和安装已完成并达到预定使用状态。但抗肿瘤中间体生产线目前只进行了车间基础建设和少量设备采购。2015 年 1 月,公司决定终止抗肿瘤中间体生产线建设。详见“变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明”。除抗生素类抗肿瘤类医药中间体生产线建设项目外,变更后的项目不存在未达到计划进度的情况。</p>
<p>变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>抗生素类抗肿瘤类医药中间体生产线建设项目:受公司抗肿瘤类产品批文的进展和市场变化情况影响,公司为确保项目建设投资资金的安全,公司从 2014 年已放缓对该项目中抗肿瘤类生产线中间体生产线的资金投入,目前该项目其他建设内容已经完成并可以投入使用,能够满足广安凯特生产经营和发展需要。但因目前公司抗肿瘤类产品批文获得和市场变化存在一定的不确定性,继续进行本项目中抗肿瘤类中间体生产线项目投资存在一定的风险。同时公司目前正积极采取通过并购重组的方式拓展公司抗肿瘤类产品业务的经营和发展,因此从谨慎、科学、合理使用募集资金的角度出发,公司拟终止抗肿瘤中间体生产线建设。已经 2015 年 1 月 12 日公司第二届董事会第十九次会议以及 2015 年第一次临时股东大会审议通过并公告。除抗生素类抗肿瘤类医药中间体生产线建设项目外,变更后的项目可行性未发生重大变化。</p>

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 3、对外股权投资情况

### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

**(2) 持有金融企业股权情况**

√ 适用 □ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
烟台银行股份有限公司	商业银行	2,236,275.12	1,250,770	0.05%	1,250,770	0.05%	2,236,275.12	0.00	可供出售金融资产	子公司只楚药业购买
合计		2,236,275.12	1,250,770	--	1,250,770	--	2,236,275.12	0.00	--	--

**4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**
**(1) 委托理财情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
农行重庆渝中支行	非关联方	否	本利丰 181 天人民币理财产品	2,765.4	2015 年 08 月 22 日	2016 年 02 月 19 日	合同约定	2,765.4	是		52.11	14.4
浦发银行长寿支行	非关联方	否	利多多财富班车 2 号	6,840	2015 年 12 月 16 日	2016 年 02 月 14 日	合同约定	6,840	是		35.42	25.97
浦发银行长寿支行	非关联方	否	利多多对公结构性存款 2015 年 JG900 期	739	2015 年 10 月 28 日	2016 年 01 月 28 日	合同约定	739	是		6.19	1.85
农行重庆渝中支行	非关联方	否	本利丰 90 天人民币理财产品	20,000	2015 年 11 月 23 日	2016 年 02 月 22 日	合同约定	20,000	是		165.21	99.32
招商银行长寿支行	非关联方	否	步步生金 8688 号保本	2,300	2015 年 07 月 21 日	2016 年 05 月 31 日	合同约定	2,300	是		27.9	

			理财计划									
招商银行长寿支行	非关联方	否	步步生金 8688 号保本理财计划	1,752	2015 年 12 月 31 日	2016 年 05 月 31 日	合同约定	1,306	是		47.3	33.33
农行重庆渝中支行	非关联方	否	本利丰天天利	2,246	2015 年 11 月 23 日	2016 年 05 月 18 日	合同约定	2,246	是		20.69	20.69
农行重庆渝中支行	非关联方	否	本利丰天天利	7,165	2016 年 05 月 23 日	2016 年 06 月 01 日	合同约定	7,165	是		3.36	3.36
浦发银行长寿支行	非关联方	否	利多多财富班车 2 号	655	2016 年 01 月 04 日	2016 年 03 月 04 日	合同约定	655	是		3.39	3.39
浦发银行长寿支行	非关联方	否	利多多现金管理 1 号	739	2016 年 02 月 01 日	2016 年 04 月 26 日	合同约定	739	是		12.89	12.89
浦发银行长寿支行	非关联方	否	利多多现金管理 1 号	6,840	2016 年 02 月 17 日	2016 年 07 月 05 日	合同约定	361	是		42.53	34.02
浦发银行长寿支行	非关联方	否	利多多现金管理 1 号	2,800	2016 年 04 月 05 日	2016 年 07 月 05 日	合同约定		是		15.66	11.98
浦发银行长寿支行	非关联方	否	利多多现金管理 1 号	730	2016 年 04 月 11 日	2016 年 07 月 05 日	合同约定		是		4.08	3.12
浦发银行长寿支行	非关联方	否	财富班车 1 号	655	2016 年 03 月 08 日	2016 年 04 月 07 日	合同约定	655	是		1.62	1.62
农行重庆渝中支行	非关联方	否	本利丰 34 天人民币理财产品	2,766	2016 年 02 月 22 日	2016 年 03 月 28 日	合同约定	2,766	是		7.47	7.47
农行重庆渝中支行	非关联方	否	本利丰 34 天人民币理财产品	20,165	2016 年 02 月 23 日	2016 年 03 月 29 日	合同约定	20,165	是		54.47	54.47
招商银	非关联	否	步步生	1,000	2016 年	2016 年	合同约	1,000	是		8.19	8.19

行长寿支行	方		金 8688 号保本理财计划		01 月 05 日	05 月 06 日	定						
招商银行长寿支行	非关联方	否	步步生金 8688 号保本理财计划	1,000	2016 年 03 月 09 日	2016 年 05 月 06 日	合同约定	1,000	是			3.18	3.18
招商银行长寿支行	非关联方	否	步步生金 8688 号保本理财计划	1,000	2016 年 04 月 05 日	2016 年 05 月 06 日	合同约定	1,000	是			1.7	1.7
招商银行长寿支行	非关联方	否	步步生金 8688 号保本理财计划	2,000	2016 年 06 月 07 日	2016 年 09 月 30 日	合同约定		是			15.79	
招商银行重庆两江支行	非关联方	否	步步生金 8688 号保本理财计划	12,000	2016 年 04 月 08 日	2016 年 06 月 01 日	合同约定	12,000	是			23.79	23.79
农行重庆渝中支行	非关联方	否	本利丰 34 天人民币理财产品	7,702	2016 年 04 月 15 日	2016 年 05 月 20 日	合同约定	7,702	是			19.73	19.73
招商银行重庆北部新区支行	非关联方	否	步步生金 8688 号保本理财计划	300	2015 年 07 月 02 日	2016 年 05 月 15 日	合同约定	300	是			9.24	4.16
招商银行重庆北部新区支行	非关联方	否	步步生金 8688 号保本理财计划	500	2015 年 09 月 16 日	2016 年 05 月 15 日	合同约定	500	是			9.08	2.69
招商银行重庆北部新	非关联方	否	步步生金 8688 号保本	200	2015 年 11 月 05 日	2016 年 05 月 15 日	合同约定	200	是			2.88	2.05

区支行			理财计划									
招商银行重庆北部新区支行	非关联方	否	步步生金 8688 号保本理财计划	800	2016 年 05 月 10 日	2016 年 06 月 01 日	合同约定	800	是		0.9	0.91
交通银行烟台幸福支行	非关联方	否	蕴通财富-日增利	1,000	2016 年 06 月 29 日	2016 年 09 月 29 日	合同约定		是		8.73	
建设银行烟台西郊支行	非关联方	否	乾元通财(按日)开放式理财产品	4,500	2016 年 04 月 01 日	2017 年 03 月 31 日	合同约定	2,000	是		108.19	13.14
建设银行烟台西郊支行	非关联方	否	“乾元-日鑫月溢”(按日)开放式理财产品	1,000	2016 年 04 月 01 日	2017 年 03 月 31 日	合同约定		是		37.51	
光大银行烟台分行	非关联方	否	结构性存款	1,000	2016 年 05 月 20 日	2016 年 06 月 20 日	合同约定	1,000	是		2.43	2.43
光大银行烟台分行	非关联方	否	结构性存款	1,000	2016 年 06 月 27 日	2016 年 09 月 27 日	合同约定		是		7.5	
合计				114,159.4	--	--	--	96,204.4	--		759.13	409.85
委托理财资金来源	暂时闲置超募资金、自有资金											
逾期未收回的本金和收益累计金额	0											
涉诉情况(如适用)	不适用											
审议委托理财的董事会决议披露日期(如有)	2015 年 03 月 16 日											
	2015 年 03 月 28 日											
	2016 年 04 月 01 日											
审议委托理财的股东大会决议披露日期(如有)												
委托理财情况及未来计划说明	2015 年 3 月 16 日公司召开第二届董事会第二十一次会议,审议通过了《关于使											



	<p>用暂时闲置自有资金进行现金管理的议案》。公司在不影响公司正常运营、保证资金安全性和流动性的前提下，使用暂时闲置自有资金不超过 30,000 万元进行现金管理，在计划额度内，可循环滚动使用。</p> <p>2015 年 3 月 27 日公司召开第二届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置超募资金进行现金管理的议案》，同意公司在不影响募集资金投资计划、不影响公司正常运营、保证资金安全性和流动性的前提下，使用暂时闲置超募资金不超过 11,000 万元进行现金管理，在计划额度内，可循环滚动使用。</p> <p>2016 年 4 月 1 日公司召开第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置自有资金和超募资金进行现金管理的议案》。公司拟在不影响募集资金投资计划、不影响公司正常运营、保证资金安全性和流动性的前提下，使用暂时闲置自有资金不超过 30,000 万元、超募资金不超过 13,000 万元进行现金管理,在计划额度内，可循环滚动使用。</p>
--	--

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

### 1、天衡制药资产重组业绩承诺的实现情况

公司 2015 年 2 月 27 日与五名交易对方签订的《盈利预测补偿协议》，中拓时代投资有限公司、汪天祥、黄道飞、北京龙磐创业投资中心（有限合伙）、宁波市合瑞医药投资中心（有限合伙）承诺：天衡药业经审计并扣除非经常损益后的净利润 2014 年不低于 2,500 万元、2015 年不低于 4,000 万元、2016 年不低于 5,000 万元、2017 年不低于 6,000 万元。

天衡药业 2015 年度实现净利润 4,292.39 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润 4,203.02 万元。中拓时代投资有限公司、汪天祥、黄道飞、北京龙磐创业投资中心（有限合伙）、宁波市合瑞医药投资中心（有限合伙）承诺的天衡药业 2015 年度的业绩已经实现。北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）已出具《关于福安药业集团宁波天衡制药有限公司 2015 年度业绩承诺实现情况的说明之审核报告》（京永专字（2016）第 31173 号）。

### 2、只楚药业资产重组业绩承诺的实现情况

公司 2015 年 12 月 18 日与四名交易对方签订的《业绩承诺补偿协议》，以及 2016 年 3 月 28 日与五



名交易对方签订的《业绩承诺补偿协议之补充协议》，山东只楚集团有限公司、烟台市电缆厂、烟台市楚锋投资中心（有限合伙）、烟台楚林投资中心（有限合伙）、烟台楚安投资中心（有限合伙）承诺：只楚药业经审计并扣除非经常损益后的净利润 2015 年不低于 8,000 万元、2016 年不低于 10,000 万元、2017 年不低于 12,000 万元。

只楚药业 2015 年度实现净利润-5,856.82 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润 9,814.66 万元。山东只楚集团有限公司、烟台市电缆厂、烟台市楚锋投资中心（有限合伙）、烟台楚林投资中心（有限合伙）、烟台楚安投资中心（有限合伙）承诺的只楚药业 2015 年度的业绩已经实现。北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）已出具《关于烟台只楚药业有限公司 2015 年度业绩承诺实现情况的说明之审核报告》（京永专字（2016）第 31225 号）。

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

适用  不适用

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

适用  不适用

报告期公司实施了 2015 年度利润分配。

2015 年度公司实施的利润分配方案为以公司总股本 281,999,473 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1 元（含税），共计派发现金 28,199,947.30 元。上述分配方案符合公司的章程规定，上述分配方案经 2016 年 5 月 16 日召开的 2015 年度股东大会审议通过，并于 2016 年 5 月 25 日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是



中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(万元)(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
山东只楚集团有限公司	只楚药业10.73%股权	16,091.62	全部过户	不适用	100.41	1.19%	否		2016年05月18日	巨潮资讯网
烟台市电缆厂	只楚药业23.00%股权	34,499.53	全部过户	不适用	215.23	2.56%	否		2016年05月18日	巨潮资讯网
GRACEPEAK PTE LTD.	只楚药业25.58%股权	38,366.82	全部过户	不适用	239.38	2.85%	否		2016年05月18日	巨潮资讯网
烟台楚林投资中心(有限合伙)	只楚药业20.80%股权	31,204.68	全部过户	不适用	194.64	2.32%	否		2016年05月18日	巨潮资讯网
烟台市楚锋投资中心(有限合伙)	只楚药业12.74%股权	19,109.94	全部过户	不适用	119.22	1.42%	否		2016年05月18日	巨潮资讯网
烟台楚安投资中心(有限合伙)	只楚药业7.15%股权	10,727.41	全部过户	不适用	66.91	0.80%	是	烟台楚安投资中心(有限合伙)为实际	2016年05月18日	巨潮资讯网

								控制人汪天祥之子汪璐同王立金设立		
--	--	--	--	--	--	--	--	------------------	--	--

## 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

## 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

## 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(若有)(万元)	市场公允价值(若有)(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
烟台楚安投资中心(有限合伙)	烟台楚安投资中心(有限合伙)为实际控制人汪天祥之子汪璐同王	重组	公司以支付现金的方式购买本公司实际控制人汪天祥之子汪璐同王立金设立的烟台楚安投资中心(有限合	参考评估价格	3,009.52	10,747.47	10,747.47	10,727.41	现金支付	0	2016年05月18日	巨潮资讯网

立金设立		伙)持有的烟台只楚药业有限公司 7.15% 股权									
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（若有）			转让价格高于账面价值，主要是交易价格的定价原则是参考评估价格确定，与其他非关联方的定价原则一致。								
对公司经营成果与财务状况的影响情况			公司实际控制人汪天祥之子汪璐同王立金设立的烟台楚安投资中心（有限合伙）持有烟台只楚药业有限公司 7.15% 股权，公司收购只楚药业有限公司 100% 股权后，该公司纳入公司合并范围，将会增加公司盈利能力。								

### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
福安药业集团庆余堂制药有限公司	2016 年 05 月 25 日	8,600	2016 年 05 月 31 日	5,000	连带责任保 证	1 年	否	是
福安药业集团宁波天衡制药制药有限公司	2016 年 04 月 25 日	7,150	董事会审议通过，但天衡制药尚未与银行签约。	0	连带责任保 证	分别为 2 年、 3 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			15,750	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				5,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			15,750	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				5,000
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			15,750	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				5,000
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			15,750	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				5,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例								1.60%
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）								0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（E）								0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）								0
上述三项担保金额合计（D+E+F）								0

**(1) 违规对外担保情况**

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**3、重大委托他人进行现金资产管理情况**

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用  不适用

**4、其他重大合同**

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

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

适用  不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	汪天祥	注 1	2015 年 05 月 13 日	36 个月	正常履行
	GRACEPEAK PTE LTD.	注 2	2016 年 06 月 30 日	12 个月	正常履行
	GRACEPEAK PTE LTD.	注 3	2016 年 06 月 28 日		正常履行
	山东只楚集团有限公司、烟台市电缆厂	注 4	2016 年 06 月 30 日	36 个月	正常履行
	烟台楚林投资中心（有限合伙）、烟台市楚锋投资中心（有限合伙）	注 5	2016 年 06 月 30 日	36 个月	正常履行
	山东只楚集团有限公司、烟台市电缆厂	注 6	2016 年 06 月 28 日	36 个月	正常履行
	烟台楚林投资中心（有限合伙）、烟台市楚锋投资中心（有	注 7	2016 年 06 月 28 日	36 个月	正常履行

	限合伙)				
	山东只楚集团有限公司、烟台市电缆厂	注 8	2016 年 06 月 28 日		正常履行
	烟台楚林投资中心（有限合伙）、烟台市楚锋投资中心（有限合伙）	注 9	2016 年 06 月 28 日		正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	汪天祥	注 10	2011 年 03 月 22 日		正常履行
其他对公司中小股东所作承诺	汪天祥	注 11	2010 年 10 月 24 日		正常履行
	本公司	注 12	2015 年 01 月 28 日	12 个月	履行完毕
	本公司	注 13	2016 年 06 月 24 日	12 个月	正常履行
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

注 1、本人因本次重组宁波天衡药业股份有限公司而获得的福安药业股份自上市之日起三十六个月内不转让。本次重组完成后，上述锁定期内，由于福安药业送红股、转增股本等原因增持的福安药业股份，亦应遵守上述约定。2、中拓时代投资有限公司、汪天祥、黄道飞、北京龙磐创业投资中心（有限合伙）、宁波市合瑞医药投资中心（有限合伙）五名交易对方承诺宁波天衡经审计并扣除非经常损益后的净利润 2014 年不低于 2,500 万元、2015 年不低于 4,000 万元、2016 年不低于 5,000 万元、2017 年不低于 6,000 万元。

注 2、1、本公司因本次重组而获得的福安药业股份自上市之日起十二个月内不转让。2、如前述关于本次交易取得的福安药业股份的锁定期/限售期的规定与中国证监会的最新监管意见不相符的，本公司将根据中国证监会的监管意见进行相应调整。本次重组完成后，上述锁定期内，由于福安药业送红股、转增股本等原因增持的福安药业股份，亦应遵守上述约定。3、如违反上述承诺，本公司将承担相应的法律责任。

注 3、（一）避免同业竞争）1、本公司不会直接或间接经营任何与福安药业及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，亦不会投资任何与福安药业及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；2、本公司参股或者控股的公司或者企业不会以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与福安药业及其下属子公司主营业务存在竞争的业务活动。3、凡本公司及参股或者控股的公司或者企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与福安药业及其下属子公司生产经营构成竞争的业务，本公司会尽可能将上述商业机会让予福安药业。除前述承诺之外，本公司进一步保证：（1）将根据有关法律法规的规定确保福安药业在资产、业务、人员、财务、机构方面的独立性。（2）将采取合法、有效的措施，促使本公司拥有控制权的公司、企业及其他经济组织不直接或间接从事与福安药业相同或相似的业务。（3）将不利用福安药业股东的身份，进行其他任何损害福安药业及其控股企业权益的活动。本公司对因违反上述承诺及保证而给福安药业造成的经济损失承担赔偿责任。（二）关联交易承诺 1、本公司/本人将按照《公司法》等法律法规、福安药业《公司章程》的有关规定行使股东权利；在股东大会对涉及本公司/本人的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。2、本公司/本人将避免一切非法占用福安药业及其控制的企业的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求福安药业及其控制的企业向本公司/本人及本公司/本人投资或控制的其他法人提供任何形式的担保。3、本公司/本人将尽可能地避免和减少与福安药业及其子公司的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照福安药业《公司章程》、有关法律法规和规范性文件的规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害福安药业及其他股东的合法权益。4、本公司/本人对因其未履行本承诺函所作的承诺而给



福安药业及相关方造成的一切直接损失承担赔偿责任。（三）环保承诺 1、只楚药业已根据国家相关法律法规要求，制订了严格的环境保护管理制度及相关措施，配备了相应的环保设备，对生产过程中产生的废水、废渣及废气等进行处理，其排放达到国家及地方相关标准。（四）土地房产承诺 1、只楚药业目前使用的土地性质为集体所有，只楚药业正在就生产经营涉及的土地办理的国有土地出让手续，土地出让、规划等手续办理完成后，只楚药业将办理生产经营涉及的房屋的房产证。如果只楚药业因土地出让、建设用地规划、房产证等必要手续无法办理而出现只楚药业遭受主管部门处罚，或者土地和房屋被政府征收、拆迁，或者正常的生产经营受到影响、限制等情形，导致只楚药业遭受经济损失的，该部分损失将由本公司/本企业承担。若因上述事项导致本次重组中的福安药业（集团）股份有限公司也遭受经济损失的，本公司/本企业同时承担赔偿责任。2、本公司/本企业同意就上述损失补偿义务与其他股东承担连带责任（同意烟台楚安投资中心（有限合伙）无需就上述损失承担任何责任），本承诺自签署之日起生效。

注 4、1、本公司因本次重组而获得的福安药业股份自上市之日起三十六个月内不转让。2、为保证本次交易业绩承诺补偿承诺的可实现性，本公司将按以下条件转让在本次重组中所获福安药业股份：（1）在披露只楚药业 2015 年、2016 年及 2017 年《业绩承诺实现情况的专项审核报告》后，且不触发业绩补偿等承诺的前提下，届时可解锁股份数为本公司在本次重组中获得的福安药业股份的 100%。（2）届时实际可解锁股份数应以可解锁股份数的最大数额扣减应补偿股份数量，如扣减后实际可解锁数量小于或等于 0 的，则其实际可解锁股份数为 0。3、本公司因本次重组而获得的福安药业股份在解禁期满之日前，需征得福安药业书面同意后方可对上述股份进行质押，但质押股份数不得超过本次交易取得的上市公司股份数的三分之一。4、如前述关于本次交易取得的福安药业股份的锁定期/限售期的规定与中国证监会的最新监管意见不相符的，本公司将根据中国证监会的监管意见进行相应调整。本次重组完成后，上述锁定期内，由于福安药业送红股、转增股本等原因增持的福安药业股份，亦应遵守上述约定。5、如违反上述承诺，本公司将承担相应的法律责任。

注 5、1、本企业因本次重组而获得的福安药业股份自上市之日起三十六个月内不转让。2、为保证本次交易业绩承诺补偿承诺的可实现性，本企业将按以下条件转让在本次重组中所获福安药业股份：（1）在披露只楚药业 2015 年、2016 年及 2017 年《业绩承诺实现情况的专项审核报告》后，且不触发业绩补偿等承诺的前提下，届时可解锁股份数为本企业在本次重组中获得的福安药业股份的 100%。（2）届时实际可解锁股份数应以可解锁股份数的最大数额扣减应补偿股份数量，如扣减后实际可解锁数量小于或等于 0 的，则其实际可解锁股份数为 0。3、本企业因本次重组而获得的福安药业股份在解禁期满之日前，需征得福安药业书面同意后方可对上述股份进行质押，但质押股份数不得超过本次交易取得的上市公司股份数的三分之一。4、如前述关于本次交易取得的福安药业股份的锁定期/限售期的规定与中国证监会的最新监管意见不相符的，本企业将根据中国证监会的监管意见进行相应调整。本次重组完成后，上述锁定期内，由于福安药业送红股、转增股本等原因增持的福安药业股份，亦应遵守上述约定。5、如违反上述承诺，本企业将承担相应的法律责任。

注 6、交易双方同意，就目标公司净利润作出的承诺期间为 2015 年度、2016 年度、2017 年度三个会计年度（即“利润补偿期间”）。交易对方只楚集团、电缆厂、楚林投资、楚锋投资和楚安投资承诺，标的公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度经审计扣除非经常性损益后的税后净利润分别不低于 8,000 万元、10,000 万元、12,000 万元。在约定的利润补偿期间（2015 年-2017 年），只楚药业当年实现的净利润低于承诺数的，则由只楚集团、电缆厂、楚林投资、楚锋投资和楚安投资按其在这次交易中取得的现金对价和股份对价的比例以现金及股份的方式向上市公司补偿。

注 7、交易双方同意，就目标公司净利润作出的承诺期间为 2015 年度、2016 年度、2017 年度三个会计年度（即“利润补偿期间”）。交易对方只楚集团、电缆厂、楚林投资、楚锋投资和楚安投资承诺，标的公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度经审计扣除非经常性损益后的税后净利润分别不低于 8,000 万元、10,000 万元、12,000 万元。在约定的利润补偿期间（2015 年-2017 年），只楚药业当年实现的净利润低于承诺数的，则由只楚集团、电缆厂、楚林投资、楚锋投资和楚安投资按其在这次交易中取得的现金对价和股份对价的比例以现金及股份的方式向上市公司补偿。

注 8、（一）避免同业竞争 1、本公司不会直接或间接经营任何与福安药业及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，亦不会投资任何与福安药业及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；2、本公司参股或者控股的公司或者企业不会以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与福安药业及其下属子公司主营业务存在竞争的业务活动。3、凡本公司及参股或者控股的公司或者企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与福安药业及其下属子公司生产经营构成竞争的业务，本公司会尽可能将上述商业机会让予福安药业。除前述承诺之外，本公司进一步保证：（1）将根据有关法律法规的规定确保福安药业在资产、业务、人员、财务、机构方面的独立性。（2）将采取合

法、有效的措施，促使本公司拥有控制权的公司、企业及其他经济组织不直接或间接从事与福安药业相同或相似的业务。（3）将不利用福安药业股东的身份，进行其他任何损害福安药业及其控股企业权益的活动。本公司对因违反上述承诺及保证而给福安药业造成的经济损失承担赔偿责任。（二）关联交易承诺 1、本公司/本人将按照《公司法》等法律法规、福安药业《公司章程》的有关规定行使股东权利；在股东大会对涉及本公司/本人的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。2、本公司/本人将避免一切非法占用福安药业及其控制的企业的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求福安药业及其控制的企业向本公司/本人及本公司/本人投资或控制的其他法人提供任何形式的担保。3、本公司/本人将尽可能地避免和减少与福安药业及其子公司的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照福安药业《公司章程》、有关法律法规和规范性文件的规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害福安药业及其他股东的合法权益。4、本公司/本人对因其未履行本承诺函所作的承诺而给福安药业及相关方造成的一切直接损失承担赔偿责任。（三）环保承诺 1、只楚药业已根据国家相关法律法规要求，制订了严格的环境保护管理制度及相关措施，配备了相应的环保设备，对生产过程中产生的废水、废渣及废气等进行处理，其排放达到国家及地方相关标准。（四）土地房产承诺 1、只楚药业目前使用的土地性质为集体所有，只楚药业正在就生产经营涉及的土地办理的国有土地出让手续，土地出让、规划等手续办理完成后，只楚药业将办理生产经营涉及的房屋的房产证。如果只楚药业因土地出让、建设用地规划、房产证等必要手续无法办理而出现只楚药业遭受主管部门处罚，或者土地和房屋被政府征收、拆迁，或者正常的生产经营受到影响、限制等情形，导致只楚药业遭受经济损失的，该部分损失将由本公司/本企业承担。若因上述事项导致本次重组中的福安药业（集团）股份有限公司也遭受经济损失的，本公司/本企业同时承担赔偿责任。2、本公司/本企业同意就上述损失补偿义务与其他股东承担连带责任（同意烟台楚安投资中心（有限合伙）无需就上述损失承担任何责任），本承诺自签署之日起生效。

注 9、（一）避免同业竞争）1、本公司不会直接或间接经营任何与福安药业及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，亦不会投资任何与福安药业及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；2、本公司参股或者控股的公司或者企业不会以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与福安药业及其下属子公司主营业务存在竞争的业务活动。3、凡本公司及参股或者控股的公司或者企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与福安药业及其下属子公司生产经营构成竞争的业务，本公司会尽可能将上述商业机会让予福安药业。除前述承诺之外，本公司进一步保证：（1）将根据有关法律法规的规定确保福安药业在资产、业务、人员、财务、机构方面的独立性。（2）将采取合法、有效的措施，促使本公司拥有控制权的公司、企业及其他经济组织不直接或间接从事与福安药业相同或相似的业务。（3）将不利用福安药业股东的身份，进行其他任何损害福安药业及其控股企业权益的活动。本公司对因违反上述承诺及保证而给福安药业造成的经济损失承担赔偿责任。（二）关联交易承诺 1、本公司/本人将按照《公司法》等法律法规、福安药业《公司章程》的有关规定行使股东权利；在股东大会对涉及本公司/本人的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。2、本公司/本人将避免一切非法占用福安药业及其控制的企业的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求福安药业及其控制的企业向本公司/本人及本公司/本人投资或控制的其他法人提供任何形式的担保。3、本公司/本人将尽可能地避免和减少与福安药业及其子公司的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照福安药业《公司章程》、有关法律法规和规范性文件的规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害福安药业及其他股东的合法权益。4、本公司/本人对因其未履行本承诺函所作的承诺而给福安药业及相关方造成的一切直接损失承担赔偿责任。（三）环保承诺 1、只楚药业已根据国家相关法律法规要求，制订了严格的环境保护管理制度及相关措施，配备了相应的环保设备，对生产过程中产生的废水、废渣及废气等进行处理，其排放达到国家及地方相关标准。（四）土地房产承诺 1、只楚药业目前使用的土地性质为集体所有，只楚药业正在就生产经营涉及的土地办理的国有土地出让手续，土地出让、规划等手续办理完成后，只楚药业将办理生产经营涉及的房屋的房产证。如果只楚药业因土地出让、建设用地规划、房产证等必要手续无法办理而出现只楚药业遭受主管部门处罚，或者土地和房屋被政府征收、拆迁，或者正常的生产经营受到影响、限制等情形，导致只楚药业遭受经济损失的，该部分损失将由本公司/本企业承担。若因上述事项导致本次重组中的福安药业（集团）股份有限公司也遭受经济损失的，本公司/本企业同时承担赔偿责任。2、本公司/本企业同意就上述损失补偿义务与其他股东承担连带责任（同意烟台楚安投资中心（有限合伙）无需就上述损失承担任何责任），本承诺自签署之日起生效。

注 10、持有公司股份 5% 以上股东汪天祥承诺：自福安药业股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的福安药业股份，也不由福安药业收购该部分股份。同时上述承诺人承诺：前述承诺期满后，在其任职期间每

年转让的股份不超过其直接或间接所持公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内不转让其直接或间接持有的公司股份。在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其直接或间接持有本公司股票总数的比例不超 50%。

注 11、(1)、为避免同业竞争损害公司及其他股东的利益，公司控股股东、实际控制人汪天祥出具承诺函：承诺本人目前没有在中国境内或境外单独或与其他自然人、法人、合伙企业或组织，以任何形式直接或间接从事或参与任何对发行人构成竞争的业务及活动或拥有与发行人存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；本人保证将采取合法及有效的措施，促使本人、本人拥有控制权的其他公司、企业与其他经济组织及本人的关联企业，不以任何形式直接或间接从事与发行人相同或相似的、对发行人业务构成或可能构成竞争的任何业务，并且保证不进行其他任何损害发行人及其他股东合法权益的活动。(2)、公司控股股东、实际控制人汪天祥承诺在作为福安药业控股股东及实际控制人期间，将尽可能减少和规范与本公司及其控股子公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易将严格遵循等价、有偿、公平交易的原则，并依据《关联交易管理制度》等有关规范性文件及公司章程履行合法审批程序并订立相关协议、合同，及时进行信息披露，规范相关交易行为，保证不通过关联交易损害本公司及其他股东的合法权益。(3)、公司控股股东、实际控制人汪天祥于 2010 年 8 月 24 日出具《关于不再占有发行人资金、资产的承诺函》，承诺：不再占用发行人资金、资产，不滥用控股股东及实际控制人的权利侵占发行人的资金、资产。(4)、公司控股股东、实际控制人汪天祥作出书面承诺：如果发生公司及其控股子公司职工追索住房公积金及因此引起的诉讼、仲裁，或者因此受到有关行政管理机关的行政处罚，汪天祥将承担相应的赔偿责任；如果住房公积金主管部门要求公司及其控股子公司对以前年度的员工住房公积金进行补缴，汪天祥将按主管部门核定的金额无偿代公司及其控股子公司补缴；如果因未按照规定缴纳住房公积金而给公司及其控股子公司带来任何其他费用支出和经济损失，汪天祥将全部无偿代公司及其控股子公司承担。

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

注 13、经公司 2016 年 6 月 24 日召开的 2016 年第二次临时股东大会审议通过，公司使用结余超募资金人民币 131,025,649.15 元（含利息收入）用于永久补充流动资金，同时，使用氨曲南原料药技改扩产项目和替卡西林钠磺苄西林钠原料药技改扩产项目结余募集资金 2,009,894.92 元（含利息收入）一并永久补充流动资金用于永久补充流动资金，并承诺公司最近十二个月内未将自有资金用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财（现金管理除外）等财务性投资，或者从事证券投资、衍生品投资、创业投资等高风险投资。同时，按照中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定，公司承诺本次使用超募资金补充流动资金后 12 个月内不进行证券投资等高风险投资以及为他人提供财务资助。

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用



### 1、只楚药业资产重组进展

2016 年 4 月 28 日收到中国证券监督管理委员会《关于核准福安药业（集团）股份有限公司向山东只楚集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套募集资金的批复》（证监许可[2016]942 号），公司发行股份及支付现金购买只楚药业的资产重组获得证监会核准。根据该文件，公司于 2016 年 5 月完成只楚药业的工商变更以及主要现金对价的支付，并于 2016 年 6 月 15 日就本次非公开发行 65,997,440 股股份办理登记申请工作，并于 2016 年 6 月 30 日股份上市，发行后公司股本总额变更为 347,996,913 股。配套募集资金尚在积极筹备与组织中。

### 2、重要投资进展

2016 年 4 月 25 日，公司第三届董事会第五次会议审议通过了《关于拟参与发起设立重庆富民银行股份有限公司的议案》，公司拟以自有资金参与投资设立重庆富民银行股份有限公司（以下简称“富民银行”），富民银行拟注册资本为 30 亿元。其中，公司拟出资不超过 48,000 万元，不超过设立富民银行总股本的 16%。近日，富民银行分别收到中国银行业监督管理委员会重庆监管局核发的《关于重庆富民银行股份有限公司开业的批复》（渝银监复【2016】96 号）和《中华人民共和国金融许可证》。同时，富民银行收到重庆市工商行政管理局核发的《营业执照》。

### 3、集团内部资金占用情况

上市公司的子公司及附属企业的占用资金情况

单位：万元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2016 年年初占用资金余额	本报告期占用累计发生金额	本报告期偿还累计发生金额	期末占用资金余额	占用形成原因
上市公司及其附属企业	广安凯特医药化工有限公司	子公司	其他应收款	2,780.00			2,780.00	借款
	福安药业集团湖北人民制药有限公司	子公司	其他应收款	2,500.00			2,500.00	借款
	福安药业集团庆余堂制药有限公司	子公司	其他应收款	2,700.00		2,700.00	0.00	借款
	重庆生物制品有限公司	子公司	其他应收款	500.00			500.00	借款
合计				8,480.00	0.00	2,700.00	5,780.00	

## 九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半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

否

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	136,500,760	48.40%	65,997,440	0	0	-13,285,477	52,711,963	189,212,723	54.37%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	136,500,760	48.40%	39,628,489	0	0	-13,285,477	26,343,012	162,843,772	46.77%
其中：境内法人持股	14,068,571	4.99%	39,628,489	0	0	-7,003,031	32,625,458	46,694,029	13.41%
境内自然人持股	122,432,189	43.41%	0	0	0	-6,282,446	-6,282,446	116,149,743	33.36%
4、外资持股	0	0.00%	26,368,951	0	0	0	26,368,951	26,368,951	7.57%
其中：境外法人持股	0	0.00%	26,368,951	0	0	0	26,368,951	26,368,951	7.57%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	145,498,713	51.60%	0	0	0	13,285,477	13,285,477	158,784,190	45.63%
1、人民币普通股	145,498,713	51.60%	0	0	0	13,285,477	13,285,477	158,784,190	45.63%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	281,999,473	100.00%	65,997,440	0	0	0	65,997,440	347,996,913	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

2016 年 4 月 28 日收到中国证券监督管理委员会《关于核准福安药业（集团）股份有限公司向山东只楚集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套募集资金的批复》（证监许可[2016]942 号），公司发行股份及支付现金购买只楚药业的资产重组获得证监会核准。上市公司 2016 年 5 月 25 日实施了 2015 年度利润分配方案：向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），因此本次发行价格随本次利润分配相应调整为 14.55 元/股，调整后各交易对方获得的股份总数量为 65,997,440 股，公司股份总数增加至 347,996,913 股。

股份变动的的原因

√ 适用  不适用

2016 年 4 月 28 日收到中国证券监督管理委员会《关于核准福安药业（集团）股份有限公司向山东只楚集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套募集资金的批复》（证监许可[2016]942 号），公司发行股份及支付现金购买只楚药业的资产重组获得证监会核准。

股份变动的批准情况

√ 适用  不适用

2016 年 4 月 28 日收到中国证券监督管理委员会《关于核准福安药业（集团）股份有限公司向山东只楚集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套募集资金的批复》（证监许可[2016]942 号），公司发行股份及支付现金购买山东只楚的资产重组获得证监会核准。

股份变动的过户情况

√ 适用  不适用

2016 年 4 月 28 日收到中国证券监督管理委员会《关于核准福安药业（集团）股份有限公司向山东只楚集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套募集资金的批复》（证监许可[2016]942 号），公司发行股份及支付现金购买只楚药业的资产重组获得证监会核准。根据该文件，公司于 2016 年 6 月 15 日就本次非公开发行 65,997,440 股股份办理登记申请工作，并于 2016 年 6 月 30 日股份上市，发行后公司股本总额变更为 347,996,913 股。

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

√ 适用  不适用

项目	本报告期	
	股份变动后	股份变动前
基本每股收益（元/股）	0.30	0.30
稀释基本每股收益（元/股）	0.30	0.30
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	9.0078	11.1159

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

√ 适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
汪天祥	97,156,934	1,091,357	0	96,065,577	重大资产重组承诺、高管锁定	高管锁定，将按照其任职期间每年年末持有数量总数锁定 75%。重大资产重组部分股份将于 2018 年 5 月 14 日解除限售
GRACEPEAK PTE LTD.	0	0	26,368,951	26,368,951	重大资产重组承诺	2017 年 6 月 30 日
山东只楚集团有限公司	0	0	11,059,531	11,059,531	重大资产重组承诺	2019 年 6 月 30 日
烟台楚林投资中心（有限合伙）	0	0	10,723,256	10,723,256	重大资产重组承诺	2019 年 6 月 30 日
蒋晨	12,260,700	2,242,500	0	10,018,200	高管锁定	高管锁定，将按照其任职期间每年年末持有数量总数锁定 75%。
烟台市电缆厂	0	0	9,965,313	9,965,313	重大资产重组承诺	2019 年 6 月 30 日
烟台市楚锋投资中心（有限合伙）	0	0	7,880,389	7,880,389	重大资产重组承诺	2019 年 6 月 30 日
黄涛	8,428,896	1,657,499	0	6,771,397	高管锁定	高管锁定，将按照其任职期间每年年末持有数量总数锁定 75%。
中拓时代投资	8,785,421	3,514,169	0	5,271,252	重大资产重组承诺	承诺自股份上市 12 个月内不转让，同时根据业绩承诺条件实现情况逐年解除限售。
黄道飞	3,112,010	761,221	0	2,350,789	重大资产重组承诺、高管锁定	高管锁定，将按照其任职期间每年年末持有数量总数锁定 75%。承诺自股份上市 12 个月内不转让，同时根据业绩承诺条件实现情况逐年解除限售。
其他	4,375,356	1,637,288	0	2,738,068	重大资产重组承诺、高管锁定	高管锁定，将按照其任职期间每年年末持有数量总数锁定 75%。承诺自股份上市 12 个月内不转让，同时根据业绩承诺条件实现情况逐年解除限售。
合计	134,119,317	10,904,034	65,997,440	189,212,723	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		11,095						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
汪天祥	境内自然人	36.81%	128,087,436	0	96,065,577	32,021,859	质押	80,210,000
GRACEPEAK PTE LTD.	境外法人	7.58%	26,368,951	26,368,951	26,368,951	0		
汪璐	境内自然人	5.67%	19,720,508	0	0	19,720,508	质押	17,430,000
蒋晨	境内自然人	3.84%	13,357,600	0	10,018,200	3,339,400		
山东只楚集团有限公司	境内非国有法人	3.18%	11,059,531	11,059,531	11,059,531	0		
烟台楚林投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	3.08%	10,723,256	10,723,256	10,723,256	0		
烟台市电缆厂	境内非国有法人	2.86%	9,965,313	9,965,313	9,965,313			
黄涛	境内自然人	2.59%	9,028,529	0	6,771,397	2,257,132		
烟台市楚锋投资中心（有限合	境内非国有法人	2.26%	7,880,389	7,880,389	7,880,389			
中拓时代投资有限公司	境内非国有法人	2.25%	7,820,037	-965,384	5,271,252	2,548,785	质押	2,920,000
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）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前 10 名股东中，汪天祥与汪璐为父子关系；山东只楚集团有限公司为烟台市电缆厂主管部门，二者共同实际控制人为烟台市芝罘区只楚街道只楚居委会；烟台楚林投资中心（有限合伙）与烟台市楚锋投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人均为烟台楚海投资有限公司（委托代表：刘洪海）除此之外，公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
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		股份种类					
	数量		股份种类	数量				
汪天祥	32,021,859		人民币普通股	32,021,859				
汪璐	19,720,508		人民币普通股	19,720,508				
中央汇金资产管理有限责任公司	3,415,500		人民币普通股	3,415,500				



蒋晨	3,339,400	人民币普通股	3,339,400
中国工商银行股份有限公司—银河现代服务主题灵活配置混合型证券投资基金	2,567,981	人民币普通股	2,567,981
中拓时代投资有限公司	2,548,785	人民币普通股	2,548,785
金鹰基金—民生银行—金鹰温氏药业灵活配置 3 号资产管理计划	2,431,835	人民币普通股	2,431,835
黄涛	2,257,132	人民币普通股	2,257,132
田峰	1,319,500	人民币普通股	1,319,500
中国工商银行股份有限公司—富国医疗保健行业混合型证券投资基金	1,069,200	人民币普通股	1,069,200
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述前 10 名股东中，汪天祥与汪璐为父子关系；除此之外，公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是  否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
汪天祥	董事长	现任	128,087,436	0	0	128,087,436	0	0	0	0
蒋晨	董事、总经理	现任	13,357,600	0	0	13,357,600	0	0	0	0
张黎黎	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
黄道飞	监事会主席	现任	3,134,385	0	0	3,134,385	0	0	0	0
孙永平	副总经理	现任	130,950	0	0	130,950	0	0	0	0
刘洪海	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
蒋宁	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李群英	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
汤沁	董事	现任	85,700	0	0	85,700	0	0	0	0
黎明	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
文敏	董事	现任	0	300	0	300	0	0	0	0
周旭东	副总经理	现任	98,900	0	0	98,900	0	0	0	0
冯静	副总经理	现任	216,311	0	0	216,311	0	0	0	0
洪荣川	副总经理	现任	109,500	0	0	109,500	0	0	0	0
余雪松	财务总监	现任	99,900	0	0	99,900	0	0	0	0
黄涛	董事、副总经理	现任	9,028,529	0	0	9,028,529	0	0	0	0
熊天文	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
马赞	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
蔡开勇	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	154,349,211	300	0	154,349,511	0	0	0	0

## 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张黎黎	监事	离任	2016 年 05 月 18 日	个人原因辞职
刘洪海	监事	被选举	2016 年 06 月 08 日	选举为公司监事
李群英	独立董事	被选举	2016 年 01 月 06 日	选举为公司独立董事
蔡开勇	独立董事	离任	2016 年 01 月 06 日	个人原因辞职

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：福安药业（集团）股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	274,561,819.29	241,024,036.45
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	91,102,323.56	69,224,930.90
应收账款	186,258,385.41	141,905,886.52
预付款项	16,141,759.94	10,261,059.29
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	262,640.54	757,032.90
应收股利		
其他应收款	24,499,729.91	9,144,452.52
买入返售金融资产		
存货	357,884,701.95	267,462,583.58

划分为持有待售的资产	1,034,538.74	1,034,538.74
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	180,066,644.85	378,615,909.61
流动资产合计	1,131,812,544.19	1,119,430,430.51
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	2,236,275.12	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	1,900,657.88	
固定资产	985,750,045.15	725,175,351.32
在建工程	63,091,387.52	18,901,811.33
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	268,985,823.13	195,416,379.40
开发支出	84,307,257.60	80,040,934.97
商誉	1,308,147,388.11	284,152,786.83
长期待摊费用	6,271,359.76	3,261,329.83
递延所得税资产	16,793,060.39	12,148,249.45
其他非流动资产	35,928,732.43	40,559,111.56
非流动资产合计	2,773,411,987.09	1,359,655,954.69
资产总计	3,905,224,531.28	2,479,086,385.20
流动负债：		
短期借款	144,000,000.00	135,400,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	195,810,748.87	60,909,965.63

预收款项	34,857,206.94	9,884,800.30
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,394,093.98	10,527,700.80
应交税费	26,676,098.27	20,083,365.70
应付利息		186,564.00
应付股利		
其他应付款	29,401,655.40	25,656,051.73
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	8,600,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	451,739,803.46	262,648,448.16
非流动负债：		
长期借款	238,400,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	20,779,222.37	31,168,833.56
递延收益	24,378,001.09	21,553,109.86
递延所得税负债	35,236,015.12	27,536,611.04
其他非流动负债		
非流动负债合计	318,793,238.58	80,258,554.46
负债合计	770,533,042.04	342,907,002.62
所有者权益：		
股本	347,996,913.00	281,999,473.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	2,379,677,313.26	1,501,412,097.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	744,354.79	844,666.54
盈余公积	39,169,093.77	39,169,093.77
一般风险准备		
未分配利润	367,103,814.42	311,497,978.55
归属于母公司所有者权益合计	3,134,691,489.24	2,134,923,309.38
少数股东权益		1,256,073.20
所有者权益合计	3,134,691,489.24	2,136,179,382.58
负债和所有者权益总计	3,905,224,531.28	2,479,086,385.20

法定代表人：汪天祥

主管会计工作负责人：余雪松

会计机构负责人：甘小丽

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	84,553,997.45	83,562,623.64
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	34,071,810.73	40,888,070.00
应收账款	78,143,385.95	66,792,459.76
预付款项	4,166,932.81	2,784,302.65
应收利息		362,840.88
应收股利		
其他应收款	70,251,365.08	85,432,413.03
存货	91,409,082.73	97,715,864.66
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	124,550,000.00	367,876,940.75
流动资产合计	487,146,574.75	745,415,515.37
非流动资产：		



可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,662,682,065.24	1,161,482,065.24
投资性房地产		
固定资产	126,025,869.79	133,302,904.43
在建工程	986,755.69	521,190.61
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	7,332,906.69	7,955,116.62
开发支出	47,707,806.26	47,339,615.61
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,220,972.35	1,007,045.15
其他非流动资产	20,969,591.68	19,170,750.25
非流动资产合计	2,866,925,967.70	1,370,778,687.91
资产总计	3,354,072,542.45	2,116,194,203.28
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	75,755,897.36	16,437,405.74
预收款项	3,271,110.00	691,000.00
应付职工薪酬	1,326,831.35	3,636,803.52
应交税费	6,407,933.49	5,162,114.35
应付利息		
应付股利		
其他应付款	614,725.54	763,422.78
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	8,600,000.00	
其他流动负债		

流动负债合计	95,976,497.74	26,690,746.39
非流动负债：		
长期借款	238,400,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	20,779,222.37	31,168,833.56
递延收益	3,549,117.55	3,623,117.59
递延所得税负债		272,367.08
其他非流动负债		
非流动负债合计	262,728,339.92	35,064,318.23
负债合计	358,704,837.66	61,755,064.62
所有者权益：		
股本	347,996,913.00	281,999,473.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,402,618,415.93	1,526,485,727.94
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	39,169,093.77	39,169,093.77
未分配利润	205,583,282.09	206,784,843.95
所有者权益合计	2,995,367,704.79	2,054,439,138.66
负债和所有者权益总计	3,354,072,542.45	2,116,194,203.28

### 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	497,376,909.44	296,031,193.12
其中：营业收入	497,376,909.44	296,031,193.12

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	402,644,690.24	267,026,875.90
其中：营业成本	260,114,209.69	183,391,620.65
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	4,727,039.28	2,626,702.14
销售费用	64,804,789.41	36,480,148.64
管理费用	67,921,378.58	47,755,516.90
财务费用	2,902,752.71	-3,515,989.64
资产减值损失	2,174,520.57	288,877.21
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	4,098,535.66	4,157,669.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	98,830,754.86	33,161,986.57
加：营业外收入	2,802,933.19	1,205,398.48
其中：非流动资产处置利得	44,235.41	154,859.29
减：营业外支出	2,169,929.20	832,849.60
其中：非流动资产处置损失	2,069,629.20	801,579.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	99,463,758.85	33,534,535.45
减：所得税费用	15,436,224.21	5,819,166.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	84,027,534.64	27,715,368.95
归属于母公司所有者的净利润	83,805,783.17	27,355,598.52
少数股东损益	221,751.47	359,770.43
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	84,027,534.64	27,715,368.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	83,805,783.17	27,355,598.52
归属于少数股东的综合收益总额	221,751.47	359,770.43
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.30	0.10
（二）稀释每股收益	0.30	0.10

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

法定代表人：汪天祥

主管会计工作负责人：余雪松

会计机构负责人：甘小丽

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	184,261,059.86	111,094,462.24
减：营业成本	130,804,869.36	88,915,584.81
营业税金及附加	1,284,338.90	323,822.45
销售费用	2,350,625.79	2,348,825.17
管理费用	19,186,500.44	14,333,182.77
财务费用	896,616.63	-4,341,164.23
资产减值损失	1,631,919.54	-128,258.33
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	3,844,648.91	4,154,677.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		

二、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,950,838.11	13,797,146.95
加：营业外收入	471,279.84	422,600.96
其中：非流动资产处置利得	4,313.80	69,600.00
减：营业外支出	618,993.41	136,850.87
其中：非流动资产处置损失	618,993.41	136,850.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,803,124.54	14,082,897.04
减：所得税费用	4,804,739.10	2,059,342.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	26,998,385.44	12,023,554.10
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	26,998,385.44	12,023,554.10
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	475,508,472.04	257,849,791.47
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	313,896.36	716,101.67
收到其他与经营活动有关的现金	20,169,354.93	25,857,238.71
经营活动现金流入小计	495,991,723.33	284,423,131.85
购买商品、接受劳务支付的现金	122,403,438.76	110,440,543.04
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	80,356,783.94	54,300,309.38
支付的各项税费	68,411,814.26	36,665,392.20
支付其他与经营活动有关的现金	85,226,342.52	35,967,452.32
经营活动现金流出小计	356,398,379.48	237,373,696.94
经营活动产生的现金流量净额	139,593,343.85	47,049,434.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	962,044,000.00	261,480,000.00
取得投资收益收到的现金	5,667,232.57	2,034,399.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,577,475.00	1,498,160.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	969,288,707.57	265,012,559.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,011,117.09	29,714,195.94
投资支付的现金	723,759,611.19	599,625,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	514,953,026.50	114,437,013.03
支付其他与投资活动有关的现金	486,790.04	8,352,403.90

投资活动现金流出小计	1,298,210,544.82	752,128,612.87
投资活动产生的现金流量净额	-328,921,837.25	-487,116,053.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	312,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		24,368.56
筹资活动现金流入小计	312,000,000.00	10,024,368.56
偿还债务支付的现金	56,400,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,724,876.68	28,190,646.89
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	89,124,876.68	58,190,646.89
筹资活动产生的现金流量净额	222,875,123.32	-48,166,278.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,847.08	-544.65
五、现金及现金等价物净增加额	33,537,782.84	-488,233,441.10
加：期初现金及现金等价物余额	241,024,036.45	761,445,652.53
六、期末现金及现金等价物余额	274,561,819.29	273,212,211.43

## 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	170,560,584.19	64,829,414.20
收到的税费返还		139,292.07
收到其他与经营活动有关的现金	28,341,307.49	21,294,545.21
经营活动现金流入小计	198,901,891.68	86,263,251.48
购买商品、接受劳务支付的现金	42,106,789.05	36,504,144.52
支付给职工以及为职工支付的现金	19,075,358.20	17,877,313.92
支付的各项税费	19,605,013.52	9,568,344.40
支付其他与经营活动有关的现金	10,539,258.35	40,517,697.31
经营活动现金流出小计	91,326,419.12	104,467,500.15
经营活动产生的现金流量净额	107,575,472.56	-18,204,248.67



二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	914,044,000.00	256,480,000.00
取得投资收益收到的现金	5,297,589.66	2,031,407.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	100,000.00	90,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	919,441,589.66	258,601,407.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,363,562.02	7,956,995.80
投资支付的现金	695,759,611.19	589,625,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	539,737,248.00	139,057,200.00
支付其他与投资活动有关的现金	486,790.04	8,314,768.90
投资活动现金流出小计	1,243,347,211.25	744,953,964.70
投资活动产生的现金流量净额	-323,905,621.59	-486,352,556.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	247,000,000.00	
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	247,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,678,477.16	26,013,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	29,678,477.16	26,013,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	217,321,522.84	-26,013,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	991,373.81	-530,569,805.53
加：期初现金及现金等价物余额	83,562,623.64	620,190,399.36
六、期末现金及现金等价物余额	84,553,997.45	89,620,593.83

## 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	281,999,473.00				1,501,412,097.52			844,666.54	39,169,093.77		311,497,978.55	1,256,073.20	2,136,179,382.58
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	281,999,473.00				1,501,412,097.52			844,666.54	39,169,093.77		311,497,978.55	1,256,073.20	2,136,179,382.58
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	65,997,440.00				878,265,215.74			-100,311.75			55,605,835.87	-1,256,073.20	998,512,106.66
(一)综合收益总额											83,805,783.17	221,751.47	84,027,534.64
(二)所有者投入和减少资本	65,997,440.00				878,265,215.74							-1,477,824.67	942,784,831.07
1. 股东投入的普通股	65,997,440.00				876,132,687.99								942,130,127.99
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					2,132,527.75							-1,477,824.67	654,703.08
(三)利润分配											-28,199,947.30	0.00	-28,199,947.30

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-28,199,947.30		-28,199,947.30
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备												0.00	-100,311.75
1. 本期提取													3,633,907.67
2. 本期使用													3,734,219.42
(六)其他													
四、本期期末余额	347,996,913.00				2,379,677,313.26			744,354.79	39,169,093.77			367,103,814.42	3,134,691,489.24

上年金额

单位：元

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	260,130,000.00				1,131,822,372.98			3,174,557.07	36,969,734.49			274,810,977.44	599,260.57	1,707,506,902.55
加：会计政策变更														

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	260,130,000.			1,131,822,372.98			3,174,557.07	36,969,734.49		274,810,977.44	599,260.57	1,707,506,902.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	21,869,473.00			369,589,724.54			-2,329,890.53	2,199,359.28		36,687,001.11	656,812.63	428,672,480.03
（一）综合收益总额										64,899,360.39	656,812.63	65,556,173.02
（二）所有者投入和减少资本	21,869,473.00			369,589,724.54								391,459,197.54
1. 股东投入的普通股	21,869,473.00			369,589,724.54								391,459,197.54
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								2,199,359.28		-28,212,359.28		-26,013,000.00
1. 提取盈余公积								2,199,359.28		-2,199,359.28		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-26,013,000.00		-26,013,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	281,999,473.00				1,501,412,097.52			844,666.54	39,169,093.77			311,497,978.55	1,256,073.20	2,136,179,382.58

## 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	281,999,473.00				1,526,485,727.94				39,169,093.77	206,784,843.95	2,054,439,138.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	281,999,473.00				1,526,485,727.94				39,169,093.77	206,784,843.95	2,054,439,138.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	65,997,440.00				876,132,687.99					-1,201,561.86	940,928,566.13
(一) 综合收益总额										26,998,385.44	26,998,385.44
(二) 所有者投入	65,997,440.00				876,132,687.99						942,130,100.00

和减少资本	40.00				87.99						27.99
1. 股东投入的普通股	65,997,440.00				876,132,687.99						942,130,127.99
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										-28,199,947.30	-28,199,947.30
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-28,199,947.30	-28,199,947.30
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								0.00			0.00
1. 本期提取								1,795,246.80			1,795,246.80
2. 本期使用								1,795,246.80			1,795,246.80
(六) 其他											
四、本期期末余额	347,996,913.00				2,402,618,415.93		0.00	0.00	39,169,093.77	205,583,282.09	2,995,367,704.79

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	260,130,000.00				1,156,896,003.40			1,630,193.70	36,969,734.49	213,003,610.47	1,668,629,542.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	260,130,000.00				1,156,896,003.40			1,630,193.70	36,969,734.49	213,003,610.47	1,668,629,542.06
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	21,869,473.00				369,589,724.54			-1,630,193.70	2,199,359.28	-6,218,766.52	385,809,596.60
(一)综合收益总额										21,993,592.76	21,993,592.76
(二)所有者投入和减少资本	21,869,473.00				369,589,724.54						391,459,197.54
1. 股东投入的普通股	21,869,473.00				369,589,724.54						391,459,197.54
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配								2,199,359.28		-28,212,359.28	-26,013,000.00
1. 提取盈余公积								2,199,359.28		-2,199,359.28	
2. 对所有者(或股东)的分配										-26,013,000.00	-26,013,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补											



亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								-1,630,193.70			-1,630,193.70
1. 本期提取								2,886,693.84			2,886,693.84
2. 本期使用								4,516,887.54			4,516,887.54
（六）其他											
四、本期期末余额	281,999,473.00				1,526,485,727.94			0.00	39,169,093.77	206,784,843.95	2,054,439,138.66

### 三、公司基本情况

#### 1、公司的发行上市及股本等基本情况

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

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

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

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

根据公司2014年第二次临时股东大会决议和公司2014年11月4日与持有天衡制药药业股份有限公司100%股份的法人及自然人股东签订的以发行股份及支付现金方式购买资产的协议规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准福安药业（集团）股份有限公司向中拓时代投资有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2015]627号）核准，公司获准非公开发行21,750,491股股份购买相关资产。公司于获得上述核准批复后进行了2014年度利润分配，故对发行数量进行了调整。

2015年，公司实际非公开发行人民币普通股21,869,473股，每股面值1.00元，增加注册资本人民币21,869,473.00元，发行后公司股本总额变更为281,999,473股，注册资本为人民币281,999,473.00元。

根据公司2016年1月6日第一次临时股东大会决议、2016年3月28日第三届董事会第三次会议决议和公司于2015年12月18日与持有烟台只楚药业有限公司（以下简称“只楚药业”）100%股权的全体法人股东签订的《以发行股份及支付现金方式购买资产的协议》规定，经中国证券监督管理委员会《关于核准福安药业（集团）股份有限公司向山东只楚集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]942号）核准，公司获准非公开定向发行65,546,946股人民币普通股，每股面值1.00元，以购买只楚药业100%股权。公司于获得上述核准批复后进行了2015年度利润分配，故对发行数量进行了调整。

2016年，公司实际非公开发行人人民币普通股65,997,440股，每股面值1.00元，增加注册资本人民币65,997,440元，发行后公司股本总额变更为347,996,913.00股，注册资本为人民币347,996,913.00元。

## 2、公司注册地、总部地址

公司注册地址：重庆长寿区化南一路1号。

公司总部地址：重庆市渝北区黄杨路2号。

## 3、业务性质及主要经营活动

许可经营项目：生产、销售（限本企业自产产品）无菌原料药、非无菌原料药。

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

公司主要经营活动为：药品研发、生产和销售。

## 4、本期合并财务报表范围及其变化情况

公司本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司重庆生物制品有限公司（以下简称“生物制品”）、福安药业集团庆余堂制药有限公司（以下简称“庆余堂”）、福安药业集团重庆礼邦药物开发有限公司（以下简称“礼邦”）、福安药业集团湖北人民制药有限公司（以下简称“人民制药”）、广安凯特医药化工有限公司（以下简称“广安凯特”）、福安药业集团宁波天衡制药有限公司（以下简称“天衡制药”）、福安药业集团重庆凯斯特医药有限公司（以下简称“凯斯特”）、烟台只楚药业有限公司（以下简称“只楚药业”）。

与上期相比，公司合并财务报表范围新增只楚药业，合并财务报表范围发生变更的情况详见第七节附注八。

## 5、财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2016年8月26日决议批准。

# 四、财务报表的编制基础

## 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计

准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

## 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

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

### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历一月一日至十二月三十一日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

## （2）非同一控制下的企业合并

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

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

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

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该

差额计入合并当期合并利润表。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定原则

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

### （2）合并财务报表编制方法

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

### （3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

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

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该



子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前与丧失控制权时,按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

本公司对发生的外币交易,采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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

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

## 9、金融工具

### 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1) 金融工具的分类

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

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

#### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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

计量方法：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

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

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

## ②持有至到期投资

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

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

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

## ③可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

### 金融资产转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产转移的确认依据

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

#### （2）金融资产转移的计量方法

①整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额

计入当期损益：

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

②部分转移满足终止确认条件时的计量：金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

终止确认部分的账面价值；

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

③金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

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

#### **金融负债终止确认条件**

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

#### **金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

(2) 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

#### **金融资产（不含应收款项）减值测试方法**

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

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

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

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

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

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



## 10、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方组合	0.00%	0.00%

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

## 11、存货

### (1)、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程

或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

#### （2）、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### （3）、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

#### （4）、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### （5）、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 12、划分为持有待售资产

#### （1）、持有待售的确认标准

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

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

#### （2）、持有待售的会计处理方法

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

本公司对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当

期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

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

### 13、长期股权投资

#### 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

②非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

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

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

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

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

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

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

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

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

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

### 后续计量

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

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

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

(3) 本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 14、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

（1）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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

投资性房地产按照成本进行初始计量：外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，其中投资性房地产——已出租的建筑物的后续计量适用《企业会计准则第4号——固定资产》；投资性房地产——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的后续计量，适用《企业会计准则第6号——无形资产》。

投资性房地产的折旧年限、残值率与固定资产中的相同类别保持一致。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“五、重要会计政策和会计估计”中的19“长期资产的减值测试方法及会计处理方法”。

## 15、固定资产

### （1）确认条件

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

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%



机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
质检设备	年限平均法	3-5	5%	19 %-31.67%
办公电子设备及其他	年限平均法	3-5	5%	19 %-31.67%

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

## 16、在建工程

### (1)、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### (2)、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

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

## 17、借款费用

### (1)、借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的

程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### (2)、借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 无形资产的确认和计价方法

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

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

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

本公司使用寿命有限的无形资产具体摊销方法和摊销年限如下：

无形资产类别	摊销方法	摊销年限（年）	备注
土地使用权	直线法	50	
软件	直线法	2-10	
专利权	直线法	5-10	
非专利技术	直线法	5-10	
生产许可权	直线法	5	
商标权	直线法	5-10	

### 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

### 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

## （2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：研究阶段支出是指工艺项目（原料药和中间体）中试生产阶段之前的开支、注册1-5类的制剂项目和注册6类的口服制剂项目取得临床批件之前的开支、注册6类的注射制剂的所有开支；开发阶段支出是指工艺项目（原料药和中间体）中试生产阶段及以后发生的开支、注册1-5类的制剂项目和注册6类的口服制剂项目取得临床批件至取得生产批件期间的开支。

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

## 19、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变



化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20、长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用的类别及摊销期限如下：

长期待摊费用类别	摊销期限
装修费	5年
设计费	5年

## 21、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 22、预计负债

### 预计负债的确认标准

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

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

### 预计负债的计量方法

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

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

## 23、收入

### 销售商品收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

### 提供劳务收入

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

### 让渡资产使用权收入

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

## 24、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。当政府

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

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

## （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

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

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

## 26、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

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

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

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

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用  不适用

### （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

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

## 2、税收优惠

### 高新技术企业税收优惠

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

本公司之子公司庆余堂于2013年10月11日获得重庆市科学技术委员会、重庆市财政局、重庆市国家税务局、重庆市地方税务局颁发的编号为GR201351100059号的高新技术企业证书，有效期三年，自2013年1月1日至2015年12月31日。

本公司之子公司广安凯特于2013年11月18日获得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局颁发的编号为GR201351000463号高新技术企业证书，有效期三年，自2013年1月1日至2015年12月31日。

本公司之子公司天衡制药于2014年9月25日获得宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局颁发的编号为GR201433100294号的高新技术企业证书，有效期三年，自2014年1月1日至2016年12月31日。

本公司之子公司人民制药于2015年10月28日获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局颁发的编号为GR201542000558号的高新技术企业证书，有效期三年，自2015年1月1日至2017年12月31日。

本公司之子公司只楚药业被山东省科学技术厅、山东省财政局、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合认定为高新技术企业，于2014年10月31日领取证书编号为GR201437000755的高新技术企业证书，有效期三年，自2014年1月1日至2016年12月31日。

## 3、其他

注1：本公司之子公司礼邦的增值税应税项目为提供现代服务业服务，税率为6%。

注2：本公司之子公司广安凯特城市维护建设税税率适用1%。

注3：本公司及子公司庆余堂、广安凯特、天衡制药、人民制药、只楚药业享受的优惠税率为15%，子公司礼邦、凯斯特、生物制品税率为25%。



## 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	24,203.56	24,574.17
银行存款	274,537,615.73	240,999,462.28
合计	274,561,819.29	241,024,036.45

### 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	91,102,323.56	69,224,930.90
合计	91,102,323.56	69,224,930.90

#### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	150,490,178.23	
合计	150,490,178.23	

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,532,172.87	0.77%	1,532,172.87	100.00%	0.00					0.00
按信用风险特征组	196,245,	99.16%	9,986,85	5.09%	186,258,3	149,670	99.86%	7,764,564	5.19%	141,905,88

合计计提坏账准备的应收账款	244.79		9.38		85.41	,450.80		.28		6.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	139,170.51	0.07%	139,170.51	100.00%	0.00	205,738.18	0.14%	205,738.18	100.00%	0.00
合计	197,916,588.17	100.00%	11,658,202.76	5.89%	186,258,385.41	149,876,188.98	100.00%	7,970,302.46	5.32%	141,905,886.52

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

单位: 元

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏涟水制药有限公司	1,532,172.87	1,532,172.87	100.00%	对方单位已全面停产
合计	1,532,172.87	1,532,172.87	--	--

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	192,909,726.76	9,441,162.19	5.00%
1 年以内小计	192,909,726.76	9,441,162.19	5.00%
1 至 2 年	2,226,900.13	222,690.02	10.00%
2 至 3 年	815,153.42	163,030.69	20.00%
3 年以上	293,464.48	159,976.49	54.51%
3 至 4 年	249,316.98	124,658.49	50.00%
4 至 5 年	44,147.50	35,318.00	80.00%
合计	196,245,244.79	9,986,859.38	5.09%

确定该组合依据的说明:

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单位: 元

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东瑞中医药有限公司	139,170.51	139,170.51	100.00%	进入破产清算程序



## (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 987,262.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
货款	205,738.18

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
苏州天马医药集团天吉生物制药有限公司	货款	205,738.18	无法收回	是	否
合计	--	205,738.18	--	--	--

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
瑞阳制药有限公司	客户	12,030,430.15	601,521.51	一年以内	6.08
广州医药进出口有限公司	客户	10,167,681.11	508,384.06	一年以内	5.14
武汉人福药业有限责任公司	客户	6,024,434.86	301,221.74	一年以内	3.04
海南同济堂药业有限公司	客户	5,215,024.45	260,751.22	一年以内	2.63
海南天煌制药有限公司	客户	5,193,724.40	259,686.22	一年以内	2.62
合计	—	<b>38,631,294.97</b>	<b>1,931,564.75</b>		<b>19.51</b>

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	15,433,328.38	95.61%	8,514,610.73	82.98%
1 至 2 年	458,200.62	2.84%	1,651,557.36	16.10%
2 至 3 年	116,202.87	0.72%	10,303.09	0.10%
3 年以上	134,028.07	0.83%	84,588.11	0.82%

合计	16,141,759.94	--	10,261,059.29	--
----	---------------	----	---------------	----

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位: 元

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
威立雅长扬热能(重庆)有限责任公司	230,000.00	1-2年	未结算
合计	230,000.00		

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项总额的比例(%)
国网山东省电力公司烟台供电公司	供应商	4,763,309.51	1年以内	29.51
贵州顺创和药业有限公司	供应商	1,269,232.19	1年以内	7.86
廊坊市泽康医药科技有限公司	供应商	1,250,000.00	1年以内	7.74
珠海联邦制药销售有限公司	供应商	1,234,800.00	1年以内	7.65
国网重庆市电力公司	供应商	939,555.51	1年以内	5.82
合计	—	9,456,897.21		58.58

## 5、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	262,640.54	757,032.90
合计	262,640.54	757,032.90

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	14,335,980.81	32.99%	14,335,980.81	100.00%	0.00					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,120,241.41	67.01%	4,620,511.50	15.87%	24,499,729.91	10,926,016.46	100.00%	1,781,563.94	16.31%	9,144,452.52
合计	43,456,222.22	100.00%	18,956,492.31	43.62%	24,499,729.91	10,926,016.46	100.00%	1,781,563.94	16.31%	9,144,452.52

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

单位: 元

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
烟台开泰生物技术有限公司	14,335,980.81	14,335,980.81	100.00%	破产待清算
合计	14,335,980.81	14,335,980.81	--	--

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	14,750,592.80	730,926.60	5.00%
1 年以内小计	14,750,592.80	730,926.60	5.00%
1 至 2 年	6,425,755.69	642,575.57	10.00%
2 至 3 年	4,119,757.10	823,951.42	20.00%
3 至 4 年	2,632,835.82	1,316,417.91	50.00%
4 至 5 年	423,300.00	338,640.00	80.00%
5 年以上	768,000.00	768,000.00	100.00%
合计	29,120,241.41	4,620,511.50	15.87%

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 633,952.47 元;本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**(3) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	6,315,680.00	9,234,555.05
备用金	679,249.98	2,837.40
押金	347,100.00	337,750.00
单位借款	14,335,980.81	
其他	21,778,211.43	1,350,874.01
合计	43,456,222.22	10,926,016.46

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
烟台开泰生物技术有限公司	单位借款	14,335,980.81	2-3 年	32.99%	14,335,980.81
瀚华金控股份有限公司	其他	12,000,000.00	1 年以内	27.61%	600,000.00
烟台市电缆厂	其他	6,403,912.92	2-3 年 3,909,457.10,3-4 年 2,494,455.82 元	14.74%	2,029,119.33
重庆博文医院管理有限公司	保证金	5,000,000.00	1-2 年	11.51%	500,000.00
西南医院	其他	870,000.00	1 年以内 290,000,1-2 年 370,000,2-3 年 210,000	2.00%	93,500.00
合计	--	38,609,893.73	--	88.85%	17,558,600.14

**7、存货**
**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	125,573,208.45	0.00	125,573,208.45	109,483,600.92	63,059.83	109,420,541.09
在产品	101,348,110.90	0.00	101,348,110.90	68,688,362.38		68,688,362.38
库存商品	107,731,869.48	3,332,987.36	104,398,882.12	70,818,426.98	899,506.17	69,918,920.81

周转材料	6,431,109.84	0.00	6,431,109.84	7,502,275.78		7,502,275.78
发出商品	20,328,332.71	194,942.07	20,133,390.64	11,932,483.52		11,932,483.52
合计	361,412,631.38	3,527,929.43	357,884,701.95	268,425,149.58	962,566.00	267,462,583.58

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	63,059.83			63,059.83		0.00
在产品						0.00
库存商品	899,506.17	693,925.55	2,018,786.87	279,231.23		3,332,987.36
周转材料						0.00
发出商品		161,237.65	33,704.42			194,942.07
合计	962,566.00	855,163.20	2,052,491.29	342,291.06		3,527,929.43

## 存货跌价准备情况

单位：元

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料、库存商品	可变现净值低于成本	本期生产领用或销售

## 8、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
可供出售金融资产	1,034,538.74	1,034,538.74		2016年12月31日
合计	1,034,538.74	1,034,538.74		--

其他说明：

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

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的企业所得税	55,614.87	18,040.67
待抵扣的增值税	461,029.98	605,172.03
理财产品本金	179,550,000.00	376,424,000.00
理财产品应计收益		1,568,696.91
合计	180,066,644.85	378,615,909.61

## 10、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	2,236,275.12		2,236,275.12			
按成本计量的	2,236,275.12		2,236,275.12			
合计	2,236,275.12		2,236,275.12			

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
只楚药业对烟台银行股份有限公司		2,236,275.12		2,236,275.12					0.05%	0.00
合计		2,236,275.12		2,236,275.12					--	

## 11、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				

2.本期增加金额	2,184,929.03			2,184,929.03
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加	2,184,929.03			2,184,929.03
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,184,929.03			2,184,929.03
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	284,271.15			284,271.15
(1) 计提或摊销	9,304.45			9,304.45
(2) 合并增加	274,966.70			274,966.70
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	284,271.15			284,271.15
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	1,900,657.88			1,900,657.88
1.期末账面价值	1,900,657.88			1,900,657.88
2.期初账面价值				

## (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
只楚药业投资性房地产	1,900,657.88	尚未办理产权过户

其他说明

上述投资性房地产为子公司只楚药业位于烟台市泰山路4号内345号(权证号:烟房权证开字第203043号)、347号(权证号:烟房权证开字第203044号)、346号(权证号:烟房权证开字第203045号),权证记载所有人为个人,系个人抵款转给公司,尚未办理产权过户。

## 12、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	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值:							
1.期初余额	464,056,429.27	481,944,064.50	12,956,558.79	18,459,307.36	14,073,552.00	36,771,961.29	1,028,261,873.21
2.本期增加金额	174,319,839.56	364,557,904.47	5,727,415.05	4,502,186.34	367,484.41	1,315,147.50	550,789,977.33
(1) 购置	453,919.22	3,077,411.50	1,159,590.90	70,030.20	359,877.58	730,757.18	5,851,586.58
(2) 在建工程转入	10,450.00	1,631,771.06	0.00	-2,340.68	7,606.83	584,390.32	2,231,877.53
(3) 企业合并增加	173,855,470.34	359,848,721.91	4,567,824.15	4,434,496.82	0.00	0.00	542,706,513.22
3.本期减少金额	336,266.00	11,700,085.64	460,057.00	0.00	72,167.89	813,161.65	13,381,738.18
(1) 处置或报废	336,266.00	11,592,393.33	460,057.00	0.00	72,167.89	813,161.65	13,274,045.87
(2) 其他	0.00	107,692.31	0.00	0.00	0.00	0.00	107,692.31
4.期末余额	638,040,002.83	834,801,883.33	18,223,916.84	22,961,493.70	14,368,868.52	37,273,947.14	1,565,670,112.36
二、累计折旧							
1.期初余额	93,881,712.53	159,486,685.84	9,514,153.94	7,274,331.26	7,437,511.10	23,281,573.48	300,875,968.15
2.本期增加金额	83,770,094.83	187,617,918.02	2,947,884.86	4,727,536.00	1,239,098.51	2,461,653.31	282,764,185.53
(1) 计提	12,601,640.02	23,525,064.90	1,117,039.79	1,556,298.14	1,239,098.51	2,461,653.31	42,500,794.67
(2) 其他	1,166,533.85	-112,148.53	0.00	0.00	0.00	0.00	1,054,385.32
(3) 企业合并增加	70,001,920.96	164,205,001.65	1,830,845.07	3,171,237.86	0.00	0.00	239,209,005.54
3.本期减少金额	231,538.84	9,609,202.61	263,998.18	0.00	66,180.41	487,946.69	10,658,866.73



(1) 处置或报废	231,538.84	9,566,224.34	263,998.18	0.00	66,180.41	487,946.69	10,615,888.46
(2) 其他	0.00	42,978.27	0.00	0.00	0.00	0.00	42,978.27
4.期末余额	177,420,268.52	337,495,401.25	12,198,040.62	12,001,867.26	8,610,429.20	25,255,280.10	572,981,286.95
三、减值准备							
1.期初余额	181,759.27	1,973,920.68	0.00	0.00	19,194.65	35,679.14	2,210,553.74
2.本期增加金额	0.00	4,837,570.79	0.00	0.00	0.00	0.00	4,837,570.79
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 企业合并增加	0.00	4,837,570.79	0.00	0.00	0.00	0.00	4,837,570.79
3.本期减少金额	0.00	108,533.37	0.00	0.00	810.90	0.00	109,344.27
(1) 处置或报废	0.00	60,353.83	0.00	0.00	810.90	0.00	61,164.73
(2) 其他	0.00	48,179.54	0.00	0.00	0.00	0.00	48,179.54
4.期末余额	181,759.27	6,702,958.10	0.00	0.00	18,383.75	35,679.14	6,938,780.26
四、账面价值							
1.期末账面价值	460,437,975.04	490,603,523.98	6,025,876.22	10,959,626.44	5,740,055.57	11,982,987.90	985,750,045.15
2.期初账面价值	369,992,957.47	320,483,457.98	3,442,404.85	11,184,976.10	6,616,846.25	13,454,708.67	725,175,351.32

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	29,542,023.48	14,672,810.08	181,759.27	14,687,454.13	
机器设备	35,413,356.84	25,215,964.38	6,676,410.86	3,520,981.60	
其他	461,573.24	411,548.93	50,019.47	4.84	

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新办公楼	17,991,321.78	正在办理
新厂房	17,233,188.95	正在办理

QC 质检大楼	4,260,423.18	正在办理
万安科技产业基地办公楼 1-0701、0702、0710	831,111.40	正在办理
冻干粉针制剂 1 车间	7,655,403.18	正在办理
冻干粉针制剂 3 车间	7,655,403.18	正在办理
动力中心	2,945,030.99	正在办理
只楚车间、厂房等	42,127,482.80	租赁土地

#### 其他说明

所有权受限制的固定资产：截止2016年6月30日，母公司福安药业有账面价值为47,642,509.57元的房屋及建筑物所有权受限制，系为其长期借款提供抵押，详见本节七、28；本公司之子公司天衡制药有账面价值13,424,690.26元的房屋及建筑物所有权受限制，系为其短期借款提供抵押，详见本节七、20。

### 13、在建工程

#### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	508,514.42		508,514.42	478,087.07		478,087.07
福安三车间 GMP 整改工程				50,588.05		50,588.05
新产品研发中心建设项目	1,088,755.24		1,088,755.24	1,073,525.20		1,073,525.20
人民制药注射剂改建扩产 2#生产线	7,204,216.96		7,204,216.96	3,565,128.25		3,565,128.25
人民制药固体车间改造	1,693,350.59		1,693,350.59	1,425,354.40		1,425,354.40
广安凯特抗生素类医药中间体生产线建设项目	4,574,485.50		4,574,485.50	4,574,485.50		4,574,485.50
广安凯特库房和多功能车间	13,307,021.69		13,307,021.69	5,475,702.89		5,475,702.89
天衡制药庄市仓库改造	3,314,825.42		3,314,825.42	1,921,577.57		1,921,577.57
天衡制药污水提升改造	388,414.00		388,414.00	221,109.00		221,109.00
庆余堂库房改造	380,861.42		380,861.42			
庆余堂 QC 取样间	202,097.91		202,097.91			
设备	105,000.00	105,000.00	0.00			
60T 大罐	1,582,906.25		1,582,906.25			
新合成车间	776,031.69		776,031.69			
庆大新喷塔/提炼	18,862,974.30		18,862,974.30			
庆大碳回收	3,196,392.42		3,196,392.42			

庆大尾气项目	4,025,631.45		4,025,631.45			
庆大车间自动化控制系统	1,376,782.48		1,376,782.48			
仓储部扩容改造工程	227,953.38		227,953.38			
配电房增容工程	205,825.24		205,825.24			
其他零星工程	174,347.16		174,347.16	116,253.40		116,253.40
合计	63,196,387.52	105,000.00	63,091,387.52	18,901,811.33		18,901,811.33

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
设备安装		478,087.07	1,718,987.67	1,650,954.33	37,605.99	508,514.42						其他
新产品研发中心建设项目	40,852,000.00	1,073,525.20	368,056.66	352,826.62		1,088,755.24	55.11%	55.11%				募股资金
人民制药注射剂改建扩产 2# 生产线	7,500,000.00	3,565,128.25	3,639,088.71			7,204,216.96	96.06%	100.00%				其他
人民制药固体车间改造	1,853,900.00	1,425,354.40	351,987.96	83,991.77		1,693,350.59	95.87%	100.00%				其他
广安凯特抗生素类医药中间体生产线建设项目	63,834,300.00	4,574,485.50				4,574,485.50	85.42%	100.00%				募股资金
广安凯特库房和多功能车间	21,118,400.00	5,475,702.89	7,890,265.14		58,946.34	13,307,021.69	63.29%	100.00%				募股资金

天衡制 药庄市 仓库改 造	4,090,00 0.00	1,921,57 7.57	1,393,24 7.85			3,314,82 5.42	81.05%	81.05%				其他
庆大新 喷塔/提 炼	35,083,0 00.00		18,862,9 74.30			18,862,9 74.30	53.77%	60.00%				其他
庆大碳 回收	3,990,99 6.00		3,196,39 2.42			3,196,39 2.42	80.09%	85.00%				其他
庆大尾 气项目	4,120,09 9.80		4,025,63 1.45			4,025,63 1.45	97.70%	99.00%				其他
庆大车 间自动 化控制 系统	5,260,00 0.00		1,376,78 2.48			1,376,78 2.48	34.80%	50.00%				其他
合计	187,702, 695.80	18,513,8 60.88	42,823,4 14.64	2,087,77 2.72	96,552.3 3	59,152,9 50.47	--	--				--

#### 14、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	商标权	生产许可权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	159,189,607.39	24,420,654.11	33,445,813.65	732,104.98	11,725,743.26	840,607.50	230,354,530.89
2.本期增加金额	0.00	8,285,293.36	56,316,200.51	0.00	15,934,520.00	0.00	80,536,013.87
(1) 购置	0.00	0.00	38,734,500.51	0.00	0.00	0.00	38,734,500.51
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	8,285,293.36	17,581,700.00	0.00	15,934,520.00	0.00	41,801,513.36
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置							
4.期末余额	159,189,607.39	32,705,947.47	89,762,014.16	732,104.98	27,660,263.26	840,607.50	310,890,544.76
二、累计摊销							
1.期初余额	18,688,659.48	2,814,093.10	11,021,593.47	669,092.64	904,105.30	840,607.50	34,938,151.49
2.本期增加金 额	1,926,025.84	1,617,550.41	2,636,198.25	6,196.20	780,599.44	0.00	6,966,570.14
(1) 计提	1,926,025.84	1,617,550.41	2,636,198.25	6,196.20	780,599.44	0.00	6,966,570.14

(2) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置							
4. 期末余额	20,614,685.32	4,431,643.51	13,657,791.72	675,288.84	1,684,704.74	840,607.50	41,904,721.63
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	138,574,922.07	28,274,303.96	76,104,222.44	56,816.14	25,975,558.52	0.00	268,985,823.13
2. 期初账面价值	140,500,947.91	21,606,561.01	22,424,220.18	63,012.34	10,821,637.96		195,416,379.40

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 19.21%。

其他说明：

所有权受限制的无形资产：截止2016年6月30日，本公司之子公司天衡制药有账面价值11,051,674.08元的土地使用权受限制，系为其短期借款提供抵押，详见本节七、20。

## 15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	企业合并增加	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
盐酸奈必洛尔(原料)工艺技术	10,808,205.61	-26,692.12			0.00	0.00		10,781,513.49
盐酸奈必洛尔(制剂)工艺技术	3,446,530.76	0.00			0.00	0.00		3,446,530.76
托伐普坦(原料)工艺技术	2,587,555.26	329,613.04			0.00	0.00		2,917,168.30
托伐普坦(制剂)工艺技术	12,198,534.61	3,801.04			0.00	0.00		12,202,335.65
替加环素(原料)工艺技术	3,516,304.92	268,542.79			0.00	0.00		3,784,847.71
卡培他滨(原料)工艺技术	5,816,862.12	0.00			0.00	0.00		5,816,862.12

术								
甲磺酸伊马替尼(制剂)工艺技术	3,563,488.75	1,538.46			0.00	0.00		3,565,027.21
阿戈美拉汀(原料)工艺技术	1,104,334.40	0.00			0.00	1,104,334.40		0.00
拉科酰胺(原料)工艺技术	3,313,847.36	0.00			0.00	0.00		3,313,847.36
拉科酰胺(制剂)工艺技术	9,080,459.09	12,767.00			0.00	0.00		9,093,226.09
阿加曲班(原料)工艺技术	660,377.34	0.00			0.00	0.00		660,377.34
盐酸厄洛替尼(原料)工艺技术	1,024,723.11	60,000.00			0.00	0.00		1,084,723.11
富马酸替诺福韦二吡呋酯(原料)工艺技术	199,552.15	131,003.04			0.00	0.00		330,555.19
甲磺酸伊马替尼(原料)工艺技术	2,130,527.97	3,840.00			0.00	0.00		2,134,367.97
阿立哌唑(原料)工艺技术	305,072.52	0.00			0.00	0.00		305,072.52
克林霉素磷酸酯(原料)工艺技术	1,006,134.88	188.68			0.00	0.00		1,006,323.56
头孢匹胺(原料)工艺技术	1,203,200.00	0.00			0.00	0.00		1,203,200.00
左乙拉西坦片(制剂)工艺技术	477,193.13	0.00			0.00	0.00		477,193.13
盐酸乐卡地平片(制剂)工艺技术	258,648.05	9,948.72			0.00	0.00		268,596.77
奥拉西坦胶囊(制剂)工艺技术	776,614.93	0.00			0.00	0.00		776,614.93
富马酸替诺福韦二吡呋酯(制剂)工艺技术	733,748.07	125,209.51			0.00	0.00		858,957.58
布洛芬 4ml:400mg(制剂)工艺技术	2,854,408.10	4,716.98			4,716.98	0.00		2,854,408.10
布洛芬 8ml:800mg(制剂)工艺技术	2,861,770.84	4,716.98			4,716.98	0.00		2,861,770.84
甲苯磺酸索拉非尼(原料)工艺技术	199,298.07	0.00			0.00	0.00		199,298.07
拉氧头孢钠(原料)工艺	214,701.53	0.00			0.00	0.00		214,701.53

技术							
盐酸帕唑帕尼(原料)工艺技术	191,359.95	1,603.77			0.00	0.00	192,963.72
枸橼酸托法替布(原料)工艺技术	496,591.59	0.00			0.00	0.00	496,591.59
双丙戊酸钠原料	266,540.48	84,676.87			0.00	0.00	351,217.35
左黄皮酰胺原料药	1,635,217.16	65,750.64			0.00	0.00	1,700,967.80
左乙拉西坦原料	255,385.81	65,764.48			0.00	0.00	321,150.29
索非布韦原料及片剂研发项目	1,159,422.59	1,607,132.64			0.00	0.00	2,766,555.23
左乙拉西坦(原料)工艺技术	50,967.79	0.00			0.00	0.00	50,967.79
氟氯西林钠(原料)工艺技术	1,099,513.62	0.00			0.00	0.00	1,099,513.62
牛磺熊去氧胆酸(原料)工艺技术	2,094,249.59	0.00			0.00	0.00	2,094,249.59
盐酸乐卡地平(原料)工艺技术	1,000,000.00	0.00			0.00	0.00	1,000,000.00
盐酸西那卡塞(原料)工艺技术	1,312,326.94	234,314.58			0.00	0.00	1,546,641.52
间苯三酚(原料)工艺技术	137,265.88	0.00			0.00	0.00	137,265.88
盐酸厄洛替尼片(制剂)工艺技术		120,194.61			0.00	0.00	120,194.61
硫酸辛散片			619,799.15	0.00	0.00		619,799.15
SC-116(精氨酸酮洛芬)			87,400.98	0.00	0.00		87,400.98
五味痔疮胶囊			1,564,259.15	0.00	0.00		1,564,259.15
合计	80,040,934.97	3,108,631.71	2,271,459.28	9,433.96	1,104,334.40		84,307,257.60

## 其他说明

- 1) 本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为21.06%。
- 2) 本期增加中, 2,271,459.28元系本公司之子公司只楚药业在合并日的余额。

**(2) 资本化项目情况:**

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
盐酸奈必洛尔(原料)工艺技术	2009年6月	进入中试阶段	生产注册申报撤回, 补充资料中



项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
托伐普坦（原料）工艺技术	2010 年 1 月	进入中试阶段	生产注册申报撤回，补充资料中
替加环素（原料）工艺技术	2011 年 2 月	进入中试阶段	申报生产批件
卡培他滨（原料）工艺技术	2011 年 2 月	进入中试阶段	申报生产批件
阿戈美拉汀（原料）工艺技术	2010 年 3 月	进入中试阶段	终止研发，开发支出转入管理费用
拉科酰胺（原料）工艺技术	2010 年 11 月	进入中试阶段	取得同意制剂进行临床试验的批件
阿加曲班（原料）工艺技术	2012 年 6 月	进入中试阶段	申报生产批件
盐酸厄洛替尼（原料）工艺技术	2013 年 7 月	进入中试阶段	取得同意制剂进行临床试验的批件
富马酸替诺福韦二吡啶酯（原料）工艺技术	2012 年 12 月	进入中试阶段	申报生产批件
甲磺酸伊马替尼（原料）工艺技术	2011 年 1 月	进入中试阶段	生产注册申报撤回，补充资料中
阿立哌唑（原料）工艺技术	2012 年 1 月	进入中试阶段	申报生产批件
克林霉素磷酸酯（原料）工艺技术	2011 年 1 月	进入中试阶段	申报生产批件
头孢匹胺（原料）工艺技术	2009 年 1 月	进入中试阶段	申报生产批件
甲苯磺酸索拉非尼（原料）工艺技术	2015 年 1 月	进入中试阶段	取得同意制剂进行临床试验的批件
拉氧头孢钠（原料）工艺技术	2010 年 1 月	进入中试阶段	申报生产批件
盐酸帕唑帕尼（原料）工艺技术	2014 年 11 月	进入中试阶段	准备申请临床批件
枸橼酸托法替布（原料）工艺技术	2014 年 11 月	进入中试阶段	准备申请临床批件
左乙拉西坦（原料）工艺技术	2009 年 9 月	进入中试阶段	申报生产批件
氟氯西林钠（原料）工艺技术	2012 年 2 月	进入中试阶段	申报生产批件
牛磺熊去氧胆酸（原料）工艺技术	2010 年 10 月	进入中试阶段	取得同意制剂进行临床试验的批件
盐酸乐卡地平（原料）工艺技术	2008 年 5 月	进入中试阶段	取得同意制剂进行临床试验的批件
盐酸西那卡塞（原料）工艺技术	2011 年 9 月	进入中试阶段	重新申报生产，在研中

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
间苯三酚（原料）工艺技术	2012 年 2 月	进入中试阶段	申报生产批件
盐酸奈必洛尔（制剂）工艺技术	2010 年 1 月	取得国家食品药品监督管理局颁发的临床批件	生产注册申报撤回，补充资料中
托伐普坦（制剂）工艺技术	2011 年 2 月	取得国家食品药品监督管理局颁发的临床批件	生产注册申报撤回，补充资料中
甲磺酸伊马替尼（制剂）工艺技术	2013 年 4 月	取得国家食品药品监督管理局颁发的临床批件	生产注册申报撤回，补充资料中
拉科酰胺（制剂）工艺技术	2013 年 3 月	取得国家食品药品监督管理局颁发的临床批件	取得临床批件
左乙拉西坦片（制剂）工艺技术	2014 年 6 月	取得国家食品药品监督管理局颁发的临床批件	生产注册申报撤回，补充资料中
盐酸乐卡地平片（制剂）工艺技术	2013 年 12 月	取得国家食品药品监督管理局颁发的临床批件	取得临床批件
奥拉西坦胶囊（制剂）工艺技术	2015 年 1 月	取得国家食品药品监督管理局颁发的临床批件	取得临床批件，临床试验进行中
富马酸替诺福韦二吡呋酯（制剂）工艺技术	2015 年 1 月	取得国家食品药品监督管理局颁发的临床批件	取得临床批件
布洛芬 4ml:400mg（制剂）工艺技术	2015 年 1 月	取得国家食品药品监督管理局颁发的临床批件	取得临床批件
布洛芬 8ml:800mg（制剂）工艺技术	2015 年 1 月	取得国家食品药品监督管理局颁发的临床批件	取得临床批件
盐酸厄洛替尼片（制剂）工艺技术	2016 年 1 月	取得国家食品药品监督管理局颁发的临床批件	取得临床批件
双丙戊酸钠原料	2014 年 1 月	进入中试阶段	临床注册申报撤回，补充资料中
左黄皮酰胺原料药	2014 年 1 月	进入中试阶段	取得临床批件
左乙拉西坦原料	2014 年 1 月	进入中试阶段	取得临床批件（审批通过，证件尚未收到）
索非布韦原料及片剂研发项目	2015 年 6 月	进入中试阶段	申请临床批件
硫辛酸分散片	2007 年 4 月	取得国家食品药品监督管理局颁发的临床批件	生产注册申报撤回，补充资料中
SC-116（精氨酸酮洛芬）	2004 年 4 月	取得国家食品药品监督管理局颁发的临床批件	生产注册申报撤回，补充资料中

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
五味痔疮胶囊	2012 年 1 月	取得国家食品药品监督管理局颁发的临床批件	IIa 期临床试验总结

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并增加		处置		
福安药业集团湖北人民制药有限公司	10,504,912.81					10,504,912.81
广安凯特医药化工有限公司	22,972,420.86					22,972,420.86
福安药业集团宁波天衡制药有限公司	250,675,453.16					250,675,453.16
烟台只楚药业有限公司		1,023,994,601.28				1,023,994,601.28
合计	284,152,786.83	1,023,994,601.28				1,308,147,388.11

### (2) 商誉减值准备

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

公司对合并人民制药、广安凯特、天衡制药、只楚药业形成的商誉进行了减值测试，根据各公司未来五年预计现金流量（第五年以后采用稳定的现金流量），将加权平均资本成本作为折现率进行折现，人民制药、广安凯特、天衡制药、只楚药业包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额高于可辨认净资产的账面价值和商誉的合计数，未发生减值，未计提减值准备。

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	1,261,009.65		378,302.82		882,706.83
实验室装修费	900,045.94		234,794.70		665,251.24
小牛血车间土建装修费	131,695.97		19,272.60		112,423.37
新青霉素车间土建装修费、防排烟设计费	862,101.45		129,797.04		732,304.41
网络服务费	1,483.96		1,483.96		0.00
新厂煤气配套设施费	44,083.21		44,083.21		0.00
他莫昔芬瓶模具	13,675.23		13,675.23		0.00

网信息技术服务费	42,695.42		42,695.42		0.00
在线网络域名服务费及网站虚拟主机续费	3,939.00		3,939.00		0.00
药品电子监管码年费	600.00		600.00		0.00
电权		434,500.00	15,000.00		419,500.00
仓库改造		1,031,469.92	57,876.59		973,593.33
合同能源管理费服务费		2,554,624.49	69,043.91		2,485,580.58
合计	3,261,329.83	4,020,594.41	1,010,564.48		6,271,359.76

#### 其他说明

本期增加额中，4,020,594.41元系本公司之子公司只楚药业在合并日的余额。

### 18、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	41,186,404.73	6,311,324.96	12,924,986.14	2,245,809.44
内部交易未实现利润	24,557,702.20	3,683,655.33	21,340,014.00	3,201,002.10
可抵扣亏损	750,071.40	187,517.85	532,057.32	133,014.33
资产评估减值	26,874,214.38	4,031,132.17	21,535,130.86	3,232,367.04
递延收益	9,019,617.80	1,400,942.67	9,210,473.78	1,429,571.07
应付费用及其他	7,856,582.70	1,178,487.41	12,656,438.69	1,906,485.47
合计	110,244,593.21	16,793,060.39	78,199,100.79	12,148,249.45

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	234,631,851.35	35,194,777.68	168,669,632.09	27,157,245.28
应收定期存款利息	262,640.54	41,237.44	757,032.90	144,061.39
应收理财产品收益			1,568,696.91	235,304.37
合计	234,894,491.89	35,236,015.12	170,995,361.90	27,536,611.04

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		16,793,060.39		12,148,249.45
递延所得税负债		35,236,015.12		27,536,611.04

**19、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	18,491,988.00	16,000,000.00
预付设备款	11,984,081.86	2,648,869.60
预付工程款	565,681.32	154,470.00
预付设计费	170,000.00	200,804.00
预付研发技术转让费	4,716,981.25	21,554,967.96
合计	35,928,732.43	40,559,111.56

**20、短期借款**
**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	55,000,000.00	65,400,000.00
保证借款	89,000,000.00	70,000,000.00
合计	144,000,000.00	135,400,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 期末保证借款全部系关联担保，详见本节十一、5。

(2) 期末抵押借款中，50,000,000.00元系公司之子公司天衡制药以其土地使用权作为抵押取得（本公司之子公司天衡制药与建设银行宁波江东支行签订的编号为：123010-15016、123010-15015、12301-15023、123010-15025、123010-15029、121201-16015的借款合同，合同金额分别为500万元、700万元、1000万元、1000万元、800万、1000万元）；抵押协议是编号“ZG15091最高额抵押合同”，抵押的土地使用权位于镇海庄市工三路6号，面积为61343平米（土地权证编号：甬国用（2015）字第0609822号）。

(3) 期末抵押借款中，5,000,000.00元系公司之子公司天衡制药以其土地、房产作为抵押取得（本公司之子公司天衡制药与交通银行镇海支行签订编号为“1605A10022”的借款合同、编号为“1505A1最

抵0154-2”的最高额抵押合同），抵押的土地为：北仑区大碶康宁路3号，面积为7400.2平方米，土地权证编号：仑国用（2015）字第14863号。抵押的房产为：

- ①北仑区大碶康宁路3号1幢(1)；2幢(1)；3幢1号-7号-房权证仑(开)字第2015832826号
- ②北仑区大碶康宁路3号4幢(1)；5幢(1)；6幢(1)-----房权证仑(开)字第2015832832号
- ③北仑区大碶康宁路3号7幢(1)；8幢(1)；9幢(1)---房权证仑(开)字第2015832830号
- ④北仑区大碶康宁路3号10幢(1)；11幢(1)；12幢(1)-房权证仑(开)字第2015832833号
- ⑤北仑区大碶康宁路3号13幢(1)(2)(3)；14幢(1)；15幢(1)-房权证仑(开)字第2015832831号
- ⑥北仑区大碶康宁路3号16幢(1)；17幢(1)；18幢(1)-房权证仑(开)字第2015832827号
- ⑦北仑区大碶康宁路3号19幢(1)；20幢(1)-----房权证仑(开)字第22015832828号
- ⑧北仑区大碶康宁路3号21幢3号-----房权证仑(开)字第2015832829号

## 21、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	186,249,439.29	48,708,108.04
1至2年	4,026,893.83	9,085,181.00
2至3年	3,535,338.43	2,230,848.65
3年以上	1,999,077.32	885,827.94
合计	195,810,748.87	60,909,965.63

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东营市华康化工有限公司	817,735.50	尚未结算
重庆润丰工业设备安装工程有限公司	565,306.01	尚未结算
上海吉威电子系统工程有限公司	399,038.20	尚未结算
贵州建工集团第七建筑工程有限责任公司宁波分公司	349,785.64	质保金
广西科伦制药有限公司	328,240.00	尚未结算
华友化工国际贸易（上海）有限公司	310,000.00	尚未结算
合计	2,770,105.35	--

## 22、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	33,430,445.87	9,003,925.80
1 至 2 年	1,226,926.39	823,340.72
2 至 3 年	191,670.43	57,533.78
3 年以上	8,164.25	
合计	34,857,206.94	9,884,800.30

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
石家庄开发区博欣医药科技开发有限公司	600,000.00	预收货款
合计	600,000.00	--

## 23、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	10,527,700.80	76,451,043.32	74,709,309.67	12,269,434.45
二、离职后福利-设定提存计划		4,866,056.02	4,852,375.49	13,680.53
三、辞退福利		264,500.56	153,521.56	110,979.00
合计	10,527,700.80	81,581,599.90	79,715,206.72	12,394,093.98

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,495,011.20	64,894,778.64	65,813,791.30	6,575,998.54
2、职工福利费		4,072,698.90	3,686,387.72	386,311.18
3、社会保险费		4,526,259.47	3,259,487.56	1,266,771.91
其中：医疗保险费		2,528,389.47	2,444,878.36	83,511.11



工伤保险费		1,087,738.76	645,261.39	442,477.37
生育保险费		910,131.24	169,347.81	740,783.43
4、住房公积金		1,726,687.64	1,437,994.20	288,693.44
5、工会经费和职工教育经费	3,032,689.60	1,230,618.67	511,648.89	3,751,659.38
合计	10,527,700.80	76,451,043.32	74,709,309.67	12,269,434.45

### （3）设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,532,175.30	4,532,175.30	0.00
2、失业保险费		333,880.72	320,200.19	13,680.53
合计		4,866,056.02	4,852,375.49	13,680.53

其他说明：

注：本公司按规定参加由政府机构设立的基本养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司2016年半年度基本养老保险缴费比例为20%（除天衡制药按14%），失业保险费缴费比例为2%（除人庆余堂、广安凯特、天衡制药按1.5%缴纳外）。

设定受益计划

公司未设立或参与设定受益计划项目。

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,408,693.34	8,550,427.69
营业税	6,996.00	2,258.82
企业所得税	16,225,414.12	10,155,371.79
个人所得税	504,801.93	268,684.01
城市维护建设税	789,623.38	586,507.88
教育费附加	432,011.65	344,087.03
地方教育费附加	224,224.93	94,831.39
印花税	494,705.72	28,754.90
土地使用税	376,224.92	
房产税	181,873.56	
其他	31,528.72	52,442.19
合计	26,676,098.27	20,083,365.70

## 25、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	0.00	186,564.00
合计	0.00	186,564.00

## 26、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	16,821,989.06	10,450,872.70
销售费用	7,856,582.70	12,792,875.54
股权转让款	2,050,000.00	1,000,000.00
其他	2,673,083.64	1,412,303.49
合计	29,401,655.40	25,656,051.73

### (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
浙江中贝九洲集团有限公司	1,050,000.00	股权转让款
湖北占臣药业有限公司	1,000,000.00	市场保证金
重庆栩昌医药有限公司	200,000.00	市场保证金
合计	2,250,000.00	--

## 27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	8,600,000.00	
合计	8,600,000.00	

其他说明：

本期末，一年内到期的长期借款系母公司福安药业与重庆农村商业银行股份有限公司长寿支行签订合同号为“（2016）年公并购贷字第1201012016100013号和（2016）年公并购贷字第1201012016100014号”

的借款合同中将于一年内到期的部分。

## 28、长期借款

### （1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	45,400,000.00	
保证借款	193,000,000.00	
合计	238,400,000.00	

长期借款分类的说明：

（1）期末抵押借款45,400,000.00元系母公司福安药业以其房产作为抵押取得（最高额抵押合同号：1201012016200014），其中：抵押的房产如下：

- ①长寿区晏家化南一路1号办公质检楼第1层、第3层、第2层（206房地证2009字第20061号）
- ②长寿区晏家化南一路1号原料药车间第一层（206房地证2009字第20062号）
- ③长寿区晏家化南一路1号动力车间第一层（206房地证2009字第20064号）
- ④长寿区晏家化南一路1号危险品库第一层（206房地证2009字第20065号）
- ⑤长寿区晏家化南一路1号氨曲南车间第一层（206房地证2009字第20066号）
- ⑥长寿区晏家化南一路1号黄芩西林车间第一层（206房地证2009字第20067号）
- ⑦长寿区晏家化南一路1号青霉素车间第1层、屋顶、第2层（206房地证2009字第20068号）
- ⑧长寿区晏家化南一路1号成品库1-1、屋顶3-1、2-1（206房地证2010字第14324号）
- ⑨长寿区晏家化南一路1号成品库房2（206房地证2010字第14325号）
- ⑩长寿区晏家化南一路1号多功能车间1-1、3-1、2-1（206房地证2010字第14326号）
- ⑪长寿区晏家化南一路1号机修车间第2层、第1层（206房地证2010字第14327号）
- ⑫长寿区晏家化南一路1号中间体车间（206房地证2010字第14328号）
- ⑬长寿区晏家化南一路1号污水处理站（206房地证2010字第14329号）
- ⑭长寿区晏家化南一路1号十车间（渝（2016）长寿区不动产权第000095732号）
- ⑮长寿区晏家化南一路1号八车间（渝（2016）长寿区不动产权第000094277号）
- ⑯长寿区晏家化南一路1号液体库（渝（2016）长寿区不动产权第000095779号）
- ⑰长寿区晏家化南一路1号九车间（渝（2016）长寿区不动产权第000095450号）

（2）期末保证借款全部系关联担保，截止2016年6月30日，母公司福安药业与重庆农村商业银行股份有限公司长寿支行签订合同号为“（2016）年公并购贷字第1201012016100013号”的借款合同，借款金额均为20000万元。庆余堂、天衡制药与重庆农村商业银行股份有限公司长寿支行签订合同号为“（2016）年保字第1201012016300014号”的保证合同（担保的最高债权额为20000万元），为其提供连带责任保证。

其他说明,包括利率区间:

贷款利率采用浮动利率:在基准利率水平上上浮10%,在贷款期限内,如遇基准利率调整,贷款利率于次年的1月1日调整。

## 29、预计负债

单位:元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
重组义务	20,779,222.37	31,168,833.56	
合计	20,779,222.37	31,168,833.56	--

其他说明,包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明:

重组义务系根据公司收购天衡制药的协议,其中31,168,833.56元需根据天衡制药2015年-2017年业绩完成情况计算确定最终支付尾款的金额,本报告期,公司根据天衡制药2015年业绩完成情况和协议约定,支付10,389,611.19元,期末结余20,779,222.37元。

## 30、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	21,553,109.86	3,750,844.68	925,953.45	24,378,001.09	政府补助
合计	21,553,109.86	3,750,844.68	925,953.45	24,378,001.09	--

涉及政府补助的项目:

单位:元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
"重大新药创制"科技重大专项中央财政经费资助	1,599,451.00				1,599,451.00	与资产相关
2012年度第一批民营经济发展专项资金	831,666.59		50,000.04		781,666.55	与资产相关
2013年第六批重市民营经济发展专项资金	392,000.00		24,000.00		368,000.00	与资产相关
2012年战略性新兴产业发展资金	300,000.00				300,000.00	与资产相关
重庆市2012年战略性新兴产业发展项目资金	500,000.00				500,000.00	与资产相关
注射剂改扩建工程一期项目	5,471,508.88	1,490,000.00	286,797.61		6,674,711.27	与资产相关

投资						
2012 年技术改造资金	2,495,002.20		100,999.68		2,394,002.52	与资产相关
2012 年省环境保护专项转移支付资金	1,166,125.04		30,687.48		1,135,437.56	与资产相关
2014 年省级财政创新驱动发展资金	449,999.96		25,000.02		424,999.94	与资产相关
民营企业扶持资金-GMP 二期改造工程	735,000.00		45,000.00		690,000.00	与资产相关
2015 年第一批科技计划项目资金	300,000.00				300,000.00	与资产相关
2015 年省级创新驱动及新兴产业发展资金	1,725,000.00	500,000.00	94,166.67		2,130,833.33	与资产相关
重庆市科技研发基地能力提升项目-微纳米(长效)缓控释给药系统平台	480,000.00				480,000.00	与资产相关
有机废气整治 RTO 建设	282,520.94		20,672.28		261,848.66	与资产相关
左昂丹司琼及注射液	637,300.00				637,300.00	与资产相关
搬迁改造项目	893,805.29		26,548.68		867,256.61	与资产相关
年产 2000 万瓶小容量注射剂和 250 万瓶大容量注射剂技改项目	3,157,740.00		136,080.00		3,021,660.00	与资产相关
新版 GMP 固体制剂生产线技术改造项目	135,989.96		7,555.02		128,434.94	与资产相关
利用污水废渣生产有机肥项目			78,445.97	1,760,844.68	1,682,398.71	与资产相关
合计	21,553,109.86	1,990,000.00	925,953.45	1,760,844.68	24,378,001.09	--

其他说明:

其他变动系本期新增子公司只楚药业合并日的递延收益金额。

### 31、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	281,999,473.00	65,997,440.00				65,997,440.00	347,996,913.00

其他说明:

根据公司2016年1月6日第一次临时股东大会决议、2016年3月28日第三届董事会第三次会议决议和公

公司于2015年12月18日与持有烟台只楚药业有限公司（以下简称“只楚药业”）100%股权的全体法人股东签订的《以发行股份及支付现金方式购买资产的协议》规定，经中国证券监督管理委员会《关于核准福安药业（集团）股份有限公司向山东只楚集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]942号）核准，公司获准非公开定向发行65,546,946股人民币普通股，每股面值1.00元，以购买只楚药业100%股权。公司于获得上述核准批复后进行了2015年度利润分配，故对发行数量进行了调整。公司实际非公开发行人人民币普通股65,997,440股，每股面值1.00元，发行价格为14.55元/股，发行总额为962,262,752.00元，计入注册资本人民币65,997,440元，计入资本公积894,265,312.00元，发行费用冲减资本公积（股本溢价）18,132,624.01元。

### 32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,492,051,813.47	894,543,136.67	18,132,624.01	2,368,462,326.13
其他资本公积	9,360,284.05	1,854,703.08	0.00	11,214,987.13
合计	1,501,412,097.52	896,397,839.75	18,132,624.01	2,379,677,313.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）、本期资本溢价（股本溢价）变动中，277,824.67元系公司根据与收购凯斯特少数张毅签订股权转让协议，以货币资金收购其持有的凯斯特30%的股权，公司将新增的长期股权投资和应享有凯斯特在交易日净资产价值之间的差额确认为资本公积；其余变动详见本节七、31。

（2）本期其他资本公积增加1,854,703.08元，系子公司人民制药2016年获得高新技术证书后，按15%的税率对已确认的与人民制药资产评估增值相关的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量。

### 33、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	844,666.54	3,633,907.67	3,734,219.42	744,354.79
合计	844,666.54	3,633,907.67	3,734,219.42	744,354.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

### 34、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	39,169,093.77			39,169,093.77
合计	39,169,093.77			39,169,093.77

### 35、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	311,497,978.55	274,810,977.44
调整后期初未分配利润	311,497,978.55	274,810,977.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	83,805,783.17	27,355,598.52
应付普通股股利	28,199,947.30	26,013,000.00
期末未分配利润	367,103,814.42	276,153,575.96

调整期初未分配利润明细：

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

### 36、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	480,024,238.79	250,074,444.87	278,488,939.09	171,641,369.34
其他业务	17,352,670.65	10,039,764.82	17,542,254.03	11,750,251.31
合计	497,376,909.44	260,114,209.69	296,031,193.12	183,391,620.65

### 37、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	16,800.00	19,640.95



城市维护建设税	2,695,598.21	1,538,550.30
教育费附加	1,292,344.02	720,430.03
地方教育附加	567,335.02	282,939.05
水利基金	154,962.03	65,141.81
合计	4,727,039.28	2,626,702.14

### 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	826,055.12	3,924,941.31
运输费	3,262,003.73	1,987,736.73
学术推广费	30,930,350.95	14,611,575.60
业务招待费	1,656,241.27	613,449.84
差旅费	8,109,301.26	2,948,360.38
销售佣金	2,917,362.73	2,084,746.61
职工薪酬	13,941,499.93	7,225,657.04
汽车费用	290,541.40	29,588.69
办公费	2,048,982.04	1,223,611.14
会议费	6,991.00	1,112,140.00
其他	815,459.98	718,341.30
合计	64,804,789.41	36,480,148.64

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,152,042.33	12,096,576.43
折旧及摊销	17,166,327.68	10,507,108.86
办公费	1,714,256.85	1,707,521.59
汽车费用	585,005.86	684,304.08
业务招待费	1,094,338.32	798,008.27
差旅费	1,587,118.82	1,054,126.87
水电气费	461,510.65	296,942.67
会务费	280,922.65	7,038.00

中介费	2,281,244.88	3,049,598.10
研发费用	14,348,606.29	6,447,713.36
保险费	379,432.89	318,925.86
税金	3,319,125.75	1,586,141.61
维修费	2,567,681.72	2,312,185.92
安全生产费	2,751,586.00	2,324,834.46
其他	3,232,177.89	4,564,490.82
合计	67,921,378.58	47,755,516.90

#### 40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,338,365.38	2,074,689.98
减：利息收入	1,460,974.43	5,570,090.74
手续费支出	60,429.16	47,577.41
汇兑损失	23,166.66	1,302.98
减：汇兑收益	58,234.06	69,469.27
其他支出	0.00	
合计	2,902,752.71	-3,515,989.64

#### 41、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	1,321,815.43	288,877.21
二、存货跌价损失	855,088.76	
七、固定资产减值损失	-2,383.62	
合计	2,174,520.57	288,877.21

#### 42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	4,098,535.66	4,157,669.35
合计	4,098,535.66	4,157,669.35

其他说明：

注：投资收益发生额系公司投资理财产品产生的收益。

### 43、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	44,235.41	154,859.29	44,235.41
其中：固定资产处置利得	44,235.41	154,859.29	44,235.41
政府补助	2,641,896.45	931,484.10	2,641,896.45
违约补偿	100,000.00		100,000.00
其他	16,801.33	119,055.09	16,801.33
合计	2,802,933.19	1,205,398.48	2,802,933.19

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
头孢美唑钠的 开发与产业化 项目资金	重庆市财政局	补助	因研究开发、技术 更新及改造等获 得的补助	是	否	200,000.00		与收益相关
长寿区 2015 年 8-12 月外经贸 资助	长寿区外经贸	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	是	否	5,000.00		与收益相关
头孢美唑钠产 业化项目补助	重庆市长寿区科 学技术委员会	补助	因研究开发、技术 更新及改造等获 得的补助	是	否	25,000.00		与收益相关
2015 年稳岗补 贴	长寿区就业服务 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	是	否	162,966.00		与收益相关
民营经济发展 专项资金	重庆市长寿区财 政局	补助	因研究开发、技术 更新及改造等获 得的补助	是	否	74,000.04	74,000.04	与资产相关
大学生就业实 践和创业培训	宁波市财政局	奖励	因承担国家为保 障某种公用事业 或社会必要产品	是	否	100,000.00		与收益相关

示范基地奖励			供应或价格控制职能而获得的补助					
121 人才学术科研津贴	镇海区财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	20,000.00		与收益相关
特种设备管理先进单位奖励	镇海区财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	10,000.00		与收益相关
浙江名牌等奖励经费	宁波市财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	50,000.00		与收益相关
区质量奖	镇海区财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	30,000.00		与收益相关
环境保护专项资金-有机废气整治 RTO 建设	宁波市环保局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	20,672.28	6,890.76	与资产相关
小容量大容量注射剂技改项目	镇海区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	136,080.00	32,760.00	与资产相关
宁波市战略性新兴产业专项项目奖励资金-搬迁改造项目	宁波市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	26,548.68	8,849.56	与资产相关
镇海区 2015 年度第一批重点产业技术改造项目竣工奖励资金-新版 GMP 固体制剂生产线	镇海区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	7,555.02		与资产相关
稳岗补贴	重庆北部新区就业服务管理局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品	是	否	40,914.00	0.00	与收益相关

			供应或价格控制职能而获得的补助					
化学药物临床前研究	重庆市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	90,000.00	0.00	与收益相关
民营企业扶持资金	重庆市财政局	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	是	否	45,000.00	45,000.00	与资产相关
新产品财政补贴	重庆市北部新区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	180,000.00		与收益相关
企业自主创新专项补助	重庆市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	200,000.00		与收益相关
失业保险稳岗补贴	重庆北部新区就业服务管理局	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	是	否	100,163.00		与收益相关
重庆市新药创制（化学类）关键共性技术研发与产品开发主题专项财政经费补助	重庆市财政部	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	90,000.00		与收益相关
注射剂改扩建工程一期项目	武汉市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	286,797.61	276,196.56	与资产相关
专利创造资助资金	山东省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	8,000.00		与收益相关
生态环保和节能减排项目贷款贴息	烟台芝罘区财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	78,445.97		与资产相关
2012 技术改造	武胜县招商局	补助	因研究开发、技术	是	否	100,999.68	100,999.68	与资产相关

资金			更新及改造等获得的补助					
2012 年省环境保护专项转移支付资金	武胜县财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	30,687.48	30,687.48	与资产相关
2014 年省级财政创新驱动发展资金	武胜县财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	25,000.02	25,000.02	与资产相关
2015 年省级创新驱动及新兴产业发展资金	武胜县财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	94,166.67		与资产相关
企业技术中心建设奖励资金	武胜县财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	200,000.00		与收益相关
专项实际与促进专项奖金	武胜县财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	200,000.00		与收益相关
外贸出口奖励	广安市级财政国库支付中心	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	3,900.00		与收益相关
服务外包资金资助	重庆是长寿区招商引资局、科学技术委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		7,000.00	与收益相关
2014 年区科技项目补助（靶向抗肿瘤药物甲磺酸伊马替尼产业化）	重庆是长寿区招商引资局、科学技术委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		105,000.00	与收益相关
知识产权提升工作经费	重庆是长寿区招商引资局、科学技术委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		7,000.00	与收益相关
臭气治理环保专项补贴	长寿经济技术开发区管理委员会、重庆市环境保护局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		160,000.00	与收益相关
14 年度重点监管企业污染源自动监控系统运行费用环保	重庆是长寿区招商引资局、科学技术委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		2,100.00	与收益相关

补助费								
2013 年专利技术产业化奖励 (基于硼氢化钠还原法制备吉西他滨中间体)	重庆是长寿区招商引资局、科学技术委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		50,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	2,641,896.45	931,484.10	--

#### 44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,069,629.20	801,579.83	2,069,629.20
其中：固定资产处置损失	2,069,629.20	801,579.83	2,069,629.20
对外捐赠	80,000.00		80,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出	20,300.00	31,269.77	20,300.00
合计	2,169,929.20	832,849.60	2,169,929.20

#### 45、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	16,282,899.20	6,739,806.88
递延所得税费用	-846,674.99	-920,640.38
合计	15,436,224.21	5,819,166.50

##### (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	99,463,758.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,919,563.83
子公司适用不同税率的影响	87,914.06
调整以前期间所得税的影响	371,330.07

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	209,360.24
研发费用加计扣除	-151,943.99
所得税费用	15,436,224.21

#### 46、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	1,979,700.12	5,359,635.39
政府补助	3,302,043.00	811,100.00
往来款及其他	14,887,611.81	19,686,503.32
合计	20,169,354.93	25,857,238.71

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营费用	74,554,604.22	27,485,502.24
往来款及其他	10,671,738.30	8,481,950.08
合计	85,226,342.52	35,967,452.32

##### (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
重组费用	486,790.04	8,314,768.90
固定资产清理费用		37,635.00
合计	486,790.04	8,352,403.90

##### (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

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



**47、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	84,027,534.64	27,715,368.95
加：资产减值准备	2,174,520.57	288,877.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,500,794.67	30,312,730.84
无形资产摊销	6,966,570.14	2,525,275.27
长期待摊费用摊销	1,010,564.48	830,457.26
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）	1,461,106.49	325,936.53
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	564,287.30	320,784.01
财务费用（收益以“-”号填列）	4,533,776.46	2,083,451.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,098,535.66	-4,154,677.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	391,751.21	-2,172,167.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,238,426.20	-1,269,436.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,899,294.31	-33,320,382.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,823,092.73	29,472,106.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	40,021,786.79	-5,908,889.90
经营活动产生的现金流量净额	139,593,343.85	47,049,434.91
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	274,561,819.29	273,212,211.43
减：现金的期初余额	241,024,036.45	761,445,652.53
现金及现金等价物净增加额	33,537,782.84	-488,233,441.10

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	539,737,248.00
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	24,784,221.50

其中:	--
其中:	--
取得子公司支付的现金净额	514,953,026.50

### (3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	274,561,819.29	241,024,036.45
其中: 库存现金	24,203.56	24,574.17
可随时用于支付的银行存款	274,537,615.73	240,999,462.28
三、期末现金及现金等价物余额	274,561,819.29	241,024,036.45

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位: 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
烟台只楚药业有限公司	2016年05月16日	1,500,000.00	100.00%	发行股份及支付现金	2016年05月30日	实际控制	48,905,652.20	9,357,861.98

#### (2) 合并成本及商誉

单位: 元

合并成本	
--现金	539,737,248.00
--发行的权益性证券的公允价值	960,262,752.00
合并成本合计	1,500,000,000.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	476,005,398.72
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,023,994,601.28

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明:

本公司收购只楚药业取得的可辨认净资产公允价值依据天兴评报字[2015]第1462号资产评估报告书

所确认只楚药业2015年9月30日的可辨认净资产公允价值调整确认。

大额商誉形成的主要原因：

收购只楚药业100%股权项目，形成商誉1,023,994,601.28元，主要是由于只楚药业100%股权确认的收购对价大于公司取得的可辨认净资产公允价值。

### （3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	612,249,535.77	546,361,683.26
货币资金	24,784,221.50	24,784,221.50
应收款项	21,906,393.00	21,906,393.00
存货	72,460,885.01	72,490,124.41
固定资产	298,659,936.89	278,126,690.02
无形资产	41,801,513.36	
应收票据	28,409,639.74	28,409,639.74
预付账款	3,029,043.56	3,029,043.56
其他应收款	6,572,432.96	6,572,432.96
其他流动资产	65,000,000.00	65,000,000.00
可供出售金融资产	2,236,275.12	1,250,770.00
投资性房地产	1,909,962.33	147,583.30
在建工程	15,530,158.13	15,768,008.13
开发支出	2,271,459.28	2,271,459.28
长期待摊费用	4,020,594.41	4,020,594.41
递延所得税资产	5,038,659.56	3,966,362.03
其他非流动资产	18,618,360.92	18,618,360.92
负债：	136,244,137.05	125,449,506.28
应付款项	66,684,390.92	66,684,390.92
预收款项	38,624,747.25	38,624,747.25
应付职工薪酬	8,019,935.15	8,019,935.15
应交税费	8,109,467.28	8,109,467.28
其他应付款	2,250,121.00	2,250,121.00
递延收益	1,760,844.68	1,760,844.68
递延所得税负债	10,794,630.77	

取得的净资产	476,005,398.72	420,912,176.98
--------	----------------	----------------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

本公司收购只楚药业取得的可辨认净资产公允价值依据天兴评报字[2015]第1462号资产评估报告书所确认只楚药业2015年9月30日的可辨认净资产公允价值调整确认。

企业合并中承担的被购买方的或有负债:

不适用。

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用。

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

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2016年5月31日，公司与子公司凯斯特股东张毅签订股权转让协议，使用自有资金120万元收购其持有的凯斯特30%股权，本次收购完成后，凯斯特成为公司全资子公司。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--现金	1,200,000.00
购买成本/处置对价合计	1,200,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,477,824.67
差额	-277,824.67
其中：调整资本公积	-277,824.67

其他说明：

公司根据与收购凯斯特少数张毅签订股权转让协议，以货币资金收购其持有的凯斯特30%的股权，公司将新增的长期股权投资和应享有凯斯特在交易日净资产价值之间的差额277,824.67元，调增资本公积。

## 十、与金融工具相关的风险

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

### (一) 风险管理目标和政策

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

### (二) 主要金融工具风险特征分析

### （1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项、其他应收款有关。为控制该项风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。其最大风险敞口为应收账款余额减去已计提的坏账。其风险管理目标、政策和过程、计量风险的方法以及最大风险敞口详见本节五、（十）；本节七、3；本节七、6。

与其他流动资产有关的风险，公司其他流动资产主要系银行理财产品本金及应计收益，面临的信用风险为银行出现危机或支付困难，不能按时兑付本金及收益。

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

### （2）流动风险

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

本公司的主要流动性风险与应付账款、其他应付款相关，为控制该风险，本公司主要采取保留充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金及现金等价物余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足资金偿还需要支付的债务。

### （3）市场风险

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

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司在本报告期末短期借款余额144,000,000.00元，一年内到期的非流动负债余额8,600,000.00元，长期借款余额238,400,000.00元，货币资金余额274,561,819.29元，短期借款和长期借款以浮动利率计息，没有以浮动利率计息的存款，所以公司不存在与货币资金相关的利率风险，存在与短期借款、长期借款相关的利率风险。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明：

不适用。

本公司的实际控制人情况：

姓名	关联关系	国籍	身份证号码	对本企业的持股比例	对本企业的表决权比例
汪天祥	本公司实际控制人	中国	51020219560317XXXX	36.81%	36.81%

本企业最终控制方是汪天祥。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张毅	子公司少数股东
黄道飞	本公司股东、监事会主席
徐翠凤	黄道飞的配偶

其他说明

2016年5月31日，公司与子公司凯斯特股东张毅签订股权转让协议，使用自有资金120万元收购其持有的凯斯特30%股权，本次收购完成后，凯斯特成为公司全资子公司，张毅不再为子公司少数股东。

## 4、关联交易情况

### (1) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
汪天祥	购买股权		114,000,000.00
烟台楚安投资中心（有限合伙）	购买股权	107,274,100.00	

### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,053,730.00	1,816,658.00

## 5、其他

### 关联交易情况说明

#### (1) 其他关联担保情况

截止2016年6月30日, 本公司之子公司天衡制药与中国银行镇海支行签订合同号为“镇海2015人借0300”、“镇海2015人借0443”、“镇海2015人借0523”的借款合同(合同金额分别为: 1000万元、300万元、600万元)。黄道飞及其配偶徐翠凤与中国银行股份有限公司镇海支行签订合同号为“镇海2014个人保072”的最高额保证合同(担保的最高债权额为6500万元), 为上述3笔借款提供连带责任保证。

截止2016年6月30日, 系本公司之子公司天衡制药与中信银行宁波高新支行签订合同号为“(2015)信甬新银贷字第150035号、(2015)信甬新银贷字第150036号”的借款合同, 借款金额均为1000万元。黄道飞与中信银行宁波高新支行签“(2015)银信甬自然人最保字155013号”的最高额保证合同(担保的最高债权额为3000万元), 为其提供连带责任保证。

截止2016年6月30日, 本公司之子公司庆余堂与上海浦东发展银行股份有限公司重庆江津支行签订的合同号为83252016280087的借款。期末借款金额为5000万元, 系该借款为公司及公司实际控制人汪天祥承担连带责任保为子公司庆余堂提供的担保借款(担保最高债权额为8600万元)。

截止2016年6月30日, 母公司福安药业与重庆农村商业银行股份有限公司长寿支行签订合同号为“(2016)年公并购贷字第1201012016100013号”的借款合同, 借款金额均为20000万元。庆余堂、天衡制药与重庆农村商业银行股份有限公司长寿支行签订合同号为“(2016)年保字第1201012016300014号”的保证合同(担保的最高债权额为20000万元), 为其提供连带责任保证。

## (2) 关联方资产转让的说明

上期发生额系公司以发行股份及支付现金的方式购买汪天祥持有的天衡制药药业股份有限公司20.00%股权, 交易价格参考评估价格确定, 与其他非关联方的定价原则一致。

本期发生额系公司以支付现金的方式购买本公司实际控制人汪天祥之子汪璐同王立金设立的烟台楚安投资中心(有限合伙)持有的烟台只楚药业有限公司7.15%股权, 交易价格参考评估价格确定, 与其他非关联方的定价原则一致。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2016年6月30日, 本公司无需予以披露的重大或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。



### 十三、资产负债表日后事项

### 十四、其他重要事项

#### 1、其他

##### 1)、前期会计差错

本报告期无重大前期会计差错更正。

##### 2)、分部报告

(1) 主营业务按产品分项列示:

单位: 元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制剂	239,790,007.93	105,175,457.89	162,424,604.98	89,508,397.99
原料药及中间体	228,630,825.97	133,495,147.70	105,099,509.89	71,809,280.17
药品经销及其他	11,603,404.89	11,403,839.28	10,964,824.22	10,323,691.18
<b>合计</b>	<b>480,024,238.79</b>	<b>250,074,444.87</b>	<b>278,488,939.09</b>	<b>171,641,369.34</b>

注: 其中医药工业收入468,420,833.90元, 商业及其他收入11,603,404.89元。

(2) 本报告期前5名客户列示:

单位: 元

客户名称	销售额
广州医药进出口有限公司	21,944,411.86
苏州第壹制药有限公司	16,041,294.84
瑞阳制药有限公司	14,535,213.66
重庆善沅医药有限公司	13,427,384.54
哈尔滨三联药业股份有限公司	12,806,692.32
<b>合计</b>	<b>78,754,997.22</b>

(3) 主营业务按地区分项列示:

单位: 元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	38,940,147.87	22,830,175.79	14,556,666.81	9,360,130.56
华北地区	52,276,228.08	25,067,381.00	26,573,910.48	14,922,241.98
华东地区	154,786,214.50	73,579,301.31	71,705,821.99	40,367,760.89
华南地区	61,564,426.26	36,935,538.82	42,194,138.62	27,227,995.27
华中地区	45,390,628.60	21,323,170.83	26,847,367.04	15,827,850.19
西北地区	8,433,680.33	2,213,664.54	5,970,380.72	2,723,153.10

西南地区	93,551,445.19	54,337,167.90	84,434,516.34	57,729,337.95
出口及其他	25,081,467.96	13,788,044.67	6,206,137.09	3,482,899.40
<b>合计</b>	<b>480,024,238.79</b>	<b>250,074,444.86</b>	<b>278,488,939.09</b>	<b>171,641,369.34</b>

除上述事项外，本公司无需予以披露的其他重要事项

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	81,597,289.40	100.00%	3,453,903.45	4.23%	78,143,385.95	69,272,332.20	99.70%	2,479,872.44	3.58%	66,792,459.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						205,738.18	0.30%	205,738.18	100.00%	0.00
<b>合计</b>	<b>81,597,289.40</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,453,903.45</b>	<b>4.23%</b>	<b>78,143,385.95</b>	<b>69,478,070.38</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,685,610.62</b>	<b>3.87%</b>	<b>66,792,459.76</b>

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	72,672,193.53	3,427,871.50	5.00%
1 年以内小计	72,672,193.53	3,427,871.50	5.00%
1 至 2 年	260,319.46	26,031.95	10.00%
<b>合计</b>	<b>72,932,512.99</b>	<b>3,453,903.45</b>	<b>5.14%</b>

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

组合名称	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
关联方组合	8,664,776.41		23,646,497.78	
<b>合计</b>	<b>8,664,776.41</b>		<b>23,646,497.78</b>	

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 974,031.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
货款	205,738.18

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
苏州天马医药集团天吉生物制药有限公司	货款	205,738.18	无法收回	是	否
合计	--	205,738.18	--	--	--

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
瑞阳制药有限公司	非关联方客户	12,030,430.15	一年以内	14.74
广州医药进出口有限公司	非关联方客户	10,167,681.11	一年以内	12.46
福安药业集团庆余堂制药有限公司	关联方客户	8,308,691.41	一年以内	10.18
海南天煌制药有限公司	非关联方客户	5,193,724.40	一年以内	6.37
河北医科大学生物医学工程中心	非关联方客户	3,602,200.60	一年以内	4.41
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>39,302,727.67</b>	<b>—</b>	<b>48.16</b>

**2、其他应收款**
**(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	71,267,227.98	100.00%	1,015,862.90	1.43%	70,251,365.08	85,790,387.40	100.00%	357,974.37	0.42%	85,432,413.03
合计	71,267,227.98	100.00%	1,015,862.90	1.43%	70,251,365.08	85,790,387.40	100.00%	357,974.37	0.42%	85,432,413.03

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	12,577,327.98	628,942.90	5.00%
1 年以内小计	12,577,327.98	628,942.90	5.00%
1 至 2 年	370,000.00	37,000.00	10.00%
2 至 3 年	210,000.00	42,000.00	20.00%
3 年以上	309,900.00	307,920.00	99.36%
3 至 4 年	0.00	0.00	0.00%
4 至 5 年	9,900.00	7,920.00	80.00%
5 年以上	300,000.00	300,000.00	100.00%
合计	13,467,227.98	1,015,862.90	7.54%

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

单位：元

组合名称	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
关联方组合	57,800,000.00		84,800,000.00	
合计	<b>57,800,000.00</b>		<b>84,800,000.00</b>	

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 657,888.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	58,857.98	2,837.40
医疗款	870,000.00	670,000.00
押金	309,900.00	317,550.00
关联方借款	57,800,000.00	84,800,000.00
其他	12,228,470.00	
合计	71,267,227.98	85,790,387.40

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广安凯特医药化工有限公司	关联方借款	27,800,000.00	2-3 年 9184440, 3-4 年 7329560, 4-5 年 11286000	39.01%	
湖北人民制药有限公司	关联方借款	25,000,000.00	4-5 年	35.08%	
瀚华金控股份有限公司	其他	12,000,000.00	1 年以内	16.84%	600,000.00
重庆生物制品有限公司	关联方借款	5,000,000.00	2-3 年	7.02%	
西南医院	医疗款	870,000.00	1 年以内 290000, 1-2 年 370000, 2-3 年 210000	1.22%	93,500.00
合计	--	70,670,000.00	--	99.17%	693,500.00

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,662,682,065.24		2,662,682,065.24	1,161,482,065.24		1,161,482,065.24
合计	2,662,682,065.24		2,662,682,065.24	1,161,482,065.24		1,161,482,065.24

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福安药业集团重庆礼邦药物开发有限公司	42,852,000.00			42,852,000.00		
福安药业集团庆余堂制药有限公司	243,300,305.16			243,300,305.16		
重庆生物制品有限公司	6,744,560.08			6,744,560.08		
福安药业集团湖北人民制药有限公司	110,780,000.00			110,780,000.00		
广安凯特医药化工有限公司	187,105,200.00			187,105,200.00		
福安药业集团重庆凯斯特医药有限公司	700,000.00	1,200,000.00		1,900,000.00		
福安药业集团宁波天衡制药有限公司	570,000,000.00			570,000,000.00		
烟台只楚药业有限公司		1,500,000,000.00		1,500,000,000.00		
合计	1,161,482,065.24	1,501,200,000.00		2,662,682,065.24		

### 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	176,806,007.29	124,152,072.45	107,080,592.67	85,402,990.76
其他业务	7,455,052.57	6,652,796.91	4,013,869.57	3,512,594.05
合计	184,261,059.86	130,804,869.36	111,094,462.24	88,915,584.81

其他说明：

主营业务按产品分项列示：

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
抗生素类	122,699,998.49	90,273,048.06	84,992,466.11	70,215,154.72
特色专科类	54,106,008.80	33,879,024.39	22,075,306.05	15,180,838.54

其他			12,820.51	6,997.50
<b>合计</b>	<b>176,806,007.29</b>	<b>124,152,072.45</b>	<b>107,080,592.67</b>	<b>85,402,990.76</b>

**主营业务按地区分项列示:**

单位: 元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	12,777,632.49	7,647,638.65		
华北地区	16,165,171.78	12,035,177.09	11,908,629.06	9,448,127.68
华东地区	36,584,970.00	23,175,211.77	17,418,522.85	9,614,220.77
华南地区	45,015,693.75	33,735,670.42	30,121,591.60	25,099,382.17
华中地区	7,292,649.55	3,256,419.12	731,444.45	793,963.17
西北地区				
西南地区	54,084,402.32	41,575,113.57	45,127,797.44	38,863,214.22
出口及其他	4,885,487.40	2,726,841.83	1,772,607.27	1,584,082.75
<b>合计</b>	<b>176,806,007.29</b>	<b>124,152,072.45</b>	<b>107,080,592.67</b>	<b>85,402,990.76</b>

**5、投资收益**

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	3,844,648.91	4,154,677.35
<b>合计</b>	<b>3,844,648.91</b>	<b>4,154,677.35</b>

**十六、补充资料**
**1、当期非经常性损益明细表**

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,025,393.79	
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)	2,641,896.45	
委托他人投资或管理资产的损益	4,098,535.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,501.33	
减: 所得税影响额	725,660.16	

合计	4,005,879.49	--
----	--------------	----

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	3.86%	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.68%	0.28	0.28

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

## 4、其他

基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

单位：元

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	83,805,783.17	27,355,598.52
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	79,799,903.68	23,493,690.73
期初股份总数	S0	281,999,473.00	260,130,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	65,997,440.00	21,869,473.00
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6.00	6.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	0.00	1.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	281,999,473.00	263,774,912.17
基本每股收益(I)		0.30	0.10



基本每股收益(II)		0.28	0.09
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	83,805,783.17	27,355,598.52
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	79,799,903.68	23,493,690.73
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		281,999,473.00	263,774,912.17
稀释每股收益(I)		0.30	0.10
稀释每股收益(II)		0.28	0.09

#### (1) 基本每股收益

基本每股收益=  $P0 \div S$

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

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

#### (2) 稀释每股收益

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

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

## 第八节 备查文件目录

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

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

三、经公司法定代表人汪天祥签名的2016年半年度报告原件。

四、其他有关资料

以上文件的备置地点：公司证券部