

# 福安药业（集团）股份有限公司

## 2018 年半年度报告



2018 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司特此声明：如本半年度报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

### 1、市场及产品研发风险

随着医药卫生体制改革的持续推进与不断深化，受医保控费、招标降价等政策影响，国家持续加强了对药品价格控制力度，药品价格总体呈现下降趋势，如果公司主要产品未能抓住市场机遇或销售状况不佳，则药品销售面临较大的压力，存在市场风险。另一方面，药品研发具有周期长、成本高、环节多、研发失败风险大的特点，随着临床实验自查新政、化药注册分类改革制度、一致性评价制度等行业政策的逐步实施，公司产品研发的成本投入和风险进一步加大，公司在研产品的获批时间及结果的不确定性增加，一致性评价能否按期完成，都将可能使公司的市场机会丧失。因此，公司面临着政策不确定性风险、研发项目未达预期的风险，市场情况变化风险。

### 2、商誉减值风险

近年来，公司实施了一系列收购，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，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。

### 3、安全环保风险

公司作为化学制药企业，在生产过程中部分原料和中间体产品为易燃易爆化学品，如果员工违反操作规程或者设备检修不及时，以及自然灾害等原因，可能会发生安全事故，另一方面，随着社会对环境保护意识的增强，国家和地方政府的环保标准逐步提高，因此可能会导致公司需要大量资本支出安装、更新环保设备，同时随着公司新建项目完工，生产规模扩大，加大了公司环保支出和环保工作管理难度。

### 4、产品质量风险

国家对医药生产企业实行严格的准入制度，对医药产品实行严格的质量控制。药品生产企业在组织生产经营过程中，对质量管理都有严格的要求以保证产品质量。新版 GMP 对药品的各个环节都做出了更加严格的规定，对全流程的质量提出了新的要求。但药品作为一种生产流程长、工艺复杂的商品，在原料采购、生产加工、存储和运输过程中都可能会发生物理、化学变化，从而影响产品质量，甚至导致不良反应，威

胁民众健康安全。随着公司产销规模扩大，产品种类增多，未来不排除因产品质量问题而影响产品销售或对消费者健康造成不利后果，从而影响公司的盈利能力，产生经营风险。

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、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 公司业务概要 .....	9
第四节 经营情况讨论与分析 .....	11
第五节 重要事项 .....	34
第六节 股份变动及股东情况 .....	42
第七节 优先股相关情况 .....	47
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	48
第九节 公司债相关情况 .....	50
第十节 财务报告 .....	51
第十一节 备查文件目录 .....	146

## 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	广安凯特制药有限公司
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
天衡药业	指	福安药业集团宁波天衡制药有限公司
博圣制药	指	福安药业集团重庆博圣制药有限公司
只楚药业	指	福安药业集团烟台只楚药业有限公司
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 2018 年半年度报告》
原料药	指	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
药品注册	指	国家药监局依据药品注册申请人的申请，依照法定程序，对拟上市销售药品的安全性、有效性、质量可控性等进行审查，并决定是否同意其申请的审批过程
药品注册批件	指	国家药监局批准某药品生产企业生产该品种而发给的法定文件
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》
富民银行	指	重庆富民银行股份有限公司
衡临医药	指	上海衡临医药科技有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	福安药业	股票代码	300194
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
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		

### 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	023-61213003	023-61213003
传真	023-68573999	023-68573999
电子信箱	tangqin@fapharm.com	taoyadong@fapharm.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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）	1,434,604,741.02	942,287,702.84	52.25%
归属于上市公司股东的净利润（元）	172,772,793.16	181,489,061.60	-4.80%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	157,487,732.67	178,285,125.04	-11.67%
经营活动产生的现金流量净额（元）	161,648,851.11	225,462,164.14	-28.30%
基本每股收益（元/股）	0.15	0.15	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.15	0.15	0.00%
加权平均净资产收益率	4.08%	4.49%	-0.41%
	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）	4,726,691,372.68	4,688,809,818.78	0.81%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,227,537,240.54	4,170,289,751.61	1.37%

## 五、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。

## 六、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）	27,003.11	
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）	4,358,220.50	
委托他人投资或管理资产的损益	9,891,896.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,874,468.12	
减：所得税影响额	2,866,527.49	
合计	15,285,060.49	--

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。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

#### （一）、公司的主要业务

公司所属行业为医药行业，主要从事化学药品的生产、销售和研发。公司围绕着战略发展规划，已经形成了药品研发、药品中间体、原料药、制剂生产和销售完整产业链布局，且逐步实现了抗生素类、抗肿瘤类、特色专科药类等丰富的药品结构。

#### （二）、公司主要产品及其用途

公司抗生素类的主要品种有：庆大霉素、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，其中庆大霉素包含原料药、制剂、片剂等规格，为抗感染类药物，用于治疗细菌引起的感染。氨曲南、替卡西林钠、磺苄西林钠、头孢美唑钠等品种均包括原料药和制剂的不同规格，主要治疗敏感菌引起的各种感染。

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。其中枸橼酸托瑞米芬片主要是片剂、盐酸吉西他滨主要是中间体和原料药，均为抗肿瘤用药。枸橼酸托瑞米芬片用于治疗乳腺癌；盐酸昂丹司琼、盐酸格拉司琼包含原料药、制剂、片剂等规格，为抗肿瘤辅助用药，用于放射、化疗引起的恶心和呕吐。

公司特色专科药主要有：呼吸系统、精神神经系统、心脑血管、血脂调节药物及糖尿病药物等专科药，主要品种包括多索茶碱、奥拉西坦、富马酸喹硫平、尼麦角林、硫辛酸、洛伐他汀等多个品种。其中多索茶碱包括原料药、片剂、制剂，属于呼吸系统用药，用于支气管哮喘、支气管炎引起的呼吸困难等；奥拉西坦、富马酸喹硫平为原料药，属于精神神经系统用药；奥拉西坦用于脑损伤及引起的神经功能缺失、记忆与智能障碍的治疗；富马酸喹硫平是一种非经典抗精神病药物，主要用于治疗精神分裂症；尼麦角林为制剂类药品主要用于治疗头疼，祛眩晕，预防和治疗脑中风；硫辛酸为制剂产品，属于辅助降糖药物，主要用于治疗糖尿病；洛伐他汀为降血脂药物，用于治疗高胆固醇血症和混合型高脂血症。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本报告期长期股权投资期末余额为 48,730.52 万元，较期初增加 564.64 万元，为公司按照权益法确认联营企业富民银行的投资收益和其他综合收益的变动所致。
固定资产	本报告期固定资产期末余额为 94,978.86 万元，较期初减少 2,161.73 万元，为计提固定资产累计折旧所致。
无形资产	本报告期无形资产期末余额为 25,753.94 万元，较期初增加 1,048.97 万元，为子公司博圣新增土地使用权 1,921.59 万元，以及本期无形资产摊销 872.62 万元所致。
在建工程	本报告期在建工程期末余额为 3,828.77 万元，较期初减少 51.28 万元，为在建工程完工转固所致。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

报告期，公司核心竞争力未发生重大变化。公司积极培养和招聘各类人才，提供具有竞争力的薪酬待遇，培育优秀的企业文化，为公司持续稳定发展打造坚实的人才基础，公司核心管理团队、关键技术人员稳定；公司专有设备、专利以及非专利技术、特许经营权、土地使用权等关键资源要素未发生重大变化，公司具备持续经营、发展壮大的基础和条件，将依托公司完整的产业链条，通过坚持自主研发与技术创新不断提高公司核心竞争能力。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2018 年上半年，面对医药行业政策及市场环境变化的影响，公司围绕年度经营计划积极开展各项工作，报告期公司生产经营情况良好，业绩总体保持稳定，公司治理水平不断提高。

#### （一）、业绩保持平稳，加强合规管理

报告期，公司实现营业总收入为 143,460.47 万元，同比增长 52.25%；归属于上市公司股东的净利润为 17,277.28 万元，同比下降 4.80%。截止报告期末，公司总资产为 472,669.14 万元，净资产 422,753.72 万元。

报告期，公司持续采取多种举措加强管理，为公司效益提升和后续发展奠定基础。着重加强对药品研发、生产、销售、质量、安全、环保等重点环节和关键领域的合规管理，切实提高管理层规范运作意识，在不断提高工作效率的同时，加强安全生产管理、销售合规管理、环保达标管理、产品质量规范管理，防范管理风险，保障高质量发展。

#### （二）、加大市场开发力度，加强市场营销

报告期，公司密切关注医药行业政策变化，根据国家招标采购、两票制等政策变化和执行的实际情况，公司加大市场开发投入和维护力度，加强市场营销专业化推广和精细化招商，围绕开拓市场、组建团队、加强管理开展市场营销工作，不断提高公司及产品知名度，确保公司销售目标的实现和营业收入的增长。

#### （三）、强化责任，提高意识，重视安全、环保、质量工作

安全生产关乎公司员工生命健康和财产安全。报告期，公司持续加强安全生产监督管理，落实责任，加强培训，防范风险，对原料药、中间体生产等重点安全领域强化监督检查，有效防范和遏制了安全事故发生。

公司高度重视环保工作，努力践行和树立环保理念。报告期，公司严格遵守国家环保法规，加大环保投入，努力实现绿色排放，切实履行社会责任。

报告期，公司子公司人民制药产品出现抽检不合格情况，受到药监部门处罚。面对质量问题，公司深刻吸取教训完善流程自查，梳理品质控制缺陷，严格遵守国家规定，严控质量风险，不断提高产品质量。

#### （四）、重视投资者建议，加强投资者关系管理

报告期，公司严格按照《投资者关系管理制度》的相关规定，通过投资者热线、互动易平台回复、网上业绩说明会等形式与投资者保持良好的沟通与交流，树立公司在资本市场的良好形象。同时，公司严格按照法律法规和规范性文件的规定，认真遵循信息披露的真实、准确、及时、完整，按照规定履行信息披露义务。

### （五）、产品研发工作

报告期，公司持续加大研发投入，多渠道吸引和招聘高水平研发人才，精细项目管理，持续提高研发水平，努力为公司提供良好的技术支持和保障。

报告期，公司取得奥拉西坦注射液、注射用甲泼尼龙琥珀酸钠、罗库溴铵注射液、注射用还原型谷胱甘肽、注射用替加环素、注射用艾司奥美拉唑钠、注射用美洛西林钠舒巴坦钠等注册批件，进一步丰富了公司产品种类，优化了公司产品结构。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 2 号——上市公司从事药品、生物制品业务》的披露要求

（1）报告期，公司进入产品注册程序进展情况如下表：

序号	药品名称	注册分类	适应症分组	注册所处阶段	进展情况
1	氟氯西林钠	6类	抗感染药物	申请生产批件	审评中
2	注射用氟氯西林钠	6类	抗感染药物	申请生产批件	审评中
3	拉氧头孢钠	6类	抗感染药物	申请生产批件	审评中
4	注射用拉氧头孢钠	6类	抗感染药物	申请生产批件	审评中
5	盐酸氨溴索注射液	6类	呼吸系统疾病及抗过敏药物	申请生产批件	审评中
6	注射用阿莫西林钠氟氯西林钠	6类	抗感染药物	申请生产批件	审评中
7	盐酸莫西沙星注射液	6类	抗感染药物	申请生产批件	审评中
8	盐酸托烷司琼注射液	6类	抗肿瘤药物	申请生产批件	审评中
9	帕拉米韦三水合物	3.1类	抗感染药物	申请临床批件	审批中
10	帕拉米韦三水合物注射液	3.1类	抗感染药物	申请临床批件	审批中
11	门冬氨酸鸟氨酸注射液	6类	消化系统疾病药物	申请生产批件	审批中
12	瑞巴派特	6类	消化系统疾病药物	申请生产批件	已经通过技术审评，在原辅包登记平台生成了登记号
13	枸橼酸莫沙必利	6类	抗肿瘤药	申请生产批件	已经通过技术审评，在原辅包登记平台生成了登记号
14	埃索美拉唑钠	6类	消化系统疾病药物	申请生产批件	已经通过技术审评，在原辅包登记平台生成了登记号
15	注射用埃索美拉唑钠	6类	消化系统疾病药物	申请生产批件	已批准生产
16	替加环素	6类	抗感染药物	申请生产批件	已经通过技术审评，在原辅包登记平台生成了登记号
17	注射用替加环素	6类	抗感染药物	申请生产批件	已批准生产

18	罗库溴铵注射液	6类	镇痛药及麻醉科用药	申请生产批件	已批准生产
19	注射用还原型谷胱甘肽	6类	消化系统疾病药物	申请生产批件	已批准生产
20	注射用美洛西林钠舒巴坦钠（4:1）	6类	抗感染药物	申请生产批件	已批准生产
21	卡培他滨	6类	抗肿瘤药物	申请生产批件	审评中
22	卡培他滨片	6类	抗肿瘤药物	申请临床批件	已获得批准BE试验的临床批件
23	阿立哌唑	6类	精神障碍疾病药物	申请生产批件	审评中
24	瑞格列奈	6类	内分泌系统药物	申请生产批件	审评中
25	瑞格列奈片	6类	内分泌系统药物	申请临床批件	已获得批准BE试验的临床批件
26	硫酸羟氯喹片	6类	风湿性疾病及免疫药物	申请临床批件	已获BE试验的临床批件
27	盐酸厄洛替尼	3.1类	抗肿瘤药物	申请临床批件	已获批准制剂进行BE试验的批件
28	盐酸厄洛替尼片	6类	抗肿瘤药物	申请临床批件	已获BE试验的临床批件
29	奥拉西坦胶囊	6类	神经系统疾病药物	申请生产批件	已获BE试验的临床批件
30	左乙拉西坦（宁波天衡）	3.1类	神经系统疾病药物	申请临床批件	已获批准制剂进行临床批件的批件
31	盐酸乐卡地平	3.1类	循环系统疾病药物	申请临床批件	已获批准制剂进行BE试验的批件
32	盐酸乐卡地平片	6类	循环系统疾病药物	申请生产批件	已获BE试验的临床批件
33	拉科酰胺片	3.1类	神经系统疾病药物	申请生产批件	已获临床批件
34	拉科酰胺	3.1类	神经系统疾病药物	申请生产批件	已获批准制剂进行临床批件的批件
35	拉科酰胺注射液	3.1类	神经系统疾病药物	申请临床批件	已获临床批件
36	索非布韦	3.1类	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
37	索非布韦片	3.1类	抗感染药物	申请临床批件	已获临床批件
38	头孢丙烯片	6类	抗感染药物	申请生产批件	已获得批准BE试验的临床批件
39	头孢地尼胶囊	6类	抗感染药物	申请临床批件	已获得批准BE试验的临床批件
40	牛磺熊去氧胆酸	3.1类	消化系统疾病药物	申请临床批件	已获批准制剂进行BE试验的批件
41	牛磺熊去氧胆酸胶囊	6类	消化系统疾病药物	申请临床批件	已获BE试验的临床批件
42	依折麦布	3.1类	循环系统疾病药物	申请临床批件	已获批准制剂进行BE试验的批件
43	依折麦布片	6类	循环系统疾病药物	申请临床批件	已获BE试验的临床批件
44	还原型谷胱甘肽片	6类	消化系统疾病药物	申请临床批件	已获BE试验的临床批件
45	门冬氨酸鸟氨酸颗粒	6类	消化系统疾病药物	申请生产批件	已获BE试验的临床批件
46	格拉司琼	3.1类	抗肿瘤药物	申请临床批件	已获批准制剂进行临床批件的批件
47	布洛芬注射液	3.3类	镇痛药及麻醉科用药	申请生产批件	已获批准临床批件的批件
48	富马酸替诺福韦二吡呋酯片	6类	抗感染药物	申请生产批件	已获BE试验的临床批件

说明：根据“20171130 总局关于调整原料药、药用辅料和药包材审评审批事项的公告（2017 年第 146 号）”，已受理的原料药，现已在相关平台生成了“原料药登记号”，但需与关联的制剂共同审评审批通过后，才可用于该制剂上市使用。我司以上在处于过渡期的原料药品种，原料药通过审评后将不再下发纸

质版批件，未通过审评或其他放弃提交补充资料的原料药是否还会下发纸质版审批文件有不确定性。

(2) 进入退出国家医保目录情况

报告期（2018年1月1日-6月30日）新进入国家级、省级医保				
序号	药品名称	注册分类	适应症	医保级别（国家级/省级）
1	注射用头孢替唑钠	化学药品	抗感染药物	省级乙类 (安徽)
2	注射用头孢匹胺	化学药品	抗感染药物	省级乙类 (江苏)
3	谷胱甘肽含片	化学药品	用于慢性肝脏疾病的辅助治疗。	省级乙类 (安徽)
4	注射用头孢地嗪钠	化学药品	抗感染药物	省级乙类 (吉林)
5	注射用头孢哌酮钠 他唑巴坦钠	化学药品	用于治疗对头孢哌酮单药耐药、对本品敏感的产 $\beta$ -内酰胺酶细菌引起的中、重度感染	省级乙类 (江苏)
6	奥拉西坦注射液	化学药品	适用于脑损伤及其引起的神经功能缺失、记忆与智能障碍等症的治疗	省级乙类 (吉林)
7	注射用西咪替丁	化学药品	治疗已明确诊断的十二指肠溃疡 胃溃疡；十二指肠溃疡短期治疗后复发的患者；	省级乙类 (北京)
报告期（2018年1月1日-6月30日）退出国家级、省级医保				
序号	药品名称	注册分类	适应症	医保级别（国家级/省级）
1	注射用头孢替唑钠	化学药品	抗感染类	省级乙类 (辽宁)
2	注射用头孢匹胺	化学药品	抗感染类药物	省级乙类 (辽宁)

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,434,604,741.02	942,287,702.84	52.25%	本报告期，营业收入较上年同期增加 49,231.70 万元，增长 52.25%，主要是：①公司前期积极开展

				招投标工作，以及加强与客户的稳定合作，实现产品的销售量增长；②随着“两票制”的推广，公司为顺应政策的改革和市场的变化，逐步推进自主销售模式，充分调动市场优势资源，加强专业化推广、提高产品策划和学术推广水平，促进销量和售价的双增长，实现营业收入增长。
营业成本	529,404,469.75	468,850,396.81	12.92%	本报告期，营业成本较上年同期增加 6,055.41 万元，增长 12.92%，主要是本报告期营业收入增长所致。
销售费用	589,196,159.23	130,372,271.92	351.93%	本报告期，销售费用较上年同期增加 45,882.39 万元，增长 351.93%，主要是随着“两票制”政策的推进，公司逐步增加自主销售，为维护终端客户，加强市场推广和销售网络建设，支付的学术推广费、市场开发费等销售费用增加。
管理费用	112,713,827.77	115,818,761.93	-2.68%	本报告期，管理费用较上年同期减少 310.49 万元，下降 2.68%，本报告期管理费用变动较小。
财务费用	-1,161,317.12	115,491.59	-1,105.54%	本报告期，财务费用较上年同期减少 127.68 万元，下降 1,105.54%，主要是本报告期无银行借款利息支出，且存款利息收入增加所致。
所得税费用	29,240,956.12	44,443,923.54	-34.21%	本报告期，所得税费用较上年同期减少 1,520.30 万元，下降 34.21%，主要是：①本报告期利润总额同比减少，相应所得税费用减少；②子公司天衡、只楚 2017 年底通过高新技术复审，享受优惠税率，本报告期税率较去年同期下降。
研发投入	43,433,007.44	45,066,555.23	-3.62%	本报告期，研发投入 4,343.30 万元，较上年同期减少 163.35 万元，下降 3.62%，变动较小。
经营活动产生的现金流量净额	161,648,851.11	225,462,164.14	-28.30%	本报告期，经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 6,381.33 万元，下降 28.30%，主要是：①本期营业收入增长，销售商品收到的现金增加 51,728.86 万元；②本期支付的各项税费、销售费用以及其他与经营活动相关的支出增加 60,422.46 万元；③应收账款增加；最终经营活动产生的现金流量净额减少。
投资活动产生的现金流量净额	-47,006,930.42	-191,349,570.08	75.43%	本报告期，投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 14,434.26 万元，增长 75.43%，主要是：本期购买银行保本理财产品收支净额(收回-购买)增加 14,950.00 万元。
筹资活动产生的现金流量净额	-118,971,238.20	-95,329,672.35	-24.80%	本报告期，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2,364.16 万元，下降 24.80%，主要是：①分配股利增加 3,864.16 万元；②偿还债务收支净额增加 1,500.00 万元。

现金及现金等价物净增加额	-4,631,990.97	-61,443,960.92	92.46%	本报告期，现金及现金等价物净增加额较上年同期增加 5,681.20 万元，增长 92.46%，主要是本报告期投资活动产生的现金流量净额增加所致。
--------------	---------------	----------------	--------	--

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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						
医药行业	1,434,604,741.02	529,404,469.75	63.10%	52.25%	12.92%	12.85%
分产品						
制剂	851,050,987.03	147,868,320.15	82.63%	137.91%	14.96%	18.58%
原料药及中间体	560,939,226.66	363,418,393.25	35.21%	-0.08%	13.68%	-7.85%
分区域						
华东地区	425,338,476.58	171,487,258.77	59.68%	57.14%	42.43%	4.16%
华中地区	167,362,903.46	56,089,790.48	66.49%	60.56%	22.11%	10.55%
西南地区	359,231,720.06	103,950,416.10	71.06%	140.57%	42.20%	20.02%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	14,262,447.06	7.06%	本报告期投资收益构成为：公司按照现金管理政策购买银行理财产品形成投资收益 989.19 万元；公司投资富民银行持有其 16% 的股份，本期按照收益法确认投资收益 437.05 万元。	是
资产减值	3,271,297.99	1.62%	公司根据应收账款坏账政策和存货管理政策计提的资产减值准备。	否
营业外收入	5,017,301.64	2.48%	本报告期的营业外收入主要为违约补偿 434.08 万元；政府补助 22.53 万元；不再支付的款项 38.17 万元；其他 6.95 万元。	否
营业外支出	1,188,490.96	0.59%	本报告期的营业外支出主要为固定资产毁损报废处置损失 27.09 万元；对外捐赠 25.00 万元；赔偿金、违约金及罚款及其他支出 66.76 万元。	否

## 四、资产、负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资 产比例	金额	占总资 产比例		
货币资金	347,990,371.52	7.36%	209,851,799.98	4.65%	2.71%	货币资金本报告期末余额较上年同期末余额同比增加 13,813.86 万元，增长 65.83%，主要是随着公司营业收入规模增长，销售商品收到的现金增加所致。
应收账款	276,814,583.60	5.86%	225,066,028.31	4.98%	0.88%	应收账款本报告期末余额较上年同期末余额同比增加 5,174.86 万元，增长 22.99%，主要是本报告期营业收入同比增长所致。
存货	453,390,976.53	9.59%	391,887,042.04	8.68%	0.91%	存货本报告期末余额较上年同期末余额同比增加 6,150.39 万元，增长 15.69%，主要是本报告期营业收入增长，相应的存货增长所致。
投资性房地产	1,677,359.00	0.04%	1,789,007.12	0.04%	0.00%	本期变动较小。
长期股权投资	487,305,178.09	10.31%	486,210,186.32	10.77%	-0.46%	本期变动较小。
固定资产	949,788,555.07	20.09%	1,005,386,611.27	22.26%	-2.17%	本期变动较小。
在建工程	38,287,749.94	0.81%	21,901,522.45	0.48%	0.33%	在建工程本报告期末余额较上年同期末余额同比增加 1,638.62 万元，增长 74.82%，主要是本报告期子公司只楚药业、博圣制药增加在建工程所致。
短期借款		0.00%	39,000,000.00	0.86%	-0.86%	短期借款本报告期末余额较上年同期末余额同比减少 3,900.00 万元，下降 100.00%，主要是公司偿还了银行借款所致。

### 2、以公允价值计量的资产和负债

 适用  不适用

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

 适用  不适用

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	130,118.49
报告期投入募集资金总额	1,249.56
已累计投入募集资金总额	141,308
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%
<b>募集资金总体使用情况说明</b>	
<p>一、首次公开发行募集资金情况</p> <p>（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。</p> <p>（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 1,249.56 万元，截至报告期末已累计投入募集资金 141,308.00 万元。</p> <p>本年度募投项目支出：1、广安凯特医药化工有限公司抗生素类中间体生产线建设项目，本报告期投入 81.51 万元。2、广安凯特库房和多功能车间，本期投入 129.09 万元。</p> <p>本年度超募资金支出：收购宁波天衡，本期支付 1038.96 万元。</p> <p>二、配套募集资金到位情况：</p> <p>（一）配套募集资金情况</p> <p>2016 年 4 月 28 日，公司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</p>	

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烟台只楚药业有限公司（以下简称“只楚药业”）100%股权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，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，股份于 2016 年 6 月 30 日上市，发行后公司股本总额变更为 347,996,913 股。2016 年 9 月公司完成配套募集资金工作，非公开发行普通股 48,573,881 股，共募集人民币 706,750,000.00 元，扣除承销费 32,340,255.04 元后，实际募集资金净额为人民币 674,409,744.96 元。上述资金于 2016 年 9 月 8 日到位，业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了京永验字（2016）第 21115 文号的验资报告。

（二）配套募集资金的实际使用情况

配套募集资金总额 67,440.97 万元，本报告期只楚药业新产品研发费用投入 259.42 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	8,027.5	0	8,027.5	100.00%	2012 年 12 月 31 日	794.63	6,541.2	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	0	9,347.55	109.71%	2013 年 12 月 31 日	1,058.27	8,056.26	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%	已终止			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	19,446.56	44,803.91	是	否
新产品研发中心建设项目	是	4,085.2	2,694.54	0	2,694.54	100.00%	已终止			不适用	是
广安凯特医药化工有限公司抗生素类中间体生产线建设项目	是		6,383.43	81.51	5,979.92	93.68%	已终止			不适用	是
广安凯特库房和多功能车间	否	1,554.63	1,554.63	129.09	1,137.43	73.16%	2016 年 06 月 30 日			不适用	否
结余募集资金补充	否		2,002.73	0	2,002.73	100.00%				不适用	否

流动资金											
承诺投资项目小计	--	42,381.83	41,496.55	210.6	41,752.73	--	--	21,299.46	59,401.37	--	--
超募资金投向											
收购湖北人民制药有限公司 100% 股权	否	3,145	3,145	0	3,145	100.00%	2011 年 08 月 31 日	206.97	1,250.87	是	否
收购广安凯特医药化工有限公司 51% 股权	否	6,120	6,120	0	6,120	100.00%	2011 年 10 月 31 日	583.5	3,396.58	是	否
湖北人民制药有限公司注射剂改建扩产工程	否	7,933	7,933	0	8,034.82	101.28%	2013 年 07 月 31 日	1,933.99	7,447.52	是	否
庆余堂新版 GMP 改造项目	是	7,004.28	6,401.79	0	6,401.79	100.00%	已终止			不适用	是
收购广安凯特医药化工有限公司 12.38% 股权	否	2,690	2,690	0	2,690	100.00%	2014 年 03 月 03 日	141.64	677.01	是	否
收购宁波天衡（现金支付部份）	否	17,022.6	17,022.6	1,038.96	17,022.6	100.00%	2015 年 04 月 23 日	4,535.61	21,151.93	是	否
补充流动资金（如有）	--	56,141.06	56,141.06	0	56,141.06	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	100,055.94	99,453.45	1,038.96	99,555.27	--	--	7,401.71	33,923.91	--	--
合计	--	142,437.77	140,950	1,249.56	141,308	--	--	28,701.17	93,325.28	--	--
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和终止原因 子公司礼邦药物的研发中心建设项目使用庆余堂二期技改扩产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，公司对庆余堂二期技改扩产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，优先确保庆余堂二期技改扩产项目的新建综合厂房、生产线及其配套工程的建设，暂缓了办公楼的装修工程和环境整治进度，客观上使得新建综合办公楼装修工程及环境整治完成有所延迟，因此使得场地实际状况未及时达到项目使用需求，导致该项目投资进度延迟。2012 年 11 月，公司将研发中心项目建设完成日期延期至 2013 年 12 月 31 日。2014 年 1 月，公司决定变更研发中心项目并将建设完成日期延期至 2015 年 12 月 31 日。2016 年公司将该项目的全部内容建设完成日期延期至 2017 年 12 月 31 日。由于药品研发受审批政策影响较大，特别是近年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。随着这些政策出台和落实，加大了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，而且先期										

	<p>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。因此公司根据自身实际情况，为了使募集资金得到合理运用，抓住市场机遇，提高研发投入的收益、减少药品研发的不确定性风险，对上述项目做出必要的调整。公司第三届董事会第十二次会议于 2016 年 10 月 28 日召开，审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意礼邦药物终止实施研发中心建设项目，并将该项目剩余募集资金 1,801.57 万元永久补充礼邦药物流动资金。本议案经 2016 年 11 月 14 日召开的 2016 年第三次临时股东大会审议通过。</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根据 2012 年 3 月 28 日公司第一届董事会第二十二次会议、2012 年 4 月 25 日公司 2011 年度股东大会审议通过的《关于部分募集资金投资项目调整并变更部分募集资金用途的议案》，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”节余募集资金 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。该项目由子公司广安凯特建设，计划新建抗肿瘤中间体、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施。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。该项目至 2014 年 12 月 31 日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，抗肿瘤中间体生产线只进行了车间基础建设及少量设备采购。因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，继续进行该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，公司当时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，从谨慎、科学、合理使用募集资金的角度出发，公司 2015 年 1 月 12 日第二届董事会第十九次会议和 2015 年 1 月 28 日公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于终止抗生素类抗肿瘤类医药中间体生产线建设项目的议案》，终止抗肿瘤中间体生产线建设。</p> <p>（三）庆余堂新版 GMP 改造项目延期及终止的原因公司完成了庆余堂新版 GMP 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，近年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，随着这些政策出台和落实，加大了成本投入和风险，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，而且可能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，因此公司根据市场变化情况和行业政策以及自身实际情况，为了使募集资金得到合理运用，对上述项目做出必要的调整。因此，公司将该项目的全部内容建设完成日期延期至 2016 年 12 月 31 日。2017 年 3 月 30 日，公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于终止庆余堂新版 GMP 项目并将剩余募集资金补充流动资金的议案》，同意终止庆余堂新版 GMP 改造项目，结余募集资金补充流动资金，并提交股东大会审议，2017 年 4 月 21 日，召开的 2016 年年度股东大会审议通过了该项议案。</p> <p>（四）未达到预计收益的情况和原因 氨曲南原料药技改扩产项目，本期实现经济效益 794.63 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 1,058.27 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>
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>1、氨曲南原料药技改扩产项目：2013 年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</p>

	<p>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。项目完工后产能由 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：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。</p> <p>4、研发中心建设项目：本项目由礼邦药物实施，原计划使用募集资金共计 4,085.20 万元，主要用于办公区域和实验室配套设施建设、采购研发仪器和办公设备、信息化平台建设，原计划于 2013 年 12 月 31 日实施完毕。截止 2013 年 12 月 31 日，本项目累计投入资金 1,538.27 万元，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，公司根据实际需要采取谨慎稳妥的投资进度，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。该事项经 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。由于药品研发受审批政策影响较大，特别是近年来国家食品药品监督管理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。随着这些政策出台和落实，加大了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，因此公司根据自身实际情况，为了使募集资金得到合理运用，抓住市场机遇，提高研发投入的收益、减少药品研发的不确定性风险，对上述项目做出必要的调整。公司第三届董事会第十二次会议于 2016 年 10 月 28 日召开，审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意子公司福安药业集团重庆礼邦药物开发有限公司（以下简称“礼邦药物”）终止实施药物研发平台及研发项目建设（以下简称“药品研发项目”），并将该项目剩余募集资金 1,801.57 万元永久补充礼邦药物流动资金，本议案经 2016 年 11 月 14 日召开的 2016 年第三次临时股东大会审议通过。</p> <p>5、庆余堂新版 GMP 改造项目：公司完成了庆余堂新版 GMP 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，2017 年 3 月 30 日，公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于终止庆余堂新版 GMP 项目并将剩余募集资金补充流动资金的议案》，同意终止庆余堂新版 GMP 改造项目，结余募集资金补充流动资金，并提交股东大会审议，2017 年 4 月 21 日，召开的 2016 年年度股东大会审议通过了该项议案。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司 2011 年 3 月公开发行股票超募资金总额为 892,912,887.56 元。截止 2018 年 6 月 30 日，超募资金已使用完毕，超募资金银行账户余额为 420,391.14 元，均为超募资金存款利息收入扣除手续费后的净额，均为活期存款。公司超募资金的具体用途为： 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

	<p>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 2018 年 5 月已全部支付完毕。</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,公司同意将扣除尚未支付的宁波天衡药业股份有限公司重大资产重组现金对价 2,077.92 万元后结余的超募资金永久补充流动资金。截止 2016 年 12 月 31 日,扣除尚未支付的宁波天衡重大资产重组现金对价 2,077.92 元后,超募资金账户余额 13,147.14 万元,已全部转入流动资金银行账户。</p> <p>10、2017 年 3 月 30 日,公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于终止庆余堂新版 GMP 项目并将剩余募集资金补充流动资金的议案》,同意终止福安药业集团庆余堂制药有限公司(以下简称“庆余堂”)新版 GMP 改造项目,结余募集资金补充流动资金,并提交股东大会审议。2017 年 4 月 21 日,召开的 2016 年年度股东大会审议通过了该项议案,同意终止庆余堂新版 GMP 项目,并将结余超募资金 9,930,000.00 元补充庆余堂流动资金。2017 年 5 月 9 日,公司办理了专户注销手续,该募集资金专户余额 8,992.08 元也结转到公司一般账户。</p>
募集资金投资项目 实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	<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</p>

	会议审议通过并公告。
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 2011 年 5 月 16 日,公司使用募集资金 11,210.69 万元置换预先已投入募投项目的自筹资金,经会计师的审核,公司独立董事、监事会及保荐机构发表同意的明确意见,并于 2011 年 5 月 19 日在中国证监会创业板指定信息披露网站上予以公告。目前,相关资金已经置换完成。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 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。 广安凯特医药化工有限公司抗生素类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 5,979.92 万元,尚未支付款项 403.51 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 年度,因汇款错误退回 8.02 万元,退回重付 8.02 万元。2018 年半年度,因汇款错误退回 128.41 万元,退回重付 128.41 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	8,027.5	0	8,027.5	100.00%	2012 年 12 月 31 日	794.63	否	否
头孢原料药	头孢原料药	313.72	0	313.72	100.00%	已终止		不适用	否

车间技术改造项目	车间技术改造项目								
广安凯特医药化工有限公司抗生素类中间体生产线建设项目	氨曲南原料药技改扩产项目、头孢原料药车间技术改造项目	6,383.43	81.51	5,979.92	93.68%	已终止		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	2,694.54	0	2,694.54	100.00%	已终止		不适用	是
合计	--	17,419.19	81.51	17,015.68	--	--	794.63	--	--
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。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。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	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”。								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	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								

	<p>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，公司决定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。研发中心建设项目：</p> <p>由于药品研发受审批政策影响较大，特别是近年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。随着这些政策出台和落实，加大了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，因此公司根据自身实际情况，为了使募集资金得到合理运用公司第三届董事会第十二次会议于 2016 年 10 月 28 日召开，审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意子公司福安药业集团重庆礼邦药物开发有限公司（以下简称“礼邦药物”）终止实施药物研发平台及研发项目建设，并将该项目剩余募集资金 1,801.57 万元永久补充礼邦药物流动资金，本议案经 2016 年 11 月 14 日召开的 2016 年第三次临时股东大会审议通过。</p>
--	---

#### (4) 配套募集资金使用情况

单位：万元

募集资金总额		67,440.97									
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		本年度投入募集资金总额						259.42	
累计变更用途的募集资金总额		3,000.00		已累计投入募集资金总额						59,130.39	
累计变更用途的募集资金总额比例		4.45%									
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											
本次交	否	53,973.72	53,973.72	0.00	53,973.72	100.00	不适用	不	不	不	否

易的现金对价								适用	适用	适用	
中介机构费	否	344.00	344.00	0.00	344.00	100.00	不适用	不适用	不适用	不适用	否
只楚药业新产品研发费用	是	3,000.00	3,000.00	259.42	289.42	9.65	2023年6月30日	不适用	不适用	不适用	是
只楚药业土地购置费用	否	5,600.00	5,600.00	0.00	0.00	0.00	不适用	不适用	不适用	不适用	否
补充只楚药业营运资金	否	4,523.25	4,523.25	0.00	4,523.25	100.00	不适用	不适用	不适用	不适用	否
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>67,440.97</b>	<b>67,440.97</b>	<b>259.42</b>	<b>59,130.39</b>					<b>—</b>	<b>—</b>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>只楚药业新产品研发项目包括硫辛酸分散片、注射用精氨酸铜洛芬五味痔疮胶囊。硫辛酸分散片只楚药业已经获得临床试验批件，但鉴于其生产工艺难度较大，生产成本较高，以及在前期实验过程中遇到的问题，从目前最新的药品注册政策角度看，继续投入开发该产品存在较大风险，按照原有计划开展很难达到预期目标；注射用精氨酸铜洛芬基于国家法规政策的重大变化，参考同行业情况以及市场前景、已经完成的工作等各方面综合评估考量，决定终止该项目的研究开发；五味痔疮胶囊从已完成的临床试验情况，结合专家意见，考虑到需要重新开展药学补充研究工作及相关实验，拟终止该品种的研究开发。为了使产品研发更好的服务于公司长期的发展战略和实际需要，更高效合理的使用募集资金，发挥其最大效益，根据目前只楚药业产品研发的实际情况，并结合未来一段时期公司的研发计划，公司拟将募集资金投向变更为<math>\alpha</math>-硫辛酸片、非布司他片的研发。</p>										
募集资金的金额、用途及使用进展情况	<p>公司 2017 年 11 月 30 日召开的公司第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于变更只楚药业新产品研发项目的议案》，同意公司终止五味痔疮胶囊、硫辛酸分散片以及注射用精氨酸铜洛芬的研发工作，将拟投向上述三个品种的 3000 万元募集资金变更为研发<math>\alpha</math>-硫辛酸片、非布司他片。</p>										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										

募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司预先投入募投项目的自筹资金为 54,317.72 万元，该金额经会计师的审核，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 2016 年 9 月 13 日在中国证监会创业板指定信息披露网站上予以公告。2016 年度，配套募集资金 9 月通过从募集资金专户划转至公司自有资金账户，置换 54,317.72 万元，但由于考虑到 9 月份配套发行的股份尚未上市，为确保资金安全，股东利益，公司当月及时将置换金额转回募集资金专户，在 2016 年 10 月配套发行的股份上市后，再进行置换，公司于 2016 年内完成置换。
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	不适用
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对公智能通知存款或结构性存款的形式进行存放和管理。
募集资金其他使用情况	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

**变更配套募集资金投资项目情况**

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)	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
只楚药业新产品研发： $\alpha$ -硫辛酸片、非布司他片	新产品研发：五味痔疮胶囊、硫辛酸分散片以及注射用精氨酸铜洛芬	3,000.00	259.42	289.42	9.65	2023 年 6 月 30 日	不适用	不适用	不适用
<b>合计</b>		<b>3,000.00</b>	<b>259.42</b>	<b>289.42</b>					
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目）	新产品——五味痔疮胶囊、硫辛酸分散片以及注射用精氨酸铜洛芬的研发项目：硫辛酸分散片只楚药业已经获得临床试验批件，但鉴于其生产工艺难度较大，生产成本较高，以及在前期实验过程中遇到的问题，从目前最新的药品注册政策角度看，继续投入开发该产品存在较大风险，按照原有计划开展很难达到预期目标；注射用精氨酸铜洛芬基于国家法规政策的重大变化，参考同行业情况以及市场前景、已经完成的工作等各方面综合评估考量，决定终止该项目的研究开发；五味痔疮胶囊从已完成的临床试验情况，结合专家意见，考虑到需要重新开展药学补充研究工作及相关实验，拟终止该品种的研究开发。为了使产品研发更好的服务于公司长期的发展战略和实际需要，更高效合理的使用募集资金，发挥其最大效益，根据								

	目前只楚药业产品研发的实际情况，并结合未来一段时期公司的研发计划，公司拟将募集资金投向变更为 $\alpha$ -硫辛酸片、非布司他片的研发。本次变更募集资金用途事项已经于 2017 年 11 月 30 日召开的公司第三届董事会第十七次会议审议通过并公告。
未达到计划进度的情况和原因（分具体项目）	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

## 6、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

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	74,050	31,850	0
银行理财产品	募集资金	33,500	3,000	0
合计		107,550	34,850	0

公司本报告期委托理财发生额 107,550 万元，为本报告期公司按照现金管理规定额度内，滚动购买理财产品的累计金额。

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

单位：万元

托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
招商银行	商业银行	保本浮动收益型	3,000	募集资金	2017年11月25日	2018年02月13日	结构性存款	项目约定收益	3.93%	29.07	23.87	29.07		是	是	
招商银行	商业银行	保本浮动收益	5,500	募集资金	2017年12	2018年01	结构性存	项目约定	3.79%	18.85	14.34	18.85		是	是	

		型			月 06 日	月 08 日	款	收益								
招商 银行	商业 银行	保本浮 动收益 型	5,500	募集 资金	2018 年 01 月 10 日	2018 年 02 月 09 日	结构 性存 款	项目 约定 收益	3.02%	13.65	13.65	13.65			是	是
招商 银行	商业 银行	保本浮 动收益 型	5,500	募集 资金	2018 年 02 月 14 日	2018 年 03 月 16 日	结构 性存 款	项目 约定 收益	3.06%	13.83	13.83	13.83			是	是
招商 银行	商业 银行	保本浮 动收益 型	3,000	募集 资金	2018 年 02 月 14 日	2018 年 05 月 15 日	结构 性存 款	项目 约定 收益	4.01%	29.66	29.66	29.66			是	是
招商 银行	商业 银行	保本浮 动收益 型	5,500	募集 资金	2018 年 03 月 21 日	2018 年 04 月 20 日	结构 性存 款	项目 约定 收益	3.70%	16.73	16.73	16.73			是	是
招商 银行	商业 银行	保本浮 动收益 型	5,500	募集 资金	2018 年 04 月 25 日	2018 年 05 月 25 日	结构 性存 款	项目 约定 收益	3.32%	15.01	15.01	15.01			是	是
招商 银行	商业 银行	保本浮 动收益 型	3,000	募集 资金	2018 年 05 月 16 日	2018 年 08 月 14 日	结构 性存 款	项目 约定 收益	4.10%	10.13	5.10				是	是
招商 银行	商业 银行	保本浮 动收益 型	5,500	募集 资金	2018 年 05 月 30 日	2018 年 06 月 29 日	结构 性存 款	项目 约定 收益	3.50%	15.82	15.82	15.82			是	是
合计			42,000	--	--	--	--	--	--	162.75	148.01	--		--	--	--

公司本报告期在额度范围内，使用募集资金滚动购买银行保本理财产品 33,500.00 万元，另上年末使用募集资金购买 8,500 万元银行保本理财产品于本报告期到期赎回。

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
福安药业集团宁波天衡制药有限公司	子公司	药品生产、技术开发、服务、咨询、中介、转让；研究生产所需原材料的收购；化工产品研制、开发、加工、制造、批发、零售；自营和代理各类货物和技术的进出口业务。	75,000,000.00	496,905,220.75	421,421,822.06	279,908,068.42	56,425,910.44	46,521,220.98
福安药业集团重庆博圣制药有限公司	子公司	研发、生产、销售药品；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（不含转让）；货物进出口（以上范围依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	10,000,000.00	564,687,225.15	507,449,766.27	269,941,383.91	51,821,230.89	44,358,015.86
福安药业集团	子公司	小容量注射剂（含激素类），片剂，胶囊剂（均含头孢菌素类），颗粒	240,160,100.00	736,834,701.58	581,902,630.57	344,806,234.27	47,288,675.05	45,335,526.35

烟台只楚药业有限公司	剂，原料药（麦白霉素、乙酰螺旋霉素、水飞蓟宾葡甲胺、硫酸庆大霉素），粉针剂，冻干粉针剂，并销售公司上述所列自产产品（有效期限以许可证为准）；医药中间体（不含危险品）、化工中间体（不含危险品）、有机肥料的研发、销售等。						
------------	--	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损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

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、行业政策及产品研发风险

随着临床实验自查新政、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政策的出台，药品审批、审评标准将大幅提高，监管政策进一步趋严。公司产品研发的成本投入和风险及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，从而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，因此公司面临着政策不确定性、研发项目未达预期及研发药品市场情况变化风险。

公司管理层将时刻关注行业政策变化，加强研发管理，不断改进和提高研发水平，同时也将谨慎选择和储备研发品种，稳妥推进研发项目，保持品种布局的科学合理，提升抗风险能力和竞争能力。

### 2、管理风险

随着公司规模不断扩大，公司与重组标的在管理风格、市场营销、技术研发、财务核算、人力资源管理等方面需要优化整合，其结果可能与预期有一定差异，特别是在业绩承诺期满后，如果融合效果不理想，公司将面临因此而产生的管理风险。

公司将通过派驻管理人员、构建统一和谐的企业文化、完善内控制度等方式加强子公司管理，不断构建科学、高效的管理运行机制。

### 3、商誉减值风险

近年来，公司实施了一系列收购，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，合理统筹，促进各子公司经营业绩的稳定增长。

### 4、市场风险

随着国家宏观经济增速放缓，医药卫生体制改革的深化，受“医保控费”、“招标降价”等政策影响，医药行业增速也将放缓。如果公司主要产品销售状况不良佳，则药品销售将面临较大压力，存在市场风险。

公司将加大市场开发力度和维护，结合产品研发情况，丰富公司销售产品门类，加强销售队伍管理，提高客户服务满意度，保持市场销售稳定增长。

### 5、安全、环保风险

公司作为化学制药企业，在生产过程中部分原料和中间体产品为易燃易爆化学品，如果员工违反操作规程或设备检修不及时，以及自然灾害等原因，可能会发生安全事故。另一方面，随着社会对环境保护意识的增强，国家和地方政府的环保标准逐步提高，可能会导致公司需要支出大量资本用于安装、更新环保设备。同时随着公司新建项目完工，生产规模扩大，也加大了公司环保支出和环保工作管理难度。

公司将严格依照有关环保法规和排放标准，加强安全意识教育和管理，落实操作规定，对设备及时进行检修，严防各类事故发生。

### 6、产品质量风险

药品质量关系人民生命健康，产品质量则关系着公司生产经营和市场声誉。药品作为一种生产流程长、工艺复杂的商品，在原料采购、生产加工、存储和运输过程中都可能会发生物理、化学变化，从而影响产品质量，甚至导致不良反应，威胁民众健康安全。报告期，公司子公司就曾发生过产品质量问题，因此公司非常重视产品质量相关风险。

公司已建立覆盖采购、生产及流通三大环节的质量控制体系，坚持“不合格原料不投产，不合格中间体不流转，不合格产品不出厂”的总体原则，持续加强生产过程的质量监督和控制，落实各级质量管理人员责任、不断提高公司质检水平和标准。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年年度股东大会	年度股东大会	46.37%	2018 年 04 月 25 日	2018 年 04 月 25 日	巨潮资讯网
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	43.89%	2018 年 06 月 04 日	2018 年 06 月 04 日	巨潮资讯网

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

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。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
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	山东只楚集团有限公司、烟台市电缆厂	业绩承诺	注 1	2016 年 06 月 30 日	2015 年 1 月 1 日 -2017 年 12 月 31 日	履行完毕
	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）、	业绩承诺	注 2	2016 年 06 月 30 日	2015 年 1 月 1 日 -2017 年 12 月 31 日	履行完毕
	烟台楚安投资中心（有限合伙）	业绩承诺	注 3	2016 年 06 月 30 日	2015 年 1 月 1 日 -2017 年 12 月 31 日	履行完毕
	北京龙磐创业投资中心（有限合伙）	股份锁定承诺	注 4	2015 年 05 月 14 日	36 个月	履行完毕

	黄道飞	股份锁定承诺	注 5	2015 年 05 月 14 日	36 个月	履行完毕
	宁波市合瑞医药投资中心(有限合伙)	股份锁定承诺	注 6	2015 年 05 月 14 日	36 个月	履行完毕
	中拓时代投资有限公司	股份锁定承诺	注 7	2015 年 05 月 14 日	36 个月	履行完毕
	汪天祥	股份锁定承诺	注 8	2015 年 05 月 14 日	36 个月	履行完毕
	中拓时代投资有限公司、宁波合瑞医药投资中心(有限合伙)、黄道飞、汪天祥、北京龙磐创业投资中心(有限合伙)	业绩承诺	注 9	2015 年 05 月 14 日	2014 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日	履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					

注 1、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本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 2、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本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 3、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本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 4、本企业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。同时，为保证本次交易盈利预测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）在披露天衡药业 2014 年、2015 年、2016 年及 2017 年《专项审核报告》后，且不触发业绩补偿或履行任职期限等承诺的前提下，当年可解锁股份数不超过在本次重组中获得的福安药业股份的 30%、20%、20%、30%。（2）当年实际可解锁股份数应以当年可解锁股份数的最大数额扣减当年应补偿股份数量，如扣减后实际可解锁数量小于或等于 0 的，则其当年实际可解锁股份数为 0，且次年可解锁股份数量还应扣减该差额的绝对值。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。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。

注 5、本人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；同时，为保证本次交易盈利预测补偿承诺的可实现性，本公司/本人/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）在披露天衡药业 2014 年、2015 年、2016 年及 2017 年《专项审核报告》后，且不触发业绩补偿或履行任职期限等承诺的前提下，当年可解锁股份数不超过在本次重组中获得的福安药业股份的 20%、20%、20%、40%。（2）当年实际可解锁股份数应以当年可解锁股份数的最大数额扣减当年应补偿股份数量，如扣减后实际可解锁数量小于或等于 0 的，则其当年实际可解锁股份数为 0，且次年可解锁股份数量还应扣减该差额的绝对值。本公司/本人/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。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/本人/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。

注 6、本企业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；同时，为保证本次交易盈利预测补偿承诺的可实现性，本公司/本人/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）在披露天衡药业 2014 年、2015 年、2016 年及 2017 年《专项审核报告》后，且不触发业绩补偿或履行任职期限等承诺的前提下，当年可解锁股份数不超过在本次重组中获得的福安药业股份的 20%、20%、20%、40%。（2）当年实际可解锁股份数应以当年可解锁股份数的最大数额扣减当年应补偿股份数量，如扣减后实际可解锁数量小于或等于 0 的，则其当年实际可解锁股份数为 0，且次年可解锁股份数量还应扣减该差额的绝对值。本公司/本人/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。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/本人/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。

注 7、本企业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；同时，为保证本次交易盈利预测补偿承诺的可实现性，本公司/本人/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）在披露天衡药业 2014 年、2015 年、2016 年及 2017 年《专项审核报告》后，且不触发业绩补偿或履行任职期限等承诺的前提下，当年可解锁股份数不超过在本次重组中获得的福安药业股份的 20%、20%、20%、40%。（2）当年实际可解锁股份数应以当年可解锁股份数的最大数额扣减当年应补偿股份数量，如扣减后实际可解锁数量小于或等于 0 的，则其当年实际可解锁股份数为 0，且次年可解锁股份数量还应扣减该差额的绝对值。本公司/本人/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。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/本人/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。

注 8、本人因本次重组宁波天衡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。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，本人将根据中国证监会的监管意见进行相应调整。本次交易盈利承诺的承诺期为 2014 年、2015 年、2016 年、2017 年。2、中拓时代、汪天祥、黄道飞、龙磐创业、合瑞医药五名交易对方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。补偿义务人将分别在 2014 年、2015 年、2016 年、2017 年的年度报告中单独披露天衡药业在扣除非经常性损益后的实际净利润数与净利润预测数的差异情况，并由福安药业聘请的具有证券期货从业资格的审计机构对此出具《盈利预测实现情况的专项审核报告》。若天衡药业在上述利润补偿期间各年度扣除非经常性损益后实际净利润数未达到相关年度的净利润预测数，应依照协议约定的公式计算出每年应予补偿的股份数量，该应补偿股份由上市公司以 1.00 元的价格进行回购；补偿义务人持有的通过本次重组取得的甲方股份已全部补偿仍不足以补足当期应补偿金额时，差额部分由补偿义务人以自有或自筹现金补偿。

注 9、本次交易盈利承诺的承诺期为 2014 年、2015 年、2016 年、2017 年。2、中拓时代、汪天祥、黄道飞、龙磐创业、合瑞医药五名交易对方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。补偿义务人将分别在 2014 年、2015 年、2016 年、2017 年的年度报告中单独披露天衡药业在扣除非经常性损益后的实际净利润数与净利润预测数的差异情况，并由福安药业聘请的具有证券期货从业资格的审计机构对此出具《盈利预测实现情况的专项审核报告》。若天衡药业在上述利润补偿期间各年度扣除非经常性损益后实际净利润数未达到相关年度的净利润预测数，应依照协议约定的公式计算出每年应予补偿的股份数量，该应补偿股份由上市公司以 1.00 元的价格进行回购；补偿义务人持有的通过本次重组取得的甲方股份已全部补偿仍不足以补足当期应补偿金额时，差额部分由补偿义务人以自有或自筹现金补偿。

#### 四、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。

#### 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、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

#### 十、处罚及整改情况

适用  不适用

本报告期公司不存在重大行政处罚和整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期，公司控股股东、实际控制人汪天祥先生诚信状况良好，公司及控股股东不存在未履行生效判决，不存在所负数额较大债务到期未清偿等情况。

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
福安药业集团烟台只楚药业有限公司	COD	连续排放	1	厂区西南角	184mg/L	《GBT31962-2015 污水排入城镇下水道水质标准》	44.54	330 吨	无
福安药业集团烟台只楚药业	氨氮	连续排放	1	厂区西南角	11.7mg/L	《GBT31962-2015 污水排入城镇下水道	2.961	29.7 吨	无

有限公司						质标准》			
------	--	--	--	--	--	------	--	--	--

#### 防治污染设施的建设和运行情况

公司始终重视环境保护工作，严格执行和遵守国家及地方环保法规、规章。在做好生产经营工作的同时，依靠科技进步和加大投入，持续加强对污染防治设施和环境风险防控设施的隐患排查和整治。公司建立环境隐患全过程监管机制和环境污染风险评估机制，坚持源头控制，持续开展工艺改进和节能降耗研究，同时保障环保设施正常运行，建设项目严格执行“三同时制度”，最大限度减少污染物的排放。有效防止重特大环境污染事故的发生。

只楚药业建设有专门污水处理车间，配备有原水池、酸化池、离心机、厌氧罐、好氧池等配套设施。同时只楚药业也高度重视废气治理，建有气体洗涤塔、蒸汽锅炉、沼气脱硫塔等设施。报告期，环保设施运行正常，废水废气达标排放，未发生重大环境事故。

#### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

只楚药业 2017 年 12 月 28 日取得烟台市环境保护局颁发的排污许可证，证书编号为 91370600165111227Y001P 有效期限为自 2018 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日止。

序号	项目名称	环评审批文号	验收情况
1	硫酸庆大霉素扩产改造项目	烟台市环保局 1997.4.25	2005 年 12 月 7 日通过验收
2	GMP 固体制剂车间	烟台市芝罘区环保局 2000.6.28	烟台市芝罘区环保局 2010 年 9 月 6 日
3	硫酸庆大霉素生产节能改造项目	烟台市环保局 2010.1.14	2011 年 9 月通过验收
4	烟台只楚药业有限公司污水处理工程技术改造项目	烟环报告表【2011】88 号	烟芝环验【2015】27 号
5	污水处理技术改造二期及尾气处理项目	烟芝环审【2012】8 号	
6	污水处理技术改造一期、二期及尾气处理项目变更	烟芝环审【2014】16 号	
7	年产小容量注射剂 2 亿支，冻干粉无菌制剂 500 万支项目	烟芝环审【2012】72 号	烟芝环验【2015】17 号
8	硫酸庆大霉素产品项目现状环境影响评估报告书	烟环评函【2015】238 号	/
9	冻干粉无菌制剂扩建项目	烟芝环审【2016】46 号	烟芝环验【2017】12 号

#### 突发环境事件应急预案

只楚药业 2017 年 8 月 1 日完成福安药业集团烟台只楚药业有限公司突发环境事件应急预案的编制，并在烟台市芝罘区环保局备案（备案编号 370602-2017-004L）。

#### 环境自行监测方案

只楚药业 2018 年 1 月 2 日完成《山东省国家重点监控企业自行监测方案（废水、噪声、废气）》编

制并在在烟台市环保局备案。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告期，暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	604,278,574	50.79%	0	0	0	-12,605,910	-12,605,910	591,672,664	49.73%
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	604,278,574	50.79%	0	0	0	-12,605,910	-12,605,910	591,672,664	49.73%
其中：境内法人持股	202,262,443	17.00%	0	0	0	-13,943,989	-13,943,989	188,318,454	15.83%
境内自然人持股	402,016,131	33.79%	0	0	0	1,338,079	1,338,079	403,354,210	33.90%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	585,433,808	49.21%	0	0	0	12,605,910	12,605,910	598,039,718	50.27%
1、人民币普通股	585,433,808	49.21%	0	0	0	12,605,910	12,605,910	598,039,718	50.27%
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	1,189,712,382	100.00%	0	0	0	0	0	1,189,712,382	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

2018年5月15日，中拓时代投资有限公司、宁波合瑞医药投资中心（有限合伙）、北京龙磐创业投资中心（有限合伙）、黄道飞、汪天祥等五名股东所持公司限售股份共计 30,694,132 股解除限售并在深圳证券交易所上市流通。

报告期，公司董事、监事、高管所持股份按照其 2017 年末持股总数的 25%解除限售，报告期离任董事所持股份自申报离任之日起锁定六个月。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

## 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	319,124,565	13,123,164	13,123,163	319,124,564	重大资产重组承诺、高管锁定,报告期新增限售股份为本年度高管可转让额度结算公司系统自动分布在限售股分托管单元,暂未划转到无限售流通股份单元所致。解除限售股份为可转让额度在报告期内划转至流通股托管单元所致。	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分别于 2018 年 5 月 14 日、2019 年 10 月 10 日解除限售。
申万宏源证券—民生银行—申万宏源领航 200 号集合资产管理计划	39,329,895	0	0	39,329,895	重大资产重组承诺	2019 年 10 月 10 日
何志	35,051,544	0	0	35,051,544	重大资产重组承诺	2019 年 10 月 10 日
山东只楚集团有限公司	33,178,593	0	0	33,178,593	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）	32,169,768	0	0	32,169,768	重大资产重组承诺	2019 年 6 月 30 日
烟台市电缆厂	29,895,939	0	0	29,895,939	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）	23,641,167	0	0	23,641,167	重大资产重组承诺	2019 年 6 月 30 日
蒋晨	22,546,575	0	0	22,546,575	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%。
深圳市德诺和太	20,618,556	0	0	20,618,556	重大资产重组承诺	2019 年 10 月 10 日

一号投资中心 (有限合伙)						
黄涛	17,618,691	1	0	17,618,690	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%。
其他	31,103,281	14,369,072	1,763,164	18,497,373	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%，报告期内离职高管所持股份全部锁定六个月。重大资产重组部分股份将按照各自承诺期限解除限售
合计	604,278,574	27,492,237	14,886,327	591,672,664	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		25,689	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
汪天祥	境内自然人	35.76%	425,499,420	0.00	319,124,564	106,374,856	质押	334,777,580
GRACEPEAK PTE LTD.	境外法人	3.85%	45,792,853	0.00	0	45,792,853	质押	39,553,300
汪璐	境内自然人	3.54%	42,161,524	-17000000	0	42,161,524		
申万宏源证券—民生银行—申万宏源领航 200 号集合资产管理计划	其他	3.31%	39,329,895	0	39,329,895	0		
何志	境内自然人	2.95%	35,051,544	0	35,051,544	0	质押	35,051,544
吕健	境内自然人	2.89%	34,412,000	1098000	0	34,412,000	质押	32,290,000
山东只楚集团有	境内非国有法人	2.79%	33,178,593	0	33,178,593	0	质押	17,999,999

限公司								
烟台楚林投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.70%	32,169,768	0	32,169,768	0		
蒋晨	境内自然人	2.53%	30,062,100	0	22,546,575	7,515,525	质押	13,481,975
烟台市电缆厂	境内非国有法人	2.51%	29,895,939	0	29,895,939	0	质押	2,550,000
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；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数量	股份种类						
		股份种类	数量					
汪天祥	106,374,856	人民币普通股	106,374,856					
GRACEPEAK PTE LTD.	45,792,853	人民币普通股	45,792,853					
汪璐	42,161,524	人民币普通股	42,161,524					
吕健	34,412,000	人民币普通股	34,412,000					
中拓时代投资有限公司	13,180,777	人民币普通股	13,180,777					
中央汇金资产管理有限责任公司	10,246,500	人民币普通股	10,246,500					
蒋晨	7,515,525	人民币普通股	7,515,525					
黄涛	5,872,897	人民币普通股	5,872,897					
中信证券股份有限公司	5,000,000	人民币普通股	5,000,000					
傅华	4,375,600	人民币普通股	4,375,600					
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。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	上述前 10 名股东中，吕健通过普通证券账户持有公司股份 33,314,000 股，通过中泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,098,000 股，合计持有 34,412,000 股。傅华通过普通证券账户持有公司股份 1,375,600 股，通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 3,000,000 股，合计持有公司股份 4,375,600 股。							

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

是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予的 限制性股票数 量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
汪天祥	董事长	现任	425,499,420	0	0	425,499,420	0	0	0
蒋晨	董事、总经理	现任	30,062,100	0	0	30,062,100	0	0	0
黄道飞	监事会主席	离任	7,052,655	0	0	7,052,655	0	0	0
孙永平	副总经理	现任	294,750	0	0	294,750	0	0	0
刘洪海	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
蒋宁	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李群英	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
汤沁	董事、董事会秘书	现任	287,100	0	0	287,100	0	0	0
黎明	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
文敏	董事	离任	900	0	0	900	0	0	0
周旭东	副总经理	现任	296,700	0	0	296,700	0	0	0
冯静	副总经理	现任	365,099	0	0	365,099	0	0	0
洪荣川	副总经理	现任	328,500	0	82,100	246,400	0	0	0
余雪松	财务总监	现任	168,800	0	0	168,800	0	0	0
黄涛	董事、副总经理	现任	23,491,587	0	0	23,491,587	0	0	0
熊天文	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
马赞	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
汪伟	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
郭子维	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	487,847,611	0	82,100	487,765,511	0	0	0

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
黄道飞	监事会主席	离任	2018 年 05 月 17 日	个人原因离职
文敏	董事	离任	2018 年 04 月 25 日	个人原因离职
汪伟	董事	被选举	2018 年 06 月 04 日	2018 年第一次临时股东大会被选举为董事
郭子维	监事	被选举	2018 年 06 月 04 日	2018 年第一次临时股东大会被选举为监事

## 第九节 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

## 第十节 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

2018 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	347,990,371.52	352,622,362.49
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	65,874,820.09	112,139,965.31
应收账款	276,814,583.60	211,264,957.53
预付款项	23,479,263.15	29,250,672.24
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	31,466.05	386,622.94
应收股利		
其他应收款	3,886,606.04	2,252,263.59
买入返售金融资产		
存货	453,390,976.53	412,379,168.43
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	353,244,031.16	350,692,744.03
流动资产合计	1,525,746,656.88	1,472,023,295.30
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	2,236,275.12	2,236,275.12
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	487,305,178.09	481,658,758.48
投资性房地产	1,677,359.00	1,733,183.06
固定资产	949,788,555.07	971,405,830.47
在建工程	38,287,749.94	38,800,597.60
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	257,539,414.15	247,049,705.65
开发支出	96,791,839.52	91,661,867.94
商誉	1,315,446,553.44	1,315,446,553.44
长期待摊费用	3,859,722.19	3,847,404.18
递延所得税资产	26,224,092.53	25,456,008.38
其他非流动资产	21,787,976.75	37,490,339.16
非流动资产合计	3,200,944,715.80	3,216,786,523.48
资产总计	4,726,691,372.68	4,688,809,818.78
流动负债：		
短期借款		
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	106,324,545.91	136,854,651.45
预收款项	62,415,529.11	86,200,859.20

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	15,439,389.11	22,609,533.58
应交税费	43,535,350.24	46,166,350.56
应付利息		
应付股利		
其他应付款	218,886,586.87	161,421,793.71
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	446,601,401.24	453,253,188.50
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		10,389,611.18
递延收益	23,252,666.78	24,414,685.28
递延所得税负债	29,031,160.62	30,179,639.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	52,283,827.40	64,983,935.63
负债合计	498,885,228.64	518,237,124.13
所有者权益：		
股本	1,189,712,382.00	1,189,712,382.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	2,230,902,789.97	2,230,902,789.97
减：库存股		
其他综合收益	941,044.80	-334,824.00
专项储备	2,253,606.62	83,541.45
盈余公积	57,713,255.42	57,713,255.42
一般风险准备		
未分配利润	746,014,161.73	692,212,606.77
归属于母公司所有者权益合计	4,227,537,240.54	4,170,289,751.61
少数股东权益	268,903.50	282,943.04
所有者权益合计	4,227,806,144.04	4,170,572,694.65
负债和所有者权益总计	4,726,691,372.68	4,688,809,818.78

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	13,898,857.22	32,568,359.66
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		
应收账款		1,156,257.77
预付款项	192,934.54	105,472.16
应收利息		276,014.60
应收股利		
其他应收款	3,009,531.35	4,646.24
存货		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	55,374,479.18	25,425,672.52
流动资产合计	72,475,802.29	59,536,422.95
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	3,726,606,389.30	3,720,959,969.69
投资性房地产		
固定资产	1,587,690.56	1,917,796.45
在建工程		
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		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	789,176.03	843,535.43
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,728,983,255.89	3,723,721,301.57
资产总计	3,801,459,058.18	3,783,257,724.52
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	8,400.00	200,825.21
预收款项		
应付职工薪酬	355,755.81	749,999.86
应交税费	1,658,831.99	1,281,294.65
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,817.95	25,862.16
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,026,805.75	2,257,981.88
非流动负债：		

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		10,389,611.18
递延收益	3,156,202.46	3,313,041.50
递延所得税负债	93,619.80	140,666.22
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,249,822.26	13,843,318.90
负债合计	5,276,628.01	16,101,300.78
所有者权益：		
股本	1,189,712,382.00	1,189,712,382.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,253,897,417.61	2,253,897,417.61
减：库存股		
其他综合收益	941,044.80	-334,824.00
专项储备		
盈余公积	57,713,255.42	57,713,255.42
未分配利润	293,918,330.34	266,168,192.71
所有者权益合计	3,796,182,430.17	3,767,156,423.74
负债和所有者权益总计	3,801,459,058.18	3,783,257,724.52

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,434,604,741.02	942,287,702.84
其中：营业收入	1,434,604,741.02	942,287,702.84
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,255,127,170.07	726,762,972.08
其中：营业成本	529,404,469.75	468,850,396.81
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		
税金及附加	21,702,732.45	14,916,754.67
销售费用	589,196,159.23	130,372,271.92
管理费用	112,713,827.77	115,818,761.93
财务费用	-1,161,317.12	115,491.59
资产减值损失	3,271,297.99	-3,310,704.84
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）	14,262,447.06	10,179,472.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,370,550.81	5,823,910.40
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	297,940.55	-5,267.17
其他收益	4,132,940.50	1,687,499.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	198,170,899.06	227,386,435.96
加：营业外收入	5,017,301.64	2,486,115.84
减：营业外支出	1,188,490.96	3,939,566.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	201,999,709.74	225,932,985.14
减：所得税费用	29,240,956.12	44,443,923.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	172,758,753.62	181,489,061.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	172,758,753.62	181,489,061.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	172,772,793.16	181,489,061.60
少数股东损益	-14,039.54	
六、其他综合收益的税后净额	1,275,868.80	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,275,868.80	
（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	1,275,868.80	
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	1,275,868.80	
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	174,034,622.42	181,489,061.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	174,048,661.96	181,489,061.60
归属于少数股东的综合收益总额	-14,039.54	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.15	0.15
（二）稀释每股收益	0.15	0.15

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：余青松

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	10,011,158.42	8,534,965.46
减：营业成本	362,837.27	1,895,714.53
税金及附加	80,318.12	152,764.37
销售费用	6.89	450,994.21
管理费用	7,579,909.25	6,537,965.92
财务费用	-127,738.05	-214,678.29
资产减值损失	-60,598.56	-333,525.90
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）	145,039,020.68	86,823,910.40

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,370,550.81	5,823,910.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	254,919.49	
其他收益	193,908.04	367,868.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	147,664,271.71	87,237,509.04
加：营业外收入	0.11	300,000.00
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	147,664,271.82	87,537,509.04
减：所得税费用	942,895.99	-635,565.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	146,721,375.83	88,173,074.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	146,721,375.83	88,173,074.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	1,275,868.80	
（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	1,275,868.80	
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	1,275,868.80	
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	147,997,244.63	88,173,074.29
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,371,061,397.35	853,772,820.22

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	2,461,298.33	1,551,195.83
收到其他与经营活动有关的现金	59,611,361.82	18,757,676.23
经营活动现金流入小计	1,433,134,057.50	874,081,692.28
购买商品、接受劳务支付的现金	323,074,898.63	302,140,932.96
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	131,562,973.30	133,855,857.17
支付的各项税费	191,100,092.25	122,758,200.73
支付其他与经营活动有关的现金	625,747,242.21	89,864,537.28
经营活动现金流出小计	1,271,485,206.39	648,619,528.14
经营活动产生的现金流量净额	161,648,851.11	225,462,164.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,090,000,000.00	583,000,000.00
取得投资收益收到的现金	10,240,823.99	4,034,442.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	648,297.40	339,135.00
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	1,100,889,121.39	587,373,577.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	62,006,440.63	34,333,536.41
投资支付的现金	1,085,889,611.18	744,389,611.19

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,147,896,051.81	778,723,147.60
投资活动产生的现金流量净额	-47,006,930.42	-191,349,570.08
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		20,000,000.00
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		20,000,000.00
偿还债务支付的现金		35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	118,971,238.20	80,329,672.35
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	118,971,238.20	115,329,672.35
筹资活动产生的现金流量净额	-118,971,238.20	-95,329,672.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-302,673.46	-226,882.63
五、现金及现金等价物净增加额	-4,631,990.97	-61,443,960.92
加：期初现金及现金等价物余额	352,622,362.49	271,295,760.90
六、期末现金及现金等价物余额	347,990,371.52	209,851,799.98

## 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	11,778,562.25	27,836,130.31
收到的税费返还	139,022.22	350,608.56
收到其他与经营活动有关的现金	2,751,906.40	2,387,276.29
经营活动现金流入小计	14,669,490.87	30,574,015.16
购买商品、接受劳务支付的现金		1,979,470.80
支付给职工以及为职工支付的现金	4,010,396.64	3,085,972.17
支付的各项税费	1,916,413.01	2,684,368.06

支付其他与经营活动有关的现金	9,044,990.73	5,056,162.43
经营活动现金流出小计	14,971,800.38	12,805,973.46
经营活动产生的现金流量净额	-302,309.51	17,768,041.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	140,615,479.45	81,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	400,000.00	
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	171,015,479.45	81,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,823.00	512,596.90
投资支付的现金	70,389,611.18	20,389,611.19
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	70,411,434.18	20,902,208.09
投资活动产生的现金流量净额	100,604,045.27	60,097,791.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	118,971,238.20	79,314,158.80
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	118,971,238.20	79,314,158.80
筹资活动产生的现金流量净额	-118,971,238.20	-79,314,158.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,057.90
五、现金及现金等价物净增加额	-18,669,502.44	-1,450,383.09
加：期初现金及现金等价物余额	32,568,359.66	46,574,768.31
六、期末现金及现金等价物余额	13,898,857.22	45,124,385.22

**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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	1,189,712,382.00				2,230,902,789.97		-334,824.00	83,541.45	57,713,255.42		692,212,606.77	282,943.04	4,170,572,694.65
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	1,189,712,382.00				2,230,902,789.97		-334,824.00	83,541.45	57,713,255.42		692,212,606.77	282,943.04	4,170,572,694.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,275,868.80	2,170,065.17			53,801,554.96	-14,039.54	57,233,449.39
（一）综合收益总额							1,275,868.80				172,772,793.16	-14,039.54	174,034,622.42
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-118,971,238.2		-118,971,238.2

											0		0
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											-118,971,238.20		-118,971,238.20
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							2,170,065.17						2,170,065.17
1. 本期提取							4,179,520.14						4,179,520.14
2. 本期使用							2,009,454.97						2,009,454.97
（六）其他													
四、本期期末余额	1,189,712,382.00				2,230,902,789.97		941,044.80	2,253,606.62	57,713,255.42		746,014,161.73	268,903.50	4,227,806,144.04

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	396,570,794.00				3,022,144,516.24			476,035.35	49,050,061.77		495,375,295.21		3,963,616,702.57

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	396,570,794.00			3,022,144,516.24			476,035.35	49,050,061.77		495,375,295.21		3,963,616,702.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	793,141,588.00			-808,537,355.73			1,064,059.40			102,174,902.80		87,843,194.47
（一）综合收益总额										181,489,061.60		181,489,061.60
（二）所有者投入和减少资本				-15,517,818.92								-15,517,818.92
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-15,517,818.92								-15,517,818.92
（三）利润分配										-79,314,158.80		-79,314,158.80
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										-79,314,158.80		-79,314,158.80
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	793,141,588.00			-793,141,588.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	793,141,588.00			-793,141,588.00								

	00				0							
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							1,064,059.40					1,064,059.40
1. 本期提取							3,869,497.47					3,869,497.47
2. 本期使用							2,805,438.07					2,805,438.07
（六）其他					122,051.19							122,051.19
四、本期期末余额	1,189,712,382.00				2,213,607,160.51		1,540,094.75	49,050,061.77		597,550,198.01		4,051,459,897.04

## 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	1,189,712,382.00				2,253,897,417.61		-334,824.00		57,713,255.42	266,168,192.71	3,767,156,423.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,189,712,382.00				2,253,897,417.61		-334,824.00		57,713,255.42	266,168,192.71	3,767,156,423.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	1,275,868.80	0.00	0.00	27,750,137.63	29,026,006.43
（一）综合收益总额							1,275,868.80			146,721,375.83	147,997,244.63

（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-118,971,238.20	-118,971,238.20
1. 提取盈余公积											0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-118,971,238.20	-118,971,238.20
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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,189,712,382.00	0.00	0.00	0.00	2,253,897,417.61	0.00	941,044,800	0.00	57,713,255.42	293,918,330.34	3,796,182,430.17

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	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配	所有者权	

		优先股	永续债	其他		股	收益			利润	益合计
一、上年期末余额	396,570,794.00				3,047,039,005.61				49,050,061.77	267,513,608.61	3,760,173,469.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	396,570,794.00				3,047,039,005.61				49,050,061.77	267,513,608.61	3,760,173,469.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	793,141,588.00				-793,019,536.81	0.00		0.00	0.00	8,858,915.49	8,980,966.68
（一）综合收益总额										88,173,074.29	88,173,074.29
（二）所有者投入和减少资本	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00	-79,314,158.80	-79,314,158.80
1. 提取盈余公积											0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-79,314,158.80	-79,314,158.80
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	793,141,588.00				-793,141,588.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	793,141,588.00				-793,141,588.00						0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补											

亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					122,051.19						122,051.19
四、本期期末余额	1,189,712,382.00				2,254,019,468.80	0.00		0.00	49,050,061.77	276,372,524.10	3,769,154,436.67

### 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）33,400,000 股，增加注册资本人民币 33,400,000.00 元，发行后公司股本总额变更为 133,400,000 股，注册资本为人民币 133,400,000.00 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 40,020,000 股，增加注册资本 40,020,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 173,420,000.00 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 86,710,000 股，增加注册资本 86,710,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 260,130,000.00 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 日与持有宁波天衡药业股份有限公司 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 年第一次临时股东大会决议和公司 2015 年 12 月 18 日与持有烟台只楚药业有限公司 100%股份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，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 股股份购买相关资产，以及非公开发行不超过 50,511,943 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。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 6 月，公司实际非公开发行人民币普通股 65,997,440 股，每股面值 1.00 元，增加注册资本人民币 65,997,440.00 元，发行后公司股本总额变更为 347,996,913 股，注册资本为人民币 347,996,913.00 元。

2016 年 9 月，公司完成配套资金募集，公司非公开发行人民币普通股 48,573,881 股，每股面值 1.00 元，增加注册资本人民币 48,573,881.00 元，发行后公司股本总额变更为 396,570,794 股，注册资本为人民币 396,570,794.00 元。

2017 年，根据公司 2016 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 20 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 793,141,588 股，增加注册资本 793,141,588.00 元，变更后的注册资本为人民币 1,189,712,382.00 元。

公司统一社会信用代码：91500000759253791C。

公司法定代表人：汪天祥。

## 2、公司注册地、总部地址

公司注册地：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

公司所属行业为医药行业，主要产品有：抗生素类——庆大霉素、氨曲南、替卡西林钠、磺苄西林钠、头孢美唑钠等；抗肿瘤类——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；特色专科药——多索茶碱、奥拉西坦、富马酸喹硫平、尼麦角林、硫辛酸、洛伐他汀等。

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，企业管理咨询服务。

公司主要经营活动为：化学药品的生产、销售和研发。

## 4、本期合并财务报表范围及其变化情况

### （1）本期合并财务报表范围

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”）、广安凯特制药有限公司（以下简称“广安凯特”）、福安药业集团重庆凯斯特医药有限公司（以下简称“凯斯特”）、福安药业集团宁波天衡制药有限公司（以下简称“天衡制药”）、福安药业集团烟台只楚药业有限公司（以下简称“只楚药业”）、福安药业集团重庆博圣制药有限公司（以下简称“博圣制药”）、上海衡临医药科技有限公司（以下简称“衡临”）。

## 5、财务报告批准报出日

本财务报表于 2018 年 8 月 24 日经公司第三届第二十三次董事会批准报出。

## 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：

以下披露内容已经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，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 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

本公司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公司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，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的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。

非同一控制下的企业合并中，购买方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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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，本公司经复核后计入合并当期损益（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的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营

安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### （1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

### （2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

### （3）共同经营参与方的会计处理

#### ① 共同经营中，合营方的会计处理

##### A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号—或有事项》。

##### B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

##### C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

#### ② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

#### （4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

### 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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。

### 9、外币业务和外币报表折算

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、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非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值

测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

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，将原计入其他综合收益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。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有

权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发

行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括

	在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
--	---

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

### （1）存货分类

本公司存货主要包括：原材料、周转材料（低值易耗品、包装物等）、在产品、库存商品、发出商品等。

### （2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### （3）期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益，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。

可变现净值，是指在日常活动中，存货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。

### （4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销办法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 13、持有待售资产

### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在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，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，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分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## （3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 14、长期股权投资

### （1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

#### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、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。

B、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：

A、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。

B、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。

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

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

## （2）后续计量

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

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

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

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

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

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会

计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

## 15、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

本公司的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。

### （1）本公司投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、重要会计政策和会计估计”中的“资产减值”。

### （2）投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产或存货时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

## 16、固定资产

### （1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

### （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%
运输工具	年限平均法	5	5%	19.00%
电子、办公设备及其他	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之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

## 18、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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。

## 19、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求  
是

药品生物制品业

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

（1）购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，

应当在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销，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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，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，在使用寿命期内平均摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	2-10
专利权	5-10
非专利技术	5-10
生产许可权	5
商标权	5-10

## （2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出，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：研究阶段支出是指原料药未与制剂联合申报的工艺项目的全部支出、原料药与制剂联合申报的工艺项目中试之前的支出、制剂类研发项目临床试验之前的支出；开发阶段支出是指原料药与制剂联合申报的工艺项目中试（含）至该研发项目联合申报的制剂取得药品注册批件期间的支出、制剂类研发项目临床试验至取得药品注册批件期间的支出。

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20、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、工程物资、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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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

高可靠性供电费	10年
仓库改造费	3年
合同能源管理服务费	合同服务期44个月

## 22、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。

短期薪酬：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。

## 23、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

#### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。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的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

#### （1）销售商品

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

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。

#### （2）提供劳务

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

## 25、政府补助

### （1）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。其中：与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 27、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

#### ①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，

采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## ②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 28、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 29、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）
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%
房产税	房屋的计税余值	1.2%
土地使用税	实际占用的土地面积	各公司所处城市的适用单位税额 2-16 元/平方米不等

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	25%
福安药业集团重庆礼邦药物开发有限公司	25%
福安药业集团重庆凯斯特医药有限公司	25%
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%
福安药业集团湖北人民制药有限公司	15%
广安凯特制药有限公司	15%
福安药业集团宁波天衡制药有限公司	15%
福安药业集团烟台只楚药业有限公司	15%
福安药业集团重庆博圣制药有限公司	15%

### 2、税收优惠

#### （1）西部大开发企业税收优惠

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2011]58号）及《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。本公司之子公司庆余堂、博圣制药本年度享受减按 15% 的

税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

## （2）高新技术企业税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理办法工作指引》（国科发火[2008]362 号），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。

本公司之子公司人民制药于 2015 年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 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，本年度正在办理高新技术证书的复审。

本公司之子公司广安凯特于 2016 年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 GR201651000265 高新技术企业证书，有效期三年，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

本公司之子公司天衡制药于 2017 年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 GR201733100186 的高新技术企业证书，有效期三年，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

本公司之子公司只楚药业于 2018 年获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局颁发的编号为 GR201737000761 的高新技术企业证书，有效期三年，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

## 3、其他

注：①本公司及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%。

②本公司之子公司广安凯特城市维护建设税税率适用 1%。

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

④本公司之子公司凯斯特为外贸企业，出口产品实行免退税政策，子公司广安凯特、天衡制药、只楚药业为生产企业，出口产品实行免抵退税政策，退税率根据具体出口产品不同有一定差异，出口产品退税率主要为 13%、15%。

## 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	20,851.84	35,515.35

银行存款	347,969,519.68	352,586,847.14
合计	347,990,371.52	352,622,362.49

## 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	65,874,820.09	112,139,965.31
合计	65,874,820.09	112,139,965.31

### (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	104,064,994.84	
合计	104,064,994.84	

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	291,904,144.02	100.00%	15,089,560.42	5.17%	276,814,583.60	222,714,447.15	100.00%	11,449,489.62	5.14%	211,264,957.53
合计	291,904,144.02	100.00%	15,089,560.42	5.17%	276,814,583.60	222,714,447.15	100.00%	11,449,489.62	5.14%	211,264,957.53

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	287,449,035.23	14,372,451.76	5.00%
1 年以内小计	287,449,035.23	14,372,451.76	5.00%
1 至 2 年	3,084,959.93	308,495.99	10.00%
2 至 3 年	1,110,418.05	222,083.61	20.00%
3 至 4 年	146,395.51	73,197.76	50.00%
4 至 5 年	20.00	16.00	80.00%
5 年以上	113,315.30	113,315.30	100.00%
合计	291,904,144.02	15,089,560.42	5.17%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,708,574.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 60,855.67 元。

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
武汉安成医药有限责任公司	7,648.30

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
武汉安成医药有限责任公司	货款	7,648.30	无法收回	审批	否
合计	--	7,648.30	--	--	--

## （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	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末金额
海南澳合医药有限公司	客户	12,135,385.00	1年以内	4.16	606,769.25
山东罗欣药业集团股份有限公司	客户	11,514,900.00	1年以内	3.94	575,745.00
石药信汇（天津）医药科技有限公司	客户	9,722,541.20	1年以内	3.33	486,127.06

海南天煌制药有限公司	客户	9,458,400.00	1年以内	3.24	472,920.00
苏州第壹制药有限公司	客户	7,173,796.77	1年以内	2.46	358,689.84
<b>合计</b>	—	<b>50,005,022.97</b>		<b>17.13</b>	<b>2,500,251.15</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	23,203,890.26	98.83%	28,851,166.59	98.63%
1至2年	114,976.39	0.49%	237,216.15	0.81%
2至3年	1,200.00	0.01%	20,270.85	0.07%
3年以上	159,196.50	0.67%	142,018.65	0.49%
<b>合计</b>	<b>23,479,263.15</b>	<b>--</b>	<b>29,250,672.24</b>	<b>--</b>

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
淄博协立化工设备销售有限公司	12,747.00	3年以上	尚未达到结算条件
国网山东省电力公司烟台开发区供电公司	35,201.74	3年以上	尚未达到结算条件
<b>合计</b>	<b>47,948.74</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

##### (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	账龄	占预付款项总额比例（%）
重庆巴铁贸易有限公司	供应商	3,933,251.13	1年以内	16.75
青岛圣百瑞商贸有限公司	供应商	1,812,973.92	1年以内	7.72
山东四环药业股份有限公司	供应商	1,698,383.20	1年以内	7.23
江苏宏梓新能源科技有限公司	供应商	1,447,000.00	1年以内	6.16
国网重庆市电力公司	供应商	1,174,480.21	1年以内	5.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>10,066,088.46</b>	<b>—</b>	<b>42.86</b>

#### 5、应收利息

##### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	31,466.05	386,622.94
合计	31,466.05	386,622.94

## 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	76.83%	14,335,980.81	100.00%	0.00	14,335,980.81	83.10%	14,335,980.81	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,323,239.52	23.17%	436,633.48	10.10%	3,886,606.04	2,915,927.99	16.90%	663,664.40	22.76%	2,252,263.59
合计	18,659,220.33		14,772,614.29		3,886,606.04	17,251,908.80		14,999,645.21		2,252,263.59

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%	经营持续亏损，欠款单位拟清算关闭
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	3,840,129.52	192,006.48	5.00%
1 年以内小计	3,840,129.52	192,006.48	5.00%
1 至 2 年	95,750.00	9,575.00	10.00%

2 至 3 年	160,760.00	32,152.00	20.00%
3 至 4 年	47,400.00	23,700.00	50.00%
4 至 5 年	0.00	0.00	80.00%
5 年以上	179,200.00	179,200.00	100.00%
合计	4,323,239.52	436,633.48	10.10%

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 72,969.08 元；本期收回或转回坏账准备金额 300,000.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
重庆市长寿区安全生产监督管理局	300,000.00	本期收到回保证金。
合计	300,000.00	--

## （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	1,358,349.00	1,674,149.00
备用金	525,167.82	57,880.00
押金	117,642.00	351,550.00
其他	16,658,061.51	15,168,329.80
合计	18,659,220.33	17,251,908.80

## （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	往来款	14,335,980.81	2-3 年	76.83%	14,335,980.81
南京简成医药科技有限公司	往来款	800,000.00	一年以内	4.29%	40,000.00
武胜县国家税务局	出口退税	659,688.46	一年以内	3.54%	32,984.42

武胜县供电有限责任公司	保证金	650,000.00	1 年以内 60 万, 2-3 年 5 万	3.48%	40,000.00
江西新先锋医药科研营销有限公司	保证金	260,000.00	一年以内	1.39%	13,000.00
合计	--	16,705,669.27	--	89.53%	14,461,965.23

## 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	164,878,119.67	420,242.40	164,457,877.27	146,697,363.10	625,961.96	146,071,401.14
在产品	90,519,180.83	210,404.03	90,308,776.80	106,391,581.73	683,844.94	105,707,736.79
库存商品	153,267,924.78	2,073,932.04	151,193,992.74	107,223,202.69	2,657,189.96	104,566,012.73
周转材料	17,450,516.48	3,440.79	17,447,075.69	15,491,341.72		15,491,341.72
发出商品	29,557,245.59	0.00	29,557,245.59	40,837,102.27	498,746.27	40,338,356.00
委托加工物资	477,524.61	51,516.17	426,008.44	277,325.37	73,005.32	204,320.05
合计	456,150,511.96	2,759,535.43	453,390,976.53	416,917,916.88	4,538,748.45	412,379,168.43

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

### (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	625,961.96	18,011.36		223,730.92		420,242.40
在产品	683,844.94			473,440.91		210,404.03
库存商品	2,657,189.96	324,050.72		907,308.64		2,073,932.04
周转材料		3,440.79				3,440.79
发出商品	498,746.27	570,753.30		1,069,499.57		0.00
委托加工物资	73,005.32			21,489.15		51,516.17

合计	4,538,748.45	916,256.17		2,695,469.19		2,759,535.43
----	--------------	------------	--	--------------	--	--------------

## 8、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
划分为持有待售的非流动资产	1,034,538.74	1,034,538.74		2018 年 12 月 31 日
合计	1,034,538.74	1,034,538.74		--

其他说明：

注：划分为持有待售的非流动资产为公司对武胜县金茂融资担保有限公司的权益性投资，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
待抵扣的增值税	2,669,836.28	1,461,854.27
理财产品本金	348,500,000.00	347,000,000.00
理财产品应计收益	2,074,194.88	2,167,047.24
可供出售金融资产-烟台银行宣告现金红利		62,538.50
预缴附加税费		1,304.02
合计	353,244,031.16	350,692,744.03

其他说明：

注：理财产品应计收益系本公司投资的保本保收益理财产品按照预期收益率计提的归属于 2018 年半年度的投资收益，以及本公司投资的保本浮动收益理财产品按照确定的最低收益率计提的归属于 2018 年半年度的投资收益。

## 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	2,236,275.12		2,236,275.12
按成本计量的	2,236,275.12		2,236,275.12	2,236,275.12		2,236,275.12
合计	2,236,275.12		2,236,275.12	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		
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					--	0.00

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
重庆富民银行股份有限公司	481,658,758.48			4,370,550.81	1,275,868.80					487,305,178.09	
小计	481,658,758.48			4,370,550.81	1,275,868.80					487,305,178.09	
合计	481,658,758.48			4,370,550.81	1,275,868.80					487,305,178.09	

其他说明

## 12、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	2,184,929.03			2,184,929.03
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,184,929.03			2,184,929.03
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	451,745.97			451,745.97
2.本期增加金额	55,824.06			55,824.06
(1) 计提或摊销	55,824.06			55,824.06
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	507,570.03			507,570.03
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,677,359.00			1,677,359.00
2.期初账面价值	1,733,183.06			1,733,183.06

### 13、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	716,058,235.96	903,518,358.16	19,804,405.14	36,615,106.07	15,553,300.45	16,537,722.11	1,708,087,127.89
2.本期增加金额	5,759,853.74	29,607,981.76	3,373,981.71	3,342,197.63	978,728.74	1,894,689.40	44,957,432.98
(1) 购置	69,001.65	15,197,589.38	3,373,981.71	1,400,269.57	868,170.30	1,894,689.40	22,803,702.01
(2) 在建工程转入	5,690,852.09	14,410,392.38		1,941,928.06	110,558.44		22,153,730.97
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额	3,247,344.31	9,604,734.66	5,598,103.09	251,522.24	97,404.40	40,030.61	18,839,139.31
(1) 处置或报废	3,247,344.31	9,604,734.66	5,598,103.09	251,522.24	97,404.40	40,030.61	18,839,139.31
4.期末余额	718,570,745.39	923,521,605.26	17,580,283.76	39,705,781.46	16,434,624.79	18,392,380.90	1,734,205,421.56
二、累计折旧							
1.期初余额	235,350,770.28	435,304,591.55	14,455,833.47	23,083,507.84	10,368,612.93	10,740,169.77	729,303,485.84
2.本期增加金额	18,205,361.53	36,625,526.78	764,286.58	2,659,197.83	981,006.25	1,106,596.41	60,341,975.38
(1) 计提	18,205,361.53	36,625,526.78	764,286.58	2,659,197.83	981,006.25	1,106,596.41	60,341,975.38
3.本期减少金额		3,054,618.31	9,173,164.90	236,415.49	91,797.89	38,029.09	12,594,025.68
(1) 处置或报废		3,054,618.31	9,173,164.90	236,415.49	91,797.89	38,029.09	12,594,025.68
4.期末余额	253,556,131.81	468,875,500.02	6,046,955.15	25,506,290.18	11,257,821.29	11,808,737.09	777,051,435.54
三、减值准备							
1.期初余额	181,759.27	7,191,503.62			3,673.77	874.92	7,377,811.58
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额		12,380.63					12,380.63
(1) 处置或报废		12,380.63					12,380.63
4.期末余额	181,759.27	7,179,122.99			3,673.77	874.92	7,365,430.95

四、账面价值							
1. 期末账面价值	464,832,854.31	447,466,982.25	11,533,328.61	14,199,491.28	5,173,129.73	6,582,768.89	949,788,555.07
2. 期初账面价值	480,525,706.41	461,022,262.99	5,348,571.67	13,531,598.23	5,181,013.75	5,796,677.42	971,405,830.47

### （2）暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	46,099,717.98	22,840,905.19	181,759.27	23,077,053.52	
机器设备	26,255,178.95	12,203,872.71	6,832,729.68	7,218,576.56	
电子设备	1,899.00	825.66	0.00	1,073.34	
办公设备	39,201.23	27,902.73	1,950.32	9,348.18	

### （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
博圣新材料库房	7,153,214.50	正在办理
庆余堂新办公楼	16,552,667.36	正在办理
庆余堂新厂房	15,198,925.71	正在办理
人民制药万安科技产业基地 1-0710、0702、0701	737,302.84	正在办理
广安凯特 QC 质检大楼	4,290,856.02	正在办理
广安凯特三库房	3,308,115.74	正在办理
广安凯特四库房	3,379,356.75	正在办理
广安凯特五库房	3,451,809.24	正在办理
只楚压榨机房	1,140,723.04	所在土地为集体土地
只楚洛伐车间洁净区土建	3,345,764.17	所在土地为集体土地
只楚空压站	18,425.53	所在土地为集体土地
只楚庆大新建	41,879.56	所在土地为集体土地
只楚仓库	22,500.00	所在土地为集体土地
只楚新固体制剂厂房	2,654,784.70	所在土地为集体土地
只楚新发酵车间土建(七车间)	1,878,270.60	所在土地为集体土地
只楚污水站（二层楼房）	233,850.49	所在土地为集体土地
只楚办公楼	283,927.57	所在土地为集体土地

只楚固体制剂（中药）	162,422.64	所在土地为集体土地
只楚新增发酵房	298,633.40	所在土地为集体土地
只楚透平机房	948,978.91	所在土地为集体土地
只楚硫酸庆大霉素车间夹层	737,338.83	所在土地为集体土地
只楚一车间（西楼）	102,963.66	所在土地为集体土地
只楚庆大车间(B 产品)	744,272.17	所在土地为集体土地
只楚配电室(厂区西)	230,186.89	所在土地为集体土地
只楚 800 透平机房	1,009,900.42	所在土地为集体土地
只楚八车间厂房	2,941,730.41	所在土地为集体土地
只楚东变电室土建	424,885.82	所在土地为集体土地
只楚新提炼车间土建	3,569,751.44	所在土地为集体土地
只楚 120 吨发酵罐土建	8,924,920.00	所在土地为集体土地
只楚质检中心夹层	646,871.56	所在土地为集体土地
只楚新无菌车间厂房	3,319,942.63	所在土地为集体土地
只楚新小容量车间厂房	2,994,266.96	所在土地为集体土地
只楚炭回收车间土建	1,536,300.99	所在土地为集体土地
只楚庆大新提炼/喷塔车间厂房	8,599,333.29	正在办理
只楚板框固液分离厂房	5,070,547.49	正在办理

其他说明

**注：**只楚药业未办妥权证的固定资产，系房屋建筑物所在地为集体土地，未办理产权证。

## 14、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
博圣制药设备安装	2,988,851.84		2,988,851.84	1,288,571.32		1,288,571.32
博圣制药污水处理改造工程	11,031,752.28		11,031,752.28	8,839,503.06		8,839,503.06
博圣制药十一车间工程	108,108.11		108,108.11	4,466,916.58		4,466,916.58
博圣制药新建原料药项目	947,953.91		947,953.91	536,245.38		536,245.38
人民制药庆大霉素片设备改造			0.00	2,245,304.26		2,245,304.26
天衡制药新厂室外雨水管沟改造项目			0.00	3,805,893.22		3,805,893.22
只楚药业节电节气设备	1,411,966.08		1,411,966.08	1,411,966.08		1,411,966.08

只楚药业板框固液分离项目	0.00		0.00	12,174,268.19		12,174,268.19
只楚药业 C1A 中试放大项目	173,132.07		173,132.07	406,232.07		406,232.07
只楚药业发酵循环冷却水系统改造	14,037,000.28		14,037,000.28			
只楚药业污水处理系统改造工程	3,266,876.67		3,266,876.67			
只楚药业 CH 自控改造项目	1,009,708.04		1,009,708.04			
其他零星工程	3,312,400.66		3,312,400.66	3,625,697.44		3,625,697.44
合计	38,287,749.94		38,287,749.94	38,800,597.60		38,800,597.60

## (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
博圣制药设备安装		1,288,571.32	5,524,680.43	3,824,399.91		2,988,851.84						其他
博圣制药污水处理改造工程		8,839,503.06	3,762,202.50		1,569,953.28	11,031,752.28						其他
博圣制药十一车间工程		4,466,916.58	713,745.44	5,072,553.91		108,108.11						其他
博圣制药新建原料药项目		536,245.38	411,708.53			947,953.91						其他
人民制药庆大霉素片设备改造	2,870,000.00	2,245,304.26		2,245,304.26		0.00	78.23%	完工				其他
天衡制药新厂室外雨	4,390,000.00	3,805,893.22	537,350.00	4,343,243.22		0.00	98.93%	完工				其他

水管沟改造项目												
只楚药业节电节气设备		1,411,966.08	0.00	0.00		1,411,966.08						其他
只楚药业板框固液分离项目	12,616,000.00	12,174,268.19	705,963.44	12,880,231.63		0.00	102.09%	完工				其他
只楚药业 C1A 中试放大项目		406,232.07	91,686.35	324,786.35		173,132.07						其他
只楚药业发酵循环冷却水系统改造			14,037,000.28	0.00		14,037,000.28						其他
只楚药业污水处理系统改造工程			3,266,876.67	0.00		3,266,876.67						其他
只楚药业 CH 自控改造项目			1,009,708.04	0.00		1,009,708.04						其他
合计	19,876,000.00	35,174,900.16	30,060,921.68	28,690,519.28	1,569,953.28	34,975,349.28	--	--				--

## 15、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	32,705,947.47	93,199,973.93	812,479.11	27,660,263.26	840,607.50	314,408,878.66

2.本期增加金额	19,215,875.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,215,875.80
(1) 购置	19,215,875.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,215,875.80
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	178,405,483.19	32,705,947.47	93,199,973.93	812,479.11	27,660,263.26	840,607.50	333,624,754.46
二、累计摊销							
1.期初余额	26,392,962.83	10,393,932.19	22,874,296.89	701,403.04	6,155,970.56	840,607.50	67,359,173.01
2.本期增加金额	2,054,181.68	1,987,429.56	3,184,575.82	9,018.30	1,490,961.94	0.00	8,726,167.30
(1) 计提	2,054,181.68	1,987,429.56	3,184,575.82	9,018.30	1,490,961.94	0.00	8,726,167.30
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	28,447,144.51	12,381,361.75	26,058,872.71	710,421.34	7,646,932.50	840,607.50	76,085,340.31
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	149,958,338.68	20,324,585.72	67,141,101.22	102,057.77	20,013,330.76	0.00	257,539,414.15
2.期初账面价值	132,796,644.56	22,312,015.28	70,325,677.04	111,076.07	21,504,292.70	0.00	247,049,705.65

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 19.43%。

## （2）未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用。

## 16、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		确认为无形资产	转入当期损益	政府补助冲减	
盐酸奈必洛尔（制剂）工艺技术	4,764,321.90	566,671.88			0.00		5,330,993.78	
托伐普坦（制剂）工艺技术	13,265,512.29	72,749.29			0.00		13,338,261.58	
甲磺酸伊马替尼（制剂）工艺技术	4,605,685.94	8,324.01			0.00		4,614,009.95	
拉科酰胺（制剂）工艺技术	9,124,332.76	0.00			0.00		9,124,332.76	
左乙拉西坦片（制剂）工艺技术	579,427.19	77,206.51			0.00		656,633.70	
盐酸乐卡地平片（制剂）工艺技术	268,596.77	0.00			0.00		268,596.77	
奥拉西坦胶囊（制剂）工艺技术	953,422.31	0.00			0.00		953,422.31	
富马酸替诺福韦二吡呋酯（制剂）工艺技术	2,293,434.87	30.00			0.00		2,293,464.87	
左乙拉西坦原料	367,540.38	56,999.84			0.00		424,540.22	
盐酸厄洛替尼片（制剂）工艺技术	1,322,162.91	76,828.14			0.00		1,398,991.05	
盐酸奈必洛尔	10,764,501.29	0.00			0.00		10,764,501.29	
替加环素（原料）	6,587,621.11	537,809.01			0.00		7,125,430.12	
卡培他滨（原料）	6,987,055.20	3,901.23			0.00		6,990,956.43	
盐酸厄洛替尼	2,332,521.55	127,605.69			0.00		2,460,127.24	
托伐普坦	6,024,410.09	70,749.30			0.00		6,095,159.39	
拉科酰胺	3,623,739.46	0.00			0.00		3,623,739.46	
甲磺酸伊马替尼	3,622,015.07	16,082.14			0.00		3,638,097.21	

阿立哌唑	449,416.82	11,541.48				0.00		460,958.30
克林霉素磷酸酯	0.00	7,471.70				0.00		7,471.70
头孢匹胺	1,336,401.14	0.00				0.00		1,336,401.14
甲苯磺酸索拉非尼	883,419.33	0.00				0.00		883,419.33
拉氧头孢钠	918,818.45	231,572.71				0.00		1,150,391.16
盐酸帕唑帕尼	1,267,106.71	598.89				0.00		1,267,705.60
枸橼酸托法替布	355,616.60	-46,991.66				0.00		308,624.94
氟氯西林钠	1,706,285.02	7,688.23				0.00		1,713,973.25
左乙拉西坦	153,201.84	130,273.45				0.00		283,475.29
盐酸西那卡塞	2,940,703.55	446,759.59				0.00		3,387,463.14
依折麦布	990,839.88	164,981.48				0.00		1,155,821.36
硫酸羟氯喹	323,744.58	14,904.24				0.00		338,648.82
艾司奥美拉唑钠（原料）工艺技术	1,301,550.31	670,623.47				20,129.96		1,952,043.82
他唑巴坦钠		820,795.37				0.00		820,795.37
卡培他滨片	554,611.18	3,901.22				0.00		558,512.40
门冬氨酸鸟氨酸颗粒剂 3g	187,574.38	20,825.28				0.00		208,399.66
依折麦布片 10mg	806,277.06	67,312.50				0.00		873,589.56
盐酸右美托咪定研发费		794,657.89				0.00		794,657.89
非布司他及片		188,228.66				0.00		188,228.66
合计	91,661,867.94	5,150,101.54				20,129.96		96,791,839.52

其他说明

注：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为11.86%。

(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（制剂）工艺技术	2010年1月	注1	申报生产批件撤回，补充资料中
托伐普坦（制剂）工艺技术	2011年2月	注1	申报生产批件撤回，补充资料中
甲磺酸伊马替尼（制剂）工艺技术	2013年4月	注1	申报生产批件撤回，补充资料中
拉科酰胺（制剂）工艺技术	2013年3月	注1	申报生产批件
左乙拉西坦片（制剂）工艺技术	2014年6月	注1	申报生产批件撤回，补充资料中
盐酸乐卡地平片（制剂）工艺技术	2013年12月	注1	申报生产批件
奥拉西坦胶囊（制剂）工艺技术	2015年1月	注1	申报生产批件
富马酸替诺福韦二吡呋酯（制剂）工艺技术	2015年1月	注1	申报生产批件

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
左乙拉西坦原料	2014 年 1 月	注 2	申报生产批件
盐酸厄洛替尼片（制剂）工艺技术	2015 年 9 月	注 1	申报生产批件
盐酸奈必洛尔	2009 年 6 月	注 2	申报生产批件撤回，补充资料中
替加环素（原料）	2011 年 2 月	注 2	原料已过技术评审，制剂获得生产批件
卡培他滨（原料）	2011 年 2 月	注 2	申报生产批件
盐酸厄洛替尼	2013 年 7 月	注 2	申报生产批件
托伐普坦	2010 年 1 月	注 2	申报生产批件撤回，补充资料中
拉科酰胺	2010 年 11 月	注 2	申报生产批件
甲磺酸伊马替尼	2011 年 1 月	注 2	申报生产批件撤回，补充资料中
阿立哌唑	2012 年 1 月	注 2	申报生产批件
克林霉素磷酸酯	2011 年 1 月	注 2	获得生产批件
头孢匹胺	2009 年 1 月	注 2	获得生产批件
甲苯磺酸索拉非尼	2015 年 1 月	注 2	申报生产批件
拉氧头孢钠	2010 年 1 月	注 2	申报生产批件
盐酸帕唑帕尼	2014 年 11 月	注 2	准备申报生产批件
枸橼酸托法替布	2014 年 11 月	注 2	准备申报生产批件
氟氯西林钠	2012 年 2 月	注 2	申报生产批件
左乙拉西坦	2009 年 9 月	注 2	申报生产批件撤回，补充资料中
盐酸西那卡塞	2011 年 9 月	注 2	申报生产批件撤回，补充资料中
依折麦布	2010 年 12 月	注 2	申报生产批件
硫酸羟氯喹	2009 年 11 月	注 2	获得生产批件
艾司奥美拉唑钠（原料）工艺技术	2011 年 1 月	注 1	原料已过技术评审，制剂获得生产批件
他唑巴坦钠	2018 年 3 月	注 2	准备申报生产批件
卡培他滨片	2016 年 9 月	注 1	获得临床批件
门冬氨酸鸟氨酸颗粒剂 3g	2016 年 1 月	注 1	获得临床批件
依折麦布片 10mg	2016 年 1 月	注 1	申报生产批件
盐酸右美托咪定研发费	2018 年 3 月	注 2	准备申报生产批件
非布司他及片	2018 年 4 月	注 2	准备申报生产批件

注 1、资本化具体依据：临床试验至取得药品注册批件期间

注 2、资本化具体依据：原料药与制剂联合申报的，中试研究（含）至该研发项目联合申报的制剂取得药品注册批件期间

## 17、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
福安药业集团湖北人民制药有限公司	10,504,912.81			10,504,912.81
广安凯特制药有限公司	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
福安药业集团烟台只楚药业有限公司	1,031,293,766.61			1,031,293,766.61
合计	1,315,446,553.44			1,315,446,553.44

### （2）商誉减值准备

无。

### （3）商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

公司分别对合并人民制药、广安凯特、天衡制药、只楚药业形成的商誉进行了减值测试。公司分别根据上述四家子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，计算出上述四家子公司包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额均高于各自可辨认净资产的账面价值和商誉的合计数，均未发生减值，均无需计提减值准备。

## 18、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
实验室装修费	0.00	587,552.80	29,377.65	0.00	558,175.15
小牛血车间土建装修费	54,605.57		19,272.60		35,332.97
新青霉素车间土建装修费、防排烟设计费	342,913.29		129,797.04		213,116.25
高可靠性供电费	185,500.00	308,108.11	43,704.00		449,904.11
仓库改造费	588,860.99		152,986.08		435,874.91
合同能源管理服务费	803,218.67		267,744.00		535,474.67

营销中心房屋装修费	1,872,305.66	476,642.23	182,301.79	534,801.97	1,631,844.13
合计	3,847,404.18	1,372,303.14	825,183.16	534,801.97	3,859,722.19

## 19、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	38,510,037.97	5,792,883.33	37,446,315.70	5,634,042.95
内部交易未实现利润	44,828,800.21	8,232,648.02	45,206,392.79	8,061,427.01
可抵扣亏损	1,242,814.28	186,422.14		
递延收益	9,671,978.75	1,766,417.07	10,019,673.77	1,834,255.22
资产评估减值	20,084,125.67	3,012,618.85	22,313,882.71	3,347,082.40
应付费用及其他	48,220,687.44	7,233,103.12	43,861,338.62	6,579,200.80
合计	162,558,444.32	26,224,092.53	158,847,603.59	25,456,008.38

### (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	190,309,348.93	28,546,402.34	197,162,927.32	29,574,439.09
应收定期存款利息	31,466.05	4,719.91	386,622.94	85,594.90
应收理财产品收益	1,975,461.36	340,385.72	2,162,043.36	359,515.57
产品研试费	931,017.64	139,652.65	1,067,264.07	160,089.61
合计	193,247,293.98	29,031,160.62	200,778,857.69	30,179,639.17

### (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		26,224,092.53		25,456,008.38
递延所得税负债		29,031,160.62		30,179,639.17

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,178,602.41	919,379.16
可抵扣亏损	6,319,488.95	5,673,567.26
合计	7,498,091.36	6,592,946.42

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	437,717.69	437,717.69	
2021 年	1,247,924.55	1,247,924.55	
2022 年	3,477,243.97	3,987,925.02	
2023 年	1,156,602.74		
合计	6,319,488.95	5,673,567.26	--

**20、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	17,473,913.00	33,443,913.00
预付工程款\设备款	4,314,063.75	3,946,426.16
预付设计费		100,000.00
合计	21,787,976.75	37,490,339.16

**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	98,700,463.38	127,478,154.02
1 至 2 年	4,127,465.93	5,279,351.26
2 至 3 年	1,186,796.41	1,525,869.25
3 年以上	2,309,820.19	2,571,276.92
合计	106,324,545.91	136,854,651.45

**(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
无锡马盛环境能源科技有限公司	1,404,163.01	未结算
重庆天生药业有限公司	846,344.50	尚未结算
东营市华康化工有限公司	817,735.50	尚未结算
北京中鼎恒业科技股份有限公司	757,970.11	未结算
淄博汇邦环境工程有限公司	340,244.00	未结算
济南爱思医药科技有限公司	200,000.00	尚未结算
烟台宏翔环境艺术设计有限公司	185,388.37	未结算
重庆医药销售有限公司	184,494.95	尚未结算
上海保兴生物设备销售有限公司	162,527.00	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	126,493.53	新厂土地质保金
合计	5,025,360.97	--

**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	60,961,601.11	84,912,840.96
1 至 2 年	452,141.58	1,075,042.98
2 至 3 年	895,026.57	155,347.22
3 年以上	106,759.85	57,628.04
合计	62,415,529.11	86,200,859.20

**(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	尚未发货
常州康卫生物技术有限公司	150,000.00	尚未发货
合计	750,000.00	--

## 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	22,609,533.58	116,136,534.48	123,311,942.05	15,434,126.01
二、离职后福利-设定提存计划		11,093,357.43	11,088,094.33	5,263.10
三、辞退福利		116,267.34	116,267.34	
合计	22,609,533.58	127,346,159.25	134,516,303.72	15,439,389.11

### (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	19,538,791.00	100,413,183.77	108,008,920.67	11,943,054.10
2、职工福利费	125,507.25	6,620,383.48	6,513,922.80	231,967.93
3、社会保险费		5,529,968.89	5,527,247.19	2,721.70
其中：医疗保险费		4,704,454.65	4,702,015.25	2,439.40
工伤保险费		444,744.79	444,719.39	25.40
生育保险费		313,255.10	312,998.20	256.90
4、住房公积金	159,040.00	2,488,954.00	2,497,114.00	150,880.00
5、工会经费和职工教育经费	2,786,195.33	1,084,044.34	764,737.39	3,105,502.28
合计	22,609,533.58	116,136,534.48	123,311,942.05	15,434,126.01

### (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		10,711,680.40	10,706,545.80	5,134.60
2、失业保险费		381,677.03	381,548.53	128.50
合计		11,093,357.43	11,088,094.33	5,263.10

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，公司本报告期基本养老保险缴费比例为 19%（除只楚药业 18%、天衡制药 14%、礼邦和庆余堂 12%外），失业保险费缴费比例为 0.5%（除天衡药业 0.5%、广安凯特 0.6%、只楚药业和人民制药 0.7%外）。

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,170,724.21	22,809,939.21
企业所得税	18,657,793.59	17,736,837.94
个人所得税	1,269,623.23	468,337.74
城市维护建设税	1,270,829.15	1,719,369.53
教育费附加	759,711.54	860,592.73
地方教育费附加	281,437.78	365,346.47
房产税	1,203,820.16	1,204,231.40
土地使用税	843,464.00	843,707.04
水利基金/防洪费	1,485.33	43,937.01
印花税	51,326.34	100,771.49
残疾人保障金	13,500.00	13,280.00
环保税	11,634.91	
		0.00
合计	43,535,350.24	46,166,350.56

## 25、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	169,689,414.57	143,817,202.54
1 至 2 年	35,067,758.77	12,093,399.56
2 至 3 年	10,619,470.00	2,499,399.58
3 年以上	3,509,943.53	3,011,792.03
合计	218,886,586.87	161,421,793.71

### (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
深圳华药南方制药有限公司	100,000.00	未达结算条件
上海国家生物医药基地医药销售有限公司	9,600,000.00	保证金未到期

广东大翔药业有限公司	500,000.00	保证金未到期
湖北华康恒业医药有限公司	375,000.00	保证金未到期
重庆昕晟医药有限公司	300,000.00	保证金未到期
武胜县金茂融资担保有限公司	1,000,000.00	未达结算条件
河南省安泰医药有限公司	200,000.00	保证金未到期
湖北恒安泽医药有限公司	100,000.00	保证金未到期
郑州邦正医药有限公司	100,000.00	保证金未到期
北京海德宏信息咨询有限公司	100,000.00	保证金未到期
河南省顺康医药有限责任公司	100,000.00	保证金未到期
合计	12,475,000.00	--

## 26、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	0.00	10,389,611.18	
合计	0.00	10,389,611.18	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：重组义务系根据公司收购天衡制药的协议确认，天衡制药完成 2017 年业绩承诺，因此公司按照协议支付收购尾款金额。

## 27、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	24,414,685.28		1,162,018.50	23,252,666.78	
合计	24,414,685.28		1,162,018.50	23,252,666.78	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	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	631,666.43			55,810.67			575,855.76	与资产相关

2013 年第六批重 庆市民营经济发 展专项资金	404,000.00			38,206.89			365,793.11	与资产相关
2012 年战略性新 兴产业发展资金	677,924.07			62,821.48			615,102.59	与资产相关
注射剂改扩建工 程一期项目投资	5,655,302.69			339,802.86			5,315,499.83	与资产相关
2012 年技术改造 资金	2,091,003.48			100,999.68			1,990,003.80	与资产相关
2012 年省环境保 护专项转移支付 资金	1,043,375.12			30,687.48			1,012,687.64	与资产相关
2014 年省级财政 创新驱动发展资 金	199,999.96			50,000.04			149,999.92	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	1,785,833.27			115,000.02			1,670,833.25	与资产相关
2015 年省技术改 造和转型升级专 项资金(欧美日高 端原料药注册生 产项目)	839,684.99			31,764.72			807,920.27	与资产相关
民营企业扶持资 金	635,434.72			51,521.76			583,912.96	与资产相关
有机废气整治 RTO 建设	199,831.82			20,672.28			179,159.54	与资产相关
搬迁改造项目	787,610.57			26,548.68			761,061.89	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	2,613,420.00			136,080.00			2,477,340.00	与资产相关
新版 GMP 固体制 剂生产线技术改 造项目	105,769.88			7,555.02			98,214.86	与资产相关
利用污水废渣生 产有机肥项目	1,447,060.77			78,445.98			1,368,614.79	与资产相关
长寿经济开发区	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关

产业发展专项资金								
大气污染防治资金	397,316.51			16,100.94			381,215.57	与资产相关
合计	24,414,685.28			1,162,018.50			23,252,666.78	--

## 28、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	1,189,712,382.00						1,189,712,382.00

## 29、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）	2,219,642,644.19			2,219,642,644.19
其他资本公积	11,260,145.78			11,260,145.78
合计	2,230,902,789.97			2,230,902,789.97

## 30、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-334,824.00	1,275,868.80			1,275,868.80		941,044.80
其中：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	-334,824.00	1,275,868.80			1,275,868.80		941,044.80
其他综合收益合计	-334,824.00	1,275,868.80			1,275,868.80		941,044.80

### 31、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	83,541.45	4,179,520.14	2,009,454.97	2,253,606.62
合计	83,541.45	4,179,520.14	2,009,454.97	2,253,606.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

### 32、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	57,713,255.42			57,713,255.42
合计	57,713,255.42			57,713,255.42

### 33、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	692,212,606.77	495,375,295.21
调整后期初未分配利润	692,212,606.77	495,375,295.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	172,772,793.16	181,489,061.60
应付普通股股利	118,971,238.20	79,314,158.80
期末未分配利润	746,014,161.73	597,550,198.01

调整期初未分配利润明细：

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

### 34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,422,898,976.72	521,243,285.81	931,585,595.09	459,944,368.02
其他业务	11,705,764.30	8,161,183.94	10,702,107.75	8,906,028.79
合计	1,434,604,741.02	529,404,469.75	942,287,702.84	468,850,396.81

### 35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,832,627.38	5,940,982.67
教育费附加	5,117,713.85	2,683,418.66
房产税	2,354,959.23	2,282,676.15
土地使用税	1,506,373.29	1,509,414.54
车船使用税	24,470.60	29,700.00
印花税	575,603.01	421,305.80
地方教育费附加	2,085,270.09	1,787,093.79
环保税	53,301.29	
水利基金	149,173.71	262,163.06
其他	3,240.00	
合计	21,702,732.45	14,916,754.67

### 36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	2,248,099.25	3,237,981.87
运输费	3,901,887.99	4,496,720.05
市场推广费	528,187,186.52	81,766,236.92
业务招待费	3,086,062.40	2,362,623.11
差旅费	7,210,982.55	8,568,897.00
销售佣金	24,402,481.43	6,867,630.24
职工薪酬	15,689,647.09	15,692,915.08

汽车费用	51,659.59	158,710.36
办公费	2,190,480.77	3,583,938.60
会议费	562,999.32	489,948.75
其他	1,664,672.32	3,146,669.94
合计	589,196,159.23	130,372,271.92

### 37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,706,931.50	20,863,295.50
折旧及摊销	18,975,870.40	20,668,972.20
办公费	1,451,836.71	2,098,044.40
汽车费用	889,556.15	868,184.31
业务招待费	2,036,239.40	1,822,340.33
差旅费	1,706,605.37	2,284,531.90
水电气费	600,165.77	536,588.72
会务费	290,224.23	1,011,573.82
中介费	2,488,764.13	2,156,385.04
研发费用	38,303,035.86	40,754,181.51
保险费	659,143.87	461,580.58
税金	0.00	122,611.10
维修费	9,764,443.99	7,963,827.02
安全生产费	3,630,721.08	3,149,836.88
存货损失	906,796.32	3,333,815.04
其他	8,303,492.99	7,722,993.58
合计	112,713,827.77	115,818,761.93

### 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		1,002,992.49
利息收入	-1,016,391.32	-946,398.23
手续费支出	111,744.91	87,183.97
汇兑损失	193,458.44	36,555.35

汇兑收益	-450,129.15	-64,841.99
合计	-1,161,317.12	115,491.59

### 39、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,420,688.18	350,764.59
二、存货跌价损失	-149,390.19	-3,661,469.43
合计	3,271,297.99	-3,310,704.84

### 40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,370,550.81	5,823,910.40
其他	9,891,896.25	4,355,562.21
合计	14,262,447.06	10,179,472.61

其他说明：

注：其他系公司投资理财产品产生的收益。

### 41、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失合计	297,940.55	-5,267.17
其中：固定资产处置利得或损失	297,940.55	-5,267.17
合计	297,940.55	-5,267.17

其他说明：

注：为了便于同期数据比较和报表列示的准确性，公司按照财政部财会[2017]30号《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》的规定，对上年同期数的“资产处置收益”、“营业外收入”和“营业外支出”中固定资产的处置收益和损失进行了重新列示。

### 42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
外贸业务补助		35,000.00

稳岗补贴	12,069.00	102,868.00
2017 年重庆市知识产权专项资金		100,000.00
2012 年度第一批民营经济发展专项资金		50,000.04
2013 年第六批重庆市民营经济发展专项资金-非无菌原料药生产线建设工程	55,810.67	30,000.00
2012 年战略性新兴产业发展资金	38,206.89	49,999.98
2016 年四季度高校毕业生见习补贴	62,821.48	
长寿区促进局财政专项补助	25,000.00	
民营企业扶持基金	51,521.76	51,521.76
重庆市重点产业共性关键技术创新专项款（尼麦角林胶囊）		60,000.00
重庆两江新区人才和就业管理中心代工户稳岗补贴款		58,938.00
失业稳岗补贴	48,271.00	
稳岗补贴	18,582.00	
2012 技术改造资金	100,999.68	100,999.68
2012 年省环境保护专项转移支付资金	30,687.48	30,687.48
2014 年省级财政创新驱动发展资金	50,000.04	50,000.00
2015 年省级创新驱动及新兴产业发展资金	115,000.02	115,000.02
2015 年省技术改造和转型升级专项资金（欧美日高端原料药注册生产项目）	31,764.72	34,999.98
氨曲南原料药美国注册项目资金	1,310,000.00	
科技成果转化补助	9,000.00	
大气污染防治资金	16,100.94	
用电补贴、技术创新奖	1,318,000.00	
国家高新技术企业专项资金	80,000.00	
注射剂改扩建工程一期项目投资	339,802.86	339,802.86
收科技创新平台认定补贴资金	150,000.00	
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	136,080.00	136,080.00
搬迁改造项目	26,548.68	26,548.68
有机废气整治 RTO 建设	20,672.28	20,672.28
左昂丹司琼及注射液		
新版 GMP 固体制剂生产线技术改造项目	7,555.02	7,555.02
2016 年度宁波石化经济技术开发区安全生产先进单位奖励费		20,000.00
商标奖励款		150,000.00
2016 年度重点监管企业污染源自动监控系统运行费用环保补助		23,580.00
利用污水废渣生产有机肥项目	78,445.98	78,445.98
2017 年 4 月审核企业职工培训补贴		14,800.00

合计	4,132,940.50	1,687,499.76
----	--------------	--------------

其他说明：

**注：**为了便于同期数据比较和报表列示的准确性，公司按照财政部修订的《企业会计准则第16号-政府补助》的规定和2017年审计列示口径，对上年同期数的“其他收益”、“营业外收入”中的政府补助进行了重新列示。

### 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
政府补助	225,280.00	300,000.00	225,280.00
违约赔偿收入	4,340,823.00	1,522,000.00	4,340,823.00
其他	451,198.64	664,115.84	451,198.64
合计	5,017,301.64	2,486,115.84	5,017,301.64

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
2016 年创新创业团队补贴	重庆市科技委员会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		300,000.00	与收益相关
工业企业十强奖励	重庆市长寿区财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	200,000.00		与收益相关
宁波市镇海区财政国库收付中心财政零余额账户下拨的风险公告电子显示屏补贴费用	宁波市镇海区财政国库收付中心财政	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	25,000.00		与收益相关
2018 年防伪税控技术维护费全额抵减	宁波市镇海区税务局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	280.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	225,280.00	300,000.00	--

#### 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
对外捐赠	250,000.00	80,000.00	250,000.00
固定资产毁损报废损失	270,937.44	1,747,664.74	273,484.26
赔偿金、违约金及罚款支出	652,753.52	2,111,901.92	652,753.52
其他	14,800.00	0.00	14,800.00
合计	1,188,490.96	3,939,566.66	1,188,490.96

#### 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	32,164,401.10	49,168,888.54
递延所得税费用	-1,916,562.70	-3,611,928.13
其他	-1,006,882.28	-1,113,036.87
合计	29,240,956.12	44,443,923.54

##### (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	201,999,709.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	50,499,927.44
子公司适用不同税率的影响	-19,012,257.29
调整以前期间所得税的影响	-1,006,882.28
非应税收入的影响	-1,092,637.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	314,768.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-160,533.46
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	277,451.07
附加税收优惠（包括但不限于：加计扣除、免税等）	-578,879.87
所得税费用	29,240,956.12

#### 46、其他综合收益

详见附注 30

#### 47、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	1,239,224.16	764,873.85
政府补助	3,196,202.00	966,986.00
往来款及其他	55,175,935.66	17,025,816.38
合计	59,611,361.82	18,757,676.23

##### (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	567,803,122.19	78,409,275.14
往来款及其他	57,944,120.02	11,455,262.14
合计	625,747,242.21	89,864,537.28

#### 48、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	172,758,753.62	181,489,061.60
加：资产减值准备	3,271,297.99	-3,310,704.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,341,975.38	59,061,622.69
无形资产摊销	8,726,167.30	8,438,168.69
长期待摊费用摊销	825,183.16	1,506,625.50
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）	-297,940.55	5,267.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	270,937.44	1,747,664.74
财务费用（收益以“-”号填列）	302,673.46	804,386.56

投资损失（收益以“-”号填列）	-14,262,447.06	-10,179,472.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-768,084.15	-2,005,869.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,148,478.55	-1,606,058.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	-40,494,526.32	-2,546,885.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,700,291.54	-21,424,297.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,176,369.07	13,482,655.49
经营活动产生的现金流量净额	161,648,851.11	225,462,164.14
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	347,990,371.52	209,851,799.98
减：现金的期初余额	352,622,362.49	271,295,760.90
现金及现金等价物净增加额	-4,631,990.97	-61,443,960.92

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	347,990,371.52	352,622,362.49
其中：库存现金	20,851.84	35,515.35
可随时用于支付的银行存款	347,969,519.68	352,586,847.14
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	347,990,371.52	352,622,362.49

## 49、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	432,921.45	6.6166	2,864,468.07
欧元	0.01	7.6515	0.08
应收账款			
其中：美元	888,481.41	6.6166	5,878,726.10

## 八、合并范围的变更

### 1、其他

本报告期，公司合并范围未发生变更。

## 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	湖北省武汉市	生产制造	100.00%		非同一控制下企业合并
广安凯特制药有限公司	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
福安药业集团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
福安药业集团重庆博圣制药有限公司	重庆市	重庆市	生产制造	100.00%		设立
烟台沃净环保科技有限公司	山东省烟台市	山东省烟台市	环保工程		100.00%	设立
上海衡临医药科技有限公司	上海市	上海市	技术开发、转让、咨询、服务		70.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

烟台沃净环保科技有限公司系只楚药业于2015年1月14日设立的全资子公司。截止2018年6月30日，只楚药业尚未实际出资，烟台沃净环保科技有限公司尚未建账，故本公司未将其纳入合并范围。

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆富民银行股份有限公司	重庆市	重庆市渝北区洪湖东路11号附10-15号	金融服务	16.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

公司持有重庆富民银行股份有限公司 16.00% 的股权，系其第三大股东，且公司在其董事会中派有一名代表，对其有重大影响，故作为联营企业，采用权益法核算。

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

重庆富民银行股份有限公司：

单位：元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
资产合计	19,994,942,212.23	18,365,631,550.27
负债合计	16,949,284,849.17	15,355,264,309.85
归属于母公司股东权益	3,045,657,363.06	3,010,367,240.42
按持股比例计算的净资产份额	487,305,178.09	481,658,758.48
对联营企业权益投资的账面价值	487,305,178.09	481,658,758.48
营业收入	191,556,611.52	113,061,785.10
净利润	27,315,942.64	36,399,439.98
其他综合收益	7,974,180.00	
综合收益总额	35,290,122.64	36,399,439.98
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

## 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、应收款项、其他流动资产、可供出售金融资产、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、其他应收款、其他流动资产等，最大风险敞口等于这些金融工具的账面价值，其风险管理政策和过程、计量风险的方法详见附注三、10。本公司未向银行提供担保。

公司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。公司银行存款主要存放在国内信誉较好的国有银行和商业银行内，本公司认为其本金及利息不存在重大的信用风险。

公司应收票据均为银行承兑汇票，一般由国有银行和其它大中型上市银行承兑，本公司认为其不存在重大信用风险。

公司其他流动资产主要系银行理财产品本金及应计收益。公司仅投资于国内信誉较好的国有银行和商业银行的保本银行理财产品，本公司认为其不存在重大信用风险。

公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，故无需担保物。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。除在附注十二、2、分部报告中披露的前五大客户外，本公司无重大信用集中风险。

于 2018 年 6 月 30 日，本公司除了已计提减值准备的应收账款和其他应收款外，无已逾期但未减值的金融资产。已减值的应收账款和其他应收款情况详见附注五、3 和附注五、6。

#### 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，公司财务部门在预测公司现金流量的基础上，持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；主要通过自有货币资金及营运过程产生的滚动债务维持资金延续性和灵活性的平衡。

#### 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。本公司于 2018 年 6 月 30 日无对外借款，主要的市场风险为汇率风险。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

于 2018 年 6 月 30 日，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约，本公司所持有的外币金融资产详见附注五、51。对于本公司各类美元金融资产，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其它因素保持不变，则本公司将减少或增加税前利润约 87 万元。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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	35.76%	35.76%

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、在其他主体中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

### 4、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
山东只楚集团有限公司	持股 2.79% 的股东（注）
烟台市电缆厂	持股 2.51% 的股东（注）
烟台市芝罘区只楚街道只楚居民委员会	山东只楚集团有限公司的控股股东（注）
烟台楚安投资中心（有限合伙）	本公司实际控制人汪天祥之子汪璐同汪天祥配偶的弟弟王立金控制的公司
三亚哈曼酒店管理有限公司	本公司实际控制人汪天祥之子汪璐控制的公司

其他说明

注：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民委员会，二者属于“持有上市公司 5% 以上股份的法人或者一致行动人”。基于上述原因，将只楚街道只楚居民委员会、山东只楚集团有限公司、烟台市电缆厂均认定为关联方。

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
烟台市电缆厂	采购工程物资	3,024,645.41			
三亚哈曼酒店管理有限公司	差旅费	83,366.04			

### （2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
烟台市芝罘区只楚街道只楚居民委员会	土地使用权	750,000.00	750,000.00

关联租赁情况说明

注：根据烟台市芝罘区只楚街道只楚居民委员会委托书，山东只楚集团有限公司代烟台市芝罘区只楚街道只楚居民委员会向本公司之子公司只楚药业收取集体土地租金。

### （3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,713,513.74	1,825,243.00

### （4）其他关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台市电缆厂	代收代付水电费	1,793,527.84	2,733,316.78
烟台市芝罘区只楚街道只楚居民委员会	代收代付水电费	832,538.94	0.00
烟台楚林投资中心（有限合伙）	或有事项赔款	971,800.00	
烟台市楚锋投资中心（有限合伙）	或有事项赔款	595,200.00	
山东只楚集团有限公司	或有事项赔款	1,074,600.00	
烟台市电缆厂	或有事项赔款	501,500.00	

## 6、其他

### (1) 关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	烟台市电缆厂	42,985.28	1,623.67
其他应付款	烟台市芝罘区只楚街道只楚居民委员会	3,627.72	29,590.09
其他应付款	烟台楚林投资中心（有限合伙）	1,153,600.00	
其他应付款	烟台市楚锋投资中心（有限合伙）	706,600.00	
其他应付款	山东只楚集团有限公司	248,600.00	
其他应付款	烟台市电缆厂	1,275,700.00	

### (2) 其他

本公司及子公司在本公司之联营企业重庆富民银行股份有限公司的存款余额合计数为 30,972,546.82 元。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需予以披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2018 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。

### 3、其他

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

本公司之子公司只楚药业生产经营使用的土地为租用烟台市芝罘区只楚街道只楚居民委员会的集地

用地，土地证号为烟芝集用（2003）字第 051 号，土地用途为工业。2018 年 7 月 10 日公司已与烟台市国土资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》，将按协议出让方式，取得公司目前租用土地的使用权，截止 2018 年 8 月 24 日，产权证书正在申报办理中。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止 2018 年 8 月 24 日，本公司无需予以披露的其他重大资产负债表日后非调整事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、其他

#### 前期会计差错更正

本报告期无重大前期会计差错更正。

#### 分部信息

（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	851,050,987.03	147,868,320.15	357,724,413.84	128,631,412.73
原料药及中间体	560,939,226.66	363,418,393.25	561,416,114.47	319,681,694.75
药品经销及其他	10,908,763.03	9,956,572.41	12,445,066.78	11,631,260.54
<b>合计</b>	<b>1,422,898,976.72</b>	<b>521,243,285.81</b>	<b>931,585,595.09</b>	<b>459,944,368.02</b>

注：其中医药工业收入 1,411,990,213.69 元，商业及其他收入 10,908,763.03 元。

（2）主营业务按地区分项列示：

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	66,893,285.87	19,632,967.82	71,493,894.13	38,463,531.56
华北地区	121,616,622.19	25,686,301.20	90,661,003.23	43,570,952.97
华东地区	425,338,476.58	171,487,258.77	270,675,465.46	120,403,114.10
华南地区	123,194,758.36	48,779,827.58	113,210,879.69	62,299,078.16
华中地区	167,362,903.46	56,089,790.48	104,236,698.69	45,932,389.35
西北地区	38,800,639.98	4,094,688.99	16,271,394.94	2,800,778.91
西南地区	359,231,720.06	103,950,416.10	149,326,856.61	73,099,653.56
出口及其他	120,460,570.23	91,522,034.87	115,709,402.35	73,374,869.41
<b>合计</b>	<b>1,422,898,976.72</b>	<b>521,243,285.81</b>	<b>931,585,595.09</b>	<b>459,944,368.02</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						1,217,13.44	100.00%	60,855.67	5.00%	1,156,257.77
合计						1,217,13.44	100.00%	60,855.67	5.00%	1,156,257.77

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

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	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
关联方组合	0.00		0.01	
合计	0.00		0.01	

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 60,855.67 元。

### 2、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,010,033.00	100.00%	501.65	0.02%	3,009,531.35	4,890.78	100.00%	244.54	5.00%	4,646.24
合计	3,010,033.00	100.00%	501.65	0.02%	3,009,531.35	4,890.78	100.00%	244.54	5.00%	4,646.24

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	10,033.00	501.65	5.00%
合计	10,033.00	501.65	5.00%

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	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
关联方组合	3,000,000.00		0.00	
合计	<b>3,000,000.00</b>		<b>0.00</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 257.11 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代收代付款	10,033.00	1,590.78
押金		3,300.00

往来款	3,000,000.00	
合计	3,010,033.00	4,890.78

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
重庆生物制品有限公司	往来款	3,000,000.00	1 年以内	99.67%	0.00
王廷圣	代收代付款	5,406.00	1 年以内	0.18%	270.30
邹鑫	代收代付款	4,587.00	1 年以内	0.15%	229.35
李阳	代收代付款	40.00	1 年以内	0.00%	2.00
合计	--	3,010,033.00	--		501.65

### 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	3,239,301,211.21		3,239,301,211.21	3,239,301,211.21		3,239,301,211.21
对联营、合营企业投资	487,305,178.09		487,305,178.09	481,658,758.48		481,658,758.48
合计	3,726,606,389.30		3,726,606,389.30	3,720,959,969.69		3,720,959,969.69

#### (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	299,300,305.16			299,300,305.16		
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	120,780,000.00			120,780,000.00		
广安凯特制药有限公司	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	1,944,785.26			1,944,785.26		
福安药业集团宁波天衡制药有限公司	570,000,000.00			570,000,000.00		
福安药业集团烟台只楚药业有限公司	1,631,232,496.96			1,631,232,496.96		
福安药业集团重庆博圣制药有限公司	379,341,863.75			379,341,863.75		

合计	3,239,301,211.21			3,239,301,211.21		
----	------------------	--	--	------------------	--	--

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
重庆富民银行股份有限公司	481,658,758.48			4,370,550.81	1,275,868.80						487,305,178.09	
小计	481,658,758.48			4,370,550.81	1,275,868.80						487,305,178.09	
合计	481,658,758.48			4,370,550.81	1,275,868.80						487,305,178.09	

## (3) 其他说明

注：公司持有重庆富民银行股份有限公司 16.00%的股权，系其第三大股东，且公司在其董事会中派有一名代表，对其有重大影响，故作为联营企业，采用权益法核算。

## 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	10,011,158.42	362,837.27	8,534,965.46	1,895,714.53
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	10,011,158.42	362,837.27	8,534,965.46	1,895,714.53

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	140,000,000.00	81,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	4,370,550.81	5,823,910.40
理财产品收益	668,469.87	

合计	145,039,020.68	86,823,910.40
----	----------------	---------------

## 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	27,003.11	
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）	4,358,220.50	
委托他人投资或管理资产的损益	9,891,896.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,874,468.12	
减：所得税影响额	2,866,527.49	
合计	15,285,060.49	--

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	4.08%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.72%	0.13	0.13

## 第十一节 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 2018 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