



湖南景峰医药股份有限公司

**2015 年半年度报告全文**

**2015 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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
李彤	董事	公务	叶湘武

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人叶湘武、主管会计工作负责人丛树芬及会计机构负责人丛树芬声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。



## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 董事会报告 .....	8
第五节 重要事项 .....	19
第六节 股份变动及股东情况 .....	28
第七节 优先股相关情况 .....	32
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	33
第九节 财务报告 .....	34
第十节 备查文件目录 .....	118



## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
景峰制药	指	上海景峰制药有限公司
景峰注射剂	指	贵州景峰注射剂有限公司
景峰药品销售	指	贵州景峰药品销售有限公司
景诚制药	指	贵州景诚制药有限公司
锦瑞制药	指	海南锦瑞制药有限公司
金沙医院	指	成都金沙医院有限公司
德泽药业	指	大连德泽药业有限公司
金港药业	指	大连华立金港药业有限公司
金桂医药	指	杭州金桂医药有限公司
上海景泽	指	上海景泽生物技术有限公司
长城公司	指	中国长城资产管理公司
平江国资局、国资局	指	平江县国有资产管理局
公司、本公司、景峰医药	指	湖南景峰医药股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》



## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	天一科技	股票代码	000908
变更后的股票简称（如有）	景峰医药		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南景峰医药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	景峰医药		
公司的外文名称（如有）	Hunan Jingfeng Pharmaceutical Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Jingfeng Pharmaceutical		
公司的法定代表人	叶湘武		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	欧阳艳丽	陈敏
联系地址	上海市浦东新区张杨路 500 号华润时代广场 30 楼	湖南省长沙市芙蓉区芙蓉中路二段 98 号明城国际中心 3619
电话	0731-88913276/021-58360092	0731-88913276
传真	021-58360818	0731-82292052
电子信箱	ir@jfzhiyao.com	ir@jfzhiyao.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	无变化
公司注册地址的邮政编码	无变化
公司办公地址	湖南省长沙市芙蓉区芙蓉中路二段 98 号明城国际中心 3619
公司办公地址的邮政编码	410007
公司网址	www.jfzhiyao.com
公司电子信箱	ir@jfzhiyao.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2015 年 04 月 07 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。



## 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	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》。
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网
公司半年度报告备置地点	湖南省长沙市芙蓉区芙蓉中路二段 98 号明城国际中心 3619
临时公告披露的指定网站查询日期(如有)	2015 年 04 月 07 日
临时公告披露的指定网站查询索引(如有)	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

## 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

## 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司于 2015 年 4 月 7 日披露了 2015-025 号公告——《湖南天一科技股份有限公司关于变更公司名称等信息的公告》，公司名称、证券简称、经营范围、法定代表人、注册资本金变更、办公地址及投资者联系方式等发生变更。公司注册号、企业住所等其他内容均不变，公司在深圳证券交易所的证券代码保持不变，仍为“000908”。详见《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期[注 1]	本报告期比上年同期 增减
营业收入（元）	964,101,547.76	785,837,882.58	22.68%
归属于上市公司股东的净利润 （元）	108,854,577.23	93,639,567.72	16.25%
归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润（元）	103,529,914.20	87,861,377.64	17.83%
经营活动产生的现金流量净额 （元）	69,178,469.56	66,913,273.67	3.39%
基本每股收益（元/股）[注 2]	0.14	0.20	-30.00%
稀释每股收益（元/股）	0.14	0.20	-30.00%
加权平均净资产收益率	6.74%	11.39%	-4.65%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减
总资产（元）	3,048,941,389.94	1,913,798,505.39	59.31%
归属于上市公司股东的净资产 （元）	1,958,284,146.09	981,188,433.35	99.58%

注 1：上年同期数据系公司 2014 年重大资产重组注入资产：上海景峰制药有限公司的合并报表数据。

注 2：每股收益的计算按《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》中对公司以发行股份购买资产实现非上市公司间接上市且构成反向购买的计算方法计算，报告期公司普通股加权平均股数为 779,366,501 股，比较期间公司普通股加权平均股数为 458,509,772 股。

#### 二、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)	-55,910.60	
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）	7,837,938.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,389,463.22	
减：所得税影响额	962,058.47	
少数股东权益影响额（税后）	105,843.02	
合计	5,324,663.03	--

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



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2015 年上半年国家宏观经济增速放缓，医药行业增速也同样回落，行业政策不断出台，企业面临着前所未有的机遇和挑战。面对复杂的外部形势，公司坚定布局生化药、中药、医疗服务、医疗器械四大事业集群的战略思路，在保持原有心脑血管复方制剂及骨科关节腔注射用凝胶市场业务增长的基础上，逐步拓展心脑血管、妇科、止痛、儿科等口服药领域产品，并通过外延式并购的发展途径，向抗肿瘤领域的产品和市场延伸，主营业务得到了稳健增长。报告期内，公司实现主营业务收入 96,410.15 万元，比上年同期增长 22.68%；实现营业利润 13,457.98 万元，比上年同期增长 26.16%；实现归属上市公司股东净利润 10,885.46 万元，比上年同期增长 16.25%。

报告期内，公司主营业务及其经营情况如下：

#### 1、整合及优化资源，树立品牌，创新营销策略，拓宽业务市场

围绕 2015 年公司的整体营销目标，整合营销资源大平台，对学术推广模式进行了积极探索，打造一支传播专业学术知识、营造学术环境、传递专业信息，提升公司品牌及客户认同度的学术推广团队，为各类产品销售上量逐步打下基础。报告期内，通过心脑血管对话指南巡讲 14 场，骨关节炎诊疗学术会 7 场和关节腔注射技术示教班 70 余场，以及彩虹行动，学术讨论圆桌会，学术下乡，义诊等活动，为基层医生提供了高质量的公益学术服务。这些活动不仅使基层医生能够直接聆听国内心脑血管骨科的一线专家观点和经验，并且可以面对面的交流和探讨临床实际问题，受到基层医生的赞扬和肯定。同时，通过邀请美国梅奥诊所，台湾马偕医院的高级医院管理专家，组织高水平的医管学术沟通平台，使一线医管工作者，不出国门，就可以对话国际一流的医管经验，受到所有参与客户的欢迎和好评。这些努力不仅提高了公司的品牌知名度和美誉度，同时也为公司树立专业的品牌形象，提升业绩打下的坚实的基础。

报告期内，公司不断夯实 GA、KA 板块工作、扩大基层准入网络建设，积极推进传统产品及补充产品进入医保目录、新农合目录等市场准入工作。

#### 2、注重药品研发，提升综合实力，持续发展

公司秉承着“夯实基础、技术创新、持续发展”的理念，注重于产品研发投入和自身综合实力不断提升，逐渐形成了具有自身特色的高端产业技术平台。着重于微乳、脂质体纳米技术平台及预充填注射剂生产线平台技术产品的开发，为配合公司生化药、中药、医疗健康、医疗器械四大板块战略集群的发展思路，公司研发触角已开始伸向生物及医疗器械新产品的开发领域。

公司在不断充实、稳定自己的研发团队基础上，充分利用行业及上下游关联资源，积极联合知名高校、专业研究机构建立深度合作关系，形成了产学研一体的研发体系，为高品质加速推进产品的研发进程提供了广阔、有效、专业的技术环境。截至报告期末，公司成功引进了上海药物所全新抗肿瘤脂质体产品 JZC23，并创新特色技术，将公司大部分的注射类产品开发为预灌封的包装形式。此外，公司黄芪甲苷项目已被国家食品药品监督管理局确定为按特殊审批品种审评。

#### 3、合理规划，提高生产力，强化质量管理

报告期内，公司加强供应商管理、优化车间绩效考核方案、推进电子监管码的实施管理，完善生产过程中各环节的流程管理，提高了生产管理效率；同时，严格按新版 GMP 的要求，完成了工艺技术文件、操作规程、批生产记录等软件升级修订和硬件改造工作。截至报告期末，公司顺利完成了上海小容量注射剂扩建灌装生产线的新版 GMP 现场认证，并通过了公示期，完成了海南抗肿瘤车间产能扩建改造报备与验证等工作。

质量管理及控制方面，公司生产部对产成品、在产品生产过程中各环节的工艺纪律、卫生规范、环保





有效性等的执行情况、现场管理制定并实施自检计划，复核检查；同时，质控部加强了对上市产品留样稳定性考察情况的回顾分析，跟踪市场抽检，收集评估不良反应信息、用户访问信息，推进风险评估及管理体的建立。此外，通过关键物料控制、生产工艺关键参数控制、环境控制等，实现对产品生命周期的全过程控制，为产品质量的安全性、有效性、稳定性和均一性提供了持续有效的保证。

#### 4、着眼于大健康行业趋势，逐步建立战略集群，丰实产品线

报告期内，公司完成了对大连德泽药业有限公司 53%股权的收购，其全资控股的大连华立金港药业有限公司的主打产品榄香烯注射液及口服乳为抗肿瘤类一线治疗用药，充实了公司在抗肿瘤类药物领域的产品线；同时，公司参股了上海景泽生物科技有限公司、南京科维思生物科技有限公司，逐步扩充公司的生化药和医疗器械事业集群。

报告期内，公司顺应国家鼓励社会资本进入医疗服务领域的趋势，向医疗健康领域迈进。公司完成了成都金沙医院的全资控股，并通过环境及硬件设备的改善与升级，以人性化的优质服务为先的管理思路，提升医疗服务质量。报告期内，公司设立了贵州仁景医院管理有限公司，定位为公司总体规划医疗健康服务事业集群的战略主体及公司未来医疗健康服务领域投资拓展的平台。

此外，公司通过发起设立第一支规模为5亿元人民币的股权投资基金——上海康景股权投资基金合伙企业（有限合伙），希望以此抓住医药大健康行业的整合机会，积极探索利用资本市场资源及优势，加力产品并购，以生物医药、医疗器械、医疗服务、移动医疗等大健康领域为导向，市场化运作和管理，以加速推进公司大健康医药战略的架构搭建。

## 二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	964,101,547.76	785,837,882.58	22.68%	
营业成本	186,837,227.78	109,747,633.77	70.24%	系公司本期收入增长导致成本增加，且本期将锦瑞制药、金沙医院、德泽药业纳入合并报表范围所致
销售费用	476,243,483.59	447,382,314.20	6.45%	
管理费用	122,859,699.32	93,641,201.80	31.20%	系公司本期比上年同期将锦瑞制药、金沙医院、德泽药业纳入合并报表范围所致
财务费用	24,184,921.90	9,697,033.92	149.41%	系公司本期新增银行贷款所致
所得税费用	15,972,719.52	18,078,979.59	-11.65%	
研发投入	41,174,097.25	18,874,192.12	118.15%	系公司本期新增研发项目，原项目投入增加，较上年同期将锦瑞制药、德泽药业纳入合并报表范围所致



经营活动产生的现金流量净额	69,178,469.56	66,913,273.67	3.39%	
投资活动产生的现金流量净额	-547,814,871.59	-115,094,765.77		系公司本期新增股权投资及固定资产投资所致
筹资活动产生的现金流量净额	918,339,759.26	29,866,602.76	2,974.80%	系公司本期非公开发行股票吸收募集资金及新增银行贷款所致
现金及现金等价物净增加额	439,703,357.23	-18,314,889.34		系公司本期非公开发行股票吸收募集资金、同时将德泽药业纳入合并报表范围所致

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

√ 适用 □ 不适用

公司于2014年12月30日披露的《重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况暨新增股份上市报告书》指出，本次重大资产重组完成后，景峰制药将成为景峰医药的全资子公司，公司取得注入资产的控制权，原有业务全部剥离，本次交易为同一控制下的企业合并，并构成反向购买。公司将承继景峰制药在市场地位、品牌影响力、营销网络及渠道等方面的优势，巩固公司在行业的领先地位，提升公司核心竞争力，继续为景峰医药的可持续发展提供支撑。

根据立信出具的《关于湖南天一科技股份有限公司盈利预测实现情况的专项审核报告》（信会师报字[2015]第110096号），2014年度、2015年度景峰制药合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润预测数分别为20,930.79万元和28,123.46万元，2014年度实际完成24,107.23万元，完成盈利预测；2015年上半年实际完成10,352.99万元，完成当年盈利预测比例36.81%。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司已按照年初制定的经营计划有序的开展各项销售、生产、研发等工作，报告期内实现营业收入96,410.15万元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润10,352.99万元。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制药	932,221,741.22	164,194,935.53	82.39%	18.63%	49.61%	-3.64%
医疗服务	27,335,551.42	22,561,722.67	17.46%			
分产品						
注射剂	807,438,694.99	121,118,334.23	85.00%	20.90%	49.56%	-2.87%
固体制剂	111,084,368.78	40,237,932.66	63.78%	6.50%	57.93%	-11.79%



其他	41,034,228.87	25,400,391.31	38.10%	199.35%	673.21%	-37.94%
分地区						
华北	162,041,860.41	25,481,075.78	84.28%	36.62%	61.11%	-2.39%
华中	84,959,172.17	12,674,644.20	85.08%	2.41%	48.39%	-4.62%
华东	231,215,549.75	33,276,869.21	85.61%	13.90%	30.61%	-1.84%
华南	102,070,276.86	17,999,977.79	82.37%	10.54%	46.06%	-4.29%
西南	169,960,211.93	64,988,756.21	61.76%	29.18%	135.55%	-17.27%
西北	68,239,523.32	10,763,416.19	84.23%	19.58%	26.77%	-0.89%
东北	141,070,698.20	21,571,918.82	84.71%	40.64%	87.45%	-3.82%

## 四、核心竞争力分析

### 1、逐步形成产品梯队，重要补充产品市场潜力广阔

公司目前主要产品参芎葡萄糖注射液、玻璃酸钠注射液分别在治疗心脑血管疾病、骨科疾病领域上均有显著效果，一直保持较好的市场占有份额，并持稳定增长趋势，成为公司营业收入的主要来源。除此之外，心脑血管宁胶囊、通迪胶囊、妇平胶囊、乐脉丸、儿童回春颗粒的销售收入呈快速增长趋势，在心脑血管疾病治疗、妇科疾病治疗、儿科疾病治疗领域中具有广阔市场潜力，已成为公司重要的补充产品。其次，公司以市场大产品为核心，逐步涉足开发抗肿瘤治疗领域，先后补充了注射用培美曲塞二钠、注射用奥沙利铂、榄香烯注射液、榄香烯口服乳等抗肿瘤疾病领域治疗用药品种，拓宽公司产品覆盖领域，为公司优质产品储备打下坚实基础。

### 2、营销网络优势

公司正在逐渐走向大健康产业的全面布局中，形成了较为成熟的营销网络体系，并顺应市场及国家医改政策的发展，不断探索创新营销管理模式，先后建立了国家及省级市场准入网络、国家药政网络，涵盖自营、外包和代理的混合型销售管理模式。同时销售体系统一市场考评规则、办法，减少市场沟通成本；市场准入体系拥有的网络优势，拓展其他产品完成更多省级行政区医保目录和新农合目录；学术体系全力打造院长、药事成员、专家等网络；运营体系已建成任务、资金池预警系统，将问题处理在前端；商务体系全链条管理，实现药品供应链一体化；效能体系完善激励机制，更简单、更及时、更能贴近市场；营销管理体系已建成医生、医院、商业图谱、合作伙伴四大板块的数据模块。

### 3、行业地位及品牌优势

在多年基础的打造中，公司致力于发展成为行业内立足于国内的具有重要影响力的医药企业。公司全资子公司上海景峰制药有限公司为企业博士后科研工作站，控股孙公司大连华立金港药业有限公司为辽宁省博士后创新实践基地，控股子公司海南锦瑞制药有限公司为海口市代谢类药物研究技术中心，参股公司海门慧聚药业有限公司为江苏省企业院士工作站、江苏省化学原料药手性合成工程技术研究中心，江苏省博士后创新实践基地。已成为行业内具有一定知名度的医药企业。

公司以专业的学术推广、学术下乡、以及营销、医管学术、产学研的网络平台搭建，树立了良好的专业品牌形象，为产品的市场开发、推广及销售创造了软实力。

### 4、在研产品丰富，涵盖多个疾病治疗领域

公司坚持可持续发展道路，高度重视研发投入，除设立专门的研发部门，建立自身研发团队，还积极联合复旦大学、上海中医药大学、中科院上海药物研究所、北京协和医院、GarbylanBiosurgery、华南生物工程中心等知名高校、专业研究机构建立深度合作关系，形成了产学研一体的研发体系，并结合公司生产、营销体系，着重于将研发成果转化为产能。

报告期内，公司在研主要产品涵盖了心脑血管、骨科、医疗器械、抗病毒、抗肿瘤、糖尿病等多个疾病治疗领域，合计已报生产品种达到 12 个，已报临床品种 5 个。报告期内，新增已报生产的品种 6 个，



已报临床的有 4 个。持有专利 158 项，其中，发明专利 123 项，国家发明专利 58 项。报告期内，公司新增申请专利 7 项，其中发明专利 7 项。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
114,405,000.00	85,405,000.00	33.96%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
上海科新生物医药技术有限公司	生物医药的研发及相关的技术服务、技术咨询	50.00%
杭州嘉伟生物制品有限公司	医疗器械；生物、医药中间体的开发和技术服务	22.50%
海门慧聚药业有限公司	新生产苹果酸奈诺沙星、肝素钠、原料药（盐酸贝那普利），销售自产产品；研发医药化工中间体、护肤化妆品（面膜、面霜、精华液、爽肤水、乳液、洁面乳）；化工产品、化工原料的批发（危险化学品除外）；新药、医药化工中间体的技术开发、转让、咨询	36.00%
海门海慧医药科技有限公司	新药、医药化工中间体的技术开发、转让、咨询、培训	36.00%
南京科维思生物科技有限公司	生物医药技术开发	2.67%
上海景泽生物技术有限公司	在生物技术、专业科技领域内从事技术开发、技术转让、技术咨询，一类医疗器械销售。	40.00%

#### (2) 持有金融企业股权情况

公司报告期末持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

公司报告期不存在证券投资。



## (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

公司报告期末持有其他上市公司股权。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

## (1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
北京方正富邦创融资产管理有限公司	非关联方	否	外海江南水郡债权 3 号	85.71	2014 年 01 月 23 日	2015 年 01 月 15 日	保证收益型	11.8			
上海金元惠理资产管理有限公司	非关联方	否	金元惠理来宾土储 2 号	300	2014 年 05 月 27 日	2015 年 11 月 13 日	保证收益型			15.71	15.71
上海财通资产管理有限公司	非关联方	否	成都花园水城建设	300	2014 年 05 月 27 日	2015 年 06 月 12 日	保证收益型	300		13.41	13.41
深圳市领航叁号保理投资合伙企业（有限合伙）	非关联方	否	启航华宇贰号	300	2014 年 07 月 02 日	2015 年 01 月 20 日	保证收益型	300			
深圳市金色木棉玖号投资合伙企业（有限合伙）	非关联方	否	中信观山·桃花源并购贷款基金（一期）	200	2014 年 01 月 23 日	2015 年 04 月 24 日	保证收益型	200		5.59	5.59



陕西省国际信托股份有限公司	非关联方	否	秋阳 1 期证券投资集合资金信托计划	100	2014 年 06 月 20 日	2023 年 12 月 05 日	保证收益型				
合计				1,285.71	--	--	--	811.8		34.71	34.71
委托理财资金来源				自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				73.91							
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）											
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）											

注：上表中的委托理财均系德泽药业在被公司收购前发生额。

## （2）衍生品投资情况

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

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
上海科新生物医药技术有限公司	是	700	0.00%	无	企业经营
杭州嘉伟生物制品有限公司	是	300	8.00%	无	企业经营
合计	--	1,000	--	--	--
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）					
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）					

## 3、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

### （1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	87,314.03
报告期投入募集资金总额	7,608.6





已累计投入募集资金总额	27,954.84
募集资金总体使用情况说明	
募投项目尚在建设期，公司将根据项目进度及《募集资金管理办法》合理、合规使用募集资金。	

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1.景峰制药玻璃酸钠注射剂生产线技改及产能扩建项目	否	12,443.36	12,443.36	41.00	1,388.66	11.16%	2017年03月31日	0	不适用	否
2. 景峰注射剂大容量注射液生产线建设项目	否	19,003.99	19,003.99	2,253.91	14,191.8	74.68%	2016年09月30日	0	不适用	否
3. 景峰注射剂固体制剂生产线建设项目	否	8,291.36	8,291.36		10.00	0.12%	2017年03月31日	0	不适用	否
4. 景峰注射剂小容量注射液生产线建设项目	否	8,449.57	8,449.57		1,849.24	21.89%	2015年12月31日	0	不适用	否
5. 安泰药业中药材提取生产线建设项目	否	10,501.7	10,501.7	93.23	3,203.26	30.50%	2017年03月31日	0	不适用	否
6. 安泰药业固体制剂生产线建设项目	否	9,387.84	9,387.84	866.86	866.86	9.23%	2017年03月31日	0	不适用	否
7. 景峰制药新建研发中心项目	否	9,716.19	9,716.19	90.00	1,204.12	12.39%	2017年03月31日	0	不适用	否



8. 景峰制药营销网络及信息化建设项目	否	9,520.02	9,520.02	4,263.60	5,240.90	55.05%	2018 年 03 月 31 日	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	87,314.03	87,314.03	7,608.60	27,954.84	--	--		--	--
超募资金投向										
补充流动资金（如有）	--						--	--	--	--
超募资金投向小计	--						--		--	--
合计	--	87,314.03	87,314.03	7,608.60	27,954.84	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截至 2015 年 2 月 12 日止，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目投资金额合计 203,462,374.68 元。2015 年 2 月公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 203,462,374.68 元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2015 年 3 月 3 日公司召开第六届董事会第二次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，至 2015 年 6 月 30 日已执行 4 亿元闲置募集资金暂时用于补充公司流动资金。									
项目实施出现募集资金结余的金额	适用 本期项目尚未完工，结余金额均为项目预算资金。									





及原因	
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。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
湖南景峰医药股份有限公司董事会关于募集资金半年度存放与使用情况的专项报告	2015 年 08 月 19 日	详见与本半年度报告同日披露的巨潮资讯网站。

## 4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海景峰制药有限公司	子公司	制药	玻璃酸钠注射液等	171,000,000.00	2,018,015,754.22	1,611,218,041.33	138,866,829.96	28,875,341.36	29,447,293.27
贵州景峰注射剂有限公司	子公司	制药	参芎葡萄糖注射液等	180,000,000.00	919,659,561.23	546,801,884.86	550,885,922.64	69,426,815.19	61,069,839.20
贵州景峰药品销售有限公司	子公司	药品流通	药品流通	2,000,000.00	105,253,213.24	33,661,695.45	117,669,759.81	6,275,323.56	5,110,113.65
贵州景诚制药有限公司	子公司	制药	心脑宁胶囊等药品	51,000,000.00	343,259,575.96	27,950,631.17	100,487,417.92	8,711,198.54	9,149,875.21
大连德泽药业有限公司	子公司	制药	榄香烯注射液等	1,988,000.00	235,398,951.26	185,816,781.73	75,660,139.53	7,430,046.85	2,137,835.91



## 5、非募集资金投资的重大项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2015 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

## 七、公司报告期利润分配实施情况

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

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。

## 九、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒ 适用 ☐ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015 年 01 月 01 日 -2015 年 06 月 30 日	无现场接待	电话沟通	个人	公众投资者	公司经营情况等



## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的有关规定召集、召开股东大会；公司董事会认真执行股东大会决议，为公司的决策机构；监事会严格按照规定行使监督职权，对公司财务状况、董事及高级管理人员职务行为的监督等履行职责，维护了公司和全体股东的合法权益；公司管理层严格执行股东大会及董事会决议，执行各项决策；公司各职能部门及各控股子公司负责日常经营工作。

公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及其它有关法律法规及规范性文件规定，并严格按照《信息披露事务制度》对外进行信息披露，确保公司真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，增加公司运作的公开性和透明度。不存在因信息披露问题被交易所实施批评、谴责等惩戒措施。报告期内，公司不存在向控股股东、实际控制人提供未公开信息等违规情况。

目前，公司治理实际情况符合《公司法》和中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的相关要求。

### 二、诉讼事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2005年10月，刘金成、李培华诉中铁二局一公司、贵州联合西创药物有限公司(2010.2更名为贵州西创制药有限公司)关于工程款纠纷一案。	101.19	否	2012年6月，景峰注射剂吸收合并贵州西创制药有限公司并注销贵州西创制药有限公司，景峰注射剂作为贵州西创权利义务承受人作为此案第二被告参与诉讼。2015年2月9日，乌当区人民法院判决认定景峰注射剂与原告没有合同关系，景峰公司将工程发包给有资质的中铁二局承建并不违反法律禁止性规定，对原告要求景峰公司承担赔偿责任的请求不予支持。2015年3月19日，原告刘金成向贵州省中级人民法院提起上诉。目前本案在审理中。	不适用	不适用		不适用
2013年12月，大连宋成药物开发有限公司与大连华立金港药业有限公司	不适用	否	大连市中级人民法院于2014年5月20日判决支持宋成公司诉讼请求：解除双方签订的《技术转让(专利权)合同》；金港药业返还已受让的“一	不适用	不适用		不适用



司关于“一种神经阻滞注射液”药品专利权纠纷一案。			种神经阻滞注射液”药品专利权，并将该专利权变更登记至宋成公司名下；金港药业返还受让的《药物临床研究批件》及相关文件资料。2014年12月22日辽宁省高级人民法院判决撤销大连市中级人民法院（2014）大民四初字第1号民事判决，发回中级法院重审。目前案件在中院审理过程中。				
--------------------------	--	--	--	--	--	--	--

### 三、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格（万元）	进展情况	对公司经营的影响	对公司损益的影响	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	披露日期	披露索引
大连德泽药业有限公司股东浙江德清弘琪投资合伙企业（有限合伙）、浙江德清慧君投资合伙企业（有限合伙），以及德泽药业实际控制人谢恬	大连德泽药业有限公司53%股权	47,700	所涉及资产产权已全部过户，所涉及的债权债务已全部转移	公司获得了脂质体药物整合平台，将我国抗肿瘤脂质体类植物药整合进入公司产业平台。德泽药业拥有了上市平台的资金、资本运作等方面的支持，为肿瘤药产品的资源整合、脂质体类产品研发、脂质体类产品引进等创造了良好条件。同时公司后期会加快资源整合及平台搭建，结合自身优势，以实现良好的协同效应，取得更优的销售业绩。	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润为2336.09万元	18.69%	否		2015年04月20日	巨潮资讯网 2015-029 《湖南景峰医药股份有限公司关于完成对大连德泽药业有限公司53%股权收购的公告》



## 2、出售资产情况

公司报告期未出售资产。

## 3、企业合并情况

公司报告期未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
海门慧聚药业有限公司	联营企业	合作开发	就合作产品的生产技术开发事项开展合作	按照市场交易的原则，由双方协商确定	不适用	665	28.58%	1,328	否	银行存款	不适用	2015年06月20日	巨潮资讯网 2015-043《湖南景峰医药股份有限公司关联交易公告》
海门慧聚药业有限公司	联营企业	技术服务费	产品研发	按照市场交易的原则，由双方协商确定	不适用	300	12.89%	300	否	银行存款	不适用	2015年01月28日	巨潮资讯网 2015-008《湖南天一科技股份有限公司第六届董事会第二次会议（年会）决议公告》
海门慧聚药业有限公司	联营企业	技术服务费	产品研发	按照市场交易的原则，由双方协商确定	不适用	40.8	1.75%	300	否	银行存款	不适用		



杭州 嘉伟 生物 制品 有限 公司	联 营 企 业	资 金 拆 借	资金拆 出	不适用	不适 用	300	100.00%	300	否	银 行 存 款	不适 用	2015 年 01 月 28 日	巨潮资讯网 2015-008《湖南天一 科技股份有限公司 第六届董事会第二 次会议（年会）决 议公告》
合计				--	--	1,305.8	--	2,228	--	--	--	--	--

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

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

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐ 是 ☒ 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、其他关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

（1）公司为抓住医药行业的整合机会，紧密围绕公司的发展战略，加力产品并购，以及上下游的整合，拟参与设立上海康景股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“股权投资基金”），该基金的目标认缴出资总额为人民币 5 亿元；其中公司或公司全资子公司拟出资不超过 1.8 亿元人民币作为有限合伙人之一参与股权投资基金；公司全资子公司上海琦景投资管理有限公司（以下简称“琦景投资”）出资 300 万元，作为股权投资基金普通合伙人；公司董事、副总经理刘华作为有限合伙人拟与股权投资基金管理团队共同设立上海贵景投资中心（有限合伙）出资 200 万元参与投资股权投资基金，并作为股权投资基金的普通合伙人；公司董事长、总经理叶湘武等其他高级管理人员及部分员工拟以直接出资或成立有限合伙企业间接出资等方式出资 1000-4000 万元，作为有限合伙人之一参与到股权投资基金；其他投资方作为其他有限合伙人参与到股权投资基金。经公司第六届董事会第四次会议、第六届监事会第三次会议审议，通过了《关于公司对外投资暨关联交易的议案》，关联董事叶湘武、李彤、简卫光、刘华、罗斌、罗丽、欧阳艳丽、魏泽春回避表决；公司独立董事对该事项出具了事前认可意见，并发表了明确同意的独立意见。

（2）2015 年 4 月 7 日，公司接到公司控股股东（实际控制人）叶湘武先生的通知，叶湘武先生已与华宝信托有限责任公司签署了《股票质押合同》，叶湘武先生以其持有的 26,000,000 股公司股权为上海景峰制药有限公司与华宝信托有限责任公司签订的合同编号为“120150003100010001”的《信托贷款合同》项下之贷款提供股权质押担保，该笔贷款金额为壹亿壹仟伍佰万元，期限为叁年。本次股权质押登记日为 2015 年 3 月 31 日，质押期限至上述贷款到期还款后，出质人申请解除质押之日止。

关联交易临时报告披露网站相关查询



临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
对外投资暨关联交易的公告	2015 年 04 月 23 日	巨潮资讯网
关于公司控股股东部分股权质押的公告	2015 年 04 月 09 日	巨潮资讯网

## 八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 九、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

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期（协议签署 日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期（协议签署 日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期（协议签署 日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
贵州景峰注射 剂有限公司		7,700	2014 年 07 月 21 日	7,700	连带责任 保证	2018 年 6 月 24 日	否	是
上海景峰制药 有限公司		1,805	2014 年 12 月 01 日	1,020	抵押	2019 年 12 月 31 日	否	是





上海景峰制药有限公司		4,580	2014 年 12 月 01 日	4,580	质押	2019 年 12 月 31 日	否	是
上海景峰制药有限公司		10,000	2014 年 11 月 24 日	10,000	质押	2015 年 4 月 8 日	是	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			14,085	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）				13,300
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			0	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				0
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			14,085	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				13,300
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例								6.79%
其中：								

### （1）违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

公司报告期不存在其他重大交易。

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	叶湘武;欧阳艳丽;刘华;简卫光;李彤;贵阳众诚投资管理中心（有限合伙）;贵阳黔景泰创业投资管理中心（有限合伙）;罗斌;罗丽;王永红;张亮;刘莉敏;罗衍涛;丛树芬;葛红;马贤鹏;付爱玲;杨天志;张亚君;车正英;陈杰;倪晓;上海景林景途投资中心（有限合伙）;南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）;维	根据《重组管理办法》相关规定，本次交易完成后叶湘武成为天一科技实际控制人，叶湘武及其一致行动人张慧、叶高静、叶湘伦以景峰制药股权所认购天一科技本次发行股份自上市之日起三十六个月内不得转让；刘华、简卫光、李彤、罗斌、罗丽、张亮、刘莉敏、罗衍涛、葛红、杨天志、贵阳众诚、贵阳黔景泰、王永红、张	2014 年 02 月 28 日	12 个月/36 个月	履行中





诺	梧百通投资管理咨询（上海）有限公司； 维梧睿璟投资管理咨询（上海）有限公司； 维梧鸿康投资管理咨询（上海）有限公司	亚君、车正英、欧阳艳丽、丛树芬、马贤鹏、付爱玲、陈杰、倪晓、南海成长、维梧百通、维梧睿璟、维梧鸿康、景林景途以景峰制药股权所认购天一科技本次发行股份自上市之日起十二个月内不得转让。			
	中国长城资产管理公司	长城公司所持天一科技全部股份（拟向叶湘武等人协议转让的 5,000 万股股份除外，下同），自天一科技本次发行的股份上市之日起 12 个月内不转让。自天一科技本次发行的股份上市之日起第 13 个月至第 24 个月期间，长城公司所持天一科技全部股份的 50%不转让。自天一科技本次发行的股份上市之日起 24 个月届满后，长城公司所持天一科技全部股份解除锁定。	2014 年 02 月 28 日	24 个月	履行中
	叶湘武	本次重组完成后，上市公司将继续执行《公司章程》约定的利润分配政策，重视对社会公众股东的合理投资回报，维护社会公众股东权益。若本次重组后 36 个月内天一科技根据监管部门要求或者公司实际经营情况进行《公司章程》分红条款的修订，本人承诺在公司股东大会审议前述议案时投赞成票。	2014 年 02 月 28 日	36 个月	履行中
	叶湘武	实际控制人叶湘武及其一致行动人出具了《关于避免与湖南天一科技股份有限公司同业竞争的承诺函》；详见上市公司于 2014 年 11 月 27 日公告的《天一科技：重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）》	2013 年 09 月 27 日	叶湘武为上市公司实际控制人期间	履行中
	叶湘武	叶湘武及其一致行动人出具了《关于规范关联交易的承诺函》；详见上市公司于 2014 年 11 月 27 日公告的《天一科技：重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）》	2013 年 09 月 27 日	叶湘武为上市公司实际控制人期间	履行中
	叶湘武	叶湘武及其一致行动人出具了《关于保障湖南天一科技股份有限公司独立性的承诺函》；详见上市公司于 2014 年 11 月 27 日公告的《天一科技：重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易	2013 年 09 月 27 日	叶湘武为上市公司实际	履行中



		报告书（修订稿）》		控制人期间	
	叶湘武;欧阳艳丽;刘华;简卫光;李彤;贵阳众诚投资管理中心)有限合伙);贵阳黔景泰创业投资管理中心(有限合伙);罗斌;罗丽;王永红;张亮;刘莉敏;罗衍涛;丛树芬;葛红;马贤鹏;付爱玲;杨天志;张亚君;车正英;陈杰;倪晓;上海景林景途投资中心(有限合伙);南海成长精选(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙);维梧百通投资管理咨询(上海)有限公司;维梧睿璟投资管理咨询(上海)有限公司;维梧鸿康投资管理咨询(上海)有限公司	景峰制药全体股东对景峰制药合并报表、景峰制药母公司及子公司实现承诺年度第一年预测净利润承担业绩补偿责任;叶湘武、张慧、叶高静、叶湘伦、刘华、简卫光、李彤、罗斌、罗丽、欧阳艳丽、张亮、刘莉敏、丛树芬、罗衍涛、葛红、马贤鹏、付爱玲、杨天志、贵阳众诚、贵阳黔景泰对景峰制药合并报表、景峰制药母公司及子公司实现承诺年度第二年、第三年预测净利润承担业绩补偿责任,并对补偿期限届满时的减值测试承担补偿责任。详见上市公司于 2014 年 11 月 27 日公告的《天一科技:重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(修订稿)》	2014 年 02 月 28 日		履行中
	中国长城资产管理公司	若景峰制药在 2014、2015、2016 年度中任一年度当期累计经审计的的扣除非经常性损益后归属母公司所有者的实际净利润低于当期累计承诺净利润,则差额部分由长城公司使用专用账户中的货币资金予以补足。详见上市公司于 2014 年 11 月 27 日公告的《天一科技:重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(修订稿)》	2014 年 02 月 28 日	36 个月	履约中
承诺是否及时履行	是				

## 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

公司半年度报告未经审计。

## 十二、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。



### 十三、违法违规退市风险揭示

公司报告期不存在违法违规退市风险。

### 十四、其他重大事项的说明

公司报告期不存在其他重大事项。



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	458,509,772	62.09%	61,285,093	0	0	33,217,500	94,502,593	553,012,365	69.14%
1、国家持股				0	0				
2、国有法人持股			8,685,093	0	0		8,685,093	8,685,093	1.08%
3、其他内资持股	458,509,772	62.09%	52,600,000	0	0	33,217,500	85,817,500	544,327,272	68.06%
二、无限售条件股份	280,000,000	37.91%				-33,217,500	-33,217,500	246,782,500	30.86%
1、人民币普通股	280,000,000	37.91%				-33,217,500	-33,217,500	246,782,500	30.86%
三、股份总数	738,509,772	100.00%	61,285,093	0	0	0	61,285,093	799,794,865	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、公司就长城公司协议转让其持有的公司股份事宜已于2013年9月12日发布了《关于控股股东拟直接协议转让公司部分股权的提示性公告》（公告编号：2013-036）。本次协议转让股份之相关权益变动报告书已于2014年11月27日披露，详见巨潮资讯网站。

2、根据公司第五届董事会第十八次会议、第二十次会议、2013年第二次临时股东大会审议通过，公司确定非公开发行股份发行价格为14.51元/股，不低于本次重大资产重组的首次董事会决议公告日前20个交易日上市公司股票交易均价，新增股份61,285,093股，募集资金总额为889,246,699.43元，募集资金净额为873,140,258.84元。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2014年11月25日，公司收到中国证监会2014年11月24日印发的《关于核准湖南天一科技股份有限公司重大资产重组及向叶湘武等发行股份购买资产并配套募集资金的批复》（证监许可〔2014〕1228号），核准公司非公开发行不超过131,351,063股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

1、2015年2月5日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，长城公司将其持有的本公司50,000,000股（无限售条件流通股）直接协议转让给受让方叶湘武等人于2015年2月3日完成了过户登记手续，过户后的股份性质不变。



2、公司于2015年2月27日就本次新增股份向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提交相关登记材料，经确认，此次增发股份于2015年3月9日终登记到账，并正式列入上市公司的股东名册。本次新增股份为有限售条件流通股（限售期为12个月），上市首日为2015年3月10日。

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

报告期，公司完成非公开发行股票募集配套资金，股份总数增加到799,794,865股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期，公司完成发行股份购买资产，股份数增加到799,794,865股。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数			18,709	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 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股 数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的普通 股数量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
叶湘武	境内自然人	19.49%	155,871,802	+9,390,000	153,524,302	2,347,500	质押	64,000,000
中国长城资 产管理公司	国有法人	11.67%	93,352,870	-50,000,000	0	93,352,870		
刘华	境内自然人	5.02%	40,135,453	+9,300,000	37,810,453	2,325,000	质押	30,830,000
简卫光	境内自然人	5.02%	40,135,453	+9,300,000	37,810,453	2,325,000	质押	22,500,000
李彤	境内自然人	5.02%	40,135,453	+9,300,000	37,810,453	2,325,000	质押	19,000,000
张慧	境内自然人	3.86%	30,835,453	0	30,835,453	0		
叶高静	境内自然人	3.86%	30,835,453	0	30,835,453	0		
南海成长精 选（天津）股 权投资基金 合伙企业（有 限合伙）	境内非国有 法人	3.22%	25,765,825	+2,170,000	23,595,825	2,170,000		
维梧百通投 资管理咨询 （上海）有限 公司	境内非国有 法人	2.99%	23,904,179	0	23,904,179	0		



维梧睿璟投资管理咨询（上海）有限公司	境内非国有法人	2.33%	18,656,789	0	18,656,789	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）		无。						
上述股东关联关系或一致行动的说明		前 10 名股东中，叶湘武、张慧、叶高静三位股东存在关联关系，是一致行动人；维梧百通投资管理咨询（上海）有限公司与维梧睿璟投资管理咨询（上海）有限公司存在关联关系，是一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件普通股股份数量			股份种类			
					股份种类		数量	
中国长城资产管理公司		93,352,870			人民币普通股			
平江县国有资产管理局		10,075,790			人民币普通股			
天安财产保险股份有限公司一保赢 1 号		5,569,634			人民币普通股			
叶湘武		2,347,500			人民币普通股			
刘华		2,325,000			人民币普通股			
简卫光		2,325,000			人民币普通股			
李彤		2,325,000			人民币普通股			
南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）		2,170,000			人民币普通股			
天安财产保险股份有限公司		2,008,900			人民币普通股			
黄钢		1,030,100			人民币普通股			
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明		根据已知的资料，公司未知上述股东之间存在关联关系以及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）		无。						

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

公司报告期控股股东未发生变更。

公司报告期实际控制人未发生变更。



#### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。



## 第七节 优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。





## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被 授予的 限制性 股票数 量(股)	本期被 授予的 限制 性 股 票 数 量 (股)	期 末 被 授 予 的 限 制 性 股 票 数 量 (股)
叶湘武	董事	现任	146,481,802	9,390,000		155,871,802			
李彤	董事	现任	30,835,453	9,300,000		40,135,453			
刘华	董事	现任	30,835,453	9,300,000		40,135,453			
简卫光	董事	现任	30,835,453	9,300,000		40,135,453			
罗斌	董事	现任	6,435,225	2,000,000		8,435,225			
罗丽	董事	现任	6,435,225	2,000,000		8,435,225			
欧阳艳丽	董事	现任	2,681,344	2,000,000		4,681,344			
丛树芬	总会计师	现任	1,742,873	1,000,000		2,742,873			
合计	--	--	256,282,828	44,290,000	0	300,572,828	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
刘莉敏	监事	被选举	2015 年 01 月 22 日	公司职工代表大会选举其为职工代表监事
陈唯物	监事会主席	被选举	2015 年 01 月 26 日	第六届监事会第一次会议推选其为监事会主席



## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

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：湖南景峰医药股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	654,226,141.50	214,522,784.27
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	163,457,850.88	177,183,089.97
应收账款	486,285,799.42	354,896,697.94
预付款项	130,335,067.17	57,411,932.03
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	115,314,160.92	138,568,835.17
买入返售金融资产		
存货	170,504,808.41	128,618,068.46
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,309,333.04	
流动资产合计	1,724,433,161.34	1,071,201,407.84
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	4,000,000.00	
持有至到期投资	1,000,000.00	



长期应收款		
长期股权投资	124,164,823.33	86,431,198.11
投资性房地产		
固定资产	315,741,941.24	268,407,904.10
在建工程	100,646,269.32	78,986,847.02
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	64,392,215.87	29,582,807.51
开发支出		
商誉	687,850,252.47	355,941,236.02
长期待摊费用	11,743,385.50	9,620,727.16
递延所得税资产	14,969,340.87	13,626,377.63
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,324,508,228.60	842,597,097.55
资产总计	3,048,941,389.94	1,913,798,505.39
流动负债：		
短期借款	418,450,000.00	435,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	127,769,646.29	86,709,842.67
预收款项	15,812,088.32	10,463,984.22
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,443,498.74	3,116,563.33
应交税费	61,803,573.27	61,283,011.17
应付利息		
应付股利	2,633,166.68	2,633,166.68
其他应付款	154,698,327.45	153,643,782.49
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	25,000,000.00	45,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	808,610,300.75	797,850,350.56



非流动负债：		
长期借款	171,000,000.00	56,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	27,800,549.47	26,951,476.71
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	37,971,664.89	38,959,603.23
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	236,772,214.36	121,911,079.94
负债合计	1,045,382,515.11	919,761,430.50
所有者权益：		
股本	336,710,348.00	275,425,255.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,024,413,830.81	217,457,788.30
减：库存股		
其他综合收益	107,100.00	107,100.00
专项储备		
盈余公积	21,632,505.29	21,632,505.29
一般风险准备		
未分配利润	575,420,361.99	466,565,784.76
归属于母公司所有者权益合计	1,958,284,146.09	981,188,433.35
少数股东权益	45,274,728.74	12,848,641.54
所有者权益合计	2,003,558,874.83	994,037,074.89
负债和所有者权益总计	3,048,941,389.94	1,913,798,505.39

法定代表人：叶湘武

主管会计工作负责人：丛树芬

会计机构负责人：丛树芬



## 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	71,032,801.25	70,321,754.95
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		
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	236,102.69	
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	71,268,903.94	70,321,754.95
非流动资产：		
可供出售金融资产	4,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,345,659,378.42	3,447,993,491.06
投资性房地产		
固定资产	271,953.73	
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	49,411.76	
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,349,980,743.91	3,447,993,491.06
资产总计	4,421,249,647.85	3,518,315,246.01
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动		



计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	15,500.00	
应交税费	-985,435.24	-748,032.86
应付利息		
应付股利		
其他应付款	139,017,000.11	104,081,775.92
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	138,047,064.87	103,333,743.06
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	138,047,064.87	103,333,743.06
所有者权益：		
股本	799,794,865.00	738,509,772.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,941,264,982.87	3,129,692,855.02
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	22,480,328.89	22,480,328.89
未分配利润	-480,337,593.78	-475,701,452.96
所有者权益合计	4,283,202,582.98	3,414,981,502.95
负债和所有者权益总计	4,421,249,647.85	3,518,315,246.01



## 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	964,101,547.76	785,837,882.58
其中：营业收入	964,101,547.76	785,837,882.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	830,846,306.38	679,716,544.13
其中：营业成本	186,837,227.78	109,747,633.77
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金		
净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	14,726,322.85	12,782,629.19
销售费用	476,243,483.59	447,382,314.20
管理费用	122,859,699.32	93,641,201.80
财务费用	24,184,921.90	9,697,033.92
资产减值损失	5,994,650.94	6,465,731.25
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）	1,324,579.10	555,642.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	977,483.22	555,642.01
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	134,579,820.48	106,676,980.46
加：营业外收入	7,946,657.13	8,276,332.21
其中：非流动资产处置利得	11,911.41	69,651.13
减：营业外支出	1,554,092.61	1,254,708.89
其中：非流动资产处置损失	67,822.01	403,652.74
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	140,972,385.00	113,698,603.78
减：所得税费用	15,972,719.52	18,078,979.59
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	124,999,665.48	95,619,624.19



归属于母公司所有者的净利润	108,854,577.23	93,639,567.72
少数股东损益	16,145,088.25	1,980,056.47
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	124,999,665.48	95,619,624.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	108,854,577.23	93,639,567.72
归属于少数股东的综合收益总额	16,145,088.25	1,980,056.47
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.14	0.20
（二）稀释每股收益	0.14	0.20

法定代表人：叶湘武

主管会计工作负责人：丛树芬

会计机构负责人：丛树芬





## 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	0.00	239,193.39
减：营业成本	0.00	215,274.05
营业税金及附加		
销售费用		
管理费用	4,353,950.53	5,102,212.25
财务费用	-204,611.96	236,905.88
资产减值损失	12,426.46	-194,406.75
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）	-474,371.48	-17,513.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-474,371.48	-17,513.48
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-4,636,136.51	-5,138,305.52
加：营业外收入		
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	4.31	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-4,636,140.82	-5,138,305.52
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-4,636,140.82	-5,138,305.52
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		



2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-4,636,140.82	-5,138,305.52
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	1,022,776,658.18	918,322,782.39
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	70,825,943.91	32,962,293.26
经营活动现金流入小计	1,093,602,602.09	951,285,075.65
购买商品、接受劳务支付的	132,923,041.31	105,549,315.29



现金		
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	98,340,076.07	64,626,203.81
支付的各项税费	168,749,009.24	144,808,488.58
支付其他与经营活动有关的现金	624,412,005.91	569,387,794.30
经营活动现金流出小计	1,024,424,132.53	884,371,801.98
经营活动产生的现金流量净额	69,178,469.56	66,913,273.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	347,095.88	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,450.00	145,400.00
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	9,500,000.00	
投资活动现金流入小计	14,863,545.88	145,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	103,935,310.81	43,580,165.77
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	455,703,106.66	50,360,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	3,040,000.00	21,300,000.00
投资活动现金流出小计	562,678,417.47	115,240,165.77
投资活动产生的现金流量净额	-547,814,871.59	-115,094,765.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	886,652,514.84	
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	473,450,000.00	178,000,000.00
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	1,360,102,514.84	178,000,000.00
偿还债务支付的现金	395,000,000.00	139,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,631,470.49	8,543,397.24
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	22,131,285.09	240,000.00
筹资活动现金流出小计	441,762,755.58	148,133,397.24
筹资活动产生的现金流量净额	918,339,759.26	29,866,602.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	439,703,357.23	-18,314,889.34
加：期初现金及现金等价物余额	214,522,784.27	145,746,123.86
六、期末现金及现金等价物余额	654,226,141.50	127,431,234.52

## 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		167,581.49
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	614,756.92	30,730.62
经营活动现金流入小计	614,756.92	198,312.11
购买商品、接受劳务支付的现金		131,857.05
支付给职工以及为职工支付的现金	408,124.64	3,101,421.09
支付的各项税费	2,143,672.60	5,650.63
支付其他与经营活动有关的现金	1,612,485.38	3,318,685.30
经营活动现金流出小计	4,164,282.62	6,557,614.07
经营活动产生的现金流量净额	-3,549,525.70	-6,359,301.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		



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	8,570,000.00	
投资活动现金流入小计	8,570,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	309,428.00	76,043.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	877,140,258.84	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	877,449,686.84	76,043.00
投资活动产生的现金流量净额	-868,879,686.84	-76,043.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	873,240,258.84	
取得借款收到的现金		18,000,000.00
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	873,240,258.84	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	100,000.00	9,000,000.00
筹资活动现金流出小计	100,000.00	9,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	873,140,258.84	9,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	711,046.30	2,564,655.04
加：期初现金及现金等价物余额	70,321,754.95	3,249,036.05
六、期末现金及现金等价物余额	71,032,801.25	5,813,691.09



## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	275,425,255.00				217,457,788.30		107,100.00		21,632,505.29		466,565,784.76	12,848,641.54	994,037,074.89
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	275,425,255.00				217,457,788.30		107,100.00		21,632,505.29		466,565,784.76	12,848,641.54	994,037,074.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	61,285,093.00				806,956,042.51						108,854,577.23	32,426,087.20	1,009,521,799.94
（一）综合收益总额											108,854,577.23	16,145,088.25	124,999,665.48
（二）所有者投入	61,285,093.00				806,956,042.51							16,280,998.95	884,522,134.46



和减少资本												
1. 股东投入的普通股	61,285,093.00				811,572,127.85							872,857,220.85
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					-4,616,085.34						16,280,998.95	11,664,913.61
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												



(六) 其他												
四、本期期末余额	336,710,348.00			1,024,413,830.81		107,100.00		21,632,505.29		575,420,361.99	45,274,728.74	2,003,558,874.83

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	171,000,000.00				367,234,646.44				14,524,424.85		222,644,595.22	-323,586.81	775,080,079.70
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	171,000,000.00				367,234,646.44				14,524,424.85		222,644,595.22	-323,586.81	775,080,079.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	104,425,255.00				-149,776,858.14		107,100.00		7,108,080.44		243,921,189.54	13,172,228.35	218,956,995.19
（一）综合收益总额							107,100.00				251,029,269.98	6,490,827.75	257,627,197.73
（二）所有者投入和减少资本	104,425,255.00				-149,776,858.14							6,681,400.60	-38,670,202.54
1. 股东投入的普通股	104,425,255.00				-137,437,243.11								-33,011,988.11
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					-12,339,615.03							6,681,400.60	-5,658,214.43
(三) 利润分配									7,108,080.44	-7,108,080.44			
1. 提取盈余公积									7,108,080.44	-7,108,080.44			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	275,425,255.00				217,457,788.30		107,100.00		21,632,505.29	466,565,784.76	12,848,641.54	994,037,074.89	





## 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	738,509,772.00				3,129,692,855.02				22,480,328.89	-475,701,452.96	3,414,981,502.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	738,509,772.00				3,129,692,855.02				22,480,328.89	-475,701,452.96	3,414,981,502.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	61,285,093.00				811,572,127.85					-4,636,140.82	868,221,080.03
（一）综合收益总额										-4,636,140.82	-4,636,140.82
（二）所有者投入和减少资本	61,285,093.00				811,572,127.85						872,857,220.85
1．股东投入的普通股	61,285,093.00				811,572,127.85						872,857,220.85
2．其他权益工具持有者投入											



资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	799,794,865.00				3,941,264,982.87				22,480,328.89	-480,337,593.78	4,283,202,582.98





上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	280,000,000.00				173,539,135.96				22,480,328.89	-454,051,836.27	21,967,628.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	280,000,000.00				173,539,135.96				22,480,328.89	-454,051,836.27	21,967,628.58
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	458,509,772.00				2,956,153,719.06					-21,649,616.69	3,393,013,874.37
（一）综合收益总额										-21,649,616.69	-21,649,616.69
（二）所有者投入和减少资本	458,509,772.00				2,956,153,719.06						3,414,663,491.06
1. 股东投入的普通股	458,509,772.00				2,956,153,719.06						3,414,663,491.06
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金											



额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权 益内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余 额	738,509,772.00				3,129,692,855.02				22,480,328.89	-475,701,452.96	3,414,981,502.95



### 三、公司基本情况

湖南景峰医药股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名湖南天一泵业股份有限公司，是经湖南省人民政府湘政函（1998）73号文批准，采取募集方式设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发字（1998）288号和（1998）289号文批准，于1998年11月18日向社会公开发行人民币普通股（A股）4,500万股，并于1998年12月18日经湖南省工商行政管理局核准登记，注册资本：人民币14,000万元。本公司股票于1999年2月3日在深圳证券交易所上市。

2000年4月，本公司以1999年末股本总额14,000万股为基数，向全体股东每10股送红股2股，以资本公积金每10股转增8股，股本增至28,000万股。并于2000年6月8日经湖南省工商行政管理局核准变更工商登记，注册资本增加至人民币28,000万元。

根据公司2013年第二次临时股东会决议和《湖南天一科技股份有限公司发行股份购买资产协议书》，公司申请增发股份人民币458,509,772股，经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1228号《关于核准湖南天一科技股份有限公司重大资产重组及向叶湘武发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准，公司于2014年12月5日向叶湘武发行146,481,802股、向张慧发行30,835,453股、向叶高静发行30,835,453股、向叶湘伦发行2,681,344股、向刘华发行30,835,453股、向简卫光发行30,835,453股、向李彤发行30,835,453股、向维梧百通投资管理咨询（上海）有限公司发行23,904,179股、向南海成长精选（天津）股权投资基金合伙（有限合伙）发行23,595,825股、向维梧睿璟投资管理咨询（上海）有限公司发行18,656,789股、向贵阳众诚投资管理中心（有限合伙）发行17,160,600股、向上海景林景途投资中心（有限合伙）发行15,015,525股、向贵阳黔景泰创业投资管理中心（有限合伙）发行13,406,718股、向罗斌发行6,435,225股、向罗丽发行6,435,225股、向王永红发行6,167,091股、向倪晓发行3,887,948股、向欧阳艳丽发行2,681,344股、向张亮发行2,413,209股、向陈杰发行2,011,008股、向刘莉敏发行1,876,941股、向维梧鸿康投资管理咨询（上海）有限公司发行1,868,897股、向丛树芬发行1,742,873股、向罗衍涛发行1,608,806股、向葛红发行1,340,672股、向马贤鹏发行1,340,672股、向付爱玲发行1,206,605股、向杨天志发行804,403股、向张亚君发行804,403股、向车正英发行804,403股人民币普通股（A股），每股面值人民币1元，每股发行价格7.52元。2014年12月5日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对本次非公开发行股份购买资产进行了验资，并出具了信会师报字(2014)第114612号《验资报告》，经审验，本公司注册资本由280,000,000.00元增至738,509,772.00元。

根据公司2013年第二次临时股东会决议和《湖南天一科技股份有限公司发行股份购买资产协议书》以及中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1228号《关于核准湖南天一科技股份有限公司重大资产重组及向叶湘武发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司获准非公开发行不超过131,351,063股。公司本次实际非公开发行61,285,093股，每股发行价格14.51元，募集资金总额为人民币889,246,699.43元。变更后的注册资本为人民币799,794,865.00元。2015年2月12日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对本次非公开发行股票进行了验资，并出具了信会师报字(2015)第110431号《验资报告》。

2015年4月1日，根据股东会决议和章程的规定，将公司名称变更为湖南景峰医药股份有限公司。

本公司企业法人营业执照注册号：430000000002121，法定代表人：叶湘武，注册地址：湖南省平江县城关镇南街365号；办公地址：湖南省长沙市芙蓉区芙蓉中路二段98号明城国际3619室。

重组后本公司实际经营范围为：以自有资产进行医药、医疗项目投资；生物制药技术项目的研发与投资；商品进出口贸易；企业管理咨询、医疗医药研发技术咨询。（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）。

截止2015年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

一级子公司名称
上海景峰制药有限公司
上海琦景投资管理有限公司
贵州仁景医院管理有限公司
二级子公司名称





贵州景峰注射剂有限公司
贵州景峰药品销售有限公司
贵州景诚制药有限公司
海南锦瑞制药有限公司
成都金沙医院有限公司
大连德泽药业有限公司
三级子公司名称
大连华立金港药业有限公司
四级子公司名称
杭州金桂医药有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本节“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。



#### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

#### 6、合并财务报表的编制方法

##### 合并范围

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

##### 合并程序

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

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

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

##### （1）增加子公司或业务

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

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



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

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

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

### ②分步处置子公司

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

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

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

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

## （3）购买子公司少数股权

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

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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



## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融工具的分类

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

### （2）金融工具的确认依据和计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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





## ②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

## ③应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## ④可供出售金融资产

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

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

## ⑤其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

### （4）金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金



融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### （6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

##### ①可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

##### ②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 11、应收款项

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的金额标准为 100 万元（含 100 万元）以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	年末对于单项金额重大（人民币 100 万元）的应收款项（包括应收账款、其他应收款）逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；对于年末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在年末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1（外部应收账款）	账龄分析法
组合 2（内部应收款项及有确凿证据能收回的款项）	其他方法



组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	15.00%	15.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	75.00%	75.00%
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	有确凿证据能收回的款项。
坏账准备的计提方法	单独分析计提坏账准备。

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### （2）发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

### （3）不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。



### 13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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

### 14、长期股权投资

#### （1）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

#### （2）初始投资成本的确定

##### ①企业合并形成的长期股权投资

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

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

##### ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### （3）后续计量及损益确认方法

##### ①成本法核算的长期股权投资

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

##### ②权益法核算的长期股权投资





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

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

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

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

### ③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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



以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.5%
电子设备	年限平均法	3-5	5.00%	31.67-19%
运输设备	年限平均法	10	5.00%	9.5%
其他设备	年限平均法	5-10	5.00%	19-9.5%

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会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。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 17、在建工程

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



旧额。

## 18、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

### （3）暂停资本化期间

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

### （4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## 19、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产的计价方法

A、公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其



他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

#### B、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### ②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
软件	3年	软件使用实际寿命估计
土地	50年	土地使用权证载年限
专利权	10-20年	专利权证书所载年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### ③使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### ①划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### ②开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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





## 20、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21、长期待摊费用

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

### （1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### （2）摊销年限

3年。

## 22、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划



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

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

#### ②设定受益计划

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

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

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

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

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

## 23、预计负债

#### （1）预计负债的确认标准

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

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

#### （2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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



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

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

## 24、股份支付

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

### （1）以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

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

### （2）以现金结算的股份支付及权益工具

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

## 25、收入

### （1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

### （2）确认让渡资产使用权收入的依据



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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

**(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法**

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

## **26、政府补助**

### **(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### **(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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

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

## **27、递延所得税资产/递延所得税负债**

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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





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

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

## 28、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

### （2）融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### 终止经营：

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时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主要经营地区进行处置计划的一部分；
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### 关联方：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本



公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

### 30、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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、15%、12.5%

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
本公司	25%
上海景峰制药有限公司	15%
贵州景峰注射剂有限公司	15%
贵州景峰药品销售有限公司	25%



贵州景诚制药有限公司	15%
海南锦瑞制药有限公司	12.5%
成都金沙医院有限公司	25%
大连德泽药业有限公司	25%
大连华立金港药业有限公司	15%
杭州金桂医药有限公司	25%
上海琦景投资管理有限公司	25%
贵州仁景医院管理有限公司	25%

## 2、税收优惠

1、根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局的批准，认定子公司上海景峰制药有限公司为高新技术企业（证书编号：GR201431000720），2014年至2016年所得税按15%计征。

2、根据贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局的批准，认定孙公司贵州景峰注射剂有限公司为高新技术企业（证书编号：GR201452000093），2014年至2016年所得税按15%计征。

3、经贵州省经济和信息化委员会黔经信产业函[2012]28号《省经信委关于确认贵阳天龙摩擦材料有限公司等3户企业为“国家鼓励类产业企业”的批复，贵州省修文县国家税务局审核同意，孙公司贵州景诚制药有限公司享受国家西部大开发15%的优惠税率。

4、根据国发[2007]4号文及海口市国家税务局的批复享受高新技术企业两免三减半的税收优惠，孙公司海南锦瑞制药有限公司本期所得税税率12.5%。

5、根据大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局、大连市地方税务局的批准，认定孙公司大连华立金港药业有限公司为高新技术企业（证书编号：GR201421200037），2014年至2016年所得税按15%计征。

## 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	193,728.76	369,357.73
银行存款	654,032,412.74	214,153,426.54
合计	654,226,141.50	214,522,784.27

公司期末不存在受限的货币资金。

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



银行承兑票据	163,457,850.88	177,183,089.97
合计	163,457,850.88	177,183,089.97

## (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	21,569,069.44	
合计	21,569,069.44	

## 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	514,989,866.80	100.00%	28,704,067.38	5.57%	486,285,799.42	374,256,416.38	100.00%	19,359,718.44	5.17%	354,896,697.94
合计	514,989,866.80	100.00%	28,704,067.38	5.57%	486,285,799.42	374,256,416.38	100.00%	19,359,718.44	5.17%	354,896,697.94

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	498,481,861.12	24,924,093.06	5.00%
1 至 2 年	13,014,111.92	1,952,116.78	15.00%
2 至 3 年	1,911,336.65	573,400.99	30.00%
3 年以上	1,582,557.11	1,254,456.55	
3 至 4 年	360,125.28	180,062.64	50.00%
4 至 5 年	592,151.67	444,113.75	75.00%
5 年以上	630,280.16	630,280.16	100.00%
合计	514,989,866.80	28,704,067.38	



## (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 3,556,818.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
广州国盈医药有限公司	48,388,701.77	9.40	2,437,430.19
国药控股北京天星普信生物 医药有限公司	24,944,165.93	4.84	1,247,208.30
华润辽宁医药有限公司	19,639,125.38	3.81	981,956.27
国药控股四川医药股份有限 公司	16,372,901.73	3.18	818,645.09
国药控股河南股份有限公司	15,894,533.52	3.09	794,726.68
合 计	125,239,428.33	24.32	6,279,966.53

## 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	119,494,693.86	91.68%	54,368,570.14	94.70%
1 至 2 年	9,579,068.11	7.35%	1,881,026.69	3.28%
2 至 3 年	30,860.00	0.02%	1,162,335.20	2.02%
3 年以上	1,230,445.20	0.95%		
合计	130,335,067.17	--	57,411,932.03	--

2015年6月30日账龄超过一年且金额重大的预付款项为尚未结算工程设备款项，因为工程尚未完工，该款项尚未结清。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比 例(%)
上海保利建昊商业投资有限 公司	21,800,000.00	16.73



宋君谋	14,000,000.00	10.74
上海星荣建设有限公司	13,728,859.60	10.53
苏州太湖之星开发建设有限 公司	13,500,000.00	10.36
广西华南建设集团有限公司	10,690,874.49	8.20
合计	73,719,734.09	56.56

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	43,551,016.00	35.50%			43,551,016.00	108,551,016.00	76.79%			108,551,016.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	79,117,214.40	64.50%	7,354,069.48	9.30%	71,763,144.92	32,809,568.10	23.21%	2,791,748.93	8.51%	30,017,819.17
合计	122,668,230.40	100.00%	7,354,069.48	6.00%	115,314,160.92	141,360,584.10	100.00%	2,791,748.93	1.97%	138,568,835.17



期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

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
杨登贵	13,551,016.00			投资意向款，预计无损失
承德保承药业集团有限公司	30,000,000.00			投资意向款，预计无损失
合计	43,551,016.00		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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	64,318,015.82	3,215,900.80	5.00%
1 至 2 年	10,313,640.17	1,547,046.02	15.00%
2 至 3 年	2,042,436.00	612,730.80	30.00%
3 年以上	2,443,122.41	1,978,391.86	
3 至 4 年	843,633.72	421,816.86	50.00%
4 至 5 年	171,654.77	128,741.08	75.00%
5 年以上	1,427,833.92	1,427,833.92	100.00%
合计	79,117,214.40	7,354,069.48	

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,437,832.43 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## （3）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投资意向金	43,551,016.00	108,551,016.00
个人借款	44,367,426.09	3,564,336.96
租金及押金	4,676,749.48	4,635,165.22
单位往来	17,001,069.23	14,579,058.82
关联方借款	13,071,969.60	10,031,007.10
合计	122,668,230.40	141,360,584.10

投资意向金主要包含支付给杨登贵的意向金 1,355.10 万元和支付给承德保承药业集团有限公司的意向金 3000 万元。景峰制药为推进与杨登贵实际控制的海门慧聚药业有限公司进行股权合作而支付 1,355.10 万元意向金。景峰制药为推进与承德保承药业集团有限公司进行股权合作而支付 3000 万元意向金。

个人借款主要为公司销售人员开展业务推广所需备用金，根据公司相关制度，公司定期结算，并于年末统一核销。

单位往来主要包含新增合并主体德泽药业的单位往来款 478 万元以及其他单位的日常经营费用。



关联方借款主要为上海科新生物医药技术有限公司（景峰制药持股 50%）借款 700 万元，杭州嘉伟生物制品有限公司（景峰制药持股 22.5%）借款 600 万元。

#### （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
承德保承药业集团有限公司	投资意向款	30,000,000.00	1 年以内	24.46%	
杨登贵	投资意向款	13,551,016.00	1 年以内	11.05%	
上海科新生物医药技术有限公司	借款	7,000,000.00	1-3 年	5.71%	1,170,000.00
杭州嘉伟生物制品有限公司	借款	6,071,969.60	1 年以内	4.95%	303,598.48
华润(上海)有限公司	租金及押金	4,146,984.69	1 年以内	3.38%	207,349.23
合计	--	60,769,970.29	--	49.55%	1,680,947.71

## 6、存货

### （1）存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,800,270.52		49,800,270.52	42,578,713.09		42,578,713.09
在产品	64,924,188.14		64,924,188.14	46,756,565.20		46,756,565.20
库存商品	46,509,292.01		46,509,292.01	30,861,241.51		30,861,241.51
自制半成品	8,940,627.70		8,940,627.70	8,421,548.66		8,421,548.66
委托加工物资	330,430.04		330,430.04			
合计	170,504,808.41		170,504,808.41	128,618,068.46		128,618,068.46

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	3,739,166.37	
房租费	570,166.67	
合计	4,309,333.04	





## 8、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：	4,000,000.00		4,000,000.00			
按成本计量的	4,000,000.00		4,000,000.00			
合计	4,000,000.00		4,000,000.00			

## (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		
南京科维思生物科技有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00					2.67%	
合计		4,000,000.00		4,000,000.00					--	

## 9、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

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
陕国投·秋阳 1 期证券投资集合资金信托计划	1,000,000.00		1,000,000.00			
合计	1,000,000.00		1,000,000.00			



## 10、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											
上海科新生物医药技术有限公司	4,892,583.03			-1,796.56						4,890,786.47	
小计	4,892,583.03			-1,796.56						4,890,786.47	
二、联营企业											
杭州嘉伟生物制品有限公司	14,614,379.35			236,408.72						14,850,788.07	
海门慧聚药业有限公司[注 1]	37,580,371.43	11,756,142.00		1,406,965.89						50,743,479.32	
海门海慧医药科技有限公司	29,343,864.30			-189,723.35						29,154,140.95	



上海景泽生物技术有限公司[注 2]		25,000,000.00		-474,371.48						24,525,628.52	
小计	81,538,615.08	36,756,142.00		979,279.78						119,274,036.86	
合计	86,431,198.11	36,756,142.00		977,483.22						124,164,823.33	

注1：海门慧聚药业有限公司2015年3月注册资本增加530万美元，公司子公司上海景峰制药有限公司按原持股比例36%对其完成相关增资事项。该事项相关工商注册登记手续已办理。

注2：公司于2015年4月投资2500万元参股上海景泽，持有其40%股权，该事项上海景泽已完成相关工商登记手续。上海景泽的主营业务：在生物技术、专业科技领域内从事技术开发、技术转让、技术咨询，一类医疗器械销售。

**11、固定资产****(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	209,303,351.66	134,256,667.16	14,849,838.76	28,796,882.02	11,170,650.15	398,377,389.75
2.本期增加金额	39,561,402.53	35,907,898.21	4,533,159.33	14,509,788.34	10,217,533.26	104,729,781.67
(1) 购置		12,596,790.50	1,607,751.31	10,021,493.98	865,232.80	25,091,268.59
(2) 在建工程转入	2,312,550.74	2,215,811.97			416,500.00	4,944,862.71
(3) 企业合并增加	37,248,851.79	21,095,295.74	2,925,408.02	4,488,294.36	8,935,800.46	74,693,650.37
3.本期减少金额		22,156.09	107,708.92		4,900.00	134,765.01
(1) 处置或报废		22,156.09	107,708.92		4,900.00	134,765.01
4.期末余额	248,864,754.19	170,142,409.28	19,275,289.17	43,306,670.36	21,383,283.41	502,972,406.41
二、累计折旧						
1.期初余额	63,973,070.59	43,052,577.20	6,853,505.32	9,763,900.16	6,326,432.38	129,969,485.65
2.本期增加金额	25,478,016.72	17,171,258.58	2,932,814.96	5,173,266.80	6,564,344.44	57,319,701.50
(1) 计提	5,885,901.97	7,801,175.46	1,517,884.12	2,155,246.45	1,194,028.03	18,554,236.03
(2) 企业合并增加	19,592,114.75	9,370,083.12	1,414,930.84	3,018,020.35	5,370,316.41	38,765,465.47
3.本期减少金额		15,919.77	38,147.21		4,655.00	58,721.98
(1) 处置或报废		15,919.77	38,147.21		4,655.00	58,721.98
4.期末余额	89,451,087.31	60,207,916.01	9,748,173.07	14,937,166.96	12,886,121.82	187,230,465.17
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						



(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	159,413,666.88	109,934,493.27	9,527,116.10	28,369,503.40	8,497,161.59	315,741,941.24
2.期初账面价值	145,330,281.07	91,204,089.96	7,996,333.44	19,032,981.86	4,844,217.77	268,407,904.10

## 12、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
在建工程项目	100,646,269.32		100,646,269.32	78,986,847.02		78,986,847.02
合计	100,646,269.32		100,646,269.32	78,986,847.02		78,986,847.02

### (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
大容量注射剂车间	206,146,300.00	63,604,733.80	17,380,183.20	2,312,550.74		78,672,366.26	75.28%	77.58%				募股资金
提取车间	105,017,000.00	15,249,221.94	5,983,841.12			21,233,063.06	20.22%	30.44%				募股资金
在安装工程		82,051.28	1,588,760.69	1,670,811.97								其他
零星工程		50,840.00	1,651,500.00	961,500.00		740,840.00						其他
合计	311,163,300.00	78,986,847.02	26,604,285.01	4,944,862.71		100,646,269.32	--	--				--



## 13、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	26,948,415.66		10,901,474.62	785,769.45	38,635,659.73
2.本期增加金额	38,495,186.00	3,300,000.00		550,832.25	42,346,018.25
(1) 购置				179,464.72	179,464.72
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	38,495,186.00	3,300,000.00		371,367.53	42,166,553.53
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	65,443,601.66	3,300,000.00	10,901,474.62	1,336,601.70	80,981,677.98
二、累计摊销					
1.期初余额	4,657,349.01		3,813,438.44	582,064.77	9,052,852.22
2.本期增加金额	3,772,393.52	2,806,666.39	585,029.52	372,520.46	7,536,609.89
(1) 计提	530,297.48	53,333.32	585,029.52	30,944.63	1,199,604.95
(2) 企业合并增加	3,242,096.04	2,753,333.07		341,575.83	6,337,004.94
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	8,429,742.53	2,806,666.39	4,398,467.96	954,585.23	16,589,462.11
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	57,013,859.13	493,333.61	6,503,006.66	382,016.47	64,392,215.87
2.期初账面价值	22,291,066.65		7,088,036.18	203,704.68	29,582,807.51

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

#### 14、商誉

##### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
海南锦瑞制药有限公司[注 1]	105,435,252.72			105,435,252.72
贵州景诚制药有限公司[注 2]	208,586,885.77			208,586,885.77
成都金沙医院有限公司[注 3]	41,919,097.53			41,919,097.53
大连德泽药业有限公司[注 4]		331,909,016.45		331,909,016.45
合计	355,941,236.02	331,909,016.45		687,850,252.47

##### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

注1：海南锦瑞制药有限公司商誉的计算过程：本公司2014年支付人民币11,220万元合并成本收购了海南锦瑞制药有限公司51%的权益。合并成本超过按比例获得的海南锦瑞制药有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币105,435,252.72元，确认为与海南锦瑞制药有限公司相关的商誉。

注2：贵州景诚制药有限公司商誉的计算过程：本公司于2013年支付人民币1.96亿元合并成本收购了贵州景诚制药有限公司70%的权益。合并成本超过按比例获得的贵州景诚制药有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币208,586,885.77元，确认为与贵州景诚制药有限公司相关的商誉。

注3：成都金沙医院有限公司商誉的计算过程：本公司2014年支付人民币5,130万元合并成本收购了成都金沙医院有限公司90%的权益。合并成本超过按比例获得的成都金沙医院有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币41,919,097.53元，确认为与成都金沙医院有限公司相关的商誉。

注4：大连德泽药业有限公司商誉的计算过程：本公司2015年支付人民币4.77亿元合并成本收购了大连德泽药业有限公司53%的权益。合并成本超过按比例获得的大连德泽药业有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币331,909,016.45元，确认为与大连德泽药业有限公司相关的商誉。

其他说明

**15、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间改造	4,305,933.98	842,507.83	864,068.46		4,284,373.35
装修款	4,642,684.81	3,899,538.41	1,408,488.85		7,133,734.37
房租	413,250.36		413,250.36		
其他	258,858.01	340,500.00	274,080.23		325,277.78
合计	9,620,727.16	5,082,546.24	2,959,887.90		11,743,385.50

**16、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	30,250,954.66	4,902,477.75	22,045,332.17	3,497,780.31
应付职工薪酬	1,340,206.46	201,030.97	1,612,902.14	241,935.32
递延收益	37,971,664.89	5,695,749.73	38,959,603.23	5,843,940.49
未支付赔款	27,800,549.47	4,170,082.42	26,951,476.71	4,042,721.51
合计	97,363,375.48	14,969,340.87	89,569,314.25	13,626,377.63

**(2) 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		14,969,340.87		13,626,377.63

**17、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		100,000,000.00
抵押借款	155,000,000.00	118,000,000.00
保证借款	78,450,000.00	
信用借款	185,000,000.00	217,000,000.00
合计	418,450,000.00	435,000,000.00

短期借款分类的说明：

注1：2013年3月7日，子公司上海景峰制药有限公司将沪房地字2012第043259号厂房及土地使用权，





评估作价2亿元，与上海浦东发展银行股份有限公司宝山支行签订了编号为ZD984620130000004号《最高额抵押合同》，担保余额13334万元，期限2013年3月7日至2016年1月31日止；2015年1月7日与浦发银行宝山支行签订了编号为98462015280006号《流动资金借款合同》，并取得银行贷款6200万元；2015年6月29日与浦发银行宝山支行签订了编号为98462015280375号《流动资金借款合同》，并取得银行贷款3300万元。2014年2月28日，子公司上海景峰制药有限公司将沪房地字2012第043259号厂房及土地使用权，评估作价2亿元，与上海浦东发展银行股份有限公司宝山支行签订了编号为ZD984620140000004号《最高额抵押合同》，担保余额4445万元，期限2014年2月28日至2020年2月28日止；2015年3月4日与浦发银行宝山支行签订了编号为98462015280097流动资金借款合同，并取得银行贷款4000万元；

2015年6月25日，子公司贵州景诚制药有限公司将修国用（2014）第294号，修房权证修文县字第12024048号、第12024049号、第12024050号资产评估作价4513.03万元，与招商银行股份有限公司贵阳南明支行签订了编号为2015年南字第0015220013-01号《最高额抵押合同》，担保余额2000万元，期限2015年6月26日至2015年12月25日；2015年6月26日与招商银行股份有限公司贵行南明支行签订了编号为2015年南字第1015220021号《流动资金借款合同》，并于2015年6月26日取得银行贷款2000万元。

注2：2014年7月21日，子公司贵州景峰注射剂有限公司与招商银行股份有限公司贵阳南明支行签订了2014年南字第0014220017号《授信协议》，授信总额为7700万元，期间为2014年7月21日至2015年7月20日，由子公司上海景峰制药有限公司提供担保，并与招商银行股份有限公司贵阳南明支行签订了2014年南字第0014220017-01号最高额不可撤销担保书；2015年6月25日，子公司贵州景峰注射剂有限公司与招商银行股份有限公司贵阳南明支行签订了2015年南字第1015220020号《借款合同》，取得银行借款7700万元；

2015年5月11日，子公司海南锦瑞制药有限公司与交通银行海南省分行签订了编号为琼交银（南海）2015年展业通贷字第JRZY001号《流动资金借款合同》，取得银行借款145万元，期限2015年5月28日至2016年5月27日，由海南锦瑞制药有限公司自然人股东马鹰军提供保证担保，并与交通银行海南省分行签订了编号为琼交银（南海）2015年展业通保证字第JRZY001号《保证合同》。

注3：2015年2月5日，子公司上海景峰制药有限公司与浦发银行宝山支行签订了编号为98462015280064号《流动资金借款合同》，并取得银行信用贷款4500万元；

2014年7月4日，子公司贵州景峰注射剂有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司贵阳分行签订了《流动资金借款合同》（编号：37012014280668），取得银行借款6000万元。2015年5月8日贵州景峰注射剂有限公司与中国工商银行股份有限公司贵阳云岩支行签订了编号为0240200033—2015年（云岩）字0052、0069号《流动资金借款合同》，取得银行借款8000万元。

## 18、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	119,732,974.77	85,230,778.73
1-2 年	3,338,322.72	729,804.04
2-3 年	1,018,139.51	565,619.50
3 年以上	3,680,209.29	183,640.40
合计	127,769,646.29	86,709,842.67



## (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
上海意迪尔科技股份有限公司	381,000.00	未到结算期
江苏姑苏净化科技有限公司	347,080.10	未到结算期
浙江温兄机械阀业有限公司	302,000.00	未到结算期
江苏省范群干燥设备厂有限公司	232,185.00	未到结算期
合计	1,262,265.10	--

## 19、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	13,764,711.37	8,683,147.79
1-2 年	1,149,379.98	1,052,470.43
2-3 年	33,237.00	128,366.00
3 年以上	864,759.97	600,000.00
合计	15,812,088.32	10,463,984.22

## (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
吉林敖东延边药业股份有限公司	600,000.00	未结算
合计	600,000.00	--

## 20、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,116,563.33	94,051,848.55	94,817,588.53	2,350,823.35
二、离职后福利-设定提存计划		7,272,573.73	7,179,898.34	92,675.39
合计	3,116,563.33	101,324,422.28	101,997,486.87	2,443,498.74



## (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	2,261,079.80	83,139,616.46	83,788,455.34	1,612,240.92
2、职工福利费		3,614,559.91	3,614,231.95	327.96
3、社会保险费		4,507,957.69	4,462,988.58	44,969.11
其中：医疗保险费		3,765,747.81	3,727,669.61	38,078.20
工伤保险费		481,831.43	478,293.77	3,537.66
生育保险费		260,378.45	257,025.20	3,353.25
4、住房公积金	60,519.00	2,012,858.80	1,988,856.80	84,521.00
5、工会经费和职工教育经费	794,964.53	703,023.59	889,223.76	608,764.36
其他短期薪酬		73,832.10	73,832.10	
合计	3,116,563.33	94,051,848.55	94,817,588.53	2,350,823.35

## (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		6,731,229.05	6,646,306.65	84,922.40
2、失业保险费		541,344.68	533,591.69	7,752.99
合计		7,272,573.73	7,179,898.34	92,675.39

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	45,026,270.95	29,871,061.81
营业税		22,483.33
企业所得税	10,837,428.40	27,251,945.54
个人所得税	372,194.46	639,937.80
城市维护建设税	2,691,192.22	1,594,502.84
房产税	25,481.14	
教育费附加	2,346,479.87	1,542,058.41
土地使用税	49,206.25	94,165.65
其他	455,319.98	266,855.79
合计	61,803,573.27	61,283,011.17



## 22、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,633,166.68	2,633,166.68
合计	2,633,166.68	2,633,166.68

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
股东未要求支付。

## 23、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	115,360,683.91	105,601,290.24
应付个人款	34,500,990.87	42,733,404.20
其他	4,836,652.67	5,309,088.05
合计	154,698,327.45	153,643,782.49

### (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
江西德融医药有限公司	200,000.00	产品保证金
合计	200,000.00	--

## 24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	25,000,000.00	45,000,000.00
合计	25,000,000.00	45,000,000.00

其他说明：

### (1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	25,000,000.00	45,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	25,000,000.00	45,000,000.00



## (2) 金额前五名的一年内到期的长期借款:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		年初余额	
					外币 金额	本币金额	外币金 额	本币金额
浦发银行宝山支行	2013-6-20	2015-12-30	人民币	6.15		25,000,000.00		25,000,000.00
浦发银行宝山支行	2013-3-20	2015-6-30	人民币	6.15				20,000,000.00
合 计						25,000,000.00		45,000,000.00

## 25、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	171,000,000.00	56,000,000.00
合计	171,000,000.00	56,000,000.00

长期借款分类的说明:

2014年12月1日子公司上海景峰制药有限公司与中国工商银行贵阳云岩支行签订了编号为编号: 0240200033-2014年(云岩)字0128号《并购借款合同》, 贷款金额5600万元, 期限2014年12月3日至2019年12月2日止。由叶湘武、张慧提供保证担保, 保证期间为自借款期限届满之次日起两年; 由子公司海南锦瑞制药有限公司51%股东权益评估作价9343万元, 与中国工商银行股份有限公司贵阳云岩支行签订了《最高额质押合同》, 期限自2014年12月1日至2019年12月31日止, 最高余额4580万元; 由子公司贵州景峰注射剂有限公司将筑房权证乌当字第120021931号厂房作价2578万元, 与中国工商银行贵阳云岩支行签订了《最高额抵押合同》, 期限自2014年12月1日至2019年12月31日, 最高担保余额1805万元。

2015年4月20日子公司上海景峰制药有限公司与华宝信托有限责任公司签订了编号为120150003100010001号《信托贷款合同》, 贷款金额1.15亿元, 期限2015年4月20日至2018年4月20日止。由叶湘武持有的本公司2600万股份作为质押, 与华宝信托有限责任公司签订了编号为120150003100010001号《股票质押合同》, 期限自2015年4月20日至2018年4月20日止。

上述贷款的还款计划如下:

还款日期	还款金额	备注
2018/4/20	115,000,000.00	
2019/12/2	56,000,000.00	
合 计	171,000,000.00	

## 26、长期应付款

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
北京光辉力成有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00



未确认融资费用	-2,199,450.53	-3,048,523.29
合计	27,800,549.47	26,951,476.71

## 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	38,959,603.23		987,938.34	37,971,664.89	
合计	38,959,603.23		987,938.34	37,971,664.89	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
无菌药用玻璃酸钠生产线新版 GMP 升级技改项目	1,378,666.71		175,999.98		1,202,666.73	与资产相关
大容量注射液 GMP 生产线技改项目	7,867,136.56		561,938.34		7,305,198.22	与资产相关
年产 2500 万瓶大容量注射生产能力"项目	9,500,000.00				9,500,000.00	与资产相关
名优中药大品种参芎葡萄糖注射液二次开发项目	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
年产 1.5 亿袋丸剂新版 GMP 生产线建设项目	2,770,000.00				2,770,000.00	与资产相关
中药材提取生产线改造项目	1,300,000.00				1,300,000.00	与资产相关
6 亿粒胶囊剂生产线建设	350,000.00				350,000.00	与资产相关
100 毫升小水针技术改造项目	4,499,999.96		250,000.02		4,249,999.94	与资产相关
黄芪甲苷整体生产线建设项目	6,293,800.00				6,293,800.00	与资产相关
合计	38,959,603.23		987,938.34		37,971,664.89	--



## 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	275,425,255.00	61,285,093.00				61,285,093.00	336,710,348.00

其他说明：

2015年2月，根据公司2013年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会核发的《关于核准湖南天一科技股份有限公司重大资产重组及向叶湘武发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1228号）核准，公司向符合相关规定条件的特定投资者非公开发行普通股61,285,093股，变更后合并报表股本为336,710,348元，股份数为799,794,865股。本次变更经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字（2015）第110431号验资报告验证。

## 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）	361,805,436.38	811,572,127.85		1,173,377,564.23
其他资本公积	-6,910,404.97		4,616,085.34	-11,526,490.31
模拟发行股份调整	-137,437,243.11			-137,437,243.11
合计	217,457,788.30	811,572,127.85	4,616,085.34	1,024,413,830.81

注1：2015年2月，根据公司2013年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会核发的《关于核准湖南天一科技股份有限公司重大资产重组及向叶湘武发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1228号）核准，公司向符合相关规定条件的特定投资者非公开发行普通股61,285,093股，每股发行价格为14.51元，共募集资金总额为889,246,699.43元，扣除与发行有关费用16,106,440.59元，实际募集资金净额为873,140,258.84元，其中计入实收资本（股本）金额为61,285,093元，计入资本公积-股本溢价为811,855,165.84元。本次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字（2015）第110431号验资报告验证。后续又发生与发行有关费用283,037.99元，冲减资本公积-股本溢价283,037.99元，资本公积-股本溢价净增加额为811,572,127.85元。

注2：其他资本公积减少4,616,085.34元，系收购子公司成都金沙医院有限公司少数股权导致。

## 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	107,100.00						107,100.00
其他	107,100.00						107,100.00





其他综合收益合计	107,100.00					107,100.00
----------	------------	--	--	--	--	------------

**31、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	21,632,505.29			21,632,505.29
合计	21,632,505.29			21,632,505.29

**32、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	466,565,784.76	222,644,595.22
调整后期初未分配利润	466,565,784.76	222,644,595.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	108,854,577.23	251,029,269.98
减：提取法定盈余公积		7,108,080.44
期末未分配利润	575,420,361.99	466,565,784.76

调整期初未分配利润明细：

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

**33、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	959,557,292.64	186,756,658.20	785,837,882.58	109,747,633.77
其他业务	4,544,255.12	80,569.58		
合计	964,101,547.76	186,837,227.78	785,837,882.58	109,747,633.77

**34、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,100,320.27	6,050,605.93
教育费附加	4,048,351.21	3,559,337.45
地方教育费附加	2,698,900.77	2,372,891.66
河道管理费	210,194.92	192,782.91
价格调节基金	668,555.68	607,011.24
合计	14,726,322.85	12,782,629.19

**35、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	107,584,726.60	141,469,976.45
会务费	123,103,724.33	99,571,283.11
业务宣传费	118,020,646.10	114,298,360.21
薪资福利费	30,297,160.96	19,463,777.02
办公费	26,650,913.63	18,998,932.18
咨询费	34,246,784.45	26,343,671.70
运杂费	20,329,251.04	17,196,494.43
培训费	938,443.00	4,832,507.01
业务招待费	10,508,091.47	4,463,694.20
折旧	95,056.63	44,915.39
其他	4,468,685.38	698,702.50
合计	476,243,483.59	447,382,314.20

**36、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费用	41,174,097.25	18,874,192.12
薪资福利费	25,036,249.70	20,121,111.01
差旅费	13,149,719.74	16,327,685.67
会务费	7,498,114.66	9,085,104.33
业务宣传费	5,181,863.69	9,541,980.54
租赁费	2,055,997.12	2,310,933.63
办公费	7,093,602.27	6,356,127.19
车辆使用费	712,425.23	496,849.66
税金	4,492,446.96	877,070.14
咨询费	1,628,732.42	2,499,582.63
业务招待费	3,495,072.03	2,308,535.76
中介费	1,383,874.59	325,719.04
折旧	2,611,546.17	1,415,450.28
运杂费	771,031.89	765,689.51
绿化费	109,538.00	105,006.00
其他	6,465,387.60	2,230,164.29
合计	122,859,699.32	93,641,201.80

**37、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,799,910.58	9,741,798.20
减：利息收入	1,536,528.63	415,401.67
汇兑损益		
其他	4,921,539.95	370,637.39
合计	24,184,921.90	9,697,033.92

**38、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	5,994,650.94	6,465,731.25
合计	5,994,650.94	6,465,731.25

**39、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	977,483.22	555,642.01
其他	347,095.88	
合计	1,324,579.10	555,642.01

**40、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	11,911.41	69,651.13	11,911.41
其中：固定资产处置利得	11,911.41	69,651.13	11,911.41
政府补助	7,837,938.34	7,385,438.34	7,837,938.34
其他	96,807.38	821,242.74	96,807.38
合计	7,946,657.13	8,276,332.21	7,946,657.13

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
无菌药用玻璃酸钠生产线新版 GMP 升级技改项目	175,999.98	175,999.98	与资产相关
景峰制药上市补贴	250,000.00		与收益相关
小容量注射液及乳剂中试平台项目拨款	720,000.00		与收益相关
上海罗店镇政府产业专项	2,140,000.00		与收益相关



扶持资金			
2014 年上海清洁生产示范企业	70,000.00		与收益相关
景峰专利申请代理费资助	14,000.00		与收益相关
抗肿瘤 1 类新药 CPT-11 复合脂质体注射液研发项目	800,000.00		与收益相关
2015 年上海专利示范企业	420,000.00		与收益相关
大容量注射液 GMP 生产线技改项目	561,938.34	561,938.34	与资产相关
100 毫升小水针技术改造项目	250,000.02	250,000.02	与资产相关
贵州省重大专项中药品种技术提升	150,000.00		与收益相关
贵阳市乌当区科技局参芎葡萄糖注射液生产质量关键技术提升	20,000.00		与收益相关
贵阳市科技局研发项目尾款	50,000.00		与收益相关
贵州省科技厅创新型领军企业培育补助	1,500,000.00		与收益相关
2014 年度贵阳市中药材种植项目市级补助资金	596,000.00		与收益相关
贵阳市政府授予 2014 年度名牌产品奖励	90,000.00		与收益相关
贵州省财政厅拨专利优秀奖励	30,000.00		与收益相关
发明专利"心脑血管胶囊"产业化建设项目		350,000.00	与收益相关
生物医药大品种补贴款		300,000.00	与收益相关
市中小企业服务中心大厅合同业务补助款		4,500.00	与收益相关
2013 年度工业企业绩效奖		30,000.00	与收益相关
上海罗店镇政府产业专项扶持资金		4,690,000.00	与收益相关
宝山科委科技创新专项资助( $\alpha$ 酮酸片)		210,000.00	与收益相关
宝山区科委发明创造专利奖		23,000.00	与收益相关
宝山区科委专利产业化专项资助		150,000.00	与收益相关



2014 年生物医药领域科技支撑医疗器械		640,000.00	与收益相关
合计	7,837,938.34	7,385,438.34	--

#### 41、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	67,822.01	403,652.74	67,822.01
其中：固定资产处置损失	67,822.01	403,652.74	67,822.01
对外捐赠	52,615.93		52,615.93
存货盘亏、报废损失	1,202,663.37	418,704.71	1,202,663.37
罚款和滞纳金	19,604.31		19,604.31
其他	211,386.99	432,351.44	211,386.99
合计	1,554,092.61	1,254,708.89	1,554,092.61

#### 42、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,565,910.85	18,813,409.08
递延所得税费用	-593,191.33	-734,429.49
合计	15,972,719.52	18,078,979.59

##### (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	140,972,385.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	36,462,508.83
子公司适用不同税率的影响	-13,626,279.02
调整以前期间所得税的影响	-2,748,871.91
非应税收入的影响	-1,265,207.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,854,371.98
所得税费用	15,972,719.52

#### 43、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金



单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	6,850,000.00	6,397,500.00
收银行利息	1,536,528.63	415,401.67
收到的市场保证金及往来	62,439,415.28	26,149,391.59
合计	70,825,943.91	32,962,293.26

## (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
差旅费	117,899,317.12	112,701,287.29
会务费	135,212,239.51	127,207,824.24
业务宣传费	123,303,815.88	146,193,166.12
办公费	33,213,356.13	21,817,788.61
技术开发费	36,681,603.65	11,807,100.67
咨询费	35,958,258.78	27,600,624.49
运输费	20,350,091.64	17,536,287.05
业务招待费	13,850,384.68	6,236,285.31
汽车使用费	3,799,524.20	733,585.34
房租及物业费	4,402,820.10	2,710,391.70
市场备用金及往来	99,740,594.22	94,843,453.48
合计	624,412,005.91	569,387,794.30

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上海景泽生物技术有限公司还款	9,500,000.00	
合计	9,500,000.00	

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
杭州嘉伟生物制品有限公司借款	3,000,000.00	
贵州景诚制药有限公司借款手续费	40,000.00	
上海科新生物医药技术有限公司借款		1,800,000.00
成都双楠医院借款		15,000,000.00
上海景泽生物技术有限公司借款		4,500,000.00
合计	3,040,000.00	21,300,000.00



## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市重组中介费	21,870,000.00	
增发手续费	61,285.09	
归还马鹰军借款	200,000.00	
工行借款托管费		240,000.00
合计	22,131,285.09	240,000.00

## 44、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	124,999,665.48	95,619,624.19
加：资产减值准备	5,994,650.94	6,465,731.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,554,236.03	12,204,271.01
无形资产摊销	1,199,604.95	813,034.76
长期待摊费用摊销	2,959,887.90	1,129,763.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	55,910.60	334,001.61
财务费用（收益以“-”号填列）	25,480,543.25	8,783,397.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,324,579.10	-555,642.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-593,191.33	-734,429.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,472,047.66	-32,541,943.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-135,674,981.55	108,807,001.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	46,998,770.05	-133,411,536.29
经营活动产生的现金流量净额	69,178,469.56	66,913,273.67
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	654,226,141.50	122,251,158.57
减：现金的期初余额	214,522,784.27	145,746,123.86
加：现金等价物的期末余额		5,180,075.95
现金及现金等价物净增加额	439,703,357.23	-18,314,889.34





## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	280,450,000.00
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	16,165,291.34
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	264,284,708.66

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	654,226,141.50	214,522,784.27
其中：库存现金	193,728.76	369,357.73
可随时用于支付的银行存款	654,032,412.74	214,153,426.54
三、期末现金及现金等价物余额	654,226,141.50	214,522,784.27

## 45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	123,852,032.25	详见本节“七、合并财务报表项目注释”之“17、短期借款”及“25、长期借款”
无形资产	16,815,221.28	详见本节“七、合并财务报表项目注释”之“17、短期借款”及“25、长期借款”
合计	140,667,253.53	--

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
大连德泽药业有限公司	2015 年 02 月 28 日	477,000,000.00	53.00%	购买	2015 年 02 月 28 日	注	66,149,623.77	23,360,884.57



注：购买日的确定依据：

根据公司第六届董事会第二次会议审议通过，公司全资子公司景峰制药自筹资金以受让股权加增资的一揽子方式取得德泽药业53%股权，合计投资人民币 4.77 亿元。交易完成后持有德泽药业 53%股权。

2015 年 1 月 26 日，公司全资子公司景峰制药与德泽药业股东浙江德清弘琪投资合伙企业（有限合伙）、浙江德清慧君投资合伙企业（有限合伙），以及德泽药业实际控制人谢恬签订了股权转让及增资协议。本次交易完成后，景峰制药将控股德泽药业，并通过其间接控股金港药业和金桂医药，德泽药业纳入公司合并报表范围。详见巨潮资讯网2015—029《关于完成对大连德泽药业有限公司53%股权收购的公告》。

根据《企业会计准则解释第5号》中对“一揽子交易”的判断标准为：各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。上述交易符合一揽子交易的定义，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理，所以将购买日定为首次交易确认股权的日期。

## （2）合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	
--现金	477,000,000.00
合并成本合计	477,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	145,090,983.55
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	331,909,016.45

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

详见本节“七、合并财务报表项目注释”之“14、商誉”。

## （3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	16,165,291.34	16,165,291.34
应收款项	78,446,152.04	78,446,152.04
存货	22,414,499.98	22,414,499.98
固定资产	35,928,184.90	35,928,184.90
无形资产	35,799,756.89	35,799,756.89
其他资产	134,110,340.85	134,110,340.85
应付款项	7,751,524.97	7,751,524.97
其他负债	37,694,547.87	37,694,547.87
净资产	277,418,153.16	277,418,153.16
减：少数股东权益	3,661,580.43	3,661,580.43
取得的净资产	273,756,572.73	273,756,572.73



## 2、其他原因的合并范围变动

2015年4月20日公司出资设立上海琦景投资管理有限公司，注册资本1000万元，法定代表人：刘华，经营范围：实业投资；投资管理；企业管理及咨询；投资咨询。截至报告披露日止该公司实收资本为0元，仍处于筹办期间，尚未产生收入和费用。

2015年5月26日公司出资设立贵州仁景医院管理有限公司，注册资本5000万元，法定代表人：李彤，经营范围：医院管理；生物制剂研究开发；计算机软件开发、销售；计算机辅助设备销售。截至报告披露日止该公司实收资本为0元，仍处于筹办期间，尚未产生收入和费用。

## 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	
上海景峰制药有限公司	上海	上海	生产、销售	100.00%		重大资产重组置入
贵州景峰注射剂有限公司	贵阳	贵阳	生产、销售		100.00%	重大资产重组置入
贵州景峰药品销售有限公司	贵阳	贵阳	销售		100.00%	重大资产重组置入
贵州景诚制药有限公司	贵阳	贵阳	生产、销售		70.00%	重大资产重组置入
海南锦瑞制药有限公司	海口	海口	生产、销售		57.00%	重大资产重组置入
成都金沙医院有限公司	成都	成都	医院		100.00%	重大资产重组置入
大连德泽药业有限公司	大连	大连	生产、销售		53.00%	非同一控制下企业合并
大连华立金港药业有限公司	大连	大连	生产、销售		53.00%	非同一控制下企业合并
杭州金桂医药有限公司	杭州	杭州	销售		53.00%	非同一控制下企业合并
上海琦景投资管理有限公司	上海	上海	实业投资	100.00%		设立
贵州仁景医院管理有限公司	贵阳	贵阳	医疗服务	100.00%		设立



## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
贵州景诚制药有限公司	30.00%	2,744,962.56		8,385,189.35
海南锦瑞制药有限公司	43.00%	230,736.33		6,396,828.58
大连德泽药业有限公司	47.00%	13,127,797.20		30,492,710.81

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州景诚制药有限公司	280,486,430.88	62,773,145.08	343,259,575.96	285,858,395.32	29,450,549.47	315,308,944.79	140,308,167.46	56,449,531.59	196,757,699.05	149,355,466.38	28,601,476.71	177,956,943.09
海南锦瑞制药有限公司	26,624,473.38	16,914,899.85	43,539,373.23	28,663,027.67		28,663,027.67	21,335,996.15	16,538,462.74	37,874,458.89	23,534,709.45		23,534,709.45



大连德泽药业有限公司	160,532,893.83	74,866,057.43	235,398,951.26	49,582,169.53		49,582,169.53	166,111,031.62	80,935,635.53	247,046,667.15	60,529,938.18		60,529,938.18
------------	----------------	---------------	----------------	---------------	--	---------------	----------------	---------------	----------------	---------------	--	---------------

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵州景诚制药有限公司	100,487,417.92	9,149,875.21	9,149,875.21	11,858,782.03	96,268,562.43	6,600,188.24	6,600,188.24	-1,818,862.33
海南锦瑞制药有限公司	35,494,042.74	536,596.12	536,596.12	-2,527,011.40	16,994,897.81	260,375.47	470,375.47	-4,349,874.63
大连德泽药业有限公司	75,660,139.53	2,137,835.91	2,137,835.91	30,369,832.79	54,345,559.01	-14,615,888.36	-14,615,888.36	9,417,153.21



## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2015年3月底公司的全资子公司上海景峰制药有限公司完成对成都金沙医院有限公司10%少数股权的收购，本次收购完成后上海景峰制药有限公司拥有成都金沙医院有限公司100%的股权，成都金沙医院有限公司成为上海景峰制药有限公司的全资子公司，即公司的全资孙公司。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	5,700,000.00
--现金	5,700,000.00
购买成本/处置对价合计	5,700,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,083,914.66
差额	4,616,085.34
其中：调整资本公积	4,616,085.34

## 3、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	
海门慧聚药业有限公司	海门市	海门市	医药制造业		36.00%	权益法
海门海慧医药科技有限公司	海门市	海门市	医药制造业		36.00%	权益法
上海景泽生物技术有限公司	上海市	上海市	医药研发	40.00%		权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

海门慧聚药业有限公司		
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	125,567,158.37	83,976,241.67
非流动资产	101,768,019.09	102,070,760.27
资产合计	227,335,177.46	186,047,001.94



流动负债	79,227,254.81	79,574,246.22
非流动负债	3,808,267.20	3,808,267.20
负债合计	83,035,522.01	83,382,513.42
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	144,299,655.45	102,664,488.52
按持股比例计算的净资产份额	51,947,875.96	36,959,215.87
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	50,743,479.32	37,580,371.43
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	57,891,046.71	40,191,435.75
净利润	10,099,215.74	1,627,976.02
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	10,099,215.74	1,627,976.02
本年度收到的来自联营企业的股利		

海门海慧医药科技有限公司		
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	180,496.46	218,142.18
非流动资产	32,388,302.89	32,489,494.15
资产合计	32,568,799.35	32,707,636.33
流动负债	832,972.12	444,799.79
非流动负债		
负债合计	832,972.12	444,799.79
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	31,735,827.23	32,262,836.54
按持股比例计算的净资产份额	11,424,897.80	11,614,621.15
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	29,154,140.95	29,343,864.30
存在公开报价的联营企业权益投		



资的公允价值		
营业收入		
净利润	-527,009.31	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-527,009.31	
本年度收到的来自联营企业的股利		

上海景泽生物技术有限公司		
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	33,204,647.61	13,901,284.48
非流动资产	12,938,195.26	4,153,347.09
资产合计	46,142,842.87	18,054,631.57
流动负债	18,748,872.76	19,415,365.68
非流动负债	500,000.00	500,000.00
负债合计	19,248,872.76	19,915,365.68
少数股东权益	5,980,308.55	
归属于母公司股东权益	20,913,661.56	-1,860,734.11
按持股比例计算的净资产份额	8,365,464.62	-744,293.64
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	24,525,628.52	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-2,265,345.78	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,265,345.78	
本年度收到的来自联营企业的股利		





## (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	4,890,786.47	4,892,583.03
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,796.56	-1,564.64
--综合收益总额	-1,796.56	-1,564.64
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	14,850,788.07	14,614,379.35
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	236,408.72	
--其他综合收益		42,964.05
--综合收益总额	236,408.72	42,964.05

## 十、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
叶湘武				19.49%	19.49%

本企业最终控制方是叶湘武。

## 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”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海科新生物医药技术有限公司	合营企业
杭州嘉伟生物制品有限公司	联营企业
海门慧聚药业有限公司	联营企业
上海景泽生物技术有限公司	联营企业

其他说明



#### 4、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
海门慧聚药业有限公司	接受劳务	10,058,000.00	10,058,000.00	否	1,336,301.04

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州嘉伟生物制品有限公司	出售商品		2,320,050.00
上海景泽生物技术有限公司	提供劳务	1,800,000.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

报告期内公司子公司锦瑞制药与上海景泽签订了产品委托研发协议，锦瑞制药就此项目投资相应研发费用，项目所有权归上海景泽所有，截止报告期末已收到上海景泽支付的研发费180万元。

##### (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
叶湘武、贵州景峰注射剂有限公司	100,000,000.00	2014 年 11 月 24 日	2015 年 04 月 08 日	是
叶湘武、张慧、海南锦瑞制药有限公司、贵州景峰注射剂有限公司	56,000,000.00	2014 年 12 月 03 日	2019 年 12 月 02 日	否
叶湘武	115,000,000.00	2015 年 04 月 20 日	2018 年 04 月 20 日	否

##### (3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
杭州嘉伟生物制品	3,000,000.00	2014 年 08 月 12 日	2015 年 08 月 11 日	用于企业经营



有限公司				
杭州嘉伟生物制品有限公司	3,000,000.00	2015 年 02 月 13 日	2016 年 02 月 12 日	用于企业经营
上海科新生物医药技术有限公司	1,800,000.00	2013 年 06 月 03 日	2016 年 06 月 02 日	用于企业经营
上海科新生物医药技术有限公司	1,900,000.00	2013 年 08 月 21 日	2016 年 08 月 20 日	用于企业经营
上海科新生物医药技术有限公司	1,800,000.00	2014 年 04 月 10 日	2017 年 04 月 09 日	用于企业经营
上海科新生物医药技术有限公司	1,500,000.00	2014 年 12 月 03 日	2017 年 12 月 02 日	用于企业经营

**(4) 关键管理人员报酬**

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,760,000.00	1,612,958.32

**5、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州嘉伟生物制品有限公司	7,521,550.00	657,762.50	7,521,550.00	376,077.50
其他应收款	上海科新生物医药技术有限公司	7,000,000.00	1,170,000.00	7,000,000.00	720,000.00
其他应收款	杭州嘉伟生物制品有限公司	6,071,969.60	303,598.48	3,031,007.10	151,550.36
预付账款	海门慧聚药业有限公司	3,835,000.00	0.00	427,000.00	0.00

**(2) 应付项目**

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	上海景泽生物技术有限公司	1,800,000.00	



## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无。

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、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	248,529.15	100.00%	12,426.46	5.00%	236,102.69					
合计	248,529.15	100.00%	12,426.46	5.00%	236,102.69					

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：



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	248,529.15	12,426.46	5.00%
合计	248,529.15	12,426.46	

## (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 12,426.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人借款	12,700.00	
租金及押金	60,000.00	
单位往来	175,829.15	
合计	248,529.15	

## (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
华润(上海)有限公司	租金及押金	173,701.15	1 年以内	69.89%	8,685.06
王进	租金及押金	30,000.00	1 年以内	12.07%	1,500.00
聂兰	租金及押金	30,000.00	1 年以内	12.07%	1,500.00
陈敏	个人借款	10,000.00	1 年以内	4.02%	500.00
唐可	个人借款	2,700.00	1 年以内	1.09%	135.00
合计	--	246,401.15	--	99.14%	12,320.06

## 2、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	4,321,133,749.90		4,321,133,749.90	3,447,993,491.06		3,447,993,491.06
对联营、合营企业投资	24,525,628.52		24,525,628.52			
合计	4,345,659,378.42		4,345,659,378.42	3,447,993,491.06		3,447,993,491.06



## (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
上海景峰制药有限公司	3,447,993,491.06	873,140,258.84		4,321,133,749.90		
合计	3,447,993,491.06	873,140,258.84		4,321,133,749.90		

## (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											
上海景泽 生物技术 有限公司		25,000,000.00		-474,371.48						24,525,628.52	
小计		25,000,000.00		-474,371.48						24,525,628.52	
合计		25,000,000.00		-474,371.48						24,525,628.52	

## 3、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			239,193.39	215,274.05
合计			239,193.39	215,274.05

## 4、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	-474,371.48	-17,513.48
合计	-474,371.48	-17,513.48



## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-55,910.60	
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)	7,837,938.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,389,463.22	
减：所得税影响额	962,058.47	
少数股东权益影响额	105,843.02	
合计	5,324,663.03	--

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.74%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.41%	0.13	0.13



## 第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人签名并签章的会计报表；
- 二、载有董事长签章的2015年半年度报告；
- 三、报告期内刊登在《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》的所有公司文件正本及公告原稿。



(此页无正文,为《湖南景峰医药股份有限公司 2015 半年度报告全文》  
之签署页)

董事长: 叶湘武 (签名) 叶湘武

湖南景峰医药股份有限公司董事会

二〇一五年八月十七日

