

证券代码:833695

证券简称:富士莱

主办券商:华林证券



富士莱
NEEQ :833695

苏州富士莱医药股份有限公司
(SUZHOU FUSHILAI PHARMACEUTICAL CO;LTD)



年度报告

—— 2015 ——

公司年度大事记

2015年6月3日,苏州市环境保护局出具“苏环试[2015]92号”,公司年产2060吨医药中间体及原料药迁建项目第二阶段(年产310吨硫辛酸,10吨硫辛酰胺)正式进行试生产。

2015年9月11日,公司取得国家食品药品监督管理总局颁发的原料药(聚普瑞锌)药品GMP证书,证书编号:JS20150454。

2015年9月11日,苏州市环境保护局出具“苏环验[2015]109号”,公司年产2060吨医药中间体及原料药迁建项目第一阶段(年产1000吨6,8-二氯辛酸乙酯、440吨硫辛酸及衍生物、172吨L-肌肽及衍生物)竣工环保验收合格。

2015年9月15日,公司取得国家药品食品监督管理总局颁发的原料药(硫辛酸)药品GMP证书,证书编号:JS20150455。

2015年9月14日,全国中小企业股份转让系统出具“股转系统函[2015]6084号”,同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。2015年10月9日公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让,证券简称:富士莱,证券代码:833695。

2015年10月27日,苏州市环境保护局出具“苏环试[2015]209号”,公司年产2060吨医药中间体及原料药迁建项目第三阶段(年产50吨硫辛酸,28吨L-肌肽锌、25吨磷脂酰胆碱、25吨甘油磷脂酰胆碱)正式进行试生产。

2015年12月31日,公司药品许可证完成更换续期,江苏省食品药品监督管理局颁发“苏20160159”号《药品生产许可证》,许可公司在江苏省常熟新材料产业园海旺路16号生产原料药、药用辅料,有效期自2016年1月1日至2020年12月31日。

目录

第一节声明与提示.....	5
第二节公司概况.....	7
第三节会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节管理层讨论与分析	11
第五节重要事项.....	20
第六节股本变动及股东情况.....	21
第七节融资及分配情况.....	23
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	24
第九节公司治理及内部控制.....	28
第十节财务报告.....	31

释义

释义项目	释义
富士莱、股份公司、公司	苏州富士莱医药股份有限公司
高级管理人员	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	股东大会、董事会、监事会
公司法	《中华人民共和国公司法》
证券法	《中华人民共和国证券法》
华林证券、主办券商	华林证券股份有限公司
华普天健、会计师事务所	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
万商天勤、律师	万商天勤（上海）律师事务所
元、万元	人民币元、人民币万元
GMP	Good Manufacturing Practice, 药品生产质量管理规范, 是对企业生产过程中的合理性、生产设备的适用性和生产操作的精确性、规范性的强制性要求
PMDA	日本医药品医疗器械综合机构, 主要职责是协助日本厚生劳动省（卫生局）保证医药品和医疗设备的安全性、有效性
HACCP 认证	英文“Hazard Analysis Critical Control Point”（即危害分析及关键控制点）的首字母缩写, 是一个为国家认可的, 保证食品免受生物性、化学性及物理性危害的食品安全控制及预防体系

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、产品结构单一与市场竞争风险	公司主要产品硫辛酸系列，2013年、2014年、2015年占营业收入比重分别为73.79%、68.41%、78.33%。公司产品结构较为单一，若未来该产品所处市场发生变化，公司将面临产品结构单一风险。2015年，公司硫辛酸及其衍生物产品全球市场占有率约40%，新厂区规划产能全部达产后公司产能增加，面临行业竞争加剧风险。
二、短期偿债风险	2015年末，公司流动资产14,559.50万元，流动负债20,601.96万元，流动比率、速动比率分别为0.71、0.49，短期偿债能力较弱。2014年，公司从老厂区搬迁至新厂区，为了扩大产品规模，完善产品结构，持续进行固定资产投资，资金需求量较大。项目资金来源于自筹以及银行借款。目前新厂区产能利用率正处于爬坡期，建设项目投入尚未带来较高的投资回报，导致目前短期偿债能力较弱。2015年以来公司生产经营情况向好，短期偿债能力相比14年末以及15年一季度末呈现改善趋势。截至15年末公司建设项目竣工投产，未来资本支出减少，随着产能利用率的进一步提升，盈利能力以及经营现金流都会稳步提升，从而改善短期偿债能力。
三、实际控制人不当控制风险	苏州富士莱技术服务发展中心（有限合伙）持有公司92%的股权，为公司控股股东。钱祥云系富士莱

	发展的唯一普通合伙人、执行事务合伙人，且持有该有限合伙 49.897%的出资额，能够控制富士莱发展的决策。钱祥云现任公司董事长、总经理，可以控制公司的经营决策及发展方向，为公司的实际控制人。若公司的内部控制有效性不足，公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人损害公司和中小股东利益的公司治理风险。
四、环境保护风险	公司生产工艺主要为化学合成，在生产过程中会产生废水、废气、固废和噪音等。随着整个社会环境保护意识的增强，国家环境保护力度不断加强，并可能在未来出台更为严格的环保标准，对医药生产企业提出更高的环保要求。环保标准的提高需要公司进一步加大环保投入，提高运营成本，可能会对公司盈利水平带来一定影响。
五、生产安全性风险	公司作为一家化学药品生产企业，存在一定的安全生产隐患，如果生产过程中操作不慎，亦可能危害到生产工人的健康安全。如果公司在安全管理环节发生疏忽，或员工操作不当，或设备出现问题，均可能发生安全事故，影响公司的正常生产经营，并可能造成较大的经济损失。
六、汇率波动风险	公司产品以外销出口为主，2013 年、2014 年、2015 年外销收入占营业收入比重分别为 72.67%、68.54%、73.76%。公司产品主要以美元报价和结算。因此汇率波动将导致本公司出现汇兑损益。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	苏州富士莱医药股份有限公司
英文名称及缩写	SUZHOU FUSHILAI PHARMACEUTICAL CO;LTD
证券简称	富士莱
证券代码	833695
法定代表人	钱祥云
注册地址	江苏省常熟新材料产业园海旺路 16 号
办公地址	江苏省常熟新材料产业园海旺路 16 号
主办券商	华林证券
主办券商办公地址	西藏自治区拉萨市柳梧新区察古大道 1-1 号君泰国际 B 栋一层 3 号
会计师事务所	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张婕、黄晓奇、周文亮
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 9 层 922-926 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	卞爱进
电话	0512-52015605
传真	0512-52015605
电子邮箱	baj@fushilai.com.cn
公司网址	http://www.fuslai.com
联系地址及邮政编码	江苏省常熟新材料产业园海旺路 16 号
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-10-09
行业(证监会规定的行业大类)	化学药品原料药制造
主要产品与服务项目	化学原料药以及保健食品原料的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	60,000,000
控股股东	苏州市富士莱技术服务发展中心(有限合伙)

苏州富士莱医药股份有限公司

2015 年度报告

实际控制人	钱祥云
-------	-----

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	320581400003642	否
税务登记证号码	320581720552540	否
组织机构代码	72055254-0	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	245,293,610.89	144,463,938.17	69.80%
毛利率%	37.46%	21.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	48,097,050.48	5,782,840.31	731.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	45,810,746.29	2,091,589.09	2,090.24%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	24.10%	3.35%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	22.95%	1.21%	-
基本每股收益	0.80	0.10	700.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	479,663,624.23	391,875,883.57	22.40%
负债总计	256,639,247.44	216,354,131.98	18.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	223,024,376.79	175,521,751.59	27.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.72	2.93	26.96%
资产负债率%	53.50%	55.21%	-
流动比率	0.71	0.62	-
利息保障倍数	13.66	2.67	

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	54,660,234.92	40,094,440.62	-
应收账款周转率	5.39	4.11	-
存货周转率	4.12	4.10	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	22.37%	10.77%	-
营业收入增长率%	70.23%	-13.45%	-
净利润增长率%	740.53%	-85.35%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	60,000,000	60,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	2,799,974.65
所得税影响数	513,670.46
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,286,304.19

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一)商业模式

公司所处行业为化学药品原料药制造，主营业务为化学原料药以及保健食品原料的研发、生产和销售。公司主要产品包括硫辛酸类、肌肽类、磷脂酰胆碱类三大系列，下游客户包括保健品原料经销商、终端保健品厂商以及医药制剂企业。

公司系高新技术企业，拥有自主知识产权，掌握先进的生产工艺，拥有 12 项发明专利以及 6 项实用新型专利。公司具备一系列行业准入资质，核心产品硫辛酸通过国家 GMP 认证以及美国 FDA 现场检查。

经过多年经营，公司建立起广泛的销售网络，产品已进入欧美、日韩及印度等多个国家和地区，并且与国内外知名医药及膳食补充剂厂家如：上海现代制药、NBTY(自然之宝)、GNC(健安喜)等建立起长期稳定的合作关系。公司根据订单合同生产产品直接销售给下游客户，并依此获取利润和现金流。

报告期内，公司商业模式较上年度无重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二)报告期内经营情况回顾

2015 年是富士莱发展历史上值得铭记的一年，这一年是公司整体搬迁进入新厂区的第二年，公司不仅成功走出 2014 年生产经营低迷的困境，同时于 2015 年 10 月 9 日在全国股转系统挂牌，开启产业与资本融合的元年。

随着新厂区试生产磨合趋于成熟以及管理效率逐步提升，稳定供货能力相比去年明显改善，核心产品硫辛酸产能利用率显著提高，产销量同比翻番，公司超预期完成年初制定的各项经营目标。公司在新产品研发、市场开拓、质量控制以及工艺技术升级改造方面都取得可圈可点的成绩，公司在细分市场领域的竞争优势得到进一步巩固，为未来进一步发展奠定坚实的基础。富士莱正朝着成为知名医药中间体、原料药以及保健品原料供应商的目标有力迈进。

2015 年随着新厂区产能利用率的提升，核心产品硫辛酸系列产销量同比大增，同时受益于产品提价、主要原材料价格下降、出口退税率提高等有利因素，2015 年公司经营业绩大幅度增长，财务状况良好。15 年公司实现营业收入 24,529.36 万元，同比增长 69.80%；实现净利润 4,809.71 万元，同比增长 731.72%；截至报告期末，公司总资产 47,966.36 万

元，相比期初增长 22.40%；净资产 22,302.44 万元，相比期初增长 27.06%。

生产和质量控制方面

生产系统在市场需求的引导下以销定产，在保证生产的品质和安全前提下，充分利用现有产能设计规模，同时加强环保软硬件投入力度，不断优化工艺流程，有计划开展“提高效率，降低成本”行动，成本降低取得阶段性良好效果。硫辛酸车间以及聚普瑞锌车间顺利通过国家 GMP 认证。L-肌肽作为医药中间体经过日本 PMDA 现场检查。硫辛酸及 L-肌肽系列产品生产系统顺利通过 ISO22000:2005 体系（HACCP）的监督复审。硫辛酸系列产品生产系统通过 ISO9001:2008 体系的监督复审。

截至 2015 年末公司年产 2060 吨医药中间体及原料药迁建项目第一阶段竣工环保验收合格，第二阶段以及第三阶段正式试生产，整个建设项目运行稳定。

销售方面

2015 年，销售费用同比增长 74.55%，与销售收入的增长基本持平，管控良好。销售业绩增长来自硫辛酸系列和肌肽系列，报告期内通过积极参与国内外大中型原料药以及膳食补充剂展会进行推广，深入把握下游用户的需求偏好，拓宽产品应用领域，提升富士莱品牌在海内外客户中的认知度，取得客户广泛的认可，市场占有率逐步提升。磷脂酰胆碱系列产品正处于市场培育期，其中多烯磷脂酰胆碱产品已经与海思科达成战略合作，成为其关键医药中间体供应商，随着下游客户海思科制剂产品的增长，未来会成为公司新的业绩增长点。甘油磷脂酰胆碱产品在韩国市场开发取得重大突破。随着在建项目竣工投产，丰富的产品线有望进一步提升富士莱核心竞争力。

研发方面

2015 年，研发投入金额 1,068.39 万元，占营业收入比重 4.36%。报告期内，申请发明专利 4 项，2 项发明专利获得授权。目前公司拥有发明专利 12 项，实用新型专利 6 项。持续的技术创新驱动公司成为业内拥有竞争优势的医药中间体、原料药以及保健品原料供应商。

资本方面

2015 年 10 月 9 日公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，打开产业与资本相融合的新篇章，利用资本市场做精做强，实业为主，资本为辅。登陆新三板有利于公司进一步完善治理结构，规范内部控制制度和信息披露管理制度，公司管理将迈入现代化、科学化、制度化的轨道。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	245,293,610.89	69.80%	-	144,463,938.17	-13.45%	-
营业成本	153,404,818.70	35.12%	62.54%	113,531,816.97	18.55%	78.59%
毛利率%	37.46%	-	-	21.41%	-	-
管理费用	30,036,374.82	36.42%	12.25%	22,017,962.53	-7.90%	15.24%
销售费用	5,573,313.83	74.55%	2.27%	3,193,036.55	6.05%	2.21%
财务费用	303,636.71	-89.43%	0.12%	2,871,975.36	2,262.38%	1.99%

苏州富士莱医药股份有限公司
2015 年度报告

营业利润	53,427,241.40	2,542.95%	21.78%	2,021,502.83	-95.32%	1.40%
营业外收入	3,402,208.07	-87.88%	1.39%	28,071,609.39	839.67%	19.43%
营业外支出	624,495.07	-97.37%	0.25%	23,728,960.89	323,463.21%	16.43%
净利润	48,097,050.48	731.72%	19.61%	5,782,840.31	-85.35%	4.00%

项目重大变动原因:

(1) 营业收入本期比上期增长 69.80%，收入增长来自核心产品硫辛酸系列以及肌肽系列，主要原因是去年新厂区试生产期间，生产供货缺乏稳定性，销售受到产能不足的制约。本年度硫辛酸系列及肌肽系列下游市场需求旺盛，随着新厂区生产经营的稳定，产能利用率相比去年明显改善。硫辛酸系列中主要产品 6.8-二氯辛酸乙酯、颗粒硫辛酸销量分别为 176 吨、358.15 吨，L-肌肽销量 37.55 吨，同比分别增长 179.37%、124.12%、52.41%，同时单价同比分别提高 10.60%、11.79%、2.54%，量价齐升推动三者销售收入分别增加 1,876.64 万元、6,801.22 万元、1,461.82 万元，同比分别增长 208.97%、150.55%、56.28%，最终推动公司整体营收大幅度增长，营业成本也相应增加。

(2) 毛利率本期比上期增长 16.05 个百分点，主要原因是去年试生产期间设备磨合影响产能利用率导致单位产品分摊的固定成本增加，本年生产正常化，供货能力逐步提高，主要产品产销量相比去年大幅增长，规模效应显现推动单位产品分摊的固定成本减少。同时主要产品原材料价格下降以及产品单耗相比去年有所降低，在产品单价提升的基础上，毛利率大幅度提升。

(3) 管理费用本期比上期增长 36.42%，主要原因是本期新增三个研发项目，研发费用相应增大；管理人员薪酬提高导致职工薪酬支出增加；另外公司 2015 年在新三板成功挂牌，支付给券商、律师以及会计师中介机构服务费增加。

(4) 销售费用本期比上期增长 74.55%，主要原因是销售收入增加，销售费用中的运费、包装费相应增加。

(5) 财务费用本期比上期下降 89.43%，主要原因是本期美元汇率上升导致汇兑收益增加。

(6) 营业外收入本期比上期下降 87.88%，主要原因是上期政府拆迁补助清算，递延收益摊销较多。

(7) 营业外支出本期比上期下降 97.37%，主要原因是上期政府拆迁补助清算，非流动资产处置损失较多。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	245,028,533.10	153,280,360.40	144,184,711.43	113,282,900.37
其他业务收入	265,077.79	124,458.30	279,226.74	248,916.60
合计	245,293,610.89	153,404,818.70	144,463,938.17	113,531,816.97

按产品或区域分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
硫辛酸系列	192,143,381.94	78.33%	98,831,271.85	68.41%
肌肽系列	41,555,394.69	16.94%	26,908,736.05	18.63%
磷脂酰胆碱系列	11,329,756.47	4.62%	18,444,703.53	12.77%

收入构成变动的的原因

报告期主营业务收入占比 99.89%，收入构成与 14 年相比保持稳定。15 年公司搬迁至新厂区后生产恢复正常，产能逐步释放，核心产品硫辛酸系列中主要产品 6-8 二氯辛酸乙酯及颗粒硫辛酸产销两旺，因而产品结构中硫辛酸系列占营业收入比重提升约 10 个百分点。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	54,660,234.92	40,094,440.62
投资活动产生的现金流量净额	-60,140,352.36	-57,941,484.50
筹资活动产生的现金流量净额	3,337,611.73	22,094,425.49

现金流量分析：

(1) 本期经营活动产生的现金流量净额相比上期增加了 36.33%，主要原因是去年新厂区试生产周期较长导致产能利用率较低，公司本年生产与销售正常化，产能得到充分释放，销售规模及盈利均较上年大幅增加，经营活动现金流金额相应增加。

(2) 本期筹资活动产生的现金流量净额相比上期下降了 84.89%，主要是本年度随着规划建设项项目逐步投产以及经营绩效改善，偿还了 3000 万元农行固定资产借款，银行借款偿还规模较去年相比明显增加。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	SUAN FARMA INC	21,921,686.70	8.94%	否
2	OLON S. P. A.	18,376,846.40	7.49%	否
3	SUN CHEMICAL TRADING CO.,LTD	11,143,506.99	4.54%	否
4	德玖山国际贸易(上海)有限公司	11,102,564.10	4.53%	否
5	H M USA,INC	11,079,735.86	4.52%	否
合计		73,624,340.05	30.02%	

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海协和氨基酸有限公司	9,846,153.85	9.58%	否
2	山东国邦药业股份有限公司	9,678,974.36	9.42%	否
3	上海伊耀精细化工厂	7,486,017.09	7.28%	否
4	江苏瑞恒化学工业有限公司	6,359,713.85	6.19%	否
5	芜湖福民生物药业有限公司	4,980,769.23	4.85%	否
合计		38,351,628.38	37.32%	-

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	10,683,876.03	8,450,260.99
研发投入占营业收入的比例%	4.36%	5.85%

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	41,569,109.51	126.21%	8.67%	18,376,512.58	-50.57%	4.69%	3.98%
应收账款	56,670,120.59	65.07%	11.81%	34,329,976.18	-4.65%	8.76%	3.05%
存货	43,528,785.58	40.74%	9.07%	30,928,971.88	26.81%	7.89%	1.18%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	309,059,901.76	27.09%	64.43%	243,189,466.58	9.60%	62.06%	2.37%
在建工程	-	-	-	14,735,151.85	1,024.72%	3.76%	-3.76%
短期借款	85,026,118.40	81.86%	-	46,754,599.00	4,575.46%	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	479,663,624.23	22.37%	-	391,875,883.57	10.77%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- (1) 货币资金期末比期初增长 126.21%，主要是原因是 2015 年销售规模扩大，销售回款额增加较多。
- (2) 应收账款余额期末比期初增长 65.07%，主要原因是本期销售收入增长导致应收账款余额增加。
- (3) 存货余额期末比期初增长 40.74%，主要原因本期新厂区产能利用率提升，生产销售规模扩大，存货余额相应增加。
- (4) 短期借款期末比期初增长 81.86%，主要原因是本期公司销售规模扩大，增加短期借款以补充流动资金。

3. 投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

(2) 委托理财及衍生品投资情况

公司在报告期内，购买农业银行和浦发银行的理财产品，分别为 450 万元和 500 万元，总额累计人民币 950 万元，期限不超过一年，累计投资收益 22,261.65 元。截至报告期末，公司购买银行理财产品的余额为零。

(三) 外部环境的分析

当前宏观经济增速放缓，中国经济步入新常态，产业结构两级分化，传统制造业步履蹒跚，新兴产业方心未艾。医药行业作为国民经济的重要组成部分，由于人类对健康的刚性需求属性，医药产业不存在明显的周期性波动，近几年保持稳定增长态势。

受外贸出口整体滑坡的影响,我国化学原料药工业 2014 年实现总产值 4,484 亿元,同比增长 13.40%,较上年同期增幅下滑 2.95 个百分点。化学原料药工业企业 2014 年实现收入 4,240 亿元,同比增长 11%,较上年同期增幅略有下降。随着化学原料药细分行业收入、利润增速放缓,传统企业增长放缓,在环保压力高企、生产成本上涨以及终端价格下降的多重压力下,产业优胜劣汰进程也将进一步加快。未来专注深耕细分市场小品种特色原料药才能在激烈的市场竞争中站稳脚跟。

保健食品是指具有特定保健功能的食品,即适宜于特定人群食用,具有调节机体功能、不以治疗疾病为目的的食品。保健食品业是全球性的朝阳产业,市场规模达到千亿美元且保持稳定增长态势。美国保健品市场比较成熟。根据 NBJ 年报披露,美国 VMS(维生素、矿物质及其他营养补充剂)市场规模平稳增长,2010-2019 年年复合增长率达到 7.3%。

根据中国保健品行业协会数据,中国保健品市场 2012-2014 年年复合增长率达到 15%,其增长速度达到 GDP 增速的 2 倍。人口老龄化、居民消费水平提升以及消费者偏好改变成为驱动行业增长的关键因素。保健品行业总体来看市场空间巨大,但市场中竞争者众多,产业集中度较低。随着产业政策的规范,消费者对品牌认知的加深以及消费习惯的改变,未来大量不具有竞争优势的企业将会被市场淘汰。

(四) 竞争优势分析

1、产品工艺技术优势

公司是我国最早从事硫辛酸生产与销售的企业之一,在 6,8-二氯辛酸乙酯法生产硫辛酸领域处于行业领先地位,多年来始终致力于通过产品工艺技术改造升级来提高产品收率,不断降低产品成本。公司通过近二十年的生产经验和技術积累,紧紧围绕质量提升、成本控制及环境保护等方面,不断优化生产工艺和流程,逐步形成了公司的核心技术和竞争能力。

2、行业领先优势

公司核心产品硫辛酸系列在细分行业中拥有较高的市场占有率,其产量占国内总产量乃至全球总产量的 40%以上。目前在建产能达产后,公司硫辛酸年产能将达到 700 吨以上,全球市场占有率将进一步提升。届时公司将进一步巩固在行业中的领导地位,同时在采购和销售中将拥有更为强大的议价和定价能力,这将有望为公司带来更多的利润,也为公司长期行业领导地位的巩固、排除潜在竞争对手等打下良好的基础。

3、研发优势

公司非常重视新工艺、新技术的研发,拥有一支技术能力过硬的研发团队,能够把握下游客户需求,开发符合市场发展趋势的新产品。公司通过加强研发投入建立起自身的核心竞争力,公司拥有自主知识产权,享有发明专利 12 项,实用新型专利 6 项目。

4、渠道及客户优势

公司多年来坚持客户至上的经营理念,通过深耕在海内外构建起完备的销售网络,拥有坚实的市场销售渠道。公司客户遍布全球,成为海内外知名膳食补充剂企业以及医药企业合格供应商,产品质量深受客户好评,为公司进一步开拓市场创造了有利条件。

(五) 持续经营评价

报告期内,公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立,保持持续独立自主经营的能力。公司建立了现代企业管理制度架构,企业治理规范有序,会计核算、财务管理、风险控制等各项内部制度完善,内部控制体系运行良好;主要财务、业务等经营指标稳健合理;管理层、核心技术人员队伍稳定;报告期公司不存在违法违规行爲。

公司在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，团队凝聚力进一步加强，管理效率稳步提升。随着新厂区新老产品产能利用率的逐步提高，公司市场份额以及经营业绩稳定增长。报告期公司产销两旺，财务状况良好，现金流充沛，资产规模增长适度，资产结构合理。

综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内不存在可能对公司持续经营能力产生重大不利影响的事项。

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

化学原料药行业是制药产业的重要基础，作为医药产业链的中游，在整个医药产业发挥重要的作用。近年来随着经济的发展、全球人口总量的增长、社会老龄化加快以及生存环境的日益恶化，各种疾病频发导致人们保健意识不断增强，推动全球医药市场规模持续扩大。药品市场规模的扩张也直接带动全球化学原料药规模逐年上升。

在我国，随着保健观念的深入和生活水平的提高，保健品正由保健药品向保健食品或功能食品演变。但是目前我国保健品消费现状仍然不仅低于发达国家，也低于不少亚洲国家，因而保健食品的需求弹性较大。未来随着我国人均可支配收入的提高，人口老年化加剧以及保健食品产业政策的推动，消费者的营养意识和消费水平都将提高，也给保健食品行业带来较大的发展空间。

（二）公司发展战略

公司发展战略是聚焦于小品种特色原料药细分市场，致力于成为一家集供应医药中间体、原料药以及保健品原料为一体的知名企业。

（三）经营计划或目标

1、保持稳定生产，扩大市场份额

2016 年公司首要任务是维持日常生产供货的稳定性，提高现有产能利用率，根据下游市场需求调节产品结构实现柔性生产，进一步提高传统核心产品的市场份额，巩固在行业中的领先地位。

2、新产品市场开拓，培育新的增长点

针对新产品聚普瑞锌、磷脂酰胆碱系列，在做好试生产工作的同时，加大市场开拓，拓展产品应用领域，以培育未来新的业绩增长点。

3、产品工艺革新，不断降低成本

公司将在产品工艺改造、流程优化方面持续进行研发投入，通过技术驱动来不断降低生产成本。通过高品质低成本优势来加强其在行业内的领先地位。

4、加强质量管控，提高准入门槛

医药行业准入具备的较高的行政许可壁垒，我国药品生产企业应当取得《药品生产许可证》以及国家 GMP 认证，进入海外市场也同样需要具备相应的资质。我们需要加强原料药在各国的注册认证，以便进入更多的海外市场，同时能够减少行业新进入者带来的威胁。

（四）不确定性因素

报告期内，公司各项生产经营活动有序开展，不存在对公司未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定因素。

三、风险因素

(一)持续到本年度的风险因素

一、产品结构单一与市场竞争风险

公司主要产品硫辛酸系列,2013年、2014年、2015年占营业收入比重分别为73.79%、68.41%、78.33%。公司产品结构较为单一,若未来该产品所处市场发生变化,公司将面临产品结构单一风险。2015年,公司硫辛酸及其衍生物产品全球市场占有率约40%,新厂区规划产能全部达产后公司产能增加,面临行业竞争加剧风险。

公司在加强硫辛酸系列产品竞争优势的同时,正积极开拓新产品,另外加大其他产品的研发和销售力度,来应对公司产品结构单一与市场竞争风险。

二、短期偿债风险

2015年末,公司流动资产14,559.50万元,流动负债20,601.96万元,流动比率、速动比率分别为0.71、0.49,短期偿债能力较弱。2014年,公司从老厂区搬迁至新厂区,为了扩大产品规模,完善产品结构,持续进行固定资产投资,资金需求量较大。项目资金来源于自筹以及银行借款。

目前新厂区产能利用率正处于爬坡期,建设项目投入尚未带来较高的投资回报,导致目前短期偿债能力较弱。2015年以来公司生产经营情况向好,短期偿债能力相比14年末以及15年一季度末呈现改善趋势。截至15年末公司建设项目竣工投产,未来资本支出减少,随着产能利用率的进一步提升,盈利能力以及经营现金流都会稳步提升,从而改善短期偿债能力。

三、实际控制人不当控制风险。

苏州富士莱技术服务发展中心(有限合伙)持有公司92%的股权,为公司控股股东。钱祥云系富士莱发展的唯一普通合伙人、执行事务合伙人,且持有该有限合伙49.897%的出资额,能够控制富士莱发展的决策。钱祥云现任公司董事长、总经理,可以控制公司的经营决策及发展方向,为公司的实际控制人。若公司的内部控制有效性不足,公司治理结构不够健全、运作不够规范,可能会导致实际控制人损害公司和中小股东利益的公司治理风险。

四、环境保护风险

公司生产工艺主要为化学合成,在生产过程中会产生废水、废气、固废和噪音等。随着整个社会环境保护意识的增强,国家环境保护力度不断加强,并可能在未来出台更为严格的环保标准,对医药生产企业提出更高的环保要求。环保标准的提高需要公司进一步加大环保投入,提高运营成本,可能会对公司盈利水平带来一定影响。

公司一直注重环境保护,近年来大力发展清洁生产和循环经济,保证“三废”排放符合国家和地方环境质量和排放标准。同时,公司加大环保投入,从生产工艺与流程上解决环保问题。

五、生产安全性风险

公司作为一家化学药品生产企业,存在一定的安全生产隐患,如果生产过程中操作不慎,亦可能危害到生产工人的健康安全。如果公司在安全管理环节发生疏忽,或员工操作不当,或设备出现问题,均可能发生安全事故,影响公司的正常生产经营,并可能

造成较大的经济损失。

针对该风险，公司从制度和技术两方面进行应对。首先在制度上确保生产过程的规范运作，防范人为操作风险所带来的安全隐患。其次，公司在技术上不断进行改进创新，优化生产流程，针对容易造成安全隐患的生产环节进行有针对性的技术攻关，从而减少技术层面可能造成的安全风险。

六、汇率波动风险

公司产品以外销出口为主，2013 年、2014 年、2015 年外销收入占营业收入比重分别为 72.67%、68.54%、73.76%。公司产品主要以美元报价和结算。因此汇率波动将导致本公司出现汇兑损益。

公司通过加快回款结汇以及尝试与银行进行远期结售汇操作来规避汇率风险。但未来若汇率波动过大，将会对公司经营业绩产生一定影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：-	

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。为了减少和规范与公司的关联交易，公司股东、董事、监事及高级管理人员出具了《减少并规范关联交易承诺函》。在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	保证金	29,571,478.68	6.17%	票据保证金
应收账款	质押	14,101,501.76	2.94%	贸易融资质押
固定资产	抵押	81,897,403.97	17.07%	短期借款抵押
无形资产	抵押	18,785,143.89	3.92%	短期借款抵押
累计值		144,355,528.30	30.10%	

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件 股份	无限售股份总数	60,000,000	100.00%	-36,800,000	23,200,000	38.67%
	其中：控股股东、实际控制人	55,200,000	92.00%	-36,800,000	18,400,000	30.67%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件 股份	有限售股份总数	-	-	36,800,000	36,800,000	61.33%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	36,800,000	36,800,000	61.33%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
普通股总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股 变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有有限 售股份数量	期末持有 无限售股 份数量
1	苏州市富士莱技术服务发展中心（有限合伙）	55,200,000	-	55,200,000	92.00%	36,800,000	18,400,000
2	吴江东方国发创业投资有限公司	3,000,000	-	3,000,000	5.00%	-	3,000,000
3	苏州国发天使创业投资企业（有限合伙）	1,800,000	-	1,800,000	3.00%	-	1,800,000
合计		60,000,000	0	60,000,000	100.00%	36,800,000	23,200,000

前十名股东间相互关系说明：

苏州国发创业投资控股有限公司持有吴江东方国发创业投资有限公司 13.33% 的股权，持有苏州国发天使创业投资企业（有限合伙）5% 的出资份额。除此之外，股东之间无其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
优先股总计	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

控股股东苏州市富士莱技术服务发展中心（有限合伙），执行事务合伙人钱祥云，成立日期 2003 年 6 月 2 日，注册号 320581000136772，注册资本 1000 万元，报告期内无变动情况。

(二) 实际控制人情况

控股股东苏州市富士莱技术服务发展中心（有限合伙），持有公司 92% 的股权，为公司控股股东。钱祥云系富士莱发展的唯一普通合伙人、执行事务合伙人，且持有该有限合伙 49.897% 的出资额，能够控制富士莱发展的决策。钱祥云现任公司董事长、总经理，可以控制公司的经营决策及发展方向，为公司的实际控制人。

钱祥云先生，男，1969 年出生，大专学历，中国国籍，无境外居留权。1990 年 3 月至 1993 年 5 月任常熟市藕渠镇政府办事员；1993 年 6 月至 1994 年 5 月任常熟虞东造纸厂销售员；1994 年 6 月至 1999 年 3 月任常熟富士莱化工厂厂长。1994 年 4 月至 2008 年 7 月任常熟富士莱医药化工有限公司总经理。2008 年 8 月起任常熟富士莱医药化工有限公司董事长（执行董事）、总经理。现任公司董事长、总经理，苏州市富士莱技术服务发展中心（有限合伙）执行事务合伙人。

四、股份代持情况

无

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
-											

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计						
注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。						

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	上海银行	10,000,000.00	5.43%	2015/8/19-2016/8/18	否
银行借款	农行常熟东南开发区支行	10,000,000.00	5.58%	2015/7/27-2016/7/23	否
银行借款	农行常熟东南开发区支行	10,000,000.00	5.34%	2015/10/20-2016/10/12	否
银行借款	农行常熟东南开发区支行	20,000,000.00	5.05%	2015/12/8-2016/12/6	否
银行借款	农行常熟支行	974,040.00	3.66%	2015/9/29-2016/2/15	否
银行借款	农行常熟支行	1,103,912.00	3.66%	2015/9/29-2016/2/12	否
银行借款	农行常熟支行	681,828.00	3.66%	2015/9/29-2016/2/6	否
银行借款	农行常熟支行	454,552.00	3.66%	2015/9/29-2016/2/6	否
银行借款	农行常熟支行	370,135.20	3.66%	2015/9/29-2016/1/10	否
银行借款	农行常熟支行	1,201,316.00	3.66%	2015/9/29-2016/1/25	否

苏州富士莱医药股份有限公司
2015 年度报告

银行借款	农行常熟支行	370,135.20	3.66%	2015/9/29-2016/1/25	否
银行借款	农行常熟支行	1,363,656.00	3.86%	2015/12/2-2016/5/13	否
银行借款	农行常熟支行	3,506,544.00	3.86%	2015/12/2-2015/5/18	否
银行借款	苏州银行常熟分行	5,000,000.00	7.20%	2015/7/21-2016/1/21	否
银行借款	苏州银行常熟分行	5,000,000.00	4.85%	2015/7/21-2016/1/21	否
银行借款	浦发银行常熟支行	10,000,000.00	5.87%	2015/6/19-2016/6/19	否
银行借款	浦发银行常熟支行	5,000,000.00	5.52%	2015/9/16-2016/9/16	否
合计		85,026,118.40			

四、利润分配情况

15 年分配预案

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
	-	-	-

注：请在此披露以 2015 年 12 月 31 日为基准日进行利润分配的分配预案

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
钱祥云	董事长、总经理	男	46	大专	2013年9月11日-2016年9月11日	是
吉根保	董事	男	58	高中	2013年9月12日-2016年9月11日	是
赵建平	董事	男	56	高中	2013年9月12日-2016年9月11日	否
曹友强	董事	男	39	硕士	2013年9月12日-2016年9月11日	否
张斌奇	独立董事	男	51	大专	2013年9月12日-2016年9月11日	是
朱祖龙	独立董事	男	39	大专	2014年5月3日-2016年9月11日	是
谭建平	独立董事	男	49	大专	2015年5月12日-2016年9月11日	是
钱怡	监事	女	40	大专	2013年9月12日-2016年9月11日	是
李耀明	监事	男	49	初中	2013年9月12日-2016年9月11日	是
胡瑞龙	监事	男	47	初中	2013年9月12日-2016年9月11日	否
王永兴	副总经理	男	52	大专	-	是
钱桂英	财务总监	女	49	大专	-	是
卞爱进	董事会秘书	男	30	本科	-	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事钱祥云系公司实际控制人，系控股股东苏州市富士莱技术服务发展中心(有限合伙)唯一普通合伙人、执行事务合伙人；董事吉根保、董事赵建平、监事胡瑞龙、副总经理王永兴、财务总监钱桂英系控股股东苏州富士莱技术服务发展中心(有限合伙)有限合伙人。其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关系，与控股股东、实际控制人也不存在关系。

(二)持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
合计		0	0	0	0.00%	0

(三)变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
谭建平	无	新任	独立董事	俞雄因故离任
卞爱进	证券事务代表	新任	董事会秘书	吉利因故离任
朱祖龙	独立董事	离任	-	因故离任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

谭建平先生，1966年2月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。1983年至1994年在常熟市虞山镇前港村委员会工作，历任前港村委副书记、书记。1987年至1994年常熟市虞山镇前港塑料助剂厂厂长。1998年至2007年担任常熟市虞山镇渠中村村委书记。2005年起担任江苏天泽化工有限公司董事长、南通天泽化工有限公司董事长。现任公司独立董事。

卞爱进先生，1985年11月出生，中国国籍，无境外居留权，本科，注册会计师。2008年7月至2010年12月在安永华明会计师事务所苏州分所审计部担任高级审计员。2011年1月至2012年3月在迪欧餐饮集团担任证券事务代表。2012年4月至2013年12月在苏州创元高投创业投资管理有限公司担任投资经理。2014年3月至2015年5月任公司证券事务代表。现任公司董事会秘书。

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	56	55
生产人员	184	240
技术人员	47	57
财务人员	5	4
销售人员	6	6
员工总计	298	362

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	1
硕士	1	1
本科	36	46
专科	68	74
专科以下	193	240
员工总计	298	362

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内公司产能利用率较高，生产规模扩大，生产人员和技术人员相比去年有所增加，其他人员保持相对稳定，无重大变化。公司需要承担费用的离退休职工人数为 0。

(二)核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	2	2	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司核心技术人员包括董事长钱祥云、副总经理王永兴,报告期内，核心技术人员未发生变动。钱祥云先生简历详见“第六节、股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”。

王永兴先生，1963 年出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。1982 年至 1993 年在藕渠化工厂从事研发、质检工作；1994 年起担任常熟富士莱医药化工有限公司生产部总经理。现任公司副总经理。

第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	是
董事会是否设置独立董事	是
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

(一)制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。

公司已建立了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作制度》及《董事会秘书工作制度》等公司治理制度。公司的股东大会、董事会、监事会和高级管理层严格按照公司治理制度进行规范运作。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》、《公司章程》等法律法规及规范性文件要求，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易决策制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

公司董事会经讨论认为，现有公司治理机制能够给公司所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利；公司已经制定了与投资者关系管理、财务管理、风险控制等内部控制管理相关的内部制度，形成了规范的管理体系；公司内部机构能够较好履行各自职责，保证公司治理机制合法合规、有效运行。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等均通过了公司董事会、股东大会审议，会议的召集、召开、表决程序及发布的公告符合《公司法》及《公司章程》等相关法律、法规要求。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行 1 次修改。

2015 年 4 月 21 日，公司召开 2014 年年度股东大会，审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，因公司决定申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，根据《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》及《业务规则》等规定，对《公司章程》进行了相应修订。

(二)三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	《2014 年财务报告》、《董事会 2014 年工作报告》、《2014 年利润分配的方案》、《关于选举谭建平先生担任第一届董事会独立董事的议案》、《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统公开挂牌并转让的议案》
监事会	2	《监事会 2014 年工作报告》、《2014 年财务报告》、《2014 年利润分配的方案》
股东大会	2	《2014 年财务报告》、《董事会 2014 年工作报告》、《监事会 2014 年工作报告》、《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统公开挂牌并转让的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三)公司治理改进情况

公司已严格按照《公司法》、《证券法》和《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理。

根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了三会议事规则和各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了规范公司运作的内部控制环境。

报告期内，未发生公司管理层引入职业经理人等情况。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司在生产经营领域取得很大发展的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者管理工作。公司建立《投资者关系管理制度》，在充分保障投资者知情权及合法权益的原则下，公司严格按照国家法律、法规及相关规范性文件和制度的要求，保证信息披露真实、准确、完整、及时。在开展投资者关系工作时，对尚未公布信息及其他内部信息保密。确保投资者及时、准确的了解公司的发展方向、发展规划及财务状况、经营状况等。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立行使权力及履行职责，监事会对报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并得到有效执行，能够满足公司发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司规范稳定运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立健全了《信息披露管理制度》，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告差错责任追究制度》。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告编号	会审字[2018]6049 号
审计机构名称	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 9 层 922-926 室
审计报告日期	2018-11-1
注册会计师姓名	张婕、黄晓奇、周文亮
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审计报告</p> 苏州富士莱医药股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了苏州富士莱医药股份有限公司（以下简称富士莱）财务报表，包括 2018 年 6 月 30 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年 1-6 月、 2017 年度、2016 年度、2015 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了富士莱 2018 年 6 月 30 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日日的财务状况以及 2018 年 1-6 月、2017 年度、2016 年度、2015 年度的经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于富士莱，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 关键审计事项 关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。	

(一) 收入确认

1、事项描述

富士莱主营业务为原料药及中间体、保健品原料的研发、生产和销售，包括硫辛酸类、肌肽类、磷脂酰胆碱类三大系列产品。2018 年 1-6 月及 2017 年度，富士莱营业收入分别为 2.00 亿元、3.75 亿元，为富士莱利润表重要组成项目，且营业收入是公司的关键业绩指标之一，为此我们将收入确认为关键审计事项。

关于收入确认会计政策见附注“三、22、收入确认原则和计量方法”；关于营业收入金额见附注“五、31、营业收入和营业成本”。

2、审计应对

与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：

(1) 对富士莱产品销售收入相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；

(2) 对营业收入和毛利率的波动实施实质性分析程序；

(3) 抽样检查富士莱与产品销售收入相关的销售合同、销售发票、运单、客户签收单、报关单等资料，评估收入确认的真实性；

(4) 对主要客户的销售发生额及往来余额进行函证，评估收入确认的真实性、完整性等；

(5) 查询主要客户的工商资料，并对主要客户实施访谈，确认主要客户与富士莱是否存在关联关系，核实主要客户的背景信息及双方的交易信息；

(6) 对富士莱资产负债表日前后确认的产品销售收入，核对销售合同、运单、客户签收单、报关单等资料，评估收入确认的完整性及是否存在跨期。

通过实施以上程序，我们没有发现富士莱营业收入确认存在异常。

(二) 应收账款坏账准备

1、事项描述

2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，富士莱应收账款账面余额分别为 9,241.83 万元、7,315.33 万元，坏账准备分别为 482.11 万元、383.70 万元。富士莱根据应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备。应收账款期末价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其价值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

关于应收账款坏账准备会计政策见附注“三、9、应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法”；关于应收账款账面余额及坏账准备见附注“五、3、应收账款”。

2、审计应对

与应收账款坏账准备相关的审计程序主要包括以下：

(1) 对富士莱信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；

(2) 分析富士莱应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(3) 对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价坏账准备计提的合理性。对超过信用期的应收账款情况进行复核分析，并对管理层进行访谈，了解超过信用期的主要客户信息，同时通过检查历史回款、期后回款记录及其他相关文件，复核管理层判断的合理性；

(4) 查询主要客户的工商信息，对主要客户进行访谈，核实主要客户的背景信息。

通过实施以上程序，我们认为相关证据能够支持管理层关于应收款项的可收回性的判断及估计。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

富士莱管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估富士莱的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算富士莱、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督富士莱的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对富士莱持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致富士莱不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容 (包括披露), 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

华普天健会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 宁云

中国注册会计师: 黄晓奇

中国·北京

中国注册会计师: 周文亮

二〇一八年十一月一日

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:	-		
货币资金	五、1	41,569,109.51	18,376,512.58
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-

苏州富士莱医药股份有限公司
2015 年度报告

应收票据	五、2	-	-
应收账款	五、3	56,670,120.59	34,329,976.18
预付款项	五、4	2,101,927.20	3,484,987.55
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	1,180,251.50	6,118,892.60
存货	五、6	43,528,785.58	30,928,971.88
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	五、7	544,788.88	10,813,052.19
流动资产合计	-	145,594,983.26	104,052,392.98
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	五、8	4,057,591.00	4,306,507.60
固定资产	五、9	309,059,901.76	243,189,466.58
在建工程	五、10	-	14,735,151.85
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	五、11	18,785,143.89	19,195,748.13
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、12	1,513,076.95	582,802.89
其他非流动资产	五、13	652,927.37	5,813,813.54
非流动资产合计	-	334,068,640.97	287,823,490.59
资产总计	-	479,663,624.23	391,875,883.57
流动负债：	-		
短期借款	五、14	85,026,118.40	46,754,599.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
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	五、15	43,821,478.68	33,688,572.00

苏州富士莱医药股份有限公司
2015 年度报告

应付账款	五、16	61,792,421.08	48,158,692.31
预收款项	五、17	240,688.53	884,427.48
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、18	9,375,690.30	6,113,083.10
应交税费	五、19	3,375,109.91	424,049.50
应付利息	五、20	179,281.08	155,958.39
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、21	707,785.65	245,073.55
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	五、22	-	30,000,000.00
其他流动负债	五、23	1,501,061.24	1,222,381.04
流动负债合计	-	206,019,634.87	167,646,836.37
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	五、24	50,619,612.57	48,707,295.61
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	50,619,612.57	48,707,295.61
负债总计	-	256,639,247.44	216,354,131.98
所有者权益：	-		
股本	五、25	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、26	89,330,865.73	89,330,865.73
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、27	9,275,594.06	4,525,331.54
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、28	64,417,917.00	21,665,554.32

苏州富士莱医药股份有限公司
2015 年度报告

归属于母公司所有者权益合计	-	223,024,376.79	175,521,751.59
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	223,024,376.79	175,521,751.59
负债和所有者权益总计	-	479,663,624.23	391,875,883.57

法定代表人：钱祥云

主管会计工作负责人：钱桂英

会计机构负责人：钱桂英

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	-	-	-
其中：营业收入	五、29	245,293,610.89	144,463,938.17
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	-	-
其中：营业成本	五、29	153,404,818.70	113,531,816.97
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	五、30	1,318,706.31	883,774.67
销售费用	五、31	5,573,313.83	3,193,036.55
管理费用	五、32	30,036,374.82	22,017,962.53
财务费用	五、33	303,636.71	2,871,975.36
资产减值损失	五、34	1,251,780.77	-56,130.74
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）	五、35	22,261.65	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	53,427,241.40	2,021,502.83
加：营业外收入	五、36	3,402,208.07	28,071,609.39
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、37	624,495.07	23,728,960.89

苏州富士莱医药股份有限公司
2015 年度报告

其中：非流动资产处置损失	-	549,720.07	17,583,844.68
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	56,204,954.40	6,364,151.33
减：所得税费用	五、38	8,107,903.92	581,311.02
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	48,097,050.48	5,782,840.31
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	48,097,050.48	5,782,840.31
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	48,097,050.48	5,782,840.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	48,097,050.48	5,782,840.31
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-

苏州富士莱医药股份有限公司
2015 年度报告

(一) 基本每股收益	-	0.80	0.10
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：钱祥云

主管会计工作负责人：钱桂英

会计机构负责人：钱桂英

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	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	-	234,921,081.80	154,691,466.71
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	-	8,118,909.56	1,362,751.12
收到其他与经营活动有关的现金	五、39(1)	87,559,555.53	77,095,498.00
经营活动现金流入小计	-	330,599,546.89	233,149,715.83
购买商品、接受劳务支付的现金	-	126,744,992.55	95,002,530.48
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	-	24,474,706.27	20,584,163.98
支付的各项税费	-	9,779,178.65	6,506,493.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、39(2)	114,940,434.50	70,962,087.08
经营活动现金流出小计	-	275,939,311.97	193,055,275.21
经营活动产生的现金流量净额	-	54,660,234.92	40,094,440.62
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	9,500,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	22,261.65	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	335,465.06	1,780,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、39(3)	5,502,531.46	683,427.17
投资活动现金流入小计	-	15,360,258.17	2,463,427.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的	-	66,000,610.53	57,138,431.67

苏州富士莱医药股份有限公司
2015 年度报告

现金			
投资支付的现金	-	9,500,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、39(4)	-	3,266,480.00
投资活动现金流出小计	-	75,500,610.53	60,404,911.67
投资活动产生的现金流量净额	-	-60,140,352.36	-57,941,484.50
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	78,325,000.00	66,981,224.90
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	-	78,325,000.00	66,981,224.90
偿还债务支付的现金	-	70,570,385.40	41,221,136.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	4,417,002.87	3,665,662.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	74,987,388.27	44,886,799.41
筹资活动产生的现金流量净额	-	3,337,611.73	22,094,425.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	2,166,603.96	333,597.74
五、现金及现金等价物净增加额	-	24,098.25	4,580,979.35
加：期初现金及现金等价物余额	-	11,973,532.58	7,392,553.23
六、期末现金及现金等价物余额	-	11,997,630.83	11,973,532.58

法定代表人：钱祥云

主管会计工作负责人：钱桂英

会计机构负责人：钱桂英

(四) 股东权益变动表

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
	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	60,000,000.00	-	-	-	89,330,865.73	-	-	-	4,465,889.01	-	21,130,571.57	-	174,927,326.31
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	60,000,000.00	-	-	-	89,330,865.73	-	-	-	4,465,889.01	-	21,130,571.57	-	174,927,326.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	4,809,705.05	-	43,287,345.43	-	48,097,050.48
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48,097,050.48	-	48,097,050.48
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有 者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

苏州富士莱医药股份有限公司
2015 年度报告

者权益的金额													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,809,705.05	-	-4,809,705.05	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,809,705.05	-	-4,809,705.05	-	-
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、本年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	89,330,865.73	-	-	-	9,275,594.06	-	64,417,917.00	-	223,024,376.79

苏州富士莱医药股份有限公司
2015 年度报告

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
	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	60,000,000.00	-	-	-	89,330,865.73	-	-	-	3,947,047.51	-	16,460,998.04	-	169,738,911.28
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	60,000,000.00	-	-	-	89,330,865.73	-	-	-	3,947,047.51	-	16,460,998.04	-	169,738,911.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	578,284.03	-	5,204,556.28	-	5,782,840.31
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,782,840.31	-	5,782,840.31
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

苏州富士莱医药股份有限公司
2015 年度报告

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	578,284.03	-	-578,284.03	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	578,284.03	-	-578,284.03	-	-
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、本年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	89,330,865.73	-	-	-	4,525,331.54	-	21,665,554.32	-	175,521,751.59

法定代表人：钱祥云

主管会计工作负责人：钱桂英

会计机构负责人：钱桂英

苏州富士莱医药股份有限公司 财务报表附注

截止 2015 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

苏州富士莱医药股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由常熟富士莱医药化工有限公司整体变更设立的股份公司,于 2013 年 12 月取得江苏省苏州工商行政管理局核发的 320581400003642 号《企业法人营业执照》,变更设立时注册资本为 6,000 万元。公司注册地址:江苏省常熟新材料产业园海旺路 16 号,法定代表人:钱祥云。

公司前身常熟富士莱医药化工有限公司是经江苏省人民政府外经贸苏府字(2000)34263 号中华人民共和国外商投资企业批准证书批准,由常熟市富士莱化工厂和美国日欣国际有限公司共同出资组建,注册资本 125,000.00 美元,其中常熟市富士莱化工厂出资 85,000.00 美元,占注册资本的 68%,美国日欣国际有限公司出资 40,000.00 美元,占注册资本的 32%。公司于 2000 年 11 月在江苏省苏州市工商行政管理局办理了工商登记。

2005 年 6 月,根据公司 2005 年董事会决议及修改后的章程规定,公司增加注册资本 1,075,000.00 美元,由未分配利润转增,增资后公司注册资本变更为 1,200,000.00 美元,其中常熟市富士莱化工厂出资 816,000.00 美元,占注册资本的 68%,美国日欣国际有限公司出资 384,000.00 美元,占注册资本的 32%。公司于 2005 年 6 月在江苏省苏州市常熟工商行政管理局办理了工商变更登记。

2011 年 4 月,常熟市富士莱化工厂和美国日欣国际有限公司签订股权转让协议,常熟市富士莱化工厂收购美国日欣国际有限公司持有的本公司 32% 的股权,并根据公司股东决议及修改后的章程规定,公司性质变更为内资企业。变更后的注册资本为人民币 7,820,880.00 元,其中常熟市富士莱化工厂出资 7,820,880.00 元,占注册资本的 100%。公司于 2011 年 5 月在江苏省苏州市常熟工商行政管理局办理了工商变更登记。

2011 年 6 月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 92,179,120.00 元，由股东常熟市富士莱化工厂出资，变更后的注册资本为人民币 100,000,000.00 元，其中常熟市富士莱化工厂出资 100,000,000.00 元，占注册资本的 100%。公司于 2011 年 11 月在江苏省苏州市常熟工商行政管理局办理了工商变更登记。

2012 年 10 月，根据公司股东会决议及修改后的公司章程规定，公司减少注册资本人民币 50,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 50,000,000.00 元，其中常熟市富士莱化工厂出资 50,000,000.00 元，占注册资本的 100%。公司于 2013 年 2 月在江苏省苏州市常熟工商行政管理局办理了工商变更登记。

2013 年 2 月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 4,347,800.00 元，由苏州国发天使创业投资企业(有限合伙)及吴江东方国发创业投资有限公司共同出资，变更后的注册资本为人民币 54,347,800.00 元，其中常熟市富士莱化工厂出资 50,000,000.00 元，占注册资本的 92.00%，苏州国发天使创业投资企业(有限合伙)出资 1,630,400.00 元，占注册资本的 3.00%，吴江东方国发创业投资有限公司出资 2,717,400.00 元，占注册资本的 5.00%。公司于 2013 年 2 月在江苏省苏州市常熟工商行政管理局办理了工商变更登记。

2013 年 9 月，公司整体变更为股份有限公司，以截止 2013 年 6 月 30 日经审计后的净资产 149,330,865.73 元按 1: 0.401792 的比例折为股本 6,000 万股，每股面值 1 元，注册资本为 6,000 万元，其中苏州市富士莱化工厂（有限合伙）出资 5,520 万元，持股比例为 92.00%，吴江东方国发创业投资有限公司出资 300 万元，持股比例为 5.00%，苏州国发天使创业投资企业（有限合伙）出资 180 万元，持股比例为 3.00%。公司于 2013 年 12 月在江苏省苏州工商行政管理局办理了工商变更登记。

公司经营范围：生产、销售 6.8——二氯辛酸乙酯、硫辛酸及衍生物，L-肌肽及衍生物、甘油磷脂酰胆碱、磷脂酰胆碱、硫辛酰胺；销售生产的副产品：亚硫酸钠、聚合氯化铝、氨水（≤10%）、双酮吡嗪；零售生产的副产品；工业盐（NaCl 含量≥96%）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）（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）。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 3 月 30 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资

本溢价或股本溢价)，资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

8. 金融工具

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合

划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 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。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公

允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对

相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

9. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项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：本公司将期末余额中单项金额 200 万元（含 200 万元）以上应收账款，50 万元（含 50 万元）以上其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。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，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司按组合计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合、账龄分析法。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

10. 存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用按月加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这

些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本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；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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。

12. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

13. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20 年	5	4.75
机器设备	10 年	5	9.50
运输设备	5 年	5	19.00
电子及其他设备	5 年	5	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

14. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

15. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者

进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

16. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要包括土地使用权、计算机软件、专利权、工业产权及专有技术等。无形资产按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①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
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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。

19. 职工薪酬

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将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。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

A.服务成本;

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

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。

公司收入确认的具体方法为:

外销收入,在产品发出并完成海关报关后,确认收入。

内销收入,按合同约定的交货方式完成交货后,确认收入。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司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。

(3) 让渡资产使用权收入

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。

21. 政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

①该项交易不是企业合并；

②交易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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记

递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响直接计入所得税权益。

23. 经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的

长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/其他业务收入。

24. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，公司无重大会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	17%*
城市维护建设税	应缴流转税额	5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注*：本公司的产品或劳务收入执行 17%的增值税税率，本公司具有进出口经营权，出口产品增值税实行“免、抵、退”的出口退税政策，退税率为 13%；

2. 税收优惠

2014 年 9 月，根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组《关于公示江苏省 2014 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》(苏高企协[2014]15 号)，本公司已经通过公示，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局共同颁发的高新技术企业证书，有效期为 3 年（2014 年-2016 年），本公司 2014 年-2016 年企业所得税执行 15%税率。

3. 其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	5,019.07	1,795.28
银行存款	11,992,611.76	1,971,737.30
其他货币资金	29,571,478.68	16,402,980.00
合 计	41,569,109.51	18,376,512.58

(1) 其他货币资金系银行承兑汇票保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金期末比期初增长 126.21%，主要是原因是 2015 年销售回款额增加较多。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
应收票据金额	—	—

(2) 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

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	3,372,169.20	—

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	59,720,578.23	100.00	3,050,457.64	5.11	56,670,120.59

苏州富士莱医药股份有限公司
2015 年度报告

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	59,720,578.23	100.00	3,050,457.64	5.11	56,670,120.59

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,172,142.00	100.00	1,842,165.82	5.09	34,329,976.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	36,172,142.00	100.00	1,842,165.82	5.09	34,329,976.18

①按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	59,441,826.53	2,972,091.33	5.00
1 至 2 年	64,240.30	6,424.03	10.00
2 至 3 年	121,961.40	24,392.28	20.00
3 至 4 年	90,000.00	45,000.00	50.00
4 至 5 年	—	—	80.00
5 年以上	2,550.00	2,550.00	100.00
合 计	59,720,578.23	3,050,457.64	5.11

(续上表)

账 龄	期初余额		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	35,746,667.55	1,787,333.37	5.00

苏州富士莱医药股份有限公司
2015 年度报告

1 至 2 年	317,924.45	31,792.45	10.00
2 至 3 年	105,000.00	21,000.00	20.00
3 至 4 年	—	—	50.00
4 至 5 年	2,550.00	2,040.00	80.00
5 年以上	—	—	—
合 计	36,172,142.00	1,842,165.82	5.09

(2) 本期计提的坏账准备金额为1,208,291.82元；无收回或转回的坏账准备情况。

(3) 本期无核销应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)
SUAN FARMA INC	非关联方	11,087,627.19	1 年以内	18.57
H M USA,INC	非关联方	5,954,306.52	1 年以内	9.97
OLON S.P.A.	非关联方	4,026,032.00	1 年以内	6.74
LALILAB.INC	非关联方	3,701,352.00	1 年以内	6.20
德玖山国际贸易(上海)有限公司	非关联方	2,655,000.00	1 年以内	4.44
合 计		27,424,317.71		45.92

(5) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产或负债。

(7) 应收账款余额期末比期初增长 65.1%，主要原因是本期销售收入增长导致应收账款增加。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	2,101,927.20	100.00	3,484,987.55	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	金 额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
江苏省电力公司常熟市供电公司	1,555,424.00	74.00
仙桃市高盛精细化工有限公司	165,000.00	7.85
江苏理文化工有限公司	109,142.20	5.19
常熟市天然气有限公司	100,000.00	4.76
上海博华国际展览有限公司	60,800.00	2.89
合 计	1,990,366.20	94.69

(3) 预付款项期末比期初下降39.69%，主要原因是预付电费及材料款金额下降。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：	1,292,287.50	100.00	112,036.00	8.67	1,180,251.50
组合、账龄分析	1,292,287.50	100.00	112,036.00	8.67	1,180,251.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	1,292,287.50	100.00	112,036.00	8.67	1,180,251.50

(续上表)

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

苏州富士莱医药股份有限公司
2015 年度报告

	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	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:	6,131,139.40	100.00	12,246.80	0.20	6,118,892.60
组合、账龄分析	6,131,139.40	100.00	12,246.80	0.20	6,118,892.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	6,131,139.40	100.00	12,246.80	0.20	6,118,892.60

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	472,526.00	36.57	23,626.30
1 至 2 年	796,226.00	61.61	79,622.60
2 至 3 年	18,435.50	1.43	3,687.10
3 至 4 年	—	—	—
4 至 5 年	—	—	—
5 年以上	5,100.00	0.39	5,100.00
合 计	1,292,287.50	100.00	112,036.00

(续上表)

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	121,335.00	6,066.75	5.00
1 至 2 年	15,000.50	1,500.05	10.00
2 至 3 年	3,000.00	600	20.00
3 至 4 年	—	—	—
4 至 5 年	5,100.00	4,080.00	80.00
5 年以上	—	—	—

合 计	144,435.50	12,246.80	8.48
-----	------------	-----------	------

(2) 本期计提坏账准备金额43,488.95元，本期无收回或转回的坏账准备情况

(3) 本期无核销其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,271,710.00	1,046,740.50
拆迁补偿款	—	5,019,300.00
其他	20,577.50	65,098.90
合 计	1,292,287.50	6,131,139.40

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
常熟市财政局	农民工工资保证金	806,610.00	1-3 年	62.42	—
常熟海关	保证金	420,000.00	1 年以内	32.50	21,000.00
常熟市常运公共交通公司	押金	40,000.00	1-3 年	3.10	5,500.00
职工住房公积金	代扣代缴	14,126.00	1 年以内	1.09	706.30
南京安培化工科技有限公司	代扣代缴	6,451.00	1-2 年	0.50	645.10
合 计		1,287,187.0		99.61	27,851.40

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产或负债。

(9) 其他应收款余额期末比期初大幅下降，主要原因是期初应收常熟市土地储备中心拆迁补偿款于本期收到。

6. 存货

(1) 存货分类

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
库存商	36,069,942.66	—	36,069,942.66	25,245,359.75	—	25,245,359.75
自制半	157,109.45	—	157,109.45	193,677.32	—	193,677.32
原材料	6,321,381.51	—	6,321,381.51	4,786,575.87	—	4,786,575.87
周转材	980,351.96	—	980,351.96	703,358.94	—	703,358.94
合计	43,528,785.5	—	43,528,785.5	30,928,971.8	—	30,928,971.8

(2) 存货余额期末比期初增长 40.74%，主要原因是本期搬迁至新厂区后生产恢复正常，以及产能规模扩大，存货余额相应增加。

7. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
未抵扣增值税	222,650.00	530,627.19
财产保险费	322,138.88	282,425.00
银行理财产品	—	10,000,000.00
合计	544,788.88	10,813,052.19

其他流动资产期末比期初下降 94.96%，主要原因是期初购买的银行理财产品于本期到期收回。

8. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1. 期初余额	5,240,353.56
2. 本期增加	—
(1) 购置	—
(2) 在建工程转入	—
3. 本期减少	—
(1) 处置或报废	—
4. 期末余额	5,240,353.56

苏州富士莱医药股份有限公司
2015 年度报告

二、累计折旧	
1. 期初余额	933,845.96
2. 本期增加	248,916.60
(1) 计提	248,916.60
3. 本期减少	—
(1) 处置或报废	—
4. 期末余额	1,182,762.56
三、减值准备	
1. 期初余额	—
2. 本期增加	—
3. 本期减少	—
4. 期末余额	—
四、账面价值	
1. 期末账面价值	4,057,591.00
2. 期初账面价值	4,306,507.60

公司将购置的位于常熟市黄河路常熟国际贸易中心 B 幢 2007 号房屋出租，租期为 2013 年 7 月 1 日至 2016 年 7 月 1 日，承租方于 2015 年 7 月 1 日停止租用，经公司董事会决议，该房屋仍继续用于出租。

9. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	115,328,938.90	143,617,055.74	1,804,667.93	2,493,522.72	263,244,185.29
2. 本期增加	28,191,528.09	58,982,202.42	24,385.86	1,342,564.10	88,540,680.47
(1) 购置	—	17,529,645.42	24,385.86	1,342,564.10	18,896,595.38
(2) 在建工程转入	28,191,528.09	41,452,557.00	—	—	69,644,085.09
3. 本期减少	—	888,888.89	—	1,300,000.00	2,188,888.89
(1) 处置或报废	—	888,888.89	—	1,300,000.00	2,188,888.89

苏州富士莱医药股份有限公司
2015 年度报告

4. 期末余额	143,520,466.99	201,710,369.27	1,829,053.79	2,536,086.82	349,595,976.87
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,729,391.43	12,943,578.42	520,778.93	1,860,969.93	20,054,718.71
2. 本期增加	6,744,113.13	14,466,535.98	340,350.31	234,060.74	21,785,060.16
(1) 计提	6,744,113.13	14,466,535.98	340,350.31	234,060.74	21,785,060.16
3. 本期减少	—	133,703.76	—	1,170,000.00	1,303,703.76
(1) 处置或报废	—	133,703.76	—	1,170,000.00	1,303,703.76
4. 期末余额	11,473,504.56	27,276,410.64	861,129.24	925,030.67	40,236,075.11
三、减值准备					
1. 期初余额	—	—	—	—	—
2. 本期增加	—	—	—	—	—
3. 本期减少	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 期末账面价值	132,046,962.43	174,433,958.63	967,924.55	1,611,056.15	309,059,901.76
2. 期初账面价值	110,599,547.47	130,673,477.32	1,283,889.00	632,552.79	243,189,466.58

(2) 本期计提的固定资产折旧额为 21,785,060.16 元。。

(3) 本期由在建工程转入固定资产原值金额为 69,644,085.09 元。

(4) 期末固定资产抵押情况见附注五、14。

(5) 期末公司尚有账面价值为 2,217.93 万元的房屋未办妥产权证，目前正在办理中。

(6) 期末固定资产没有发生减值的情形，故未计提固定资产减值准备。

(7) 固定资产原值期末比期初增长 32.8%，主要原因是本期搬迁至新厂区，新增厂房、设备金额较大。

10. 在建工程

(1) 在建工程账面价值

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准	账面净值
GPC 等原料 药车间工程	—	—	—	13,817,952.43	—	13,817,952.43
原料药车间 设备安装工	—	—	—	917,199.42	—	917,199.42
合 计	—	—	—	14,735,151.8	—	14,735,151.8

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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
GPC 等原料药 车间工程	—	13,817,952.43	24,057,864.60	37,875,817.03	—	—
原料药车间 设备安装工	—	917,199.42	30,851,068.64	31,768,268.06	—	—
合 计	—	14,735,151.85	54,908,933.24	69,644,085.09	—	—

(续上表)

项目名称	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
GPC 等原料药车 间工程	—	—	—	—	—	自筹
原料药车间设备 安装工程	—	—	—	—	—	自筹
合 计	—	—	—	—	—	

(3) 在建工程期末比期初大幅下降，主要原因是新厂区的厂房及设备安装工程于本期完工转固。

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权
一、账面原值	
1. 期初余额	20,530,211.88
2. 本期增加	—
(1) 购置	—

3. 本期减少	—
4. 期末余额	—
二、累计摊销	
1. 期初余额	1,334,463.75
2. 本期增加	410,604.24
(1) 计提	410,604.24
3. 本期减少	—
4. 期末余额	1,745,067.99
三、减值准备	
1. 期初余额	—
2. 本期增加	—
3. 本期减少	—
4. 期末余额	—
四、账面价值	
1. 期末账面价值	18,785,143.89
2. 期初账面价值	19,195,748.13

(2) 本期无形资产摊销额为 410,604.24 元。

(3) 期末无形资产抵押情况见附注五、14。

(4) 期末无形资产没有发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

12. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

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
递延收益形成	5,705,280.00	855,792.00	2,030,940.00	304,641.00
坏账准备形成	3,162,493.64	474,374.06	1,854,412.62	278,161.89
预提费用	1,219,405.95	182,910.89	-	-
合计	10,087,179.59	1,513,076.95	3,885,352.62	582,802.89

13. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

预付工程设备款	652,927.37	5,813,813.54
---------	------------	--------------

其他非流动资产期末比期初下降 88.77%，主要原因是本期工程完工转固，预付工程款相应减少。

14. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	10,026,118.40	11,754,599.00
保证借款	35,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	40,000,000.00	—
信用借款	—	25,000,000.00
合 计	85,026,118.40	46,754,599.00

(1) 期末公司以应收账款为质押取得贸易融资金额 1,544,000.00 美元（折合人民币 10,026,118.40 元）；由实际控制人钱祥云、唐玉英夫妇为本公司担保取得借款 35,000,000.00 元；以账面价值为 1,878.51 万元的土地使用权和 8,189.74 万元的房屋为抵押取得借款 40,000,000.00 元。

(2) 短期借款期末比期初增长 81.86%，主要原因是本期公司销售规模扩大，增借短期借款补充流动资金。

(3) 期末余额中无逾期未偿还的借款。

15. 应付票据

(1) 应付票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	43,821,478.68	33,688,572.00

(2) 期末无已到期未支付的应付票据。

(3) 应付票据期末比期初增长 30.08%，主要原因是本期较多采用票据方式与供应商结算货款。

16. 应付账款

(1) 应付账款按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
设备款	17,728,863.27	18,797,537.44
工程款	18,360,150.29	14,669,055.88
材料款	20,837,111.28	12,939,917.93
其他	4,866,296.24	1,752,181.06
合 计	61,792,421.08	48,158,692.31

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17. 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	240,688.53	884,427.48

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,753,083.10	26,244,651.65	23,072,044.45	8,925,690.30
二、离职后福利-设定提存计划	360,000.00	1,904,688.82	1,814,688.82	450,000.00
合 计	6,113,083.10	28,149,340.47	24,886,733.27	9,375,690.30

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,365,373.10	23,119,076.20	20,052,504.00	8,431,945.30
二、职工福利费	—	1,662,409.00	1,662,409.00	—
三、社会保险费	—	795,173.45	795,173.45	—
其中：医疗保险费	—	575,102.23	575,102.23	—

苏州富士莱医药股份有限公司
2015 年度报告

工伤保险费	—	181,231.50	181,231.50	—
生育保险费	—	38,839.72	38,839.72	—
住房公积金	—	137,988.00	137,988.00	—
工会经费及职工教育经费	27,710.00	80,005.00	63,970.00	43,745.00
补充医疗保险	360,000.00	450,000.00	360,000.00	450,000.00
合 计	5,753,083.10	26,244,651.65	23,072,044.45	8,925,690.30

(3) 设定提存计划列示

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	—	1,353,163.40	1,353,163.40	—
2. 失业保险费	—	101,525.42	101,525.42	—
3. 企业年金	360,000.00	450,000.00	360,000.00	450,000.00
合 计	360,000.00	1,904,688.82	1,814,688.82	450,000.00

应付职工薪酬期末比期初增长 53.37%，主要原因是本期业务规模及利润增长，人数及年终奖金相应增加。

19. 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
企业所得税	2,783,721.56	100,648.58
个人所得税	5,066.19	496.01
房产税	270,182.14	176,879.52
土地使用税	66,430.29	66,430.29
其他	249,709.73	79,595.10
合 计	3,375,109.91	424,049.50

应交税费期末比期初增长 695.92%，主要原因是本期利润总额增加，应交所得税相应增加。

20. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	179,281.08	99,246.06
分期付息到期还本的长期借款利息	—	56,712.33
合 计	179,281.08	155,958.39

21. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
押金及保证金	600,000.00	130,000.00
其他	107,785.65	115,073.55
合 计	707,785.65	245,073.55

22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	—	30,000,000.00

23. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提水电、燃气费	1,501,061.24	1,222,381.04

24. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆迁补偿转入	46,676,355.61	—	1,762,023.04	44,914,332.57
高纯度聚普瑞锌关键技术研发及产业化项目补助	2,030,940.00	3,000,000.00	525,660.00	4,505,280.00
高纯度磷脂胆碱关键技术研发和产业化项目补助	—	1,200,000.00	—	1,200,000.00

苏州富士莱医药股份有限公司
2015 年度报告

合 计	48,707,295.61	4,200,000.00	2,287,683.04	50,619,612.57
-----	---------------	--------------	--------------	---------------

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期转入营业 外收入金额	其他变 动	期末余额	与资产相 关/收益相 关
拆迁补偿转入	46,676,355.6 1	—	1,762,023.04	—	44,914,332.57	与资产相 关
高纯度聚普 瑞锌关键技 术研发及产 业化项目补 助	2,030,940.00	3,000,000.00	525,660.00	—	4,505,280.00	与资产相 关
高纯度磷脂 胆碱关键技 术研发和产 业化项目补 助	—	1,200,000.00	—	—	1,200,000.00	与资产相 关
合计	48,707,295.6 1	4,200,000.00	2,287,683.04	—	50,619,612.57	

25. 股本

股东名称	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金转 股	其 他	小计	
苏州市富士莱 技术服务发展 中心（有限合 伙）	55,200,000.00	—	—	—	—	—	55,200,000.00
吴江东方国发 创业投资有限 公司	3,000,000.00	—	—	—	—	—	3,000,000.00
苏州国发天使 创业投资企业 （有限合伙）	1,800,000.00	—	—	—	—	—	1,800,000.00

苏州富士莱医药股份有限公司
2015 年度报告

合计	60,000,000.00	—	—	—	—	—	60,000,000.00
----	---------------	---	---	---	---	---	---------------

26. 资本公积

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)	89,330,865.73	—	—	89,330,865.73

27. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,465,889.01	4,809,705.05	—	9,275,594.06

28. 未分配利润

项 目	本期金额
调整前上期末未分配利润	21,130,571.57
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	—
调整后期初未分配利润	21,130,571.57
加: 本年净利润	48,097,050.48
减: 提取法定盈余公积	4,809,705.05
应付普通股股利	—
转作股本的普通股股利	—
期末余额	64,417,917.00

29. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	245,028,533.10	153,280,360.40	144,184,711.43	113,282,900.37
其他业务收入	265,077.79	124,458.3	279,226.74	248,916.60

苏州富士莱医药股份有限公司
2015 年度报告

合 计	245,293,610.89	153,404,818.70	144,463,938.17	113,531,816.97
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
硫辛酸系列产品	192,143,381.94	116,003,232.17	98,831,271.85	78,290,775.04
肌肽系列产品	41,555,394.69	26,969,613.51	26,908,736.05	18,551,494.58
磷脂酰胆碱系列产品	11,329,756.47	10,307,514.72	18,444,703.53	16,440,630.75
合计	245,028,533.10	153,280,360.40	144,184,711.43	113,282,900.37

(3) 前五名客户的营业收入情况

序号	客户名称	营业收入	占营业收入比例 (%)
1	SUAN FARMA INC	21,921,686.70	8.94
2	OLON S.P.A.	18,376,846.40	7.49
3	SUN CHEMICAL TRADING CO.,LTD	11,143,506.99	4.54
4	德玖山国际贸易(上海)有限公司	11,102,564.10	4.53
5	H M USA,INC	11,079,735.86	4.52
合 计		73,624,340.05	30.02

(4) 营业收入本期比上期增长 69.80%、营业成本本期比上期增长 35.12%，主要原因是公司上年因为搬迁建设新厂区，生产和销售受到制约，单位产品分摊的固定成本增加，本年生产与销售正常化，产能得到充分释放，销售收入及销售成本相应增加，毛利率上升。

30. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	659,353.15	441,887.33
教育费附加	659,353.16	441,887.34
合 计	1,318,706.31	883,774.67

营业税金及附加本期比上期增长 49.21%，主要原因是本期缴纳的增值税增加，城建税及教育费附加随之增加。

31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,628,086.29	723,706.85
包装费	1,363,799.72	814,798.29
销售佣金	1,047,380.09	519,846.72
职工薪酬	872,297.00	614,500.00
其他	661,750.73	520,184.69
合计	5,573,313.83	3,193,036.55

销售费用本期比上期增长 74.55%，主要原因是销售收入增加，销售费用中的佣金、运费、包装费相应增加。

32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	10,683,876.03	8,450,260.99
职工薪酬	8,850,228.07	6,057,460.98
折旧及摊销费	2,930,095.04	2,028,306.38
中介机构费	1,762,037.73	316,858.16
税金	1,407,583.43	1,261,749.20
车辆及差旅费	1,067,853.95	1,098,681.90
业务招待费	979,542.60	599,177.10
修理费	606,723.72	59,448.39
其他	2,355,157.97	2,146,019.43
合计	30,036,374.82	22,017,962.53

管理费用本期比上期增长 36.42%，主要原因是本期新增三个研发项目，研发费用相应增大；管理人员薪酬提高导致职工薪酬支出增加；另外公司 2015 年在新三板成功挂牌，支付给券商、律师以及会计师中介机构服务费增加。

33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,440,325.56	3,821,621.20
减：利息收入	483,231.46	683,427.17
减：汇兑损益	3,842,007.42	381,620.98
银行手续费	188,550.03	115,402.31
合计	303,636.71	2,871,975.36

财务费用本期比上期下降 89.43%，主要原因是本期美元汇率上升导致汇兑收益增加。

34. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,251,780.77	-56,130.74

资产减值损失本期比上期大幅增长，主要原因是应收账款增加，计提的坏账准备相应增加。

35. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	22,261.65	—

36. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,378,483.04	28,071,604.39	3,078,483.04
其他	23,725.03	5.00	23,725.03
合计	3,402,208.07	28,071,609.39	3,102,208.07

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	2,287,683.04	26,251,104.39	与资产相关
市级工业经济转型发展资金	786,000.00	1,365,000.00	与收益相关
市级商务转型发展资金	166,000.00	157,900.00	与收益相关
2015 年第二批姑苏领军人才拨款	100,000.00	—	与收益相关
锅炉整治奖金	26,000.00	—	与收益相关
国际市场开拓资金	7,300.00	—	与收益相关
培训补助	3,000.00	32,600.00	与收益相关
专利资助	2,500.00	11,000.00	与收益相关
R-硫辛酸绿色酶法市计划项目补助	—	175,000.00	与收益相关
江苏常熟东南经济开发区科技创新奖励	—	67,000.00	与收益相关
常熟东南经济开发区科技奖励	—	12,000.00	与收益相关
合 计	3,378,483.04	28,071,604.39	

37. 营业外支出

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	549,720.07	17,583,844.68	549,720.07
其中：固定资产处置损失	549,720.07	17,095,611.31	549,720.07
无形资产处置损失	—	488,233.37	—
拆迁支出	—	6,136,821.00	—
其他	74,775.00	8,295.21	74,775.00
合 计	624,495.07	23,728,960.89	624,495.07

38. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

苏州富士莱医药股份有限公司
2015 年度报告

当期所得税费用	8,933,279.39	539,042.40
递延所得税费用	-825,375.47	42,268.62
合 计	8,107,903.92	581,311.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	56,204,954.40	6,364,151.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,430,743.17	954,622.70
调整以前期间所得税的影响	—	—
非应税收入的影响	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	—	62,612.89
研发费加计扣除影响	90,504.41	-261,619.06
以前年度会计与税务折旧差异本期冲回的影响	-413,343.66	-174,305.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—	—
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	—	—
所得税费用	8,107,903.92	581,311.02

(3) 所得税费用本期比上期大幅增加，主要原因是本年利润总额增加，当期所得税费用相应增加。

39. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	85,000,000.00	60,093,910.00
票据保证金	—	13,378,313.00
政府补助	2,290,800.00	1,820,500.00
保证金及押金	245,030.50	1,802,775.00
其他	23,725.03	—
合 计	87,559,555.53	77,095,498.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

苏州富士莱医药股份有限公司
2015 年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	85,000,000.00	60,093,910.00
票据保证金	13,168,498.68	—
研发费用	5,622,676.40	4,059,750.76
中介机构费	1,762,037.73	659,268.16
运输费	1,519,001.88	723,706.85
包装费	1,363,799.72	814,798.29
车辆及差旅费	1,067,853.95	1,098,681.90
招待费	979,542.60	604,147.10
其他	3,409,643.45	2,387,977.30
合计	114,940,434.50	70,962,087.08

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	483,231.46	683,427.17
拆迁补偿款	5,019,300.00	—
合计	5,502,531.46	683,427.17

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
拆迁补偿款支出	—	3,266,480.00

40. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	48,097,050.48	5,782,840.31
加：资产减值准备	1,251,780.77	-56,130.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,033,976.76	17,418,418.45

苏州富士莱医药股份有限公司
2015 年度报告

无形资产摊销	410,604.24	413,331.81
长期待摊费用摊销	—	—
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）	549,720.07	17,583,844.68
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	—	—
财务费用（收益以“—”号填列）	2,307,394.94	2,756,573.05
投资损失（收益以“—”号填列）	-22,261.65	—
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-825,375.47	42,268.62
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“—”号填列）	-12,599,813.70	-6,538,402.68
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-22,077,560.67	16,853,402.13
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	28,703,217.83	-14,161,705.01
其他*	-13,168,498.68	—
经营活动产生的现金流量净额	54,660,234.92	40,094,440.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	11,997,630.83	1,973,532.58
减：现金的期初余额	1,973,532.58	7,392,553.23
加：现金等价物的期末余额	—	10,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	10,000,000.00	—
现金及现金等价物净增加额	24,098.25	4,580,979.35

注：本期“其他”系上下年票据保证金差额。

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

苏州富士莱医药股份有限公司
2015 年度报告

现金*1	11,997,630.83	1,973,532.58
其中：库存现金	5,019.07	1,795.28
可随时用于支付的银行存款	11,992,611.76	1,971,737.30
可用于支付的其他货币资金	—	—
现金等价物*2	—	10,000,000.00
期末现金及现金等价物余额	11,997,630.83	11,973,532.58

注 1：期初、期末现金余额中已扣除受限的其他货币资金。

注 2：现金等价物系企业随时可赎回的、期限较短的银行理财产品余额。

41. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额账面价值	受限原因
货币资金	29,571,478.68	票据保证金
应收账款	14,101,501.76	贸易融资质押
固定资产	81,897,403.97	短期借款抵押
无形资产	18,785,143.89	短期借款抵押
合 计	144,355,528.30	

42. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金（美元）	1,526,195.05	6.4936	9,910,500.18
应收账款（美元）	7,647,490.66	6.4936	49,659,745.35
短期借款（美元）	1,544,000.00	6.4936	10,026,118.40

六、与金融工具相关风险

1、定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

2、信用风险信息

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。公司的应收账款主要为公司生产的产品销售款，其他应收款主要为应收政府款项、押金保证金和员工备用金。公司的应收账款单位主要为长期合作的稳定客户，报告期内，应收账款回收情况符合实际约定账期，且客户信用良好，公司认为其不存在重大信用风险。公司财务部联合销售部门及时跟踪客户的回款情况，按时收回货款，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动性风险信息

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务信息部集中控制。财务部通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

4、市场风险信息

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率变动而发生波动的风险。公司存在进出口业务，汇率变动将对公司经营情况产生一定影响，截至 2015 年 12 月 31 日止，在所有其他变量保持不变的情况下，若未来外币汇率每

上升或下降 0.5%，则公司将减少或增加净利润 24.77 万元。公司认为，公司面临的汇率风险整体可控。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险来源于银行借款。截至 2015 年 12 月 31 日，公司银行借款余额为人民币 8,502.61 万元，利率均为固定利率，因此不存在利率风险。

(3) 其他价格风险

无。

七、关联方关系及其交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对 公司的持 股比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
苏州市富士莱技术服务 发展中心（有限合伙）	苏州	合伙企业	1000 万	92.00	92.00

2. 本公司的其他关联方

(1) 公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
钱祥云	实际控制人，直接和通过苏州市富士莱技术服务发展中心（有限合伙）持有本公司股份 41.98%
唐玉英	实际控制人配偶
唐宇翔	实际控制人之子
吉根保	公司董事，通过苏州市富士莱技术服务发展中心（有限合伙）持有本公司股份 35.42%
胡凤媛	董事吉根保配偶
吉利	董事吉根保之子

(2) 公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员

苏州富士莱医药股份有限公司
2015 年度报告

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
赵建平	公司董事
沈莹娴	公司董事
曹友强*1	公司董事
薛卫忠	公司独立董事
谭建平*2	公司独立董事
沈逸	公司独立董事
张斌奇*3	公司独立董事
俞雄*4	公司独立董事
朱祖龙*5	公司独立董事
钱怡	监事会主席
李耀明	公司监事
胡瑞龙	公司监事
王永兴	公司副总经理
钱桂英	公司财务总监
卞爱进	公司董事会秘书
与上述人员关系密切的家庭成员，包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。	—

注 1: 已离职，任期 2013 年 9 月 12 日至 2016 年 8 月 17 日

注 2: 已离职，任期 2015 年 5 月 12 日至 2017 年 1 月 23 日

注 3: 已离职，任期 2013 年 9 月 12 日至 2015 年 5 月 12 日

注 4: 已离职，任期 2014 年 5 月 13 日至 2016 年 1 月 22 日

(3) 公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
苏州富士莱节能环保科技有限公司*1	钱祥云、胡风媛联营公司

苏州富士莱医药股份有限公司
2015 年度报告

常熟华映东南投资有限公司	钱祥云参股公司
苏州市友德邦针纺织有限公司	钱祥云（兄弟）投资的公司
江苏富士莱实业有限公司	董事吉根保控股公司、监事胡瑞龙参股公司
常熟市富士莱钢管有限公司	董事吉根保控股公司
洪泽县富士莱废品回收有限公司	董事吉根保控股、监事胡瑞龙参股公司
江阴市富士莱化纤有限公司	董事吉根保控股、胡凤媛参股公司
常熟市富士莱进出口贸易有限公司*2	董事吉根保控股、钱祥云参股公司
常熟市利驰物资贸易有限公司*3	唐玉英参股公司
常熟市富士莱废品回收有限公司*4	董事吉根保控股公司
江苏富士莱贸易有限公司*5	董事吉根保控股公司
玉门市华宝商贸有限公司*6	吉利控股公司
苏州富士莱玻璃制品有限公司	胡凤媛参股公司
玉门市虞东精密铸造有限公司	胡凤媛参股公司
常熟市利荣纺织品有限公司	董事吉根保近亲属投资的公司
苏州菲镭泰克激光技术有限公司	董事沈莹娴任职的公司
苏州华电电气股份有限公司	董事沈莹娴任职的公司
苏州巨峰电气绝缘系统股份有限公司	董事沈莹娴任职的公司
江苏物润船联网络股份有限公司	董事沈莹娴任职的公司
苏州凯英工业材料有限公司	董事沈莹娴近亲属投资的公司
苏州凯姆勒绝缘材料有限公司	董事沈莹娴近亲属投资的公司
南通凯英薄膜技术有限公司	董事沈莹娴近亲属投资的公司
苏州国发创业投资控股有限公司	曹友强任职副总裁公司
苏州国发股权投资管理有限公司	曹友强任职董事总经理公司
苏州国发融富创业投资管理企业(有限合伙)	曹友强任职执行事务合伙人公司
苏州吴中国发创业投资有限公司	曹友强任职董事、副总经理公司
苏州高新国发创业投资有限公司	曹友强任职监事公司
吴江东方国发创业投资有限公司	曹友强任职监事会主席公司
苏州春兴精工股份有限公司	曹友强任职董事公司
苏州华电电气股份有限公司	曹友强任职董事公司
苏州金宏气体股份有限公司	曹友强任职董事公司

苏州富士莱医药股份有限公司
2015 年度报告

江苏欧邦塑胶有限公司	曹友强任职董事公司
苏州能健电气有限公司	曹友强任职董事公司
苏州巨峰电气绝缘系统股份有限公司	曹友强任职董事公司
苏州国福环保科技有限公司	曹友强任职董事公司
苏州方本会计师事务所常熟新联分所	独立董事薛卫忠任职的公司
北京大成（苏州）律师事务所	独立董事沈逸任职的公司
江苏天泽化工有限公司	独立董事谭建平控制的公司
南通天泽化工有限公司	独立董事谭建平控制的公司
南通天泽化工设备维修有限公司	独立董事谭建平控制的公司
常熟天泽化工有限公司	独立董事谭建平控制的公司
江苏天泽化学技术研究有限公司*7	独立董事谭建平控制的公司
江苏世纪天合律师事务所	张斌奇任职行政主管公司
江苏润和软件股份有限公司	朱祖龙任职董事会秘书、财务总监公司
上海润和信息技术服务有限公司	朱祖龙任职监事公司
北京捷科智诚科技有限公司	朱祖龙任职董事公司
江苏开拓信息与系统有限公司	朱祖龙任职董事公司
聚灿光电科技股份有限公司	朱祖龙任职独立董事公司
Rixin International Limited*8	唐宇翔在香港设立的公司

注 1：常熟市常熟市富士莱进出口贸易有限公司已于 2014 年 12 月注销。

注 2：常熟市利驰物资贸易有限公司已于 2014 年 9 月注销。

注 3：常熟市富士莱废品回收有限公司已于 2015 年 12 月注销。

注 4：江苏富士莱贸易有限公司已于 2015 年 12 月注销。

注 5：吉利于 2015 年 8 月转让其持有的玉门市华宝商贸有限公司全部股权。

注 6：江苏天泽化学技术研究有限公司已于 2015 年 7 月 1 日注销。

注 7：Rixin International Limited 已于 2015 年 3 月注销

3. 关联交易情况

关联担保情况

担保方	被担保方	期末实际担保余额情况			备注
		金 额	起始日	到期日	
钱祥云、唐玉英	本公司	10,000,000.00	2015-08-19	2016-08-18	*1
钱祥云、唐玉英	本公司	5,000,000.00	2015-07-21	2016-07-21	*1
钱祥云、唐玉英	本公司	5,000,000.00	2015-07-21	2016-07-02	*1
钱祥云、唐玉英	本公司	10,000,000.00	2015-06-19	2016-06-19	*1
钱祥云、唐玉英	本公司	5,000,000.00	2015-09-16	2016-09-16	*1
钱祥云、唐玉英	本公司	2,250,000.00	2015-07-27	2016-01-27	*2
钱祥云、唐玉英	本公司	2,000,000.00	2015-12-25	2016-06-25	*2
钱祥云、唐玉英	本公司	3,000,000.00	2015-09-23	2016-03-22	*2
钱祥云、唐玉英	本公司	1,250,000.00	2015-12-24	2016-06-24	*2
钱祥云、唐玉英	本公司	3,100,000.00	2015-11-25	2016-05-25	*2
钱祥云、唐玉英	本公司	2,650,000.00	2015-10-22	2016-04-22	*2
合计		49,250,000.00	—	—	

注： *1 系银行借款担保， *2 系开具银行承兑汇票担保

八、股份支付

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的股份支付事项。

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

根据公司于 2016 年 1 月 22 日召开的 2016 年第一次临时股东大会决议，公司拟向董事、监事、高级管理人员以及核心员工定向发行不超过 600 万股股票，每股发行价为人民币 4 元/股，拟募集资金不超过 2,400 万元，主要用于补充公司流动资金。

截至 2016 年 3 月 30 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额
非流动资产处置损益	-549,720.07
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）	3,378,483.04
委托他人投资或管理资产的损益	22,261.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,049.97
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—
小计	2,799,974.65
所得税影响额	513,670.46
非经常性损益净额	2,286,304.19

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.10	0.80	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通	22.95	0.76	—

苏州富士莱医药股份有限公司

2015 年度报告

股东的净利润			
--------	--	--	--

公司名称：苏州富士莱医药股份有限公司

法定代表人：钱祥云

主管会计工作负责人：钱桂英

会计机构负责人：钱桂英

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

江苏省常熟市新材料产业园海旺路 16 号苏州富士莱医药股份有限公司董事会秘书办公室