

公司代码：600771

公司简称：广誉远

广誉远中药股份有限公司

2014 年年度报告



二〇一五年三月十日

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、利安达会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人张斌、主管会计工作负责人傅淑红及会计机构负责人（会计主管人员）侯宽余声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，公司2014年度实现归属于母公司所有者的净利润3841.29万元，年末累计未分配利润为-62371.57万元。由于累计未分配利润为负，不具备分配条件，因此本年度不进行现金利润分配，也不进行资本公积金转增股本，本年度收益全部用来弥补以前年度亏损。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目 录

第一节	释义及重大风险提示.....	4
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.....	27
第六节	股份变动及股东情况.....	39
第七节	优先股相关情况.....	42
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	43
第九节	公司治理.....	51
第十节	内部控制.....	55
第十一节	财务报告.....	56
第十二节	备查文件目录.....	156

第一节 释义及重大风险提示

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、广誉远中药	指	广誉远中药股份有限公司
东盛集团、大股东	指	西安东盛集团有限公司
山西广誉远国药、广誉远国药	指	山西广誉远国药有限公司
东盛医药	指	陕西东盛医药有限责任公司
启东盖天力、盖天力	指	东盛科技启东盖天力制药股份有限公司
制药一厂	指	东盛科技股份有限公司制药一厂
西安制药厂	指	东盛科技股份有限公司西安制药厂
恒诚制药	指	广东恒诚制药有限公司
交行陕西分行	指	交通银行股份有限公司陕西省分行
安徽东盛	指	安徽东盛制药有限公司
东盛友邦	指	安徽东盛友邦制药有限公司
宝硕股份	指	河北宝硕股份有限公司
大连银行	指	大连银行股份有限公司
光大银行西安分行	指	光大银行股份有限公司西安分行
华夏银行深圳天安支行	指	华夏银行股份有限公司深圳天安支行
浦发银行广州分行	指	上海浦东发展银行股份有限公司广州分行
沧州化工	指	河北沧州化学工业股份有限公司
招行西安城南支行	指	招商银行股份有限公司西安城南支行
美利纸业	指	中冶美利纸业股份有限公司

二、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅第三节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	广誉远中药股份有限公司
公司的中文简称	广誉远
公司的外文名称	GuangYuYuan Chinese Herbal Medicine Co., Ltd.
公司的法定代表人	张斌

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑延莉	葛雪茹
联系地址	陕西省西安市高新区高新六路 52号立人科技园A座六层	陕西省西安市高新区高新六路 52号立人科技园A座六层
电话	029-88332288	029-88332288
传真	029-88330835	029-88330835
电子信箱	yanli.zheng@topsun.com	xueru.ge@topsun.com

三、基本情况简介

公司注册地址	西宁经济技术开发区金桥路38号
公司注册地址的邮政编码	810007
公司办公地址	陕西省西安市高新区高新六路52号立人科技园A座六层
公司办公地址的邮政编码	710065
公司网址	http://www.topsun.com
电子信箱	irm@topsun.com

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 及《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	广誉远	600771	东盛科技

六、公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	2013 年 7 月 2 日
注册登记地点	西宁经济技术开发区金桥路 38 号
企业法人营业执照注册号	630000100005561
税务登记号码	633201710403912
组织机构代码	71040391-2

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

2000 年 9 月，公司与股东陕西东盛药业股份有限公司（以下简称“东盛药业”）进行资产置换，主营业务由原来的“铝冶炼及铝型材加工销售”转变为“中药原料药、西药原料药、片剂、硬胶囊剂、软胶囊剂、颗粒剂、注射剂、大输液、口服液的生产、销售、研究”。2013 年，公司进行战略转型，主营业务转型为精品中药、传统中药及养生酒的生产及销售。

(四) 公司上市以来，历次控股股东的变更情况

自 1996 年 11 月公司上市至 1999 年 12 月，公司控股股东为青海省同仁县国有资产管理局（以下简称“同仁县国资局”）；1999 年 12 月，同仁县国资局将持有的公司部分股份转让给了西安东盛集团有限公司，因此，东盛集团成为了公司第一大股东，目前持股比例为 22.17%。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市朝阳区八里庄西里 100 号 1 号楼东区 2008 室
	签字会计师姓名	蒋淑霞、王兴杰

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
营业收入	354,154,540.12	268,111,311.23	32.09	260,653,806.57
归属于上市公司股东的净利润	38,412,871.89	-19,564,002.23	296.34	355,571,479.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-22,523,147.38	-66,510,436.94	66.14	-161,016,686.10
经营活动产生的现金流量净额	-43,097,349.33	-18,795,819.94	-129.29	-19,167,624.89
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	85,875,623.23	47,462,751.34	80.93	21,209,740.20
总资产	465,422,628.97	526,129,197.90	-11.54	721,210,307.52

（二）主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	0.158	-0.08		1.46
稀释每股收益(元/股)	0.158	-0.08		1.46
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.092	-0.27	65.93	-0.66
加权平均净资产收益率(%)	57.62	-171.20	增加228.82个百分点	-65.21
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-33.78	-582.01	增加548.23个百分点	

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

因公司 2013 年度每股收益为负，故未计算相关指标增减变动比例。

二、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	62,292,066.53	10,116,223.24	61,036,736.63
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	102,631.58	1,361,500.00	
债务重组损益	1,702,056.72	34,742,765.84	472,834,831.97
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-3,650,562.76		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	343,777.82	1,787,511.49	-15,459,547.31
少数股东权益影响额	68,765.06	-1,061,565.86	-1,823,855.22
所得税影响额	77,284.32		
合计	60,936,019.27	46,946,434.71	516,588,166.07

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年是公司战略转型的重要一年, 在董事会的正确领导和全体股东的大力支持下, 公司围绕“全产业链打造广誉远精品中药战略”的指导思想, 全面推进精品中药战略, 不断提高精细化管理水平, 提升运营效率, 全力构建企业核心竞争力, 以确保公司的持续、健康发展。

截至 2014 年 12 月 31 日, 公司总资产为 46,542.26 万元, 归属于母公司股东权益为 8,587.56 万元, 报告期内, 公司实现营业收入 35,415.45 万元, 净利润 3,841.29 万元。

1、营销管理方面: 公司围绕“精品中药+ 传统中药+养生酒”三驾马车, 通过对广誉远品牌的挖掘和再塑, 结合公司产品特点和优势, 深入分析市场变化, 全力实现销售的提升。在精品中药领域, 公司以精品龟龄集、安宫牛黄丸、牛黄清心丸等系列产品为主, 通过线上线下的多种推广模式, 围绕渠道建设, 加快“百家千店”工程实施步伐, 推动精品中药战略在全国的发展和建设; 在传统中药领域, 公司加大学术推

广力度，走循证医学路线，积极开展对定坤丹、龟龄集大样本多中心的临床观察，以期得出更加详实科学的临床验证资料，将其分别打造成妇科、男科中药第一品牌。在养生酒领域，公司进一步完善市场化建设，从市场布局、队伍组建、终端建设及客户培训等方面着手，积极布局京东、天猫、1 号店三大商城，试水微信营销，全面推进龟龄集酒的品牌建设。

报告期内，公司养生酒的销售与去年相比基本持平，传统中药与精品中药的销售增长情况如下表：

单位：元

品种	2014 年	2013 年	增减金额	增减比率 (%)
传统中药	216,806,747.74	131,743,045.75	85,063,701.99	64.57
精品中药	73,608,457.45	15,279,623.35	58,328,834.10	381.74

2、生产管理方面：公司严格甄选道地药材，遵循古法工艺，按照 GMP 要求，围绕生产计划，认真做好生产过程控制，对生产和现场进行精细化管理，同时，进一步完善质量保障体系，根据不同剂型、产品的特性，围绕影响药品质量的各个环节和因素开展质量风险管理，提升产品质量，确保安全、规范生产。

3、再融资方面：为增强公司资本实力，满足未来业务发展需要，经公司 2014 年第一次临时股东大会批准，公司拟向重庆涪商投资控股集团股份有限公司、蒋仕波、陈慕群以及长安基金管理有限公司拟设立的长安天天向上龟龄集资产管理计划、长安平安富贵定坤丹资产管理计划、财富证券有限责任公司拟设立的财富证券-广誉远安宫清心集合资产管理计划非公开发行股票，发行股份总数为 3,400 万股，发行价格为 18.80 元/股，募集资金总额为 63,920 万元，募集资金将全部用于补充公司流动资金。该事宜已于 2014 年 11 月 3 日获得中国证监会正式受理，尚需得到最终核准后方可实施。

4、整合优化资产方面：为更加专注于广誉远传统国药、精品中药以及高尚养生酒的发展，报告期内公司进一步整合现有医药资源，出售了以西药生产、销售为主营的启东盖天力，设立了以中药材种植、收购、初加工为主营的安康广誉远。

5、内控体系建设方面：报告期内，公司结合自身实际状况，针对 2013 年度识别的各项风险及其控制，进一步梳理、完善现有各项制度，以建立健全涵盖公司、控股子公司、各业务环节及各相关管理活动的内控体系。报告期内，公司重新修订了《现金分红管理办法》、《关联交易内部决策规则》、《董事会审计委员会实施细则》等

多项制度，并进一步完善员工手册，使内控体系更加完整、合理及有效，保障了生产经营活动的有序运行，提升了公司治理水平。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	354,154,540.12	268,111,311.23	32.09
营业成本	81,788,763.78	109,236,565.47	-25.13
销售费用	188,564,560.70	120,877,458.43	56.00
管理费用	76,761,686.28	80,903,432.67	-5.12
财务费用	6,246,548.23	6,054,719.38	3.17
经营活动产生的现金流量净额	-43,097,349.33	-18,795,819.94	-129.29
投资活动产生的现金流量净额	135,617,305.69	131,963,182.24	2.77
筹资活动产生的现金流量净额	-94,791,660.27	-83,352,588.93	-13.72
研发支出	1,275,747.67	3,125,500.84	-59.18
营业税金及附加	10,948,033.27	3,096,913.33	253.51
资产减值损失	13,417,142.87	20,622,051.36	-34.94
营业外支出	6,633,072.83	1,501,693.15	341.71
所得税费用	10,176,851.58	737,973.82	1,279.03

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内实现销售收入 35,415 万元，较上年度增加 8,604 万元，增幅为 32.09%。本报告期，公司全力推进精品中药战略，加快“百家千店”的实施步伐，加大学术推广力度，不断完善市场及品牌建设，创新营销模式，致使公司精品中药、传统中药销售收入增长幅度较大，均超过 60%以上。

(2) 主要销售客户的情况

报告期内公司向前五名客户销售金额 7614 万元，占年度营业收入比例为 21.50%。

3、成本

(1) 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
医药工业	原辅包材	56,050,973.34	74.04	79,664,843.92	73.1	-29.64	本报告期内,公司不再将安徽东盛、东盛友邦纳入合并报表范围。
	工资	8,963,629.24	11.84	9,456,989.45	8.68	-5.22	
	折旧	4,277,961.74	5.65	6,760,802.45	6.2	-36.72	
	能源	3,535,132.08	4.67	6,110,489.75	5.61	-42.15	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
OTC 类产品	原辅包材	29,485,840.89	75.52	35,683,285.56	72.32	-17.37	本报告期内,公司不再将安徽东盛、东盛友邦纳入合并报表范围。
	工资	5,042,415.66	12.91	5,250,889.24	10.64	-3.97	
	折旧	1,637,152.85	4.19	3,372,779.10	6.84	-51.46	
	能源	1,569,552.20	4.02	3,739,128.58	7.58	-58.02	
处方药	原辅包材	21,079,804.12	73.43	21,220,030.99	65.21	-0.66	收入增长
	工资	2,651,485.27	9.24	2,125,942.98	6.53	24.72	
	折旧	2,195,206.36	7.65	2,474,257.12	7.6	-11.28	
	能源	1,536,371.57	5.35	1,988,670.73	6.11	-22.74	
保健品	原辅包材	5,485,328.33	69.01	2,294,615.77	59.85	139.05	收入增长
	工资	1,269,728.31	15.97	480,646.23	12.54	164.17	
	折旧	445,602.53	5.61	322,406.14	8.41	38.21	
	能源	429,208.30	5.4	230,585.01	6.01	86.14	

(2) 主要供应商情况

报告期内公司向前五名供应商采购金额 4,956 万元，占年度采购总额的比例为 48.69%。

4、 费用

报告期内，公司销售费用 18,856 万元，较上年增加 6,769 万元，增幅 56%，主要因为本报告期内公司加大对精品中药、传统中药的市场推广力度，广告投放和宣传制作等比上年度增加 2,100 万元，市场推广费用增加 2,455 万元。

5、 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	1,275,747.67
本期资本化研发支出	
研发支出合计	1,275,747.67
研发支出总额占净资产比例 (%)	1.44
研发支出总额占营业收入比例 (%)	0.36

(2) 情况说明

本报告期内，公司研发支出较上年减少 185 万元，主要因为上年度包含了安徽东盛在新品研发和工艺完善等方面的支出 277 万元。

6、 现金流

经营活动产生的现金流量净额较上年度减少 2,430 万元，减幅 129.29%，主要因为本年度公司销售投入加大，销售费用大幅增加。

7、 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司大力推进精品中药战略，加大传统中药市场推广力度，使得传统中药与精品中药销售较上年同期有了较大幅度增长，传统中药销售收入 21,681 万元，较上年增长 64.57%，精品中药销售收入 7,361 万元，较上年增长 381.74%；本年度

公司转让启东盖天力股权及处置制药一厂和西安制药厂部分资产共实现收益 6,188 万元。

(2) 发展战略和经营计划进展说明

2014 年，公司围绕“全产业链打造广誉远精品中药战略”的指导思想，全面深入推进精品中药战略，通过线上线下活动，深度挖掘广誉远国药品牌和产品优势，不断创新营销模式，积极推行“百家千店”实施计划。截至 2014 年 12 月 31 日，广誉远国药堂（终端店）已入驻全国 23 个省市自治区，进驻国内 67 个城市，已建成营业的广誉远国药堂终端店共 134 家。报告期内，公司继续高举学术推广大旗，多渠道进行了医院队伍建设和临床工作，为公司产品在终端的落地奠定了良好的基础，同时公司创新互联网思维，创新融资方式，打造新型的销售平台，提升了公司运营效率和品牌竞争力。2014 年度，公司顺利完成了年初确定的经营计划，销售收入完成率为 93%，利润总额完成率为 138%。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药工业	344,205,670.51	75,702,079.55	78.01	28.44	-30.54	增加 18.55 个百分点
医药商业	1,080,052.26	672,901.49	37.70			
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
OTC 类产品	110,808,080.65	39,044,853.76	64.76	-2.98	-20.87	增加 7.97 个百分点
处方药	217,375,832.26	28,708,923.86	86.79	95.56	-11.78	增加 16.07 个百分点
保健品	16,021,757.60	7,948,301.93	50.39	117.97	107.33	增加 2.55 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

主营业务毛利率为 77.88%，较上年增加了 18.55%，主要是因为：

- (1) 产品销量大幅度增长，固定费用摊薄，产品单位成本进一步降低；

- (2) 公司采取季节性采购、批量采购等方式提升了议价能力，降低了采购成本；
- (3) 公司不再合并安徽东盛和东盛友邦两家毛利率较低的公司，使得销售毛利率相应增加。

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	354,154,540.12	37.15
国外		-100.00

主营业务分地区情况的说明

本报告期内，公司无境外销售，上年度的境外销售来源于安徽东盛，安徽东盛股权已于上年度转让，本报告期内公司不再合并其财务报表，故营业收入-国外比上年同期减少 100%。

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例（%）	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例（%）	本期期末金额 较上期期末变 动比例（%）	情况说明
应收票据	10,667,787.06	2.29	7,855,345.23	1.49	35.80	公司本年以银行承兑票据方式收到的销售货款较多。
存货	72,827,241.33	15.65	50,985,882.42	9.69	42.84	山西广誉远为消除 2015 年 GMP 认证对市场供货的影响，加大了原材料采购及库存商品的储备，存货增加 2,669 万元，同时西安制药厂、制药一厂资产转让减少存货 578 万元。
可供出售金融资产	2,435,321.55	0.52	635,321.55	0.12	283.32	公司执行金融工具列报准则对相关资产计入可供出售金融资产核算。
固定资产	45,993,728.48	9.88	129,021,499.84	24.52	-64.35	公司转让西安制药厂、制药一厂资产，分别减少固定资产为 567 万元、4,627 万元，转让启东盖天力股权，不再合并其财务报表，固定资产净值减少 3,357 万元。
在建工程	1,727,600.00	0.37	12,693,299.36	2.41	-86.39	公司转让制药一厂资产减少在建工程 942 万元、北京广誉远办公场所装修费用 278 万元转入长期待摊费用核算，同时山西广誉远增加新厂设计服务费 123 万元。
无形资产	8,523,683.49	1.83	15,679,465.79	2.98	-45.64	公司转让制药一厂土地使用权减少无形资产 344 万元、不再合并启东盖天力报表导致无形资产之土地使用权减少 374 万元。
长期待摊费用	8,555,109.68	1.84	741,637.31	0.14	1,053.54	北京广誉远及下属子公司将门店及办公场所装修费 909 万元转入长期待摊费用核算。

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)	情况说明
商誉	-		11,775,418.18	2.24	-100.00	公司处置了对启东盖天力股权，不再合并其报表。
递延所得税资产	3,731,599.15	0.80	7,241,846.04	1.38	-48.47	公司转让了盖天力股权，不再合并启东盖天力报表减少递延所得税资产 363 万元。
短期借款	38,822,972.40	8.34	13,322,972.40	2.86	191.40	山西广誉远取得晋城银行太原支行两笔借款 1,850 万元、850 万元，山西广誉远国药堂有限公司增加 200 万小额贷款以及制药一厂偿还凤翔农村信用社借款 350 万元。
应付票据	4,000,000.00	0.86			100.00	山西广誉远在晋城银行太原支行办理银行承兑汇票 400 万元。
预收款项	49,333,866.88	10.60	23,728,403.04	5.10	107.91	精品中药及养生酒销售业务的提升，其结算方式主要为先款后货，故预收的货款随之增加。
应交税费	57,239,399.48	12.30	42,436,738.55	9.12	34.88	山西广誉远和拉萨东盛应缴所得税、增值税等 1248 万元，公司计提西安制药厂和制药一厂资产转让税金 237 万元。
应付利息	5,449,758.97	1.17	2,467,678.97	0.53	120.85	公司欠付的东盛集团借款利息 298 万元。
其他应付款	115,364,254.76	24.79	217,437,973.24	46.72	-46.94	公司偿还东盛集团借款 7,786 万元，及确认西安制药厂、制药一厂转让收益，其他应付款广东恒城制药有限公司相应减少 2,300 万元。
预计负债			35,972,900.00	7.73	-100.00	公司支付给国家开发银行吉林省分行 3,597 万元，用以解除公司对兰宝科技信息股份有限公司的担保责任。
其他非流动负债	10,947,368.42	2.35	27,181,041.95	5.84	-59.72	公司不再合并启东盖天力报表导致减少其他非流动负债 1,718 万元。

(四) 核心竞争力分析

公司的核心竞争力主要在于品牌优势和产品优势。报告期内，随着经营业务的发展，公司核心竞争力进一步得到增强和提升。

1、品牌优势

公司核心企业——广誉远国药历史积淀深厚，距今已有 474 年的历史，是中国现存历史最为悠久的中药企业与药品品牌，曾与北京同仁堂、杭州胡庆余堂、广州陈李济并称为“清代四大名店”，现为国家商务部首批“中华老字号”企业。广誉远国药四百多年传承的古训（非义而为，一介不取，合情之道，九佰何辞）昭示了广誉远精品中药的企业经营理念以及“修合虽无人见，存心自有天知”的精品中药古法炮制理念。

2、产品优势

公司拥有龟龄集、定坤丹、安宫牛黄丸、牛黄清心丸等百余种传统经典国药批准文号，其中龟龄集是国内目前为止存世最完整的复方升炼技术的活标本，被誉为“中医药的活化石”，它与定坤丹均为国家保密品种。公司“龟龄集”、“定坤丹”及“安宫牛黄丸”均已先后入选国家级非物质文化遗产名录，牛黄清心丸则为目前国内唯一使用天然麝香、天然牛黄的“双天然”产品。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

截止报告期末，长期股权投资余额 1,528.88 万元，比上年末增加 288 万元，增幅 23.30%。具体情况详见报告附注七、9。

2、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

3、主要子公司、参股公司分析

(1)山西广誉远国药有限公司注册资本 3,600 万元,主营传统中药、酒剂的生产、销售,主要产品为龟龄集、定坤丹、安宫牛黄丸、牛黄清心丸等。截至 2014 年 12 月 31 日,该公司总资产 38,959 万元、净资产 1,136 万元,2014 年度实现净利润 786 万元。

(2)陕西东盛医药有限责任公司注册资本 3,900 万元,主营中西药品的代理销售、批发以及新药产品的研发工作。截至 2014 年 12 月 31 日,该公司总资产 16,891 万元,净资产 12,425 元,2014 年度实现净利润 513 万元。

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一)行业竞争格局和发展趋势

1、发展现状和竞争格局

医药市场与人类健康息息相关,被称为“永远的朝阳行业”。改革开放以来,随着经济的发展、人民生活水平的提高以及对医疗保健需求的持续增加,我国医药行业取得了长足发展,工业总产值逐年上升,据 CFDA 南方医药经济研究所(下称“南方所”)数据显示,预计 2015 年我国医药工业总产值将增长 15%,医药工业销售收入将增长 13%,医药工业利润将增长 11%。

中医药行业是我国的传统优势产业,其以产量多、分布广、毒副作用小等优势占据着我国医药产业的半壁江山。随着多年来我国经济的高速发展,在国家实施中药现代化战略等因素的拉动下,中医药产业保持了良好的发展态势。据南方所统计分析,中国七大类医药工业总产值在“十二五”期间虽仍保持增长态势,但对比“十一五”,增速有所放缓。在中国医药工业整体下滑的趋势下,中成药却例外地维持持续增长,“十一五”期间中成药的复合年增长率为 20.79%,2011 年及 2012 年分别增长 34.73% 和 20.80%,2013 年达 5,242 亿元,同比增长 23.26%。

据国家统计局统计,截至 2013 年 12 月末,我国中成药制造行业规模以上企业数量达 1506 家,在中药制造行业各个领域展开了竞争,并随着竞争者前期在建及拟建项目的不断开展和建成,产品更新速度加快,新产品不断涌现使行业竞争日益激烈。

2、发展趋势

医药行业的持续发展源自药品的消费刚性,因而其也具备了强非周期性的特征。全球经济的发展、世界人口总量的增长、社会老龄化程度的提高、新兴国家城市化的

加速以及各国不断完善的医疗保障制度，将成为未来全球医药市场的长期驱动因素。与医药行业的其他子行业相比，中医药行业有着资源、需求、治疗、理论和研发等优势。近年来，随着全球范围内“回归自然”浪潮的涌起以及人们对化学药品毒副作用的深入认识，国际市场对天然药物的重视程度正在不断加强，一个有利于中药发展的国际大环境也正在日渐形成，中药在整个医药行业中的地位和作用有扩大的趋势。

作为医药经济的重要组成部分，中医药行业长期以来都是我国医药政策扶持的重点领域。2014年7月24日国务院法制办公布《中华人民共和国中医药法（征求意见稿）》。该法的出台，将中医药产业政策、质量管理标准等以法律形式确定，有利于医药行业全面发展，可提高中医中药在民间的使用率，促进中医药行业需求的释放；2014年8月28日国务院常务会议提出发展健康产业的“国四条”：一要多措并举发展健康服务业、二要加快发展健康养老服务、三要丰富商业健康保险产品、四要培育相关支撑产业，加快医疗、药品、器械、中医药等重点产业发展，这四项举措的提出，表明包括中医药行业在内的健康服务产业在未来大有可为。随着医疗改革和社会保障机制的不断完善，国家对医药行业的政策导向性将更强，扶持力度也将更大，得益于国家的大力支持，中医药行业正在步入发展的黄金时期，未来呈现出良好的发展趋势，对中医药行业中的传统老字号企业而言，其有望在法律、政策的支持下得到传承并发扬光大。

（二）公司发展战略

公司以中兴广誉远国药公司、创新和传承广誉远国药文化、造福中国人民健康事业为使命，树立精益求精、诚信规范、尽心尽力、阳光做事、慎言敏行、恪守本分、稳健务实的企业文化，将打造养生精品中药、传统经典国药、高尚养生酒做为发展的重要战略方向，通过坚持、不懈的努力，将公司打造成中药制造销售和中医药文化传承领域的领先企业。

（三）经营计划

2015年，公司继续围绕“全产业链打造广誉远精品中药战略”的指导思想，谨遵“修合虽无人见，存心自有天知”的制药古训，坚定“创领精品中药典范，传承中医药文化精髓”的目标，不断提高精细化管理水平，提升运营效率，全力构建企业核心竞争力，以确保公司的持续、健康发展。

2015 年度，公司确定的经营目标为：收入 5.56 亿元，净利润 3,080 万元（该经营目标并不代表公司对 2015 年的盈利预测，能否实现取决于国家宏观政策、市场状况的变化等多重因素，存在不确定性，敬请投资者特别注意）。为达成经营目标，公司将重点围绕以下三个方面开展工作：

1、重塑能征善战、执行卓越的经营团队。

在精品中药方面将继续提升其管理和服务水平，强化商业发展、销售培训、门店管理三大销售职能，推进国药堂、国医馆全面建设；在经典国药方面将全面向精英创业平台转型，整合商业渠道及两个终端资源，以学术为引领，加强专家队伍建设，积极打造龟龄集、定坤丹在男科和妇科第一品牌；在品牌管理方面，将继续做好产品规划和市场研究，提升市场、媒介、活动三大策划功能，通过线上线下活动全方位加强公司品牌建设。

2、加快重大项目建设，强化生产经营管理。

2015 年，公司围绕山西广誉远不断夯实生产、采购、科研开发等能力建设，提升供应链管理水平和促进产品二次开发和临床研究；同时，公司将围绕山西广誉远迁址新建项目，协调各方力量，加快建设进度，确保按计划完工并投入使用，全面服务于公司战略的进一步实施。

3、持续夯实管理基础，提升公司管理水平。

一方面，公司将不断完善内部控制规范体系，加强财务管控能力，细化和落实制度流程，加大审计的纠偏监督，防范风险，提高公司治理水平。另一方面，公司将加强人才队伍建设，加大中药饮片人才的引进与培养，通过进一步完善薪酬绩效体系及企业文化建设，形成公平、公正、透明、严格的考核激励体制，为公司储备多方人才。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

经公司 2014 年第一次临时股东大会批准，公司拟向重庆涪商投资控股集团股份有限公司、蒋仕波、陈慕群以及长安基金管理有限公司拟设立的长安天天向上龟龄集资产管理计划、长安平安富贵定坤丹资产管理计划、财富证券有限责任公司拟设立的财富证券-广誉远安宫清心集合资产管理计划非公开发行股票，发行股份总数为 3,400 万股，发行价格为 18.80 元/股，募集资金总额为 63,920 万元，募集资金将全部用于补充公司流动资金，该事宜已于 2014 年 11 月 3 日获得中国证监会正式受理。若公司本次非公开发行股票事宜顺利获批，将极大地满足公司业务发展所需。同时，公司

将根据 2015 年经营计划，研究制定详细的多渠道资金筹措和使用计划，通过统筹资金调度，在合理利用现有资金的基础上，积极通过多种融资方式，充分利用各种金融工具，降低资金使用成本，提升公司的融资能力。

(五) 可能面对的风险

1、政策风险

公司所处的医药行业受国家各种相关法律法规及政策影响。随着国家医改政策的不断深入，国家对医药行业的管理力度也不断加大。药品审批、药品生产、质量监管、流通环节限价、药品招标、医保控费等政策措施有可能对公司经营带来挑战。随着医疗卫生体制改革的推进，各方改革必然逐步深入，从而给公司经营带来不确定性。公司将继续高度关注相关产业政策的发展和走向；注重对行业重大信息和敏感信息的分析，及时把握行业发展变化趋势，主动应对，规避风险，寻求发展机遇；充分发挥品牌、品种优势，加强与监管部门的沟通，实现经营工作的顺利开展。

2、原材料供给及价格波动风险

中药制造行业的主要原材料为中药材。由于中药材的产地分布具有明显的地域性，且为自然生长、季节采集，某一种药材在某一时期可能因自然灾害等原因导致供应不足或价格上涨，构成原材料供应的风险，加之中医药行业的快速发展，中药材资源的需求也日益增加，导致原材料供应的风险也不断加大，这些都将直接影响企业的正常经营和盈利水平。公司通过加强中药材行情调研及跟踪，实施贵细中药材的比较采购和保障，建立长期供应商合作机制，以避免原材料风险。同时继续加快推进 GAP 标准的中药材种养殖基地的建设，发展中药饮片加工项目，向产业链上游延伸，全面解决主要原材料供应问题。

3、产品质量风险

产品质量是制药企业最重要的生命线，由于采购环节或生产环节控制不当，则有可能对公司产品质量造成极大影响，强化产品质量，保证产品安全是企业的首要责任，药品的质量、安全风险贯穿生产、流通和使用等各环节。公司一直以来秉承“以质量保生存、以质量树品牌、以质量促发展”的质量方针，建立产品质量长效机制和全面质量管理体系，以“修合虽无人见，存心自有天知”的制药理念，严格甄选道地药材，遵循古法工艺，按照 GMP 要求同时，规范生产、不断改进生产工艺技术，确保产品质量安全。

4、市场风险

随着医改不断深化和行业法规政策体系的健全，医药市场格局将继续发生变化。现阶段基药和医保目录产品监管加强、药品政策性降价、招标压价、医保控费、市场竞争加剧、要素成本提高等多重因素，均给企业经营和盈利增长带来挑战。医药企业经营发展面对的不确定性增大，这些因素将直接影响医药生产企业的经济效益。公司目前产品以独家品种为主，且招标限价影响较小。公司在国家鼓励创新的政策导向下，不断适应市场变化，通过健全经营管理体系，发挥自身品牌、产品、营销和技术、质量等各种优势提高企业核心竞争力，扩大市场份额，加强品牌驱动，保证公司可持续发展。同时药品本身疗效确切，也消化价格影响压力。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

1、现金分红政策的制定情况

公司根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43 号）以及《上海证券交易所上市公司现金分红指引》的要求，为进一步规范公司现金分红，增强现金分红透明度，维护投资者合法权益，公司重新修订了《现金分红管理制度》，并相应修改公司章程相关条款。修改后的公司利润分配政策的主要内容如下：

(1) 利润分配原则

公司实行持续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的可持续发展。公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力，并坚持如下原则：

- ① 按法定顺序分配的原则；
- ② 存在未弥补亏损不得分配的原则；
- ③ 公司持有的本公司股份不得分配的原则。

（2）利润分配形式

公司可以采取现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润。公司进行利润分配，现金分红优于股票股利。公司具备现金分红条件时，应当采用现金分红进行利润分配。

（3）实施现金分红时应同时满足的条件：

① 公司该年度或半年度实现的可供分配的净利润（即公司弥补亏损、提取公积金后剩余的净利润）为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；

- ② 公司累计可供分配的利润为正值；
- ③ 审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；
- ④ 公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。

前款所称重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产、归还借款或者购买设备、建筑物的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的 20%，且超过 3000 万元。

（4）现金分红的比例及时间间隔

在满足现金分红条件、保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司原则上在每年年度股东大会审议通过后进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

公司应保持利润分配政策的连续性和稳定性，在满足现金分红条件的前提下，公司每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%，公司最近三年以现金方式累计分配的利润原则上不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。当年未分配的可分配利润可留待以后年度进行分配。

(5) 在实际分红时，公司董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程的规定，可提出差异化的现金分红政策：

① 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

② 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

③ 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

公司在实际分红时具体所处阶段，由公司董事会根据具体情形确定。

(6) 公司股利分配的依据为合并报表可供分配的利润。。

(7) 发放股票股利的条件

公司可以根据年度的盈利情况及现金流状况，为满足股本扩张的需要或合理调整股本规模和股权结构，可以进行股票股利分红。公司采用股票股利进行利润分配，应当以给予股东合理现金分红回报和维持适当股本规模为前提，并综合考虑公司成长性、每股净资产摊薄等真实合理因素。

(8) 股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

2、现金分红政策的执行情况

经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，公司 2014 年度实现归属于母公司所有者的净利润 3,841.29 万元，年末累计未分配利润为-62,371.57 万元。由于累计未分配利润为负，不具备分配条件，因此本年度不进行现金利润分配，也不进行资本公积金转增股本，本年度收益全部用来弥补以前年度亏损。

(二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数(元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2014 年					38,412,871.89	
2013 年					-19,564,002.23	
2012 年					355,571,479.97	

五、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司一直以来都以社会责任、和谐发展为己任，以诚信为企业立足之本，在生产经营和业务发展的过程中，始终重视环境管理、节能减排、安全生产、产品质量，努力保护自然环境和生态环境，积极履行对股东、员工、债权人、客户、供应商、消费者等利益相关方所应承担的责任。

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

本报告期内，公司没有发生重大环境问题，也没有受到任何形式的环境保护行政处罚。

1、企业环保设施的建设和运行情况

截至 2014 年年末，公司生产型企业仅有山西广誉远国药，其 2014 年在环保建设方面投资 30 万元，主要用于废气、污水处理、固废处置以及环境监测等方面。环保设施适应污染治理要求且运行稳定，各项污染物排放均符合相关要求，综合管理比较规范。

2、主要污染物的排放及控制情况

公司严格实行达标排放要求，实时监控，2014 年期间各项污染物均达标排放。

排放的主要污染物为：

废水：含有氨氮、COD、SS 等

废气：含有烟尘、少量二氧化硫等

固体废物：含有废包装、生活垃圾、炉渣、药渣等固体废物

3、能耗指标：

电：2,001,108kwh，折合标煤 245.94 吨

水：107,665T

煤：1609T

综合能耗 1,395.25 吨标准煤（包括电和煤，水不折标煤）

4、报告期内清洁生产进行的情况：

山西广誉远已全面开展清洁生产，于 2013 年 8 月 12 日经专家组评审并通过审核，2014 年 3 月 21 日山西省环保厅以晋环函[2014]320 号《山西省环境保护厅关于公布第六批通过清洁生产审核评估企业名单的通知》予以公告。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

√适用 □不适用

(一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉 (申请)方	应诉 (被申请) 方	承担 连带 责任方	诉讼 仲裁 类型	诉讼 (仲裁) 基本情况	诉讼 (仲裁) 涉及 金额	诉讼(仲裁) 是否形成 预计负债 及金额	诉讼 (仲裁) 进展 情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁) 判决 执行情况
安徽华源医药股份有限公司	东盛医药		货款纠纷	安徽华源医药股份有限公司诉东盛医药货款欠款纠纷案	132.34		已结案	2014年3月20日,安徽省高级人民法院作出终审判决,驳回上诉,维持原判,东盛医药应向安徽华源医药股份有限公司偿还所欠货款 132.348464 万元及其利息、受理费等。	执行结案
招商银行西安城南支行	广誉远	启东盖天力、东盛集团、东盛药业	借款纠纷	招商银行西安城南支行诉广誉远、启东盖天力、东盛集团、陕西东盛借款担保纠纷案	14,999		已结案	2008年6月,在陕西省高级人民法院的主持下,双方达成和解,公司及担保方应根据(2008)陕民二初字第7号《民事调解书》履行向招商银行西安城南支行偿还借款本金 14,999 万元及利息的义务,本案涉及诉讼费、保全费由公司及担保方共同承担。截至2013年12月31日,公司已偿还完毕该笔借款。	执行结案

浦发广州分行	广誉远	东盛集团、宝硕股份、郭家学	借款纠纷	浦发广州分行诉广誉远、东盛集团、宝硕股份、郭家学借款担保纠纷案	3,372.62		尚未宣告结案	2008 年 12 月，广州市越秀区人民法院以（2008）越法民二初字第 2079 号民事判决书判决公司按照合同约定清偿借款及利息，并承担案件受理费 23.59 万元。2013 年 2 月 7 日，越秀区人民法院（2009）越法执字第 3153-16 号执行裁定书，裁定变更第三人长城资产管理公司为本案的申请执行人。截至 2013 年 12 月 31 日，公司已偿还完毕该笔借款。	该笔款项已支付完毕
华夏银行西安分行	东盛医药	美利纸业	借款纠纷	华夏银行西安分行诉东盛医药、美利纸业借款担保纠纷案	3,000		尚未宣告结案	2009 年 11 月，西安市中级人民法院以（2009）西民三初字第 64 号《民事判决书》，判决东盛医药按照借款合同的约定清偿借款本金 3,000 万元、利息、银行承兑垫款及相应罚息，美利纸业作为担保方承担债务连带清偿责任。2013 年 2 月，西安中级人民法院作出（2009）西执证字第 51-4 号执行裁定书，裁定变更第三人长城资产管理公司为本案的申请执行人。截至 2013 年 12 月 31 日，公司已偿还完毕该笔借款。	该笔款项已支付完毕
大连银行	广誉远	东盛集团、东盛药业、郭家学、王玲	借款纠纷	大连银行诉广誉远、东盛集团、东盛药业、郭家学、王玲借款担保纠纷案	9,933		尚未宣告结案	2008 年 10 月，在辽宁省高级人民法院的主持下，双方达成和解，公司及担保方应根据（2008）辽民二初字第 1 号《民事调解书》履行向大连银行偿还剩余 8,433 万元借款的义务。2012 年 12 月 17 日，辽宁省高级人民法院作出（2009）辽执二字第 19-1 号执行裁定书，裁定变更第三人长城资产管理公司为本案的申请执行人。截至 2013 年 12 月 31 日，公司已偿还完毕该笔借款。	该笔款项已支付完毕

交通银行 陕西省分行 (原名称为 交通银行西 安分行)	广誉远	东盛集 团、宝硕 股份	借款纠纷	交通银行陕西 省分行诉广誉 远借款纠纷案	4,000		尚未宣 告结案	陕西省高级人民法院于 2005 年 7 月 21 日出具 (2005) 陕执二公字第 101 号《执行通知书》，要求公司履行其于 2005 年 1 月与交通银行陕西省分行签署的《借款合同》(该借款合同已经西安市公证处公正，并出具 (2005) 西证字第 1666 号《公证书》) 中已经公证的偿还本金 4,000 万元及利息、罚息等全部义务。该案已指定西安市中级人民法院执行，2013 年 4 月 1 日，西安市中级人民法院作出 (2009) 西执民字第 79-6 号执行裁定书，裁定变更第三人长城资产管理公司为本案的申请执行人。至 2013 年 12 月 31 日，公司已偿还完毕该笔借款。	该笔款项 已支付完毕
交通银行陕 西省分行	广誉远	东盛集 团、宝硕 股份、郭 家学	借款纠纷	交通银行陕西 省分行诉广誉 远、东盛集团、 宝硕股份、郭家 学借款担保纠 纷案	2,000		尚未宣 告结案	2007 年 4 月，西安市中级人民法院出具 (2007) 西民三初字第 47 号《民事判决书》，判决公司按照借款合同的约定清偿借款本金 2,000 万元及利息，并承担案件受理费、保全费等相关费用。2013 年 2 月，西安市中级人民法院作出 (2009) 西执民字第 212-3 号执行裁定书，裁定变更第三人长城资产管理公司为本案的申请执行人。至 2013 年 12 月 31 日，公司已偿还完毕该笔借款。	该笔款项 已支付完毕
光大银行 友谊路支行	广誉远	东盛集 团、美利 纸业、世 纪金花、 郭家学、	借款纠纷	光大银行友谊 路支行诉广誉 远、东盛集团、 美利纸业、世纪 金花、郭家学、	1,822.94		尚未宣 告结案	2009 年 12 月，西安市中级人民法院出具 (2009) 西民号《民事裁定书》，裁定公司按照借款合同约定清偿借款本金 1,822.94 万元及利息，担保方承担上述债务的连带担保责任，公司与各担保方共同承担案件受理费及保全费。2010 年 5 月，陕西省高级人民	该笔款项 已支付完毕

		王玲		王玲借款担保纠纷案				法院出具（2010）陕民一终字第 00027 号《民事判决书》，驳回担保方美利纸业、世纪金花上诉，维持原判。2013 年 5 月，西安市中级人民法院作出（2010）西执民字第 170-4 号执行裁定书，裁定变更第三人长城资产管理公司为本案的申请执行人。至 2013 年 12 月 31 日，公司已偿还完毕该笔借款。	
华夏银行 天安支行	广誉远	东盛集团、沧州化工、宝硕股份、郭家学	借款纠纷	华夏银行天安支行诉广誉远、东盛集团、沧州化工、宝硕股份、郭家学借款担保纠纷案。	2,299		尚未宣告结案	2008 年 9 月，深圳市中级人民法院出具（2007）深中法民二初字第 21 号《民事判决书》，判决公司按照借款合同的约定清偿借款本金 2,299.00 万元及利息、福利、罚息，并承担案件受理费等。至 2013 年 12 月 31 日，公司已偿还完毕该笔借款。	该笔款项已支付完毕
美利纸业	广誉远、东盛医药、东盛集团		担保追偿权纠纷	美利纸业诉广誉远、东盛医药、东盛集团担保追偿权纠纷案	3,799.94		尚未宣告结案	2011 年 5 月，陕西省西安市中级人民法院分别以（2011）西民三初字第 00037 号、第 00338 号《民事判决书》，判决陕西东盛向其偿还 3,799.94 万元，公司作为担保方承担上述款项 33.33% 的连带清偿责任，陕西东盛及各担保方共同承担案件受理费。	该笔款项已支付完毕

（二）其他说明

截止 2012 年 12 月末，中国长城资产管理公司石家庄办事处分别与交行陕西分行、浦发银行成都分行、大连银行、光大银行西安分行、华夏银行深圳天安支行、浦发银行广州分行、工行西安高新支行、招行西安城南支行、中行陕西省分行、农行西安长安路支行、西安银行碑林支行、建行西安雁塔路支行、工行淮南分行、华夏银行西安分行等 14 家金融债权人签署合同，依法受让了上述

金融债权人对公司享有的主债权及所对应的借款合同、还款协议、担保合同及其他法律文件项下的全部权益。2012 年 12 月、2013 年 6 月，公司及其子公司分别与长城资产管理公司签署了《债务减免协议》，公司已按照协议的约定向中国长城资产管理公司石家庄办事处偿付了全部款项。截至目前，上述相关金融债权人诉公司借款纠纷相关案件的权利主体变更手续尚未全部完成，公司虽已偿还完毕上述借款金额，但案件尚未宣告结案。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

三、破产重整相关事项

本年度，公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
2013 年 12 月，公司子公司山西广誉远国药与太谷县人民政府签署《山西广誉远国药有限公司迁址新建项目合作协议书》，根据协议约定，公司拟在太谷县侯城乡以出让方式取得项目建设用地 500 亩，首期需付款 3000 万元。2013 年 12 月，公司按照协议约定支付了 3020 万元。	2013 年 12 月 4 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn)刊登的公司临 2013-056 号公告。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、 出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
衡水兴利投资有限公司	公司持有的启东盖天力 95.64%股权	2014-10-31	6,800	-599.82	2,346.16	否	双方协议	是	是	61.08%	
广东恒诚制药有限公司	分公司制药一厂、西安制药厂所拥有的医药资产,包括但不限于存货、土地、机器设备、药品(含规格)生产批文、药品生产许可证、新药证书及其研究资料、与上述药品相关的商标权、专利权等	2014-12-31	11,500		3,841.37	否	双方协议	否		99.27%	

出售资产情况说明

(1) 2014 年 12 月 1 日,公司与衡水兴利投资有限公司签署《股权转让协议》,根据该协议的约定,公司将所持有的启东盖天力 95.64%的股权转让给兴利投资,交易价格以利安达会计师事务所(特殊普通合伙)审计的启东盖天力净资产(审计基准日 2014 年 10 月 31 日)为作价依据,双方协商确定转让价格为 6,800 万元。(详见 2014 年 12 月 2 日《中国证券报》、《上海证券报》、

《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站刊登的公司临 2014-044 号公告) 该事宜已经公司第五届董事会第十五次会议、2014 年第三次临时股东大会审议通过。截至本报告披露日, 公司收妥了全部交易款项, 并办理完成了相关的股权变更登记手续。本次交易为公司贡献净利润 2,346 万元。

(2) 2013 年 12 月 3 日, 公司与广东恒诚制药有限公司签署《资产转让合同》, 根据该合同的约定, 公司将分公司东盛科技股份有限公司制药一厂、东盛科技股份有限公司西安制药厂所拥有的医药资产, 包括并不限于存货、土地、机器设备、药品(含规格)生产批文、药品生产许可证、新药证书及其研究资料、与上述药品相关的商标权、专利权等转让给恒诚制药, 交易价格以中威正信(北京)资产评估有限公司评估的制药一厂、西安制药厂资产价值(评估基准日 2013 年 10 月 30 日)为作价依据, 双方协商确定转让价格为 11500 万元。(详见 2013 年 12 月 4 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站刊登的公司临 2013-054 号公告) 该事宜已经公司第五届董事会第六次会议、2013 年第五次临时股东大会审议通过。截至本报告披露日, 除土地、房产的过户手续已提交主管部门, 尚在办理之中, 其余资产已全部移交完毕。尚余的 450 万元资产转让款将于土地、房产的过户手续办理完毕之后由恒诚制药支付公司。本次交易为公司贡献净利润 3,841 万元。

五、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

六、重大关联交易

适用 不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2014年3月10日，广誉远国药与广誉远（上海）龟龄集酒业有限公司签署《经销协议书》，给予其在上海市场销售远字牌龟龄集酒的经营权，有效期为三年。该事宜已经公司第五届董事会第八次会议及公司2013年度股东大会审议通过（详见2014年3月12日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站的公司临2014-008号公告）。报告期内，广誉远国药向其销售产品10.92万元。

(二) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2013年9月27日，公司与大股东东盛集团签署《借款合同》，根据协议的约定，东盛集团向公司提供了8,500万元、期限为一年的财务资助。本次借款事宜已经公司2013年第四次临时股东大会审议通过（详见2013年9月28日、10月16日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站刊登的公司临2013-051号、临2013-052号公告）。本报告期内，公司先后向东盛集团归还借款7,786万元。

七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
广誉远	公司本部	兰宝科技信息股份有限公司	3,597.29	2002.11.11	2002.11.11	2008.11.10	连带责任担保	是	是	3,597.29	否	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						0							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						0							
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						2,900							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						2,900							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						2,900							
担保总额占公司净资产的比例(%)													
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						2,900							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）						2,900							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													

担保情况说明	2014年6月，公司支付国家开发银行吉林省分行3597.29万元，该行出具了《关于解除与广誉远中药股份有限公司担保债权债务关系的函》，至此，公司对兰宝科技信息股份有限公司的担保责任已全部履行完毕。
--------	--

3、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

适用 不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
其他承诺	其他	广誉远中药	出资 460 万元，持有安康广誉远药业有限公司 46%的股权	2014 年 9 月承诺，出资期限 2016 年 9 月之前	是	是
其他承诺	其他	广誉远国药	出资 60 万元，持有河南广誉远龟龄集酒业有限公司 20%的股权	2014 年 7 月承诺，出资期限 2034 年 6 月之前	是	是
其他承诺	其他	广誉远国药	出资 60 万元，持有重庆广誉远龟龄集酒业有限公司 20%的股权	2014 年 6 月承诺，出资期限 2034 年 6 月之前	是	是
其他承诺	其他	广誉远国药	出资 60 万元，持有山东广誉远龟龄集酒业有限公司 20%的股权	2014 年 8 月承诺，出资期限 2016 年 12 月之前	是	是

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬		25
境内会计师事务所审计年限		2

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	25
保荐人	长江证券承销保荐有限公司	

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度，公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、可转换公司债券情况

适用 不适用

十二、执行新会计准则对合并财务报表的影响

2014 年 7 月 1 日起，公司开始执行财政部 2014 年新颁布或修订的相关会计准则，除《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》之外，其余新准则《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号-合营安排》、《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》和《企业会计准则-基本准则》均未对公司 2013 年度及本报告期财务报表相关项目金额产生影响。

1、长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日归属于母公司股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融资产 (+/-)	归属于母公司股东权益 (+/-)
太谷县任村信用合作社			-35,321.55	35,321.55	
陕西广誉远龟龄集商贸有限公司			-600,000.00	600,000.00	
合计	/		-635,321.55	635,321.55	

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

执行《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》，仅对可供出售金融资产和长期股权投资两个报表项目金额产生影响，对公司 2013 年末及本期末资产总额、负债总额和净资产以及 2013 年度及本期净利润未产生影响。

十三、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

2014 年 7 月 28 日、2015 年 1 月 22 日，公司 2014 年第一次临时股东大会、第五届董事会第十六次会议审议通过了公司非公开发行股票事宜，公司拟向重庆涪商投资控股集团股份有限公司、蒋仕波、陈慕群以及长安基金管理有限公司拟设立的长安天天向上龟龄集资产管理计划、长安平安富贵定坤丹资产管理计划、财富证券有限责任公司拟设立的财富证券-广誉远安宫清心集合资产管理计划非公开发行股票，发行股份总数为 3,400 万股，发行价格为 18.80 元/股，募集资金总额为 63,920 万元。本次非公开发行所募集资金将全部用于补充公司流动资金，以增强公司的资本实力，满足公司未来业务发展的需要（详见 2014 年 7 月 29 日、2015 年 1 月 23 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》以及上海证券交易所网站刊登的公司临 2014-026 号、临 2015-001 号、临 2015-008 号公告）。截至本报告披露日，公司非公开发行股份事宜仍处于证监会审核阶段。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除 限售股数	本年增加 限售股数	年末限售 股数	限售原因	解除限售 日期
西安东盛集团有限公司	54,048,265			54,048,265	注	2009-07-11
合计	54,048,265			54,048,265	/	/

注：因持有的限售流通股股份存在轮候冻结，东盛集团在限售期届满时未委托公司董事会代为办理所持股份的上市流通手续。

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截至本报告期末近 3 年，公司未有证券发行与上市情况。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内，公司没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数：

截止报告期末股东总数(户)	15,018
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	13,994

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份 数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
西安东盛集团有限公司		54,048,265	22.17	54,048,265	质押	54,048,265	境内非国有法人
中国长城资产管理公司		12,200,000	5.00		无		国有法人
鞍山钢铁集团公司	-1,205,941	8,064,200	3.31		无		国有法人
郑文平	2,448,358	7,448,358	3.06		未知		境内自然人
景旻	467,595	4,771,994	1.96		未知		境内自然人
中国建设银行股份有限公司-鹏华 医疗保健股票型证券投资基金	3,728,557	3,728,557	1.53		未知		其他
鹏华资产-兴业银行-鹏华资产德 传医疗资产管理计划	3,005,407	3,005,407	1.23		未知		其他
中国工商银行股份有限公司-汇添 富医药保健股票型证券投资基金	2,999,902	2,999,902	1.23		未知		其他
蒋仕波	683,201	2,317,540	0.95		未知		境内自然人
高雅萍	65,100	1,576,000	0.65		未知		境外自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国长城资产管理公司	12,200,000		12,200,000				
鞍山钢铁集团公司	8,064,200		8,064,200				
郑文平	7,448,358		7,448,358				
景旻	4,771,994		4,771,994				
中国建设银行股份有限公司-鹏华医疗保 健股票型证券投资基金	3,728,557		3,728,557				
鹏华资产-兴业银行-鹏华资产德传医疗资 产管理计划	3,005,407		3,005,407				
中国工商银行股份有限公司-汇添富医药 保健股票型证券投资基金	2,999,902		2,999,902				
蒋仕波	2,317,540		2,317,540				
高雅萍	1,576,000		1,576,000				

蒋水良	1,500,616		1,500,616
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司大股东西安东盛集团有限公司与其他股东之间无关联关系,其他股东之间公司未知是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

有限售条件 股东名称	持有的有限 售条件股份 数量	有限售条件股份 可上市交易情况		限售条件
		可上市交易 时间	新增可上市 交易股份数量	
西安东盛集团 有限公司	54,048,265	2009-07-11	54,048,265	因持有的限售流通股股份存在轮候冻结,东盛集团在限售期届满时未委托公司董事会代为办理所持股份的上市流通手续。

四、控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1、法人

单位:万元 币种:人民币

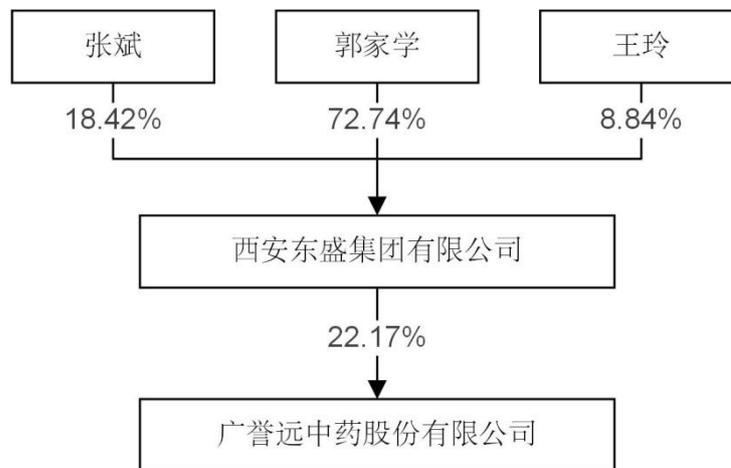
名称	西安东盛集团有限公司
单位负责人或法定代表人	郭家学
成立日期	1996年12月25日
组织机构代码	29426184-6
注册资本	15,000
主要经营业务	科学仪器的开发、研制、生产、销售和技术服务; 中药中医药、西药麻醉药、保健食品、饮品、计生用品、医疗器械、体育用品的研究、开发(以上不含销售)、中药材种植(仅限分支机构)、对高科技企业投资等。
未来发展战略	支持做强上市公司及山西广誉远作为公司未来发展战略
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

(二) 实际控制人情况

1、 自然人

姓名	郭家学
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	企业经营管理、东盛集团董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无直接控股的境内外上市公司

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



第七节 优先股相关情况

公司无优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务（注）	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额（万元）（税前）	报告期在其股东单位领薪情况
张 斌	董事长	男	42	2013.06.21	2016.06.20					60	
杨红飞	董事、总裁	男	47	2013.06.21	2016.06.20					72	
傅淑红	董事、财务总监	女	45	2013.06.21	2016.06.20					36	
郑延莉	董事、董事会秘书	女	40	2013.06.21	2016.06.20					36	
王从庆	董 事	男	40	2013.06.21	2016.06.20					1.2	18
李文浩	董 事	男	33	2013.06.21	2014.10.08						30
金 钊	董 事	女	30	2014.10.31	2016.06.20						15
徐智麟	董 事	男	57	2013.06.21	2016.06.20	438,700	438,700			1.2	
师 萍	独立董事	女	66	2013.06.21	2016.06.20					5	
殷仲民	独立董事	男	60	2013.06.21	2016.06.20					5	
石 磊	独立董事	男	38	2013.06.21	2016.06.20					5	

李秉祥	独立董事	男	51	2013.06.21	2016.06.20					5	
王定珠	监事会主席	男	44	2013.06.21	2016.06.20					60	
张正治	监 事	男	46	2013.06.21	2016.06.20	100	100			24	
张 懿	监 事	男	45	2013.06.21	2016.06.20					25	
王佩义	副总裁	男	53	2013.06.21	2016.06.20					9	
熊 光	副总裁	女	60	2013.06.21	2016.06.20					24	
柳花兰	政府事务总监	女	41	2013.06.21	2016.06.20					30	
合计	/	/	/	/	/	438,800	438,800		/	398.40	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
张 斌	曾任公司董事、副总裁、总裁，现为公司及控股子公司董事长。
杨红飞	曾任公司财务总监、副总裁，东盛医药总经理，现为公司董事、总裁。
傅淑红	曾任公司财务部经理，现为公司董事、财务总监。
郑延莉	曾任公司证券事务代表、董事会办公室主任，现为公司董事、董事会秘书。
王从庆	曾就职于鞍山钢铁集团公司计财处，现为公司董事、鞍山钢铁集团公司财务运营部资本运营监管处处长。
金 钊	曾先后就职于长城资产管理公司投资管理部、信托筹备组、投资投行事业部等，现为公司董事、就职于长城资产管理公司投资投行事业部。
徐智麟	曾任国泰证券有限公司交易部副总经理、国泰基金管理有限公司总经理助理、投资部总监、投资研究联席会议主席、新产品开发部总监等，以及金泰基金的基金经理，现为本公司董事、上海钧齐投资管理有限公司董事长、广誉远（上海）龟龄集药业有限公司执行董事。

师 萍	西北大学经济管理学院博士生导师、管理学博士，会计学教授，现为公司独立董事西安开元投资集团股份有限公司独立董事、西安宏盛科技发展股份有限公司独立董事，以及陕西会计学会常务理事、陕西成本研究会副会长、西安市会计学会顾问等。
殷仲民	西安理工大学金融系系主任，经济学教授，现为公司独立董事、陕西炼石资源股份有限公司独立董事、西安金融学会常务理事、陕西省注册会计师协会特邀理事。
石 磊	曾任立信会计师事务所审计经理，现为公司独立董事、名高医疗器械（昆山）有限公司董事、上海海晏实业发展有限公司执行董事、总经理。
李秉祥	西安理工大学财务处处长，会计学教授、管理学博士、博士后。现为公司独立董事、陕西会计学会常务理事、陕西省总会计师协会常务理事。
王定珠	曾任山西广誉远总经理，现为公司监事会主席、养生酒事业部总经理。
张正治	曾任东盛医药副总经理，现为公司监事，山西广誉远国药副总经理。
张 懿	曾任启东盖天力财务总监、总经理，现为公司职工监事。
王佩义	曾任安徽东盛制药有限公司、山西广誉远国药总经理，现为公司副总裁。
熊 光	曾任公司审计监察部部长、行政总监，现为公司副总裁。
柳花兰	曾任公司政府事务部部长，现为公司政府事务总监。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张 斌	西安东盛集团有限公司	董事	2003.09	
王从庆	鞍山钢铁集团公司	财务运营部资本运营监管处处长	2013.03	
金 钊	中国长城资产管理公司	投资投行事业部	2007.07	
李文浩	中国长城资产管理公司	投资投行事业部高级副经理	2011.07	
在股东单位任职情况的说明	除张斌之外，其余人员均在股东单位领取报酬津贴。			

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张 斌	安徽东盛友邦制药有限公司	董事	2013 年 7 月	
杨红飞	云南云药科技股份有限公司	董事	2009 年 8 月	
杨红飞	安徽东盛友邦制药有限公司	监事	2013 年 7 月	
师 萍	西北大学经济管理学院	教师		
师 萍	西安开元投资集团股份有限公司	独立董事	2012 年 5 月	
师 萍	西安宏盛科技发展股份有限公司	独立董事	2013 年 6 月	
殷仲民	西安理工大学	教师		
殷仲民	陕西炼石有色资源股份有限公司	独立董事	2012 年 3 月	

李秉祥	西安理工大学	财务处长	2009 年 10 月	
石磊	上海海晏事业发展有限公司	执行董事、总经理	2008 年 12 月	
石磊	名高医疗器械（昆山）有限公司	董事	2012 年 12 月	
徐智麟	上海钧齐投资管理有限公司	执行董事	2009 年 7 月	
徐智麟	广誉远（上海）龟龄集酒业有限公司	执行董事	2014 年 2 月	
在其他单位任职情况的说明	上述任职中，张斌、杨红飞、石磊、徐智麟未在任职单位领取报酬。			

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事的津贴由股东大会审议通过，高级管理人员的报酬由董事会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司实行年度目标责任考核制度，采用“业绩考核+能力评价”相结合的模式对高级管理人员进行考核，以成长能力、盈利能力、营运能力、资产质量、经营安全等作为评估指标，以基本年薪为基础，实行年薪浮动的分配制度。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	2014 年度，公司应付董事、监事和高级管理人员的报酬为 398.40 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	依据公司股东大会决议，公司按照独立董事 5 万元/年，非独立董事 1.2 万元/年（董事李文浩、金钊未领取董事津贴），监事 1.2 万元/年的标准发放董事、监事津贴，并承担独立董事的差旅费用。本年度公司董事、监事及高级管理人员支付的报酬总额为 398.40 万元。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李文浩	董事	离任	工作原因提出辞职
金 钊	董事	聘任	股东大会选举

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内公司无核心技术团队或关键技术人员变动的情况。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	52
主要子公司在职员工的数量	1,146
在职员工的数量合计	1,198
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	46
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	443
销售人员	559
技术人员	39
财务人员	63
行政人员	94
合计	1,198
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士研究生及以上	17
本科	177
大专	416
中专技校及以下	588
合计	1,198

(二) 薪酬政策

公司遵循竞争策略、公平性、成本控制等原则，实行利益共享、绩效优先，能力导向、有效激励的薪酬管理政策。员工薪酬按岗位重要程度、技术复杂程度、脑力体力程度、劳动创造性、责任大小、贡献大小来制定标准，使责、权、利相统一。公司通过绩效导向文化和完善的职业发展规划，将员工个人业绩与企业经济效益相挂钩，充分发挥员工的能动性，实现企业和员工的共赢。

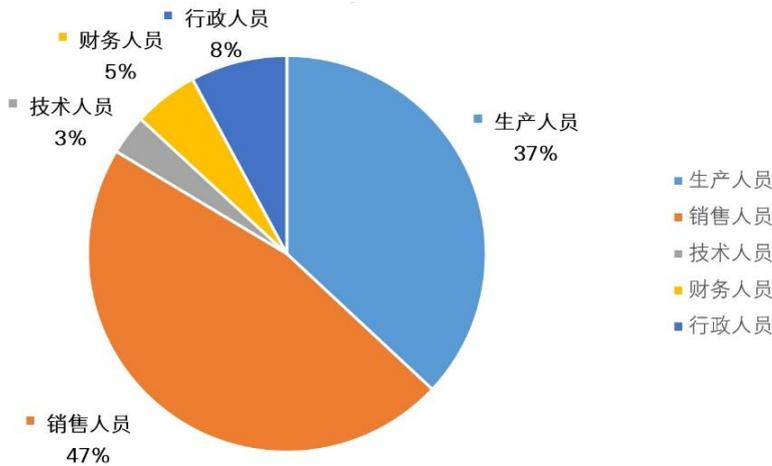
(三) 培训计划

公司培训围绕发展战略、企业文化塑造及年度经济工作重点的要求，建立基于公司业务成长和高素质团队塑造的培训管理体系，实施分层次分体系类别的培训计划，采取

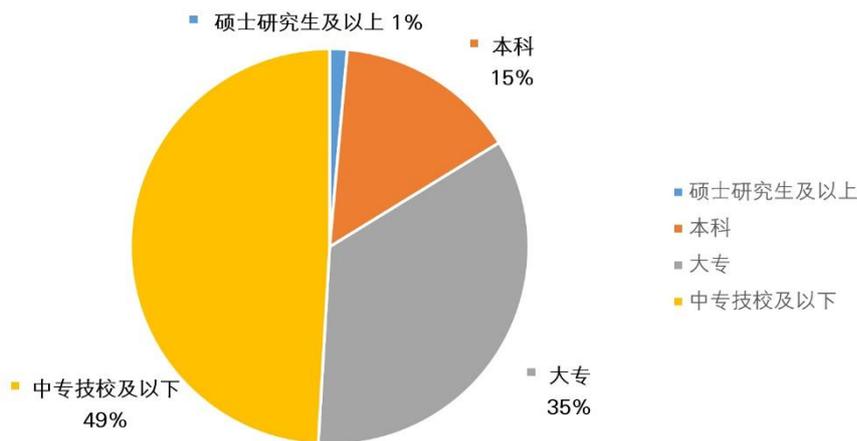
内训外训相结合的培训方式，实现员工个人能力成长和符合企业发展需求的专业人才队伍培养，确保企业战略目标达成和健康运营。

2014 年按照年度培训计划，先后进行了营销类培训、产品知识类培训、专业技能提升类培训等，培训对象为公司各个体系及管理总部员工。2015 年将持续通过开展专业技能类、管理类、营销类培训提升全员的业务绩效和综合素质。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



第九节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

（一）公司治理情况

报告期内，公司持续根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规以及证券监管部门的相关要求，结合公司实际情况，不断完善法人治理结构，健全内控体系，规范运作，加强诚信建设和信息披露，认真做好投资者关系管理工作，进一步提高公司治理水平。

1、为进一步规范公司分红行为，推动公司建立科学、持续、稳定的分红机制，增强现金分红透明度，保护中小投资者合法权益，报告期内，公司根据《上海证券交易所上市公司现金分红指引》、《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43 号）以及《公司章程》的有关规定，结合公司实际情况，对原有的《现金分红管理制度》进行了修订，并制定了公司《未来三年（2014-2016 年）股东回报规划》，更加明确了现金分红条件，提出了差异化的现金分红政策，从而进一步完善了利润分配政策。

2、为规范关联交易行为，提高公司规范运作水平，报告期内，公司根据《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》和其他有关法律法规的规定，重新修订了《关联交易内部决策规则》，从关联交易的提出及初步审查、决策程序、交易定价以及交易豁免等方面对关联交易进一步予以规范、完善，以保护公司和全体股东的合法权益。

3、为进一步提高公司治理水平，规范公司董事会审计委员会的运作，报告期内，公司根据《上海证券交易所上市公司董事会审计委员会运作指引》的相关规定，重新修订了《董事会审计委员会实施细则》，进一步明确、细化了审计委员会的内外部职责，充分保障了审计委员会的独立性，以维护公司与全体股东的利益。

4、报告期内，公司进一步加强投资者关系管理工作，通过股东大会、集体业绩说明会、投资者走进公司活动以及电话、邮件、“上证 e 互动”投资者互动平台、公司网站等多种形式与投资者加强交流，建立双向、多渠道的沟通机制，保护投资者权益。

（二）内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告[2011]30号）以及青海证监局相关文件的要求，已制定了《内幕信息知情人管理制度》。报告期内，公司严格执行内幕信息知情人备案制度，在董事会会议及定期报告编制的过程中，公司均按照相关制度签署保密协议，进行内幕信息知情人登记。同时将定期自查与公司核查相结合，坚决杜绝内幕信息知情人利用内幕信息买卖公司股票，杜绝公司董事、监事及高级管理人员出现违规行为，损害投资者利益。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年年度股东大会	2014-04-25	1、公司董事会 2013 年度工作报告；2、公司监事会 2013 年度工作报告；3、公司 2013 年度财务决算报告； 4、公司 2013 年度利润分配方案； 5、关于聘请公司 2014 年度财务审计机构暨内部控制审计机构的议案； 6、公司独立董事 2013 年度述职报告； 7、公司 2013 年年度报告； 8、关于与关联方签署《经销协议》的议案； 9、关于重新修订公司《现金分红管理制度》的议案； 10、关于修订公司章程部分条款的议案； 11、关于重新修订公司《关联交易内部决策规则》的议案。	通过	http://www.sse.com.cn	2014-04-26
2014 年第一次临时股东大会	2014-07-28	1、关于公司符合非公开发行股票条件的议案； 2、关于公司非公开发行股票方案的议案；	通过	http://www.sse.com.cn	2014-07-29

		3、公司非公开发行股票预案； 4、公司非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告； 5、关于公司本次非公开发行股票涉及重大关联交易的议案； 6、关于公司与财富证券有限责任公司签署《附条件生效的股份认购协议》的议案； 7、关于公司与其他战略投资者签署《附条件生效的股份认购协议》的议案； 8、关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票事宜的议案； 9、公司未来三年（2014-2016 年）股东回报规划。			
2014 年第二次临时股东大会	2014-10-31	1、关于子公司向银行申请短期借款的议案； 2、关于公司向子公司提供保证担保的议案； 3、关于增补董事的议案。	通过	http://www.sse.com.cn	2014-11-01
2014 年第三次临时股东大会	2014-12-23	1、关于转让子公司股权的议案； 2、关于修改《公司章程》部分条款的议案； 3、关于重新修订《现金分红管理制度》的议案。	通过	http://www.sse.com.cn	2014-12-24

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
张 斌	否	9	9	6			否	4
杨红飞	否	9	9	6			否	3
傅淑红	否	9	9	6			否	4
郑延莉	否	9	9	6			否	4

王从庆	否	9	9	9			否	--
李文浩	否	7	7	7			否	--
金 钊	否	1	1	1			否	--
徐智麟	否	9	9	6			否	1
师 萍	是	9	9	6			否	4
殷仲民	是	9	9	6			否	3
石 磊	是	9	9	6			否	3
李秉祥	是	9	9	6			否	4

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	--
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	3

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

本报告期内，公司董事会下设专门委员会在履行职责时，针对公司实际状况，就公司实施精品中药战略、内控体系建设、资源整合以及关联交易等方面提出了相应的建议。

五、监事会发现公司存在风险的说明

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与大股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面未发现存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。公司具有独立完整的业务及自主经营能力，拥有完整的生产系统、完善的产供销系统，人员独立，财务独立，公司董事会、监事会和内部机构独立运作，大股东没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司高级管理人员采取“业绩考核+能力评价”相结合的模式进行，个人收入与经营业绩挂钩。公司设立有薪酬考评委员会，业绩考核指标主要从成长能力、盈利能力、营运能力、资产质量、经营安全性等方面来考察和评价被考核人的经营绩效。能力评价包括信条及价值观，工作技能和工作态度等。通过建立激励与约束相结合的企业运行机制，以维护股东权益，提高企业资产的运营效益。

第十节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

（一）内部控制责任声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性与完整性承担个别及连带责任。

公司内部控制的目标是合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

（二）内部控制制度建设情况

2014 年度，公司结合企业内外部情况，根据业务发展变化，通过进一步梳理制度、流程，合规对标，在原有的制度建设和内控基础上，总部层面对原有的《档案管理制度》、《印鉴管理办法》等 5 项制度进行了修订。各控股公司在 2013 年全面推行内控的基础上，结合试运行实践，对制度又做了补充和完善，新增《发票管理规定》、《费用报销管理制度》等制度及制度附件和专项通知等共 10 项，修订《质量管理制度》、《会计档案管理制度》等制度及附件 16 项。在此基础上，公司结合新修订的《内控手册》和

《自评手册》，对自评手册部分内容和自评报告模板也进行了修订，从设计层面和制度建设层面满足了公司全面推进内控建设工作的需求。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

2014 年 4 月 25 日，经公司 2013 年度股东大会审议批准，公司聘请利安达会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度内部控制审计机构。2015 年 3 月 7 日，利安达为公司出具了[2015]第 1049 号《广誉远中药股份有限公司内部控制审计报告》，认为：公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

为了提高公司年报信息披露的质量，加强年报信息披露责任人的问责力度，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息披露重大差错、适用范围、遵循原则、责任的认定及追究等内容进行了明确要求。报告期内，公司年度报告无重大差错。

第十一节 财务报告

一、审计报告

利安达审字[2015]第 1038 号

广誉远中药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广誉远中药股份有限公司（以下简称广誉远股份公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，广誉远股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广誉远股份公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

利安达会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：蒋淑霞

中国注册会计师：王兴杰

二〇一五年三月七日

二、财务报表

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：广誉远中药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	36,547,008.11	36,818,712.02
应收票据	七、2	10,667,787.06	7,855,345.23
应收账款	七、3	114,523,565.33	90,435,139.34
预付款项	七、4	40,107,049.78	39,978,722.21
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、5	104,089,220.13	109,677,101.86
存货	七、6	72,827,241.33	50,985,882.42
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、7	404,947.54	
流动资产合计		379,166,819.28	335,750,903.08
非流动资产：			
可供出售金融资产	七、8	2,435,321.55	635,321.55
长期股权投资	七、9	15,288,767.34	12,400,000.00
投资性房地产			
固定资产	七、10	45,993,728.48	129,021,499.84
在建工程	七、11	1,727,600.00	12,693,299.36
工程物资			
固定资产清理			189,806.75
无形资产	七、12	8,523,683.49	15,679,465.79
商誉	七、13	-	11,775,418.18
长期待摊费用	七、14	8,555,109.68	741,637.31
递延所得税资产	七、15	3,731,599.15	7,241,846.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		86,255,809.69	190,378,294.82
资产总计		465,422,628.97	526,129,197.90
流动负债：			
短期借款	七、16	38,822,972.40	13,322,972.40

项目	附注	期末余额	期初余额
应付票据	七、17	4,000,000.00	
应付账款	七、18	69,550,568.48	61,508,663.07
预收款项	七、19	49,333,866.88	23,728,403.04
应付职工薪酬	七、20	25,853,537.86	28,417,959.34
应交税费	七、21	57,239,399.48	42,436,738.55
应付利息	七、22	5,449,758.97	2,467,678.97
应付股利			
其他应付款	七、23	115,364,254.76	217,437,973.24
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		365,614,358.83	389,320,388.61
非流动负债:			
长期借款			
专项应付款			
预计负债	七、24		35,972,900.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、25	10,947,368.42	27,181,041.95
非流动负债合计		10,947,368.42	63,153,941.95
负债合计		376,561,727.25	452,474,330.56
所有者权益			
股本	七、26	243,808,438.00	243,808,438.00
资本公积	七、27	436,167,517.85	436,167,517.85
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、28	29,615,319.69	29,615,319.69
一般风险准备			
未分配利润	七、29	-623,715,652.31	-662,128,524.20
归属于母公司所有者权益合计		85,875,623.23	47,462,751.34
少数股东权益		2,985,278.49	26,192,116.00
所有者权益合计		88,860,901.72	73,654,867.34
负债和所有者权益总计		465,422,628.97	526,129,197.90

法定代表人: 张斌

主管会计工作负责人: 傅淑红

会计机构负责人: 侯宽余

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位: 广誉远中药股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		8,579,322.46	17,746,859.73
应收票据			215,932.84
应收账款	十六、1	15,928,991.51	17,832,066.73
预付款项		848,555.55	1,952,801.91
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六、2	120,319,059.59	121,402,485.33
存货			5,780,247.69
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		331,726.92	
流动资产合计		146,007,656.03	164,930,394.23
非流动资产:			
长期股权投资	十六、3	66,701,525.83	85,283,535.01
投资性房地产			
固定资产		4,998,441.54	57,112,517.48
在建工程			9,421,299.36
工程物资			
固定资产清理			189,806.75
无形资产			3,439,238.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		71,699,967.37	155,446,396.89
资产总计		217,707,623.40	320,376,791.12
流动负债:			

项目	附注	期末余额	期初余额
短期借款		1,332,972.40	4,832,972.40
应付票据			
应付账款		13,020,238.86	356,549,942.44
预收款项		105,127,724.08	117,797,282.39
应付职工薪酬		2,278,123.71	2,020,254.84
应交税费		5,506,583.66	862,648.14
应付利息		5,449,758.97	2,467,678.97
应付股利			
其他应付款		34,611,140.29	124,442,548.35
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		167,326,541.97	608,973,327.53
非流动负债:			
长期借款			
预计负债			35,972,900
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		10,000,000.00	10,000,000.00
非流动负债合计		10,000,000.00	45,972,900.00
负债合计		177,326,541.97	654,946,227.53
所有者权益:			
股本		243,808,438.00	243,808,438.00
资本公积		396,156,422.03	396,156,422.03
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-599,583,778.60	-974,534,296.44
所有者权益合计		40,381,081.43	-334,569,436.41
负债和所有者权益总计		217,707,623.40	320,376,791.12

法定代表人: 张斌

主管会计工作负责人: 傅淑红

会计机构负责人: 侯宽余

合并利润表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		354,154,540.12	268,111,311.23
其中: 营业收入	七、30	354,154,540.12	268,111,311.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		377,726,735.13	340,791,140.64
其中: 营业成本	七、30	81,788,763.78	109,236,565.47
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	七、31	10,948,033.27	3,096,913.33
销售费用	七、32	188,564,560.70	120,877,458.43
管理费用	七、33	76,761,686.28	80,903,432.67
财务费用	七、34	6,246,548.23	6,054,719.38
资产减值损失	七、36	13,417,142.87	20,622,051.36
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)	七、35	21,368,368.98	6,866,147.42
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-2,168,443.13	
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-2,203,826.03	-65,813,681.99
加: 营业外收入	七、37	47,535,873.63	42,648,844.53
其中: 非流动资产处置利得		43,986,155.02	3,633,984.74
减: 营业外支出	七、38	6,633,072.83	1,501,693.15
其中: 非流动资产处置损失		5,612,309.34	378,610.69

项目	附注	本期发生额	上期发生额
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,698,974.77	-24,666,530.61
减：所得税费用	七、39	10,176,851.58	737,973.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,522,123.19	-25,404,504.43
归属于母公司所有者的净利润		38,412,871.89	-19,564,002.23
少数股东损益		-9,890,748.70	-5,840,502.20
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		28,522,123.19	-25,404,504.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		38,412,871.89	-19,564,002.23
归属于少数股东的综合收益总额		-9,890,748.70	-5,840,502.20
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.16	-0.08
（二）稀释每股收益(元/股)		0.16	-0.08

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

母公司利润表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、4	37,562,922.29	39,916,018.47
减: 营业成本	十六、4	16,452,782.28	16,905,855.78
营业税金及附加		3,172,931.79	446,026.86
销售费用		13,078,200.85	15,731,550.27
管理费用		22,997,983.39	23,064,097.22
财务费用		3,438,674.58	3,153,861.80
资产减值损失		2,310,196.86	762,258.29
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)	十六、5	358,762,059.16	16,944,390.25
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)		334,874,211.70	-3,203,241.50
加: 营业外收入		45,693,941.88	23,300,222.57
其中: 非流动资产处置利得		44,361,485.69	809,854.48
减: 营业外支出		5,617,635.74	440,598.11
其中: 非流动资产处置损失		5,612,309.34	376,612.00
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		374,950,517.84	19,656,382.96
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		374,950,517.84	19,656,382.96
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		374,950,517.84	19,656,382.96
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 张斌

主管会计工作负责人: 傅淑红

会计机构负责人: 侯宽余

合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

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		278,996,887.35	238,466,547.36
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			568,882.21
收到其他与经营活动有关的现金	七、41	103,821,315.09	141,548,753.31
经营活动现金流入小计		382,818,202.44	380,584,182.88
购买商品、接受劳务支付的现金		55,228,771.73	88,836,991.45
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		57,731,028.39	60,289,769.49
支付的各项税费		47,901,481.21	41,367,761.81
支付其他与经营活动有关的现金	七、41	265,054,270.44	208,885,480.07
经营活动现金流出小计		425,915,551.77	399,380,002.82
经营活动产生的现金流量净额		-43,097,349.33	-18,795,819.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		34,650,963.34	
取得投资收益收到的现金		4,238.59	5,298.23

项目	附注	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		83,001,710.00	170,546,957.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		36,598,680.93	18,115,328.20
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		154,255,592.86	188,667,583.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,058,287.17	40,644,497.93
投资支付的现金		8,580,000.00	13,000,000.00
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			3,059,903.26
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,638,287.17	56,704,401.19
投资活动产生的现金流量净额		135,617,305.69	131,963,182.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,940,000.00	7,190,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,490,000.00	21,617,651.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、41	13,700,000.00	97,922,000.00
筹资活动现金流入小计		51,130,000.00	126,729,651.00
偿还债务支付的现金		48,263,000.00	197,419,744.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,348,660.27	3,050,495.32
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	七、41	95,310,000.00	9,612,000.00
筹资活动现金流出小计		145,921,660.27	210,082,239.93
筹资活动产生的现金流量净额		-94,791,660.27	-83,352,588.93
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		-2,271,703.91	29,814,773.37
加：期初现金及现金等价物余额		36,818,712.02	7,003,938.65
六、期末现金及现金等价物余额		34,547,008.11	36,818,712.02

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

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		30,590,979.03	35,192,408.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		68,683,848.69	81,510,283.24
经营活动现金流入小计		99,274,827.72	116,702,691.62
购买商品、接受劳务支付的现金		9,565,932.75	11,842,660.97
支付给职工以及为职工支付的现金		11,261,965.70	13,706,472.52
支付的各项税费		6,703,854.70	20,129,128.86
支付其他与经营活动有关的现金		115,799,511.93	155,485,781.94
经营活动现金流出小计		143,331,265.08	201,164,044.29
经营活动产生的现金流量净额		-44,056,437.36	-84,461,352.67
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		74,070,963.34	21,000,000.00
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		83,001,710.00	170,546,957.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		157,072,673.34	191,546,957.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		385,459.25	2,549,831.42
投资支付的现金		600,000.00	150,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		985,459.25	2,699,831.42
投资活动产生的现金流量净额		156,087,214.09	188,847,125.58
取得借款收到的现金			350,000.00

项目	附注	本期发生额	上期发生额
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,500,000
收到其他与筹资活动有关的现金		13,700,000.00	97,922,000.00
筹资活动现金流入小计		13,700,000.00	101,422,000.00
偿还债务支付的现金		39,773,000.00	179,778,147.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		415,314.00	483,002.00
支付其他与筹资活动有关的现金		94,710,000.00	9,612,000.00
筹资活动现金流出小计		134,898,314.00	189,873,149.58
筹资活动产生的现金流量净额		-121,198,314.00	-88,451,149.58
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		-9,167,537.27	15,934,623.33
加：期初现金及现金等价物余额		17,746,859.73	1,812,236.40
六、期末现金及现金等价物余额		8,579,322.46	17,746,859.73

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

合并所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

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	243,808,438.00	-	-	-	436,167,517.85				29,615,319.69		-662,128,524.20	26,192,116.00	73,654,867.34
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	243,808,438.00				436,167,517.85				29,615,319.69		-662,128,524.20	26,192,116.00	73,654,867.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											38,412,871.89	-23,206,837.51	15,206,034.38
(一) 综合收益总额											38,412,871.89	-9,890,748.70	28,522,123.19
(二) 所有者投入和减少资本												810,806.19	810,806.19
1. 股东投入的普通股												1,940,000.00	1,940,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-1,129,193.81	-1,129,193.81
(三) 利润分配												-14,126,895.00	-14,126,895.00

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									
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												-14,126,895.00	-14,126,895.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	243,808,438.00	-	-	-	436,167,517.85				29,615,319.69		-623,715,652.31	2,985,278.49	88,860,901.72

合并所有者权益变动表（续）

2014 年 1—12 月

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	243,808,438.00				390,350,504.48				29,615,319.69		-642,564,521.97	30,283,089.37	51,492,829.57
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	243,808,438.00				390,350,504.48				29,615,319.69		-642,564,521.97	30,283,089.37	51,492,829.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					45,817,013.37						-19,564,002.23	-4,090,973.37	22,162,037.77
（一）综合收益总额											-19,564,002.23	-5,840,502.20	-25,404,504.43
（二）所有者投入和减少资本					45,817,013.37							1,749,528.83	47,566,542.20
1. 股东投入的普通股												9,640,000.00	9,640,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					45,817,013.37							-7,890,471.17	37,926,542.20
（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	243,808,438.00				436,167,517.85				29,615,319.69		-662,128,524.20	26,192,116.00	73,654,867.34

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

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	243,808,438.00				396,156,422.03					-974,534,296.44	-334,569,436.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	243,808,438.00				396,156,422.03					-974,534,296.44	-334,569,436.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										374,950,517.84	374,950,517.84
（一）综合收益总额										374,950,517.84	374,950,517.84
（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											

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							
(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	243,808,438.00				396,156,422.03					-599,583,778.60	40,381,081.43

母公司所有者权益变动表（续）

2014 年 1—12 月

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	243,808,438.00				387,030,891.29					-979,825,440.52	-348,986,111.23
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	243,808,438.00				387,030,891.29					-979,825,440.52	-348,986,111.2
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,125,530.74					5,291,144.08	14,416,674.82
（一）综合收益总额										19,656,382.96	19,656,382.96
（二）所有者投入和减少资本					9,125,530.74					-14,365,238.88	-5,239,708.14
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					9,125,530.74					-14,365,238.88	-5,239,708.14
（三）利润分配											-

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							
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	243,808,438.00				396,156,422.03					-974,534,296.44	-334,569,436.41

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

三、公司基本情况

1. 公司概况

(1) 历史沿革

广誉远中药股份有限公司（以下简称公司或本公司）原名青海同仁铝业股份有限公司，1996年10月7日在原青海省同仁铝厂的基础上，以募集设立方式改组成立的股份有限公司；公司于1996年11月25日在青海省工商行政管理局办理了工商登记，并取得630000100005561号企业法人营业执照；

1996年10月7日经中国证券监督管理委员会证监发字[1996]246号文件批准，公司向社会公众公开发行人民币普通股1500万股，并于1996年11月5日在上海证券交易所挂牌交易，本次发行后公司总股本为5860万股；

经1996年度股东大会审议通过，公司以1996年12月31日的股份总数为基数，以资本公积金每10股转增3.5股，共转增2051万股，本次转增后公司总股本为7911万股；

1998年12月经中国证券监督管理委员会证监上字[1998]136号文件批准，公司以1997年12月31日的股份总数为基数，每10股配售2.2222股，共配1433.348万股，本次配售后公司总股本为9344.348万股；

1999年西安东盛集团有限公司受让同仁县国有资产管理局持有的本公司部分股权，并成为公司的第一大股东；

经1999年度股东大会审议通过，公司以1999年12月31日的股份总数为基数，每10股送红股3股，以资本公积金每10股转增7股，共增加9344.348万股，本次送红及转增后公司总股本为18,688.696万股；

2000年3月5日，公司更名为东盛科技股份有限公司；
经2000年度第二次临时股东大会审议通过，公司与陕西东盛药业股份有限公司进行了资产置换，资产置换完成后公司主营业务范围由铝冶炼加工及销售变更为各类医药产品的生产、批发、零售及新药研制等；

2006年6月30日公司进行股权分置改革，流通股股东每10股获得2.6股，非流通股以放弃转增权而获得上市流通，本次股权分置改革增股1287万股，公司总股本增至19,975.696万股；

经2007年第二次临时股东大会审议通过，公司以2006年9月30日的股份总数为基数，每10股送红股4股，同时实施以股抵债注销西安东盛集团有限公司、陕西

东盛药业股份有限公司所送红股 3585.1306 万限售流通股。本次送股及以股抵债方案实施完成后,公司股本净增加 4405.1478 万股,公司总股本变更为 24,380.8438 万股。

2013 年 7 月 2 日,公司更名为现名称,即广誉远中药股份有限公司;
公司现注册资本为贰亿肆仟叁佰捌拾万捌仟肆佰叁拾捌元,公司法定代表人为张斌,注册地为西宁经济技术开发区金桥路 38 号,办公地址为陕西省西安市高新区高新六路 52 号立人科技园 A 座六层;

本公司母公司为西安东盛集团有限公司;

本公司的实际控制人为自然人郭家学。

(2) 所处行业

公司所属行业为医药行业。

(3) 经营范围

本公司经批准的经营范围:中药原料药、西药原料药、片剂、硬胶囊剂、软胶囊剂、颗粒剂、注射剂、大输液、口服液的生产、销售及研究。

(4) 主要产品(或提供的劳务等)

公司主要产品是龟龄集、定坤丹、牛黄清心丸、安宫牛黄丸等。

2. 合并财务报表范围

截至 2014 年 12 月 31 日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司类型	公司名称	业务性质	取得方式	与上期相比的变化情况
控股子公司	山西广誉远国药有限公司	医药生产企业	同一控制合并	未变化
控股子公司	陕西东盛医药有限责任公司	医药经销企业	非同一控制合并	未变化
控股子公司	东盛科技启东盖天力制药股份有限公司	医药生产企业	非同一控制合并	本期已处置

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“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

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本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

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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

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，应当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。被合并方在合并日的净资产账

面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价

值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

5. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处路、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）合并财务报表编制的方法

母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；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的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，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

(一) 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

(二) 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

(三) 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

(四) 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，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的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，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。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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。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。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告

期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

(3) 合并财务报表编制特殊交易的会计处理

①母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②企业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，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

③母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

⑤企业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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(2) 共同经营的会计处理方法

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确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

（2）在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

（3）外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

9. 金融工具

（1）金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：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；②其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④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。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

a.与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额。

初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；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。

（5）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。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

①公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

②公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情形下最能代表公允价值的金额作为公允价值。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。

③公允价值的层次划分

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。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(7) 金融资产减值测试方法及会计处理方法

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其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（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额超过 1000 万元的持有至到期投资单独进行减值测试；对其他的持有至到期投资根据客户的信用程等实际情况进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再根据客户的信用程度等实际情况进行减值测试。

②应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、10。

③可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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与确认原减值损失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。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌
成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本

期末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；如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
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间

④其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

10. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额大于 1000 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1：账龄分析法	货款及往来款
组合 2：其他款项	除货款及往来款外的其他款项余额

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）	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	40	40
4—5 年	60	60
5 年以上	100	100

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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(4). 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(5). 对于应收款项中关联方余额、备用金余额及与政府往来款不计提坏账。

11. 存货

(1) 存货类别

本公司存货主要包括原材料、生产成本、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货的发出采用加权平均法核算；

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12. 划分为持有待售资产

(1) 确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产,下同)应当确认为持有待售: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;企业已经就处置该组成部分作出决议,如按规定需得到股东批准的,应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准;企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;该项转让将在一年内完成。

(2) 会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产,调整该项固定资产的预计净残值,使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,作为资产减值损失计入当期损益。

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

13. 长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

(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。

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，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

（2）初始投资成本确定

①本公司合并形成的长期股权投资，按照附注五、5 确定其初始投资成本。

②除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》的有关规定确定。

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之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。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，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，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

14. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

15. 固定资产

(1). 确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- 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（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	3.00	10-40	9.70-2.43
机器设备	年限平均法	3.00-5.00	10-12	9.70-7.92
运输工具	年限平均法	3.00-5.00	5-12	9.70-7.92
办公设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	5-15	19.40-6.34

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

16. 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

①资产支出已经发生。

②借款费用已经发生。

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 资本化期间

资本化期间，是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。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

(3) 资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

18. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

a. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

b.使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

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

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

c.使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

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

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身

存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

19. 长期资产减值

A、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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

C、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

D、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，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。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①公司在职工为公司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。

②对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

a.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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

b.设定受益计划存在资产的，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，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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

c.期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

d.在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

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公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益后相关资产成本。

22. 预计负债

A、预计负债的确认标准

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

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

B、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

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

23. 收入

A、销售商品的收入确认

- (1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- (3) 收入的金额能够可靠的计量；
- (4) 与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

B、提供劳务的收入确认

- (1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。
- (2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交

易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

C、让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

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

D、收入确认的具体政策

公司收入主要系销售药品收入，收入确认的具体政策：公司于货物实际出库或独立第三方物流（运输）公司签收货物后确认收入。

24. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，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；按照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

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，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用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产/递延所得税负债

A、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

B、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

C、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

D、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

26. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

27. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资 (2014 年修订)》等	董事会批准	长期股权投资 -635,321.55 可供出售金融资产 635,321.55

其他说明

2014 年, 财政部修订了《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》, 以及颁布了《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号-合营安排》、《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》等具体准则, 并要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

同时, 财政部修订了《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以下简称“金融工具列报准则”), 要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的七项新修订或颁布的企业会计准则, 在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

28. 其他

无

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%
消费税	保健酒销售收入	10%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
房产税	自用房产以房产原值的 70%为计税依据,	12%、1.2%

	适用税率为 1.2%；房产出租以房产租赁收入为计税依据，适用税率为 12%	
其他税费	相关规定	

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	15%
陕西东盛医药有限责任公司	25%
山西广誉远国药有限公司	25%

2. 税收优惠

根据青海省东川工业园区地方税务分局青东地税发 [2013]22号文，本公司符合《产业结构调整指导目录（2011年本）》的有关规定，享受减按15%缴纳企业所得税的优惠政策。

3. 其他

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	234,234.84	205,771.31
银行存款	34,312,773.27	36,612,940.71
其他货币资金	2,000,000.00	
合计	36,547,008.11	36,818,712.02
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	10,667,787.06	7,855,345.23
商业承兑票据		
合计	10,667,787.06	7,855,345.23

(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 币种：人民币

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	26,975,957.93	
商业承兑票据		
合计	26,975,957.93	

3、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	152,513,485.99	98.28	40,664,282.07	26.66	111,849,203.92	192,799,279.48	99.35	103,623,418.84	53.75	89,175,860.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,674,361.41	1.72			2,674,361.41	1,259,278.70	0.65			1,259,278.70
合计	155,187,847.40	/	40,664,282.07	/	114,523,565.33	194,058,558.18	/	103,623,418.84	/	90,435,139.34

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	103,154,761.33	3,094,642.84	3.00
1 年以内小计	103,154,761.33	3,094,642.84	3.00
1 至 2 年	9,184,642.90	918,464.29	10.00
2 至 3 年	2,929,530.29	585,906.06	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	1,813,455.72	725,382.28	40.00
4 至 5 年	228,022.88	136,813.73	60.00
5 年以上	35,203,072.87	35,203,072.87	100.00
合计	152,513,485.99	40,664,282.07	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,478,567.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其他说明

本期减少坏账准备金额 67437,704.32 元，主要是因处置东盛科技启东盖天力制药股份有限公司而减少的账面坏账。

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占应收帐款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东宏洲药业有限公司	货款	21,396,203.63	1 年以内	13.79	641,886.11
河北浩大医药有限公司	货款	6,397,750.00	1 年以内	4.12	191,932.50

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收帐款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西兴庆医药有限公司	货款	3,773,229.88	1 年以内	2.43	113,196.90
华润新龙（北京）医药有限公司	货款	2,961,294.34	1 年以内	1.91	88,838.83
北京九州通医药有限公司	货款	2,490,252.04	1 年以内	1.60	74,707.56
合计	-	37,018,729.89		23.85	1,110,561.90

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	20,440,647.79	50.9%	13,827,565.49	34.59
1 至 2 年	17,491,617.34	43.61	21,777,362.91	54.47
2 至 3 年	57,934.65	0.14	403,833.85	1.01
3 年以上	2,116,850.00	5.28	3,969,959.96	9.93
合计	40,107,049.78	100.00	39,978,722.21	100.000

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
安徽东盛友邦制药有限公司	联营单位	18,124,665.52	42.23	1-2 年	按计划偿付
深圳市鸿达源包装制品有限公司	非关联方	3,501,389.81	8.16	1 年以内	
成都卓尔酒类链式包装有限公司	非关联方	2,202,544.12	5.13	1 年以内、1-2 年	未最终结算
北京希力药业有限公司	非关联方	2,000,000.00	4.66	3 年以上	
北京展鹏世纪投资管理 有限公司	非关联方	1,724,271.56	4.02	1 年以内	
合计		27,552,871.01	64.20	--	

其他说明

本期处置启东盖天力制药股份有限公司减少账面预付款项坏账 3,926,940.00 元

5、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

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	30,200,000.00	23.42			30,200,000.00	30,200,000.00	22.05			30,200,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	51,866,460.87	40.22	22,065,396.50	42.54	29,801,064.37	68,746,379.11	50.18	27,319,070.39	39.74	41,427,308.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	46,885,656.26	36.36	2,797,500.50	6.20	44,088,155.76	38,049,793.14	27.77			38,049,793.14
合计	128,952,117.13	/	24,862,897.00	/	104,089,220.13	136,996,172.25	/	27,319,070.39	/	109,677,101.86

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
新厂区土地款	30,200,000.00			与政府往来不计提坏账
合计	30,200,000.00		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	18,191,263.44	545,737.91	3.00
1 年以内小计	18,191,263.44	545,737.91	3.00
1 至 2 年	6,401,172.30	640,117.23	10.00
2 至 3 年	6,477,992.35	1,295,598.47	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	666,565.00	266,626.00	40.00
4 至 5 年	2,030,377.22	1,218,226.33	60.00
5 年以上	18,099,090.56	18,099,090.56	100.00
合计	51,866,460.87	22,065,396.50	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 6,411,849.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	946,325.49

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京和光同辰影视文化传播有限公司	广告宣传费用	310,000.00	业务完结，但长期未从对方单位	总经理办公会	否
北京东方船广告有限公司	广告宣传费用	500,000.00	取得合规票据	总经理办公会	否
合计	/	810,000.00	/	/	/

(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 币种：人民币

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
太谷县侯城乡政府	新厂区土地款	30,200,000.00	1 年以内	23.42	
郑敏	往来款	7,579,296.37	1 年以内	5.88	227,378.89
安徽东盛制药有限公司	往来款	6,330,553.11	1-2 年	4.91	
陕西省高级人民法院	往来款	4,965,300.00	2-3 年	3.85	993,060.00
广东恒诚制药有限公司	往来款	4,500,000.00	1 年以内	3.49	135,000.00
合计	/	53,575,149.48	/	41.55	1,355,438.89

6、存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

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	30,158,860.59		30,158,860.59	25,514,926.45	22,495.35	25,492,431.10
在产品	8,833,292.22		8,833,292.22	7,476,067.26	164,715.63	7,311,351.63
库存商品	23,018,683.89		23,018,683.89	14,671,777.80	4,690,785.60	9,980,992.20
周转材料	578,152.74		578,152.74	696,302.42	109,895.01	586,407.41
在途物资				267,027.85		267,027.85
包装物	10,238,251.89		10,238,251.89	7,506,944.79	159,272.56	7,347,672.23
合计	72,827,241.33		72,827,241.33	56,133,046.57	5,147,164.15	50,985,882.42

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	22,495.35				22,495.35	
在产品	164,715.63				164,715.63	
库存商品	4,690,785.6				4,690,785.6	
周转材料	109,895.01				109,895.01	
在途物资						
包装物	159,272.56				159,272.56	
合计	5,147,164.15				5,147,164.15	

上述存货跌价准备因处置东盛科技启东盖天力制药股份有限公司、东盛科技股份有限公司西安制药厂及制药一厂的存货资产而减少。

7、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	404,947.54	
合计	404,947.54	

8、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	2,435,321.55		2,435,321.55	1,635,321.55	1,000,000.00	635,321.55
按公允价值计量的						
按成本计量的	2,435,321.55		2,435,321.55	1,635,321.55	1,000,000.00	635,321.55
合计	2,435,321.55		2,435,321.55	1,635,321.55	1,000,000.00	635,321.55

(2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

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		
任村信用社	35,321.55			35,321.55						4,238.59
青海祥盛工贸有限公司	1,000,000.00		1,000,000		1,000,000		1,000,000		5	
陕西广誉远龟龄商贸有限公司	600,000.00			600,000.00					20	
宁波广誉远健康科技有限公司		300,000		300,000.00					10	
苏州广誉远医药科技有限公司		300,000		300,000.00					10	
河南广誉远国药有限公司		600,000		600,000.00					10	
河北广誉远医药科技有限公司		600,000		600,000.00					10	
合计	1,635,321.55	1,800,000	1,000,000	2,435,321.55	1,000,000		1,000,000		/	4,238.59

公司年初持有河北广誉远医药科技有限公司 50% 股权，本年转让了 40% 的股权，年末持有 10% 的股权，划分为可供出售金融资产。

9、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

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											
小计											
二、联营企业											
安徽东盛友邦制药有限公司	14,365,238.88									14,365,238.88	14,365,238.88
广誉远(上海)龟龄集酒业有限公司	400,000.00									400,000.00	
海南广誉远国药堂投资有限公司	2,940,000.00			-233,866.49						2,706,133.51	
江西广誉远实业有限公司	2,940,000.00			-537,326.96						2,402,673.04	
辽宁广升远投资管理有限公司	3,060,000.00		120,000.00	-1,564,040.53						1,375,959.47	
湖北广誉远投资管理有限公司	3,060,000.00			-770,914.50						2,289,085.50	
新疆广誉远投资管理有限公司		600,000.00		-364,954.76						235,045.24	
四川广誉远商贸有限责任公司		2,940,000.00		-164,150.03						2,775,849.87	
山东广誉远医药科技有限公司		2,940,000.00		164,020.71						3,104,020.71	
小计	26,765,238.88	6,480,000.00	120,000.00	-3,471,232.56						29,654,006.22	14,365,238.88
合计	26,765,238.88	6,480,000.00	120,000.00	-3,471,232.56						29,654,006.22	14,365,238.88

10、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	118,003,438.66	106,542,946.00	10,771,886.43	19,927,223.02	255,245,494.11
2.本期增加金额	14,674,533.57	413,195.57	747,918.30	2,705,524.59	18,541,172.03
(1) 购置	4,834,536.80	413,195.57	747,918.30	2,705,524.59	8,701,175.26
(2) 在建工程转入	9,839,996.77				9,839,996.77
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	76,730,204.51	72,929,190.94	1,783,969.06	10,568,483.07	162,011,847.58
(1) 处置或报废	76,730,204.51	72,929,190.94	1,783,969.06	10,568,483.07	162,011,847.58
4.期末余额	55,947,767.72	34,026,950.63	9,735,835.67	12,064,264.54	111,774,818.56
二、累计折旧					
1.期初余额	33,186,074.01	67,702,188.60	8,779,109.46	16,556,622.20	126,223,994.27
2.本期增加金额	1,418,926.58	2,037,188.69	528,076.77	521,862.50	4,506,054.54
(1) 计提	1,418,926.58	2,037,188.69	528,076.77	521,862.50	4,506,054.54
3.本期减少金额	10,679,985.59	44,303,724.84	1,422,663.16	8,542,585.14	64,948,958.73
(1) 处置或报废	10,679,985.59	44,303,724.84	1,422,663.16	8,542,585.14	64,948,958.73
4.期末余额	23,925,015.00	25,435,652.45	7,884,523.07	8,535,899.56	65,781,090.08
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	32,022,752.72	8,591,298.18	1,851,312.60	3,528,364.98	45,993,728.48
2.期初账面价值	84,817,364.65	38,840,757.40	1,992,776.97	3,370,600.82	129,021,499.84

其他说明:

a.公司账面下列房产产权证名义所有人为公司的关联方,房产已经挂牌拟出售,截至 2014 年 12 月 31 日,上述房产尚未完成转让:

序号	固定资产名称	面积	购入时间	固定资产原值	产权证明文件	产权证权利人
1	绿地世纪城仕嘉公寓 A 区 35 号楼 35 幢 2 单元 21101 室	168.21	20131231	1,109,640.46	西安市房权证高新区字第 1050100021-20-35-21101-1 号	王玲
2	绿地世纪城仕嘉公寓 A 区 35 号楼 35 幢 2 单元 21201 室	265.28	20131231	2,057,478.36	西安市房权证高新区字第 1050100021-20-35-21201-1 号	王玲
3	绿地世纪城仕嘉公寓 A 区 35 号楼 35 幢 2 单元 21202 室	267.62	20131231	1,816,818.37	西安市房权证高新区字第 1050100021-20-35-21202-1 号	华丽芳

b.房屋建筑物项目中账面原值 18,795,126.06 元的房屋建筑物,房权证太权证字第 07790、07791 号,抵押给晋城银行太原分行,用于贷款;

机器设备中账面价值 89 万的资产用于向太谷县农村信用合作联社营业部借款设定抵押。

11、在建工程

(1). 在建工程情况

单位:元 币种:人民币

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
租入房屋装修项目	492,600.00		492,600.00	3,272,000.00		3,272,000.00
设计服务费	1,235,000.00		1,235,000.00			
制药一厂 GMP 工程				9,421,299.36		9,421,299.36
合计	1,727,600.00		1,727,600.00	12,693,299.36		12,693,299.36

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位:元 币种:人民币

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
租入房屋装修项目	3,000,000.00	3,272,000.00	1,574,079.00		4,353,479.00	492,600.00	72					自筹
设计服务费			1,235,000.00			1,235,000.00						

制药一厂 GMP 工程	6,000,000.00	9,421,299.36	418,697.41		9,839,996.77							
合计	9,000,000.00	12,693,299.36	3,227,776.41		14,193,475.77	1,727,600.00	/	/			/	/

其他说明

依据公司 2013 年 12 月 3 日与广东恒诚制药有限公司签署的《资产转让合同》，制药一厂 GMP 工程本期已经转让。

12、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1.期初余额	19,096,380.70				1,522,084.00	20,618,464.70
2.本期增加金额				328,547.02		328,547.02
(1)购置				328,547.02		328,547.02
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额	8,827,239.42				1,522,084.00	10,349,323.42
(1)处置	8,827,239.42				1,522,084.00	10,349,323.42
4.期末余额	10,269,141.28			328,547.02		10,597,688.30
二、累计摊销						
1.期初余额	3,416,914.91					3,416,914.91
2.本期增加金额	192,329.40			36,834.97		229,164.37
(1)计提	192,329.40			36,834.97		229,164.37
3.本期减少金额	1,572,074.47					1,572,074.47
(1)处置	1,572,074.47					1,572,074.47
4.期末余额	2,037,169.84			36,834.97		2,074,004.81
三、减值准备						
1.期初余额					1,522,084.00	1,522,084.00
2.本期增加金额						
(1)计提						
3.本期减少金额					1,522,084.00	1,522,084.00

(1)处置					1,522,084.00	1,522,084.00
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	8,231,971.44			291,712.05		8,523,683.49
2.期初账面价值	15,679,465.79					15,679,465.79

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
山西广誉远国药有限公司宿舍楼土地使用权	845,000.00	原始资料不全

其他说明:

土地使用权中原值 9,424,141.28 元土地使用, 权证号太国用(2004)第 437 号, 已经抵押用于向晋城银行太原分行借款。

13、商誉

(1). 商誉账面原值

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
东盛科技启东盖天力制药股份有限公司	11,775,418.18			11,775,418.18		
北京广誉远投资管理 有限公司	1,103,681.33					1,103,681.33
合计	12,879,099.51			11,775,418.18		1,103,681.33

(2). 商誉减值准备

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
		计提		处置		
北京广誉远投资管理 有限公司	1,103,681.33					1,103,681.33
合计	1,103,681.33					1,103,681.33

14、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

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
装修费	741,637.31	9,098,341.25	1,284,868.88		8,555,109.68
合计	741,637.31	9,098,341.25	1,284,868.88		8,555,109.68

15、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 币种：人民币

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	3,731,599.15	824,538.63	38,588,766.46	7,241,846.04
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	3,731,599.15	824,538.63	38,588,766.46	7,241,846.04

(2). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	61,814,164.65	127,550,929.42
可抵扣亏损		
合计	61,814,164.65	127,550,929.42

16、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	35,490,000.00	4,390,000.00
保证借款	3,332,972.40	8,932,972.40
信用借款		
合计	38,822,972.40	13,322,972.40

短期借款分类的说明：

借款类别	借款单位	借款期末余额	合同约定借款期限	担保人/抵(质)押物
保证借款	广东发展银行广州分行	1,332,972.40	2005/7/18 至 2006/1/18	西安东盛集团有限公司、河北宝硕股份有限公司、沧州化学工业股份有限公司
抵押借款	晋城银行股份有限公司太原分行	18,500,000.00	2014/11/7 至 2015/11/6	房产：房权证太权证字第 07790、07791 号；土地：太国用(2004)第 437 号；保证人：张斌、广誉远中药股份有限公司
抵押借款	晋城银行股份有限公司太原分行	8,500,000.00	2014/12/19 至 2015/12/18	房产：房权证太权证字第 07790、07791 号；土地：太国用(2004)第 437 号；保证人：张斌、广誉远中药股份有限公司
抵押借款	太谷县农村信用合作联社营业部	8,490,000.00	2014/7/22 至 2015/7/21	抵押物：机器设备 89 万；保证人：西安东盛集团 760 万
保证借款	太原邦信小额贷款有限责任公司	2,000,000.00	2014/10/16 至 2015/3/15	山西维英实业有限公司、段娇妍、刘艳利、段勇山、吕慧凤
	合计	38,822,972.40		

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 1,332,972.40 元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
广东发展银行广州分行	1,332,972.40	5.31%		
合计	1,332,972.40	/	/	/

17、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

18、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	42,217,869.24	26,718,869.74
1—2 年（含）	4,836,441.16	13,824,348.29
2—3 年（含）	1,531,317.45	11,715,412.33
3 年以上	20,964,940.63	9,250,032.71
合计	69,550,568.48	61,508,663.07

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西济生制药有限公司	6,260,017.26	遗欠未清理
西安十一建筑等公司	3,427,875.23	工程尾款逐年支付
安徽省天健国药堂健康服务有限公司医药分公司	1,416,015.21	未完成结算
安徽益生源药业有限公司	852,690.04	未完成结算
亳州皖焦药业公司	754,710.00	改制前形成
合计	12,711,307.74	/

19、预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	43,753,787.88	19,475,858.18
1—2 年（含）	3,804,645.53	3,045,380.68
2—3 年（含）	568,269.29	808,306.83
3 年以上	1,207,164.18	398,857.35
合计	49,333,866.88	23,728,403.04

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西省西安成药采购供应站	288,310.02	未开票结算
新疆新康医药有限公司	264,800.00	未开票结算

栗璇	249,514.00	未开票结算
耿银辉	183,858.61	未开票结算
深圳市华康医药有限公司	157,260.00	未开票结算
合计	1,143,742.63	/

20、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,932,820.39	56,775,450.26	59,638,628.51	10,069,642.14
二、离职后福利-设定提存计划	13,772,669.79	7,879,127.05	5,926,980.91	15,724,815.93
三、辞退福利	1,712,469.16		1,653,389.37	59,079.79
四、一年内到期的其他福利				
合计	28,417,959.34	64,654,577.31	67,218,998.79	25,853,537.86

(2). 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

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	2,291,457.45	52,999,450.22	52,838,032.92	2,452,874.75
二、职工福利费	945,638.81		945,638.81	
三、社会保险费	908,423.86	3,314,146.67	2,358,885.26	1,863,685.27
其中: 医疗保险费	718,858.16	2,981,007.61	2,088,054.21	1,611,811.56
工伤保险费	95,499.56	251,444.21	157,191.01	189,752.76
生育保险费	94,066.14	81,694.85	113,640.04	62,120.95
四、住房公积金	638,537.80	221,003.00	854,562.80	4,978.00
五、工会经费和职工教育经费	8,148,762.47	240,850.37	2,641,508.72	5,748,104.12
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	12,932,820.39	56,775,450.26	59,638,628.51	10,069,642.14

(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	11,300,500.90	7,248,804.64	5,561,994.53	12,987,311.01
2、失业保险费	2,472,168.89	630,322.41	364,986.38	2,737,504.92

3、企业年金缴费				
合计	13,772,669.79	7,879,127.05	5,926,980.91	15,724,815.93

21、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	27,113,458.25	9,191,416.93
营业税	2,550,946.04	11,545.00
消费税	3,947,788.12	3,682,189.61
企业所得税	13,500,977.29	22,812,891.47
城市维护建设税	3,357,088.65	1,904,037.19
房产税	761,593.91	813,524.50
土地使用税	1,768,589.59	1,782,675.39
个人所得税	728,882.48	147,342.76
教育费附加	2,282,656.04	1,509,469.94
地方教育费附加	514,321.02	47,887.68
印花税	29,889.40	11,111.93
河道维护费	12,025.54	1,262.78
价格调节基金	383,303.88	212,976.76
水利建设基金	287,879.27	308,406.61
合计	57,239,399.48	42,436,738.55

22、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,637,771.47	1,566,987.47
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他	3,811,987.50	900,691.50
合计	5,449,758.97	2,467,678.97

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元 币种：人民币

借款单位	逾期金额	逾期原因
广东发展银行广州分行	1,637,771.47	资金紧张且银行尚未催收
合计	1,637,771.47	/

23、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	89,731,854.83	152,632,106.00
1-2 年（含）	5,502,693.87	11,893,921.31
2-3 年（含）	4,037,306.83	17,626,184.68
3 年以上	16,092,399.23	35,285,761.25
合计	115,364,254.76	217,437,973.24

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	15,706,680.13	遗欠未清理
客户二	3,470,000.00	遗欠未清理
客户三	3,210,821.93	遗欠未清理
客户四	1,371,960.00	遗欠未清理
客户五	1,290,000.00	遗欠未清理
合计	25,049,462.06	/

24、预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保	35,972,900.00		
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计	35,972,900.00		/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

公司本期偿付了为吉林兰宝科技信息股份有限公司向国家开发银行借款担保款。

25、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
醋氯芬酸项目专项拨入	10,000,000.00	10,000,000.00
递延收益-政府补助	947,368.42	17,181,041.95
合计	10,947,368.42	27,181,041.95

26、股本

单位：元 币种：人民币

	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	243,808,438.00						243,808,438.00

27、资本公积

单位：元 币种：人民币

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）				
其他资本公积	436,167,517.85			436,167,517.85
合计	436,167,517.85			436,167,517.85

28、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,615,319.69			29,615,319.69
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	29,615,319.69			29,615,319.69

29、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-662,128,524.20	-642,564,521.97
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	-662,128,524.20	-642,564,521.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,412,871.89	-19,564,002.23
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-623,715,652.31	-662,128,524.20

30、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	345,285,722.77	76,374,981.04	267,982,107.26	108,980,994.70
其他业务	8,868,817.35	5,413,782.74	129,203.97	255,570.77
合计	354,154,540.12	81,788,763.78	268,111,311.23	109,236,565.47

31、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	1,454,106.81	417,078.14
营业税	2,409,916.47	39.76
城市维护建设税	3,294,159.61	1,276,326.30
教育费附加	1,873,409.52	721,604.62
地方教育费附加	1,248,183.46	427,309.93
综合基金及其他	668,257.40	254,554.58
合计	10,948,033.27	3,096,913.33

32、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,092,190.97	15,435,825.93
办公费	3,233,124.02	1,886,476.75
差旅费	9,396,058.44	1,803,454.45
会议费	6,956,804.09	2,234,603.02
交通费	1,118,799.44	1,628,730.98
业务招待费	364,755.75	72,658.12
市场推广费	97,122,881.76	72,574,012.83
房租	6,557,594.95	1,488,834.60
广告费	33,622,475.73	12,625,591.79
运输费	2,766,085.96	10,100,442.82
其他	4,333,789.59	1,026,827.14
合计	188,564,560.70	120,877,458.43

33、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,970,511.63	30,498,834.57
福利费	945,638.81	7,388,511.08
办公费	4,487,495.71	6,170,517.15
差旅交通费	4,232,307.49	4,384,191.34
折旧费	2,559,696.69	4,070,855.80
业务招待费	2,857,036.40	4,048,757.94
研究开发费	1,275,747.67	3,125,500.84
各项税金	2,913,287.04	3,041,661.74
房租水电物业费	8,569,902.77	2,863,307.45
车辆运转费	3,739,033.83	2,644,116.02
中介费用	1,724,517.35	2,479,947.64
存货盘亏（盘盈）及停工损失	1,526,935.32	2,377,638.54
会议费	1,101,084.15	1,398,790.88
审计费	808,214.16	1,136,548.88
无形资产及其他资产摊销	1,821,296.75	1,056,084.83
通讯费	785,774.08	511,993.11
修理费	48,563.49	478,468.60

公告费	6,396.22	300,000.00
解除员工合同补偿金	3,650,562.76	
其他支出	4,737,683.96	2,927,706.26
合计	76,761,686.28	80,903,432.67

34、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,152,923.03	6,847,109.23
利息收入	-50,420.89	-1,095,502.88
汇兑损失		214,107.86
汇兑收益		
银行手续费	144,046.09	89,005.17
合计	6,246,548.23	6,054,719.38

35、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	13,417,142.87	20,414,444.91
二、存货跌价损失		207,606.45
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	13,417,142.87	20,622,051.36

36、投资收益

单位：元 币种：人民币

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	-2,168,443.13	
处置长期股权投资产生的投资收益	23,532,573.52	6,860,849.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
股本利息	4,238.59	5,298.23
合计	21,368,368.98	6,866,147.42

其他说明：

本期处置长期股权投资产生的投资收益23,532,573.52，其中以6800万元处置东盛科技启东盖天力制药有限公司95.64%股权形成投资收益23,461,610.18元。

37、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	44,366,644.02	3,633,984.74	44,366,644.02
其中：固定资产处置利得	380,489.00	3,633,984.74	380,489.00
无形资产处置利得	43,986,155.02		43,986,155.02
债务重组利得	1,702,056.72	34,742,765.84	1,718,056.72
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	102,631.58	1,361,500.00	102,631.58
罚款收入	125,288.77	2,853.46	125,288.77
其他政府奖励	300,000.00	1,232,005.00	300,000.00
其他	939,252.54	1,675,735.49	923,252.54
合计	47,535,873.63	42,648,844.53	47,535,873.63

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

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
国家级非物质文化遗产扶植资金		1,210,000.00	
定坤丹技术创新专项资金		80,000.00	
在岗职工岗位技能提升培训补贴		71,500.00	
财务扶植资金	50,000.00		与收益相关
服务业发展专项资金补助	52,631.58		与资产相关
合计	102,631.58	1,361,500.00	/

其他说明：

公司 2013 年 12 月 3 日与广东恒诚制药有限公司签署《资产转让合同》，将东盛科技股份有限公司制药一厂、东盛科技股份有限公司西安制药厂的部分资产广东恒城制药有限公司，转让价款 115,000,000.00 元，本期转让完成，确认无形资产处置收益 43,986,155.02 元。

38、营业外支出

单位：元 币种：人民币

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	5,612,309.34	378,610.69	5,612,309.34
其中：固定资产处置损失	5,612,309.34	378,610.69	5,612,309.34
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	609,000.00	377,607.96	609,000.00
罚款支出	215,369.15	572,035.48	215,369.15
担保损失			
诉讼损失			
其他	196,394.34	173,439.02	196,394.34
合计	6,633,072.83	1,501,693.15	6,633,072.83

39、所得税费用
(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,300,432.37	737,973.82
递延所得税费用	-123,580.79	
合计	10,176,851.58	737,973.82

40、其他综合收益

无

41、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 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及备用金	101,068,855.13	134,749,127.88
营业外收入	457,250.80	2,029,285.31
利息收入	50,420.89	1,095,502.88
补贴收入		1,361,500.00
其他	2,244,788.27	2,313,337.24
合计	103,821,315.09	141,548,753.31

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及备用金	207,026,777.51	140,440,851.32
管理费用支出	15,923,720.20	16,367,635.65
营业费用支出	37,075,407.64	44,368,362.40
营业外支出	1,020,763.49	674,756.97
银行手续费	144,046.09	89,005.17
其他	3,863,555.51	6,944,868.56
合计	265,054,270.44	208,885,480.07

(3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
债权人委员拨付资金		10,322,000.00
收到大股东财务资助款	13,700,000.00	87,600,000.00
合计	13,700,000.00	97,922,000.00

(4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
担保损失		9,612,000.00
偿付大股东财务借款	95,310,000.00	
合计	95,310,000.00	9,612,000.00

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	28,522,123.19	-25,404,504.43
加：资产减值准备	13,417,142.87	20,622,051.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,506,054.54	9,327,956.80
无形资产摊销	229,164.37	374,776.44
长期待摊费用摊销	1,284,868.88	254,398.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	38,754,334.68	-3,255,374.05
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	6,152,923.03	6,847,109.23
投资损失(收益以“一”号填列)	-21,368,368.98	-6,860,849.19
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	3,510,246.89	462,209.95
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-21,841,358.91	22,450,920.79
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-44,676,370.11	-13,343,891.82

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-51,588,109.78	-30,270,623.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-43,097,349.33	-18,795,819.94
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	34,547,008.11	36,818,712.02
减：现金的期初余额	36,818,712.02	7,003,938.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,271,703.91	29,814,773.37

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	34,547,008.11	36,818,712.02
其中：库存现金	234,234.84	205,771.31
可随时用于支付的银行存款	33,212,773.27	36,612,940.71
可随时用于支付的其他货币资金	1,100,000.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	34,547,008.11	36,818,712.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

43、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

44、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,000,000.00	承兑汇票保证金
应收票据		
存货		
固定资产	19,685,126.06	房权证太权证字第 07790、07791 号，抵押给晋城银行太原分行，用于贷款；机器设备中账面价值 89 万的资产用于向太谷县农村信用合作联社营业部借款设定抵押。
无形资产	9,424,141.28	证号太国用（2004）第 437 号，已经抵押用于向晋城银行太原分行借款。
合计	31,109,267.34	/

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	股权处置 价款	股权处置 比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与处置投资对应的 合并财务报表层面享有该子 公司净资产份额的差额	丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按照公允价值重新 计量剩余股权产生 的利得或损失	丧失控制权之日剩余 股权公允价值的确定 方法及主要假设	与原子公司股权投资 相关的其他综合收益 转入投资损益的金额
东盛科技启东盖天力 制药股份有限公司	6,800	95.64	转让	2014 年 11 月 1 日	失去控制权	2,346.16						

其他说明:

公司持有东盛科技启东盖天力制药股份有限公司 95.64%的股权, 本期已全部处置。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

2、其他

无

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	
山西广誉远国药有限公司	山西省太谷县	山西省太谷县	医药产品的生产和销售	55		同一控制合并
陕西东盛医药有限责任公司	陕西省西安市	陕西省西安市	医药产品的批发、零售、新药研制	98.97		非同一控制合并
东盛科技启东盖天力制药股份有限公司	江苏省启东市	江苏省启东市	医药产品的生产和销售			非同一控制合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

期初持有子公司东盛科技启东盖天力制药股份有限公司 95.64%，本期已经处置。

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

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
山西广誉远国药有限公司	45%	3,538,304.37		5,110,006.34
陕西东盛医药有限责任公司	1.03%	52,880.85		1,279,761.88

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

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
山西广誉远国药有限公司	315,554,335.54	74,033,366.89	389,587,702.43	397,510,655.34	947,368.42	398,458,023.76	198,842,891.29	57,953,839.13	256,796,730.42	254,956,947.60		254,956,947.60
陕西东盛医药有限责任公司	161,474,112.44	7,436,914.26	168,911,026.70	44,646,446.25		44,646,446.25	194,717,962.76	7,376,937.43	202,094,900.19	82,963,839.56		82,963,839.56

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
山西广誉远国药有限公司	307,310,670.14	7,862,898.59	7,862,898.59	4,376,235.42	153,857,121.08	-7,830,570.70	-7,830,570.70	62,819,650.20
陕西东盛医药有限责任公司	33,973,101.49	5,134,063.33	5,134,063.33	-2,766,011.70	18,783,393.13	-5,997,438.04	-5,997,438.04	3,288,029.38

2、合营企业或联营企业中的权益

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位：元 币种：人民币

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	
安徽东盛友邦 制药有限公司	安徽省 淮南市	安徽省 淮南市	片剂、颗粒剂等药 品的生产、销售	39.80	0.5	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	安徽东盛友邦制药有限公司	安徽东盛友邦制药有限公司
流动资产	18,754,902.59	13,712,011.88
非流动资产	25,863,668.64	26,252,197.98
资产合计	44,618,571.23	39,964,209.86
流动负债	52,851,037.53	43,747,059.23
非流动负债		
负债合计	52,851,037.53	43,747,059.23
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
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		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	27,766,612.56	17,938,094.16
净利润	-4,449,616.93	-3,204,202.12

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-4,449,616.93	-3,204,202.12
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期 累计的损失	本期末确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
安徽东盛友邦制药有限公司	-13,763,195.16	-1,773,172.35	-15,536,367.51

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

无

4、其他

无

十、与金融工具相关的风险

无

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持 股比例(%)	母公司对本企业的表 决权比例(%)
西安东盛集团 有限公司	陕西省西 安市	中药研究、高科 技企业投资	15000 万元	22.17%	22.17%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九-1

3、本企业合营和联营企业情况

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
西安东盛医药研究所	受同一母公司控制
安徽东盛友邦制药有限公司	原子公司现联营单位
辽宁广升远投资管理有限公司	联营单位
海南广誉远国药堂投资有限公司	联营单位
陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	联营单位
新疆广誉远投资管理有限公司	联营单位
湖北广誉远投资管理有限公司	联营单位
四川广誉远商贸有限责任公司	联营单位
宁波广誉远医药零售有限公司	联营单位

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河北广誉远医药科技有限公司	其他
山东广誉远医药科技有限公司	其他
广誉远（上海）龟龄集药业有限公司	其他
山东广誉远龟龄集药业有限公司	其他
重庆广誉远龟龄集药业有限公司	其他
河南广誉远龟龄集药业有限公司	其他
江西广誉远实业有限公司	其他
深圳广誉远国药堂投资有限公司	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南广誉远国药堂投资有限公司	销售货物	5,085,782.05	
宁波广誉远医药零售有限公司	销售货物	2,087,564.10	
山东广誉远龟龄集药业有限公司	销售货物	1,342,564.10	
江西广誉远实业有限公司	销售货物	1,211,081.20	
重庆广誉远龟龄集药业有限公司	销售货物	1,182,051.28	
河南广誉远龟龄集药业有限公司	销售货物	516,512.82	

陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	销售货物	455,111.11	
山东广誉远医药科技有限公司	销售货物	403,418.80	
辽宁广升远投资管理有限公司	销售货物	176,017.09	
深圳广誉远国药堂投资有限公司	销售货物	30,188.03	
广誉远（上海）龟龄集酒业有限公司	销售货物	109,212.99	
新疆广誉远投资管理有限公司	咨询服务	28,301.89	
辽宁广升远投资管理有限公司	咨询服务	735.85	
湖北广誉远投资管理有限公司	咨询服务	587.22	
河北广誉远医药科技有限公司	咨询服务	177,971.69	
江西广誉远实业有限公司	咨询服务	999,999.96	

(2). 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

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
山西广誉远国药有限公司	29,000,000.00	2014-11-7	2015-11-6	否

本期本公司对山西广誉远国药有限公司提供最高额保证担保 8000 万元，实际担保金额为 2900 万元。

关联担保情况说明

担保方	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
西安东盛集团有限公司	山西广誉远国药有限公司	8,490,000.00	2014-7-22	2015-7-01	否

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

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	辽宁广升远投资管理有限公司			18,000.00	

应收账款	江西广誉远实业有限公司	479,615.00			
应收账款	河南广誉远龟龄集酒业有限公司	364,000.00			
应收账款	重庆广誉远龟龄集酒业有限公司	382,512.00			
应收账款	深圳广誉远国药堂投资有限公司	35,320.00			
应收账款	广誉远（上海）龟龄集酒业有限公司	119,400.00			
其他应收款	西安东盛医药研究所				
其他应收款	段勇山			1,759,975.20	
预付款项	西安东盛医药研究所			530,000.00	
预付款项	段勇山			659,516.60	

注：关联交易约定以净额结算的，应收关联方款项可以抵销后金额填列。

(2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	辽宁广升远投资管理有限公司	1,040,674.47	1,044,394.47
预收款项	湖北广誉远投资管理有限公司	1,056,894.47	1,044,394.47
预收款项	陕西广誉远龟龄集商贸有限公司		449,376.00
预收款项	河北广誉远医药科技有限公司	1,042,368.16	
预收款项	四川广誉远商贸有限责任公司	3,981,500.00	
预收款项	山东广誉远医药科技有限公司	1,078,750.00	
预收款项	宁波广誉远健康科技有限公司	919,750.00	
预收款项	苏州广誉远医药科技有限公司	270,270.00	
预收款项	海南广誉远国药堂投资有限公司	1,371,355.00	
预收款项	新疆广誉远投资管理有限公司	1,407,600.00	
应付利息	西安东盛集团有限公司	3,811,987.50	900,691.50
其他应付款	西安东盛集团有限公司	8,349,008.40	86,209,008.40
其他应付款	广誉远（上海）龟龄集酒业有限公司	1,000,000.00	
其他应付款	广誉远（重庆）龟龄集酒业有限公司	1,000,000.00	
其他应付款	海南广誉远国药堂投资有限公司	500,000.00	
其他应付款	段勇山	3,325,807.34	

注：关联交易约定以净额结算的，应付关联方款项可以抵销后金额填列。

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十二、股份支付

无

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截止 2014 年 12 月 31 日公司承诺对外出资情况：

单位：万元

序号	被投资单位名称	成立日期	注册资本	承诺出资	占实收资本比例 (%)	承诺出资时间
1	安康广誉远药业有限公司	2014.9.26	1,000.00	460.00	46.00	2016.9 前
2	河南广誉远龟龄集酒业有限公司	2014.07.14	300.00	60.00	20.00	2034.6 前
3	重庆广誉远龟龄集酒业有限公司	2014.06.16	300.00	60.00	20.00	2034.6 前
4	山东广誉远龟龄集酒业有限公司	2014.08.08	300.00	60.00	20.00	2016.12 前
	合计			700.00		

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

长城资产管理公司分别与交行西安分行、大连银行、光大银行西安分行、华夏银行深圳天安支行、浦发银行广州分行、工行西安高新支行、中行陕西省分行、农行西安长安路支行、西安银行碑林支行、建行西安雁塔路支行、工行淮南分行、华夏银行西安分行等 14 家金融债权人签署了收购对本公司享有的主债权及其他相关全部权益的合同。截至 2004 年 12 月 31 日，上述债务公司已偿还完毕，其中涉及诉讼的交行西安分行、浦发银行广州分行、华夏银行西安分行、大连银行、光大银行西安分行、华夏银行深圳天安支行等六家案件结案程序尚未履行完毕。

中冶美利纸业股份有限公司与陕西东盛医药有限责任公司担保追偿权纠纷一案，已经陕西省西安市中级人民法院民事裁定书裁定陕西东盛医药有限责任公司偿还款项 3799.94 万元。截至 2014 年 12 月 31 日，公司已偿还完毕该笔借款，但案件结案程序尚未履行完毕。

十四、资产负债表日后事项

经公司董事会和临时股东会决议，公司拟非公开发行 3400 万股份。

十五、其他重要事项

2013 年 12 月 3 日，子公司山西广誉远国药有限公司与太谷县人民政府签署《山西广誉远国药有限公司迁址新建项目合作协议书》，协议书约定子公司山西广誉远国药有限公司将以出让方式取得新厂区项目建设用地 500 亩，该项目总投资约 4 亿元，首期需付款 3020 万元已经支付，其余项目资金承诺在 5 年内支付完成。

公司 2013 年 12 月 3 日与广东恒诚制药有限公司签署《资产转让合同》，截至 2014 年 12 月 31 日已经完成上述资产的实际交付工作，资产所涉及的部分房屋所有权证房权证凤字第 0337 号、房权证凤字第 0338 号及土地使用权证凤国用（2004）字第 017 号尚未完成过户手续。

公司本期偿付为吉林兰宝科技信息股份有限公司提供贷款担保款项 3597.29 万元，截至 2014 年 12 月 31 日此事项已了结。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,657,821.91	95.98	2,468,472.70	13.98	15,189,349.21	19,210,434.64	100.00	1,378,367.91	7.18	17,832,066.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	739,642.30	4.02			739,642.30					
合计	18,397,464.21	/	2,468,472.70	/	15,928,991.51	19,210,434.64	/	1,378,367.91	/	17,832,066.73

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,233,763.83	217,012.92	3.00
其中：1 年以内分项	7,233,763.83	217,012.92	3.00
1 年以内小计	7,233,763.83	217,012.92	3.00
1 至 2 年	6,153,133.28	615,313.33	10.00
2 至 3 年	1,864,705.72	372,941.14	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	1,760,239.51	704,095.80	40.00
4 至 5 年	217,175.16	130,305.10	60.00
5 年以上	428,804.41	428,804.41	100.00
合计	17,657,821.91	2,468,472.70	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 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	占应收账款总额比例%
内蒙古林蒙医药有限责任公司	非关联方	1,050,900.00	1-2 年	5.71
福建中源医药有限公司药品分公司	非关联方	891,744.00	1 年以内	4.85
河南省国药医药有限公司	非关联方	577,809.00	1 年以内	3.14
拉萨东盛广誉远医药有限公司	同一实际控制人	467,744.20	1 年以内	2.54
保定康平医药销售有限公司	非关联方	378,754.00		2.06
合 计		3,366,951.20		18.30

2、其他应收款
(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

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	81,647,892.79	66.58			81,647,892.79	75,579,805.78	61.29			75,579,805.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,028,286.57	21.22	2,321,423.62	8.92	23,706,862.95	25,550,104.72	20.72	1,915,171.30	7.50	23,634,933.42

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	14,964,303.85	12.20			14,964,303.85	22,187,746.13	17.99			22,187,746.13
合计	122,640,483.21	/	2,321,423.62	/	120,319,059.59	123,317,656.63	/	1,915,171.30	/	121,402,485.33

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
山西广誉远国药有限公司	81,647,892.79			关联方不计提坏账
合计	81,647,892.79		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	15,691,135.77	470,734.07	3.00
其中：1 年以内分项	15,691,135.77	470,734.07	3.00
1 年以内小计	15,691,135.77	470,734.07	3.00
1 至 2 年	3,803,796.10	380,379.61	10.00
2 至 3 年	6,193,507.08	1,238,443.42	20.00

3 年以上			
3 至 4 年	152,348.50	60,939.40	40.00
4 至 5 年	41,430.00	24,858.00	60.00
5 年以上	146,069.12	146,069.12	100.00
合计	26,028,286.57	2,321,423.62	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(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 541,968.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	135,716.39

(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 币种：人民币

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
山西广誉远国药有限公司	借款	75,449,563.43	1 年以内、1-2 年、5 年以上	64.80	
北京广誉远投资管理有限公司	往来款	8,171,693.00	1 年以内	7.02	
安徽东盛制药有限公司	往来款	6,330,553.11	1 年以内、1-2 年、2-3 年	5.44	
陕西省高级人民法院	执行款	4,965,300.00	2-3 年	4.26	993,060.00
广东恒诚制药有限公司	收购款	4,500,000.00	1 年以内	3.86	135,000.00
合计	/	99,417,109.54	/	85.38	1,128,060.00

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

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	66,701,525.83		66,701,525.83	85,283,535.01		85,283,535.01
对联营、合营企业投资	14,365,238.88	14,365,238.88		14,365,238.88	14,365,238.88	
合计	81,066,764.71	14,365,238.88	66,701,525.83	99,648,773.89	14,365,238.88	85,283,535.01

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

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
东盛科技启东盖天力制药股份有限公司	19,182,009.18		19,182,009.18			
陕西东盛医药有限责任公司	45,564,400.00			45,564,400.00		

山西广誉远国药有限公司	20,387,125.83			20,387,125.83		
拉萨东盛广誉远医药有限公司	150,000.00	600,000.00		750,000.00		
合计	85,283,535.01	600,000.00	19,182,009.18	66,701,525.83		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

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											
小计											
二、联营企业											
安徽东盛友邦制药有限公司	14,365,238.88									14,365,238.88	14,365,238.88
小计	14,365,238.88									14,365,238.88	14,365,238.88
合计	14,365,238.88									14,365,238.88	14,365,238.88

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,892,121.32	11,139,208.71	39,916,018.47	16,905,855.78

其他业务	11,670,800.97	5,313,573.57		
合计	37,562,922.29	16,452,782.28	39,916,018.47	16,905,855.78

5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	309,873,105.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	48,888,954.16	16,944,390.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	358,762,059.16	16,944,390.25

6、其他

本期收到东盛科技启东盖天力制药股份有限公司红利款 309,873,105.00 元，处置东盛科技启东盖天力制药股份有限公司股权收益 48,817,990.82 元，收到去年处置安徽东盛制药有限公司股权结算尾款 70,963.34 元。

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	62,292,066.53	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	102,631.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	1,702,056.72	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-3,650,562.76	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	343,777.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	77,284.32	
少数股东权益影响额	68,765.06	
合计	60,936,019.27	

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	57.62	0.158	0.158
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-33.78	-0.092	-0.092

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、财务总监及财务部经理签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	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。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。

董事长：张斌

董事会批准报送日期：2015年3月7日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容