

公司代码：600666

公司简称：西南药业

# 西南药业股份有限公司

## 2014 年年度报告

### 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、天健会计师事务所（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、公司负责人李标、主管会计工作负责人李标及会计机构负责人（会计主管人员）陈林声明：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

2014 年度利润分配预案拟定如下：以 2014 年 12 月 31 日股本 290,146,298 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.11 元（含税），共计派发现金股利 319.16 万元。本年度不送股、不转增。本预案需提交公司股东大会审议通过。

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

九、其他

2014 年 4 月，公司启动了重大资产重组。2014 年 9 月 23 日，公司召开了 2014 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金方案的议案》等相关议案。2014 年 10 月 8 日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》。截至目前，公司正在积极推进重大资产重组工作。

## 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	14
第六节	股份变动及股东情况.....	22
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	26
第八节	公司治理.....	32
第九节	内部控制.....	36
第十节	财务报告.....	37
第十一节	备查文件目录.....	130

## 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		
公司、本公司、西南药业	指	西南药业股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
太极集团或集团公司	指	太极集团有限公司
太极股份或太极股份公司	指	重庆太极实业（集团）股份有限公司
桐君阁	指	重庆桐君阁股份有限公司
奥瑞德	指	哈尔滨奥瑞德光电技术股份有限公司
新版 GMP	指	2010 版药品生产质量管理规范

### 二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险，请参阅第四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。

《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所 www.sse.com.cn 为本公司 2014 年度选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准，敬请投资者注意投资风险。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	西南药业股份有限公司
公司的中文简称	西南药业
公司的外文名称	SOUTHWEST PHARMACEUTICAL CO., LTD.
公司的外文名称缩写	SWP
公司的法定代表人	李标

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	钟庆旭	马成娟
联系地址	重庆市沙坪坝区天星桥21号	重庆市沙坪坝区天星桥21号
电话	023-89855125	023-89855125
传真	023-89855126	023-89855126
电子信箱	swp600666@163.com	swp600666@163.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	重庆市沙坪坝区天星桥21号
公司注册地址的邮政编码	400038
公司办公地址	重庆市沙坪坝区天星桥21号
公司办公地址的邮政编码	400038
公司网址	www.swp.cn
电子信箱	swp600666@163.com

**四、信息披露及备置地点**

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

**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	西南药业	600666	

**六、公司报告期内注册变更情况****(一) 基本情况**

注册登记日期	1992 年 11 月 25 日
注册登记地点	重庆市沙坪坝区天星桥 21 号
企业法人营业执照注册号	500000000003523
税务登记号码	500106202809772
组织机构代码	20280977-2

**(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**

公司上市以来, 主营业务未发生重大变化, 主要从事西药制剂的生产和销售。

**(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况**

1、公司系经重庆市体制改革委员会渝改委(1992)34 号文批准, 由西南制药三厂于 1992 年改制设立, 1993 年 7 月, 公司股票获准在上海证券交易所挂牌上市。公司上市时股本为 6,561 万股, 其中重庆市财政局代表国家持股 4,741 万股, 法人股 100 万股, 个人股 1,720 万股。

2、根据《财政部关于西南药业股份有限公司国有股权转让有关问题的批复》(财企〔2001〕843 号和财企〔2002〕653 号), 财政部同意重庆市财政局所持本公司 8,394.918 万股国家股分别转让给太极股份和太极集团, 太极股份和太极集团分别持有本公司 6,400 万股和 1,994.918 万股, 为本公司第一、第二大股东, 其股权性质均为国有法人股, 重庆市财政局不再持有公司国家股。太极股份和太极集团受让股权的过户登记手续于 2003 年 3 月在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成。

**七、其他有关资料**

公司聘请的会计师事务所(境内)	名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	杭州市西溪路 128 号
	签字会计师姓名	龙文虎、梁正勇

### 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	1,401,720,585.50	1,326,950,812.70	5.63	1,270,797,952.05
归属于上市公司股东的净利润	28,862,168.96	32,745,802.60	-11.86	40,763,458.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	21,449,843.84	20,532,622.61	4.47	39,565,665.45
经营活动产生的现金流量净额	137,778,018.52	-41,221,439.01	434.24	71,337,979.59
	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	397,074,262.45	428,953,287.41	-7.43	436,715,165.90
总资产	2,049,580,265.54	1,981,692,427.44	3.43	1,623,718,854.18

##### (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)	0.10	0.11	-9.09	0.14
稀释每股收益(元/股)	0.10	0.11	-9.09	0.14
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.07	0.07	0	0.14
加权平均净资产收益率(%)	7.52	7.57	减少0.05个百分点	9.33
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.59	4.76	增加0.83个百分点	9.06

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### (一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

##### (二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

## 三、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	附注（如适用）	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-122,206.70		4,676,185.30	629,063.61
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
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	4,939,500.00		7,057,600.00	1,069,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,865,904.00			
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				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
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			1,991,059.86	
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	-1,107,103.06		-325,937.37	-130,551.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	125,139.90		-368,010.18	-137,016.66
所得税影响额	-1,288,909.02		-817,717.62	-232,701.63
合计	7,412,325.12		12,213,179.99	1,197,793.36

## 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

报告期内，公司按照“苦练内功、创新营销、严控费用、优化结构”的工作思路，以“精耕细作根据地区域，加强代理销售，细分市场，优化结构，控制终端”为营销策略，坚持以销售为龙头，积极把握市场行情，产供销密切衔接全力保障，确保销售规模与经济效益持续同步增长。报告期公司累计实现无税营业总收入 140,172.06 万元，归属于母公司所有者的净利润 2,886.22 万元，分别比去年同期增长 5.63%和-11.86%。

#### 1、销售方面：

报告期内，公司坚持精耕细作根据地市场，为实现全年销售增长奠定基础；公司产品结构调整效果明显，太极钙等骨干品种脱颖而出，实现了快速上量，拉动了销售收入增长；强化省外代理销售，省外销售实施精细化招商、深度分销模式，2014 年代理销售工作创造了新的业绩。

#### 2、质量保证方面：

报告期内，公司大容量注射剂、小容量注射剂(含激素类)、粉针剂(青霉素类、头孢菌素类)、冻干粉针剂 4 个剂型、共 13 条无菌生产线顺利完成新版 GMP 认证工作，获得了国家食品药品监督管理总局颁发的新版 GMP 证书；公司重点组织开展质量自查整顿工作，学法规、查隐患、促整改、杜绝了重大质量事故的发生。

#### 3、技术革新方面：

报告期内，公司继续推进技术创新，单唾液酸四己糖神经节苷脂钠获得重庆市科学技术委员会第一批优秀新产品证书；那格列奈片获得重庆市科学技术委员会第一批重点新产品证书；辛伐他汀片获得重庆市科学技术委员会第二批重点新产品证书。

#### 4、生产管理方面：

根据市场需求，加强生产计划调度管理，合理安排，确保骨干品种供货需求；在生产线受新版 GMP 改造的影响情况下，督促加快人机磨合，快速处理设备故障，提高操作熟练程度；对因 GMP 认证停产导致产能不足的情况，采取了提前备货和多渠道的委托加工方式予以弥补。

#### 5、新增产能建设方面：

报告期内，公司按照国家新版 GMP 的要求进行改造，更新了大批机器设备，快速提高了公司生产能力；公司积极推进北部新区和涪陵李渡工业园新生产基地的建设，以满足市场销售的需要。

## 6、股权管理方面：

2014 年 4 月，公司启动了重大资产重组。本次重大资产重组交易对方为奥瑞德全体股东，重组方案包括重大资产置换、发行股份购买资产、股份转让和非公开发行股份募集配套资金。2014 年 9 月 23 日，公司召开了 2014 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金方案的议案》等相关议案。2014 年 10 月 8 日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》。截至目前，公司正在积极推进重大资产重组工作。

## (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	1,401,720,585.50	1,326,950,812.70	5.63
营业成本	870,500,175.68	841,375,066.63	3.46
销售费用	330,364,790.11	272,473,488.40	21.25
管理费用	86,506,286.27	93,217,180.08	-7.20
财务费用	49,748,812.50	48,406,034.96	2.77
经营活动产生的现金流量净额	137,778,018.52	-41,221,439.01	434.24
投资活动产生的现金流量净额	-60,098,139.29	-112,763,225.00	46.70
筹资活动产生的现金流量净额	-43,468,600.77	67,530,496.53	-164.37
研发支出	8,865,455.92	12,139,615.19	-26.97

## 2 收入

## (1) 主要销售客户的情况

主要销售客户：销售前五位客户的销售金额为 3.26 亿，占全部销售收入的 23.47%。

## 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
工业	材料	648,354,027.08	79.37	525,846,286.3	80.98	23.3	
	燃料动力	36,799,751.85	4.51	26,402,939.59	4.07	39.38	
	职工薪酬	94,175,679.39	11.53	69,289,557.5	10.67	35.92	
	制造费用	37,519,766.7	4.59	27,805,372.28	4.28	34.94	

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
药品	材料	648,354,027.08	79.37	525,846,286.3	80.98	23.3	
	燃料动力	36,799,751.85	4.51	26,402,939.59	4.07	39.38	
	职工薪酬	94,175,679.39	11.53	69,289,557.5	10.67	35.92	
	制造费用	37,519,766.7	4.59	27,805,372.28	4.28	34.94	

#### 4 研发支出

##### (1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	8,865,455.92
研发支出合计	8,865,455.92
研发支出总额占净资产比例(%)	2.23
研发支出总额占营业收入比例(%)	0.63

##### (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(%)
工业	1,390,810,825.32	864,975,486.07	37.81	7.25	6.21	增加0.61个百分点
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(%)
冻干	239,766,847.83	167,211,360.82	30.26	0.96	0.22	增加0.51个百分点
粉针	9,986,500.41	9,270,890.44	7.17	-22.74	-23.36	增加0.76个百分点
片剂	608,573,118.60	252,985,598.57	58.43	6.52	4.41	增加0.84个百分点
输液	163,281,517.83	144,781,965.33	11.33	15.16	9.46	增加4.61个百分点
酞、合剂	59,025,476.02	41,009,303.16	30.52	-11.05	-11.37	增加0.25个百分点
针剂	310,177,364.63	249,716,367.75	19.49	16.2	16.34	减少0.1

						个百分点
--	--	--	--	--	--	------

## 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 (%)
东北地区	32,324,200.66	18.46
华北地区	115,813,269.41	40.16
华东地区	129,984,472.39	-30.45
华南地区	117,123,026.42	-23.07
西北地区	91,555,358.34	108.11
西南地区	864,303,031.07	15.68
中南地区	39,707,467.03	-29.85
小计	1,390,810,825.32	7.25

## (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
货币资金	157,324,905.31	7.68	340,838,467.18	17.20	-53.84	现金余额减少
应收票据	107,394,255.70	5.24	72,427,013.63	3.65	48.28	票据余额增加
应收账款	365,560,018.44	17.84	252,870,365.07	12.76	28.79	余额增加
预付款项	70,374,239.62	3.43	110,947,863.02	5.60	-36.57	预付金额减少
存货	511,025,839.30	24.93	393,265,206.17	19.84	29.94	存货金额增加
长期股权投资	50,753,295.35	2.48	177,841,158.69	8.97	-71.46	余额减少
投资性房地产	2,872,783.88	0.14	3,321,451.28	0.17	-13.51	余额减少
固定资产	301,941,974.00	14.73	186,867,905.83	9.43	61.58	在建工程转固
在建工程	79,245,845.01	3.87	145,935,485.37	7.36	-45.70	在建工程转固
短期借款	307,500,000.00	15.00	377,600,000.00	19.05	-18.56	偿还银行借款
长期借款	160,000,000.00	7.81	286,000,000.00	14.43	-44.06	偿还银行借款

#### (四) 核心竞争力分析

1、医改政策方面的优势：公司是西南地区最大的普药生产企业，产品资源丰富，拥有 480 多个产品批文，常年生产品种近 300 个，入选《国家医保目录》的产品有 200 多个，2013 年列入《国家基本药物目录》89 个品种，涉及 161 个批准文号，其中公司骨干品种盐酸吗啡缓释片（美菲康）、布洛芬缓释片（芬尼康）等均为新增进入目录的产品。这些产品基本涵盖普通诊所的常用药物，产品结构完全吻合国家医改对药品种类、属性的需求。随着国家医疗改革特别是农村医疗市场改革的推进，普药生产企业将是最直接的受益者。

2、生产技术方面的优势：公司是西南地区最大的西药生产企业和唯一的麻醉药品定点生产基地，曾荣获“中国医药工业 50 强”、“全国医药行业优秀企业”、“重庆最佳诚信企业”称号，并连续 14 年被评为“重庆工业企业 50 强”。公司具有“麻醉和精神类药品定点生产”和“基本用药定点生产”两大资质，稳定的药品质量，使公司在长期的生产经营中赢得了良好的口碑和信誉度。近年来，公司加大新产品的开发力度，重视新技术、新设备的应用，在缓控释技术、速释技术、滴丸和缓释滴丸技术方面处于国内领先地位。目前公司拥有国内先进的日本进口冻干机和德国进口双管非 PVC 共挤膜软袋大输液等生产线。公司产品剂型全面，有片剂、胶囊剂、颗粒剂、粉针剂、冻干粉针剂、大容量注射剂、小容量注射剂、口服溶液剂、糖浆剂、滴丸剂、酞剂等。其中，四个注射剂的生产线按照新版 GMP 要求进行了改造，制药设备先进，生产工艺优良，人员技能也得到了相应的提高。重点产品“散列通”、“芬尼康”、“益保世灵”、“美菲康”及涵盖各个治疗领域的普药产品，深受消费者欢迎。

3、集团优势：公司的实际控制人太极集团有限公司实力雄厚，并直接或间接控股了太极集团（600129）、桐君阁（000591）、西南药业（600666）三家上市公司。控股股东太极集团（600129）为国内规模较大的中成药生产企业，拥有遍及全国、完善的医药工业分销体系；桐君阁（000591）为西部最大的医药商业企业，拥有健全的医药商业分销体系，基本上控制了川、渝两地医药商业流通市场。公司通过太极集团和桐君阁的销售网络，可以迅速扩大销售规模和大幅节约公司销售成本。

#### (五) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司对外股权投资额与上年同比无变化。

## 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

报告期内，控股公司的经营情况及业绩与往年无重大变化。

## 4、非募集资金项目情况

适用 不适用

## 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、医药发展受益于国情。我国呈现人口老龄化加速态势，老年人免疫力低，药品消费量大，人口结构老龄化趋势将持续拉动我国医药行业发展。

2、收入增加促进医疗费用增长。随着人们收入的增加，人均用药水平有明显的提高趋势，同时老龄化加速过程中，老年人的人均用药水平也明显的高于年轻人，整体上人均用药水平呈确定的提高趋势。

3、政策效应开始显现。新医改政策刺激医药消费需求。农村合作医疗制度的建立，国家投入资金，提高农村人口医疗费用的报销比例，让很多原来有病不敢看的农村人口也积极去医院治疗。目前我国财政支出中医疗支出占比仍偏低，后续仍有提高空间，医疗支出的增加，也将杠杆式的撬动医药消费需求。

### (二) 公司发展战略

紧紧抓住“十二五”期间国家加快培育医药行业这一发展机遇，结合通过了新版 GMP 改造和认证这一坚实的基础，以销售为先导，强化质量意识，完善内部管理，提高创新能力，顺势而为、适应变局并努力把握趋势、前瞻路径、再创企业新的辉煌。

### (三) 经营计划

公司将按照“严守质量大堤，落实节本降费，创新营销模式，确保快速增长”的工作思路，以“精耕细作根据地区域，加强代理销售，细分市场，优化结构，控制终端”为营销策略，坚持以

销售为龙头，积极把握市场行情，加快产品结构调整，协调生产、供应、销售计划衔接工作，确保销售规模与经济效益的同步增长。

#### (四) 可能面对的风险

1、随着医药行业监管日趋严格，医药企业从产品、质量、技术、市场准入和药品价格等方面都受到政府行业管理部门法规、政策变化的重大影响。

2、基药和医保目录产品监管加强、药品政策性降价、招标压价、市场竞争加剧等因素导致药品保价工作面临相当的压力，这使企业规模和利润的增长面临新的挑战。

3、我国医药企业的产品普遍以仿制药为主，拥有专利独创品种较少，医药行业内企业普遍新品种开发力度不足，市场份额较小，优势品种培育力度不够。

4、新产品开发投入高、周期长、风险大是制造业突出的特点，加上 GMP 强制认证的要求，行业存在一定资金壁垒。

5、制药企业主要成本由原料成本、能源成本以及直接人工和费用组成，其中最主要的是原料成本，原料成本的逐年增加，对企业的发展有影响。

#### (五) 其他

### 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

根据证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的相关规定，结合公司实际情况，于2012年8月17日召开2012年第二次临时股东大会审议通过了关于修改《公司章程》的议案，对公司利润分配相关条款进行了修订，并制定了《关于未来三年（2012-2014年度）股东分红回报规划》。

2014 年 4 月 17 日，公司 2013 年年度股东大会审议通过了《2013 年度利润分配预案及资本公积金转增预案》的议案，该项利润分配方案以 2013 年 12 月 31 日股本 290,146,298 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.14 元(含税)，共计派发现金股利 406.2 万元。该项利润分配方案于 2013 年 6 月 13 日实施完毕。

公司董事会拟定的 2014 年度利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日股本 290,146,298 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.11 元(含税)，共计派发现金股利 319.16 万元。本年度不送股、不转增。

**(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

适用 不适用

**(三) 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	0	0	0	3,191,609	28,862,168.96	11.06
2013 年	0	0	0	4,062,000	32,745,802.60	12.4
2012 年	0	0	0	3,191,600	40,763,458.81	8.78

## 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

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、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

**四、公司股权激励情况及其影响**

□适用 √不适用

**五、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、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
报告期内,为提高资源使用效率,避免重复投资,降低营销费用和降低采购成本,严格控制产品质量,公司与关联公司之间发生了与日常经营相关的关联交易	具体内容详见 2014 年 3 月 15 日刊登在《上海证券报》和《证券时报》及上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 上的《日常关联交易公告》(公告编号:临 2014-010)。

**六、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

√适用 □不适用

**(1) 托管情况**

单位:元 币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
本公司	太极集团有限公司	股权		2011-01-01	2015-12-31				是	控股股东

**托管情况说明**

根据公司与太极集团有限公司(以下简称太极集团)于 2011 年 3 月 17 日签署的《协议书》,公司将其持有重庆大易房地产开发有限公司(以下简称大易房地产)86.68%的股权全部远期转让给太极集团,股权交割日期为 2015 年 12 月 31 日。本次转让价格以大易房地产公司截至 2010 年 12 月 31 日经评估的每股净资产为依据,转让价格为每股 3.89 元,股权转让总价款为 270,063,553.00 元,在股权交割日到期前由太极集团向公司分期支付。自协议签订之日起,公司将待转让大易房地产 86.68%的股权全部委托给太极集团负责经营管理,托管期限自 2011 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止;托管期内,太极集团获得大易房地产的管理权和经营决策权,大易房地产的盈亏也由太极集团承担。

截至 2014 年 12 月 31 日,公司已收到太极集团支付的股权转让进度款 4,200 万元。

**(2) 租赁情况**

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
太极集团重庆涪陵制药有限公司	本公司	生产用房、仓库、机器设备		2012-01-01	2017-12-31	-624,014.64	协议		是	母公司的全资子公司
重庆太极实业(集团)股份有限公司	太极集团四川太极制药有限公司	房屋、建筑物、土地及设备		2012-01-01	2017-12-31	-1,254,598.56	协议		是	母公司

## 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
太极集团重庆涪陵制药	控股子公司	本公司	800.00		2012.05.23	2015.05.22	一般担保	否	否		否	是	控股子公司

厂有限公司													
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	控股子公司	本公司	1,500.00		2012.6.5	2015.6.4	一般担保	否	否		否	是	控股子公司
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	控股子公司	本公司	800.00		2012.6.5	2015.6.4	一般担保	否	否		否	是	控股子公司
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	控股子公司	本公司	2,300.00		2014.1.3	2015.1.2	一般担保	否	否		否	是	控股子公司
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司		本公司	1,450.00		2014.1.3	2015.1.2	一般担保	否	否		否	是	控股子公司
太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司		本公司	1,400.00		2013.09.02	2015.09.01	一般担保	否	否		否	是	控股子公司
太极集团重庆国光绿色食品		本公司	920.00		2014.03.14	2015.03.13	一般担保	否	否		否	是	控股子公司

有限公司													
太极集团有限公司	本公司	5,080.00		2014.03.14	2015.03.13	一般担保	否	否		否	是	控股股东	
太极集团有限公司	本公司	2,700.00		2014.03.19	2015.03.18	一般担保	否	否		否	是	控股股东	
太极集团有限公司	本公司	3,050.00		2014.04.02	2015.04.01	一般担保	否	否		否	是	控股股东	
太极集团有限公司	本公司	2,500.00		2014.11.7	2015.11.6	一般担保	否	否		否	是	控股股东	
太极集团有限公司	本公司	3,250.00		2014.03.07	2015.03.06	一般担保	否	否		否	是	控股股东	
太极集团有限公司	本公司	1,000.00		2014.07.25	2015.07.24	一般担保	否	否		否	是	控股股东	
太极集团有限公司	本公司	1,000.00		2014.02.13	2015.02.07	一般担保	否	否		否	是	控股股东	
本公司	重庆桐君阁股份有限公司	4,000.00		2014.6.27	2015.6.26	一般担保	否	否		否	是	股东的子公司	
本公司	重庆桐君阁股份有限公司	10,000.00		2014.11.23	2015.11.12	一般担保	否	否		否	是	股东的子公司	
本公司	重庆桐君阁股份有限公司	4,000.00		2014.4.1	2015.3.31	一般担保	否	否		否	是	股东的子公司	
本公司	重庆桐君阁股份有限公司	8,000.00		2014.10.27	2015.8.21	一般担保	否	否		否	是	股东	

		阁股份有限公司											的子公司
本公司		太极集团有限公司	2,158.00		2014.07.21	2015.01.21	一般担保	否	否		否	是	股东的子公司
本公司		太极集团有限公司	1,000.00		2014.09.15	2015.03.15	一般担保	否	否		否	是	股东的子公司
本公司		太极集团有限公司	8,000.00		2014.09.01	2015.05.24	一般担保	否	否		否	是	股东的子公司
本公司		成都西部医药经营有限公司	8,000.00		2014.10.13	2015.10.12	一般担保	否	否		否	是	股东的子公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						72908 万							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						72908万							
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													
报告期末对子公司担保余额合计（B）													
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						72908万							
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）													
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）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

### 3 其他重大合同

#### 七、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	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	分红	本公司	未来三年（2012-2014年度）股东分红回报规划	承诺时间：2012年8月28日；承诺期限：三年	是	是		

#### 八、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		天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬		70
境内会计师事务所审计年限		23

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	26

##### 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2014年4月17日，公司2013年度股东大会审议通过《关于续聘天健会计师事务所为公司2014年度财务报告审计机构的议案》和《关于续聘天健会计师事务所为公司2014年度内部控制审计机构的议案》，聘期为一年。

### 九、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、可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十一、执行新会计准则对合并财务报表的影响

#### 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 (+/-)
重庆医药股份有限公司	新准则变动调整		-3,000,000.00	+3,000,000.00	
重庆大易房地产快发有限公司	新准则变动调整		-111,440,189.17	+111,440,189.17	
合计	/		-114,440,189.17	+114,440,189.17	

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

[[注] 公司按照修订后的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》，对持有的不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资作为可供出售金融资产进行核算。

#### 2 职工薪酬准则变动的影响

单位：元 币种：人民币

2014年1月1日应付职工薪酬 (+/-)	2014年1月1日归属于母公司股东权益 (+/-)
+45,577,056.84	-45,577,056.84

职工薪酬准则变动影响的说明

[[注] 公司按照修订后的《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》，将职工享有的设定受益计划由原来在约定发放的期间计量和确认改为在职工提供服务的期间计量和确认；公司按照每人 3560 元/

年的固定发放标准（各子公司固定发放标准略有不同）及 7.79%的折现率，参照世界卫生组织发布的《2013 年世界卫生组织统计报告》推断中国人均寿命为 76 岁将该部分设定受益义务折现。

### 3 准则其他变动的的影响

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
递延收益	6,662,400.00	注
其他非流动负债	-6,662,400.00	

注：公司照修订后的《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》，将其他非流动负债中的政府补助作为递延收益核算。

## 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 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。

##### 2、股份变动情况说明

报告期内，公司无股份变动情况。

### 二、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)	39,227
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	24,876

#### (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	

重庆太极实业（集团）股份有限公司	0	93,980,381	32.39	0	无	0	境内非国有法人
太极集团有限公司	0	11,384,769	3.92	0	无	0	国有法人
沈付兴	1,815,401	1,815,401	0.63	0	未知		未知
中融国际信托有限公司—融源8号证券投资集合资金信托计划	1,585,794	1,585,794	0.55	0	未知		未知
王炎芳	1,344,406	1,344,406	0.46	0	未知		未知
范晓君	1,050,507	1,050,507	0.36	0	未知		未知
付启章	937,902	937,902	0.32	0	未知		未知
郑祖珍	924,000	924,000	0.32	0	未知		未知
招商银行股份有限公司—光大保德信新增长股票型证券投资基金	916,700	916,700	0.32	0	未知		未知
邵纯龄	891,000	891,000	0.31	0	未知		未知
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				
重庆太极实业（集团）股份有限公司	93,980,381	人民币普通股	93,980,381				
太极集团有限公司	11,384,769	人民币普通股	11,384,769				
沈付兴	1,815,401	人民币普通股	1,815,401				
中融国际信托有限公司—融源8号证券投资集合资金信托计划	1,585,794	人民币普通股	1,585,794				
王炎芳	1,344,406	人民币普通股	1,344,406				
范晓君	1,050,507	人民币普通股	1,050,507				
付启章	937,902	人民币普通股	937,902				
郑祖珍	924,000	人民币普通股	924,000				
招商银行股份有限公司—光大保德信新增长股票型证券投资基金	916,700	人民币普通股	916,700				
邵纯龄	891,000	人民币普通股	891,000				
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、太极集团有限公司是重庆太极实业（集团）股份有限公司的控股股东，持有其38.81%的股份，属于一致行动人。 2、公司未知晓其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。						

### 三、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	重庆太极实业（集团）股份有限公司
单位负责人或法定代表人	白礼西
成立日期	1993-11-18
组织机构代码	20850735-3
注册资本	42,689.4
主要经营业务	中成药、西药加工、销售（有效期至2015年12月21日止）；以下限分支机构经营：销售副食品及其他食品、汽车二级维

	护及其以下作业、包装装潢及其他印刷、住宿；保健用品加工、销售；医疗器械销售（仅限 I 类）；医疗包装制品加工；百货、五金、交电、化工（不含化学危险品）、工艺美术品（不含金银首饰）、机械设备、建筑材料销售（不含危险化学品和木材）；机械零部件加工；中草药种植；水产养殖（国家有专项规定的除外）；商品包装；旅游开发；房地产开发（取得相关行政许可后方可执业）；自有房屋、土地出租；贸易经纪与代理[以上范围法律、法规禁止经营的不得经营；法律、法规规定应经审批而未获审批前不得经营]。
未来发展战略	太极股份主要从事医药制造、销售。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	太极股份持有桐君阁（股票代码：000591）13687.80 万股，占 30%的股权；持有西南证券（600369）641.02 万股

## 2 报告期内控股股东变更情况索引及日期

报告期内，公司无控股股东变更情况。

### (二) 实际控制人情况

#### 1 法人

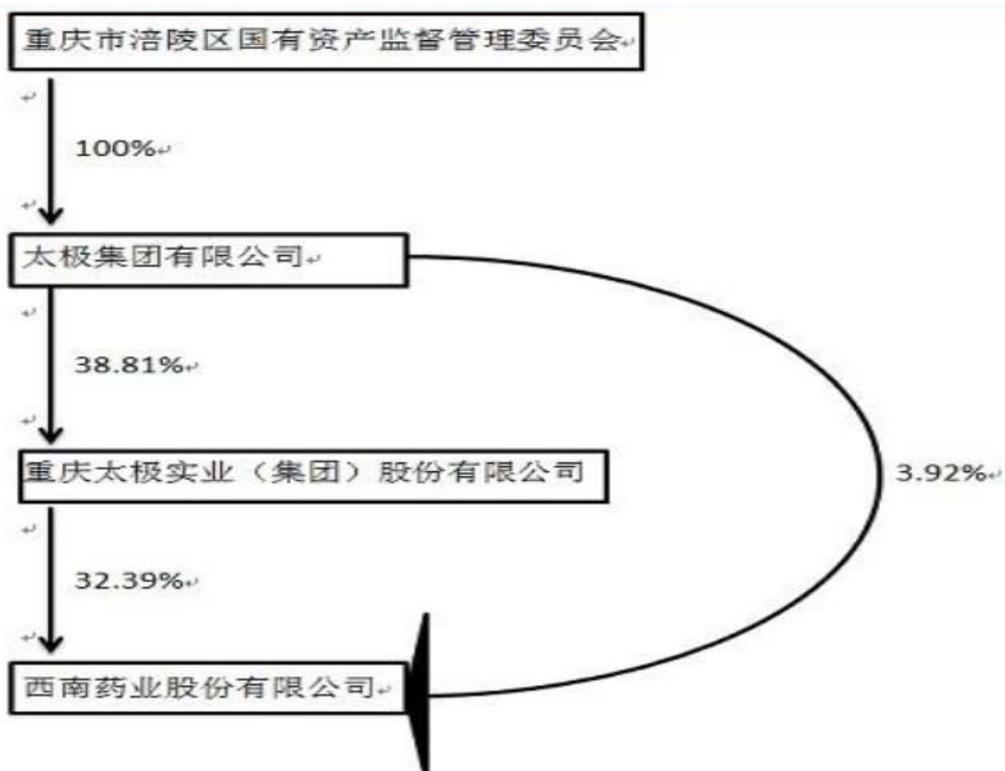
单位：万元 币种：人民币

名称	太极集团有限公司
单位负责人或法定代表人	白礼西
成立日期	1997-12-24
组织机构代码	20850760-1
注册资本	34,233.8
主要经营业务	许可经营项目：销售：化学原料及其制剂、抗生素原料药及其制剂、生化药品、中成药、生物制品、中药材、中药饮片（有效期至 2016 年 8 月 4 日止）、保健食品；以下限分支机构经营：饮品、医疗器械。一般经营项目：销售：保健用品；医疗包装制品加工；货物、进出口业务（法律法规禁止的项目除外，法律法规限制的取得许可后经营）；中草药种植；旅游开发；房地产开发（凭资质证书执业）。
未来发展战略	太极集团的主营业务为中成药、西药、生物药、保健用品、保健食品等的生产和销售
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	太极集团有限公司持有太极集团（股票代码：600129）16569.02 万股，占 38.81%的股权；持有星美联合股份有限公司（000892）1000 万股

## 2 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

报告期内，公司无实际控制人变更情况。

3 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 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
李标	董事长	男	47	2011-04-15	2015-05-30	2,535	2,535	0		29.44	0
徐志谦	总经理、董事	男	50	2013-03-29	2015-05-30	0	0	0		25.48	0
秦智勇	副总经理、董事	男	57	2011-04-15	2015-05-30	3,617	3,617	0		17.06	0
熊永康	副总经理、董事	男	41	2011-04-15	2015-05-30	0	0	0		16.19	0
王峰	副总经理、董事	男	52	2013-04-16	2015-05-30	3,600	3,600	0		16.88	0
何军	副总经理、董事	男	44	2014-04-17	2015-05-30	0	0	0		13.68	0
冉隆富	总工程师、董事	男	61	2011-04-15	2014-04-30	0	0	0		8.33	0
陈林	财务总监、董事	男	38	2011-04-15	2015-05-30	1,482	1,482	0		19.44	0
钟庆旭	董事会秘书、董事	女	38	2014-05-30	2015-05-30	0	0	0		14.9	0
肖怡	董事	女	39	2013-04-16	2015-05-30	0	0	0		16.08	0
冉正东	董事	男	43	2014-05-30	2015-05-30	0	0	0		14.54	0
蒋茜	董事	女	42	2011-04-15	2014-03-06	8,289	8,289	0		4.12	0

李缨	董事	女	46	2011-04-15	2014-03-06	0	0	0		7.39	0
夏峰	独立董事	男	71	2011-04-15	2015-05-30	0	0	0		6	0
杨安勤	独立董事	男	61	2011-04-15	2015-05-30	0	0	0		6	0
彭珏	独立董事	女	60	2011-04-15	2015-05-30	0	0	0		6	0
张意龙	独立董事	男	69	2011-04-15	2015-05-30	0	0	0		6	0
宋民宪	独立董事	男	61	2013-12-30	2015-05-30	0	0	0		6	0
邓明明	监事会召集人	女	37	2011-04-15	2015-05-30	0	0	0		16	0
彭越	监事	女	38	2011-04-15	2015-05-30	0	0	0		9.9	0
尹亮	监事	男	41	2011-04-15	2015-05-30	0	0	0		7.47	0
陈吉庆	监事	男	66	2013-04-16	2015-05-30	2,663	2,663	0		7.64	0
刘兰	监事	女	48	2014-05-30	2015-05-30	0	0	0		9.35	0
合计	/	/	/	/	/	22,186	22,186	0	/	283.89	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
李标	曾任西南药业股份有限公司党委书记。现任西南药业股份有限公司董事长。
徐志谦	曾任西南药业股份有限公司生产部部长、副总经理。现任西南药业股份有限公司总经理、董事。
秦智勇	现任西南药业股份有限公司副总经理、董事。
熊永康	现任西南药业股份有限公司副总经理、董事。
王峰	曾任西南药业股份有限公司总经理助理、工会副主席、工会主席、党委副书记、监事。现任西南药业股份有限公司副总经理、董事。
何军	曾任太极集团有限公司总经理助理、采购总监，重庆太极实业（集团）股份有限公司副总经理。现任西南药业股份有限公司副总经理、董事。
冉隆富	曾任西南药业股份有限公司总工程师、董事。
陈林	现任西南药业股份有限公司财务部部长、财务总监、董事。
钟庆旭	曾任西南药业股份有限公司监事。现任西南药业股份有限公司董事、董事会秘书。
肖怡	曾任重庆医药保健品进出口公司董事长、西南药业股份有限公司常务副总经理。现任西南药业股份有限公司董事。
蒋茜	曾任西南药业股份有限公司常务副总经理、董事、董事会秘书。
李缨	曾任西南药业股份有限公司小容量注射剂车间主任、董事。
夏峰	曾任重庆证券经纪有限责任公司董事长，党委委员；重庆市证券期货业协会会长、常务副会长，现任西南药业股份有限公司独立董事。
杨安勤	现任电子科技大学国家示范性软件学院特聘研究生导师、重庆当代系统科学研究院城乡协调发展所所长、重庆华星外国语学院顾问、客座教授、西南药业股份有限公司独立董事。

彭珏	西南大学教授，管理学博士，博士生导师。西南大学经济管理学院会计教研室主任、重庆农业投资学会副会长、重庆会计学会副秘书长、西南药业股份有限公司独立董事。
张意龙	曾任重庆市食品药品监督管理局党组书记、局长，重庆市政协科教文卫专委会副主任，中国医药集团四川抗菌素工业研究所副董事长。现任重庆医药行业协会会长、中国医药企业管理协会副会长、中国化学制药工业协会副会长、西南药业股份有限公司独立董事。
宋民宪	曾任四川省卫生厅副处长，四川省遂宁药品监督管理局局长、党组书记，四川省食品药品监督管理局处长，现为北京市中伦文德（成都）律师事务所律师，四川大学华西药学院、成都中医药大学、江西中医药大学、泸州医学院医事法治研究中心客座教授、研究生导师、西南药业股份有限公司独立董事。
邓明明	曾任西南药业股份有限公司人事部部长。现任西南药业股份有限公司监事会召集人、党委书记、纪委书记、工会主席。
彭越	曾任西南药业股份有限公司质量保证部部长。现任西南药业股份有限公司监事、质量控制部部长。
尹亮	现任西南药业股份有限公司口服固体制剂车间维修工段长、监事。
陈吉庆	现任西南药业股份有限公司监事。
刘兰	曾任西南药业股份有限公司党群办副主任。现任西南药业股份有限公司党群办主任、监事。

## (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

### (二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

## 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	公司执行《西南药业股份有限公司职务岗位工资标准》，由公司拟定方案，经公司董事会审议后实施。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	按照《西南药业股份有限公司职务岗位工资标准》，在公司任职的董事、监事和高级管理人员依据其任职岗位和经济目标责任制，领取相应的报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	报告期内，董事、监事和高级管理人员按在本公司实际工作情况领取报酬。独立董事参加公司股东大会、董事会或根据《公司章程》、《独立董事工作制度》等行使其他职权所需费用（包括交通费等）由本公司另行支付。公司为董事、监事、高级管理人员发放的薪酬符合相关规定，薪酬数据真实、准确，不存

	在违反公司薪酬管理制度或与公司薪酬管理制度不一致的情形。
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	报告期末，全体董事、监事和高级管理人员实际从公司获得的报酬合计为 283.89 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
蒋茜	董事	离任	工作变动
蒋茜	董事会秘书	解聘	工作变动
冉隆富	董事	离任	到龄退休
冉隆富	总工程师	解聘	到龄退休
李缨	董事	离任	工作变动
钟庆旭	监事	离任	工作变动
钟庆旭	董事	选举	工作变动
钟庆旭	董事会秘书	聘任	工作变动
肖怡	常务副总经理	解聘	工作变动
何军	董事	选举	工作变动
何军	副总经理	聘任	工作变动
冉正东	董事	选举	工作变动
刘兰	监事	选举	工作变动

#### 五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）等对公司核心竞争力有重大影响的人员未发生变动。

## 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	1,808
主要子公司在职员工的数量	331
在职员工的数量合计	2,139
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	1,336
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,471
销售人员	180
技术人员	213
财务人员	33
行政人员	242
合计	2,139
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	41
本科	299
专科	555
中专	193
技校	71
高中	474
初中及以下	506
合计	2,139

### (二) 薪酬政策

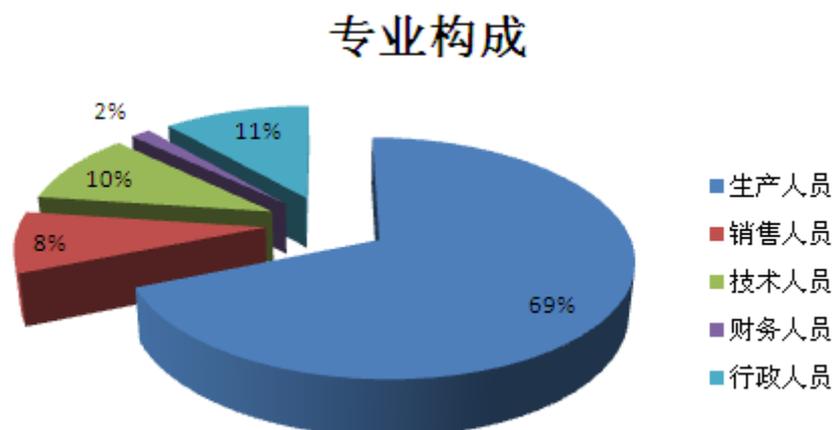
公司制定了薪酬管理制度，以岗位职责为基础，按时足额为员工发放了薪酬，年底根据员工的工作成绩给予了相应的奖励。

### (三) 培训计划

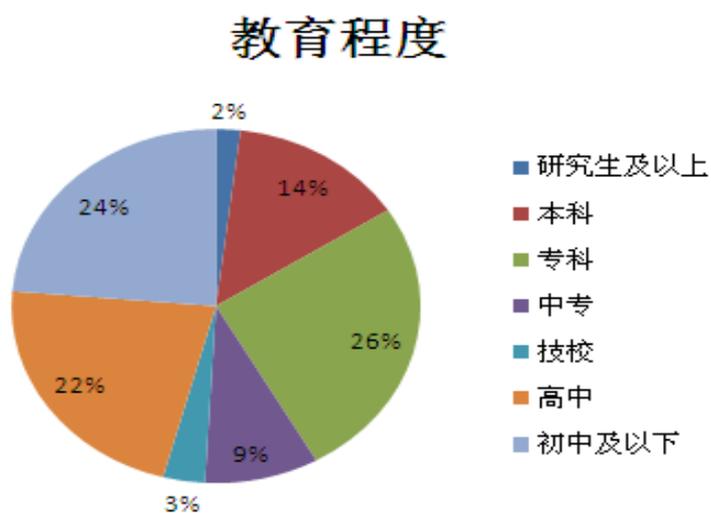
为提高员工的综合素质、工作能力及团队意识，促进公司生产质量、工作效率和经营管理水平的不断提升，达到企业与员工的共同发展，公司人事部每年制定相应的培训计划。

- 1、加强干部队伍建设，提高干部整体素质，结合公司实际举办管理干部相关知识的培训，不断提高管理人员的管理水平。
- 2、开展全员新版 GMP、药品管理法、卫生和微生物和安全消防等培训工作。
- 3、加强员工技能培训。
- 4、开展新员工及转岗人员“拜师学技”活动和岗前培训。
- 5、组织销售人员进行业务知识、营销技巧等培训。
- 6、组织开展职称评审和职业技能鉴定工作。

## (四) 专业构成统计图



## (五) 教育程度统计图



## (六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

## 第八节 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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的规定及中国证监会、上海证券交易所的有关要求，不断完善公司治理结构，规范公司运作，公司股东会、董事会、监事会及董事会各专门委员会依法履行各自职责，加强信息披露，切实维护公司及广大投资者利益。

#### （一）、公司治理现状

##### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《股东大会规范意见》和公司《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，平等对待所有股东，充分利用网络投票系统，保证每位股东能充分行使表决权，并享有对公司重大事项的知情权和参与权。公司股东大会均聘请律师出席并进行见证；关联交易遵循公平合理的原则，关联股东均回避表决。

##### 2、关于控股股东与上市公司

控股股东行为规范，没有超越股东大会直接干预公司的决策和经营活动，公司的重大决策均由股东大会和董事会规范做出；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面完全分开；公司董事会、监事会和经营管理的职能部门均能独立运作；公司董事长和控股股东董事长分设；公司经理、董事会秘书及高级管理人员都在本公司领取报酬。

##### 3、关于董事与董事会

公司董事会人数和人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。董事会按照《董事会议事规则》开展工作，各位董事认真负责，诚信勤勉的履行职责，并积极接受有关培训，了解董事的权利、义务和责任，正确行使权利。公司独立董事都能严格遵守公司《独立董事制度》，勤勉诚信地履行各自的职责。董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会，四个专门委员会的成员全部由董事组成，每个专门委员会中独立董事占多数并担任召集人，审计委员会中有一名独立董事是会计专业人士。报告期内，四个专门委员会运作良好，充分发挥了专业优势，有力保证了董事会集体决策的合法性、科学性、正确性，降低了公司运营风险。

##### 4、关于监事与监事会

公司监事会人数和人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。监事会按照《公司章程》和《监事会议事规则》的要求，列席了历次公司董事会和股东大会，认真履行职责，对公司财务及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行了有效的监督，切实维护公司和全体股东的利益。

##### 5、关于利益相关者

公司能够充分尊重和维持银行及其他债权人、职工、消费者、供应商、社区等利益相关者的合法权益，积极开展合作，努力实现共赢，共同推动公司持续、健康发展。

##### 6、关于信息披露和透明度

公司严格按照有关法律法规的要求，明确信息披露的主体和权限，真实、及时地披露有关信息和向证监会派出机构、上海证券交易所报告有关情况，确保所有股东有平等机会获得信息，并通过电话、网络互动、邮件等方式进一步加强了与投资者之间的沟通。

##### 7、公司经营班子工作勤勉尽责，严格按照程序运作，定期向董事会、监事会报告工作。

#### （二）、公司制度建设及内幕信息知情人登记备案情况

公司审议通过了《内幕信息及知情人管理制度》和《外部信息使用人管理制度》（详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。报告期内，公司严格按照《内幕信息及知情人管理制度》和《外部信息使用人管理制度》的有关规定，严格控制内部信息的传递，及时认真做好内幕信息知情人的登记、备案、变更等工作。组织公司董事、监事和高级管理人员以及可接触内幕信息的相关岗位员工学习相关法律法规，提高相关人员的合规、保密意识，并将相关文件转发公司控股股东和实际控制人、会计师事务所等外部机构，规范对外报送信息及外部信息使用人使用公司信息的相关行为。

报告期内，公司未发生内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的行为，也没有发生监管部门查处和需要整改的情况。

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 年 4 月 17 日	1、公司 2013 年度董事会工作报告； 2、公司 2013 年度财务决算报告； 3、公司 2013 年度利润分配预案及资本公积金转增预案； 4、公司 2013 年年度报告及年度报告摘要； 5、公司 2013 年度监事会工作报告； 6、公司 2013 年度内部控制自我评价报告； 7、关于日常关联交易的议案； 8、关于对外担保的议案； 9、关于计提资产减值准备的议案； 10、关于续聘天健会计师事务所为公司 2014 年度财务报告审计机构的议案； 11、关于续聘天健会计师事务所为公司 2014 年度内部控制审计机构的议案； 12、关于更换公司董事的议案。	审议通过全部议案	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2014 年 4 月 18 日
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 5 月 30 日	1、关于公司控股子公司新建车间的议案； 2、关于为公司控股子公司提供担保的议案； 3、关于更换公司部分董事的议案； 4、关于增补刘兰为监事的议案。	审议通过全部议案	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2014 年 5 月 31 日
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 9 月 23 日	1、关于公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金方案的议案； 2、关于本次重大资产重组符合相关法律、法规规定条件的议案； 3、关于本次重大资产重组符合《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》第四条规定的议案； 4、关于本次重大资产重组构成关联交易的议案； 5、关于本次重大资产重组构成借壳上市的议案； 6、关于注入资产符合首次公开发行股票并上市发行条件的议案； 7、关于签订附条件生效的《关于重大资产重组之框架协议》的议案； 8、关于签订附条件生效的《重大资产置换及发行股份购买资产协议》、《盈利预测补偿协议》的议案； 9、关于公司本次重大资产重组相关审计、盈利预测审核和资产评估报告的议案； 10、关于评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性及评估定价的公允性的议案； 11、关于《西南药业股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》及其摘要的议案； 12、关于修订《西南药业募集资金使用管理制度》的议案； 13、提请股东大会授权董事会全权办理本次重大资产重	审议通过全部议案	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2014 年 9 月 24 日

		组相关事宜的议案；14、关于提请股东大会同意收购人左洪波及其一致行动人免于以要约方式增持公司股份的议案。			
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 11 月 12 日	1、关于为公司控股子公司提供担保的议案； 2、关于公司控股子公司为成都西部医药经营有限公司提供担保的议案。	议案一审议通过；议案二审议否决	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2014 年 11 月 13 日
2014 年第四次临时股东大会	2014 年 12 月 31 日	1、关于公司控股子公司为成都西部医药经营有限公司提供担保的议案； 2、关于设立全资子公司的议案。	审议通过全部议案	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2015 年 1 月 1 日

股东大会情况说明

### 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 出席股东大会的次数
		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	
李标	否	10	10	0	0	0	否	5
徐志谦	否	10	10	0	0	0	否	5
肖怡	否	10	10	0	0	0	否	5
秦智勇	否	10	10	0	0	0	否	5
王峰	否	10	10	0	0	0	否	5
熊永康	否	10	10	0	0	0	否	5
陈林	否	10	10	0	0	0	否	5
何军	否	9	9	0	0	0	否	4
冉正东	否	7	7	0	0	0	否	3
钟庆旭	否	7	7	0	0	0	否	3
杨安勤	是	10	10	0	0	0	否	5
张意龙	是	10	10	0	0	0	否	5
彭珏	是	10	10	0	0	0	否	5
夏峰	是	10	10	0	0	0	否	5
宋民宪	是	10	10	0	0	0	否	5

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	10
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项提出异议的说明

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事项提出异议。

#### **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**

##### **1、公司董事会战略委员会履职情况**

报告期内，公司董事会战略委员会根据有关规定积极开展工作，认真履行职责，讨论了公司未来发展和投资计划，为公司下一步发展提出了建议。

##### **2、公司董事会提名委员会履职情况**

报告期内，公司董事会提名委员会根据有关规定，定期对公司的董事和高级管理人员进行业绩评估，检查董事会的架构、人数及董事工作情况。

##### **3、公司董事会审计委员会履职情况**

报告期内，审计委员会认真履行了相应职责。公司审计委员会提前对年审工作进行全面部署，与年审注册会计师进行多次现场沟通交流，及时了解审计工作进展和会计师关注的问题，并及时反馈给公司有关部门，以保证年度审计和信息披露工作按照预定的计划进行。

##### **4、公司董事会薪酬与考核委员会履职情况**

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会根据有关规定积极开展工作，认真履行职责，对公司现行的董事、监事及高级管理人员薪酬考核方案按规定进行了审核，认为公司现行薪酬与考评标准相对合理。

#### **五、监事会发现公司存在风险的说明**

报告期内，监事会未发现公司存在风险。

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

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企业内部控制的日常运行。公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、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，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能对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的风险。根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。《西南药业 2014 年内部控制评价报告》详见公司于 2015 年 3 月 12 日在上海证券交易所披露的公司公告。

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

受公司委托，天健会计师事务所（特殊普通合伙）对我公司 2014 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，本公司《内部控制审计报告》详见公司 2014 年 3 月 12 日在上海证券交易披露的公告

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

根据证监会的要求，为提高年报信息披露质量，公司结合实际情况制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并已于 2010 年 1 月 29 日经公司第六届董事会二十四次会议审议通过。报告期内，公司没有发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

## 内部控制审计报告

天健审〔2015〕8-42号

西南药业股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了西南药业股份有限公司（以下简称西南药业公司）2014年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》以及《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是西南药业公司董事会的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。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，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，西南药业公司于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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：龙文虎

中国注册会计师：梁正勇

二〇一五年三月十日

## 二、财务报表

合并资产负债表  
2014 年 12 月 31 日

编制单位：西南药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		157,324,905.31	340,838,467.18
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		107,394,255.70	72,427,013.63
应收账款		365,560,018.44	252,870,365.07
预付款项		70,374,239.62	110,947,863.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		389,644.47	295,213.48
应收股利			
其他应收款		23,464,738.50	22,271,130.54
买入返售金融资产			
存货		511,025,839.30	393,265,206.17
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		305,573.94	
流动资产合计		1,235,839,215.28	1,192,915,259.09
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		114,440,189.17	114,440,189.17
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		50,753,295.35	63,400,969.52
投资性房地产		2,872,783.88	3,321,451.28
固定资产		301,941,974.00	186,867,905.83
在建工程		79,245,845.01	145,935,485.37
工程物资		122,478.66	1,384,046.19
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		228,330,364.75	233,595,112.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,617,588.12	11,867,012.47
递延所得税资产		9,416,531.32	9,964,995.58
其他非流动资产		15,000,000.00	18,000,000.00

非流动资产合计		813,741,050.26	788,777,168.35
资产总计		2,049,580,265.54	1,981,692,427.44
<b>流动负债:</b>			
短期借款		307,500,000.00	377,600,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		104,250,000.00	173,750,000.00
应付账款		443,927,137.28	327,587,099.50
预收款项		160,786,348.80	123,340,235.85
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		7,809,062.78	15,885,248.70
应交税费		22,992,438.47	29,300,952.51
应付利息			
应付股利		52,461.55	52,461.55
其他应付款		343,683,028.50	168,248,416.56
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		51,000,000.00	45,639,489.53
其他流动负债			
流动负债合计		1,442,000,477.38	1,261,403,904.20
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		160,000,000.00	286,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		45,011,954.22	
专项应付款			
预计负债			
递延收益		4,996,800.00	6,662,400.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			-322,153.27
非流动负债合计		210,008,754.22	292,340,246.73
负债合计		1,652,009,231.60	1,553,744,150.93
<b>所有者权益</b>			
股本		290,146,298.00	290,146,298.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,333,661.99	2,333,661.99

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		28,302,364.58	31,605,391.27
一般风险准备			
未分配利润		76,291,937.88	104,867,936.15
归属于母公司所有者权益合计		397,074,262.45	428,953,287.41
少数股东权益		496,771.49	-1,005,010.90
所有者权益合计		397,571,033.94	427,948,276.51
负债和所有者权益总计		2,049,580,265.54	1,981,692,427.44

法定代表人：李标主管会计工作负责人：李标会计机构负责人：陈林

### 母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：西南药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		146,648,041.15	336,302,367.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		104,898,402.91	67,997,564.14
应收账款		338,693,994.71	227,740,967.84
预付款项		129,605,991.81	83,409,476.19
应收利息		389,644.47	295,213.48
应收股利			
其他应收款		92,205,713.28	84,045,660.89
存货		463,527,870.28	383,670,175.65
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,275,969,658.61	1,183,461,425.73
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		114,440,189.17	114,440,189.17
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		115,112,742.56	127,760,416.73
投资性房地产			
固定资产		172,810,869.17	144,239,861.72
在建工程		35,895,634.74	28,386,525.03
工程物资		122,478.66	1,384,046.19
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		227,043,136.91	232,354,112.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,617,588.12	11,861,313.75
递延所得税资产		8,623,172.39	8,636,766.97
其他非流动资产		15,000,000.00	18,000,000.00
非流动资产合计		700,665,811.72	687,063,232.06
资产总计		1,976,635,470.33	1,870,524,657.79
<b>流动负债：</b>			
短期借款		297,500,000.00	377,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		104,250,000.00	173,750,000.00
应付账款		431,305,062.98	300,363,864.63
预收款项		159,264,853.60	120,293,135.77
应付职工薪酬		5,025,074.29	13,019,281.41
应交税费		18,425,665.89	25,468,372.32
应付利息			
应付股利			
其他应付款		298,326,333.10	83,428,225.98
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		51,000,000.00	45,639,489.53
其他流动负债			
流动负债合计		1,365,096,989.86	1,139,562,369.64
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		160,000,000.00	286,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		45,011,954.22	
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		4,996,800.00	6,340,246.73
非流动负债合计		210,008,754.22	292,340,246.73
负债合计		1,575,105,744.08	1,431,902,616.37
<b>所有者权益：</b>			
股本		290,146,298.00	290,146,298.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		23,236,718.05	26,539,744.74
未分配利润		88,146,710.20	121,935,998.68
所有者权益合计		401,529,726.25	438,622,041.42
负债和所有者权益总计		1,976,635,470.33	1,870,524,657.79

法定代表人：李标 主管会计工作负责人：李标 会计机构负责人：陈林

### 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		1,401,720,585.50	1,326,950,812.70
其中：营业收入		1,401,720,585.50	1,326,950,812.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,360,521,603.78	1,285,526,382.67
其中：营业成本		870,500,175.68	841,375,066.63
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		11,125,844.15	11,428,830.59
销售费用		330,364,790.11	272,473,488.40
管理费用		86,506,286.27	93,217,180.08
财务费用		49,748,812.50	48,406,034.96
资产减值损失		12,275,695.07	18,625,782.01
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）		-945,585.26	-1,474,919.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,545,585.26	-6,813,674.36
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		40,253,396.46	39,949,510.56
加：营业外收入		5,242,280.43	4,219,855.06
其中：非流动资产处置利得		15,963.99	1,979,808.89
减：营业外支出		1,532,090.19	1,650,762.02
其中：非流动资产处置损失		138,170.69	1,142,378.48

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		43,963,586.70	42,518,603.60
减：所得税费用		13,599,635.35	10,507,836.72
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		30,363,951.35	32,010,766.88
归属于母公司所有者的净利润		28,862,168.96	32,745,802.60
少数股东损益		1,501,782.39	-735,035.72
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		30,363,951.35	32,010,766.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		28,862,168.96	32,745,802.60
归属于少数股东的综合收益总额		1,501,782.39	-735,035.72
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.11

定代表人：李标主管会计工作负责人：李标会计机构负责人：陈林

**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		1,331,122,356.74	1,257,699,527.20
减: 营业成本		856,381,725.61	823,925,625.90
营业税金及附加		10,201,140.01	10,221,803.80
销售费用		305,295,004.25	235,566,676.93
管理费用		70,133,496.19	77,238,608.74
财务费用		49,646,466.72	48,385,370.04
资产减值损失		12,339,507.58	12,621,019.17
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)		-945,585.26	-5,158,503.17
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,545,585.26	-6,658,503.17
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		26,179,431.12	44,581,919.45
加: 营业外收入		5,028,338.45	2,334,921.71
其中: 非流动资产处置利得		15,963.99	154,800.64
减: 营业外支出		720,146.74	1,225,222.10
其中: 非流动资产处置损失		67,210.60	1,030,412.71
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		30,487,622.83	45,691,619.06
减: 所得税费用		6,838,744.08	8,461,998.07
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		23,648,878.75	37,229,620.99
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		23,648,878.75	37,229,620.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.08	0.13
（二）稀释每股收益(元/股)		0.08	0.13

法定代表人：李标主管会计工作负责人：李标会计机构负责人：陈林

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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,049,861,329.75	934,585,283.22
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,599,389,572.09	1,503,875,281.74
经营活动现金流入小计		2,649,250,901.84	2,438,460,564.96
购买商品、接受劳务支付的现金		442,724,800.42	379,567,521.23
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		199,445,064.64	183,325,363.44
支付的各项税费		128,701,837.21	136,906,968.54
支付其他与经营活动有关的现金		1,740,601,181.05	1,779,882,150.76
经营活动现金流出小计		2,511,472,883.32	2,479,682,003.97
经营活动产生的现金流量净额		137,778,018.52	-41,221,439.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		600,000.00	1,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,123,129.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,600,000.00	16,623,129.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,698,139.29	91,976,354.43
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			37,410,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		70,698,139.29	129,386,354.43
投资活动产生的现金流量净额		-60,098,139.29	-112,763,225.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		387,500,000.00	597,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		554,012,601.27	278,515,126.33
筹资活动现金流入小计		941,512,601.27	876,115,126.33
偿还债务支付的现金		485,100,000.00	492,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,558,107.96	44,201,041.27
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		453,323,094.08	272,083,588.53
筹资活动现金流出小计		984,981,202.04	808,584,629.80
筹资活动产生的现金流量净额		-43,468,600.77	67,530,496.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		34,211,278.46	-86,454,167.48
加：期初现金及现金等价物余额		37,560,287.79	124,014,455.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		71,771,566.25	37,560,287.79

法定代表人：李标主管会计工作负责人：李标会计机构负责人：陈林

### 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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		975,225,663.62	889,795,950.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,581,058,963.18	1,522,703,150.68
经营活动现金流入小计		2,556,284,626.80	2,412,499,101.15
购买商品、接受劳务支付的现金		431,248,198.58	388,379,778.20
支付给职工以及为职工支付的现金		169,458,142.62	160,331,649.40
支付的各项税费		114,672,356.51	121,841,025.39
支付其他与经营活动有关的现金		1,714,681,941.65	1,796,074,740.35
经营活动现金流出小计		2,430,060,639.36	2,466,627,193.34
经营活动产生的现金流量净额		126,223,987.44	-54,128,092.19
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		600,000.00	1,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			441,402.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,600,000.00	11,941,402.00
购建固定资产、无形资产和		55,317,228.29	75,118,705.13

其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			37,410,000.00
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		55,317,228.29	112,528,705.13
投资活动产生的现金流量净额		-44,717,228.29	-100,587,303.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		377,500,000.00	597,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		554,012,601.27	278,515,126.33
筹资活动现金流入小计		931,512,601.27	876,115,126.33
偿还债务支付的现金		485,100,000.00	492,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,525,752.40	44,201,041.27
支付其他与筹资活动有关的现金		453,323,094.08	272,083,588.53
筹资活动现金流出小计		984,948,846.48	808,584,629.80
筹资活动产生的现金流量净额		-53,436,245.21	67,530,496.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		28,070,513.94	-87,184,898.79
加：期初现金及现金等价物余额		33,024,188.15	120,209,086.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		61,094,702.09	33,024,188.15

法定代表人：李标主管会计工作负责人：李标会计机构负责人：陈林

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	290,146,298.00				2,333,661.99				31,605,391.27		104,867,936.15	-1,005,010.90	427,948,276.51
加: 会计政策变更									-5,667,914.57		-51,011,231.18		-56,679,145.75
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	290,146,298.00				2,333,661.99				25,937,476.70		53,856,704.97	-1,005,010.90	371,269,130.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									2,364,887.88	-	22,435,232.91	1,501,782.39	26,301,903.18
(一) 综合收益总额											28,862,168.96	1,501,782.39	30,363,951.35
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									2,364,887.88		-6,426,936.05		-4,062,048.17
1. 提取盈余公积									2,364,887.88		-2,364,887.88		

2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-4,062,048.17	-4,062,048.17	
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	290,146,298.00				2,333,661.99					28,302,364.58		76,291,937.88	496,771.49	397,571,033.94

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	290,146,298.00				2,333,661.99				60,602,082.45		80,429,102.92	-1,560,051.36	431,951,094.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他					3,204,020.54							1,088,036.44	4,292,056.98
二、本年期初余额	290,146,298.00				5,537,682.53				60,602,082.45	-	80,429,102.92	-472,014.92	436,243,150.98

										02.9 2		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-3,204, 020.54				-28,996 ,691.18		24,438,8 33.23	-532,995 .98	-8,294,87 4.47
（一）综合收益总额										32,745,8 02.60	-735,035 .72	32,010,76 6.88
（二）所有者投入和减少资本				-3,204, 020.54				-32,719 ,653.28		-1,486,3 26.18	202,039. 74	-37,207,9 60.26
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				-3,204, 020.54				-32,719 ,653.28		-1,486,3 26.18	202,039. 74	-37,207,9 60.26
4. 其他												
（三）利润分配								3,722,9 62.10		-6,820,6 43.19		-3,097,68 1.09
1. 提取盈余公积								3,722,9 62.10		-3,722,9 62.10		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,097,6 81.09		-3,097,68 1.09
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	290,146 ,298.00			2,333,6 61.99				31,60 5,391	-	104,867, 936.15	-1,005,0 10.90	427,948,2 76.51

									.27				
--	--	--	--	--	--	--	--	--	-----	--	--	--	--

法定代表人：李标主管会计工作负责人：李标会计机构负责人：陈林

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	290,146,298.00							26,539,744.74	121,935,998.68	438,622,041.42	
加：会计政策变更								-5,667,914.57	-51,011,231.18	-56,679,145.75	
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	290,146,298.00							20,871,830.17	70,924,767.50	381,942,895.67	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,364,887.88	17,221,942.70	19,586,830.58	
（一）综合收益总额									23,648,878.75	23,648,878.75	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								2,364,887.88	-6,426,936.05	-4,062,048.17	
1. 提取盈余公积								2,364,887.88	-2,364,887.88		

									7.88	87.88	
2. 对所有者（或股东）的分配										-4,062,048.17	-4,062,048.17
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	290,146,298.00								23,236,718.05	88,146,710.20	401,529,726.25

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	290,146,298.00								55,536,435.92	91,527,020.88	437,209,754.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	290,146,298.00								55,536,435.92	91,527,020.88	437,209,754.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-28,996,691.18	30,408,977.80	1,412,286.62
（一）综合收益总额										37,229,620.99	37,229,620.99
（二）所有者投入和减少资									-3271965		-32,719,6

本									3.28		53.28
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									-32,719,653.28		-32,719,653.28
(三) 利润分配									3,722,962.10	-6,820,643.19	-3,097,681.09
1. 提取盈余公积									3,722,962.10	-3,722,962.10	
2. 对所有者(或股东)的分配										-3,097,681.09	-3,097,681.09
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	290,146,298.00								26,539,744.74	121,935,998.68	438,622,041.42

法定代表人：李标 主管会计工作负责人：李标 会计机构负责人：陈林

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

西南药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经重庆市体制改革委员会渝改委（1992）34 号文批准，由西南制药三厂于 1992 年改制设立，于 1992 年 11 月 25 日在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有注册号为渝直 500000000003523 的《企业法人营业执照》，注册资本 290,146,298 元，股份总数 290,146,298 股（每股面值 1 元），均为无限售条件的流通股份。公司股票已于 1993 年 7 月 12 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属医药制造业行业。经营范围：生产、销售（限本公司自产）片剂（含青霉素类、头孢菌素类、激素类）、胶囊剂（含青霉素类、头孢菌素类）、颗粒剂、粉针剂（青霉素类、头孢菌素类）、冻干粉针剂、大容量注射剂（多层共挤输液袋、玻璃输液瓶）、小容量注射剂（含激素类、抗肿瘤类）、口服溶液剂、糖浆剂、酞剂、软胶囊剂、滴丸剂（含外用）、原料药、麻醉药品、精神药品、药品类易制毒化学品、溶液剂、保健食品（以上经营范围按许可证核定期限从事经营）。销售化工原料（不含化学危险品）、包装材料。经营本公司自产产品及技术的出口业务和本公司所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外（按资格证书核定的事项从事经营）。房地产开发（凭资质证书执业）。

#### 2. 合并财务报表范围

本公司将重庆华星生物技术有限责任公司、太极集团西南药业（成都）有限公司和太极集团四川太极制药有限公司 3 家子公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

#### 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、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 10. 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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和金融负债，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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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；（3）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：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。

## 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，高于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。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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

### (4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

**11. 应收款项****(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	(1) 金额前 5 名的应收款项； (2) 其他不属于前 5 名，但期末单项金额大于 200 万元或占应收款项总额 5% (含 5%) 以上的款项确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

**(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）	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上		
3—4 年	30	30
4—5 年	30	30
5 年以上	50	50

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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

**12. 存货**

## 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 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

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 13. 划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

## 14. 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

##### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按公允价值计量。

##### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

## 15. 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

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-35	3	2.77-6.47
机器设备	年限平均法	5-18	3	5.39-19.40
运输工具	年限平均法	8	3	12.13

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（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将会行使这种选择权；（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 [ 通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含 75%）]；（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 [ 90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较

大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 17. 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

## 18. 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## 19. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现

方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40、50
软件	5
专有技术	5

## 20. 长期资产减值

对长期股权投资、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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合于其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

可收回金额的计量结果表明，该等长期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。

## 21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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

### (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) 在职工为公司提供服务的会计期间，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下列步骤：

1) 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。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 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；

3) 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等三部分，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。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 23. 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 24. 收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认： 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移

给购货方； 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制； 3) 收入的金额能够可靠地计量； 4) 相关的经济利益很可能流入； 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售片剂、大容量注射剂等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## 25. 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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

**26. 递延所得税资产/递延所得税负债**

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

**27. 租赁****(1)、经营租赁的会计处理方法**

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。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**

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

**28. 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

本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年修订或新制定发布的《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》等八项具体会计准则	本次变更经公司 第 7 届第二十六次董事会审议通过。	
其他说明		

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2013 年 12 月 31 日资产负债表项目		
可供出售金融资产	114,440,189.17	注 1
长期股权投资	114,440,189.17	
递延收益	6,662,400.00	注 4
其他非流动负债	-6,662,400.00	
2014 年 1 月 1 日资产负债表项目		
长期应付职工薪酬	45,577,056.84	注 3
盈余公积	-4,557,705.68	
未分配利润	-41,019,351.16	
长期股权投资	-11,102,088.91	
盈余公积	-1,110,208.89	
未分配利润	-9,991,880.02	

[注 1] 公司按照修订后的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》，对持有的不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资作为可供出售金融资产进行核算；

[注 2] 公司按照修订后的《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》，将职工享有的设定受益计划由原来在约定发放的期间计量和确认改为在职工提供服务的期间计量和确认；公司按照每人 3560 元/年的固定发放标准（各子公司固定发放标准略有不同）及 7.79%的折现率，参照世界卫生组织发布的《2013 年世界卫生组织统计报告》推断中国人均寿命为 76 岁将该部分设定受益义务折现。

[注 3] 公司联营企业重庆西部医药商城、重庆桐君阁大药房连锁有限公司按照修订后的《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》，将职工享有的设定受益计划由原来在约定发放的期间计量和确认改为在职工提供服务的期间计量和确认，追溯调整年初未分配利润共-24,389,507.20 元，公司按照持股比例进行相应追溯调整。

[注 4] 公司按照修订后的《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》，将其他非流动负债中的政府补助作为递延收益核算。

## (2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
消费税		
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1%、2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

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%
太极集团西南药业（成都）有限公司	25%
太极集团四川太极制药有限公司	15%
重庆华星生物技术有限责任公司	25%

## 2. 税收优惠

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）规定：自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。公司及子公司太极集团四川太极制药有限公司 2013 年度以 15%的所得税率进行所得税汇算清缴，公司及上述子公司 2014 年度经营业务未发生改变，暂按 15%企业所得税税率申报纳税。

## 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	300,128.75	819,625.10
银行存款	71,471,437.50	36,740,662.69
其他货币资金	85,553,339.06	303,278,179.39
合计	157,324,905.31	340,838,467.18
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其他货币资金期末数中，为借款提供质押的定期存款 31,580,000.00 元，因公司开具银行承兑汇票及信用证而存入的银行承兑汇票保证金 48,850,000.00 元，存放于重庆市住房资金管理中心的维修基金和房款 5,123,339.06 元。前述款项共计 85,553,339.06 元不符合现金及现金等价物定义，在编制现金流量表时已扣除。

## 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	104,394,255.70	72,227,013.63
商业承兑票据	3,000,000.00	200,000.00
合计	107,394,255.70	72,427,013.63

### (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	218,479,500.79	
合计	218,479,500.79	

## 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	78,956,730.74	19.64	3,947,836.54	0.05	75,008,894.2					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	312,177,312.40	77.64	21,626,188.16	6.93	290,551,124.24	271,590,883.40	96.13	18,720,518.33	6.89	252,870,365.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,937,086.30	2.72	10,937,086.30	100.00		10,937,086.30	3.87	10,937,086.30	100.00	
合计	402,071,129.44	/	36,511,111.00	/	365,560,018.44	282,527,969.70	/	29,657,604.63	/	252,870,365.07

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

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
太极集团有限公司	78,956,730.74	3,947,836.54	5.00%	账龄在一年以上的款项已于2015年2月收回
合计	78,956,730.74	3,947,836.54	/	/

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			
文本：1	286,980,150.35	14,349,007.52	5
文本：1			
1年以内小计	286,980,150.35	14,349,007.52	5
1至2年	9,860,399.89	986,039.99	10
2至3年	3,505,102.71	701,020.54	20
3年以上	1,628,548.19	488,564.46	30
3至4年			
4至5年			
5年以上	10,203,111.26	5,101,555.65	50
合计	312,177,312.40	21,626,188.16	6.93

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

#### 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	51,863,469.55	73.70	98,452,720.51	88.74
1至2年	13,916,763.24	19.78	7,863,561.41	7.09
2至3年	855,548.03	1.22	4,280,245.33	3.86
3年以上	3,738,458.80	5.30	351,335.77	0.31
合计	70,374,239.62	100.00	110,947,863.02	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 32,056,444.75 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 45.55%。

## 5、 应收利息

## (1). 应收利息分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	389,644.47	295,213.48
合计	389,644.47	295,213.48

## 6、 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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,020,935.71	93.58	3,556,197.21	13.16	23,464,738.50	26,594,046.86	93.49	4,322,916.32	16.26	22,271,130.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,853,239.21	6.42	1,853,239.21	100.00		1,853,239.21	6.51	1,853,239.21	100	
合计	28,874,174.92	/	5,409,436.42	/	23,464,738.50	28,447,286.07	/	6,176,155.53	/	22,271,130.54

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

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			
	20,868,376.52	1,043,418.83	5
1 年以内小计	20,868,376.52	1,043,418.83	5
1 至 2 年	955,122.23	95,512.23	10
2 至 3 年	451,927.82	90,385.56	20
3 年以上	229,369.82	68,810.93	30
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	4,516,139.32	2,258,069.66	50
合计	27,020,935.71	3,556,197.21	12.55

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

## (2). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,100,510.45	1,453,647.51
应收暂付款	4,248,509.00	4,248,509.00
员工借备用金	21,718,623.99	22,745,089.56
其他	806,531.48	40.00
合计	28,874,174.92	28,447,286.07

## (3). 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
山东区域-郑棋	非关联方	2,058,866.00	1 年以内	7.13	102,943.30
山东区域-何大平	非关联方	1,354,498.34	1 年以内	4.69	67,724.92
贵州片区-张凌	非关联方	1,685,135.45	1 年以内	5.84	84,256.77

重庆医药供销总公司	非关联方	1,066,070.50	5年以上	3.69	533,035.25
重庆区域-牟刚	非关联方	1,019,599.27	1年以内	3.53	50,979.96
合计	/	7,184,169.56	/	24.88	838940.20

## 7、 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	241,056,017.03	204,505.17	240,985,365.58	212,791,505.87	204,505.17	212,587,000.70
在产品	29,906,322.64		29,906,322.64	92,663,992.42		92,663,992.42
库存商品	228,147,630.88	3,769,011.52	224,244,765.64	78,927,649.79	5,485,317.38	73,442,332.41
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
在途物资	9,251.28		9,251.28			
包装物	15,206,534.63		15,206,534.63	14,187,900.28		14,187,900.28
低值易耗品	673,599.53		673,599.53	383,980.36		383,980.36
合计	514,999,355.99	3,973,516.69	511,025,839.30	398,955,028.72	5,689,822.55	393,265,206.17

### (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	204,505.17					204,505.17
在产品						
库存商品	5,485,317.38	3,188,907.81		4,905,213.67		3,769,011.52
周转材料						

消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	5,689,822.55	3,188,907.81		4,905,213.67		3,973,516.69

## 8、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他流动资产-待抵扣进项税额	305,573.94	
合计	305,573.94	

其他说明

## 9、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：	114,440,189.17		114,440,189.17	114,440,189.17		114,440,189.17
按公允价值计量的						
按成本计量的	114,440,189.17		114,440,189.17	114,440,189.17		114,440,189.17
合计	114,440,189.17		114,440,189.17	114,440,189.17		114,440,189.17

### (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		
重庆大易房地产开发有限公司	111,440,189.17			111,440,189.17					86.68	
重庆	3,000,000.00			3,000,000.00					2.18	600,000.00

医药股份有限公司										
合计	114,440,189.17			114,440,189.17					/	600,000.00

## 10、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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业	63,400,969.52									50,753,295.35
重庆高药有限公司	1,873,810.52			-254,892.01						1,618,918.51
重庆西部医药商有限责任公司	14,211,062.55			-1,314,656.72						12,501,162.19
上海太极医药物流有限公司	13,950,751.04			-3,154,026.14						10,796,724.90
重庆星物管有限										

公司										
重庆桐阁大药房连锁有限公司	33,365,345.41			3,177,989.61						25,836,489.75
四川太极医药有限公司										
小计	63,400,969.52			-1,545,585.26						50,753,295.35
合计	63,400,969.52			-1,545,585.26						50,753,295.35

其他说明

## 11、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	9,839,196.14			9,839,196.14
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	9,839,196.14			9,839,196.14
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	6,517,744.86			6,517,744.86
2. 本期增加金额	448,667.40			448,667.40
(1) 计提或摊销	448,667.40			448,667.40
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,966,412.26			6,966,412.26
三、减值准备				
1. 期初余额				

2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,872,783.88		2,872,783.88
2. 期初账面价值	3,321,451.28		3,321,451.28

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

## 其他说明

期末, 已有账面价值 2,872,783.88 元的投资性房地产用于担保。

## 12、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	合计
一、账面原值:				
1. 期初余额	181,647,144.94	214,372,560.70	19,589,883.12	415,609,588.76
2. 本期增加金额	71,624,503.46	65,139,939.99	2,312,034.67	139,076,478.12
(1) 购置	26,270.00	19,499,319.59	2,312,034.67	21,837,624.26
(2) 在建工程转入	71,598,233.46	45,640,620.40		117,238,853.86
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		3,193,712.13	786,909.50	3,980,621.63
(1) 处置或报废		3,193,712.13	786,909.50	3,980,621.63
4. 期末余额	253,271,648.40	276,318,788.56	21,115,008.29	550,705,445.25
二、累计折旧				
1. 期初余额	84,503,732.90	126,643,574.57	12,452,499.86	223,599,807.33
2. 本期增加金额	7,608,411.67	14,971,457.12	1,330,968.75	23,910,837.54
(1) 计提	7,608,411.67	14,971,457.12	1,330,968.75	23,910,837.54
3. 本期减少金额		3,014,087.62	763,302.20	3,777,389.82
(1) 处置或报废		3,014,087.62	763,302.20	3,777,389.82

4. 期末余额	92,112,144.57	138,600,944.07	13,020,166.41	243,733,255.05
三、减值准备				
1. 期初余额		5,141,875.60		5,141,875.60
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额		111,659.40		111,659.40
(1) 处置或报废		111,659.40		111,659.40
4. 期末余额		5,030,216.20		5,030,216.20
四、账面价值				
1. 期末账面价值	161,159,503.83	132,687,628.29	8,094,841.88	301,941,974.00
2. 期初账面价值	97,143,412.04	82,587,110.53	7,137,383.26	186,867,905.83

## (2). 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	50,010,000.00	27,384,385.80		22,625,614.20

## (3). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
成都生产基地辅助车间土建及附属工程	5,887,536.30	新修大楼，产权证书正在办理
成都生产基地办公楼工程	9,075,177.66	新修大楼，产权证书正在办理
成都生产基地综合仓库	232,015.12	新修大楼，产权证书正在办理
新厂区大输液项目土建工程	17,000,000.00	新修大楼，产权证书正在办理

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 13、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
成都大输液项目				45,460,634.86		45,460,634.86
北部新区生产基地	2,099,065.78		2,099,065.78	1,893,830.00		1,893,830.00
技术改造工程	5,381,705.76		5,381,705.76	11,579,154.14		11,579,154.14
成都生产基地辅助车间土地及附属工程	35,863,151.67		35,863,151.67	59,123,483.14		59,123,483.14

李渡新区生产线	32,006,015.85		32,006,015.85	1,068,979.25		1,068,979.25
GMP 改造工程	1,790,553.11		1,790,553.11	25,162,952.82		25,162,952.82
其他	2,105,352.84		2,105,352.84	1,646,451.16		1,646,451.16
合计	79,245,845.01		79,245,845.01	145,935,485.37		145,935,485.37

## (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
成都大输液项目	5,980.00	45,460,634.86	4,082,191.53	49,542,826.39			82.85					其他来源
北部新区生产基地	588.00	1,893,830.00	205,235.78			2,099,065.78	35.70					其他来源
技术改造工程	1,200.00	11,579,154.14	456,576.03	6,654,024.41		5,381,705.76	100.30					其他来源

成都生产基地辅助车间土地及附属工程	8,200.00	59,123,483.14	12,496,921.05	34,347,571.59	1,409,680.93	35,863,151.67	87.34						其他来源
李渡新区生产线		1,068,979.25	30,937,036.60			32,006,015.85							其他来源
GMP改造工程	2,600.00	25,162,952.82	3,029,484.05	26,401,883.76		1,790,553.11	108.43						其他来源
其他		1,646,451.16	751,449.39	292,547.71		2,105,352.84							其他来源
合计	18,568.00	145,935,485.37	51,958,894.43	117,238,853.86	1,409,680.93	79,245,845.01	/	/				/	/

## 14、工程物资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
机器设备	122,478.66	1,384,046.19
合计	122,478.66	1,384,046.19

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 15、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	合计
----	-------	-----	-------	----

一、账面原值					
1. 期初余额	251,301,093.09	3,100,000.00	326,980.18		254,728,073.27
2. 本期增加 金额			92,570.00		92,570.00
(1) 购置			92,570.00		92,570.00
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	251,301,093.09	3,100,000.00	419,550.18		254,820,643.27
二、累计摊销					
1. 期初余额	17,832,392.79	2,841,666.48	300,567.54		20,974,626.81
2. 本期增加 金额	5,288,814.84	29,748.07	38,755.28		5,357,318.19
(1) 计提	5,288,814.84	29,748.07	38,755.28		5,357,318.19
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	23,121,207.63	2,871,414.55	339,322.82		26,331,945.00
三、减值准备					
1. 期初余额		158,333.52			158,333.52
2. 本期增加 金额					
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		158,333.52			158,333.52
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	228,179,885.46	70,251.93	80,227.36		228,330,364.75
2. 期初账面 价值	233,468,700.30	100,000.00	26,412.64		233,595,112.94

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 \_\_\_\_\_

## 16、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
自来水安装 配套费	5,698.72		5,698.72		
土地租赁费	11,861,313.75		243,725.63		11,617,588.12
合计	11,867,012.47		249,424.35		11,617,588.12

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 17、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	61,052,846.93	9,157,927.04	53,670,139.60	8,050,520.94
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
辞退福利	1,724,028.50	258,604.28	4,795,866.73	719,380.01
预提费用			7,967,297.53	1,195,094.63
合计	62,776,875.43	9,416,531.32	66,433,303.86	9,964,995.58

## (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	5,029,766.90	4,981,107.43
可抵扣亏损	7,998,825.25	6,453,337.30
合计	13,028,592.15	11,434,444.73

其他说明：

[注] 根据修订的《企业会计准则第9号——职工薪酬》，将职工享有的设定受益计划由原来在约定发放的期间计量和确认改为在职工提供服务的期间计量和确认，产生了可抵减暂时性差异，根据适用税率追溯确认了影响2014年1月1日递延所得税资产。

## 18、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
ω 技术	15,000,000.00	18,000,000.00
合计	15,000,000.00	18,000,000.00

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 19、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		56,600,000.00
抵押借款	162,500,000.00	118,500,000.00
保证借款	145,000,000.00	202,500,000.00
信用借款		
合计	307,500,000.00	377,600,000.00

短期借款分类的说明：

\_\_\_\_\_

## 20、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	104,250,000.00	173,750,000.00
合计	104,250,000.00	173,750,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为\_\_\_\_\_元。

## 21、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
材料采购	433,028,021.32	319,490,051.06
设备款	10,899,115.96	8,097,048.44
合计	443,927,137.28	327,587,099.50

## (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
合计		/

其他说明

无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 22、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
大易股权转让款	42,000,000.00	32,000,000.00
货款	118,707,448.80	91,261,335.85
其他	78,900.00	78,900.00
合计	160,786,348.80	123,340,235.85

## 23、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	9,063,174.34	157,829,500.18	160,808,716.34	6,083,958.18
二、离职后福利-设定提存计划	2,026,207.59	31,188,026.52	33,213,158.01	1,076.10
三、辞退福利	4,795,866.77	1,700,507.55	4,772,345.82	1,724,028.50
四、一年内到期的其他福利				
合计	15,885,248.70	190,718,034.25	198,794,220.17	7,809,062.78

## (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	6,717.20	107,148,534.95	107,109,958.35	45,293.80
二、职工福利费	2,351,333.43	11,424,003.49	11,438,170.19	2,337,166.73
三、社会保险费		13,939,693.29	13,939,598.01	95.28
其中: 医疗保险费		12,515,238.76	12,515,143.48	95.28
工伤保险费		736,226.89	736,226.89	
生育保险费		688,227.64	688,227.64	
四、住房公积金	5,385,112.97	23,654,545.48	26,266,435.90	2,773,222.55
五、工会经费和职工教育经费	1,320,010.74	1,438,398.81	1,830,229.73	928,179.82
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
非货币性福利		224,324.16	224,324.16	
合计	9,063,174.34	157,829,500.18	160,808,716.34	6,083,958.18

## (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	2,026,207.59	28,529,386.11	30,554,614.82	978.88
2、失业保险费		2,658,640.41	2,658,543.19	97.22
3、企业年金缴费				
合计	2,026,207.59	31,188,026.52	33,213,158.01	1,076.10

其他说明:

\_\_\_\_\_

## 24、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	11,575,139.37	18,853,428.04
消费税		
营业税	15,875.32	12,540.99
企业所得税	9,544,019.83	7,347,790.57
个人所得税	143,682.19	70,986.42
城市维护建设税	695,613.18	727,140.53
房产税	52,972.50	44,430.74
教育费附加	722,400.73	944,007.61
其他	242,735.35	1,300,627.61
合计	22,992,438.47	29,300,952.51

其他说明：

## 25、应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	52,461.55	52,461.55
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	52,461.55	52,461.55

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

单位名称	期末数	期初数	超过1年未支付原因
重庆通达生物制品有限公司	52,461.55	52,461.55	暂缓支付
合计	52,461.55	52,461.55	

## 26、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
押金保证金	12,094,836.12	11,120,100.00
往来款	310,412,523.76	109,157,959.46
车间备用金	1,504,053.73	6,967,862.28
土地出让金	1,005,529.00	1,005,529.00
其他	18,666,085.89	39,996,965.82
合计	343,683,028.50	168,248,416.56

### (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
合计		/

其他说明

无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 27、1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	51,000,000.00	32,500,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		13,139,489.53
合计	51,000,000.00	45,639,489.53

其他说明：

### (1) 一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期末数	期初数
中信银行涪陵支行	2013/9/2	2015/9/1	人民币	基准利率上浮5%	6,000,000.00	
	2013/9/2	2015/9/1			14,000,000.00	
建行沙坪坝支行	2012/5/25	2015/5/24	人民币	基准利率	8,000,000.00	
	2012/6/5	2015/6/4			15,000,000.00	
	2012/6/5	2015/6/4			8,000,000.00	
小计					51,000,000.00	

### (2) 一年内到期的长期应付款

单位	期末数	期初数
昆仑金融租赁有限责任公司		13,139,489.53
小计		13,139,489.53

## 28、长期借款

### (1). 长期借款分类

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	160,000,000.00	286,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	160,000,000.00	286,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期末数	期初数
------	-------	-------	----	---------	-----	-----

					人民币金额	人民币金额
重庆农村商业银行 西永支行	2013.6.28	2016.6.23	人民币	浮动利率	160,000,000.00	190,000,000.00
建行沙坪坝支行	2012.5.18	2015.5.17	人民币	浮动利率		29,000,000.00
	2012.6.05	2015.6.04				23,000,000.00
	2012.5.25	2015.5.24				12,000,000.00
	2012.6.05	2015.6.04				12,000,000.00
中信涪陵支行	2013.9.2	2015.9.1	人民币	固定利率		6,000,000.00
	2013.9.2	2015.9.1				14,000,000.00
小计					160,000,000.00	286,000,000.00

## 29、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	45,011,954.22	
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	45,011,954.22	

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	45,577,056.84	
二、计入当期损益的设定受益成本	3,943,677.36	
1. 当期服务成本	399,600.07	
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	3,544,077.29	
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 精算利得（损失以“-”表示）		
四、其他变动	-4,508,779.98	
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-4,508,779.98	
五、期末余额	45,011,954.22	

计划资产：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
1、利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 计划资产回报（计入利息净额的除外）		
2. 资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）		
四、其他变动		
五、期末余额		

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动		
五、期末余额		

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

\_\_\_\_\_

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

\_\_\_\_\_

其他说明：

[注] 根据修订的《企业会计准则第9号——职工薪酬》，将职工享有的设定受益计划由原来在约定发放的期间计量和确认改为在职工提供服务的期间计量和确认，追溯确认了影响2014年1月1日长期应付职工薪酬共计45,577,056.84元，详见本附注会计政策变更之说明。

### 30、递延收益

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	形成原因

政府补助	6,662,400.00		1,665,600.00	4,996,800.00	十一五、十二五项目拨款
合计	6,662,400.00		1,665,600.00	4,996,800.00	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
十一五项目拨款	416,000.00		104,000.00		312,000.00	与资产相关
十二五项目拨款	6,246,400.00		1,561,600.00		4,684,800.00	与资产相关
合计	6,662,400.00		1,665,600.00		4,996,800.00	/

其他说明：

\_\_\_\_\_

### 31、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
未实现售后租回损失		-322,153.27
合计		-322,153.27

其他说明：

\_\_\_\_\_

### 32、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	290,146,298.00						290,146,298.00

其他说明：

\_\_\_\_\_

### 33、其他权益工具

(1)

#### 34、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	2,333,661.99			2,333,661.99
合计	2,333,661.99			2,333,661.99

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

\_\_\_\_\_

## 35、 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	31,605,391.57	2,364,887.88		33,970,279.45
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他	-5,667,914.57			-5,667,914.57
合计	25,937,476.70	2,364,887.88		28,302,364.58

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积本年增加系按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积 2,364,887.88 元；调整期初合计数-5,667,914.57 元，详见附注会计政策变更之说明。

## 36、 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	104,867,936.15	80,429,102.92
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-51,011,231.08	
调整后期初未分配利润	53,856,704.97	80,429,102.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,862,168.96	32,745,802.60
减：提取法定盈余公积	2,364,887.88	3,722,962.10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,062,048.17	3,097,681.09
转作股本的普通股股利		
其他		1,486,326.18
期末未分配利润	76,291,937.88	104,867,936.15

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-51,011,231.18 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。

## 37、 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	1,390,810,825.32	864,975,486.07	1,296,810,055.52	814,409,920.33
其他业务	10,909,760.18	5,524,689.61	30,140,757.18	26,965,146.30
合计	1,401,720,585.50	870,500,175.68	1,326,950,812.70	841,375,066.63

### 38、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		
营业税	78,804.67	72,446.97
城市维护建设税	6,279,837.19	6,459,229.05
教育费附加	2,877,881.09	3,050,195.58
资源税		
地方教育附加	1,700,190.00	1,703,633.99
房产税	189,131.20	143,325.00
合计	11,125,844.15	11,428,830.59

其他说明：

\_\_\_\_\_

### 39、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	34,043,423.23	34,996,117.02
运杂费	9,559,106.02	15,446,294.70
办公费	30,862,094.15	35,610,773.82
广告宣传费	9,788,877.87	20,910,696.75
联销让利费	51,373,443.14	28,779,450.36
市场维护费	194,737,845.70	136,730,155.75
合计	330,364,790.11	272,473,488.40

其他说明：

\_\_\_\_\_

### 40、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	29,144,197.89	43,910,597.90
研究及开发费	8,865,455.92	12,139,615.19
办公费	24,167,636.33	17,232,477.62
税费	8,163,211.36	5,710,124.53
其他	16,165,784.77	14,224,364.84
合计	86,506,286.27	93,217,180.08

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 41、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	52,086,237.43	52,125,217.51
利息收入	-6,803,507.16	-4,745,579.63
手续费及其他	4,466,082.23	1,026,397.08
合计	49,748,812.50	48,406,034.96

其他说明：

## 42、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	6,086,787.26	11,571,263.12
二、存货跌价损失	3,188,907.81	4,054,518.89
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	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	12,275,695.07	18,625,782.01

其他说明：

## 43、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	-1,545,585.26	-6,813,674.36
处置长期股权投资产生的投资收益		3,838,754.89
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		
成本法核算的长期股权投资收益	600,000.00	1,500,000.00
合计	-945,585.26	-1,474,919.47

其他说明：

(1) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年数	本期比上期增减变动的原因
重庆医药股份有限公司	600,000.00	1,500,000.00	被投资单位分红所致
小 计	600,000.00	1,500,000.00	

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年数	本期比上期增减变动的原因
重庆国高医药有限公司	-254,892.01	-64,711.70	被投资单位利润变动所致
重庆西部医药商城有限责任公司	-1,314,656.72	-1,694,560.85	被投资单位利润变动所致
上海太极医药物流有限公司	-3,154,026.14	125,221.10	被投资单位利润变动所致
重庆星星物业管理有限公司		-102,591.26	被投资单位利润变动所致
四川太极医药有限公司		-155,171.19	被投资单位利润变动所致
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	3,177,989.61	-4,921,860.46	被投资单位利润变动所致
小 计	-1,545,585.26	-6,813,674.36	

#### 44、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	15,963.99	1,979,808.89	15,963.99
其中：固定资产处置利得	15,963.99	1,979,808.89	15,963.99
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	4,939,500.00	2,057,600.00	4,939,500.00
罚没收入	8,561.98	13,586.00	8,561.98
其他	278,254.46	168,860.17	278,254.46
合计	5,242,280.43	4,219,855.06	5,242,280.43

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
十一、十二五项目	1,665,600.00	1,665,600.00	与资产相关
新产品拨款补贴	2,883,300.00	342,000.00	与收益相关
重庆市沙坪坝区科学技术委员会技术创新基金	30,000.00		与收益相关
重庆市卫生局艾滋病部门协调经费	148,000.00	50,000.00	与收益相关
双流县经济和信息化局医药企业 GMP 认证补助资金	200,000.00		与收益相关
注册商标资助金	12,600.00		与收益相关
合计	4,939,500.00	2,057,600.00	/

其他说明：

#### 45、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	138,170.69	1,142,378.48	138,170.69
其中：固定资产处置损失	138,170.69	1,142,378.48	138,170.69
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	621,089.70	197,169.39	621,089.70
其他	772,829.80	311,214.15	772,829.80
合计	1,532,090.19	1,650,762.02	1,532,090.19

其他说明：

#### 46、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	13,051,171.09	12,125,331.64
递延所得税费用	548,464.26	-1,617,494.92
合计	13,599,635.35	10,507,836.72

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	43,963,586.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,594,538.01
子公司适用不同税率的影响	-799,882.53
调整以前期间所得税的影响	2,225,241.52
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,322,590.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,257,148.04
所得税费用	13,599,635.35

其他说明:

## 47、其他综合收益

详见附注

## 48、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
收到太极集团重庆涪陵制药厂有限公司往来款	411,400,000.00	657,320,000.00
收到重庆太极实业(集团)股份有限公司往来款	61,000,000.00	10,000,000.00
收到太极集团有限公司往来款	435,250,621.00	371,184,690.00
收到重庆桐君阁股份有限公司往来款	134,000,000.00	29,500,000.00
收到重庆市医药保健品进出口有限公司往来款	215,000,000.00	345,100,000.00
收到重庆市涪陵太极印务有限责任公司往来款	172,500,000.00	40,000,000.00
经营性票据保证金减少	127,824,840.33	
收到重庆黄埔医药有限责任公司往来款		2,400,000.00
收到重庆大易科技投资有限公司往来款		1,500,000.00
收到质保金		11,237,292.55
收到其他	42,414,110.76	35,633,299.19
合计	1,599,389,572.09	1,503,875,281.74

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

## (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
支付重庆市医药保健品进出口有限公司往来款	215,000,000.00	345,100,000.00
支付重庆太极实业(集团)股份有限公司往来款	124,000,000.00	10,000,000.00
支付重庆桐君阁股份有限公司往来款	134,000,000.00	29,500,000.00
支付太极集团有限公司往来款	456,782,337.75	440,081,673.33
支付重庆市涪陵太极印务有限责任公司往来款	172,500,000.00	40,000,150.00
支付重庆星星物业管理公司往来款	2,164,571.63	3,152,581.12
支付太极集团重庆涪陵制药厂有限公司往来款	289,989,247.40	629,607,500.00
支付重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司往来款	1,272,253.20	
支付上海太极医药物流有限公司往来款	1,419,860.00	
支付重庆黄埔医药有限责任公司往来款		38,000.00
支付其他	343,472,911.07	282,402,246.31
合计	1,740,601,181.05	1,779,882,150.76

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

\_\_\_\_\_

## (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
收到融资票据款	464,112,601.27	278,515,126.33
融资性票据保证金减少	89,900,000.00	
合计	554,012,601.27	278,515,126.33

收到的其他与筹资活动有关的现金说明:

\_\_\_\_\_

## (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
支付融资票据款	439,430,000.00	252,300,000.00
支付融资租赁款	13,893,094.08	19,783,588.53
合计	453,323,094.08	272,083,588.53

支付的其他与筹资活动有关的现金说明:

\_\_\_\_\_

## 49、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	30,363,951.35	32,010,766.88
加：资产减值准备	12,275,695.07	18,625,782.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,359,504.94	21,065,716.15
无形资产摊销	5,357,318.19	5,329,142.29
长期待摊费用摊销	249,424.35	1,145,934.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	122,206.70	-837,430.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	52,086,237.43	52,125,217.51
投资损失（收益以“-”号填列）	945,585.26	1,474,919.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	548,464.26	-1,617,494.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-116,044,327.27	-48,024,525.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-71,228,019.85	-186,375,543.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	70,917,137.76	121,954,076.40
其他	127,824,840.33	-58,098,000.00
经营活动产生的现金流量净额	137,778,018.52	-41,221,439.01
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	71,771,566.25	37,560,287.79
减：现金的期初余额	37,560,287.79	124,014,455.27
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	34,211,278.46	-86,454,167.48

## (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	71,771,566.25	37,560,287.79

其中：库存现金	300,128.75	819,625.10
可随时用于支付的银行存款	71,471,437.50	36,740,662.69
可随时用于支付的其他货币资金		
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	71,771,566.25	37,560,287.79
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		

其他说明：

其他货币资金期末数中，为借款提供质押的定期存款 31,580,000.00 元，因公司开具银行承兑汇票及信用证而存入的银行承兑汇票保证金 48,850,000.00 元，存放于重庆市住房资金管理中心的维修基金和房款 5,123,339.06 元。前述款项共计 85,553,339.06 元不符合现金及现金等价物定义，在编制现金流量表时已扣除。

## 50、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	85,553,339.06	票据保证金及住房基金、质押担保
应收票据		
存货		
固定资产	59,001,860.66	抵押担保
无形资产	79,411,875.69	抵押担保
投资性房地产	2,872,783.88	抵押担保
合计	226,839,859.29	/

其他说明：

## 八、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	
太极集团西南药业(成	太极集团西南药业(成	太极集团西南药业(成	工业	81.25		同一控制下企业合并

都)有限公司	都)有限公司	都)有限公司				
太极集团四川太极制药有限公司	太极集团四川太极制药有限公司	太极集团四川太极制药有限公司	工业	74.65		同一控制下企业合并
重庆华星生物技术有限责任公司	重庆市九龙坡区渝州路	重庆市九龙坡区渝州路	工业	98.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

\_\_\_\_\_

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

\_\_\_\_\_

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

\_\_\_\_\_

确定公司是代理人还是委托人的依据：

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

## (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
太极集团西南药业(成都)有限公司	18.75	-150,861.48		-3,112,396.34
太极集团四川太极制药有限公司	25.35	1,796,528.48		2,930,630.46

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元 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
太极集团西南药业(成	1,117.07	6,860.35	7,977.42	9,637.36		9,637.36	2,922.82	6,573.64	9,496.46	11,075.95		11,075.95

都)有限公司												
太极集团四川太极制药有限公司	9,775.40	10,461.30	20,236.70	19,080.63		19,080.63	4,856.48	9,586.22	14,442.70	13,995.33		13,995.33

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
太极集团西南药业(成都)有限公司	524.59	-80.46		331.16	1,258.42	-389.27		485.74
太极集团四川太极制药有限公司	10,626.66	708.69		1,572.83	8,223.12	515.77		946.26

其他说明:

## 2、在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	
重庆西部医药商城有限责任公司	重庆市渝中区解放西路1号	重庆市渝中区解放西路1号	商业	47.50		权益法核算
上海太极医药物流有限公司	上海市普陀区威武路2369号	上海市普陀区威武路2369号	商业	30.00		权益法核算
重庆桐君阁大药房连锁有限公司	重庆市渝中区解放西路1号	重庆市渝中区解放西路1号	商业	45.45		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

### (2). 重要联营企业的主要财务信息

单位:万元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	重庆西部医药商城有 限责任公司	上海太极医 药物流有 限公司	重庆桐君阁 大药房连 锁有限公 司	重庆西部医 药商城有 限责任公 司	上海太极 医药物流 有限公司	重庆桐君阁 大药房连 锁有限公 司
流动资产	3,219.38	5,407.52	17,396.50	3,417.47	8,637.03	17,899.34
非流动资产	4,161.65	110.21	5,136.77	4,377.47	95.53	5,434.58
资产合计	7,381.03	5,517.73	22,533.27	7,794.94	8,732.56	23,333.92
流动负债	4,749.21	1,913.71	20,136.10	4,886.35	4,077.19	19,280.24
非流动负债						
负债合计	4,749.21	1,913.71	20,136.10	4,886.35	4,077.19	19,280.24
少数股东权益						
归属于母公司 股东权益	2,631.82	3,604.02	2,397.17	2,908.59	4,655.37	4,053.68
按持股比例计 算的净资产份 额	1,250.12	1,081.21	1,089.51	1,381.58	1,396.61	1,842.39
调整事项		-1.53	1,494.14			1,494.14
--商誉						
--内部交易未 实现利润						
--其他		-1.53	1,494.14			1,494.14
对联营企业权 益投资的账面 价值	1,250.12	1,079.67	2,583.65	1,421.11	1,395.08	3,336.53
存在公开报价 的联营企业权 益投资的公允 价值						
营业收入	7,972.29	5,102.31	39,360.68	9,155.80	8,457.96	39,735.56
净利润	-276.77	-1,051.34	699.23	-356.75	41.74	-1,082.92
终止经营的净 利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-276.77	-1,051.34	699.23	-356.75	41.74	-1,082.92
本年度收到的 来自联营企业 的股利						

其他说明

(3). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

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
--	-------------	-------------

合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,618,918.51	1,873,810.52
下列各项按持股比例计算的合计数	-254,892.01	
--净利润	-254,892.01	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-254,892.01	

其他说明

## 九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至2014年12月31日，本公司应收账款25.48%(2013年12月31日：36.80%)源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

#### 2. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收出口退税款、保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

公司本期末无未逾期未减值或已逾期未减值的应收款项。

## (二) 流动风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融工具按剩余到期日分类

单位：万元

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
1 年内到期的银行借款	35,850.00	36,966.75	36,966.75		
1 年以上到期的银行借款	16,000.00	17,455.78		17,455.78	
应付票据	10,425.00	10,425.00	10,425.00		
应付账款	44,392.71	44,392.71	44,392.71		
小 计	106,667.71	109,240.24	91,784.46	17,455.78	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
1 年内到期的银行借款	41,010.00	42,142.81	42,142.81		
1 年以上到期的银行借款	28,600.00	32,382.26		32,382.26	
应付票据	17,375.00	17,375.00	17,375.00		
应付账款	32,758.71	32,758.71	32,758.71		
小 计	119,743.71	124,658.78	92,276.52	32,382.26	

## (三) 市场风险

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

### 1 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2014年12月31日，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币391,000,000.00元(2013年12月31日：人民币451,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### (四) 资本风险管理

本公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，为股东提供回报和为其他利益相关者提供利益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司的资本结构包括短期借款、银行存款及本公司所有者权益。管理层通过考虑资金成本及各类资本风险而确定资本结构。本公司将通过派发股息、发行新股或偿还银行借款平衡资本结构。

本公司采用资产负债率监督资本风险。截至2014年12月31日，本公司的资产负债率为80.60%（2013年12月31日：78.40%）。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
太极集团有限公司	重庆市涪陵区太极大道1号	药品制造与销售	34,233.80	3.92	3.92
重庆太极实业(集团)股份有限公司	重庆市涪陵区太极大道1号	中成药、西药制造与销售	42,689.40	32.39	32.39

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是重庆市涪陵区国资委  
其他说明：

### 2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见财务报表附注在其他权益主题中的权益之说明附注。

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
重庆国高医药有限公司	参股公司
重庆星星物业管理有限公司	参股公司

其他说明

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	集团兄弟公司
太极集团四川南充制药有限公司	集团兄弟公司
太极集团四川绵阳制药有限公司	集团兄弟公司
太极集团四川省德阳大中药业有限公司	集团兄弟公司
重庆桐君阁股份有限公司	集团兄弟公司
太极集团重庆桐君阁药厂有限公司	集团兄弟公司
太极集团四川德阳荣升药业有限公司	集团兄弟公司
四川省自贡市医药有限公司	集团兄弟公司
成都西部医药经营有限公司	集团兄弟公司
太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司	集团兄弟公司
重庆市医药保健品进出口有限公司	集团兄弟公司
四川天诚药业股份有限公司	集团兄弟公司
四川太极大药房连锁有限公司	集团兄弟公司
天津桐君阁大药房有限责任公司	集团兄弟公司
达州市太极医药有限责任公司	集团兄弟公司
重庆市永川区中药材公司	集团兄弟公司
太极集团重庆中药二厂有限公司	集团兄弟公司
广元市太极医药有限责任公司	集团兄弟公司
南充市太极医药有限责任公司	集团兄弟公司
宜宾市太极医药有限责任公司	集团兄弟公司
重庆市涪陵太极印务有限责任公司	集团兄弟公司
凉山州西部医药有限责任公司	集团兄弟公司
太极集团浙江东方制药有限公司	集团兄弟公司
太极集团四川天诚制药有限公司	集团兄弟公司
重庆大易科技投资有限公司	集团兄弟公司
成都西航港太极医药有限责任公司	集团兄弟公司
重庆太极药用动植物资源开发有限公司	集团兄弟公司
重庆中药饮片厂有限公司	集团兄弟公司
武隆县太极大易酒店有限公司	集团兄弟公司
重庆市长寿湖高峰岛度假村有限公司	集团兄弟公司
重庆太极中药材种植开发有限公司	集团兄弟公司
重庆阿依达饮料有限公司	集团兄弟公司
重庆黄埔医药有限责任公司	集团兄弟公司
太极集团国光绿色食品有限公司	集团兄弟公司
重庆星星贸易有限公司	集团兄弟公司
重庆市涪陵医药总公司	集团兄弟公司
四川省泸州天诚药业有限责任公司	集团兄弟公司

其他说明

## 4、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

重庆桐君阁股份有限公司	采购商品	79,496,122.31	99,237,555.68
重庆市医药保健品进出口有限公司	采购商品	56,615,497.93	79,423,710.19
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	采购商品	53,636,661.97	22,543,233.61
重庆市涪陵太极印务有限责任公司	采购商品	16,293,553.03	8,687,541.83
太极集团重庆桐君阁药厂有限公司	采购商品	11,838.46	
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	采购商品	1,038,159.83	134,899.87
成都西部医药经营有限公司	采购商品	63,470.09	

## 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
太极集团有限公司	销售商品	41,679,562.14	43,809,632.71
上海太极医药物流有限公司	销售商品	5,443,953.15	15,217,107.68
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	销售商品	17,762,076.89	20,475,798.90
太极集团四川省德阳大中药业有限公司	销售商品	1,286,230.06	1,890,628.26
重庆桐君阁股份有限公司	销售商品	71,592,087.47	80,800,513.50
太极集团四川德阳荣升药业有限公司	销售商品	1,840,357.09	1,850,356.09
四川省自贡市医药有限公司	销售商品	4,731,548.14	4,739,252.61
成都西部医药经营有限公司	销售商品	19,235,954.61	20,062,194.61
四川天诚药业股份有限公司	销售商品	13,194,749.75	12,080,371.48
四川太极大药房连锁有限公司	销售商品		537,530.71
天津桐君阁大药房有限责任公司	销售商品		23,247.86
达州市太极医药有限责任公司	销售商品	3,421,934.19	680,367.52
重庆市永川区中药材公司	销售商品	5,277,482.80	2,703,315.85
广元市太极医药有限责任公司	销售商品	855,228.64	633,981.20
宜宾市太极医药有限责任公司	销售商品	178,846.14	376,667.35
凉山州西部医药有限责任公司	销售商品	85,801.09	199,199.01
重庆黄埔医药有限责任公司	销售商品	923,076.91	1,033,846.15
重庆市涪陵医药总公司	销售商品	6,342,810.95	3,249,099.46
四川省泸州天诚药业有限责任公司	销售商品	1,304,026.74	1,515,558.90
太极集团浙江东方制药有限公司	销售商品		40,897.44
南充市太极医药有限责任公司	销售商品	1,583,730.91	117,463.25
乐山市太极医药有限责任公司	销售商品	183,194.86	

成都西航港太极医药有限责任公司	销售商品	1,412,612.11	
重庆太极大药房连锁有限公司	销售商品	16,829.06	
重庆西部医药商城有限责任公司	销售商品	13,820.51	
天津太极大药房连锁有限责任公司	销售商品	2,991.45	
太极集团绵阳制药有限公司	销售商品	492.65	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/出包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
西南药业股份有限公司	太极集团有限公司	股权托管	2011-01-01	2015-12-31		

关联管理/出包情况说明

根据公司与太极集团有限公司（以下简称太极集团）于 2011 年 3 月 17 日签署的《协议书》，公司将其持有重庆大易房地产开发有限公司（以下简称大易房地产）86.68%的股权全部远期转让给太极集团，股权交割日期为 2015 年 12 月 31 日。本次转让价格以大易房地产公司截至 2010 年 12 月 31 日经评估的每股净资产为依据，转让价格为每股 3.89 元，股权转让总价款为 270,063,553.00 元，在股权交割日到期前由太极集团向公司分期支付。自协议签订之日起，公司将待转让大易房地产 86.68%的股权全部委托给太极集团负责经营管理，托管期限自 2011 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止；托管期内，太极集团获得大易房地产的管理权和经营决策权，大易房地产的盈亏也由太极集团承担。

截至 2014 年 12 月 31 日，公司已收到太极集团支付的股权转让进度款 4,200 万元。

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	生产用厂房、仓库、机器设备	624,014.64	1,512,033.96
重庆太极实业（集团）股份有限公司	房屋、建筑物、土地及设备	1,254,598.56	1,254,598.56

关联租赁情况说明

\_\_\_\_\_

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：万元 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
重庆桐君阁股份有限公司	4,000.00	2014.6.27	2015.6.26	否
重庆桐君阁股份有限公司	10,000.00	2014.1.23	2015.1.12	否
重庆桐君阁股份有限公司	4,000.00	2014.4.1	2015.3.31	否
重庆桐君阁股份有限公司	8,000.00	2014.10.27	2015.8.21	否
太极集团有限公司	2,158.00	2014.07.21	2015.01.21	否
太极集团有限公司	1,000.00	2014.09.15	2015.03.15	否
太极集团有限公司	8,000.00	2014.09.01	2015.05.24	否
成都西部医药经营有限公司	8,000.00	2014.10.13	2015.10.12	否

本公司作为被担保方

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
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	800.00	2012.05.23	2015.05.22	否
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	1,500.00	2012.6.5	2015.6.4	否
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	800.00	2012.6.5	2015.6.4	否

司				
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	2,300.00	2014.11.3	2015.11.2	否
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	1,450.00	2014.11.3	2015.11.2	否
太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司	1,400.00	2013.09.02	2015.09.01	否
太极集团重庆国光绿色食品有限公司	920.00	2014.03.14	2015.03.13	否
太极集团有限公司	5,080.00	2014.03.14	2015.03.13	否
太极集团有限公司	2,700.00	2014.03.19	2015.03.18	否
太极集团有限公司	3,050.00	2014.04.02	2015.04.01	否
太极集团有限公司	2,500.00	2014.11.7	2015.11.6	否
太极集团有限公司	3,250.00	2014.03.07	2015.03.06	否
太极集团有限公司	1,000.00	2014.07.25	2015.07.24	否
太极集团有限公司	1,000.00	2014.02.13	2015.02.07	否

#### 关联担保情况说明

本公司作为担保方：

[注 1]：公司为重庆桐君阁股份有限公司在工行大溪沟支行借款 4,000 万提供保证担保；

[注 2]：公司为重庆桐君阁股份有限公司开具银行承兑汇票 10,000 万提供保证担保；

[注 3]：公司为重庆桐君阁股份有限公司开具银行承兑汇票 4,000 万提供保证担保；

[注 4]：公司为重庆桐君阁股份有限公司开具银行承兑汇票 8,000 万提供保证担保；

[注 5]：公司以 2,158 万元的定期存单为太极集团有限公司开具银行承兑汇票 2,158 万元提供质押担保；

[注 6]：公司以 1,000 万元的定期存单为太极集团有限公司开具银行承兑汇票 1,000 万元提供质押担保；

[注 7]：公司为太极集团有限公司在浙商银行的 8,000 万借款提供抵押担保。

[注 8]：本公司、太极股份、重庆桐君阁股份有限公司为成都西部医药经营有限公司在光大银行的 8,000 万借款提供抵押担保。

本公司作为被担保方：

[注 1]：太极集团重庆涪陵制药厂有限公司为公司在建设银行沙坪坝支行的 6,850 万借款提供抵押担保；

[注 2]：太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司为公司 1,400 万元借款提供抵押担保；

[注 3]：太极集团重庆国光绿色食品有限公司和太极集团有限公司共同为公司在浙商银行的 6,000 万借款提供抵押担保；

[注 4]：太极集团有限公司为公司在农商行西永支行的 11,500 万借款提供保证担保；

[注 5]：太极集团有限公司为公司在中國工商银行小龙坎支行的 2,000 万借款提供连带责任担保；

## 5、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					
	太极集团有限公司	78,956,730.74	3,947,836.54	51,251,246.22	2,562,562.31
	上海太极医药物流有限公司	2,250,751.97	112,537.60	8,899,815.25	444,990.76
	四川太极医药有限公司			227,582.06	11,379.10
	重庆桐君阁大药房连锁有限公司			274,945.26	13,747.26
	太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	17,890,040.85	894,502.04	10,110,996.88	505,549.84
	太极集团四川省德阳大中药业有限公司	42,114.67	2,105.73	86,360.46	4,318.02
	重庆桐君阁股份有限公司	10,079,369.72	503,968.49	19,493,213.07	974,660.65
	太极集团四川德阳荣升药业有限公司	284,425.19	14,221.26	242,547.48	12,127.37
	四川省自贡市医药有限公司	1,719,165.34	85,958.27	1,261,996.24	63,099.81
	成都西部医药经营有限公司	4,448,794.08	222,439.70	1,861,426.43	93,071.32
	四川天诚药	7,136,402.17	356,820.11	3,739,476.80	186,973.84

	业股份有限公司				
	四川太极大药房连锁有限公司			57,030.07	2,851.50
	天津桐君阁大药房有限责任公司			27,200.00	1,360.00
	达州市太极医药有限责任公司	12,020.15	601.01	575,793.07	28,789.65
	重庆市永川区中药材公司	1,433,698.77	71,684.94	695,351.71	34,767.59
	广元市太极医药有限责任公司	334,890.62	16,744.53	34,158.62	1,707.93
	宜宾市太极医药有限责任公司	161,597.34	8,079.87	17,573.82	878.69
	凉山州西部医药有限责任公司			128,083.06	6,404.15
	重庆黄埔医药有限责任公司			1,151,753.39	57,587.67
	重庆市涪陵医药总公司	3,671,752.00	235,731.69	1,507,482.30	75,374.12
	四川省泸州天诚药业有限责任公司	704,261.33	35,213.07	645,669.40	32,283.47
	太极集团浙江东方制药有限公司			47,850.00	2,392.50
	南充市太极医药有限责任公司	707,394.64	35,369.73		
	成都西航港太极医药有限责任公司	3,818.99	190.95		
	太极集团四川绵阳制药有限公司	576.40	28.82		
小计		129,837,804.97	6,544,034.35	102,337,551.59	5,116,877.55
预付款项					
	太极集团有限公司	29,480.00			
	太极集团四川绵阳制药有限公司	10,264.21			

	重庆市涪陵太极印务有限责任公司	16,374,287.71		8,652,589.81	
	太极集团重庆涪陵制药厂有限公司			2,352,179.78	
	重庆阿依达饮料有限公司	392,000.00			
小计		16,806,031.92		11,004,769.59	

## (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
应付账款			
	重庆桐君阁股份有限公司	20,091,320.36	330,398.34
	太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	89,135,413.92	23,193,669.61
	太极集团重庆中药二厂有限公司	4,500.00	4,500.00
	重庆市涪陵太极印务有限责任公司		2,134,523.15
	太极集团重庆桐君阁药厂有限公司	1,875.00	
	重庆市医药保健品进出口有限公司	9,611,528.30	15,815,679.52
小计		118,844,637.58	41,478,770.62
预收款项			
	重庆桐君阁股份有限公司		1,415,681.10
	南充市太极医药有限责任公司		10,601.47
	成都西部医药经营有限公司		176,477.33
	四川太极大药房连锁有限公司	2,699.93	
	太极集团有限公司	42,000,000.00	32,000,000.00
	凉山州西部医药有限责任公司	48,006.99	
	太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司	98,626.00	98,626.00
小计		42,149,332.92	33,701,385.90
其他应付款			
	太极集团有限公司	619,997.45	43,811,638.99
	重庆太极实业(集团)股份有限公司	22,889,749.07	3,334,325.18
	重庆桐君阁股份有限	200,000.00	200,000.00

	公司		
	成都西部医药经营有限公司	500.00	
	重庆星星贸易有限公司	358,005.39	381,730.38
	重庆星星物业管理有限公司	641,237.21	1,256,460.38
	太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	260,005,980.56	58,145,284.19
	太极集团四川南充制药有限公司	39,026.42	43,026.42
	太极集团国光绿色食品有限公司	1,440.00	
	四川太极大药房连锁有限公司	2,300.00	2,100.00
	重庆大易科技投资有限公司		91,037.00
	重庆市涪陵太极印务有限责任公司	5,400.00	
小 计		284,763,636.10	107,265,602.54

## 6、 关联方承诺

本期不存在应披露未披露的关联方承诺。

## 十一、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

#### 1. 西南药业（成都）有限公司土地使用权事项

2004 年公司向太极集团购买的西南药业（成都）有限公司土地使用权产过户手续尚未办理完毕，该土地购买价为 18,670,000.00 元。

2008年1月30日太极集团出具了《关于衡水土地资产过户的承诺函》，太极集团承诺2004年与公司签订的土地转让协议真实有效，上述资产使用权和所有权均属公司所有，凡因上述资产所对应的相关权益、收益及优惠政策均为公司享有。截止2014年12月31日，相关的手续仍在办理中。

除上述事项外，截至本财务报告批准报出日，本公司无应披露未披露的关联方承诺事项。

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

截至2014年12月31日止，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	3,191,609.28
经审议批准宣告发放的利润或股利	

注：2015年3月10日，公司第七届董事会第三十一次会议审议通过以下议案：以2014年12月31日股本290,146,298股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.11元(含税)，共计派发现金股利319.16万元。本年度不送股、不转增。上述利润分配预案需提交2014年年度股东大会审议通过。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

#### (一)重大资产重组事项

公司拟进行重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金，详见本财务报表附注十一、(四)。公司已于2015年1月23日收到中华人民共和国工业和信息化部下发的《关于哈尔滨工业大学实业开发总公司与西南药业股份有限公司资产重组的批复》(工信部财函[2015]40号)。

#### (二)设立全资子公司

公司于2015年1月8日办理完毕新设立全资子公司重庆西南药业有限公司的工商注册登记手续，并取得了重庆市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，企业法人营业执照注册号：500000007656932。重庆西南药业有限公司注册资本为人民币29014.6298万元，由公司拟以正在进行的重大资产重组的置出资产出资。

#### (三)关于收到中国证监会行政许可项目审查二次反馈意见事项

公司于2015年2月9日收到中国证券监督管理委员会下发的《行政许可项目审查二次反馈意见通知书》(141265号)，中国证监会依法对公司提交的《西南药业股份有限公司发行股份购买

资产核准》行政许可申请材料进行了审查，现需要公司就有关问题作出书面说明和解释，在 30 个工作日内向中国证监会行政许可受理部门提交书面回复意见。

除上述事项外，截至本财务报告批准报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

#### 十四、 其他重要事项

##### 1、 分部信息

- (1). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因  
公司系在西南地区从事药品生产销售，不适用分部管理。

##### 2、 其他

###### (一) 西南药业（成都）有限公司土地使用权事项

2004 年公司向太极集团购买的西南药业（成都）有限公司土地使用权产过户手续尚未办理完毕，该土地购买价为 18,670,000.00 元。

2008 年 1 月 30 日太极集团出具了《关于衡生土地资产过户的承诺函》，太极集团承诺 2004 年与公司签订的土地转让协议真实有效，上述资产使用权和所有权均属公司所有，凡因上述资产所对应的相关权益、收益及优惠政策均为公司享有。截止 2014 年 12 月 31 日，相关的手续仍在办理中。

###### (二) 公司 GMP 认证事项

根据国家药品监管部门对于新版 GMP 生产线认证完成时间的规定，公司和子公司太极制药注射剂生产线须在 2013 年 12 月 31 日之前通过新版 GMP 认证，如未在 2013 年 12 月 31 日之前取得新版 GMP 证书，将不能继续生产相关药品，待通过认证后方可继续生产。

根据国家食品药品监督管理局（以下简称：国家药监局）《药品生产质量管理规范认证管理办法》和《关于印发药品生产质量管理规范认证管理办法的通知》（国食药监安[2011]365 号）的规定，公司已于 2013 年 12 月 18 日向国家药监局药品认证管理中心（以下简称：认证中心）提交了 GMP 认证申请。根据国家药监局认证中心于 2014 年 2 月 19 日发布的《药品 GMP 认证审查公示（第 49 号）》，公司符合《药品生产质量管理规范（2010 年修订）》，自 2014 年 02 月 19 日至 2014 年 03 月 04 日进行公示。截至本财务报告批准报出日，子公司太极制药已收到国家食品药品监督管理局正式颁发的《药品 GMP 证书》（证书编号：CN20130453），证书有效期至 2018 年 12 月 10 日；公司已收到国家食品药品监督管理局正式颁发的《药品 GMP 证书》（证书编号：CN20140144），证书有效期至 2019 年 03 月 16 日。

###### (三) 股权质押事项

重庆太极实业（集团）股份有限公司将其持有的本公司 1,350 万股无限售条件的流通股质押给重庆农村商业银行垫江支行，质押期限从 2013 年 12 月 9 日起。

重庆太极实业（集团）股份有限公司将其持有的本公司 720 万股无限售条件的流通股质押给中信银行重庆涪陵支行，质押期限从 2013 年 11 月 5 日起。

重庆太极实业（集团）股份有限公司将其持有的本公司 450 万股无限售条件的流通股质押给中信银行股份有限公司重庆涪陵支行，质押期限从 2013 年 11 月 5 日起。

#### （四）重大资产重组事项

1. 2014 年 8 月 11 日，公司召开了第七届董事会第二十四次会议，审议通过了关于重大资产重组的《预案》及《重组框架协议》。

根据《重组框架协议》，公司以截至交易基准日经评估确认的扣除累计未分配利润约 11,284.09 万元现金以外的全部资产、负债（含公司持有下属公司股权，以下简称置出资产），与左洪波持有的并以截至交易基准日经评估确认的哈尔滨奥瑞德光电技术股份有限公司（以下简称奥瑞德）的等值部分进行置换（以下简称为重大资产置换），并向奥瑞德全体股东以非公开发行股份的方式购买奥瑞德 100% 的股权（以下简称注入资产）价值超出置出资产价值的部分。本次发行股份购买资产完成后，公司将持有奥瑞德 100% 的股权。

公司控股股东重庆太极实业（集团）股份有限公司（以下简称为太极集团）拟向奥瑞德实际控制人之一左洪波转让其持有的公司 29.99% 的股份（即 87,014,875 股），左洪波将以全部置出资产及人民币 41,300 万元现金作为受让股份的对价（以下简称为股份转让）。

公司将同时向不超过十名特定投资者非公开发行股份募集本次重组的配套资金，募集资金金额不超过 103,000 万元，不超过本次交易总额的 25%（以下简称为配套融资）。

2. 2014 年 9 月 4 日，公司与左洪波等 45 名股东签署了《重大资产置换及发行股份购买资产协议》，公司的控股股东太极集团与左洪波签署了《股份转让协议》，公司与左洪波、褚淑霞及其一致行动人签署了《盈利预测补偿协议》。

（1）根据《重大资产置换及发行股份购买资产协议》：

1) 置出资产的定价，以北京天健兴业资产评估有限公司出具的《西南药业股份有限公司拟转让因公司重大资产重组涉及的置出资产及负债项目资产评估报告书》（天兴评报字[2014]第 0662 号）确认的公司评估值为依据，经各方同意确定为 427,967,308.86 元。

注入资产的定价，以中联资产评估集团有限公司出具的《哈尔滨奥瑞德光电技术股份有限公司拟借壳西南药业股份有限公司实现上市项目资产评估报告》（中联评报字[2014]第 724 号）并经工信部备案确认的奥瑞德评估值为依据，经各方同意确定为 414,346.49 万元。

公司以其拥有的置出资产，与左洪波持有的奥瑞德股份中等值部分进行置换，即评估值 42,796.73 万元对应的奥瑞德股份。

2) 经公司与左洪波置换之后的差额部分，由公司以非公开发行股份方式向奥瑞德全体 45 名股东发行股份进行支付。发行股份的定价基准日为审议相关议案的董事会决议公告日，发行价格

为7.42元/股(即上市公司审议重大资产重组相关事宜的董事会决议公告日前20个交易日股票交易均价,并经除息调整后的价格),非公开发行500,740,890股西南药业股份。

3) 左洪波将以全部置出资产作为交易对价的一部分受让太极集团持有的公司29.99%的股份,置出资产将由公司直接交付给太极集团或其指定的主体。自交割日起,置出资产及与置出资产相关的一切权利、义务和风险都转由太极集团或其指定的主体享有及承担,公司及左洪波不再对置出资产享有任何权利或承担任何义务和责任。

(2) 根据《股份转让协议》:

1) 由太极集团向左洪波转让公司29.99%的股份(以下简称标的股份),左洪波受让标的股份的对价包括在重大资产置换中取得的公司全部置出资产和41,300.00万元现金。

2) 自本次重大资产重组取得中国证监会核准批复之日起10个工作日内,左洪波应将20,000万元现金支付给太极集团。

自左洪波支付首笔20,000万元的股权转让价款之日起10个工作日内,太极集团应负责解除在标的股份上设置的质押担保,剩余21,300万元将于太极集团解除标的股份质押之后进行支付。

(3) 根据《盈利预测补偿协议》:

左洪波、褚淑霞、李文秀及褚春波(以下简称业绩承诺方)对公司的利润补偿期间为本次重组实施完成后的三个会计年度(含完成当年),即若本次重组在2014年12月31日或之前完成,则利润补偿期间为2014年度、2015年度和2016年度,在补偿期间,奥瑞德实现的累积实际净利润数额不低于累积预测净利润数额(扣除非经常性损益后),即2014年实现的实际净利润数额不低于22,228.48万元,2014年与2015年实现的累积实际净利润数额不低于52,129.08万元;2014年、2015年与2016年实现的累积实际净利润数额不低于91,920.23万元。

3. 2014年9月5日,公司召开了第七届董事会第二十五次会议,审议通过了《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金方案的议案》等相关议案。

4. 2014年9月23日,公司召开了2014年第二次临时股东大会,审议通过了《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金方案的议案》等相关议案,并于股东大会审议通过后申请材料上报至中国证券监督管理委员会(以下简称中国证监会)。

公司已于2014年10月8日收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》(141265号),公司本次重大资产重组尚需中国证监会的核准。

5. 2015年1月25日,公司召开了第七届董事会第三十次会议,审议通过了《关于对公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金方案进行调整的议案》:考虑到外部经营环境对注入资产的影响并从审慎角度出发,公司再次委托中联资产评估集团有限公司以2014年4月30日作为基准日对注入资产进行评估并出具了“中联评报字[2015]第28号”《哈尔滨奥瑞德光电技术股份有限公司拟借壳西南药业股份有限公司实现上市项目资产评估报告》。

根据2015年1月23日西南药业与奥瑞德左洪波等45名交易对方签订《重大资产置换及发行股份购买资产协议之补充协议》以及2015年1月25日西南药业第七届董事会第三十次会

议决议，本次重大资产重组的方案调整如下：

(1) 重大资产置换

经工业和信息化部备案确认，奥瑞德于评估基准日的净资产的评估值为 376,633.81 万元。本次重大资产置换中注入资产的交易价格拟确定为 376,633.81 万元。根据该注入资产的交易价格，公司拟以全部置出资产与左洪波持有的奥瑞德 11.363%的股权（即 18,748,877 股）进行等值置换。

(2) 发行股份购买资产

本次发行的股份将由奥瑞德全体股东以各自持有的奥瑞德股份全额认购，其中左洪波以其持有的为重大资产置换后剩余的奥瑞德10.892%的股份认购；公司本次发行股份拟购买的资产为重大资产置换后左洪波持有的剩余的奥瑞德 10.892%的股份及奥瑞德其他股东合计持有的奥瑞德 77.745%的股份；拟购买资产的价格为置出资产与注入资产交易价格的差额部分，即 3,338,370,779.02 元；根据拟购买资产的交易价格和 7.42 元/股的发行价格计算，公司本次向奥瑞德全体股东非公开发行股份的数量合计为 449,915,173股。

(3) 股份转让

上述重大资产置换完成后，左洪波以其经置换获得的全部置出资产价值42,796.73 万元和现金 41,300.00 万元作为对价受让太极集团所持有的西南药业29.99%的股权，即 87,014,875 股。

(4) 本次重组方案调整后，注入资产的交易价格由 414,346.49万元下调至 376,633.81 万元，下调比例为 9.10%。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 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	78,956,730.74	21.32	3,947,836.54	0.05	75,008,894.20					

信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	280,411,410.86	75.73	16,726,310.35	5.96	263,685,100.51	241,641,391.20	95.67	13,900,423.36	5.75	227,740,967.84
单项金额重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,937,086.30	2.95	10,937,086.30	100.00		10,937,086.30	4.33	10,937,086.30	100.00	
合计	370,305,227.90	/	31,611,233.19	/	338,693,994.71	252,578,477.50	/	24,837,509.66	/	227,740,967.84

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
太极集团有限公司	78,956,730.74	3,947,836.54	5.00%	账龄在一年以上的款项已于2015年2月收回
合计	78,956,730.74	3,947,836.54	/	/

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	262,614,433.96	13,130,721.70	5
其中：1年以内分项			
1年以内小计	262,614,433.96	13,130,721.70	5
1至2年	9,850,405.89	985,040.59	10
2至3年	3,456,759.39	691,351.88	20
3年以上	1,628,548.19	488,564.46	30
3至4年			

4 至 5 年			
5 年以上	2,861,263.43	1,430,631.72	50
合计	280,411,410.86	16,726,310.35	5.96

确定该组合依据的说明：

\_\_\_\_\_

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

## 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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	97,152,603.97	98.13	4,946,890.69	5.09	92,205,713.28	89,615,675.34	97.97	5,570,014.45	6.22	84,045,660.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,853,239.21	1.87	1,853,239.21	100.00		1,853,239.21	2.03	1,853,239.21	100.00	
合计	99,005,843.18	/	6,800,129.90	/	92,205,713.28	91,468,914.55	/	7,423,253.66	/	84,045,660.89

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 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			
	96,115,682.83	4,805,784.14	5
1 年以内小计	96,115,682.83	4,805,784.14	5
1 至 2 年	737,658.87	73,765.89	10
2 至 3 年	249,587.74	49,917.54	20
3 年以上	37,070.71	11,121.21	30
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	12,603.82	6,301.91	50
合计	97,152,603.97	4,946,890.69	5.09

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借备用金	15,497,880.80	12,074,452.45
押金保证金	855,512.33	842,709.76
拆借款	81,845,918.57	78,551,712.34
其他	806,531.48	40.00
合计	99,005,843.18	91,468,914.55

## (3). 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
山东区域-郑棋	备用金	2,058,866.00	1 年以内	2.08	102,943.30
山东区域-何大平	备用金	1,354,498.34	1 年以内	1.37	67,724.92
贵州区域-张凌	备用金	1,685,135.45	1 年以内	1.70	84,256.77
重庆医药供销总公司	往来款	1,066,070.50	5 年以上	1.08	533,035.25
重庆区域-牟刚	备用金	1,019,599.27	1 年以内	1.03	50,979.96
合计	/	7,184,169.56	/		838,940.20

## 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	64,359,447.21		64,359,447.21	64,359,447.21		64,359,447.21
对联营、合营企业投资	50,753,295.35		50,753,295.35	63,400,969.52		63,400,969.52
合计	115,112,742.56		115,112,742.56	127,760,416.73		127,760,416.73

## (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
重庆华星生物技术有限责任公司	49,000,000.00			49,000,000.00		
太极集团西南药业(成都)有限公司	10,669,100.49			10,669,100.49		
太极集团四川太极制药有限公司	4,690,346.72			4,690,346.72		
合计	64,359,447.21			64,359,447.21		

## (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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
重庆国高医药有限公司	1,873,810.52			-254,892.01						1,618,918.51

重庆西部医药商城有限责任公司	13,815,818.91			-1,314,656.72						12,501,162.19	
上海太极医药物流有限公司	13,950,751.04			-3,154,026.14						10,796,724.90	
重庆星星物业管理有限公司											
重庆桐君阁大药房连锁有限公司	22,658,500.14			3,177,989.61						25,836,489.75	
四川太极医药有限公司											
小计	52,298,880.61			-1,545,585.26						50,753,295.35	
合计	52,298,880.61			-1,545,585.26						50,753,295.35	

其他说明：

#### 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	1,323,599,956.55	851,230,143.12	1,226,877,971.57	798,284,638.51
其他业务	7,522,400.19	5,151,582.49	30,821,555.63	25,640,987.39
合计	1,331,122,356.74	856,381,725.61	1,257,699,527.20	823,925,625.90

其他说明：

#### 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	600,000.00	1,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,545,585.26	-6,658,503.17
处置长期股权投资产生的投资收益		
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	-945,585.26	-5,158,503.17

## 十六、 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	-122,206.70	
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）	4,939,500.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,865,904.00	
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		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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	-1,107,103.06	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,288,909.02	
少数股东权益影响额	125,139.90	
合计	7,412,325.12	

## 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	7.52	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.59	0.07	0.07

## 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

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	300,644,634.66	340,838,467.18	157,324,905.31
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	50,666,687.93	72,427,013.63	107,394,255.70
应收账款	113,987,789.86	252,870,365.07	365,560,018.44
预付款项	79,066,162.86	110,947,863.02	70,374,239.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	270,971.25	295,213.48	389,644.47
应收股利			
其他应收款	27,678,098.51	22,271,130.54	23,464,738.50
买入返售金融资产			

存货	339,579,149.88	393,265,206.17	511,025,839.30
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			305,573.94
流动资产合计	911,893,494.95	1,192,915,259.09	1,235,839,215.28
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	114,440,189.17	114,440,189.17	114,440,189.17
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	70,214,643.88	63,400,969.52	50,753,295.35
投资性房地产	3,770,118.68	3,321,451.28	2,872,783.88
固定资产	171,442,304.00	186,867,905.83	301,941,974.00
在建工程	83,772,100.93	145,935,485.37	79,245,845.01
工程物资		1,384,046.19	122,478.66
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	238,824,255.23	233,595,112.94	228,330,364.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	14,246.68	11,867,012.47	11,617,588.12
递延所得税资产	8,347,500.66	9,964,995.58	9,416,531.32
其他非流动资产	21,000,000.00	18,000,000.00	15,000,000.00
非流动资产合计	711,825,359.23	788,777,168.35	813,741,050.26
资产总计	1,623,718,854.18	1,981,692,427.44	2,049,580,265.54
<b>流动负债：</b>			
短期借款	344,000,000.00	377,600,000.00	307,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	116,880,000.00	173,750,000.00	104,250,000.00
应付账款	193,399,743.52	327,587,099.50	443,927,137.28
预收款项	81,929,135.03	123,340,235.85	160,786,348.80
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	12,203,734.42	15,885,248.70	7,809,062.78
应交税费	33,203,660.50	29,300,952.51	22,992,438.47
应付利息			
应付股利	52,461.55	52,461.55	52,461.55
其他应付款	123,844,927.57	168,248,416.56	343,683,028.50
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	82,800,000.00	45,639,489.53	51,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计	988,313,662.59	1,261,403,904.20	1,442,000,477.38
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	164,000,000.00	286,000,000.00	160,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	29,812,247.15		
长期应付职工薪酬			45,011,954.22
专项应付款			
预计负债			
递延收益	5,994,100.00	6,662,400.00	4,996,800.00
递延所得税负债			
其他非流动负债	-644,306.54	-322,153.27	
非流动负债合计	199,162,040.61	292,340,246.73	210,008,754.22
负债合计	1,187,475,703.20	1,553,744,150.93	1,652,009,231.60
<b>所有者权益:</b>			
股本	290,146,298.00	290,146,298.00	290,146,298.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	5,537,682.53	2,333,661.99	2,333,661.99
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	60,602,082.45	31,605,391.27	28,302,364.58
一般风险准备			
未分配利润	80,429,102.92	104,867,936.15	76,291,937.88
归属于母公司所有者 权益合计	436,715,165.90	428,953,287.41	397,074,262.45
少数股东权益	-472,014.92	-1,005,010.90	496,771.49
所有者权益合计	436,243,150.98	427,948,276.51	397,571,033.94
负债和所有者权益 总计	1,623,718,854.18	1,981,692,427.44	2,049,580,265.54

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
备查文件目录	载有会计师事务所、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。注册会计师对公司控股股东及其关联方占用资金情况的专项说明书
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开并披露过的所有文件的正本及公告原件

董事长：李标

董事会批准报送日期：2015 年 3 月 12 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