

公司代码：600329

公司简称：中新药业

天津中新药业集团股份有限公司 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、瑞华会计师事务所（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、公司负责人王志强、主管会计工作负责人阎敏 及会计机构负责人（会计主管人员）阎敏声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经瑞华会计师事务所审计（中国准则），本公司 2014 年度实现净利润按中国会计准则核算为 356,792,737.77 元，公司年初累计未分配利润 809,248,721.84 元，按《公司章程》规定提取法定盈余公积金 35,679,273.78 元，2014 年年度实施利润分配共计分配股利 36,965,436 元，至此，本年累计可供全体股东分配的利润为 1,093,396,749.83 元。

2014 年度末，公司拟进行利润分配，具体利润分配方案为：“以 2014 年 12 月 31 日总股本 739,308,720 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），派发现金红利总额 110,896,308 元”。

六、前瞻性陈述的风险声明

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	26
第六节	股份变动及股东情况.....	48
第七节	优先股相关情况.....	50
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	56
第九节	公司治理.....	64
第十节	内部控制.....	68
第十一节	财务报告.....	69
第十二节	备查文件目录.....	175

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		
中新药业、公司、本公司	指	天津中新药业集团股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
新交所	指	新加坡交易所
医药集团	指	天津市医药集团有限公司
金浩公司	指	天津金浩医药有限公司
天津津联	指	天津津联投资控股有限公司
渤海国资公司	指	天津渤海国有资产经营管理有限公司
A 股	指	公司在上海证券交易所发行的股票
S 股	指	公司在新加坡交易所发行的股票
元	指	人民币元
GMP	指	Good Manufacturing Practice, 药品生产质量管理规范
CNAS	指	China National Accreditation Service for Conformity Assessment, 中国合格评定国家认可委员会

二、 重大风险提示

公司已在本年度报告中详细描述可能面对的风险，敬请投资者予以关注，详见本年度报告“第四节 董事会报告”中有关公司可能面对风险的内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	天津中新药业集团股份有限公司	
公司的中文简称	中新药业	
公司的外文名称	TIANJIN ZHONGXIN PHARMACEUTICAL GROUP CORPORATION LIMITED	
公司的外文名称缩写	TZXP	
公司的法定代表人	王志强	

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	焦艳	谢希
联系地址	天津市南开区白堤路17号中新大厦	天津市南开区白堤路17号中新大厦
电话	022-27020892	022-27020892
传真	022-27020926	022-27020926
电子信箱	zxxy600329@163.com	zxxy600329@163.com

三、基本情况简介

公司注册地址	天津市南开区白堤路17号
公司注册地址的邮政编码	300193
公司办公地址	天津市南开区白堤路17号
公司办公地址的邮政编码	300193
公司网址	http://www.zhongxinyaoe.com
电子信箱	zxyy600329@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	中国证券报、上海证券报
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	天津市南开区白堤路17号公司办公地点

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	中新药业	600329	
S股	新加坡交易所			

六、公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况请详见 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，主营业务未发生变化。

(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

2001 年 6 月 6 日，公司股票在上海证券交易所上市交易，控股股东为天津市医药集团有限公司。

2011 年 11 月 3 日，公司控股股东天津市医药集团有限公司与其全资子公司天津金浩医药有限公司签订了《关于天津中新药业集团股份有限公司、天津力生制药股份有限公司、天津药物研究院、天津医药集团太平医药有限公司、天津医药集团泓泽医药有限公司、天津医药宜药印务有限公司的股权划转合同》；2012 年 11 月 30 日，公司接到金浩公司通知，金浩公司已收到中国证券监督管理委员会下发的《关于核准天津金浩医药有限公司公告天津中新药业集团股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可[2012]1575 号），核准豁免金浩公司因国有资产行政划转而取得本公司 325,610,792 股股份，约占本公司总股本的 44.04%而应履行的要约收购义务，并对金浩公司公告本公司收购报告书无异议；2012 年 12 月 24 日，金浩医药收到《中

国证券登记结算有限公司上海分公司过户登记确认书》。至此，本公司控股股东因国有资产行政划转而从医药集团变更为金浩公司。

2012年7月6日，公司披露了国有股无偿划转的提示性公告，公司控股股东天津市医药集团有限公司收到天津市人民政府国有资产监督管理委员会办公室下发的《关于将天津市医药集团及金耀集团全部股权无偿划转至渤海国资公司的通知》（津国资企改[2012]51号）及《关于将医药集团金耀集团全部股权划转注入天津渤海国有资产经营管理有限公司的通知》（津国资企改[2012]187号）。根据上述文件，天津市国资委拟将其持有医药集团的100%股权无偿划转至天津渤海国有资产经营管理有限公司。2012年11月30日，公司接到医药集团通知，渤海国资公司于2012年11月30日收到中国证券监督管理委员会下发的《关于核准天津渤海国有资产经营管理有限公司公告天津中新药业集团股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可[2012]1580号）。至此，渤海国资公司将通过医药集团间接持有本公司44.04%股份。

2013年9月16日，公司控股股东天津金浩医药有限公司与其控股股东天津市医药集团有限公司签订了《天津金浩医药有限公司与天津市医药集团有限公司关于天津中新药业集团股份有限公司的股份划转合同》；2013年11月15日，公司接到医药集团通知，医药集团已收到中国证券监督管理委员会下发的《关于核准天津市医药集团有限公司公告天津中新药业集团股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可[2013]1441号），核准豁免医药集团因国有资产行政划转而持有本公司325,610,792股股份，约占本公司总股本的44.04%而应履行的要约收购义务，并对医药集团公告本公司收购报告书无异议；2013年12月10日，公司收到医药集团转来的《中国证券登记结算有限公司上海分公司过户登记确认书》。至此，本公司控股股东因国有资产行政划转而从金浩公司变更为医药集团。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
	签字会计师姓名	罗军、周利君
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	RSM 石林特许会计师事务所
	办公地址	8 Wilkie Road, #03-08, Wilkie Edge, Singapore 228095
	签字会计师姓名	Chan Weng Keen

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	7,086,879,278.76	6,010,136,728.32	17.92	5,129,925,987.36
归属于上市公司股东的净利润	357,800,340.94	351,794,374.51	1.71	441,299,096.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	343,380,863.87	289,941,646.56	18.43	347,580,601.77
经营活动产生的现金流量净额	286,854,209.22	213,435,404.69	34.40	20,808,888.78
	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	2,763,776,535.49	2,417,381,110.56	14.33	2,136,896,179.83
总资产	5,437,207,372.51	5,262,331,548.81	3.32	4,454,308,234.70

(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)	0.48	0.48	0.00%	0.60
稀释每股收益(元/股)	0.48	0.48	0.00%	0.60
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.46	0.39	17.95%	0.47
加权平均净资产收益率(%)	13.85	15.45	减少1.60个百分点	21.96
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	13.29	12.73	增加0.56个百分点	17.29

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

单位：元 币种：人民币

	净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	357,800,340.94	351,794,374.51	2,763,776,535.49	2,417,381,110.56
按国际会计准则调整的项目及金额：				
子企业外商投资企业计提职工奖励及福利基金之差异		-129,634.69		
子企业天津隆顺榕发展有限公司的财政专项资金		600,000.00		
按国际会计准则	357,800,340.94	352,264,739.82	2,763,776,535.49	2,417,381,110.56

(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	-639,899.40	十七、1	42,956,490.17	115,465,659.15
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	18,565,689.35	十七、1	12,703,482.27	12,813,897.98
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				

非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益	-138,490.85	十七、1		
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			16,840,005.39	
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	-190,593.59	十七、1	531,344.25	3,044,940.60
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	-471,833.41	十七、1	-221,340.73	-2,756,983.70
所得税影响额	-2,705,395.03	十七、1	-10,957,253.40	-34,849,019.60
合计	14,419,477.07		61,852,727.95	93,718,494.43

四、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售金融资产	35,243,496.80	63,064,864.60	27,821,367.80	979,365.70
合计	35,243,496.80	63,064,864.60	27,821,367.80	979,365.70

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014年，公司进一步提升科学管控水平，力争深入、扎实地做好各项工作。经过公司上下的共同努力，公司的整体运营水平和运营效率均得到有效的提升，较好地完成了既定工作目标。2014年，公司在经营运行方面取得的成绩主要体现在以下几个方面：

1、深耕终端销售，大品种市场稳步发展。

2014年，公司强化营销过程管控，形成梯次监控体系。公司建立工业产品溯源系统，对所属企业品种的生产、销售全部数据进行全程采集和集中化管理，完成了《2013年中新药业重点大品种盈利能力分析》报告。公司25个大品种全年累计实现销售收入201,408万元，同比增长16,249万元，增幅8.78%。在速效救心丸、金芪降糖片、清肺消炎丸、胃肠安丸等品种销售稳定增长的同时，治咳川贝枇杷滴丸成为公司又一个过5000万元品种。

2、创新营销模式，工业运营质量得到提升。

销售公司加强营销渠道与人员网络建设，强化终端促销工作，做到定区域、定客户、定指标、定要求、定考核，形成以终端带动销量的良性发展模式。隆顺德以做强天津，聚焦五个大地区，培养潜力地区，转化问题地区为营销策略，销售模式多元化。达仁堂着力做好销售网络建设，重点客户培养，销售过程加强管理与监督，实施四大板块运营模式，采取多品种打包的KA模式，选择与全国前100强的大型连锁合作，提高企业的创新营销能力。

3、集约管理拓展市场，市内商业稳定增长。

市内商业部继续贯彻“统一管理、集中采购、渠道分销、区域经营”的十六字经营方针，创新与医疗经营合作模式，提升市场份额，采用院店合作模式，独家配送，增加企业的话语权；拓展大品种规模销售战略；OTC终端销售拉动销售增长；采取内部招标程序，提高医疗运作能力；在医药商业所处的医疗应收回款缓慢，医药电商来势汹汹的整体困境下，市内商业在逆境求得增长，为公司销售规模增长做出较大贡献。

4、完善药材原料购销平台，供应链管理更加快捷透明。

药材公司以“目标品质要高，管理品质要精，战略品质要准，质量品质要优，员工品质要合”为抓手，创新采购模式，搭建药材电子采购平台，使药材公司和工业厂的药材采、供、销更加快

捷透明；建立安国信息站，贴近市场搜集信息盘活库存；积极稳妥开展系内业务、放宽眼界开拓销售渠道，运用药材购销资源，择机增值增效。

5、延伸延展产业链，发挥融资功能。

2014年，公司达仁医院顺利通过卫生局、民政局验收，被列为一级医保定点医院，秉承“医精道、药地道、德仁道”的治院准则，聘请高水平专家团队，门诊量上升迅速；“天津医药集团中新药业亳州产业园”项目正式启动，完成“天津达仁堂（亳州）中药饮片有限公司”注册；合作开展GAP基地建设，与都江堰春盛公司合作成立都江堰市新中中药材种植有限公司。同时，自2014年6月起，公司正式启动非公开发行A股股票项目，拟募集资金8.36亿元，为公司后续发展注入资金支持。

6、多措并举落实责任，风险管控力进一步增强。

2014年，公司进一步推进大财务体系建设，实施市内商业板块的大财务系统。以市内商业部为基础，成立中新药业商业财务结算中心，实现包括医药公司、国内销售中心等十家企业财务工作的集中化管理，实现五大统一。乐仁堂加强应收账款管理，建立欠款账龄月分析制度，形成接近欠款额度和信用期的预警机制。

综上所述，公司在2014年的整体经营情况表现出持续较好的发展态势，经营业绩实现了稳定的增长。截至2014年12月31日，公司总资产54.37亿元人民币，同比增长3.32%，净资产27.64亿元人民币，同比增长14.33%；2014年，公司累计实现营业收入70.87亿元人民币，同比增长17.92%；公司累计实现归属于母公司净利润3.58亿元人民币，同比增长1.71%，其中，公司实现自营利润3.29亿元人民币，比去年同期自营利润2.99亿元人民币，增长10.06%，保持了近年较为稳定的发展态势。

(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	7,086,879,278.76	6,010,136,728.32	18%
营业成本	4,936,187,171.51	4,094,026,652.17	21%
销售费用	1,363,483,970.35	1,203,394,464.53	13%
管理费用	351,217,010.89	329,761,620.13	7%
财务费用	50,961,484.44	52,932,338.42	-4%
经营活动产生的现金流量净额	286,854,209.22	213,435,404.69	34%
投资活动产生的现金流量净额	101,986,962.39	-166,217,014.76	161%
筹资活动产生的现金流量净额	-490,999,473.61	266,467,376.02	-284%
研发支出	104,758,000.00	94,459,000.00	11%

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

本报告期实现主营业务收入 706,693.89 万元，与去年同期的 599,044.73 万元相比，增长了 107,649.15 万元。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

2014 年公司实现中药销售 416,785 万元，同比增长 12.77%，西药销售 241,394.29 万元，同比增长 18.95%，公司通过创新营销模式，强化营销过程管控，集约管理拓展市场等一系列举措拉动了整体收入的增长。

(3) 订单分析

报告期内，公司无重大订单。

(4) 主要销售客户的情况

单位：元 币种：人民币

前五名销售客户金额合计	1,241,808,695.43	占销售总额比重 (%)	17.52
-------------	------------------	-------------	-------

3 成本

(1) 成本分析表

单位：元

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
中成药		2,265,602,094.52	46%	2,029,895,792.66	49%	12%	
西药		2,262,833,173.95	46%	1,872,348,089.89	46%	21%	
其他		401,665,402.37	8%	189,462,059.27	5%	112%	

(2) 主要供应商情况

单位：元 币种：人民币

前五名供应商采购金额合计	1,080,913,511.66	占采购总额比重 (%)	22.05
--------------	------------------	-------------	-------

4 费用

单位：元

项目	本期数	同期数	变动比例
销售费用	1,363,483,970.35	1,203,394,464.53	13.30%
管理费用	351,217,010.89	329,761,620.13	6.51%
财务费用	50,961,484.44	52,932,338.42	-3.72%
所得税费用	51,442,041.58	56,473,001.95	-8.91%

5 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	102,910,000.00
本期资本化研发支出	1,848,000.00
研发支出合计	104,758,000.00
研发支出总额占净资产比例 (%)	3.56
研发支出总额占营业收入比例 (%)	1.48

(2) 情况说明

本报告期内，公司研发支出较上年同期变动幅度未超过 30%。

6 现金流

报告期内公司经营活动的净现金流量与本年度净利润额差额为-9258.23 万元，主要是剔除了非经营活动的投资收益 8360.62 万元，利息支出 4785.05 万元，以及往来款项、存货变动等原因影响所致。

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动比例%	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	286,854,209.22	213,435,404.69	73,418,804.53	34.40	主要是销售商品收到及购买商品支付现金净流入增加。
投资活动产生的现金流量净额	101,986,962.39	-166,217,014.76	268,203,977.15	161.36	主要是债券逆回购业务产生的现金净流出减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-490,999,473.61	266,467,376.02	-757,466,849.63	-284.26	主要是债券正回购业务产生的现金净流入减少及集团贷款业务产生的现金净流入减少。

(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

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 (%)
中药	4,167,850,005.84	2,265,602,094.52	45.64	12.77	11.61	0.56
西药	2,413,942,850.17	2,262,833,173.95	6.26	18.95	20.86	-1.48
其他	485,146,033.06	401,665,402.37	17.21	82.88	112.00	-11.37

主营业务分行业和分产品情况的说明

无

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 (%)
境内	7,023,371,981.36	18.24
境外	43,566,907.71	-13.94

主营业务分地区情况的说明

无

(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	630,934,686.65	11.60	544,729,847.89	10.35	15.83	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			51,250,000.00	0.97	-100.00	
应收账款	1,325,983,554.72	24.39	1,004,654,671.70	19.09	31.98	
预付款项	150,991,029.24	2.78	87,210,441.65	1.66	73.13	
存货	859,890,374.72	15.81	816,887,794.78	15.52	5.26	
应收利息			250,479.45	0.00	-100.00	
其他流动资产	46,539,073.83	0.86	238,541,524.80	4.53	-80.49	

可供出售金融资产	83,064,864.60	1.53	55,243,496.80	1.05	50.36	
持有至到期投资	236,433,908.44	4.35	279,585,547.30	5.31	-15.43	
长期股权投资	542,052,698.42	9.97	524,766,136.99	9.97	3.29	
投资性房地产	26,710,158.23	0.49	27,657,550.82	0.53	-3.43	
固定资产	807,302,715.75	14.85	842,186,679.44	16.00	-4.14	
在建工程	62,928,352.15	1.16	44,028,981.17	0.84	42.92	
开发支出	2,069,500.00	0.04	1,524,500.00	0.03	35.75	
短期借款	786,000,000.00	14.46	1,059,000,000.00	20.12	-25.78	
预收款项	51,351,198.00	0.94	78,767,540.81	1.50	-34.81	
应付利息	1,268,806.66	0.02	2,624,773.35	0.05	-51.66	
应付股利	9,999,498.70	0.18	42,446,515.20	0.81	-76.44	
其他应付款	483,739,440.57	8.90	364,324,859.80	6.92	32.78	
其他流动负债	135,700,000.00	2.50	230,200,000.00	4.37	-41.05	
递延所得税负债	8,504,174.01	0.16	4,330,968.84	0.08	96.36	
未分配利润	1,127,605,721.39	20.74	843,801,671.25	16.03	33.63	

- 1) 应收账款较期初增加 31.98%，主要是由于主营业务收入增加使应收账款增加。
- 2) 预付账款较期初增加 73.13%，主要是预付账款采购的方式增加。
- 3) 其他流动资产较期初减少 80.49%，主要是债券逆回购及待摊费用减少。
- 4) 可供出售金融资产较期初增加 50.36%，主要是可供出售金融资产公允价值变动增加。
- 5) 在建工程较期初增加 42.92%，主要是生产企业 GMP 改造项目增加。
- 6) 开发支出较期初增加 35.75%，主要是科研开发支出增加。
- 7) 预收账款较期初减少 34.81%，主要是预收账款销售方式减少。
- 8) 应付利息较期初减少 51.66%，主要是尚未支付的利息减少。
- 9) 其他应付款较期初增加 32.78%，主要是未付销售费用及广告费增加。
- 10) 其他流动负债较期初减少 41.05%，主要是创睿投资公司进行融资回购业务余额减少。
- 11) 递延所得税负债较期初增加 96.36%，主要是应纳税暂时性差异产生的所得税负债增加。
- 12) 未分配利润较期初增加 33.63%，主要是本年归属于母公司净利润增加。

2 公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

报告期内以公允价值计量的资产为可供出售金融资产，本报告期内无购买、出售的可供出售金融资产，期末明细如下：

单位：元

证券代码	证券简称	期初账面价值	期末账面价值	公允价值变动
600322	天房发展	3,154,000.00	4,465,000.00	1,311,000.00
000695	滨海能源	6,797,700.00	11,611,600.00	4,813,900.00
600717	天津港	13,064,400.00	26,174,640.00	13,110,240.00
000963	华东医药	1,667,960.00	1,907,638.60	239,678.60
601328	交通银行	9,195,436.80	16,283,586.00	7,088,149.20

600751	天津海运	1,364,000.00	2,622,400.00	1,258,400.00
合计		35,243,496.80	63,064,864.60	27,821,367.80

(四) 核心竞争力分析

1、具有完善的法人治理结构，境内外两地上市的融资平台

中新药业在新加坡和上海两地分别上市，依照境内外法律法规的从严要求，规范完善了法人治理结构，对外透明度高。两地上市的平台为公司提供了充分的资本运作和融资空间。

2、具有全国领先的中药制药生产基地

中新药业现代中药产业园中，隆顺榕、达仁堂、中新制药厂采用了新的装备，采取了新的工艺，具备了强大的生产能力。通过生产程控化、输送管道化、包装机电化、检测自动化，实现了全程质量控制。另外，公司还拥有比较完善的先进滴丸制剂产业基地和中药口服固体制剂产业基地。

3、具有研发生产物流一体的医药产业架构

中新药业公司技术创新基础尚好，拥有 1 个国家级企业技术中心、5 个市级企业技术中心，市级现代化技术工程中心及国家人事部批准的博士后科研工作站，围绕中药、化学药、生物工程药三个领域已经形成了研发平台。公司所有制药企业都率先通过新版 GMP 认证，部分生产车间还通过了澳大利亚、日本的 cGMP 认证。商业企业 2014 年底都通过了新版 GSP 认证，公司具有从研发、生产、物流较为完善的产业链。

4、具有较高的品牌优势

中新药业拥有一批国内外知名中成药，速效救心丸为其翘楚。至 2014 年末公司拥有国内注册商标 226 件，国际注册商标 21 件；4 件驰名商标，分别为“达仁堂”、“松柏”、“乐仁堂”、“隆顺榕”；7 件著名商标，分别为中新药业图形商标、隆顺榕、达仁堂、乐仁堂、长城、松柏、特子社复。公司具备了很强的品牌优势，特别是明清以来形成了颇具特色的传统老字号品牌，并沿用至今，享誉海内外，如“达仁堂”、“乐仁堂”等。我公司在《中华老字号网》率先推出的中华老字号排行榜中位列前十。近年，“中新药业”、“隆顺榕”、“松柏”等品牌也已深入人心，具备了较强的品牌优势。

5、规模庞大的产品群

中新药业经过几十年不断地挖掘开发创新，具有丰富的门类齐全的品种资源，截止 2014 年末公司拥有 17 个剂型的 601 个药品批准文号，其中，国宝级中药 4 个，国家机密品种 1 个，国家秘密品种 3 个，拥有中药保护品种 8 个，独家生产品种 101 个，列入国家基本药物目录品种 85 个，国家医保品种 267 个。公司拥有一大批疗效确切、质量可靠的产品；已形成以速效救心丸、通脉养心丸为代表的心脑血管用药、以清咽滴丸、清肺消炎丸为代表的呼吸系统用药、以胃肠安、藿香正气软胶囊为代表的胃肠用药、以紫龙金、生血丸为代表的抗肿瘤用药等系列产品群。

(五) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

报告期末公司对外股权投资额为 54205.27 万元,较上年同期增加 1728.66 万元,增幅 3.29%。长期股权投资本年权益变化见会计报表附注六.12.长期股权投资, 期末长期股权投资主要情况见下表:

被投资单位	主要业务	在被投资单位持股比例 (%)
中美天津史克制药有限公司	生产及出售西药及生化药品等	25.00
天津华立达生物工程有限公司	研发及销售基因工程生物制品等	40.00
天津中新科炬生物制药有限公司	生物检测试剂开发、咨询、转让等	35.00
天津百特医疗用品有限公司	生产及出售西药等	30.00
天津宜药印务有限公司	包装、印刷等	35.00
天津生物芯片技术有限责任公司	生物技术产品的开发经营等	26.40
天津宏仁堂药业有限公司	硬胶囊剂、散剂、颗粒制造、汽车货运	40.00
天津市医药集团技术发展公司	研究开发中西药新产品、新技术等	33.00
都江堰市中新中药材种植公司	中药材种植	30.00

(1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券总投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	债券	sh124705	13 库车 02	102,184,312.3	490,000.00	52,627,683.62	22%	1,735,659.15
2	债券	sh122549	1 2 邳 润城	112,046,464.69	409,170	42,714,551.86	18%	2,763,410.46
3	债券	sh124080	1 2 苏海投	62,378,013.88	363,320	37,224,281.11	16%	2,449,893.56

4	债券	sh124148	13 金灌债	31,216,849.32	300,000	31,509,956.68	13%	2,012,850.47
5	债券	sh122563	12 亳州债	29,155,081.88	278,350	29,143,506.26	12%	1,926,702.10
6	债券	sh124122	13 抚城投	15,856,898.63	150,000	15,962,611.81	7%	1,021,901.62
7	债券	sh122566	12 库城建	11,242,962.11	108,290	11,242,492.60	5%	739,204.98
8	债券	sh122802	11 辽阳债	8,455,658.79	81,000	8,496,546.70	4%	520,835.96
9	债券	sh122781	11 永州债	8,102,893.15	70,000	7,512,277.80	3%	511,748.41
期末持有的其他证券投资				0.00	/	0.00	0%	0.00
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	4,153,063.80
合计				380,639,134.75	/	236,433,908.44	100%	17,835,270.51

证券投资情况的说明

无

(2) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券	证	最初投资成本	占该	期末账面值	报告期损益	报告期所有者	会	股
----	---	--------	----	-------	-------	--------	---	---

代码	券简称		公司 股权 比例 (%)			权益变动	计 核 算 科 目	份 来 源
600322	天房发展	1,520,000.00	0.118	4,465,000.00	38,000.00	1,114,350.00	可供出售金融资产、资本公积、递延所得税负债、投资收益	原始股
000695	滨海能源	1,100,000.00	0.410	11,611,600.00		4,091,815.00	可供出售金融资产、资本公积、递延所得税负债、投资收益	原始股
600717	天津港	303,174.60	0.240	26,174,640.00	293,376.00	11,143,704.00	可供出售金融资产、资本公积、递延所得税	原始股

							债、 投资 收益	
000963	华东医药	19,425.00	0.059	1,907,638.60	25,382.00	203,726.81	可供出售金融资产、资本公积、递延所得税负债、投资收益	原始股
601328	交通银行	3,277,775.00	0.003	16,283,586.00	622,607.70	6,024,926.82	可供出售金融资产、资本公积、递延所得税负债、投资收益	原始股
600751	天津海运	150,000.00	0.440	2,622,400.00		1,069,640.00	可供出售金融资产、资本公积、递延所得税负债、投资	原始股

							收益	
合计	6,370,374.60	/	63,064,864.60	979,365.70	23,648,162.63	/	/	

持有其他上市公司股权情况的说明

无

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

不适用

(2) 委托贷款情况

不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

不适用

3、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

4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元

被投资单位	行业	持股例 (%)	经营范围	注册资本 (万元)	总资产	净资产	净利润
天津新龙药业有限公司	商业	51.00	销售中药材、中药饮片、生物制品、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素等	3000	5,120.99	3,305.16	159.48
天津中新药业滨海有限公司	商业	53.60	批发零售中成药、中药饮片、生物制品批发、日用百货等	1959	5,059.83	1,517.44	48.00
北京中新药谷医药有限公司	商业	100.00	销售中成药、化学原料药、化学药制剂等	1100	5,469.22	645.74	1.12
天津市隆顺裕发展制药有限公司	工业	100.00	中药材收购、中成药加工蜜饯（分装）、水产加工品（干制分装），茶类、预包装食品等	4500	6,077.57	4,015.16	-22.02
天津达仁堂京万红药业有限公司	工业	52.00	制造丸剂、软膏剂、硬胶囊剂、膏药等货物进出口	2751	17,778.95	13,786.61	2,748.32
天津新丰制药有限公司	工业	55.00	生产、加工、销售片剂、胶囊、针剂	美元 900 万	11,024.99	9,899.58	306.09
天津中新药业国卫医药有限公司	商业	51.00	批发、配送、零售生化药品、中药材、中药饮片、生物制品等	1720	10,227.98	1,899.96	125.46
天津中新药业集团旭志医药科技有限公司	商业	51.00	批发、配送、零售生化药品、中药材、中药饮片、生物制品等	1100	4,812.98	1,117.60	15.22

浙江中新创睿投资有限公司	商业	100.00	实业投资；投资管理、咨询；医药技术的研发、转让、咨询服务；市场信息咨询；企业管理服务；项目投资	10000	24,351.37	10,489.80	502.64
天津达仁堂（亳州）中药饮片有限公司	工业	51.00	筹建期	3000	4,487.40	2,821.00	-

利润贡献 10%以上的子公司及联营企业情况

单位：万元

项目	中美天津史克制药有限公司
营业收入	137,846.86
营业成本	50,419.67
销售费用	51,404.08
管理费用	3,756.95
财务费用	915.65
营业利润	31,273.55
净利润	23,063.76

5、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

2015 年，随着我国医疗改革的持续深入，在医保体系不断完善及城镇化进程带来的消费需求上升等因素的驱动下，国内医疗市场可能会持续扩容；而医保招标方案改革、医保控费等因素有可能对药品销售模式等产生较大影响，导致医药行业增速放缓、盈利水平下降。因此，医药行业的机遇与挑战并存。

在政策方面：新版 GMP、GSP 的实施，一方面加大了药企的运营成本；另一方面促使一批质量基础差的药企被淘汰，加快了产业并购速度。随着新版基本药物目录在全国的全面推行以及扩大基药使用比例，基层医疗市场的药品份额将有所提高，为基药资源较丰富的企业带来更大发展空间。随着低价药目录的颁布以及相关配套政策的出台，拥有低价药资源的企业自主定价权利扩大，进一步提升营利空间。

在市场需求方面，我国经济的持续快速增长、庞大的人口基数及老龄化趋势、人民生活水平的提高、健康意识的增强及我国政府的积极支持，均对医药企业构成长期利好，行业发展将迎来历史性机遇。国内老龄人口占人口总数比例不断提升、政府持续加大对全民医疗卫生事业的投入、国民人均可支配收入的增加成为推动中国医药行业持续高速发展的三大驱动因素。

(二) 公司发展战略

学习贯彻党的十八大精神，按照医药集团科学发展、创新发展、快速发展的总体要求，遵循“天人同序，惠福民生”的企业理念，以“中药创新笃行致远”为发展方针，抓住科技创新、营销创新、管理创新三个关键环节，实施“一六八”发展战略，着力提升核心竞争力。依托中药核心业务向上下游延伸，围绕主体产业向相关领域扩张，做长做粗产业链，整合资源适时介入相关产业，努力把中新药业打造成业绩一流的上市公司，国内外知名的品牌企业和中药现代化的领军者。

公司将着力打造“一”条完善的医药产业链，产业链涵盖药材种植、经营，饮片生产、加工、经营，中药提取物、中成药和健康品研发、生产、经营，化学原料和制剂、生物医药的生产和经营，医疗服务业务等医药产业上下游的各个环节；建设“六”大功能中心，包括研发中心、产品制造中心，工业销售中心，打造大商业销售中心，植物提取中心，药材经营和采购中心；通过执行包括科技创新、市场营销、人力资源开发、财务管理、资本运营、国际开发、品牌经营与企业文化等“八”个方面的战略措施，稳步实现公司整体战略目标。

(三) 经营计划

2015年，公司将认真贯彻深化新一轮国企改革的部署要求，深刻认识当前严峻复杂的经济形势，结合医药集团“新常态、新动能、新作为”创新实践活动，持续深入开展“创新立业、实干兴企”讨论与实践活动，准确把握速度变化、结构优化和动力转换经济发展新常态三大特点，清醒研判医药经济发展新趋势，切实深化“品质中新”的探索与实践。2015年，公司将主要抓好以下几个方面的工作：

1、深耕和拓展双轮驱动，促进大品种增销上量。

围绕实现公司战略目标，进一步研究大品种属性，明确终端方向，加强营销队伍建设，提升营销能力。对以大医疗为主销终端的产品，进一步加强学术研究，强化学术推广，不断拓展大医疗市场，力争大医疗销售实现较大突破。对以社区和大连锁为主销终端的产品，加强营销管控，落实费用的项目化管理，确保销售政策和管控措施真正落实到终端客户，进一步深耕终端，以质促量。

2、加快营销整合步伐，形成多赢的营销组合模式。

放大集约优势，启动工业产品和品牌整合营销试点，将产品类似、资源利用度不高的不同企业产品，在资源配备不对称地区进行整合营销，实现效率提升和资源高效利用。加快中成药企业的营销整合，实现产品、队伍、市场的无缝对接。

3、依托市内商业部营销平台，开辟商业营销增长新领域。

坚定“统一管理、集中采购、渠道分销、区域经营”的经营方针，在维护好一线品种的基础上，着手二线品种的市场培养和增量工作，继续支持系内品种增销，持续发挥商业大品种集群的规模销售优势。深化院店经营等创新模式，与医疗机构合作，扩大医疗器械耗材、中药饮片的销售，创新赢利点。做好上下游客户的信息系统对接，提升增值服务。加快推进电子商务平台建设，抢占商业转型先机。

4、强化购销管理，完善药材原料供需平台建设。

发挥药材公司电子采购、销售平台的作用，着力实现药材全品种的电子化采购及系统内工业供应信息化管理，并积极在全公司推广。落实公司规范中药材原料采购与供应工作的管控要求，提升服务意识和服务质量，实现药材公司与工业企业顺畅的供产衔接。根据市场及库存情况，适时储备产地低价商品和潜力品种，筛选优质客户，拓宽经营渠道，扩大系外销售。

5、推进科技开发进程，提升科技创新贡献率。

持续落实“358”科研规划，立足当期，放眼未来，推进新品研发进程。全年完成通脉养心丸临床再评价研究项目全部临床病例入组并开始临床数据统计分析，启动速效救心丸临床再评价及自动化工艺研究项目。围绕优化生产流程、提高产品质量、降低生产成本，重点做好9个工艺改进项目。从质量标准、新剂型、新适应症、循证医学等多个方面对大品种进行深入分析和系统研究，重点做好清肺消炎丸、胃肠安丸等10个中药大品种的二次开发。

6、完善科研质量管控体系，防范科研及质量风险。

加强公司对重大科研项目的管控力度，颁发新修科研管理系列制度并跟踪落实；统计分析重大科研项目的阶段性成果，为市场需求做好科技支撑；结合药材风险品种国家补充检验方法，建立完善公司药材内控质量标准体系；以公司质量内审为抓手，加强对问题整改的效果跟踪；加强对生产关键过程和关键点的控制，使质量管理触角前伸到底；成立内部检测中心，制定公司内部飞行检查办法；建立公司质量管理绩效奖惩办法，巩固新版GMP、GSP认证成果，保证管理常态化；加强对药品研发、监管、质量公告等信息的跟踪分析，增强公司的防控风险能力。

7、加强风险管理，进一步完善内控体系。

以“顶层设计，集团管控”为原则，不断完善公司及各企业各项管理制度及相应流程、表单，积累建立“风险库”，不断增强公司上下辨识风险，防控风险的能力；加大对所属企业的审计频率和审计范围，进一步细化风险审计整改机制，加强企业经营者年薪制考核中对执行公司战略和各项风险管控情况的考核，提升公司的科学化管理水平；进一步推进大财务管理体系建设，2015年将财务管理工作向经营管理各线进行延伸，在完善商业财务结算中心的基础上，加速销售公司、达仁堂、乐仁堂财务业务一体化的试点；进一步细化工业管理工作，强化生产过程中的质量数据分析，让工业降成本工作成果得以量化；进一步提高节能减排工作水平，确保万元产值能耗同比下降；落实安全生产责任制，推进安全标准化管理，确保安全生产不出问题。

在竞争激烈的市场环境中，公司2015年将继续深化营销体系改革，努力实现销售收入的稳步增长；同时，继续在严控费用、加强三费率考核上下功夫，努力降低三费率。公司将努力克服原材料、人力资源、资金等成本的上升压力，力争实现经营性利润持续增长。

(四) 可能面对的风险

1、行业政策风险：根据国家对药品价格管理的相关规定，国家将药品区别原研药品与仿制药品、新药和名优药品与普通药品进行定价，实行优质优价，凡进入《医保目录》的药品实施政府定价，并根据企业生产经营成本、市场供求及实际流通差率变化等情况及时进行价格调整，过去多年，价格主管部门已对药品价格的最高零售价进行了多次降价调整。此外，随着新版《基本药物目录》（2012年版）自2013年5月1日施行以来，以招投标方式采购基药将进一步推广，未来药品价格将面临进一步下降风险，对于企业的品种摆布与成本管理提出更高要求。

2、原材料涨价风险：近年来，中药材价格波动较大，其上涨趋势明显。尤其是中新药业中成药品种用量较大主要药材品种，均有明显涨幅。2015年由于种植、采收和炮制成本的上升，中药材原料成本上升空间依然很大，形成中成药成本上升的主要风险。

3、用工成本上升风险：中药品种在进入期和成长期对人工要求较高，对人员数量和能力都有一定的要求。随着人工薪酬与社会保障的提升，用工成本风险将逐渐增大。

4、销售费用上升风险：媒体广告费用近几年来处于高增长态势，每年以 20%左右的速度调整价格，对于依赖广告宣传的非处方药品种压力日增。

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

公司根据中国证监会发布的《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》（中国证券监督管理委员会令第 57 号）关于对上市公司现金分红的有关规定，并结合本公司的实际情况，对《公司章程》中现金分红政策进行补充修改，并已经公司 2009 年 5 月 15 日召开的 2008 年度股东大会审议通过。公司根据中国证监会发布的《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的有关规定，对《公司章程》中现金分红政策进行补充修订，2012 年 10 月 26 日，公司召开了 2012 年第二次临时股东大会，审议通过了修改《公司章程》中“公司利润分配政策”的议案。

公司根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》（证监会公告【2013】43 号）、上海证券交易所《上市公司现金分红指引》的有关规定，进一步对《公司章程》中现金分红政策进行补充修订并制定股东三年回报规划，2014 年 8 月 18 日，公司召开了 2014 年第一次临时股东大会，审议通过了修改《公司章程》中“公司利润分配政策”的议案与“公司 2014—2016 年股东回报规划”的议案。

报告期内，公司对 2013 年度利润进行了现金分红，具体利润分配方案为：“以 2013 年 12 月 31 日总股本 739,308,720 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），派发现金红利总额 36,965,436 元”。该方案已于 2014 年 7 月实施完毕。

2014 年度末，公司拟进行利润分配，具体利润分配预案为：“以 2014 年 12 月 31 日总股本 739,308,720 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），派发现金红利总额 110,896,308 元”。该预案需提交 2014 年年度股东大会审议。

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数(元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2014 年	0	1.5	0	110,896,308	357,800,340.94	30.99
2013 年	0	1.5	0	110,896,308	351,794,374.51	31.52
2012 年	0	2.0	0	147,861,744	441,299,096.20	33.51

五、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司已披露《2014 年度社会责任报告》全文，披露网址：www.sse.com.cn

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明
报告期内，公司未发生重大环境问题。

六、其他披露事项

无

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

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
2014年3月21日,公司召开2014年第三次董事会,会议审议通过了转让控股子公司天津达仁堂(亳州)中药饮片有限公司9%股权的议案。	2014年3月22日,临时公告2014-005号
2014年7月28日,公司召开2014年第七次董事会,会议审议通过了公开挂牌转让参股子公司天津百特医疗用品有限公司30%股权的议案。	2014年7月29日,临时公告2014-022号

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
厦门西海控股有限公司	华立达20%股权		4,000	-709.61	1,195.67	否	以资产评估值为基准价格公开挂牌竞价出让	否	否	2.77	

出售资产情况说明

2014 年 10 月 16 日，公司以公开挂牌方式转让参股公司天津华立达生物工程有限公司（简称“华立达”）的 20% 股权。北京中同华资产评估有限公司对天津华立达生物工程有限公司进行评估，并出具《资产评估报告》，资产评估值 19,996.55 万元，乘以公司持股比例 20%，公司所持股份的评估值为 3,999.31 万元；中新药业的账面投资成本约为 2,804.33 万元。截止 2015 年 3 月 31 日，天津华立达生物工程有限公司被摘牌，摘牌价格为 4,000 万元人民币。因出售程序尚未完成，上表中数据均以 2014 年 12 月 31 日为时点估算。

2、企业合并情况

本年度公司合并范围未变更。

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、临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
天津医药集团 太平医药有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	经营性	市价		695,676,345.27	14.19	现金		
天津宏仁堂销售有限公司	联营公司	购买商品	经营性	市价		57,669,108.77	1.18	现金		
天津医药集团 世一堂连锁股份有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	经营性	市价		39,741,879.66	0.81	现金		
天津医药集团 泓泽医药有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	经营性	市价		34,212,711.89	0.70	现金		
天津宜药印务有限公司	联营公司	购买商品	经营性	市价		32,351,005.63	0.66	现金		
天津太平龙隆医药有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	经营性	市价		27,322,303.69	0.56	现金		
天津市中央药	母公司的控股	购买商品	经营性	市价		17,933,345.70	0.37	现金		

业有限公司	子公司									
天津力生制药股份有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	经营性	市价		15,230,487.22	0.31	现金		
天津市中药饮片厂有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	经营性	市价		6,810,912.79	0.14	现金		
天津市医药公司	母公司的全资子公司	购买商品	经营性	市价		5,739,650.15	0.12	现金		
天津市津药医药发展有限责任公司	母公司的全资子公司	购买商品	经营性	市价		5,113,874.99	0.10	现金		
天津天药医药科技有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	经营性	市价		4,210,930.99	0.09	现金		
天津市药材集团宁河公司	母公司的全资子公司	购买商品	经营性	市价		3,194,710.56	0.07	现金		
天津天安药业股份有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	经营性	市价		3,034,355.90	0.06	现金		
天津市药材集团公司	母公司的全资子公司	购买商品	经营性	市价		1,038,997.95	0.02	现金		
天津格斯宝药业有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	经营性	市价		852,359.22	0.02	现金		
天津市太平祥云医药有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	经营性	市价		764,310.84	0.02	现金		
天津金耀集团	母公司的控股	购买商品	经营性	市价		675,075.70	0.01	现金		

天药销售有限公司	子公司									
天津市浩达医疗器械有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	经营性	市价		375,572.07	0.01	现金		
天津天药药业股份有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	经营性	市价		270,940.17	0.01	现金		
天津医药集团众健康达医疗器械有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	经营性	市价		238,158.16	0.00	现金		
天津市药材集团蓟县公司	母公司的全资子公司	购买商品	经营性	市价		199,329.71	0.00	现金		
天津市药学杂志社	母公司的全资子公司	购买商品	经营性	市价		145,000.00	0.00	现金		
天津宏仁堂药业有限公司	联营公司	购买商品	经营性	市价		126,189.40	0.00	现金		
天津太平百时康医疗器械有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	经营性	市价		104,240.70	0.00	现金		
天津市医疗器械厂有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	经营性	市价		24,000.00	0.00	现金		
天津药物研究院药业有限责任公司	母公司的全资子公司	购买商品	经营性	市价		19,500.00	0.00	现金		
天津美	母公司	购买商品	经营性	市价		19,487.18	0.00	现金		

饮保健食品有限公司	的控股子公司	品								
天津太平新华医疗器械有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	经营性	市价		17,466.58	0.00	现金		
天津医药集团(河北)德泽龙医药有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	经营性	市价		99.67	0.00	现金		
天津医药集团太平医药有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	经营性	市价		541,104,266.24	7.64	现金		
天津太平龙隆医药有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	经营性	市价		49,671,857.89	0.70	现金		
天津医药集团世一堂连锁股份有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	经营性	市价		37,231,400.76	0.53	现金		
天津医药集团泓泽医药有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	经营性	市价		35,307,348.74	0.50	现金		
天津市药材集团宁河公司	母公司的全资子公司	销售商品	经营性	市价		17,476,401.73	0.25	现金		
天津格斯宝药业有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	经营性	市价		10,426,763.18	0.15	现金		
天津市	母公司	销售商	经营性	市价		6,558,450.91	0.09	现金		

药材集团 子公司	的全资 子公司	品								
天津市 医疗器 械厂有 限公司	母公司 的全资 子公司	销售商 品	经营性	市价		4,747,629.00	0.07	现金		
天津市 太平祥 云医药 有限公 司	母公司 的控股 子公司	销售商 品	经营性	市价		3,758,091.37	0.05	现金		
天津市 中药饮 片厂有 限公司	母公司 的控股 子公司	销售商 品	经营性	市价		2,992,194.72	0.04	现金		
天津市 药材集 团蓟县 公司	母公司 的全资 子公司	销售商 品	经营性	市价		2,953,286.48	0.04	现金		
天津市 康盾宝 医用聚 氨脂技 术有限 公司	母公司 的全资 子公司	销售商 品	经营性	市价		1,852,371.00	0.03	现金		
天津太 平百时 康医疗 器械有 限公司	母公司 的全资 子公司	销售商 品	经营性	市价		856,248.46	0.01	现金		
天津市 医药公 司	母公司 的全资 子公司	销售商 品	经营性	市价		664,928.21	0.01	现金		
天津宏 仁堂药 业有限 公司	联营公 司	销售商 品	经营性	市价		636,976.07	0.01	现金		
天津宏 仁堂销 售有限 公司	联营公 司	销售商 品	经营性	市价		354,615.38	0.01	现金		
天津天 药医药 科技有 限公司	母公司 的控股 子公司	销售商 品	经营性	市价		107,350.44	0.00	现金		

限公司										
天津太平振华大药房有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	经营性	市价		88,747.72	0.00	现金		
天津医药集团津康制药有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	经营性	市价		57,435.89	0.00	现金		
天津宜药印务有限公司	联营公司	销售商品	经营性	市价		42,613.27	0.00	现金		
天津药物研究院	母公司的全资子公司	销售商品	经营性	市价		24,221.24	0.00	现金		
天津中美史克制药有限公司	联营公司	销售商品	经营性	市价		22,948.72	0.00	现金		
天津华立达生物工程有限公司	联营公司	销售商品	经营性	市价		21,752.13	0.00	现金		
天津市泰普大药房有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	经营性	市价		21,199.86	0.00	现金		
天津市雍金房地产开发有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	经营性	市价		20,430.77	0.00	现金		
天津金益投资担保有限责任公司	母公司的控股子公司	销售商品	经营性	市价		17,729.72	0.00	现金		
天津天安药业股份有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	经营性	市价		16,641.02	0.00	现金		

限公司										
天津市中央药业有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	经营性	市价		16,194.88	0.00	现金		
天津市医药空气洁净检测中心	母公司的全资子公司	销售商品	经营性	市价		15,082.05	0.00	现金		
天津金耀药业有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	经营性	市价		11,794.86	0.00	现金		
天津百特医疗用品有限公司	联营公司	销售商品	经营性	市价		9,488.04	0.00	现金		
天津医药集团众健康达医疗器械有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	经营性	市价		5,169.23	0.00	现金		
天津军创博元科技有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	经营性	市价		1,000.00	0.00	现金		
合计				/	/	1,670,204,980.54	29.58	/	/	/

(二) 关联债权债务往来

1、 临时公告未披露的事项

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
天津医药集团太平洋医药有限公司	母公司的全资子公司	11,094,806.53	7,422,574.75	18,517,381.28			
天津市药材	母公司的全资子公司	5,443,5	-1,276,	4,167,0			

集团宁河公司		88.00	506.52	81.48			
天津市药材集团蓟县公司	母公司的全资子公司	1,955,110.63	-97,369.00	1,857,741.63			
天津医药集团世一堂连锁股份有限公司	母公司的控股子公司	1,870,904.71	3,213,574.36	5,084,479.07			
天津太平龙隆医药有限公司	母公司的控股子公司	1,328,206.20	6,051,503.11	7,379,709.31			
天津宏仁堂药业有限公司	联营公司	540,243.00	-319,518.90	220,724.10			
天津市太平祥云医药有限公司	母公司的控股子公司	501,395.70	105,375.18	606,770.88			
天津市津药医药发展有限责任公司	母公司的全资子公司	109,932.01	0.00	109,932.01			
天津市中药饮片厂有限公司	母公司的控股子公司	62,034.42	134,574.25	196,608.67			
天津同仁堂股份有限公司	母公司的控股子公司	61,472.60	-61,472.60				
天津太平振华大药房有限公司	母公司的全资子公司	36,665.55	-26,756.10	9,909.45			
天津医药集团津康制药有限公司	母公司的全资子公司	25,984.00	-25,984.00				
天津力生制药股份有限公司	母公司的控股子公司	13,869.00	0.00	13,869.00			
天津市中央药业有限公司	母公司的控股子公司	11,621.07	0.00	11,621.07			
天津医药集团(河北)德泽龙医药有限公司	母公司的控股子公司	7,699.95	0.00	7,699.95			

天津医药集团泓泽医药有限公司	母公司的全资子公司	4,888.20	592,369.60	597,257.80			
天津百特医疗用品有限公司	联营公司	780	1,560.00	2,340.00			
天津太河制药有限公司	母公司的全资子公司	222.19	0.00	222.19			
天津市康盾宝医用聚氨脂技术有限公司	母公司的全资子公司		796,660.00	796,660.00			
天津市泰普大药房有限公司	母公司的全资子公司		14,372.40	14,372.40			
天津市医疗器械厂有限公司	母公司的全资子公司		823,341.00	823,341.00			
天津金益投资担保有限责任公司	母公司的控股子公司		630.00	630			
天津市同仁堂医药销售有限公司	母公司的控股子公司	1,913,139.54	-1,913,139.54				
天津市中央药业有限公司	母公司的控股子公司	1,441,000.91	-1,441,000.91				
天津宏仁堂销售有限公司	联营公司	1,050,376.00	-1,050,376.00				
天津医药集团太平医药有限公司	母公司的全资子公司	775,629.29	3,826,012.29	4,601,641.58			
天津太平龙隆医药有限公司	母公司的控股子公司	86,046.01	971,306.02	1,057,352.03			
天津力生制药股份有限公司	母公司的控股子公司	21,297.74	-21,161.21	136.53			
天津市津药医药发展有限责任公司	母公司的全资子公司	11,860.60	-11,860.60				
天津医药集	母公司的控股子公司		20,880.	20,880.			

团世一堂连锁 股份有限公 司			03	03			
天津市中药 饮片厂有限公 司	母公司的控股子公司		0.05	0.05			
天津市医药 公司	母公司的全资子公司		15,015. 38	15,015. 38			
天津格斯宝 药业有限公司	母公司的控股子公司	24.01	0.00	24.01			
天津市药材 集团蓟县公 司	母公司的全资子公司		20,040. 00	20,040. 00			
天津中新科 炬生物制药有 限公司	联营公司	2,880,0 00.00	-1,920, 000.00	960,000 .00			
天津华立达 生物工程有限 公司	联营公司	1,022,0 00.00	-1,022, 000.00				
天津同仁堂 股份有限公 司	母公司的控股子公司	85,109. 61	-85,109 .61				
天津市中药 饮片厂有限公 司	母公司的控股子公司	40,994. 80	0.00	40,994. 80			
天津中美史 克制药有限公 司	联营公司	1,598.0 0	-1,598. 00				
天津宏仁堂 药业有限公 司	联营公司	38,906. 42	0.00	38,906. 42			
天津医药集 团世一堂连锁 股份有限公 司	母公司的控股子公司	73,714. 56	0.00	73,714. 56			
天津众健爱 和医疗科技有 限公司	母公司的控股子公司				1,534,5 60.00	-1,250, 000.00	284,560 .00
天津市药学 杂志社	母公司的全资子公司				95,000. 00	0.00	95,000. 00
天津市医药 集团有限公	控股股东					23,846. 28	23,846. 28

司							
天津医药集团世一堂连锁股份有限公司	母公司的控股子公司				2,000.00	20,000.00	22,000.00
天津中美史克制药有限公司	联营公司				7,744.02	0.00	7,744.02
天津医药集团太平医药有限公司	母公司的全资子公司				2,000.00	0.00	2,000.00
天津市中药机械厂有限公司	母公司的控股子公司					1,300.00	1,300.00
天津天医药科技有限公司	母公司的控股子公司					0.20	0.20
合计		32,511,121.25	14,735,935.43	47,247,056.68	1,641,304.02	-1,204,853.52	436,450.50
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)		19,047,868.33					
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)		46,025,086.16					

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

2 担保情况

适用 不适用

单位：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
无													
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											0		

报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	13,000,000
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	13,000,000
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	13,000,000
担保总额占公司净资产的比例 (%)	0.47
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
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)	0
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0

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

与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	天津市医药集团有限公司	公司控股股东天津市医药集团有限公司（以下简称“医药集团”）承诺其与本公司的关联交易将继续严格按照关联交易合同执行，其中涉及尚需具体协商条款将根据双方提供产品、服务的质量及市场情况按公平的市场原则协商确定，医药集团不得以控股股东的身份进行干预。	长期有效	否	是		
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	天津市医药集团有限公司	医药集团将不会并且将要求或督促其子公司不会在中国境内外任何地方和以任何形式（包括但不限于独资经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益）从事与本公司及其全资企业、控股公司以及参股 20%以上、50%以下股权的公司的业务有竞争或能构成竞争的业务或活动。	长期有效	否	是		
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	天津市医药集团有限公司	医药集团将不会并且将要求、督促其控制的下属企业不会在中国境内外任何地方、以任何形式直接或间接（包括但不限于独资经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益）从事与中新药业及其子公司、分公司构成竞争的业务或活动。	长期有效	否	是		
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	天津市医药集团有限公司	医药集团承诺，截至本承诺出具之日，除医药集团间接控股的天津市中药饮片厂有限公司之外，医药集团下属其他医药制造企业不存在与中新药业及其子公司在医药制造业务同业竞争的情况，医药集团承诺，将在 2015 年 10 月 31 日前对外转让天津市中药饮片厂有限公司的控	2015 年 10 月 31 日前	是	是		

			制权，将医药集团在天津市中药饮片厂有限公司所持的股权比例降至 45%（含 45%）以下，从而确保医药集团不再对其实施控制。					
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	天津市医药集团有限公司	医药集团承诺，针对医药集团下属的医药商业业务板块，将在 2017 年 12 月 31 日之前，通过引入战略投资者对外转让 50%及以上股权或资产重组等符合法律法规的方式将下属的从事医药商业业务板块公司（或企业）的相关业务注入上市公司平台或将相关企业的控股权出售予独立第三方。	2017 年 12 月 31 日前	是	是		
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	天津市医药集团有限公司	医药集团承诺将按照国有资产管理相关规定确保本承诺各事项的审批程序顺利完成。如需要取得天津市国资委的批准，其将加强与监管部门的沟通，确保取得相关部门的批复同意。如最终无法取得监管部门批复同意，其将通过其他合法合规途径，解决与中新药业之间存在的潜在同业竞争问题。	长期有效	否	是		
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	天津市医药集团有限公司	本公司将对自身及本公司控制的相关企业的生产经营活动进行监督和约束，如果在上述资产处置完成后，本公司及本公司控制的相关企业的产品或业务与中新药业及其子公司、分公司、合营或联营公司的产品或业务出现相同或类似的情况，本公司承诺将采取以下措施解决：A、中新药业认为必要时，本公司及本公司控制的相关企业将减持至控股水平以	长期有效	否	是		

			下或全部转让所持有的有关股权、资产和业务；B、中新药业认为必要时，可以通过适当方式优先收购本公司及本公司控制的相关企业持有的有关股权、资产和业务；C、本公司及本公司控制的相关企业与中新药业及其子公司、分公司、合营或联营公司因同业竞争产生利益冲突时，则无条件将相关利益让与中新药业；D、无条件接受中新药业提出的可消除竞争的其他措施。					
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	天津市医药集团有限公司	如本公司或本公司控制的相关企业违反本承诺函，应负责赔偿中新药业及其子公司、分公司、合营或联营公司因同业竞争行为而导致的损失，并且本公司及本公司控制的相关企业从事与中新药业及其子公司、分公司、合营或联营公司竞争业务所产生的全部收益均归中新药业所有。	长期有效	否	是		
其他承诺	解决关联交易	天津渤海国有资产经营管理有限公司	公司间接控股股东天津渤海国有资产经营管理有限公司（以下简称“渤海国资公司”）承诺其在通过国有资产无偿划转方式受让医药集团的股权后，将尽力避免与上市公司中新药业之间发生关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本公司将遵循公开、公平、公正的原则，与交易对方协商，以保证关联交易价格公允、合理。	长期有效	否	是		
其他承诺	解决同业竞争	天津渤海国有资产经	渤海国资公司承诺减少和避免同业竞争，具体内容：A、不直接或间接从事与中	长期有效	否	是		

		营管理 有限公 司	新药业及其下属企业主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；B、不支持中新药业及其下属企业以外的他人从事与中新药业及其下属企业目前或今后进行的主营业务构成竞争或者可能构成竞争的业务或活动；C、凡本公司以及本公司控制的下属企业有任何商业机会可从事、参与或入股可能会与中新药业及其下属企业的主营业务构成竞争关系的业务或活动，本公司以及本公司控制的下属企业会将该商业机会让予中新药业或其下属企业；D、凡本公司以及本公司控制的下属企业在承担科研项目过程中形成与中新药业及其下属企业的主营业务相关的专利、技术并适用于商业化的，应优先转让予中新药业或其下属企业；E、促使本公司及本公司控制的下属企业遵守上述承诺。					
其他承诺	解决同 业竞争	天津市 医药集 团有限 公司	医药集团将在 3 年内将目前与中新药业存在潜在同业竞争的中药材制造企业通过股权转让或资产重组等符合法律法规的方式纳入中新药业上市平台或出售予独立第三方。	2012 年 11 月 26 日—20 15 年 11 月 26 日	是	是		
其他承诺	盈利预 测及补 偿	天津市 医药集 团有限 公司	公司与医药集团签订了《关于天津宏仁堂药业有限公司之盈利预测补偿协议》，双方同意在本次交易完成后的 2012 年、2013 年、2014 年三个会计年度内，由宏仁堂药业委托会计师事务所对其实	2012 年至 2014 年度 报告 披露 后的 10 个	是	是		

			际利润数与利润预测数差异情况出具专项审核意见，如最终属于中新药业权益部分的实际利润数低于利润预测数，差额部分由医药集团以现金形式给予中新药业补偿。	工作日				
其他承诺	其他	天津市医药集团有限公司	医药集团承诺如果公司因金耀氨基酸诉讼事项遭受损失，医药集团承诺给予补偿。	长期有效	否	是		

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

否 达到原盈利预测及其原因作出说明

公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过了收购控股股东天津市医药集团有限公司所持有的天津宏仁堂药业有限公司 40% 股权并就该事项与医药集团签署《附生效条件的股权收购协议》的关联交易议案。公司与医药集团签订了《关于天津宏仁堂药业有限公司之盈利预测补偿协议》，双方同意在本次交易完成后的 2012 年、2013 年、2014 年三个会计年度内，由宏仁堂药业委托会计师事务所对其实际利润数与利润预测数差异情况出具专项审核意见，如最终属于中新药业权益部分的实际利润数低于利润预测数，差额部分由医药集团以现金形式给予中新药业补偿。

2014 年度，由于部分省份启动药品招标的时间较晚，对宏仁堂药业的经营计划有所影响，因此，其净利润数未达到预测值。根据瑞华会计师事务所出具的《天津宏仁堂药业有限公司 2014 年度审计报告》(瑞华津审字[2015]第 12040032 号)，2014 年，宏仁堂药业累计实现净利润 3,436.91 万元，未达到《补偿协议》中的预测数 5,736.61 万元。根据净利润差额部分 2,299.70 万元乘以公司所持有的 40% 股权计算，医药集团需要给予我公司补偿款 919.88 万元。

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		瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬		216.67
境内会计师事务所审计年限		2
境外会计师事务所名称		RSM 石林特许会计师事务所
境外会计师事务所报酬		98.33
境外会计师事务所审计年限		7

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所	80.00

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

本报告期公司及其董事、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

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

公司根据《企业会计准则——第2号长期股权投资》（修订）规定，将本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响的，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整。具体调整如下：

公司持有天津市国展中心股份有限公司19%股权，投资金额2000万元，由于公司对其无控制或重大影响，因此调整至可供出售金融资产核算；公司持有的宁波药材股份有限公司等11个公司股权，投资金额合计869.99万元，已全额计提长期股权投资减值准备，由于公司对其无控制或重大影响，因此调整至可供出售金融资产核算。

项目	2013 年 1 月 1 日		2013 年 12 月 31 日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
长期股权投资	28,699,937.77		28,699,937.77	
长期股权投资减值准备	8,699,937.77		8,699,937.77	
可供出售金融资产		28,699,937.77		28,699,937.77
可供出售金融资产减值准备		8,699,937.77		8,699,937.77
合计	37,399,875.54	37,399,875.54	37,399,875.54	37,399,875.54

2 职工薪酬准则变动的影响

单位：元 币种：人民币

职工薪酬准则变动影响的说明

公司根据《企业会计准则——第 9 号职工薪酬》（修订）规定，对本公司辞退福利、基本养老保险及失业保险单独分类至辞退福利及设定提存计划核算，并对报表期初数进行追溯调整。

项目	2013 年 1 月 1 日		2013 年 12 月 31 日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应付职工薪酬	117,482,364.70	52,026,120.42	111,098,980.48	55,919,772.59
长期应付职工薪酬		65,456,244.28		55,179,207.89
合计	117,482,364.70	117,482,364.70	111,098,980.48	111,098,980.48

3 准则其他变动的影响

公司根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）及其应用指南的规定，将递延收益，其他综合收益单独列报，并对年初数进行追溯调整。

项目	2013 年 1 月 1 日		2013 年 12 月 31 日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
递延收益		30,094,780.08		53,005,174.61
其他非流动负债	30,094,780.08		53,005,174.61	
其他综合收益		33,632,075.79		35,783,138.70
资本公积	33,632,075.79		35,783,138.70	
合计	63,726,855.87	63,726,855.87	88,788,313.31	88,788,313.31

十二、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

公司于 2014 年 8 月 18 日召开的 2014 年第一次临时股东大会审议通过了“非公开发行 A 股股票的项目”，2015 年 3 月 27 日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会对公司非公开发行 A 股股票的申请进行了审核。根据审核结果，公司本次非公开发行 A 股股票的申请获得审核通过。

截至目前，公司尚未收到中国证监会的书面核准文件。公司将在收到中国证监会予以核准的正式文件后另行公告。

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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	5,875,000	0.795				5,265,000	5,265,000	11,140,000	1.507
1、国家持股									
2、国有法人持股						5,265,000	5,265,000	5,265,000	0.712
3、其他内资持股	5,875,000	0.795						5,875,000	0.795
其中：境内非国有法人持股									
内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人									

持股									
外自然人持股									
二、无限售条件流通股	733,433,720	99.205				-5,265,000	-5,265,000	728,168,720	98.493
1、人民币普通股	533,433,720	72.153						533,433,720	72.153
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股	200,000,000	27.052				-5,265,000	-5,265,000	194,735,000	26.340
4、其他									
三、股份总数	739,308,720	100						739,308,720	100

2、股份变动情况说明

报告期内，公司股份变动是由于公司控股股东天津市医药集团有限公司通过其全资子公司天津医药集团（新加坡）国际投资有限公司（Tianjin Pharmaceutical (Singapore) International Investment Pte. Ltd.）于2014年12月1日至12月26日期间增持本公司S股股份5,265,000股，该公司承诺在增持期间及法定期限内不减持其持有的本公司股份。公司已分别于2014年12月3日、12月13日、12月30日对该增持本公司股份的情况进行了披露。

报告期内，公司控股股东天津市医药集团有限公司因实施股权分置改革接受了12家其他有限售条件流通股股东偿还的代垫股份共计236,206股，但该部分股份在报告期内并未办理上市流通手续，因此仍归类为有限售条件股份。公司于2015年1月22日对股改有限售条件的流通股上市流通情况进行了披露，该部分股份已于2015年1月29日上市流通。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
天津医药集团(新加坡)国际投资有限公司	0	0	5,265,000	5,265,000	增持本公司S股股份，并承诺在增持期间及法定期限内不减持其持有的本公司股份。	
其他有限售条件流通股股东	5,875,000	0	0	5,875,000	股改形成，未偿还代垫对价股份。	
合计	5,875,000	0	5,265,000	11,140,000	/	/

二、证券发行与上市情况**(一) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况**

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

三、股东和实际控制人情况**(一) 股东总数:**

截止报告期末股东总数(户)	30,823
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	25,511
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前第五个交易日末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(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	
天津市医药集团有限 公司	5,501,206	331,111,998	44.787	5,501,206	无		国有法 人
CITIBANK NOMS S' PORE PTE LTD	-3,410,655	36,001,000	4.870	0	未 知		境外法 人
RAFFLES NOMINEES (PTE) LTD	8,521,000	28,843,000	3.901	0	未 知		境外法 人
PHILLIP SECURITIES PTE LTD	13,550,000	22,712,092	3.072	0	未 知		境外法 人
HSBC (SINGAPORE) NOMS PTE LTD	-14,993,000	12,989,000	1.757	0	未 知		境外法 人
DBS VICKERS SECS (S) PTE LTD	1,681,000	10,760,000	1.455	0	未 知		境外法 人
OCBC SECURITIES PRIVATE LTD	6,074,000	9,075,000	1.227	0	未 知		境外法 人
全国社保基金一零二 组合	6,999,697	7,999,640	1.082	0	未 知		其他
DBS NOMINEES PTE LTD	-667,000	6,576,000	0.889	0	未 知		境外法 人
MORGAN STANLEY ASIA (S) SEC PL	-3,533,000	5,947,000	0.804	0	未 知		境外法 人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通 股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
天津市医药集团有限公司	325,610,792		人民币普通股	325,610,792			
CITIBANK NOMS S' PORE PTE LTD	36,001,000		境外上市外资股	36,001,000			
RAFFLES NOMINEES (PTE) LTD	28,843,000		境外上市外资股	28,843,000			
PHILLIP SECURITIES PTE LTD	22,712,092		境外上市外资股	22,712,092			
HSBC (SINGAPORE) NOMS PTE LTD	12,989,000		境外上市外资股	12,989,000			
DBS VICKERS SECS (S) PTE LTD	10,760,000		境外上市外资股	10,760,000			
OCBC SECURITIES PRIVATE LTD	9,075,000		境外上市外资股	9,075,000			
全国社保基金一零二组合	7,999,640		人民币普通股	7,999,640			
DBS NOMINEES PTE LTD	6,576,000		境外上市外资股	6,576,000			
MORGAN STANLEY ASIA (S) SEC PL	5,947,000		境外上市外资股	5,947,000			

上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>持股 5%以上的股东为天津市医药集团有限公司，持股比例达到 44.787%，为本公司第一大股东。</p> <p>公司未知前十名股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。</p> <p>公司未知前十名无限售条件流通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。</p>
------------------	---

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	华夏证券有限公司	1,097,674	2015年1月29日	0	已偿还医药集团为其代垫的对价股份，经公司提出上市申请，由上海证券交易所批准后上市流通。
2	中信金属有限公司	548,838	2015年1月29日	0	同上
3	鞍山证券公司双山营业部	500,000		0	偿还医药集团为其代垫的对价股份后，经公司提出上市申请，由上海证券交易所批准后方可上市流通。
4	上海目民投资管理有限公司	457,364	2015年1月29日	0	已偿还医药集团为其代垫的对价股份，经公司提出上市申请，由上海证券交易所批准后上市流通。
5	沈阳铁路局	300,000		0	偿还医药集团为其代垫的对价股份后，经公司提出上市申请，由上海证券交易所批准后方可上市流通。

6	天津市医药集团有限公司	236,206	2015年1月29日	0	接受股改代垫的对价股份，经公司提出上市申请，由上海证券交易所批准后上市流通。
7	克瑞思房	200,000		0	偿还医药集团为其代垫的对价股份后，经公司提出上市申请，由上海证券交易所批准后方可上市流通。
8	汇达资产托管有限责任公司	182,946	2015年1月29日	0	已偿还医药集团为其代垫的对价股份，经公司提出上市申请，由上海证券交易所批准后上市流通。
9	上海众玺微电子元件有限公司	100,000		0	偿还医药集团为其代垫的对价股份后，经公司提出上市申请，由上海证券交易所批准后方可上市流通。
10	常熟市冶塘汽车运输队	100,000		0	偿还医药集团为其代垫的对价股份后，经公司提出上市申请，由上海证券交易所批准后方可上市流通。
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知前十名有限售条件流通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。			

四、控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	天津市医药集团有限公司
单位负责人或法定代表人	张建津
成立日期	1996年6月27日
组织机构代码	10306968-4
注册资本	1,374,000,000
主要经营业务	经营管理国有资产、投资、控股、参股；各类商品、物资的批发、零售；房地产开发；与上述业务相关的咨询服务业务。
未来发展战略	国际争先、国内一流，打造中国最具实力、创新力、竞争力、影响力的大型医药产业集团。以增强集团自主创新能力为核心，以吸收、融合国内外优势资源为途径，以提升产业整体竞争力为目标，全面实施大品种营销战略和资本运营战略，着力打造化学与生物制药、现代中药、高端医疗器械、现代医药商业物流四大核心产业，迅速壮大产业规模和聚集效益，全面提高科学发展质量。健全现代医药研发体系，做优医药发展的配套产业。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内，医药集团持有金浩医药100%股权，从而间接持有天津市力生制药股份有限公司51.36%股份。
其他情况说明	

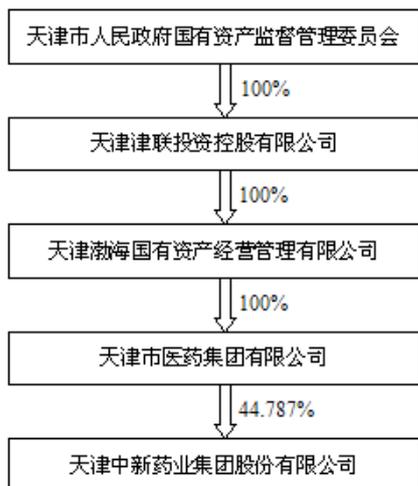
(二) 实际控制人情况

1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	天津市人民政府国有资产监督管理委员会
----	--------------------

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



第七节 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(万元)
王志强	董事长、总经理	男	55	2013年5月15日	2016年5月15日	1,280	1,280			323.74	0
张建津	董事	男	58	2012年12月18日	2015年12月18日	0	0			0	75.19
马贵中	董事	男	59	2012年12月18日	2015年12月18日	0	0			0	67.60
徐道情	董事、副总经理、总工程师	男	52	2012年12月18日	2015年12月18日	0	0			55	0
孙 军	原董事、副总经理、总会计师	男	45	2012年12月18日	2014年11月13日	0	0			45.83	0
周 鸿	职工董事	男	44	2012年12月18日	2015年12月18日	0	0			98	0
陈德仁	独立董事	男	60	2014年5月15日	2017年5月15日	0	0			新币4万元	0
卓侨兴	独立董事	男	46	2013年5月15日	2016年5月15日	0	0			新币5.5万元	0
高学敏	独立董事	男	76	2012年5月15日	2015年5月15日	0	0			6	0

王 刚	原独立董事	男	44	2011 年 5 月 13 日	2014 年 5 月 13 日	0	0			新币 2.29 万元	0
徐士辉	监事会主席、职工监事、党委书记	男	55	2013 年 1 月 31 日	2016 年 1 月 31 日	0	0			80	0
余 红	监事	女	40	2012 年 12 月 18 日	2015 年 12 月 18 日	0	0			0	18.96
解庆峰	监事	男	45	2013 年 10 月 28 日	2016 年 10 月 28 日	0	0			129.17	0
王 磊	副总经理	女	43	2013 年 6 月 24 日		0	0			126.80	0
张 健	副总经理	男	51	2008 年 4 月 29 日		0	0			55	0
田 刚	副总经理	男	50	2013 年 6 月 24 日		0	0			76.09	0
王 欣	副总经理	女	43	2013 年 6 月 24 日		0	0			55	0
阎 敏	总经理助理、副总会计师	女	45	2014 年 11 月 4 日		0	0			28.21	0
焦 艳	董事会秘书	女	38	2007 年 12 月 25 日		0	0			28.45	0
合计	/	/	/	/	/	1,280	1,280		/	/	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
王志强	2000 年起任天津中新药业集团股份有限公司常务副总经理；2007 年 12 月至 2012 年 10 月，任天津中新药业集团股份有限公司董事、副董事长；2009 年 2 月至今，任天津中新药业集团股份有限公司总经理；2012 年 10 月至今，任天津中新药业集团股份有限公司董事、董事长。
张建津	2000 年 5 月至 2007 年 7 月，任天津市食品药品监督管理局党组书记、局长；2006 年 9 月至 2011 年 7 月，任天津市医药集团有限公司董事长、总经理、党委副书记；2011 年 7 月至今，任天津市医药集团有限公司董事长、党委书记；2007 年 1 月至今，任天津中新药业集团股份

	有限公司董事。
马贵中	现任天津市医药集团有限公司党委委员、董事、副总经理、总会计师、总法律顾问；1999年5月至2012年12月，任天津中新药业集团股份有限公司监事；2012年12月至今，任天津中新药业集团股份有限公司董事。
徐道情	2007年5月至2010年8月，任天津新丰制药有限公司总经理；2010年8月至今，任天津中新药业集团股份有限公司副总经理；2012年10月至今，任天津中新药业集团股份有限公司总工程师；2012年12月至今，任天津中新药业集团股份有限公司董事。
孙 军	2003年10月至2007年10月，兼任天津金益投资担保有限责任公司总经理；2007年10月至2014年11月，任天津中新药业集团股份有限公司总会计师；2012年10月至2014年11月，任天津中新药业集团股份有限公司副总经理；2012年12月至2014年11月，任天津中新药业集团股份有限公司董事。
周 鸿	2007年12月至2010年1月，任天津中新药业第六中药厂副厂长；2010年1月至2011年7月，任天津中新药业第六中药厂常务副厂长；2011年7月至今，任天津中新药业第六中药厂厂长、党委副书记；2012年12月至今，任天津中新药业集团股份有限公司职工董事。
陈德仁	2006年，任博富投资有限公司董事局主席兼CEO；2007年5月至2013年5月，任公司独立董事。2014年5月至今，任天津中新药业集团股份有限公司独立董事。
卓侨兴	现在新加坡 ICH 投资公司任职；2013年5月至今，任天津中新药业集团股份有限公司独立董事。
高学敏	我国著名中医药专家，北京中医药大学教授，临床中药学专业博士生导师。2009年5月15日至今任公司独立董事。
王 刚	2002年任旭龄及穆律师楼公司融资和国际融资业务合伙人，旭龄及穆律师楼中国业务部成员之一，现任新加坡多家上市公司法律顾问。2008年5月15日至2014年5月任公司独立董事。
徐士辉	2003年6月至2009年2月任天津中新药业集团股份有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席；2003年6月至2007年1月任天津中新药业集团股份有限公司董事；2009年2月至今任天津中新药业集团股份有限公司党委书记；2007年1月至今，任天津中新药业集团股份有限公司职工监事、监事会主席。
余 红	2002年4月至2008年11月，任天津市医药集团有限公司财务部副主任科员；2008年11月至2011年11月，任天津市医药集团有限公司财务部副部长；2011年11月至今，任天津市医药集团有限公司财务部部长；2012年12月至今，任天津中新药业集团股份有限公司监事。
解庆峰	2007年11月至2009年6月，任天津中新药业第六中药厂副厂长、常务副厂长；2009年6月至2010年2月，任天津中新药业营销公司总经理；2010年2月至今，任天津中新药业销售公司总经理；2013年10月至今，任天津中新药业集团股份有限公司监事。
王 磊	2004年4月至2013年1月，历任天津中新药业乐仁堂制药厂副厂长、常务副厂长、党委书记、厂长兼党委副书记；2013年1月至今，任天津中新药业乐仁堂制药厂厂长兼党委书记；2013年5月至2013年6月，任天津中新药业集团股份有限公司监事；2013年6月至今，任天津中新药业集团股份有限公司副总经理。
张 健	2001年11月至2007年8月任天津中新药业销售公司党委书记兼常务副总经理；2007年8月至2010年2月任天津中新药业销售公司党委书记兼总经理；2008年4月至今任天津中新药业集团股份有限公司副总经理。
田 刚	2007年6月至今，任天津中新药业医药公司总经理、党委副书记；2007年11月至今，兼任天津中新药业国内销售中心总经理；2013年6月至今，任天津中新药业集团股份有限公司副总经理。
王 欣	2006年11月至今，任天津中新药业集团股份有限公司总经理办公室主任；2010年1月至2013年6月，任天津中新药业集团股份有限公司

	总经理助理；2013 年 6 月至今，任天津中新药业集团股份有限公司副总经理。
阎 敏	2009 年 12 月至今，任天津中新药业集团股份有限公司财务部部长；2014 年 5 月至今，兼任天津中新药业集团股份有限公司副总会计师；2014 年 11 月至今，兼任天津中新药业集团股份有限公司总经理助理。
焦 艳	历任公司 A 股证券事务代表与 S 股证券事务代表，2007 年 12 月至今，任天津中新药业集团股份有限公司董事会秘书。

其它情况说明

无

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张建津	天津市医药集团有限公司	董事长、总经理、党委书记	2006-09	
马贵中	天津市医药集团有限公司	董事、副总经理、总会计师、总法律顾问		
余 红	天津市医药集团有限公司	财务部部长	2011-11	

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王志强	天津百特医疗用品有限公司	董事长		
王志强	天津华立达生物工程有限公司	副董事长		
王志强	天津新丰制药有限公司	副董事长		
王志强	天津中新科矩生物制药有限公司	董事长		
王志强	天津生物芯片有限公司	副董事长		
王志强	中美史克	董事		

王志强	中新药业国卫有限公司	董事		
王志强	宜药印务有限公司	董事		
王志强	天津新龙药业有限公司	董事长		
王志强	中新药业滨海有限公司	董事长		
王志强	天津宏仁堂药业有限公司	董事		
王志强	天津达仁堂（亳州）中药饮片有限公司	董事长		
徐士辉	天津国际经济贸易展览中心股份有限公司	监事		
徐士辉	百特医疗用品有限公司	董事		
徐士辉	新丰制药有限公司	董事		
徐道情	天津新丰制药有限公司	董事		
徐道情	天津华立达生物工程有限公司	董事		
徐道情	天津市医药集团技术发展有限公司	董事		
徐道情	天津生物芯片技术有限公司	董事		
徐道情	天津达仁堂（亳州）中药饮片有限公司	董事		
马贵中	天津农商银行	董事		
高学敏	山东沃华医药科技股份公司	董事		
高学敏	内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司	独立董事		
高学敏	黑龙江葵花药业股份有限公司	独立董事		
高学敏	陕西盘龙药业集团股份有限公司	独立董事		
高学敏	成都康弘药业集团股份有限公司	独立董事		
卓侨兴	ICH Capital	执行总裁		
陈德仁	Yangzijiang shipbuilding Holdings Ltd.	独立董事		
陈德仁	Xinren Aluminum Holdings Ltd.	独立董事		
陈德仁	TMC Educational Corporation Ltd.	独立董事		
陈德仁	HuAn Cable Holdings Ltd.	独立董事		
王磊	成都中新药业有限公司	董事		

王 磊	成都中新药业自贡有限公司	董事		
王 磊	自贡中新药业连锁有限公司	董事		
张 健	中新药业唐山新华医药有限公司	董事长		
田 刚	天津中新药业集团旭志医药科技有限公司	董事长		
田 刚	天津中新药业环渤海药业有限公司	执行董事		
田 刚	天津中新药业滨海有限公司	董事		
田 刚	天津中新药业集团国卫医药有限公司	董事长		

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	由公司董事会下设的薪酬与考核委员会对董事、监事、高管人员的年度履职情况进行总结与评价，并根据公司《公司高级管理人员及分（子）公司经营者年薪制考核管理办法》向董事会和监事会建议上述人员薪酬。需经股东大会审议的由董事会向股东大会呈报。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事的报酬由公司股东大会授权公司董事会确定；公司高级管理人员的报酬依据《公司高级管理人员及分（子）公司经营者年薪制考核管理办法》确定，该《办法》经公司 2007 年 12 月 25 日召开的 2007 年第十五次董事审议通过。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	按股东大会与董事会审议通过的报酬总额实际支付。
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，公司董事、监事和高级管理人员从公司领取的报酬为人民币 1050.63 万元，新币 11.79 万元；报告期末，公司董事、监事和高级管理人员从股东单位领取的报酬为人民币 161.75 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
王志强	总经理	聘任	公司于 2014 年 9 月 17 日召开 2014 年第九次董事会，审议通过了“王志强先生连任公司总经理”的议案。
陈德仁	独立董事	选举	公司于 2014 年 5 月 15 日召开 2013 年度股东大会，审议通过了“选举陈德仁先生为公司独立董事”的议案。

王刚	独立董事	离任	任职届满
孙军	董事、副总经理、总会计师	离任	因工作变动，孙军先生辞去公司董事、副总经理、总会计师职务。

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

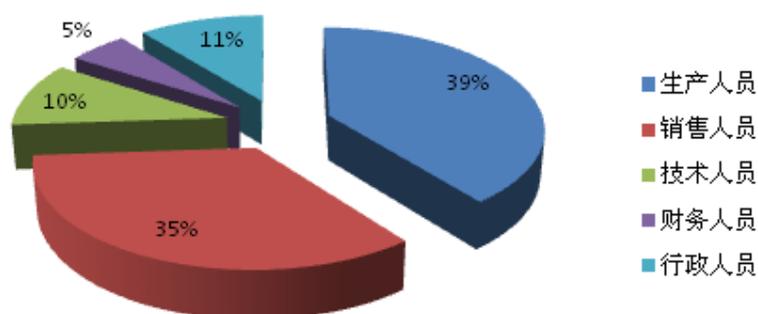
报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员情况稳定，未发生对公司有重大影响的人员变动情况。

六、母公司和主要子公司的员工情况

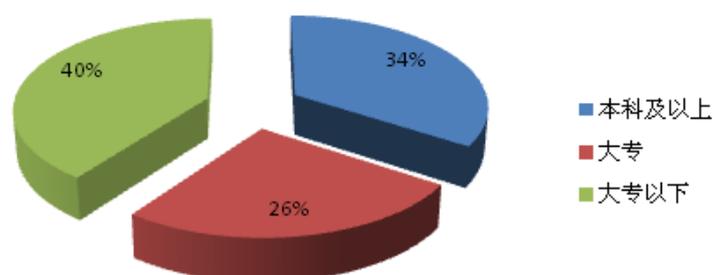
(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	3,304
主要子公司在职员工的数量	1,104
在职员工的数量合计	4,408
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,737
销售人员	1,521
技术人员	449
财务人员	226
行政人员	475
合计	4,408
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科及以上	1,508
大专	1,141
大专以下	1,759
合计	4,408

(二) 专业构成统计图



(三) 教育程度统计图



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

公司作为上海证券交易所与新加坡交易所两地上市公司，同时接受新加坡和上海两地交易所和中国、新加坡两国法律、法规的规范治理。公司在遵从《境外上市公司章程必备条款》的基础上，根据境内外有关法规制定《公司章程》，并依中国、新加坡有关法律、法规制定有关规章制度，规范公司治理结构。报告期内，公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等法规制度规范治理。

1、关于股东与股东大会

报告期内，公司共召开了 1 次年度股东大会，1 次临时股东大会。公司股东大会的召集、召开等相关程序完全符合《公司章程》及《股东大会议事规则》的相关规定，公司能够保证广大股东特别是中小股东的合法权益。公司股东大会对关联交易严格按规定的程序进行，关联股东在表决时实行回避，保证关联交易符合公开、公平、公正、合理的原则。

2、关于董事与董事会

报告期内，公司共召开了 11 次董事会。董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会及薪酬与考核委员会，公司注重发挥独立董事的独立性，三名独立董事分别在审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会中担任主席或委员，其中三名独立董事均在审计委员会中任职。公司董事均能认真、诚信、勤勉地履行职责，对董事会和股东大会负责。

3、关于监事与监事会

报告期内，公司共召开了 4 次监事会。公司监事会的人数和人员构成符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着为股东负责有态度，对公司财务和公司董事及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

4、关于信息披露与透明度

公司严格按照该制度及《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《信息披露管理制度》等相关规定，真实、准确、完整、及时地披露信息。公司一直本着从多不从少，从严不从宽的原则，严格遵守中国、新加坡两地监管部门的要求做好信息披露工作，公司确保了在境内外信息披露的一致性。

5、关于公司与控股股东的关系

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全做到分开，具有完整的自主经营能力。

6、关于公司治理与内控制度的完善情况

报告期内，公司进一步完善公司治理机制，健全公司内部控制制度。2014 年，公司继续对企业的组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、全面预算、内部信息传递、财务报告、反舞弊、信息系统等部分的风险控制合规性进行了回顾与完善。企业已经按照企业内部控制规范的要求，较全面地建立了企业内部控制的管理制度。

7、内幕知情人管理情况

报告期内，公司注重加强内幕信息知情人的管理工作，严格遵照公司《内幕信息知情人管理制度》做好内幕信息知情人档案登记工作与保密义务通知工作。2014 年 11 月，公司积极参加了中国证监会天津证监局举办的内幕交易警示教育展。公司有关内幕知情人的管理工作符合相关规定。

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，应当说明原因不适用

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 年度股东大会	2014 年 5 月 15 日	请参见注（1）	会议审议通过了全部议案	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2014 年 5 月 16 日
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 8 月 18 日	请参见注（2）	会议审议通过了全部议案	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2014 年 8 月 19 日

股东大会情况说明

注（1）：1、审议“公司 2013 年度董事长工作报告”的议案；2、审议“公司 2013 年度董事会报告”的议案；3、审议“公司 2013 年度监事会工作报告”的议案；4、审议“经审计师审计和经审计委员会审核确定的 2013 年度财务报告和审计报告”的议案；5、审议“公司 2013 年度利润分配方案”的议案；6、审议“独立董事卓侨兴先生 2013 年度酬劳为 3.66 万元新币”的议案；7、审议“独立董事王刚先生 2013 年度酬劳为 5.5 万元新币”的议案；8、审议“独立董事高学敏先生 2013 年度酬劳为 6 万元人民币”的议案；9、审议“王志强董事 2013 年度酬劳为 100 万元人民币”的议案；10、审议“徐道情董事 2013 年度酬劳为 50 万元人民币”的议案；11、审议“孙军董事 2013 年度酬劳为 50 万元人民币”的议案；12、审议“周鸿董事 2013 年度酬劳为 75.73 万元人民币”的议案；13、审议“独立董事陈德仁先生 2013 年度酬劳为 2.5 万元新币”的议案；14、审议“徐士辉监事 2013 年度酬劳为 70 万元人民币”的议案；15、审议“解庆峰监事 2013 年度酬劳为 80 万元人民币”的议案；16、审议“张强监事 2013 年度酬劳为 30 万元人民币”的议案；17、审议“选举陈德仁先生为公司独立董事”的议案；18、审议“公司与有关关联方进行经常性普通贸易往来的关联交易合同”的议案；19、审议“公司获得 42.20 亿元贷款授信额度”的议案；20、审议“续聘公司 2014 年度审计机构”的议案。

注（2）：1、审议“关于提请股东大会授予董事会非公开发行 A 股股票一般性授权”的议案；2、审议“关于公司符合非公开发行 A 股股票条件”的议案；3、审议“关于公司非公开发行 A 股股票方

案”的议案；4、审议“关于公司非公开发行 A 股股票预案”的议案；5、审议“关于公司非公开发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告”的议案；6、审议“关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行相关事宜”的议案；7、审议“关于《募集资金管理办法》”的议案；8、审议“关于《公司章程（修订案）》”的议案；9、审议“关于《公司 2014—2016 年股东回报规划》”的议案；10、审议“关于《公司股东大会议事规则（修订案）》”的议案。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
王志强	否	11	11	0	0	0	否	2
张建津	否	11	11	6	0	0	否	0
马贵中	否	11	11	6	0	0	否	0
徐道情	否	11	11	0	0	0	否	1
孙 军	否	11	10	0	0	1	否	2
周 鸿	否	11	11	0	0	0	否	2
陈德仁	是	6	6	4	0	0	否	2
卓侨兴	是	11	11	8	0	0	否	2
高学敏	是	11	11	8	0	0	否	1
王 刚	是	5	5	1	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明
不适用

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	5

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

不适用

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、公司董事会下设薪酬与考核委员会，并由三名董事组成，其委员会主席为独立董事卓侨兴先生，委员为张建津先生、陈德仁先生。本报告期内，薪酬与考核委员会成员尽责的履行了自己的职责，分别对公司董事与高管人员在 2014 年的履职情况进行了分析与评定，认为公司的董事和高管人员均做到了勤勉尽责。同时，薪酬与考核委员会对公司董事与高管的 2014 年度薪酬提出了建议。

2、公司董事会下设审计委员会，并由三名独立董事任审计委员会委员，他们分别为陈德仁先生、卓侨兴先生、高学敏先生，其中陈德仁先生任审计委员会主席。本报告期内，审计委员会严

格按照《公司章程》与《董事会审计委员会工作细则》赋予的职责，根据中国证监会、上海证券交易所及新加坡交易所的有关要求，积极开展工作，勤勉尽责。

(1) 公司在本报告期内共召开了 6 次审计委员会，分别对 2013 年年报、2014 年一季报、2014 年半年报及 2014 年三季报进行了审议，审计委员会委员均认真履行了各自的职责，对公司定期报告的编制过程进行了督导，对定期报告的内容进行了认真的审核。

(2) 审计委员会重视公司的内部审计工作，每次召开的审计委员会均要求公司对内审工作做专项汇报，并根据具体情况向管理层提出下一步的内审工作的建议。

(3) 审计委员会重视公司的内部控制体系建设，对公司的内部控制的完善经常提出有益的建设性意见。

3、公司董事会下设提名委员会，并由三名董事组成，其委员会主席为独立董事高学敏先生，委员为卓侨兴先生、马贵中先生。本报告期内，提名委员会成员尽责的履行了自己的职责，为公司的董事、高管等人事任免事项提供了有益的建议。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司高级管理人员的考评综合本年度企业经营目标完成情况、个人绩效考核结果，根据公司员工平均收入水平确定。公司已制定了《公司高级管理人员及分（子）公司经营者年薪制考核管理办法》，并经 2007 年 12 月 25 日召开的 2007 年第十五次董事审议通过，公司仍在积极探索建立公正、透明、科学的高级管理人员绩效评价标准和激励约束机制。

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

(一) 内部控制责任声明

天津中新药业集团股份有限公司董事会全体成员承诺本报告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

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。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

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，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

(二) 内部控制制度建设情况

提升管理的基础是在明确各部室职能的前提下，建立明确的管理制度和 workflows，因此，今年我们在去年工作的基础上，将企业内控管理制度延伸到各企业，要求企业建立健全管理制度和 workflows，努力达到各项工作有法可依，有章可循的目标。

组织 12 家企业完成了《企业内控管理制度》的制定或修订。各企业结合新的法律法规以及中新药业本部的管理文件，对文件内容进行了再修订；同时，按照中新药业文件管理制度的要求，统一了管理制度的文件格式。

组织中新本部各部室，继续开展管理制度的回顾、修订工作。企管部也针对部门间交叉的管理问题，组织研讨和会审，进一步理顺了管理职责和 workflows。

协同人力资源部开展管理制度的培训。启动了由公司本部各部门负责人担任内训讲师的“集团系列管理制度培训”，为期十天，共涉及公司本部 12 个部门、34 份集团管理制度，对应各分子公司 18 家，相关工作落实部门 20 余个，具体负责人 195 人。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

2014 年公司聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对财务报告内部控制的有效性进行了第三方独立审计。审计师认为，我公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司已制订《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经 2010 年 4 月 16 日召开的公司 2010 年第四次董事会上审议通过。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计报告

瑞华审字[2015]01280040 号

天津中新药业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的天津中新药业集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2014 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天津中新药业集团股份有限公司 2014 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2014 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：罗军

中国·北京

中国注册会计师：周利君

二〇一五年三月三十日

二、财务报表

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：天津中新药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	630,934,686.65	544,729,847.89
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	六、2		51,250,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	302,698,724.69	389,664,113.27
应收账款	六、4	1,325,983,554.72	1,004,654,671.70
预付款项	六、5	150,991,029.24	87,210,441.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、6		250,479.45
应收股利			
其他应收款	六、7	64,930,994.64	54,415,509.19
买入返售金融资产			
存货	六、8	859,890,374.72	816,887,794.78
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	六、9	46,539,073.83	238,541,524.80
流动资产合计		3,381,968,438.49	3,187,604,382.73
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、10	83,064,864.60	55,243,496.80
持有至到期投资	六、11	236,433,908.44	279,585,547.30
长期应收款			
长期股权投资	六、12	542,052,698.42	524,766,136.99
投资性房地产	六、13	26,710,158.23	27,657,550.82
固定资产	六、14	807,302,715.75	842,186,679.44
在建工程	六、15	62,928,352.15	44,028,981.17
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、16	191,015,218.51	197,062,212.07
开发支出	六、17	2,069,500.00	1,524,500.00
商誉	六、18		
长期待摊费用	六、19	15,050,177.32	17,853,339.39
递延所得税资产	六、20	88,122,140.60	84,818,722.10
其他非流动资产	六、21	489,200.00	
非流动资产合计		2,055,238,934.02	2,074,727,166.08

资产总计		5,437,207,372.51	5,262,331,548.81
流动负债:			
短期借款	六、22	786,000,000.00	1,059,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、23	120,673,872.65	118,819,549.82
应付账款	六、24	659,074,688.72	553,613,894.30
预收款项	六、25	51,351,198.00	78,767,540.81
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、26	63,956,412.13	55,919,772.59
应交税费	六、27	50,181,865.17	46,852,794.09
应付利息	六、28	1,268,806.66	2,624,773.35
应付股利	六、29	9,999,498.70	42,446,515.20
其他应付款	六、30	483,739,440.57	364,324,859.80
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			
其他流动负债	六、31	135,700,000.00	230,200,000.00
流动负债合计		2,361,945,782.60	2,552,569,699.96
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、32	3,949,469.68	3,949,469.68
长期应付职工薪酬	六、33	53,946,803.37	55,179,207.89
专项应付款	六、34	18,332,473.38	18,332,473.38
预计负债			
递延收益	六、35	43,892,553.62	53,005,174.61
递延所得税负债	六、20	8,504,174.01	4,330,968.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		128,625,474.06	134,797,294.40
负债合计		2,490,571,256.66	2,687,366,994.36
所有者权益			
股本	六、36	739,308,720.00	739,308,720.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、37	522,704,500.91	522,704,500.91
减: 库存股			

其他综合收益	六、38	61,343,658.69	35,783,138.70
专项储备			
盈余公积	六、39	311,462,353.48	275,783,079.70
一般风险准备			
未分配利润	六、40	1,128,957,302.41	843,801,671.25
归属于母公司所有者权益合计		2,763,776,535.49	2,417,381,110.56
少数股东权益		182,859,580.36	157,583,443.89
所有者权益合计		2,946,636,115.85	2,574,964,554.45
负债和所有者权益总计		5,437,207,372.51	5,262,331,548.81

法定代表人：王志强

主管会计工作负责人：阎敏

会计机构负责人：阎敏

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：天津中新药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		408,586,017.11	296,613,615.39
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		289,795,638.58	369,748,023.11
应收账款	十六、1	1,161,094,023.65	884,808,857.32
预付款项		110,778,586.23	48,408,259.10
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六、2	64,903,340.46	52,352,137.01
存货		645,638,479.56	635,787,392.77
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		43,670,147.45	237,105,915.00
流动资产合计		2,724,466,233.04	2,524,824,199.70
非流动资产：			
可供出售金融资产		83,064,864.60	55,243,496.80
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	856,419,064.17	830,372,502.74
投资性房地产		24,877,572.04	25,746,922.03
固定资产		704,061,220.67	752,409,772.85
在建工程		28,741,099.55	23,186,126.17
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		157,454,022.82	163,127,304.23
开发支出		492,500.00	492,500.00
商誉			

长期待摊费用		10,555,975.00	13,045,975.00
递延所得税资产		83,919,640.93	78,293,254.84
其他非流动资产		5,390,000.00	
非流动资产合计		1,954,975,959.78	1,941,917,854.66
资产总计		4,679,442,192.82	4,466,742,054.36
流动负债：			
短期借款		720,000,000.00	978,000,000.00
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		4,134,652.73	2,632,069.13
应付账款		540,832,679.06	417,243,248.65
预收款项		29,377,838.86	58,907,121.84
应付职工薪酬		54,105,004.91	49,113,770.25
应交税费		40,028,190.04	34,400,043.45
应付利息		1,268,806.66	2,399,449.98
应付股利		9,999,498.70	42,446,515.20
其他应付款		450,405,327.69	390,037,624.85
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,850,151,998.65	1,975,179,843.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		53,507,251.30	54,580,385.34
专项应付款		18,332,473.38	18,332,473.38
预计负债			
递延收益		21,347,150.51	32,107,060.24
递延所得税负债		8,504,174.01	4,330,968.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		101,691,049.20	109,350,887.80
负债合计		1,951,843,047.85	2,084,530,731.15
所有者权益：			
股本		739,308,720.00	739,308,720.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		522,087,662.97	522,087,662.97
减：库存股			
其他综合收益		61,343,658.69	35,783,138.70
专项储备			
盈余公积		311,462,353.48	275,783,079.70
未分配利润		1,093,396,749.83	809,248,721.84
所有者权益合计		2,727,599,144.97	2,382,211,323.21

负债和所有者权益总计		4,679,442,192.82	4,466,742,054.36
法定代表人：王志强	主管会计工作负责人：阎敏		会计机构负责人：阎敏

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	六、41	7,086,879,278.76	6,010,136,728.32
其中：营业收入	六、41	7,086,879,278.76	6,010,136,728.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,757,203,636.88	5,710,663,370.63
其中：营业成本	六、41	4,936,187,171.51	4,094,026,652.17
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	六、42	49,071,894.92	43,312,156.13
销售费用	六、43	1,363,483,970.35	1,203,394,464.53
管理费用	六、44	351,217,010.89	329,761,620.13
财务费用	六、45	50,961,484.44	52,932,338.42
资产减值损失	六、46	6,282,104.77	-12,763,860.75
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、47		60,202.45
投资收益（损失以“-”号填列）	六、48	83,606,246.89	105,490,657.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、48	66,634,314.61	58,111,475.98
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		413,281,888.77	405,024,217.93
加：营业外收入	六、49	20,324,120.92	14,503,021.30
其中：非流动资产处置利得		54,743.14	142,140.95
减：营业外支出	六、50	2,727,415.41	2,465,165.05
其中：非流动资产处置损失		694,642.54	1,339,111.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		430,878,594.28	417,062,074.18
减：所得税费用	六、51	51,442,041.58	56,473,001.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		379,436,552.70	360,589,072.23
归属于母公司所有者的净利润		357,800,340.94	351,794,374.51
少数股东损益		21,636,211.76	8,794,697.72
六、其他综合收益的税后净额	六、38	25,560,519.99	2,151,062.91
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、38	25,560,519.99	2,151,062.91
（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	六、38	25,560,519.99	2,151,062.91
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	六、38	1,912,357.36	948,915.99
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	六、38	23,648,162.63	1,202,146.92
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		404,997,072.69	362,740,135.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		383,360,860.93	353,945,437.42
归属于少数股东的综合收益总额		21,636,211.76	8,794,697.72
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.48	0.48
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.48	0.48

法定代表人：王志强

主管会计工作负责人：阎敏

会计机构负责人：阎敏

母公司利润表
2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、4	5,838,968,998.11	4,807,182,631.61
减：营业成本	十六、4	4,077,264,347.99	3,256,210,556.86
营业税金及附加		39,675,940.78	34,741,200.91
销售费用		1,099,853,559.75	946,884,496.08
管理费用		267,193,111.00	261,147,751.62
财务费用		50,835,803.31	55,898,342.09
资产减值损失		1,102,916.38	-14,525,784.44
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	78,280,653.74	114,728,119.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		66,634,314.61	58,111,475.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		381,323,972.64	381,554,188.44
加：营业外收入		18,245,843.55	12,787,139.51
其中：非流动资产处置利得		32,671.79	48,928.39
减：营业外支出		2,318,156.97	1,378,170.79
其中：非流动资产处置损失		520,090.76	437,159.55

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		397,251,659.22	392,963,157.16
减：所得税费用		40,458,921.45	52,322,444.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		356,792,737.77	340,640,712.66
五、其他综合收益的税后净额		25,560,519.99	2,069,562.91
（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		25,560,519.99	2,069,562.91
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		1,912,357.36	867,415.99
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		23,648,162.63	1,202,146.92
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		382,353,257.76	342,710,275.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.48	0.46
（二）稀释每股收益（元/股）		0.48	0.46

法定代表人：王志强

主管会计工作负责人：阎敏

会计机构负责人：阎敏

合并现金流量表

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,531,505,301.65	4,799,967,306.99
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,798,043.46	3,961,931.24
收到其他与经营活动有关的现金	六、52	39,828,919.73	88,062,345.82

经营活动现金流入小计		5,574,132,264.84	4,891,991,584.05
购买商品、接受劳务支付的现金		3,185,708,793.48	2,711,695,770.95
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		551,165,539.54	523,227,662.91
支付的各项税费		514,588,378.52	499,433,268.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、52	1,035,815,344.08	944,199,477.40
经营活动现金流出小计		5,287,278,055.62	4,678,556,179.36
经营活动产生的现金流量净额	六、53	286,854,209.22	213,435,404.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,222,529,657.01	2,883,495,513.11
取得投资收益收到的现金		73,605,076.56	177,947,198.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		310,657.92	530,422.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		21,296,445,391.49	3,061,973,134.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,151,333.21	72,422,057.24
投资支付的现金		21,124,307,095.89	3,155,768,092.17
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,194,458,429.10	3,228,190,149.41
投资活动产生的现金流量净额		101,986,962.39	-166,217,014.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,850,000.00	9,850,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,850,000.00	9,850,000.00
取得借款收到的现金		1,038,000,000.00	1,599,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、52	38,776,320,323.26	3,005,682,493.60
筹资活动现金流入小计		39,821,170,323.26	4,614,532,493.60
偿还债务支付的现金		1,311,000,000.00	1,414,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		122,845,673.69	157,791,154.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,429,503.91	2,830,777.04
支付其他与筹资活动有关的现金	六、52	38,878,324,123.18	2,776,273,963.23
筹资活动现金流出小计		40,312,169,796.87	4,348,065,117.58
筹资活动产生的现金流量净额		-490,999,473.61	266,467,376.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		833.17	878,992.21

五、现金及现金等价物净增加额	六、53	-102,157,468.83	314,564,758.16
加：期初现金及现金等价物余额		659,219,285.30	344,654,527.14
六、期末现金及现金等价物余额		557,061,816.47	659,219,285.30

法定代表人：王志强

主管会计工作负责人：阎敏

会计机构负责人：阎敏

母公司现金流量表

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,289,894,083.87	3,560,443,596.31
收到的税费返还		2,630,443.46	3,961,931.24
收到其他与经营活动有关的现金		29,459,334.28	64,289,701.17
经营活动现金流入小计		4,321,983,861.61	3,628,695,228.72
购买商品、接受劳务支付的现金		2,331,086,661.36	1,949,403,719.12
支付给职工以及为职工支付的现金		449,132,618.29	433,278,807.23
支付的各项税费		426,256,473.79	413,156,599.53
支付其他与经营活动有关的现金		827,792,331.55	698,253,506.34
经营活动现金流出小计		4,034,268,084.99	3,494,092,632.22
经营活动产生的现金流量净额		287,715,776.62	134,602,596.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,505,471,005.00	2,227,700,000.00
取得投资收益收到的现金		63,806,449.67	178,382,666.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		135,379.73	340,838.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,569,412,834.40	2,406,423,505.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,205,155.58	21,296,814.04
投资支付的现金		20,515,131,005.00	2,283,350,000.00
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		20,542,336,160.58	2,304,646,814.04
投资活动产生的现金流量净额		27,076,673.82	101,776,691.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		970,000,000.00	1,518,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		970,000,000.00	1,518,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,258,000,000.00	1,328,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,183,521.71	154,101,216.22
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,374,183,521.71	1,482,101,216.22

筹资活动产生的现金流量净额		-404,183,521.71	35,898,783.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		833.17	-24,063.42
五、现金及现金等价物净增加额		-89,390,238.10	272,254,008.26
加：期初现金及现金等价物余额		496,613,615.39	224,359,607.13
六、期末现金及现金等价物余额		407,223,377.29	496,613,615.39

法定代表人：王志强

主管会计工作负责人：阎敏

会计机构负责人：阎敏

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	739,308,720.00				522,704,500.91		35,783,138.70		275,783,079.70		843,801,671.25	157,583,443.89	2,574,964,554.45
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	739,308,720.00				522,704,500.91		35,783,138.70		275,783,079.70		843,801,671.25	157,583,443.89	2,574,964,554.45
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							25,560,519.99		35,679,273.78		285,155,631.16	25,276,136.47	371,671,561.40
(一) 综合收益总额							25,560,519.99				357,800,340.94	21,636,211.76	404,997,072.69
(二) 所有者投入和减少资本												8,515,000.00	8,515,000.00
1. 股东投入的普通股												8,515,000.00	8,515,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配								35,679,273.78		-72,644,709.78	-4,875,075.29	-41,840,511.29	
1. 提取盈余公积								35,679,273.78		-35,679,273.78			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-36,965,436.00	-4,875,075.29	-41,840,511.29	
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	739,308,720.00				522,704,500.91		61,343,658.69		311,462,353.48		1,128,957,302.41	182,859,580.36	2,946,636,115.85

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	739,308,720.00				522,104,500.91		33,632,075.79		241,719,008.43		600,131,874.70	141,875,587.96	2,278,771,767.79
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	739,308,720.00				522,104,500.91		33,632,075.79		241,719,008.43		600,131,874.70	141,875,587.96	2,278,771,767.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					600,000.00		2,151,062.91		34,064,071.27		243,669,796.55	15,707,855.93	296,192,786.66
（一）综合收益总额					600,000.00		2,151,062.91				351,794,374.51	8,794,697.72	363,340,135.14
（二）所有者投入和减少资本												9,850,000.00	9,850,000.00
1. 股东投入的普通股												9,850,000.00	9,850,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									34,064,071.27		-108,124,577.96	-2,936,841.79	-76,997,348.48
1. 提取盈余公积									34,064,071.27		-34,064,071.27		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-73,930,872.00	-2,830,777.04	-76,761,649.04
4. 其他											-129,634.69	-106,064.75	-235,699.44
（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	739,308,720.00			522,704,500.91		35,783,138.70		275,783,079.70		843,801,671.25	157,583,443.89	2,574,964,554.45

法定代表人：王志强

主管会计工作负责人：阎敏

会计机构负责人：阎敏

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	739,308,720.00				522,087,662.97		35,783,138.70		275,783,079.70	809,248,721.84	2,382,211,323.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	739,308,720.00				522,087,662.97		35,783,138.70		275,783,079.70	809,248,721.84	2,382,211,323.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							25,560,519.99		35,679,273.78	284,148,027.99	345,387,821.76
(一) 综合收益总额							25,560,519.99			356,792,737.77	382,353,257.76
(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									35,679,273.78	-72,644,709.78	-36,965,436.00
1. 提取盈余公积									35,679,273.78	-35,679,273.78	
2. 对所有者(或股东)的分配										-36,965,436.00	-36,965,436.00
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	739,308,720.00				522,087,662.97		61,343,658.69		311,462,353.48	1,093,396,749.83	2,727,599,144.97

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	739,308,720.00				522,087,662.97		33,713,575.79		241,719,008.43	576,602,952.45	2,113,431,919.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	739,308,720.00				522,087,662.97		33,713,575.79		241,719,008.43	576,602,952.45	2,113,431,919.64
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							2,069,562.91		34,064,071.27	232,645,769.39	268,779,403.57
(一) 综合收益总额							2,069,562.91			340,640,712.66	342,710,275.57
(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								34,064,071.27	-107,994,943.27	-73,930,872.00	
1. 提取盈余公积								34,064,071.27	-34,064,071.27		
2. 对所有者(或股东)的分配									-73,930,872.00	-73,930,872.00	
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	739,308,720.00				522,087,662.97		35,783,138.70		275,783,079.70	809,248,721.84	2,382,211,323.21

法定代表人：王志强

主管会计工作负责人：阎敏

会计机构负责人：阎敏

天津中新药业集团股份有限公司

2014 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

天津中新药业集团股份有限公司（以下简称“本集团”或“本公司”）是由天津市医药集团有限公司（以下简称“天津市医药集团”）于1992年12月20日发起设立的股份有限公司。本公司注册地为中华人民共和国天津市，设立时总股本为229,654千股，每股面值1元。经中国证监会（1997）35号文件批准，本公司于1997年6月完成了向境外投资者首次发行股票（S股）并在新加坡交易所有限公司挂牌上市交易，发行后总股本增至329,654千股。经中国证监会（2001）24号文件批准，本公司于2001年5月9日向境内投资者发行了40,000千股人民币普通股，于2001年6月6日在上海证券交易所挂牌上市交易，发行后总股本增至369,654千股。天津市医药集团为本公司控股股东，天津市医药集团为天津市国有资产监督管理委员会履行出资人职责的国有独资公司，本公司的实际控制人为天津市国资委。

根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权【2006】54号文《关于天津中新药业集团股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》，本公司于2006年7月10日进行股权分置改革。本公司全体非流通股股东按照股权分置改革方案的约定向股份变更登记日（2006年7月17日）登记在册的流通A股股东执行17,626,000股股份对价，即流通A股股东每持有10股获得非流通股股东支付2.8股股份对价。自2007年7月19日起，本公司除大股东天津市医药集团外所有企业法人股即获得上交所上市流通权。根据约定的限售条件，大股东天津市医药集团有限公司的企业法人股于2009年07月19日已获得上市流通权，有限售条件的股东持股数量降至5,875,000股。

2012年12月21日，天津市医药集团将天津中新药业股权无偿划转给金浩公司。2013年12月5日金浩公司又将本公司的股权无偿划转给天津市医药集团，股权划转完成之后，天津市医药集团持有本公司325,610,792股股份，占公司总股本44.04%。2014年12月1日，第一大股东天津市医药集团有限公司通过新加坡交易所公开市场共购入中新药业S股股份5,265,000股；2014年12月8日与2014年12月22日，第一大股东天津市医药集团有限公司因股改接受其他有限售条件流通股股东偿还对价236,206股（注：该部分股份于2015年1月29日上市流通）。截至2014年12月31日，医药集团持股数量为331,111,998股，持股比例为44.787%，为本公司直接控股股东。本公司实际控制人未发生变更，仍然为天津市国资委。

本公司的主要经营范围：中药剂、中成药、中药饮片、西药制剂、化学药品原药制造（3810）、化学药品制剂、医疗器械、营养保健品、化学试剂加工、制造、批发、零售；中药外配加工、卫生用品、健身器材、生活及环境卫生用消毒用品、药物护肤产品、日用百货、服装、鞋帽、家用电器、日用杂品、烟批发、零售；仓储、宣传广告、技术开发、转让、经济信息咨询服务、房屋租赁等。

本集团所属有27家分公司和18家子公司，其中9家工业企业，分别为天津中新药业集团股份有限公司隆顺裕制药厂、天津中新药业集团股份有限公司达仁堂制药厂、天津中新药业集团股份有限公司乐仁堂制药厂、天津中新药业集团股份有限公司新新制药厂、天津中新药业集团股份有限公司中新制药厂、天津中新药业集团股份有限公司第六中药厂、天津达仁堂京万红药业有限公司、天津新丰制药有限公司、天津隆顺裕发展制药有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2015 年 3 月 30 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策及会计估计

1. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税

资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该

安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9. 金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(3) 金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

10. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 1300 万元（包含 1300 万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

账龄组合	账龄分析
无风险组合	子公司往来, 押金、保证金、备用金与政府机关、事业单位的款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时, 坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力) 按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

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)	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

a. 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)		
其中: 1年以内分项, 可添加行		
1—2年	20.00	20.00
2—3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

b. 组合中, 采用无风险组合计提坏账准备的计提方法

采用无风险组合的应收款项不计提坏账准备。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司将与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项, 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等确认为单向金额不重大, 但单独计提坏账准备的应收账款。
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但具备以上特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、其他等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12. 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

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

13. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而

确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15. 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	7-35 年	4-10	2.6-13.7
机器设备	年限平均法	5-15 年	4-10	6-19.2
运输设备	年限平均法	5-10 年	4-5	9.5-19.2
办公设备及其他设备	年限平均法	3-10 年	5-10	9-31.7

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、GMP 改造。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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

23. 收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

24. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

26. 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

① 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27. 其他重要的会计政策和会计估计

无

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(受重要影响的报表项目名称和金额)
2014年初,财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报(2014年修订)》、《企业会计准则第9号——职工薪酬(2014年修订)》、《企业会计准则第33号——合并财	经本公司于2014年10月29日召开的2014年第十次董事会、于2015年3月30日召开的2015年第三次董事会决议通过,本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则,在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则,并根据各准则衔接要求	(见下表)

<p>务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。</p>	<p>进行了调整</p>	

对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》	执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》之前，本公司对被投资单位不具有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股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》后，本公司将对被投资单位不具有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股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。	可供出售金融资产	20,000,000.00
		长期股权投资	-20,000,000.00
《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》	按照 2014 年 1 月 27 日修订的《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》第四章辞退福利第二十一条规定，企业应当按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，应当适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，应当适用本准则关于其他长期职工福利的有关规定。本公司按照规定，辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的由应付职工薪酬分类到长期应付职工薪酬。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。	应付职工薪酬	-55,179,207.89
		长期应付职工薪酬	55,179,207.89

(2)、本年度其他会计政策、会计估计未变更。

29. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(4) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(5) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(10) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结

果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 3%、6%、11%、13%、17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
消费税	对销售的国公酒按 10% 计缴消费税。
营业税	按应税营业额的 3%、5% 计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 或 15% 计缴。

本公司从事技术服务业务的收入，原先按 5% 税率计缴营业税。根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37 号）等相关规定，本公司从事技术服务业务的收入，自 2012 年 11 月 1 日起改为征收增值税，税率为 6%。

本公司子公司天津中新楚运贸易有限公司从事运输、咨询服务业务的收入，原先按 3%、5% 税率计缴营业税。根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37 号）等相关规定，子公司天津中新楚运贸易有限公司从事运输、咨询服务业务的收入，自 2012 年 11 月 1 日起改为征收增值税，税率为 11%、6%。

2. 税收优惠

本公司企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。本公司已获得高新技术企业资质认证，税收优惠时间 2014 年 10 月 21 日到 2017 年 10 月 21 日，因此适用的企业所得税率为 15%。

子公司天津达仁堂京万红药业有限公司、天津新丰制药有限公司已获得高新技术企业资质认证，税收优惠时间分别为 2014 年 10 月 21 日到 2017 年 10 月 21 日、2014 年 7 月 23 日到 2017 年 7 月 23 日，按 15% 计缴企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2014 年 1 月 1 日，年末指 2014 年 12 月 31 日。上年指 2013 年度，本年指 2014 年度。

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	274,048.72	474,941.10
银行存款	556,654,207.25	458,661,321.31
其他货币资金	74,006,430.68	85,593,585.48
合计	630,934,686.65	544,729,847.89
其中：存放在境外的款项总额		

注：年末其他货币资金中 73,872,870.18 元为汇票保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		51,250,000.00
其中：债务工具投资		51,250,000.00
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计		51,250,000.00

注：本集团上期购入库车城市建设投资（集团）有限公司发行的企业债，债券简称13库车01，债券代码Q13120505，购入数量500,000.00份，作为短期投资代持。本期已出售。

3、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
银行承兑汇票	286,320,204.69	370,708,313.27
商业承兑汇票	16,378,520.00	18,955,800.00
合计	302,698,724.69	389,664,113.27

(2) 无年末已质押的应收票据情况

(3) 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
银行承兑汇票	580,190,776.40	
商业承兑汇票		
合计	580,190,776.40	

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,485,841,557.87	99.90	159,879,898.35	10.76	1,325,961,659.52	1,161,860,756.75	99.84	158,394,170.46	13.63	1,003,466,586.29
其中: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,485,841,557.87	99.90	159,879,898.35	10.76	1,325,961,659.52	1,161,860,756.75	99.84	158,394,170.46	13.63	1,003,466,586.29
其中: 按无风险组合计提坏账准备的应收账款										
组合小计	1,485,841,557.87	99.90	159,879,898.35	10.76	1,325,961,659.52	1,161,860,756.75	99.84	158,394,170.46	13.63	1,003,466,586.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,443,229.41	0.10	1,421,334.21	98.48	21,895.20	1,874,127.73	0.16	686,042.32	36.61	1,188,085.41
合计	1,487,284,787.28	/	161,301,232.56	/	1,325,983,554.72	1,163,734,884.48	/	159,080,212.78	/	1,004,654,671.70

注: 本集团子公司天津中新药业集团旭志医药科技有限公司 2013 年 9 月份开展银行承兑业务, 以东丽医院的应收账款作为质押, 东丽医院回款时直接打入平安银行的保理户, 开具承兑汇票时, 银行将该开具承兑汇票金额的 50%划入保证金户, 作为开具承兑汇票的保证金, 期末受质押的应收账款金额为 7,571,814.87 元。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			

1 年以内小计	1,310,444,901.92		
1 至 2 年	16,906,687.83	3,381,337.57	20.00%
2 至 3 年	3,982,814.69	1,991,407.35	50.00%
3 年以上	154,507,153.43	154,507,153.43	100.00%
合计	1,485,841,557.87	159,879,898.35	

(2) 本期计提的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 2,221,019.78 元,无收回或转回的坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 185,266,066.39 元,占应收账款年末余额合计数的比例为 12.46%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,653,474.13 元。

5、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	147,213,508.08	97.50	85,245,443.28	97.75
1 至 2 年	2,269,364.37	1.50	263,746.86	0.30
2 至 3 年	39,881.22	0.03	141,078.22	0.16
3 年以上	1,468,275.57	0.97	1,560,173.29	1.79
合计	150,991,029.24	100.00	87,210,441.65	100.00

注:账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
天津中医药大学	700,000.00	预付的研发费,尚未形成研究成果
哈药集团制药六厂	349,544.16	库存商品采购款,由于相关材料存在质量问题正在协商,至今尚未办理款项结算及材料入库手续,预付的采购款作为
广州王老吉药业股份有限公司	320,000.00	
甘肃永安长乐生物药业有限公司	120,000.00	预付款
江苏无锡阳山化工厂	165,865.64	原材料采购款,由于相关材料存在质量问题正在协商,至今尚未办理款项结算及材料入库手续,预付的采购款作为预付款
淄博锐杰化工有限公司	261,214.00	
合 计	1,916,623.80	

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 37,634,811.94 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 24.93%。

6、 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
交易性金融资产利息		250,479.45
合计		250,479.45

7、 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	89,086,977.37	94.18	24,155,982.73	27.12	64,930,994.64	77,948,789.95	93.00	23,533,280.76	30.19	54,415,509.19
其中: 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	77,588,451.31	82.03	24,155,982.73	31.00	53,432,468.58	66,897,684.05	80.00	23,533,280.76	35.18	43,364,403.29
其中: 按无风险组合计提坏账准备的其他应收款	11,498,526.06	12.16			11,498,526.06	11,051,105.90	13.00			11,051,105.90
组合小计	89,086,977.37	94.18	24,155,982.73	27.12	64,930,994.64	77,948,789.95	93.00	23,533,280.76	30.19	54,415,509.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,504,195.64	5.82	5,504,195.64	100.00		5,504,195.64	7.00	5,504,195.64	100.00	
合计	94,591,173.01	/	29,660,178.37	/	64,930,994.64	83,452,985.59	/	29,037,476.40	/	54,415,509.19

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			

1 年以内小计	52,579,232.13		
1 至 2 年	113,040.47	22,608.09	20.00%
2 至 3 年	1,525,608.16	762,804.09	50.00%
3 年以上	23,370,570.55	23,370,570.55	100.00%
合计	77,588,451.31	24,155,982.73	

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

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
无风险组合计提坏账准备的其他应收款	11,498,526.06		
合计	11,498,526.06		

注：对子公司的往来、押金、保证金、备用金与政府机关、事业单位的款项归为按无风险组合计提坏账准备的其他应收款。

(2). 本期计提的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 622,701.97 元，无收回或转回的坏账准备。

(3). 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
往来款	75,906,094.99	65,951,328.12
押金、保证金、备用金	11,498,526.06	11,051,105.90
个人往来	5,504,195.64	5,504,195.64
代垫职工费用	1,682,356.32	946,355.93
合计	94,591,173.01	83,452,985.59

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都市弘祥药业有限公司	往来款	6,549,710.36	一年以内、三年以上	6.92	2,742,141.77
南开分公司第二药品批发部拆迁款	往来款	3,819,204.80	二到三年、三年以上	4.04	3,804,204.80

红桥拆迁指挥部	往来款	3,600,000.00	三年以上	3.81	3,600,000.00
楚天科技股份有限公司	往来款	2,244,000.00	一年以内	2.37	
天津三建建筑工程有限公司	往来款	1,915,500.00	一年以内	2.03	
合计	/	18,128,415.16	/	19.17	10,146,346.57

8、 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	289,160,766.76	12,331,487.42	276,829,279.34	291,480,125.44	17,766,770.76	273,713,354.68
在产品 及自制半 成品	89,527,703.79		89,527,703.79	99,291,086.67		99,291,086.67
库存商品	481,491,701.03	4,509,573.23	476,982,127.80	428,113,484.98	1,758,345.09	426,355,139.89
周转材料	12,208,616.85		12,208,616.85	14,256,543.43		14,256,543.43
其他	4,342,646.94		4,342,646.94	3,271,670.11		3,271,670.11
合计	876,731,435.37	16,841,060.65	859,890,374.72	836,412,910.63	19,525,115.85	816,887,794.78

(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	17,766,770.76	511,518.59		5,946,801.93		12,331,487.42
在产品 及自制半 成品						
库存商品	1,758,345.09	2,926,864.43		175,636.29		4,509,573.23
周转材料						
其他						
合计	19,525,115.85	3,438,383.02		6,122,438.22		16,841,060.65

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	库龄较长、长期挂账，霉变、成分降低。		已提取跌价准备的原材料出售，对这部分原材料的跌价准备转销
库存商品	可变现净值低于成本		已提取跌价准备的库存商品出售，对这部分库存商品的跌价准备转销

9、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
债券逆回购		200,000,000.00
待摊费用		3,641,027.58
增值税	46,539,073.83	34,900,497.22
合计	46,539,073.83	238,541,524.80

注：债券逆回购余额200,000,000.00元是本公司从证券市场购入的标准券，期限1-7天不等。本期全部出售。

10、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：	91,764,802.37	8,699,937.77	83,064,864.60	63,943,434.57	8,699,937.77	55,243,496.80
按公允价值计量的	63,064,864.60		63,064,864.60	35,243,496.80		35,243,496.80
按成本计量的	28,699,937.77	8,699,937.77	20,000,000.00	28,699,937.77	8,699,937.77	20,000,000.00
合计	91,764,802.37	8,699,937.77	83,064,864.60	63,943,434.57	8,699,937.77	55,243,496.80

注：上述按公允价值计量的可供出售金融资产中滨海能源、SST 天海、交通银行三只股票期末市值为3,052万元，为以前年度重组取得，未办理户名变更手续，现户名为天津市药材集团公司，实际权属应为公司，截至报告日，相关权属变更尚未完成。

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	6,370,374.60		6,370,374.60
公允价值	63,064,864.60		63,064,864.60
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	48,190,315.99		48,190,315.99
已计提减值金额			

(3). 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
天津市国展中心股份有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00				19.00	
宁波药材股份有限公司	3,002,000.00			3,002,000.00	3,002,000.00		3,002,000.00	4.00	
浙江丽水中新药业有限公司	1,142,608.07			1,142,608.07	1,142,608.07		1,142,608.07	15.00	
天津北方人才港股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	3.00	
天津万华股份有限公司	900,000.00			900,000.00	900,000.00		900,000.00		
阜新瑰宝实业有限公司	725,230.84			725,230.84	725,230.84		725,230.84	7.00	
华丰信用社	458,000.00			458,000.00	458,000.00		458,000.00	8.00	100,583.70
德州医药公司	408,000.00			408,000.00	408,000.00		408,000.00	1.00	
华联商厦股份有限公司	360,000.00			360,000.00	360,000.00		360,000.00		
滨海新技术产业公司	320,000.00			320,000.00	320,000.00		320,000.00	2.00	
陕西中新药业有限公司	204,098.86			204,098.86	204,098.86		204,098.86	15.00	
山东灵芝药业	180,000.00			180,000.00	180,000.00		180,000.00	1.00	
合计	28,699,937.77			28,699,937.77	8,699,937.77		8,699,937.77	/	100,583.70

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	8,699,937.77		8,699,937.77
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金余额	8,699,937.77		8,699,937.77

11、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况：

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

2013 年第二期库车城市建设投资(集团)有限公司公司债券	52,627,683.62	52,627,683.62		
2012 年邳州市润城资产经营集团有限公司公司债券	42,714,551.86	42,714,551.86	43,040,374.89	43,040,374.89
2012 年江苏苏海投资集团有限公司公司债券	37,224,281.11	37,224,281.11	37,390,291.54	37,390,291.54
2013 年江苏金灌投资发展集团有限公司公司债券	31,509,956.68	31,509,956.68	31,417,106.21	31,417,106.21
2012 年亳州建设投资集团有限公司公司债券	29,143,506.25	29,143,506.25	29,354,532.14	29,354,532.14
2013 年抚州市投资发展(集团)有限公司公司债券	15,962,611.81	15,962,611.81	15,957,710.19	15,957,710.19
2012 年巴州库尔勒城市建设(集团)有限责任公司公司债券	11,242,492.60	11,242,492.60	11,313,296.82	11,313,296.82
2011 年辽阳城市资本经营有限公司公司债券	8,496,546.71	8,496,546.71	8,532,990.74	8,532,990.74
2011 年永州市城市建设投资开发公司市政项目建设债券	7,512,277.80	7,512,277.80	7,588,529.39	7,588,529.39
2012 年池州城市经营投资有限公司公司债券			3,222,465.50	3,222,465.50
2012 年保山市国有资产经营有限责任公司公司债券			19,829,971.45	19,829,971.45
2012 年巢湖市城镇建设投资有限公司公司债券			16,331,368.24	16,331,368.24
2013 年绥芬河海融城市建设投资发展有限公司公司债券			14,724,792.82	14,724,792.82
2012 年白城市中兴城市基础设施建设有限公司债券			18,153,221.45	18,153,221.45
2012 年随州市城市投资集团有限公司市政项目建设债券			18,923,881.97	18,923,881.97
2012 年白山市城市建设投资开发有限公司公司债券			3,805,013.95	3,805,013.95
合计	236,433,908.44	236,433,908.44	279,585,547.30	279,585,547.30

注 1：本年度，公司改变投资策略，将持有债券的信用风险全部调整为 AA 及以上，改变持有债权的结构。

注 2：本公司以持有至到期投资债券 236,433,908.44 元质押，从证券交易市场进行融资回购业务。

(2). 期末重要的持有至到期投资：

单位：元 币种：人民币

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
2013 年第二期库车城市建设投资(集团)有限公司公司债券	49,000,000.00	7.45%	7.45%	2021 年 4 月 25 日
2012 年邳州市润城资产经营集团有限公司公司债券	40,917,000.00	7.55%	7.55%	2019 年 9 月 25 日
2012 年江苏苏海投资集团有限公司公司债券	36,332,000.00	7.20%	7.20%	2019 年 11 月 7 日
2013 年江苏金灌投资发展集团有限公司公司债券	30,000,000.00	6.40%	6.40%	2019 年 1 月 28 日

2012 年亳州建设投资集团有限公司公司债券	27,835,000.00	7.68%	7.68%	2019 年 9 月 4 日
2013 年抚州市投资发展(集团)有限公司公司债券	15,000,000.00	6.78%	6.78%	2020 年 1 月 16 日
2012 年巴州库尔勒城市建设(集团)有限责任公司公司债券	10,829,000.00	7.48%	7.48%	2018 年 9 月 10 日
2011 年辽阳城市资本经营有限公司公司债券	8,100,000.00	6.88%	6.88%	2018 年 6 月 13 日
2011 年永州市城市建设投资开发公司市政项目建设债券	7,000,000.00	8.40%	8.40%	2021 年 12 月 5 日
合计	225,013,000.00	/	/	/

12、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		
联营企业										
中美天津史克制药有限公司	148,184,624.57			57,563,323.43			51,719,299.98		154,028,648.02	
天津华立达生物工程有限公司	63,182,750.44			-7,096,082.16					56,086,668.28	
天津中新科炬生物制药有限公司	4,328,224.57			426,255.89					4,754,480.46	
天津百特医疗用品有限公司	13,670,686.65			3,590,720.73					17,261,407.38	
天津宜药印务有限公司	35,971,058.93			3,670,226.34	1,905,638.44		440,810.56		41,106,113.15	
都江堰市新中中药材种植有限公司		900,000.00		-363,263.74					536,736.26	
天津生物芯片技术有限责任公司	30,443,246.45			895,602.50	6,718.92				31,345,567.87	
天津宏仁堂药业有限公司	228,985,545.38			7,947,531.62					236,933,077.00	
天津市医药集团技术发展有限公司	2,822,068.82								2,822,068.82	2,822,068.82
成都中新健康咨询服务有限责任公司	600,000.00								600,000.00	600,000.00
合计	528,188,205.81	900,000.00		66,634,314.61	1,912,357.36		52,160,110.54		545,474,767.24	3,422,068.82

注：除天津宏仁堂药业有限公司外，按联营公司未审报表核算权益法下确认的投资收益。

13、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	36,703,914.83			36,703,914.83
2. 本期增加金额	456,728.78			456,728.78

(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	456,728.78			456,728.78
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	292,977.64			292,977.64
(1) 处置				
(2) 转入存货\固定资产\在建工程	292,977.64			292,977.64
4. 期末余额	36,867,665.97			36,867,665.97
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	9,046,364.01			9,046,364.01
2. 本期增加金额	1,237,163.82			1,237,163.82
(1) 计提或摊销	990,854.00			990,854.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	246,309.82			246,309.82
3. 本期减少金额	126,020.09			126,020.09
(1) 处置				
(2) 转入存货\固定资产\在建工程	126,020.09			126,020.09
4. 期末余额	10,157,507.74			10,157,507.74
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				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	26,710,158.23			26,710,158.23
2. 期初账面价值	27,657,550.82			27,657,550.82

(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
河西分公司房屋建筑物	6,768,033.20	历史遗留问题
河东分公司房屋建筑物	1,576,688.24	历史遗留问题
南开分公司房屋建筑物	91,032.88	历史遗留问题

14、 固定资产**(1). 固定资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	1,007,052,488.99	556,370,865.35	49,270,611.16	90,376,172.91	1,703,070,138.41
2. 本期增加金额	5,557,335.31	25,099,258.07	1,890,360.35	10,586,811.14	43,133,764.87
(1) 购置	2,590,124.67	10,049,413.43	1,890,360.35	9,555,570.10	24,085,468.55

(2) 在建工程转入	2,674,233.00	15,049,844.64		1,031,241.04	18,755,318.68
(3) 投资性房地产转入	292,977.64				292,977.64
3. 本期减少金额	458,508.78	3,181,878.62	2,742,587.17	5,214,508.97	11,597,483.54
(1) 处置或报废	1,780.00	3,181,878.62	2,742,587.17	5,214,508.97	11,140,754.76
(2) 转入投资性房地产	456,728.78				456,728.78
4. 期末余额	1,012,151,315.52	578,288,244.80	48,418,384.34	95,748,475.08	1,734,606,419.74
二、累计折旧					
1. 期初余额	320,846,276.14	385,255,421.11	25,802,809.54	61,892,652.40	793,797,159.19
2. 本期增加金额	29,608,273.51	34,887,450.69	4,387,219.68	7,991,144.80	76,874,088.68
(1) 计提	29,482,253.42	34,887,450.69	4,387,219.68	7,991,144.80	76,748,068.59
(2) 投资性房地产转入	126,020.09				126,020.09
3. 本期减少金额	248,089.82	2,884,363.73	2,344,446.17	4,967,105.83	10,444,005.55
(1) 处置或报废	1,780.00	2,884,363.73	2,344,446.17	4,967,105.83	10,197,695.73
(2) 转入投资性房地产	246,309.82				246,309.82
4. 期末余额	350,206,459.83	417,258,508.07	27,845,583.05	64,916,691.37	860,227,242.32
三、减值准备					
1. 期初余额	32,914,912.67	33,083,150.78	229,603.23	858,633.10	67,086,299.78
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 投资性房地产转入					
3. 本期减少金额		9,838.11			9,838.11
(1) 处置或报废		9,838.11			9,838.11
(2) 转入投资性房地产					
4. 期末余额	32,914,912.67	33,073,312.67	229,603.23	858,633.10	67,076,461.67
四、账面价值					
1. 期末账面价值	629,029,943.02	127,956,424.06	20,343,198.06	29,973,150.61	807,302,715.75
2. 期初账面价值	653,291,300.18	138,032,293.46	23,238,198.39	27,624,887.41	842,186,679.44

(2). 暂时闲置的固定资产情况

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	备注
房屋及建筑物	28,869,059.11	19,257,501.92		9,611,557.19	
机器设备	46,398,061.14	41,355,056.03		5,043,005.11	
运输工具	581,048.28	507,379.52		73,668.76	
办公设备及其他	1,730,333.23	1,643,728.24		86,604.99	
合计	77,578,501.76	62,763,665.71		14,814,836.05	

(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

六厂房屋建筑物	51,765,929.72	历史遗留问题
达仁堂京万红房屋建筑物	4,965,756.28	历史遗留问题
河东分公司房屋建筑物	3,070,652.35	历史遗留问题
南开分公司房屋建筑物	168,063.16	历史遗留问题
河西分公司房屋建筑物	103,875.80	历史遗留问题
集团本部房屋建筑物	71,801.05	历史遗留问题
汉沽分公司房屋建筑物	9,282.91	历史遗留问题
成都中新药业房屋建筑物	2,864.82	历史遗留问题

15、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
新丰制药二期厂房粉针车间	25,013,142.57		25,013,142.57	979,488.00		979,488.00
达仁堂京万红 GMP 改造项目	6,545,150.01		6,545,150.01	19,863,367.00		19,863,367.00
新新药厂 301 项目	4,160,929.80		4,160,929.80	4,160,929.80		4,160,929.80
六厂水管网改造	3,660,673.00		3,660,673.00			
新新药厂酰亚胺项目	3,287,308.25		3,287,308.25	3,287,308.25		3,287,308.25
六厂滴丸灌装机	2,690,598.30		2,690,598.30	2,690,598.30		2,690,598.30
新新药厂格列扩产	2,289,516.64		2,289,516.64	2,289,516.64		2,289,516.64
六厂三期码视觉检测系统	2,240,000.00		2,240,000.00	2,240,000.00		2,240,000.00
安徽亳州天津医药集团中新药业亳州产业园区	2,232,059.58		2,232,059.58			
六厂 GMP 改造项目	2,077,032.37		2,077,032.37	1,693,287.69		1,693,287.69
其他项目	8,731,941.63		8,731,941.63	6,824,485.49		6,824,485.49
合计	62,928,352.15		62,928,352.15	44,028,981.17		44,028,981.17

(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

新丰制药二期 厂房- 粉针车 间	60,000,000.00	979,488.00	24,033,654.57			25,013,142.57	41.68	41.68				自筹
达仁堂 京万红 GMP 改 造项目	31,207,175.18	19,863,367.00	5,310,795.63	18,350,524.74	278,487.88	6,545,150.01	80.67	80.67				自筹
合计	91,207,175.18	20,842,855.00	29,344,450.20	18,350,524.74	278,487.88	31,558,292.58	/	/			/	/

16、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	工业产权 及专业技 术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	248,798,830.74	1,278,333.34	9,137,206.70	8,385,098.26	1,760,000.00	269,359,469.04
2. 本期增加金 额				675,039.59		675,039.59
(1) 购置				675,039.59		675,039.59
(2) 内部研发						
(3) 企业合并 增加						
3. 本期减少金 额				27,000.00		27,000.00
(1) 处置				27,000.00		27,000.00
(2) 其他减少						
4. 期末余额	248,798,830.74	1,278,333.34	9,137,206.70	9,033,137.85	1,760,000.00	270,007,508.63
二、累计摊销						
1. 期初余额	60,196,403.86	309,166.39	4,823,955.93	5,207,730.79	1,760,000.00	72,297,256.97
2. 本期增加金 额	5,005,770.48	129,166.95	689,669.16	897,426.56		6,722,033.15
(1) 计提	5,005,770.48	129,166.95	689,669.16	897,426.56		6,722,033.15
3. 本期减少金 额				27,000.00		27,000.00
(1) 处置				27,000.00		27,000.00
4. 期末余额	65,202,174.34	438,333.34	5,513,625.09	6,078,157.35	1,760,000.00	78,992,290.12
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金 额						
(1) 计提						
3. 本期减少金 额						
(1) 处置						

4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	183,596,656.40	840,000.00	3,623,581.61	2,954,980.50		191,015,218.51
2. 期初账面价值	188,602,426.88	969,166.95	4,313,250.77	3,177,367.47		197,062,212.07

注：本年没有通过公司内部研究开发形成的无形资产。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
六厂土地使用权	22,815,062.46	历史遗留问题
滨海有限公司土地使用权	1,307,858.64	历史遗留问题
河西分公司土地使用权	229,378.88	历史遗留问题
和平分公司土地使用权	9,609.18	历史遗留问题

17、开发支出

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
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
百项专利技术	492,500.00					492,500.00
螺旋藻片	216,000.00					216,000.00
深海鱼油软胶囊	216,000.00					216,000.00
卵磷脂软胶囊	350,000.00					350,000.00
维生素 E 软胶囊	140,000.00					140,000.00
液体钙 D3 软胶囊	110,000.00	30,000.00				140,000.00
益生菌		325,000.00				325,000.00
红枣复合饮料、酸枣复合饮料		190,000.00				190,000.00
合计	1,524,500.00	545,000.00				2,069,500.00

注：百项专利技术资本化开始于 2009 年 7 月，百项专利项目现已进入收尾阶段，已经获得大部分专利证书授权，该项目预计结项时间为 2015 年 12 月底。

维生素 E 软胶囊和液体钙 D3 软胶囊资本化开始于 2012 年 6 月，国家食品药品监督管理总局完成技术审评，等待取得保健食品批准证书。

螺旋藻片、深海鱼油软胶囊、卵磷脂软胶囊资本化开始于 2012 年 6 月，益生菌开始于 2014 年 5 月，现都在天津市疾病预防控制中心进行检验。

红枣复合饮料、酸枣复合饮料开发及产品安全控制技术研究资本化开始于 2014 年 7 月，已完成配方研究，下一步进行稳定性试验及试生产。

18、商誉

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
天津隆顺裕发展制药有限公司	1,216,628.28					1,216,628.28
合计	1,216,628.28					1,216,628.28

(2). 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
天津隆顺裕发展制药有限公司	1,216,628.28					1,216,628.28
合计	1,216,628.28					1,216,628.28

19、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
乐仁堂 GMP 改造	13,045,975.00		2,490,000.00		10,555,975.00
装修费	4,807,364.39	1,602,252.18	1,915,414.25		4,494,202.32
合计	17,853,339.39	1,602,252.18	4,405,414.25		15,050,177.32

20、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
应收账款	157,359,124.95	23,755,861.97	155,352,855.83	23,363,554.03
其他应收款	16,944,142.39	2,543,072.32	16,788,802.50	2,518,320.38
存货	34,307,078.08	5,547,714.40	58,222,943.22	8,751,005.11
可供出售金融资产	8,699,937.77	1,304,990.67	8,699,937.77	1,304,990.67
长期股权投资	2,822,068.82	423,310.32	2,822,068.82	423,310.32
固定资产	32,321,891.58	4,848,283.74	36,664,198.48	5,499,629.77
应付职工薪酬	66,188,376.68	9,928,256.50	75,865,844.33	11,379,876.65
其他应付款	243,790,520.68	36,568,578.10	176,992,946.22	26,548,941.93
递延收益	21,347,150.51	3,202,072.58	32,107,060.24	4,816,059.04
可抵扣亏损			852,136.79	213,034.20
合计	583,780,291.46	88,122,140.60	564,368,794.20	84,818,722.10

(2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	56,694,490.00	8,504,174.01	28,873,122.20	4,330,968.84
合计	56,694,490.00	8,504,174.01	28,873,122.20	4,330,968.84

(3). 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
应收账款	3,942,107.61	3,727,356.95
其他应收款	12,716,035.98	12,248,673.90
存货	4,027,565.30	1,113,400.35
长期股权投资	600,000.00	600,000.00
应付职工薪酬		6,436,320.18
其他应付款	751,127.83	657,958.20
递延收益	22,545,403.11	20,898,114.37
可抵扣亏损	10,420,183.78	6,315,687.35
合计	55,002,423.61	51,997,511.30

(4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2014		945,295.30	
2015	88,739.21	88,739.21	
2016	826,473.85	826,473.85	
2017	2,536,789.29	2,536,789.29	
2018	1,918,389.70	1,918,389.70	
2019	5,049,791.73		
合计	10,420,183.78	6,315,687.35	/

21、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
预付工程款	489,200.00	
合计	489,200.00	

22、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款		
抵押借款	43,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	23,000,000.00	344,000,000.00
信用借款	720,000,000.00	700,000,000.00
合计	786,000,000.00	1,059,000,000.00

注：子公司成都中新药业有限公司以净值为 12,409,767.16 元的房屋建筑物和净值为 3,713,693.79 元的土地使用权做为抵押，自招商银行成都科华路支行借入流动资金 2,000 万元。

子公司中新药业唐山新华有限公司从中国农业银行借入流动资金 2,300 万元，由唐山新华有限公司小股东周瑞强及其配偶刘凤娟提供最高额抵押担保，担保物包括周瑞强及其配偶刘凤娟房产作价评估 5,299.95 万元及土地作价评估 855.77 万元。

子公司中新药业唐山新华有限公司从中国农业银行借入流动资金 1,000 万元，由唐山隆康药业有限公司提供连带责任的保证。

子公司成都中新药业有限公司从中信银行成都分行借入流动资金 1,300 万元，由本公司提供连带责任的保证。

(2). 无已逾期未偿还的短期借款

23、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	120,673,872.65	118,819,549.82
合计	120,673,872.65	118,819,549.82

注：本年末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。（上年末：0.00 元）。

24、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
中药采购款	326,852,006.63	275,512,677.21
西药采购款	254,450,140.64	224,290,018.37
工程款	11,885,697.25	6,882,642.83
加工费	8,381,635.09	7,663,738.42
其他	57,505,209.11	39,264,817.47
合计	659,074,688.72	553,613,894.30

(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
----	------	-----------

天津市津华医药有限公司	7,745,113.30	对方未催要
天津市药材集团公司	2,305,204.63	对方未催要
天津市宏发化工有限公司	871,712.27	对方未催要
天津医药集团太平医药有限公司	527,685.12	对方未催要
西安普天医药有限责任公司	516,169.50	对方未催要
江西杏林白马药业有限公司	479,794.83	对方未催要
安徽阜阳新特药业有限责任公司	344,675.91	对方未催要
天津市跃强医药批发有限公司	321,226.19	对方未催要
山东省药材公司	307,217.91	对方未催要
陕西鑫泰药业有限公司	304,412.19	对方未催要
天津市凯华医药有限公司	301,457.90	对方未催要
其他 30 万元以下 1853 户小计	22,569,769.37	对方未催要
合计	36,594,439.12	/

25、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
中药款	35,996,797.04	66,595,470.44
西药款	9,866,601.08	10,277,711.92
保健品	103,380.59	50,782.39
其他	5,384,419.29	1,843,576.06
合计	51,351,198.00	78,767,540.81

(2) 无账龄超过 1 年的大额预收款项

26、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	37,593,830.76	480,896,449.76	466,766,016.85	51,724,263.67
二、离职后福利-设定提存计划		65,046,900.97	65,046,900.97	
三、辞退福利	18,325,941.83	9,950,555.73	16,044,349.10	12,232,148.46
四、一年内到期的其他福利				
合计	55,919,772.59	555,893,906.46	547,857,266.92	63,956,412.13

(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	30,353,949.35	375,738,068.89	363,789,482.21	42,302,536.03
二、职工福利费	4,433,405.84	19,093,139.71	19,093,139.71	4,433,405.84
三、社会保险费		35,410,776.11	35,410,776.11	
其中：医疗保险费		29,518,216.15	29,518,216.15	
工伤保险费		1,957,888.81	1,957,888.81	

生育保险费		2,355,785.72	2,355,785.72	
其他		1,578,885.43	1,578,885.43	
四、住房公积金	29,584.00	38,115,245.40	38,144,829.40	
五、工会经费和职工教育经费	2,776,891.57	12,539,219.65	10,327,789.42	4,988,321.80
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	37,593,830.76	480,896,449.76	466,766,016.85	51,724,263.67

(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		58,822,207.16	58,822,207.16	
2、失业保险费		6,224,693.81	6,224,693.81	
合计		65,046,900.97	65,046,900.97	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20.00%、2.00%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

27、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	33,389,708.24	25,043,613.21
消费税	765.33	20,031.75
营业税	194,625.05	142,434.03
企业所得税	8,734,698.07	11,508,548.16
个人所得税	514,821.54	1,415,612.50
城市维护建设税	1,374,101.56	1,458,098.79
土地增值税	5,799,900.00	5,799,900.00
教费附加	982,118.59	1,041,999.25
防洪费	193,153.26	207,508.64
其他	-1,002,026.47	215,047.76
合计	50,181,865.17	46,852,794.09

28、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,268,806.66	2,399,449.98
融资回购持仓利息		225,323.37
合计	1,268,806.66	2,624,773.35

29、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	9,999,498.70	42,446,515.20
合计	9,999,498.70	42,446,515.20

注：超过一年未支付的应付股利 9,402,087.71 元，股东尚未领取。

30、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
应付往来款	81,611,936.72	84,611,794.42
应付销售费用	277,751,390.28	183,517,223.79
应付广告费	50,363,397.31	33,851,354.69
拆迁补偿	21,728,840.00	21,728,840.00
应付工程款	4,441,389.76	7,786,526.80
应付退休人员药费及补贴	1,166,297.91	1,725,152.21
其他	46,676,188.59	31,103,967.89
合计	483,739,440.57	364,324,859.80

(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
大沽路拆迁补偿款	21,728,840.00	拆迁补偿款
毛小军	11,800,000.00	周转金
东移项目工程款	3,087,794.90	工程款、未结算
天津天河伟业建设工程公司	2,304,251.04	往来款、未结算
北京滕安美夏科技发展有限公司	1,800,000.00	往来款、未结算
天津联印广告有限公司	1,600,000.00	广告费、未结算
广州市力鑫药业有限公司	1,000,000.00	业务保证金
合计	43,320,885.94	/

31、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
融资回购	135,700,000.00	230,200,000.00
合计	135,700,000.00	230,200,000.00

注：本集团本期从证券交易市场进行融资回购业务，将本集团持有的长期债券进行质押，以回购标准券形式融入资金，截止 2014 年 12 月 31 日，融资余额为 135,700,000.00 元，为标准券 GC001 的金额。

32、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	期末余额
天津市药材集团有限公司	3,949,469.68	3,949,469.68
合计	3,949,469.68	3,949,469.68

注: 长期应付款为子公司天津达仁堂京万红药业有限公司 1992 年建京万红大楼由天津市药材集团所拨付款项。

33、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		
二、辞退福利	53,946,803.37	55,179,207.89
三、其他长期福利		
合计	53,946,803.37	55,179,207.89

34、专项应付款

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
天津市医药集团有限公司专项拨款	3,500,000.00			3,500,000.00	
中国药材集团公司	14,832,473.38			14,832,473.38	
合计	18,332,473.38			18,332,473.38	/

注: 专项应付款中的中国药材集团公司医药储备款 14,832,473.38 元为国家拨付的专项医药储备, 属专款专用性质。

35、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	53,005,174.61	9,122,599.86	18,235,220.85	43,892,553.62	应在以后期间计入当期损益的政府补助金额
合计	53,005,174.61	9,122,599.86	18,235,220.85	43,892,553.62	/

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

泰达科技发展金	478,891.18		98,582.70		380,308.48	与资产相关
植物药研究项目	1,945,726.63	127,000.00	127,577.38		1,945,149.25	与资产相关
塘沽分公司拆迁补偿款	5,727,053.46		138,899.76		5,588,153.70	与资产相关
GMP 及通脉养心工艺改进	2,260,000.00		2,260,000.00			与资产相关
天津医药集团中新药业亳州产业园区扶持资金	16,121,000.00				16,121,000.00	与资产相关
创新能力建设项目	1,490,534.61		412,737.72		1,077,796.89	与资产相关
速效临床再评价及自动化工艺研究		2,400,000.00			2,400,000.00	与资产相关
其他与资产相关	600,691.18	1,050,379.50	191,664.94		1,459,405.74	与资产相关
速效大品种项目款	1,475,000.00				1,475,000.00	与收益相关
金芪降糖片大品种系统开发	1,954,625.64		1,954,625.64			与收益相关
紫龙金片大品种系统开发	3,110,000.00		3,110,000.00			与收益相关
天津市科技支撑项目	739,953.48		489,953.48		250,000.00	与收益相关
牛降、藿香大品种项目款	3,586,246.78	10,000.00	886,802.00		2,709,444.78	与收益相关
舒脑欣大品种	25,052.45		25,052.45			与收益相关
京万红大品种群开发项目	289,560.00		270,972.74	18,587.26		与收益相关
血脂胶囊三期临床研究	500,000.00				500,000.00	与收益相关
科技型中小企业产学研合作项目资金	500,000.00		190,000.00		310,000.00	与收益相关
2013 年杀手铜产品培育项目资助款	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
中药新药中试技术转化平台(重大新药创制)	700,000.00				700,000.00	与收益相关
中药外用药技术服务项目	450,000.00			378,592.24	71,407.76	与收益相关
2013 市级工程中心资助金	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
商标资助费	3,787,606.80	731,000.00	4,010,572.84		508,033.96	与收益相关
工艺改进项目拨款		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
技术改造扶持专项经费		590,000.00			590,000.00	与收益相关
其他与收益相关	5,263,232.40	3,214,220.36	3,670,599.70		4,806,853.06	与收益相关
合计	53,005,174.61	9,122,599.86	17,838,041.35	397,179.50	43,892,553.62	/

36、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	739,308,720.00						739,308,720.00

37、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）	414,126,290.73			414,126,290.73
其他资本公积	108,578,210.18			108,578,210.18
合计	522,704,500.91			522,704,500.91

38、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	35,783,138.70	29,733,725.16		4,173,205.17	25,560,519.99		61,343,658.69
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	11,240,985.34	1,912,357.36			1,912,357.36		13,153,342.70
可供出售金融资产公允价值变动损益	24,542,153.36	27,821,367.80		4,173,205.17	23,648,162.63		48,190,315.99
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	35,783,138.70	29,733,725.16		4,173,205.17	25,560,519.99		61,343,658.69

注：本集团本期其他综合收益增加 25,560,519.99 元，主要变动原因如下：

(1) 因可供出售金融资产本期公允价值变动 27,821,367.80 元，扣除相应所得税影响后增加其他综合收益 23,648,162.63 元。

(2) 联营公司天津宜药印务有限公司持有可供出售金融资产的市价变化，本集团调增了其他

综合收益 1,905,638.44 元。

(3) 联营公司天津生物芯片技术有限责任公司用政府补助购买固定资产, 调增权益法核算的其他综合收益 6,718.92 元。

39、 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	225,855,617.70	35,679,273.78		261,534,891.48
任意盈余公积	49,927,462.00			49,927,462.00
储备基金				
企业发展基金				
合计	275,783,079.70	35,679,273.78		311,462,353.48

注: 根据公司法、章程的规定, 本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的, 可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后, 可提取任意盈余公积金。经批准, 任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

40、 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	843,801,671.25	600,131,874.70
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	843,801,671.25	600,131,874.70
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	357,800,340.94	351,794,374.51
减: 提取法定盈余公积	35,679,273.78	34,064,071.27
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	36,965,436.00	73,930,872.00
转作股本的普通股股利		
其他		129,634.69
期末未分配利润	1,128,957,302.41	843,801,671.25

41、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、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	7,066,938,889.07	4,930,100,670.84	5,990,447,342.23	4,091,705,941.82
其他业务	19,940,389.69	6,086,500.67	19,689,386.09	2,320,710.35
合计	7,086,879,278.76	4,936,187,171.51	6,010,136,728.32	4,094,026,652.17

(2) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2014 年	1,241,808,695.43	17.52
2013 年	666,721,327.90	11.09

42、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	183,084.74	173,759.59
营业税	1,573,536.28	796,563.03
城市维护建设税	27,426,870.12	24,536,045.24
教育费附加	19,590,621.96	17,526,122.72
其他	297,781.82	279,665.55
合计	49,071,894.92	43,312,156.13

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

43、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告费、宣传费	365,600,762.11	246,053,272.73
职工薪酬	220,012,041.38	213,594,174.14
市场推广费	467,540,145.04	449,081,713.91
咨询费	65,247,624.61	37,480,509.59
办公、差旅费	78,835,183.48	86,436,064.15
运输费	30,126,033.08	28,956,777.30
折旧等其他费用	136,122,180.65	141,791,952.71
合计	1,363,483,970.35	1,203,394,464.53

44、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	136,875,486.76	118,785,356.89
研究费用	71,002,756.75	62,299,712.14
折旧、修理、摊销	47,108,767.27	44,996,457.85
房产、土地税	12,046,833.86	12,166,160.93
办公、水电	17,583,405.47	15,251,614.02
其他	66,599,760.78	76,262,318.30
合计	351,217,010.89	329,761,620.13

45、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	47,850,491.40	52,115,673.27
利息收入	-5,831,690.81	-6,401,548.25
减：利息资本化金额		
汇兑损益	877,386.48	-775,561.20
减：汇兑损益资本化金额		
其他	8,065,297.37	7,993,774.60
合计	50,961,484.44	52,932,338.42

46、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	2,843,721.75	-13,273,508.90
二、存货跌价损失	3,438,383.02	509,648.15
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	6,282,104.77	-12,763,860.75

47、公允价值变动收益

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		60,202.45
合计		60,202.45

48、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	66,634,314.61	58,111,475.98
处置长期股权投资产生的投资收益		44,153,460.44
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	182,916.86	2,017,632.96
持有至到期投资在持有期间的投资收益	17,652,353.65	1,421,703.30
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,079,949.40	
可供出售金融资产等取得的投资收益		

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	-1,943,287.63	-213,614.89
合计	83,606,246.89	105,490,657.79

49、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	54,743.14	142,140.95	54,743.14
其中：固定资产处置利得	54,743.14	142,140.95	54,743.14
无形资产处置利得			
债务重组利得	1,605.00		1,605.00
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	18,565,689.35	12,703,482.27	18,565,689.35
其他	1,702,083.43	1,657,398.08	1,702,083.43
合计	20,324,120.92	14,503,021.30	20,324,120.92

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
创新能力建设项目	412,737.72	412,737.72	与资产相关
泰达发展基金	98,582.70	204,907.97	与资产相关
塘沽分公司拆迁补偿款	138,899.76	2,107,553.82	与资产相关
植物药研究项目	127,577.38	134,926.22	与资产相关
GMP 及通脉养心工艺改进	2,260,000.00		与资产相关
其他与资产相关	191,664.94	136,189.34	与资产相关
降压避风片大品种系统开发项目		1,885,000.00	与收益相关
京万红大品种群开发项目	270,972.74	205,000.00	与收益相关
科技创新重点项目		421,442.07	与收益相关
舒脑欣大品种	25,052.45	750,000.00	与收益相关
速效救心丸大品种技术改造		805,700.00	与收益相关
通脉养心丸大品种系统开发		700,000.00	与收益相关
胃肠安丸大品种系统开发		776,974.00	与收益相关
胃肠安丸新适应症研究		1,400,000.00	与收益相关
金芪降糖片大品种系统开发	5,214,625.64		与收益相关
天津市科技支撑项目	514,953.48		与收益相关
商标资助费	4,010,572.84	436,893.20	与收益相关
牛降、藿香大品种项目款	886,802.00		与收益相关
专利奖资助及奖励	128,025.36		与收益相关
科技型中小企业产学研合作项目资金	190,000.00		与收益相关
其他与收益相关	3,137,574.34	1,393,831.31	与收益相关
其他项目	957,648.00	932,326.62	与收益相关

合计	18,565,689.35	12,703,482.27	/
----	---------------	---------------	---

50、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	694,642.54	1,339,111.22	694,642.54
其中：固定资产处置损失	694,642.54	1,339,111.22	694,642.54
无形资产处置损失			
债务重组损失	140,095.85		140,095.85
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	1,592,100.00	507,828.80	1,592,100.00
盘亏损失			
其他	300,577.02	618,225.03	300,577.02
合计	2,727,415.41	2,465,165.05	2,727,415.41

51、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	54,745,460.08	55,086,106.54
递延所得税费用	-3,303,418.50	1,386,895.41
合计	51,442,041.58	56,473,001.95

(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	430,878,594.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	64,631,789.14
子公司适用不同税率的影响	698,544.93
调整以前期间所得税的影响	-3,791,628.34
非应税收入的影响	-10,157,139.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,269,522.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-47,871.38
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	2,163,581.37
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
开发新技术的研究开发费用	-5,324,756.76
所得税费用	51,442,041.58

52、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
----	-------	-------

出租房屋租赁费	12,838,214.33	10,168,178.01
科研拨款及补助	9,453,068.36	35,913,876.80
保证金	6,914,182.69	
利息收入	5,831,690.81	6,401,548.25
大沽南路拆迁补偿款		21,728,840.00
天津赛诺制药有限公司		11,002,500.00
其他	4,791,763.54	2,847,402.76
合计	39,828,919.73	88,062,345.82

(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
广告、宣传费	247,470,263.74	205,378,042.27
市场推广费	447,667,086.19	423,167,231.77
研究开发费	48,168,485.77	47,068,912.53
咨询费	64,312,761.89	39,360,656.08
办公、差旅费	92,121,270.69	100,051,457.14
运输、租赁费	56,660,443.88	32,052,059.81
水电、维修费	18,265,434.13	20,894,420.99
大额往来		5,200,000.00
其他	61,149,597.79	71,026,696.81
合计	1,035,815,344.08	944,199,477.40

(3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
债券正回购收到金额	38,776,320,323.26	3,005,682,493.60
合计	38,776,320,323.26	3,005,682,493.60

(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
债券正回购支付金额	38,878,324,123.18	2,776,273,963.23
合计	38,878,324,123.18	2,776,273,963.23

53. 现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	379,436,552.70	360,589,072.23
加: 资产减值准备	6,282,104.77	-12,763,860.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,713,737.88	75,864,278.59

无形资产摊销	6,722,033.15	6,661,826.00
长期待摊费用摊销	4,405,414.25	6,094,795.16
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）	639,899.40	1,196,970.27
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）		-60,202.45
财务费用（收益以“－”号填列）	50,994,605.92	54,718,833.20
投资损失（收益以“－”号填列）	-83,606,246.89	-105,490,657.79
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,303,418.50	1,386,895.40
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）	-46,440,962.96	-45,487,317.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-307,614,742.53	-238,043,526.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	201,625,232.03	108,768,299.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	286,854,209.22	213,435,404.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	557,061,816.47	459,219,285.30
减：现金的期初余额	459,219,285.30	344,654,527.14
加：现金等价物的期末余额		200,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	200,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	-102,157,468.83	314,564,758.16

(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	557,061,816.47	459,219,285.30
其中：库存现金	274,048.72	474,941.10
可随时用于支付的银行存款	556,654,207.25	458,661,321.31
可随时用于支付的其他货币资金	133,560.50	83,022.89
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		200,000,000.00
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	557,061,816.47	659,219,285.30
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		

54. 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	73,872,870.18	开具承兑汇票
应收账款	7,571,814.87	见六、4(1) 应收账款
持有至到期投资	236,433,908.44	融资回购质押
固定资产	12,409,767.16	抵押借款
无形资产	3,713,693.79	抵押借款
合计	334,002,054.44	/

55、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			32,161.14
其中：美元	5,187.38	6.19	32,112.99
港币	60.33	0.80	48.15

七、合并范围的变更

本公司本年无合并范围的变更。

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	
天津新龙药业有限公司	天津市	天津市	中西药贸易	51.00		通过设立或投资方式
成都中新药业有限公司	成都市	成都市	中西药贸易	51.00		通过设立或投资方式
天津中新药业滨海有限公司	天津市	天津市	中西药贸易	53.60		通过设立或投资方式
自贡中新药业连锁有限公司	自贡市	自贡市	中西药贸易	30.00	40.00	通过设立或投资方式
成都中新药业自贡有限公司	自贡市	自贡市	中西药贸易	30.00	40.00	通过设立或投资方式
北京中新药谷医药有限公司	北京市	北京市	中西药贸易	100.00		通过设立或投资方式
天津隆顺裕发展制药有限公司	天津市	天津市	中药材收购、加工、蜜饯(分装)、保健食品等	100.00		通过设立或投资方式
天津中新药业集团环渤海药业有限公司	天津市	天津市	中成药、化学药制剂等零售兼批发	100.00		通过设立或投资方式
成都中新药业连锁有限公司	成都市	成都市	中西药贸易		90.00	通过设立或投资方式
天津中新楚运贸易有限公司	天津市	天津市	货运、批发零售、中药材加工	100.00		通过设立或投资方式
浙江中新创睿投资	宁波市	宁波市	投资管理、咨询	100.00		通过设立或投资方式

有限公司				0		
天津达仁堂(亳州)中药饮片有限公司	亳州市	亳州市	筹建	51.00		通过设立或投资方式
天津河北达仁医院	天津市	天津市	医院	100.00		通过设立或投资方式的子公司
天津达仁堂京万红药业有限公司	天津市	天津市	生产出售中成药	52.00		同一控制下企业合并取得的子公司
天津新丰制药有限公司	天津市	天津市	生产及出售西药	55.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
中新药业唐山新华有限公司	唐山市	唐山市	中西药贸易	51.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
天津中新药业国卫医药有限公司	天津市	天津市	中西药贸易	51.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
天津中新药业集团旭志医药科技有限公司	天津市	天津市	中西药贸易	51.00		非同一控制下企业合并取得的子公司

在子公司的持股比例不同于表决权的说明:

注 1: 本公司直接持有自贡中新药业连锁有限公司 30%股份, 通过子公司成都中新药业有限公司持有自贡中新药业连锁有限公司 40%股份。

2: 本公司直接持有成都中新药业自贡有限公司 30%股份, 通过子公司成都中新药业有限公司持有成都中新药业自贡有限公司 40%股份。

3: 成都中新药业连锁有限公司为孙公司, 成都中新药业有限公司持有 90%股份。

(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	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
天津新龙药业有限公司	49.00	781,472.01	392,741.91	16,195,271.83
成都中新药业有限公司	49.00	-1,697,025.97		5,210,213.14
天津中新药业滨海有限公司	46.40	222,740.82		7,040,905.00
自贡中新药业连锁有限公司	49.60	-134,057.49		-199,736.05
成都中新药业自贡有限公司	49.60	-245,929.05		2,885,719.55
成都中新药业连锁有限公司	54.10	-38,029.75		-403,984.44
天津达仁堂(亳州)中药饮片有限公司	49.00	-5,846.76		12,943,167.63
天津达仁堂京万红药业有限公司	48.00	20,746,530.09	3,840,000.00	63,557,060.33
天津新丰制药有限公司	45.00	1,377,422.21		44,548,100.96
中新药业唐山新华有限公司	49.00	-60,373.60		16,296,788.31
天津中新药业国卫医药有限公司	49.00	614,750.03	196,762.00	9,309,824.19
天津中新药业集团旭志医药科技有限公司	49.00	74,559.22		5,476,249.91

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津新龙药业有限公司	50,619,539.13	590,315.03	51,209,854.16	18,158,279.00		18,158,279.00	46,155,440.39	317,757.41	46,473,197.80	14,214,949.38		14,214,949.38
成都中新药业有限公司	95,504,058.50	25,994,861.78	121,498,920.28	110,865,832.23		110,865,832.23	81,520,970.61	26,735,643.94	108,256,614.55	94,160,208.20		94,160,208.20
天津中新药业滨海有限公司	42,205,487.34	8,392,852.42	50,598,339.76	35,423,975.54		35,423,975.54	33,227,308.52	8,754,023.13	41,981,331.65	27,287,012.29		27,287,012.29
自贡中新药业连锁有限公司	2,278,856.88	328,593.16	2,607,450.04	2,614,982.41		2,614,982.41	2,485,874.30	372,704.55	2,858,578.85	2,595,834.03		2,595,834.03
成都中新药业自贡有限公司	34,383,704.92	985,752.20	35,369,457.12	25,599,861.26		25,599,861.26	34,098,291.31	753,056.18	34,851,347.49	24,085,926.93		24,085,926.93
成都中新药业连锁有限公司	4,532,620.90		4,532,620.90	1,203,571.83		1,203,571.83	3,710,194.36		3,710,194.36	310,850.00		310,850.00
天津达仁堂(亳州)中药饮片有限公司	16,959,419.07	27,914,616.90	44,874,035.97	543,000.00	16,121,000.00	16,664,000.00	9,067,386.97	25,488,649.00	34,556,035.97		16,121,000.00	16,121,000.00
天津达仁堂京万红药业有限公司	122,670,353.33	55,119,156.07	177,789,509.40	29,491,284.67	10,432,116.45	39,923,401.12	113,758,965.28	52,426,601.13	166,185,566.41	38,477,281.50	9,325,406.60	47,802,688.10
天津新丰制药有限公司	68,411,929.67	41,837,940.22	110,249,869.89	11,254,089.97		11,254,089.97	99,062,375.60	19,296,940.40	118,359,316.00	22,424,474.33		22,424,474.33
中新药业唐山新华有限公司	161,571,622.20	2,429,642.27	164,001,264.47	130,742,512.82		130,742,512.82	154,692,515.86	3,222,961.95	157,915,477.81	124,533,514.72		124,533,514.72
天津中新药业国卫医药有限公司	101,356,701.59	923,098.59	102,279,800.18	83,280,158.98		83,280,158.98	87,655,285.20	425,282.94	88,080,568.14	69,734,756.84		69,734,756.84

天津中新药业集团旭志医药科技有限公司	46,367,978.21	1,761,807.98	48,129,786.19	36,953,765.96		36,953,765.96	40,171,824.63	635,794.95	40,807,619.58	35,579,761.02		35,579,761.02
--------------------	---------------	--------------	---------------	---------------	--	---------------	---------------	------------	---------------	---------------	--	---------------

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
天津新龙药业有限公司	284,063,696.69	1,594,840.84		1,376,106.56	272,008,295.31	890,571.22		-335,015.76
成都中新药业有限公司	103,151,675.54	-3,463,318.30		1,611,419.08	101,711,670.98	-1,123,013.41		-2,049,481.95
天津中新药业滨海有限公司	112,345,744.56	480,044.86		-1,207,215.40	102,204,290.94	147,043.88		1,986,891.85
自贡中新药业连锁有限公司	4,742,251.06	-270,277.19		130,065.27	6,502,874.54	44,916.02		212,727.21
成都中新药业自贡有限公司	38,842,645.38	-495,824.70		3,665,554.50	51,404,007.63	355,269.81		8,760,115.54
成都中新药业连锁有限公司	123,000.00	-70,295.29		181,793.36		-822.52		7,930.58
天津达仁堂(亳州)中药饮片有限公司						-64,964.03		16,056,035.97
天津达仁堂京万红药业有限公司	286,837,266.85	27,483,229.97		26,388,374.34	250,568,293.27	22,363,072.01		37,506,140.67
天津新丰制药有限公司	110,190,531.04	3,060,938.25		16,897,038.88	133,017,717.67	8,594,161.10		15,536,960.78
中新药业唐山新华有限公司	166,704,680.83	-123,211.44		-1,675,198.59	244,388,960.16	920,049.21		7,412,834.00
天津中新药业国卫医药有限公司	252,145,478.71	1,254,591.90		3,981,763.81	217,321,299.23	288,058.17		-6,910,074.64
天津中新药业集团旭志医药科技有限公司	116,059,114.99	152,161.67		-4,180,257.46	101,863,895.51	263,156.35		6,828,249.83

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

子公司天津达仁堂(亳州)中药饮片有限公司引进天津津联智达商务信息咨询有限公司为新股东, 本集团转股 9%, 转股后, 本集团持股比例由 60%变为 51%, 故仍由本集团控制。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

单位:元 币种:人民币

项目	天津达仁堂(亳州)中药饮片有限公司
购买成本/处置对价	1,665,000.00
--现金	1,665,000.00
购买成本/处置对价合计	1,665,000.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,659,153.24
差额	5,846.76
其中:调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	5,846.76

3. 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	
中美天津史克制药有限公司	天津	天津	生产及出售西药及生化药品等	25.00		权益法
天津宏仁堂药业有限公司	天津	天津	硬胶囊剂、散剂、颗粒制造、汽车货运	40.00		权益法

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	中美天津史克制药	天津宏仁堂药业	中美天津史克制药	天津宏仁堂药业

	有限公司	有限公司	有限公司	有限公司
流动资产	821,781,920.00	168,418,952.23	677,133,926.00	96,541,763.50
非流动资产	458,700,222.00	332,672,064.53	472,233,636.00	308,704,769.22
资产合计	1,280,482,142.00	501,091,016.76	1,149,367,562.00	405,246,532.72
流动负债	664,367,551.00	87,310,367.54	556,893,326.00	62,033,594.79
非流动负债		52,288,309.77		2,351,033.98
负债合计	664,367,551.00	139,598,677.31	556,893,326.00	64,384,628.77
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	616,114,591.00	361,492,339.45	592,474,236.00	340,861,903.95
按持股比例计算的净资产份额	154,028,647.75	144,596,935.78	148,118,559.00	136,344,761.58
调整事项		92,336,141.22		92,336,141.22
--商誉		92,336,141.22		92,336,141.22
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	154,028,647.75	236,933,077.00	148,118,559.00	228,680,902.80
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,378,468,633.00	287,372,998.47	1,665,990,970.00	284,292,578.49
净利润	230,637,556.00	20,630,435.50	206,997,201.00	29,651,035.18
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	230,637,556.00	20,630,435.50	206,997,201.00	29,651,035.18
本年度收到的来自联营企业的股利	51,719,299.98		169,542,964.00	2,312,000.00

(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
联营企业：		
投资账面价值合计	151,090,973.40	147,595,967.04
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-785,471.06	-1,373,013.90
--其他综合收益	1,912,357.36	771,329.85
--综合收益总额	1,126,886.30	-601,684.05

九、与金融工具相关的风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2014年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、港元，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，目前外汇相关业务较少，因此，本公司承担的外汇变动风险不重大。

人民币：元		
项 目	年末数	年初数
现金及现金等价物	32,161.14	984,787.96

（2）利率风险—现金流量变动风险

因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的借款都是固定利率借款，受利率风险影响较小。

（3）其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

其他价格风险敏感性分析：

本公司因持有以公允价值计量的可供出售金融资产而面临价格风险。

于2014年12月31日，如可供出售金融资产的价格升高或降低10%，则本公司的股东权益将会增加或减少约人民币6,306,486.46元。

2、信用风险

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以

确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注六、4“应收账款”、7“其他应收款”的披露。

本公司的非流动资金部分用于投资持有至到期投资，为降低信用风险，本年度公司改变投资策略，将持有债券的信用风险全部调整为 AA 及以上，改变持有债权的结构。

3、流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2014 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 34.34 亿元（2013 年 12 月 31 日：人民币 24.41 亿元）。本公司有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。

因此，本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（二）金融资产转移

于 2014 年 12 月 31 日，本公司无重大已转移但未整体终止确认的金融资产和已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				

(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	63,064,864.60			63,064,864.60
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	63,064,864.60			63,064,864.60
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	63,064,864.60			63,064,864.60
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持有的以公允价值计量的可供出售金融资产都为上市公司股票，公允价值依据 2014 年 12 月 31 日上市公司股票收盘价格。

十一、 关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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(%)
天津市医药集团有限公司	天津	经营管理国有资产、投资、控股、参股；各类商品、物资的批发、零售；房地产开发；与上述业务相关的咨询服务业务	137,400	44.787	44.787

本企业最终控制方是天津市人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

3. 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
天津华立达生物工程有限公司	联营企业
天津中新科炬生物制药有限公司	联营企业
天津百特医疗用品有限公司	联营企业
天津宜药印务有限公司	联营企业
天津生物芯片技术有限责任公司	联营企业
天津市医药集团技术发展有限公司	联营企业

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天津医药集团太平医药有限公司	母公司的全资子公司
天津太平振华大药房有限公司	母公司的全资子公司
天津市药材集团蓟县公司	母公司的全资子公司
天津市药材集团宁河公司	母公司的全资子公司
天津太平百时康医疗器械有限公司	母公司的全资子公司
天津太平龙隆医药有限公司	母公司的控股子公司
天津市太平祥云医药有限公司	母公司的控股子公司
天津医药集团众健康达医疗器械有限公司	母公司的全资子公司
天津市医药空气洁净检测中心	母公司的全资子公司
天津市浩达医疗器械有限公司	母公司的全资子公司
天津力生制药股份有限公司	母公司的控股子公司
天津市中央药业有限公司	母公司的控股子公司
天津市药材集团公司	母公司的全资子公司
天津市中药饮片厂有限公司	母公司的控股子公司
天津美饮保健食品有限公司	母公司的控股子公司
天津市津药医药发展有限责任公司	母公司的全资子公司
天津医药集团泓泽医药有限公司	母公司的全资子公司
天津市医药公司	母公司的全资子公司
天津太平新华医疗器械有限公司	母公司的全资子公司
天津药物研究院	母公司的全资子公司
天津药物研究院药业有限责任公司	母公司的全资子公司
天津市泰普大药房有限公司	母公司的全资子公司
天津医药集团（河北）德泽龙医药有限公司	母公司的控股子公司
天津市医疗器械厂有限公司	母公司的全资子公司
天津市康盾宝医用聚氨脂技术有限公司	母公司的全资子公司
天津市雍金房地产开发有限公司	母公司的控股子公司
天津金益投资担保有限责任公司	母公司的控股子公司

天津军创博元科技有限公司	母公司的控股子公司
天津市药学杂志社	母公司的全资子公司
天津金耀物流有限公司	母公司的控股子公司
天津金耀药业有限公司	母公司的控股子公司
天津格斯宝药业有限公司	母公司的控股子公司
天津天药药业股份有限公司	母公司的控股子公司
天津天药医药科技有限公司	母公司的控股子公司
天津天安药业股份有限公司	母公司的控股子公司
天津金耀集团天药销售有限公司	母公司的控股子公司
天津医药集团世一堂连锁股份有限公司	母公司的控股子公司
天津众健爱和医疗科技有限公司	母公司的控股子公司
天津市普光医用材料制造有限公司	母公司的控股子公司
天津哈娜好医材有限公司	母公司的控股子公司
天津太河制药有限公司	母公司的全资子公司
安国新隆中药材有限公司	母公司的控股子公司
天津市中药机械厂有限公司	母公司的控股子公司
天津金耀氨基酸有限公司	母公司的控股子公司

5. 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津医药集团太平医药有限公司	采购商品	695,676,345.27	404,979,322.49
天津宏仁堂销售有限公司	采购商品	57,669,108.77	51,683,852.65
天津医药集团世一堂连锁股份有限公司	采购商品	39,741,879.66	8,077,794.69
天津医药集团泓泽医药有限公司	采购商品	34,212,711.89	134,295.04
天津宜药印务有限公司	采购商品	32,351,005.63	30,478,446.20
天津太平龙隆医药有限公司	采购商品	27,322,303.69	12,614,169.55
天津市中央药业有限公司	采购商品	17,933,345.70	25,677,726.07
天津力生制药股份有限公司	采购商品	15,230,487.22	11,000,794.45
天津市中药饮片厂有限公司	采购商品	6,810,912.79	7,672,196.22
天津市医药公司	采购商品	5,739,650.15	7,858,517.35
天津市津药医药发展有限责任公司	采购商品	5,113,874.99	9,978,448.77
天津天药医药科技有限公司	采购商品	4,210,930.99	
天津市药材集团宁河公司	采购商品	3,194,710.56	1,159,485.01
天津天安药业股份有限公司	采购商品	3,034,355.90	
天津市药材集团公司	采购商品	1,038,997.95	13,587.56
天津格斯宝药业有限公司	采购商品	852,359.22	
天津市太平祥云医药有限公司	采购商品	764,310.84	927,762.79
天津金耀集团天药销售有限公司	采购商品	675,075.70	

天津市浩达医疗器械有限公司	采购商品	375,572.07	333,665.24
天津天药药业股份有限公司	采购商品	270,940.17	
天津医药集团众健康达医疗器械有限公司	采购商品	238,158.16	395,741.46
天津市药材集团蓟县公司	采购商品	199,329.71	76,921.86
天津市药学杂志社	采购商品	145,000.00	155,000.00
天津宏仁堂药业有限公司	采购商品	126,189.40	166,666.67
天津太平百时康医疗器械有限公司	采购商品	104,240.70	
天津市医疗器械厂有限公司	采购商品	24,000.00	7,089.74
天津药物研究院药业有限责任公司	采购商品	19,500.00	
天津美饮保健食品有限公司	采购商品	19,487.18	
天津太平新华医疗器械有限公司	采购商品	17,466.58	181,748.23
天津医药集团(河北)德泽龙医药有限公司	采购商品	99.67	
天津众健爱和医疗科技有限公司	采购商品		2,620,800.00
天津医药集团津康制药有限公司	采购商品		357,264.96
天津市普光医用材料制造有限公司	采购商品		388.92

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
天津医药集团太平医药有限公司	销售商品	541,104,266.24	266,295,101.89
天津太平龙隆医药有限公司	销售商品	49,671,857.89	6,438,740.23
天津医药集团世一堂连锁股份有限公司	销售商品	37,231,400.76	31,942,173.27
天津医药集团泓泽医药有限公司	销售商品	35,307,348.74	4,275,200.00
天津市药材集团宁河公司	销售商品	17,476,401.73	15,424,581.25
天津格斯宝药业有限公司	销售商品	10,426,763.18	
天津市药材集团公司	销售商品	6,558,450.91	54,554.23
天津市医疗器械厂有限公司	销售商品	4,747,629.00	10,800.00
天津市太平祥云医药有限公司	销售商品	3,758,091.37	3,240,822.15
天津市中药饮片厂有限公司	销售商品	2,992,194.72	532,640.36
天津市药材集团蓟县公司	销售商品	2,953,286.48	2,970,004.00
天津市康盾宝医用聚氨脂技术有限公司	销售商品	1,852,371.00	
天津太平百时康医疗器械有限公司	销售商品	856,248.46	
天津市医药公司	销售商品	664,928.21	3,138,270.24
天津宏仁堂药业有限公司	销售商品	636,976.07	1,637,958.71
天津宏仁堂销售有限公司	销售商品	354,615.38	
天津天药医药科技有限公司	销售商品	107,350.44	
天津太平振华大药房有限公司	销售商品	88,747.72	225,109.51

天津医药集团津康制药有限公司	销售商品	57,435.89	144,078.69
天津宜药印务有限公司	销售商品	42,613.27	71,803.81
天津药物研究院	销售商品	24,221.24	
天津中美史克制药有限公司	销售商品	22,948.72	3,418.80
天津华立达生物工程有限公司	销售商品	21,752.13	25,729.23
天津市泰普大药房有限公司	销售商品	21,199.86	
天津市雍金房地产开发有限公司	销售商品	20,430.77	
天津金益投资担保有限责任公司	销售商品	17,729.72	41,622.11
天津天安药业股份有限公司	销售商品	16,641.02	
天津市中央药业有限公司	销售商品	16,194.88	83,418.80
天津市医药空气洁净检测中心	销售商品	15,082.05	3,605.60
天津金耀药业有限公司	销售商品	11,794.86	
天津百特医疗用品有限公司	销售商品	9,488.04	17,179.49
天津医药集团众健康达医疗器械有限公司	销售商品	5,169.23	2,888.89
天津军创博元科技有限公司	销售商品	1,000.00	
天津市普光医用材料制造有限公司	销售商品		36,147.70
天津哈娜好医材有限公司	销售商品		25,641.03
天津市津药医药发展有限责任公司	销售商品		144.87
天津医药集团（河北）德泽龙医药有限公司	销售商品		42.56

(2). 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
天津中新科炬生物制药有限公司	房屋		960,000.00

(3). 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
成都中新药业有限公司	13,000,000.00	2014-2-21	2015-2-19	否

(4). 关键管理人员报酬

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,160.33	994.54

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津医药集团太平医药有限公司	18,517,381.28	4,568,739.45	11,094,806.53	4,707,067.05
应收账款	天津市药材集团宁河公司	4,167,081.48	1,185,210.76	5,443,588.00	1,176,163.20
应收账款	天津市药材集团蓟县公司	1,857,741.63	1,570,780.63	1,955,110.63	1,950,780.63
应收账款	天津医药集团世一堂连锁股份有限公司	5,084,479.07	312,276.75	1,870,904.71	308,584.35
应收账款	天津太平龙隆医药有限公司	7,379,709.31		1,328,206.20	
应收账款	天津宏仁堂药业有限公司	220,724.10		540,243.00	
应收账款	天津市太平祥云医药有限公司	606,770.88		501,395.70	
应收账款	天津市津药医药发展有限责任公司	109,932.01	109,621.16	109,932.01	109,482.11
应收账款	天津市中药饮片厂有限公司	196,608.67		62,034.42	
应收账款	天津同仁堂股份有限公司			61,472.60	9,630.73
应收账款	天津太平振华大药房有限公司	9,909.45		36,665.55	
应收账款	天津医药集团津康制药有限公司			25,984.00	
应收账款	天津力生制药股份有限公司	13,869.00	13,869.00	13,869.00	13,869.00
应收账款	天津市中央药业有限公司	11,621.07	11,621.07	11,621.07	11,621.07
应收账款	天津医药集团(河北)德泽龙医药有限公司	7,699.95	3,849.97	7,699.95	1,539.99
应收账款	天津医药集团泓泽医药有限公司	597,257.80	4,888.20	4,888.20	4,888.20
应收账款	天津百特医疗用品有限公司	2,340.00		780.00	-
应收账款	天津太河制药有限公司	222.19	222.19	222.19	222.19
应收账款	天津市康盾宝医用聚氨脂技术有限公司	796,660.00			
应收账款	天津市泰普大药房有限公司	14,372.40			
应收账款	天津市医疗器械厂有限公司	823,341.00			
应收账款	天津金益投资担保有限责任公司	630.00			
	合计	40,418,351.29	7,781,079.18	23,069,423.76	8,293,848.52
预付款项	天津市同仁堂医药销售有限公司			1,913,139.54	
预付款项	天津市中央药业有限公司			1,441,000.91	
预付款项	天津宏仁堂销售有限公司			1,050,376.00	
预付款项	天津医药集团太平医药有限公司	4,601,641.58		775,629.29	
预付款项	天津太平龙隆医药有限公司	1,057,352.03		86,046.01	
预付款项	天津力生制药股份有限公司	136.53		21,297.74	
预付款项	天津市津药医药发展有限责任公司			11,860.60	
预付款项	天津医药集团世一堂连锁股	20,880.03			

	份有限公司				
预付款项	天津市中药饮片厂有限公司	0.05			
预付款项	天津市医药公司	15,015.38			
预付款项	天津格斯宝药业有限公司	24.01		24.01	
预付款项	天津市药材集团蓟县公司	20,040.00			
	合 计	5,715,089.61		5,299,374.10	
其他应收款	天津中新科炬生物制药有限公司	960,000.00		2,880,000.00	
其他应收款	天津华立达生物工程有限公司			1,022,000.00	
其他应收款	天津同仁堂股份有限公司			85,109.61	85,109.61
其他应收款	天津市中药饮片厂有限公司	40,994.80	40,994.80	40,994.80	40,994.80
其他应收款	天津中美史克制药有限公司			1,598.00	
其他应收款	天津宏仁堂药业有限公司	38,906.42		38,906.42	
其他应收款	天津医药集团世一堂连锁股份有限公司	73,714.56	73,714.56	73,714.56	73,714.56
	合 计	1,113,615.78	114,709.36	4,142,323.39	199,818.97

(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	天津医药集团太平医药有限公司	12,721,248.69	13,387,681.30
应付账款	天津宜药印务有限公司	6,164,315.53	2,876,934.00
应付账款	天津宏仁堂药业有限公司	4,754,263.76	4,612,140.31
应付账款	天津宏仁堂销售有限公司	5,421,701.50	4,574,329.61
应付账款	天津太平龙隆医药有限公司	3,152,615.91	2,670,948.95
应付账款	天津市药材集团公司	2,327,647.03	2,305,204.63
应付账款	天津力生制药股份有限公司	1,831,674.00	8,252,853.40
应付账款	天津市中药饮片厂有限公司	1,823,320.74	3,906,998.20
应付账款	天津市津药医药发展有限责任公司	1,606,142.01	5,899,147.20
应付账款	天津市医药公司	1,182,648.42	2,987,452.86
应付账款	天津市药材集团宁河公司	949,256.24	1,149,726.81
应付账款	天津天安药业股份有限公司	524,655.10	
应付账款	天津市中央药业有限公司	480,316.54	
应付账款	天津太平祥云医药有限公司	415,676.37	920,781.84
应付账款	天津天药医药科技有限公司	403,158.23	
应付账款	天津格斯宝药业有限公司	380,754.08	
应付账款	天津市浩达医疗器械有限公司	211,148.53	186,982.43
应付账款	天津医药集团世一堂连锁股份有限公司	174,672.83	882,890.63
应付账款	天津医药集团众健康达医疗器械有限公司	167,015.81	36,243.94
应付账款	天津金耀集团天药销售有限公司	159,065.18	
应付账款	天津太平新华医疗器械有限公司	154,777.84	161,448.55
应付账款	天津市药材集团蓟县公司	135,050.57	126,044.77
应付账款	天津医药集团泓泽医药有限公司	29,023.43	69,938.24
应付账款	天津医药集团(河北)德泽龙医药有限公司	14,858.48	14,858.48
应付账款	天津市医疗器械厂有限公司	10,875.00	4,395.00
应付账款	天津金耀药业有限公司	10,080.00	

应付账款	天津金耀氨基酸有限公司	10,080.00	
应付账款	天津中新科炬生物制药有限公司	6,391.99	6,391.99
应付账款	天津太平百时康医疗器械有限公司	4,718.00	
应付账款	天津医药集团津康制药有限公司		1,853.00
应付账款	天津市普光医用材料制造有限公司	455.05	455.05
应付账款	安国新隆中药材有限公司	179.43	
应付账款	天津市同仁堂医药销售有限公司		305,365.30
	合 计	45,227,786.29	55,341,066.49
预收款项	天津医药集团世一堂连锁股份有限公司	271,873.28	20,099.67
预收款项	天津市药材集团蓟县公司	103.00	9,853.00
预收款项	天津市太平祥云医药有限公司		2,880.00
预收款项	天津医药集团太平医药有限公司	546,828.71	2,423.81
预收款项	天津太平龙隆医药有限公司		216.40
预收款项	天津医药集团(河北)德泽龙医药有限公司		49.79
预收款项	天津市医药公司	59.62	18.12
预收款项	天津市药材集团宁河公司		0.10
	合 计	818,864.61	35,540.89
其他应付款	天津众健爱和医疗科技有限公司	284,560.00	1,534,560.00
其他应付款	天津市药学杂志社	95,000.00	95,000.00
其他应付款	天津市医药集团有限公司	23,846.28	
其他应付款	天津医药集团世一堂连锁股份有限公司	22,000.00	2,000.00
其他应付款	天津中美史克制药有限公司	7,744.02	7,744.02
其他应付款	天津医药集团太平医药有限公司	2,000.00	2,000.00
其他应付款	天津市中药机械厂有限公司	1,300.00	
其他应付款	天津天药医药科技有限公司	0.20	
	合 计	436,450.50	1,641,304.02

十二、 股份支付

本集团无股份支付。

十三、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 资本承诺

截至2014年12月31日,本集团无需要披露的资本承诺事项。

(2) 经营租赁承诺

截至2014年12月31日,本公司无对外签订的不可撤销的经营租赁合约。

(3) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(4) 其他承诺事项

截至2014年12月31日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

①未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

关于南开分公司第二药品批发部拆迁诉讼案：本公司下属南开分公司与天津中腾房地产开发有限公司（下简称“中腾房地产”）于2002年6月26日签订房屋拆迁协议书，约定中腾房地产以900平方米沿街商业用房作为补偿，对位于天津市南开区黄河道441号的第二药品批发部进行拆迁。由于中腾房地产未能按照双方约定在2005年6月30日交付协议约定房产，南开分公司于2008年11月6日向天津市第一中级人民法院提起诉讼，并于2008年11月17日委托天津星卓律师事务所向天津市第一中级人民法院提出财产保全申请。天津市第一中级人民法院于2008年11月18日作出（2008）一中民四初字第50号民事裁定书，裁定冻结中腾房地产银行存款35,149千元或查封、扣押其同等价值的财产；同时，本公司将位于北辰区青光京福公路西的使用面积为94,413.6平方米的新兴养殖厂地块作为财产保全申请的抵押物。2010年3月29日，法院做出判决，并出具（2008）一中民四初字第50号民事判决书。由于本公司和中腾公司均不服判决，向天津市高级人民法院提起上诉。本案已由天津市高级人民法院于2011年1月28日做出终审判决，出具了（2010）津高民一终字第0032号判决书：南开分公司获得建筑面积900平方米的商业用房、3,474,900元违约金及自2010年1月1日起至判决生效之日止的租金。截至财务报表批准报出日，中腾房地产有限公司的房产正准备被法院拍卖。

②为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

借款单位	贷款银行	担保金额	借款日	到期日	备注
成都中新药业有限公司	中信银行成都分行	13,000,000.00	2014-2-21	2015-2-19	成都市弘祥药业有限公司以股权反担保

十四、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

（1）2014年6月26日中新药业召开了2014年第六次董事会会议，会议通过了《关于公司非公开发行A股股票方案的议案》，本次非公开发行A股股票的发行数量为不超过本议案经股东大会审议通过之日本公司已发行在外的A股数量的20%。截至2014年12月31日，该事项已报证监会，证监会正在预审、核查。

发行对象：不超过十名的特定对象，包括符合中国证监会规定的证券投资基金管理公司、证券公司、信托投资公司、财务公司、保险机构投资者、合格境外机构投资者以及其他机构投资者、自然人等合法投资者。

发行股票的种类：人民币普通股（A股）

发行股票的面值：每股面值为人民币1.00元

发行股票的数量：非公开发行 A 股股票数量为不超过 9,000 万股（含 9,000 万股）。最终发行数量由公司董事会根据公司股东大会的授权及发行时的实际情况，与本次发行的保荐机构（主承销商）协商确定。

定价基准日：2014 年 6 月 27 日。

发行价格及定价方式：不低于定价基准日前二十个交易日公司股票交易均价的 90%，即发行价格不低于人民币 12.83 元/股（定价基准日前 20 个交易日股票交易均价=定价基准日前 20 个交易日股票交易总额/定价基准日前 20 个交易日股票交易总量）

认购价格：根据发行对象申购报价的情况，遵照价格优先原则确定。所有发行对象均以现金认购股份。

发行方式：全部采取向特定对象非公开发行。

发行时间：中国证监会核准后六个月内选择适当时机向特定对象发行股份。

募集资金的数量：非公开发行 A 股股票数量为不超过 6,516.60 万股（含 6,516.60 万股），非公开发行 A 股股票募集资金总额不超过 83,608 万元。

募集资金的及用途：扣除发行费用后，拟用于以下项目：

序号	项目名称		拟投资总额 (万元)	募集资金投资 (万元)
1	终端营销网络及推广体系项目		31,042.00	31,042.00
2	亳州产业园建设 项目	中药提取与制剂建设项目	25,000.00	12,750.00
		中药饮片建设项目	15,000.00	7,650.00
3	大健康产业功能性植物饮料项目		29,992.00	29,992.00
合计			101,034.00	81,434.00

(2) 拟出售天津百特医疗用品有限公司

2014 年 7 月 28 日中新药业召开了 2014 年第七次董事会会议，通过了《公开挂牌转让参股子公司天津百特医疗用品有限公司 30%股权的议案》。北京中同华资产评估有限公司对天津百特医疗用品有限公司进行评估，并出具《资产评估报告》。资产评估值 6,512.85 万元，乘以公司持股比例 30%，公司所持股分的评估值为 1,953.86 万元；中新药业的账面投资成本为 1,726.14 万元。天津百特医疗用品有限公司的挂牌价格为不低于 8,000 万元人民币。截至 2014 年 12 月 31 日，中新药业已与百特中国投资有限公司签订了产权交易合作书。

(3) 拟出售天津华立达生物工程有限公司

2014 年 10 月 16 日，大股东医药集团同意中新药业以公开挂牌方式转让参股公司天津华立达生物工程有限公司的 20%股权。北京中同华资产评估有限公司对天津华立达生物工程有限公司进行评估，并出具《资产评估报告》。资产评估值 19,996.55 万元，乘以公司持股比例 20%，公司所持股份的评估值为 3,999.31 万元；中新药业的账面投资成本约为 2,804.33 万元。截止 2015 年 3 月 31 日，天津华立达生物工程有限公司被摘牌，摘牌价格为 4,000 万元人民币。

2、利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	110,896,308.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	110,896,308.00

于 2015 年 3 月 30 日，本公司召开 2015 年第三次董事会会议，审议并批准利润分配方案并报股东大会，以 2014 年 12 月 31 日总股本 739,308,720 股为基数向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），派发现金红利总额 110,896,308 元。

十五、其他重要事项

1. 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。集团的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1). 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2). 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3). 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

因本集团资产、负债为各个产品和地区共同占有，故没有按分部披露。

产品分部信息

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中成药	4,167,850,005.84	2,265,602,094.52	3,695,836,832.26	2,029,895,792.66
西药	2,413,942,850.17	2,262,833,173.95	2,029,327,573.55	1,872,348,089.89
其他	485,146,033.06	401,665,402.37	265,282,936.42	189,462,059.27
合计	7,066,938,889.07	4,930,100,670.84	5,990,447,342.23	4,091,705,941.82

地区分部信息

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	7,023,371,981.36	4,894,531,810.19	5,939,820,570.20	4,049,645,068.76
境外	43,566,907.71	35,568,860.65	50,626,772.03	42,060,873.06
合计	7,066,938,889.07	4,930,100,670.84	5,990,447,342.23	4,091,705,941.82

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,315,489,986.86	99.89	154,417,858.41	11.74	1,161,072,128.45	1,039,555,456.69	100.00	154,746,599.37	14.89	884,808,857.32
其中: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,191,833,813.35	90.50	154,417,858.41	12.96	1,037,415,954.94	940,205,373.12	90.44	154,746,599.37	16.46	785,458,773.75
其中: 按无风险组合计提坏账准备的应收账款	123,656,173.51	9.39			123,656,173.51	99,350,083.57	9.56			99,350,083.57
组合小计	1,315,489,986.86	99.89	154,417,858.41	11.74	1,161,072,128.45	1,039,555,456.69	100.00	154,746,599.37	14.89	884,808,857.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,443,229.41	0.11	1,421,334.21	98.48	21,895.20					
合计	1,316,933,216.27	/	155,839,192.62	/	1,161,094,023.65	1,039,555,456.69	/	154,746,599.37	/	884,808,857.32

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	1,030,028,019.14		
其中: 1 年以内分项			
1 年以内小计	1,030,028,019.14		
1 至 2 年	8,085,462.86	1,617,092.58	20.00%
2 至 3 年	1,839,131.04	919,565.52	50.00%
3 年以上	151,881,200.31	151,881,200.31	100.00%
合计	1,191,833,813.35	154,417,858.41	

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
按无风险组合计提坏账准备的应收账款	123,656,173.51		
合计	123,656,173.51		

注：对子公司的应收账款归为按无风险组合计提坏账准备的应收账款。

(2). 本期计提坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,092,593.25 元，无收回或转回的坏账准备。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 201,539,460.74 元，占应收账款年末余额合计数的比例 15.30%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,598,002.19 元。

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	81,288,524.37	100.00	16,385,183.91	54.00	64,903,340.46	69,140,939.51	100.00	16,788,802.50	24.28	52,352,137.01
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	30,485,788.84	38.00	16,385,183.91	54.00	14,100,604.93	30,741,943.89	44.00	16,788,802.50	54.61	13,953,141.39
其中：按无风险组合计提坏账准备的其他应收款	50,802,735.53	62.00			50,802,735.53	38,398,995.62	56.00			38,398,995.62
组合小计	81,288,524.37	100.00	16,385,183.91	54.00	64,903,340.46	69,140,939.51	100.00	16,788,802.50	24.28	52,352,137.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	81,288,524.37	/	16,385,183.91	/	64,903,340.46	69,140,939.51	/	16,788,802.50	/	52,352,137.01

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	14,040,177.69		
其中：1 年以内分项			

1 年以内小计	14,040,177.69		
1 至 2 年	23,900.00	4,780.00	20.00%
2 至 3 年	82,614.48	41,307.24	50.00%
3 年以上	16,339,096.67	16,339,096.67	100.00%
合计	30,485,788.84	16,385,183.91	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

项目组合	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
无风险组合计提坏账准备的其他应收款	50,802,735.53		
合计	50,802,735.53		

注：对子公司的往来、押金、保证金、备用金与政府机关、事业单位的款项归为按无风险组合计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期计提的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-403,618.59 元。

(3) 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
往来款	74,220,492.07	62,472,070.04
押金、保证金、备用金	6,126,439.75	5,760,365.76
代垫职工费用	941,592.55	908,503.71
合计	81,288,524.37	69,140,939.51

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都中新药业有限公司	内部往来	13,918,000.00	三年以上	17.12	
天津隆顺榕发展制药有限公司	内部往来	13,213,206.25	一年以内、三年以上	16.25	
北京中新药谷医药有限公司	内部往来	10,159,781.70	二到三年、三年以上	12.50	
天津中新药业集团环渤海药业有限公司	内部往来	5,651,176.41	一年以内	6.95	
南开分公司第二药品批发部拆迁款	往来款	3,819,204.80	二到三年、三年以上	4.70	3,804,204.80
合计	/	46,761,369.16	/	57.52	3,804,204.80

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	314,366,365.75		314,366,365.75	305,606,365.75		305,606,365.75
对联营、合营企业投资	544,874,767.24	2,822,068.82	542,052,698.42	527,588,205.81	2,822,068.82	524,766,136.99
合计	859,241,132.99	2,822,068.82	856,419,064.17	833,194,571.56	2,822,068.82	830,372,502.74

(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
天津达仁堂京万红药业有限公司	13,071,879.77			13,071,879.77		
浙江中新创睿投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
天津新丰制药有限公司	41,315,208.57			41,315,208.57		
天津达仁堂(亳州)中药饮片有限公司	11,100,000.00	5,865,000.00	1,665,000.00	15,300,000.00		
成都中新药业有限公司	14,220,000.00			14,220,000.00		
成都中新药业自贡有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
天津中新药业集团国卫医药有限公司	8,949,833.44			8,949,833.44		
自贡中新药业连锁有限公司	300,000.00			300,000.00		
天津隆顺裕发展制药有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
天津中新药业滨海有限公司	10,500,000.00			10,500,000.00		
北京中新药谷医药有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00		
天津中新药业集团环渤海药业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
天津新龙药业有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
天津中新楚运贸易有限公司	6,999,443.97			6,999,443.97		
中新药业唐山新华有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
天津中新药业集团	2,550,000.00	3,060,000.00		5,610,000.00		

旭志医药科技有限公司					
天津河北达仁医院	2,000,000.00	1,500,000.00		3,500,000.00	
合计	305,606,365.75	10,425,000.00	1,665,000.00	314,366,365.75	

(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		
联营企业										
中美天津史克制药有限公司	148,184,624.57			57,563,323.43			51,719,299.98		154,028,648.02	
天津华立达生物工程有限公司	63,182,750.44			-7,096,082.16					56,086,668.28	
天津中新科炬生物制药有限公司	4,328,224.57			426,255.89					4,754,480.46	
天津百特医疗用品有限公司	13,670,686.65			3,590,720.73					17,261,407.38	
天津宜药印务有限公司	35,971,058.93			3,670,226.34	1,905,638.44		440,810.56		41,106,113.15	
都江堰市中新中药材种植有限公司		900,000.00		-363,263.74					536,736.26	
天津生物芯片技术有限责任公司	30,443,246.45			895,602.50	6,718.92				31,345,567.87	
天津宏仁堂药业有限公司	228,985,545.38			7,947,531.62					236,933,077.00	
天津市医药集团技术发展有限公司	2,822,068.82								2,822,068.82	2,822,068.82
合计	527,588,205.81	900,000.00		66,634,314.61	1,912,357.36		52,160,110.54		544,874,767.24	2,822,068.82

4. 营业收入和营业成本:

(1) 营业收入、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	5,827,426,012.83	4,072,286,806.24	4,794,560,311.90	3,254,189,812.86
其他业务	11,542,985.28	4,977,541.75	12,622,319.71	2,020,744.00
合计	5,838,968,998.11	4,077,264,347.99	4,807,182,631.61	3,256,210,556.86

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

期 间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2014 年	1,163,222,021.31	19.92
2013 年	632,208,577.49	13.15

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	5,231,200.81	3,854,171.28
权益法核算的长期股权投资收益	66,634,314.61	58,111,475.98
处置长期股权投资产生的投资收益		50,691,906.56
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	1,079,949.40	1,421,703.30
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		
其他	5,335,188.92	648,862.83
合计	78,280,653.74	114,728,119.95

十七、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-639,899.40	十七、1
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，但与企业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	18,565,689.35	十七、1
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-138,490.85	十七、1
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	-190,593.59	十七、1
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,705,395.03	十七、1
少数股东权益影响额（税后）	-471,833.41	十七、1
合计	14,419,477.07	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	13.85	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.29	0.46	0.46

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

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	357,800,340.94	351,794,374.51	2,763,776,535.49	2,417,381,110.56
按国际会计准则调整的项目及金额：				
子企业外商投资企业计提职工奖励及福利基金之差异		-129,634.69		
子企业天津隆顺裕发展制药有限		600,000.00		

公司的财政专项资金				
按国际会计准则	357,800,340.94	352,264,739.82	2,763,776,535.49	2,417,381,110.56

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
流动资产：			
货币资金	419,941,258.26	544,729,847.89	630,934,686.65
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		51,250,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	287,952,228.14	389,664,113.27	302,698,724.69
应收账款	824,418,519.06	1,004,654,671.70	1,325,983,554.72
预付款项	146,294,616.35	87,210,441.65	150,991,029.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		250,479.45	
应收股利			
其他应收款	48,986,910.91	54,415,509.19	64,930,994.64
买入返售金融资产			
存货	771,910,125.06	816,887,794.78	859,890,374.72
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	33,811,280.97	238,541,524.80	46,539,073.83
流动资产合计	2,533,314,938.75	3,187,604,382.73	3,381,968,438.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	33,829,206.30	55,243,496.80	83,064,864.60
持有至到期投资	20,000,000.00	279,585,547.30	236,433,908.44
长期应收款			
长期股权投资	654,010,214.00	524,766,136.99	542,052,698.42
投资性房地产	28,629,972.52	27,657,550.82	26,710,158.23
固定资产	876,230,316.30	842,186,679.44	807,302,715.75
在建工程	33,146,005.88	44,028,981.17	62,928,352.15
工程物资			
固定资产清理	30,607.80		
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	177,948,326.10	197,062,212.07	191,015,218.51
开发支出	955,870.00	1,524,500.00	2,069,500.00
商誉			
长期待摊费用	10,007,159.55	17,853,339.39	15,050,177.32
递延所得税资产	86,205,617.50	84,818,722.10	88,122,140.60
其他非流动资产			489,200.00
非流动资产合计	1,920,993,295.95	2,074,727,166.08	2,055,238,934.02
资产总计	4,454,308,234.70	5,262,331,548.81	5,437,207,372.51
流动负债:			
短期借款	874,000,000.00	1,059,000,000.00	786,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	98,029,335.54	118,819,549.82	120,673,872.65
应付账款	519,874,448.65	553,613,894.30	659,074,688.72
预收款项	76,343,686.10	78,767,540.81	51,351,198.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	52,026,120.42	55,919,772.59	63,956,412.13
应交税费	78,302,196.91	46,852,794.09	50,181,865.17
应付利息		2,624,773.35	1,268,806.66
应付股利	74,891,575.41	42,446,515.20	9,999,498.70
其他应付款	279,817,311.20	364,324,859.80	483,739,440.57
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			
其他流动负债		230,200,000.00	135,700,000.00
流动负债合计	2,053,284,674.23	2,552,569,699.96	2,361,945,782.60
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	3,949,469.68	3,949,469.68	3,949,469.68
长期应付职工薪酬	65,456,244.28	55,179,207.89	53,946,803.37
专项应付款	18,632,473.38	18,332,473.38	18,332,473.38
预计负债			
递延收益	30,094,780.08	53,005,174.61	43,892,553.62
递延所得税负债	4,118,825.26	4,330,968.84	8,504,174.01
其他非流动负债			
非流动负债合计	122,251,792.68	134,797,294.40	128,625,474.06
负债合计	2,175,536,466.91	2,687,366,994.36	2,490,571,256.66

所有者权益：			
股本	739,308,720.00	739,308,720.00	739,308,720.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	522,104,500.91	522,704,500.91	522,704,500.91
减：库存股			
其他综合收益	33,632,075.79	35,783,138.70	61,343,658.69
专项储备			
盈余公积	241,719,008.43	275,783,079.70	311,462,353.48
一般风险准备			
未分配利润	600,131,874.70	843,801,671.25	1,128,957,302.41
归属于母公司所有者 权益合计	2,136,896,179.83	2,417,381,110.56	2,763,776,535.49
少数股东权益	141,875,587.96	157,583,443.89	182,859,580.36
所有者权益合计	2,278,771,767.79	2,574,964,554.45	2,946,636,115.85
负债和所有者权益 总计	4,454,308,234.70	5,262,331,548.81	5,437,207,372.51

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
备查文件目录	在新加坡交易所公布的年度报告。
备查文件目录	文件存放地：以上文件均完整备置于公司办公地点。

董事长：王志强

董事会批准报送日期：2015 年 3 月 31 日