

公司代码：600222

公司简称：太龙药业

# 河南太龙药业股份有限公司 2014 年年度报告

## 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、北京兴华会计师事务所（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、公司负责人李景亮、主管会计工作负责人赵海林及会计机构负责人（会计主管人员）冯海燕声明：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

经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2014 年度本公司按照合并报表实现归属于上市公司股东的净利润 32,034,805.18 元，按母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 1,442,621.22 元，加年初未分配利润 185,734,642.19，减去 2013 年度利润分配已向全体股东派发的现金红利 12,415,222.80 元，2014 年度可供股东分配利润为 203,911,603.35 元。公司拟以非公开发行股权登记完毕日（2015 年 3 月 18 日）登记的总股本 573,886,283 股为基础，每 10 股派发现金红利 0.10 元（含税），共计分配股利 5,738,862.83 元，其余未分配利润 198,172,740.52 元结转下期，用于公司滚动发展。2014 年度不进行资本公积转增股本，不送红股。本预案尚需提交公司年度股东大会予以审议。

## 六、前瞻性陈述的风险声明

本年度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.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	29
第六节	股份变动及股东情况.....	40
第七节	优先股相关情况.....	45
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	46
第九节	公司治理.....	51
第十节	内部控制.....	54
第十一节	财务报告.....	56
第十二节	备查文件目录.....	189

## 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
太龙药业、公司、本公司	指	河南太龙药业股份有限公司
《公司章程》、本公司《章程》	指	《河南太龙药业股份有限公司章程》
众生集团、大股东、控股股东	指	郑州众生实业集团有限公司
GMP	指	药品生产质量管理规范
报告期、本报告期	指	2014年1月1日至2014年12月31日
桐君堂	指	杭州桐君堂医药药材有限公司 (已于2015年3月30日更名为桐君堂药业有限公司)
桐庐药材	指	桐庐县医药药材投资管理有限公司
桐君堂大药房	指	桐庐桐君堂大药房连锁有限公司
新领先	指	北京新领先医药科技发展有限公司

### 二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述公司面临的风险，敬请投资者予以关注，详见本年度报告“董事会报告”等有关章节中关于公司面临风险的描述。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	河南太龙药业股份有限公司
公司的中文简称	太龙药业
公司的外文名称	HENANTALOPHPHARMACEUTICALSTOCKCO., LTD
公司的外文名称缩写	TALOPH
公司的法定代表人	李景亮

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	罗剑超	魏作钦
联系地址	河南省郑州市高新技术产业开发区金梭路8号	河南省郑州市高新技术产业开发区金梭路8号
电话	0371-67986158	0371-67982194
传真	0371-67993600	0371-67993600
电子信箱	ljc@taloph.com	wzq@taloph.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	河南省郑州市高新技术产业开发区金梭路8号
公司注册地址的邮政编码	450001
公司办公地址	河南省郑州市高新技术产业开发区金梭路8号
公司办公地址的邮政编码	450001
公司网址	http://www.taloph.com
电子信箱	taloph@taloph.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
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 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	太龙药业	600222	

### 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

公司首次注册情况详见 1999 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无重大变化。

**（四）公司上市以来,历次控股股东的变更情况**

公司自上市以来控股股东无变化。

**七、 其他有关资料**

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	中国北京西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
	签字会计师姓名	杨轶辉、时彦禄
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	恒泰长财有限责任公司
	办公地址	长春市长江路经济开发区人民大街 280 号科技城 2 层 A-33 段
	签字的保荐代表人姓名	靳磊、李荆金
	持续督导的期间	2013 年 7 月 22 日至 2014 年 12 月 31 日

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
营业收入	1,254,230,236.48	1,304,674,915.33	-3.87	1,089,130,607.38
归属于上市公司股东的净利润	32,034,805.18	36,059,502.40	-11.16	20,198,640.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	30,521,642.44	33,527,634.09	-8.97	15,365,175.05
经营活动产生的现金流量净额	89,541,779.00	-6,648,233.51	1,446.85	87,445,902.55
	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	1,064,430,203.04	1,044,810,277.95	1.88	625,364,775.55
总资产	2,291,706,616.03	1,953,623,500.36	17.31	1,569,435,594.05

##### (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)	0.0645	0.0806	-19.98	0.049
稀释每股收益(元/股)	0.0645	0.0806	-19.98	0.049
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0615	0.0749	-17.89	0.0373
加权平均净资产收益率(%)	3.04	4.49	减少1.45个百分点	3.28
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.90	4.17	减少1.27个百分点	2.50

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

##### (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

#### 三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注（如适用）	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	1,197.39		14,230.00	349,158.56
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	1,329,500.00		3,626,700.00	5,805,000.00
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				
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	1,020,542.47			
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	-360,074.31		-265,632.24	-411,144.16
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	-97,257.95		-193,610.20	-29,566.58
所得税影响额	-380,744.86		-649,819.25	-879,982.68
合计	1,513,162.74		2,531,868.31	4,833,465.14

## 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，公司继续深入贯彻实施“一核两翼多平台”的发展战略，主业经营方面以调整产品结构为核心，资本运营方面以重组并购为主题，两个方向同时发展，达到了预期的效果。

报告期内，公司营业收入 125,423.02 万元，比上年同期减少 3.87%；营业利润 6,420.64 万元，比上年同期增长 0.93%；利润总额 6,517.70 万元，比上年同期减少 2.71%；归属于母公司净利润 3,203.48 万元，比上年同期减少 11.16%。

#### 1、主业经营开始进行产品结构调整

2014 年，公司销售队伍在完成营销模式的改革后，市场直控终端的数量和质量均取得了较大的提升，终端销售保持了稳步增长。同时，公司根据现有产品的情况，结合市场变化趋势，在公司产品结构尚未取得根本性改善的情况下，为了仍然能够保持一定的盈利能力，开始对现有产品进行结构调整，逐步压缩低毛利产品的产销量，加大对较高毛利产品的市场开发支持力度，促进这些产品销量的提升。具体措施是：

(1) 加大口服液产品中高毛利品规的市场开发：公司的儿童型双黄连口服液和双金连合剂均为独家产品，比普通型双黄连口服液等传统产品毛利率高，为了尽快提升这些新产品的销量，从 2014 年下半年开始，公司采取底价销售的模式，加大儿童型双黄连口服液和双金连合剂部分品规的 OTC 市场开发，取得了较好的效果。

(2) 控制低毛利产品的产销量：公司大输液产品包括玻瓶输液和非 PVC 软袋输液产品，一方面，玻瓶输液已不是市场的主流产品，且销售价格越来越低，公司目前只进行少量产品的生产；另一方面，输液产品的招标周期较长，公司非 PVC 软袋输液生产线 GMP 认证完成后，许多地区的新一轮招标尚未开始，公司产品无法在各地形成销售，虽然公司完成了在河南省的补标工作，但补标价格低于其他厂家的招标价格，不具竞争优势，还无法形成规模化销售。因此，公司输液产品的经营目前处于亏损状态，为了减少输液产品亏损的影响，公司主动减少玻瓶输液的产销量。

进行产品结构调整的过程中，由于公司主动调控部分产品的产销量，主营业务收入较去年同期有所下降；由于部分产品采取底价销售的模式，公司毛利润也有所下降。

#### 2、安全生产：

2014 年度，公司坚持安全第一、预防为主、综合治理的安全工作方针，全年无重、特大安全事故。

(1) 严格按照安全责任书进行考核、追责，各级管理人员和职能机构能安全严格按照安全责任书约定，认真履行安全管理职责，做到了全年无重、特大安全事故。

(2) 公司各个层级的安全生产领导小组，在公司安全生产管理规程等安全管理制度体系的指导下，严格规范各种操作，积极开展安全生产月及安全生产大检查活动，做到防患于未然。

(3) 2014 年公司按照各级安监部门的要求，开展安全生产管理工作，并完成了公司各主要系统的安全评价工作。

#### 3、加强 GMP 管理，严控产品质量

(1) 2014 年公司继续坚持质量第一的方针，通过不断加强 GMP 教育、质量控制和严格的 GMP 自查等工作，强化规范管理意识，确保产品质量。

(2) 公司口服液生产线顺利通过了国家新版 GMP 认证，在药监部门的各项检查中，对我公司的 GMP 管理及质量管理工作给予了较高的评价。

#### 4、研发情况

(1) 公司与北京民康百草医药科技有限公司合作开发的化药五类产品丹参酮 II A 磺酸钠原料及粉针制剂，目前已完成三批样品的试制，正在准备产品申报的相关资料。该产品为用于治疗冠心病、心绞痛、心肌梗死的常用药物，采用新技术合成，纯度高，制剂过程全程为低温状态，并以固态保存；制成粉针后，杂质少，稳定性好，可显著提高药品的质量和安全性。

(2) 贝母护乳颗粒是公司自主研发的 6 类新药，主要治疗妇女乳腺增生疾病，与中国中医科学院合作，已完成了药理研究，正与河南中医院合作进行药学研究。参蛭通脉软胶囊、清热解毒口服液（浓缩型）等在研产品也在按计划进展。

(3) 围绕公司大健康产业发展规划，公司选择了一些科技含量高、市场需求大的保健类产品，如钙加锌口服液、五味西洋参颗粒等保健品。钙加锌口服液功能为补充钙和锌，目前正在国家药



监局进行该品种的技术转让注册审评工作，近期已完成补充资料的提交。五味西洋参颗粒为公司自研产品，功能为增强免疫力，完成了组方、工艺路线摸索、质量标准制订等工作，在河南省疾病预防控制中心进行功能性安全性评价试验，现已完成毒理、理化、微生物、稳定性试验，正在进行功能试验。

(4) 公司于 2014 年 12 月 28 日购买江西施美制药有限公司小儿复方鸡内金咀嚼片的新药证书和生产批件，目前正在为受让药品批件做技术转让申报工作。

#### 5、公司资产重组情况

2014 年公司第六届董事会第十次会议及 2014 年第二次临时股东大会审议并获通过《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》，公司启动资产重组方案，收购杭州桐君堂医药药材有限公司 49% 股权和北京新领先医药科技发展有限公司 100% 股权。2015 年 1 月 30 日，本公司获得中国证监会“证监许可[2015]138 号”《关于核准河南太龙药业股份有限公司向吴澜等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准文件。本次重组发行的股份已于 2015 年 3 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记。

#### 6、主要控股子公司情况

公司下属控股子公司桐君堂药业有限公司已经由设立之初的单纯医药流通企业，成功转型为以中药和中药饮片为重点发展方向的综合性中药企业，2014 年收入达到 5.30 亿，其中中药饮片销售达到 80% 以上，利润达到 3,450.23 万元。该公司生产销售的中药饮片数量目前达到 700 多个品种、1000 多个品规，销售范围主要集中在华东地区，在浙江省中药饮片销售中名列前茅。以桐君堂为代表的传统医药项目被列入杭州市第三批非物质文化遗产名录，并入选浙江省非物质文化遗产候选名录，公司的“药祖桐君”品牌具有传统影响力。

河南太新龙医药有限公司和河北太龙医药有限公司均为医药商品流通企业，公司业务经营稳定，为公司主业经营形成了有益补充。郑州杏林园艺开发有限公司是我公司为延伸与中药材种植相关产业链而合资设立的子公司，报告期内已在陆续参与一些园林绿化、植物种植类工程的建设，下一步将通过继续加强对外合作，实现自身业务量的增长；焦作太龙大健康食品有限公司是公司报告期内出资设立的子公司，公司今后将结合河南地产药材的优势，重点进行山药口服液等健康类食品的生产销售，形成对公司产品结构的补充和改善。

## (一) 主营业务分析

### 1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,254,230,236.48	1,304,674,915.33	-3.87
营业成本	1,004,772,211.76	1,051,376,791.73	-4.43
销售费用	72,621,870.63	74,505,578.56	-2.53
管理费用	64,924,626.52	65,636,552.95	-1.08
财务费用	44,925,355.92	42,717,081.63	5.17
经营活动产生的现金流量净额	89,541,779.00	-6,648,233.51	1,446.85
投资活动产生的现金流量净额	-93,823,180.52	-23,037,112.58	-307.27
筹资活动产生的现金流量净额	197,691,382.21	358,781,750.85	-44.90

## 2 收入

### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

公司本期实现营业收入 125,423.02 万元，比上年同期减少 3.87%，主要系报告期内公司下游医药经销商集中进行新版 GSP 认证，公司药品销售受到一定影响；同时报告期间公司着手对现有产品结构进行调整，压缩低毛利及负毛利产品的销量，重点培育双金连合剂、双黄连口服液（儿童型）等独家品种的市场，并对部分品种规格实行底价销售模式，此次调整使公司销售收入有一定比例的下降；同时控股子公司因本期进行新版 GSP 认证、GMP 改造也使其销售收入有所下降。

## (2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

报告期内，医药制造业实现营业收入为 75,266.25 万元，占营业收入比重为 60.01%。其中对公司营业收入贡献较大的医药产品包括中药饮片、中药口服液产品。

2014 年公司积极应对医药行业市场新形势，整合优势资源，不断开拓市场，优化营销策略，加强终端促销，提供优质的产品和服务，提升双黄连口服液、双金连合剂等产品市场竞争能力，主导产品市场占有率继续保持行业领先地位。

控股子公司桐君堂药业有限公司“药祖桐君”牌中药饮片口碑好，产品知名度高，公司在选用优质材料的同时，严控成本，采取药材原产地集中采购方式，省去了中间交易商环节，发展低成本战略，客源、价格稳定，为公司本年业绩作出了重要贡献。

报告期内，公司主要产品的存货运转良好，无库存积压情况。

## (3) 主要销售客户的情况

公司前五名客户的营业收入 185,913,570.83 元，占全部营业收入的比例 14.82%。

## 3 成本

### (1) 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
医药制造	原材料	511,498,793.99	90.33	544,293,751.18	91.62	-6.03	
医药制造	人工	17,118,496.72	3.02	15,348,894.63	2.58	11.53	
医药制造	制造费用	37,682,190.00	6.65	34,481,589.37	5.80	9.28	
医药制造	小计	566,299,480.71	100.00	594,124,235.18	100.00	-4.68	
医药商品流通	采购成本	430,447,786.74	100.00	452,245,535.68	100.00	-4.82	
合计		996,747,267.45	100.00	1,046,369,770.86	100.00	-4.74	

## (2) 主要供应商情况

公司前五名供应商采购金额合计 160,855,793.13 元，占年度采购总额比例 16.00%

## 4 费用

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	72,621,870.63	74,505,578.56	-2.53
管理费用	64,924,626.52	65,636,552.95	-1.08
财务费用	44,925,355.92	42,717,081.63	5.17
所得税费用	15,004,316.26	15,284,640.40	-1.83

## 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	781,842.39
本期资本化研发支出	21,835,288.43
研发支出合计	22,617,130.82
研发支出总额占净资产比例 (%)	1.91
研发支出总额占营业收入比例 (%)	1.80

### (2) 情况说明

2014 年度公司研发支出 2,261.71 万元，同比增长 85.83%，占当年营业收入 1.80%。本公司（母公司）系高新技术企业，在本报告期的研发费用支出符合高新技术企业研发投入比例的要求。

报告期内，公司与江西施美制药有限公司签订了《小儿复方鸡内金咀嚼片技术转让合同》，转让费 2,550.00 万元，取得小儿复方鸡内金咀嚼片的新药证书、药品生产技术及其发明专利，目前公司正在进行受让药品批件的技术转让申报工作。报告期内根据合同进度支付 1,275.00 万元的技术转让费，导致公司研发支出较上年增长比例较大。

## 6 现金流

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上期增加的主要原因：主要是公司销售回款和应收票据到期解付所致；

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上期减少的主要原因：主要系本公司在报告期内购买理财产品所致；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上期减少的主要原因：主要系由于上年非公开发行股票，本期没有新增权益性筹资款项。

## 7 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内公司主营业务稳定，公司利润构成及利润来源未发生重大变动。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2014 年 5 月份公司股票停牌，经公司第六届董事会第十次会议及 2014 年第二次临时股东大会审议并获通过的《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》，公司启动重组。2015 年 1 月 30 日，本公司获得中国证监会“证监许可[2015]138 号”《关于核准河南太龙药业股份有限公司向吴澜等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准文件。本次重组发行的股份已于 2015 年 3 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记。

公司 2014 年 5 月份启动的经公司第五届董事会第二十一次会议审议并报请公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《公司申请发行短期融资券的议案》。根据公司发展需要，为拓宽融资渠道，优化融资结构，降低融资成本，公司申请发行总额度不超过 2 亿元的短期融资券，2013 年 12 月本公司收到中国银行间市场交易商协会下发的《接受注册通知书》（中市协注[2013]CP479 号），注册额度自《接受注册通知书》发出之日起 2 年内有效，由中国银行股份有限公司主承销。在注册有效期内可分期发行短期融资券，首期发行应在注册后 2 个月内完成。2014 年 2 月 12 日，公司成功发行了 2014 年度第一期短期融资券，发行总额 1 亿元，发行利率 8%，起息日为 2014 年 2 月 14 日，兑付日为 2015 年 2 月 14 日，目前到期已兑付。2015 年 3 月 25 日，公司成功发行了 2015 年度第一期短期融资券，发行总额 1 亿元，发行利率 7.7%，起息日为 2015 年 3 月 27 日，兑付日为 2016 年 3 月 27 日。

### (3) 发展战略和经营计划进展说明

公司 2014 年贯彻执行董事会制订的“一核两翼多平台”的发展战略，在主业经营和资本运作上都取得了一定进展：

①主业经营方面：2014 年，公司计划总体实现 15 亿元的销售收入。报告期内，公司重点进行产品结构调整，控制部分低毛利产品的产销量，加大高毛利产品的市场开发力度，在调整过程中，部分新产品采取底价销售的模式，因此公司主要产品的销售收入有所下降；同时，公司控股的商业公司由于代理品种调整和年内进行 GSP 认证的影响，销售收入也出现了下降。因此，公司 2014 年未能达到计划的销售收入目标。

②资本运作方面：2014 年公司董事会审议通过了《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》，并提交股东大会审议通过，经过近一年的努力，本次重组获得了中国证监会核准，并于 2015 年 3 月 18 日完成股份发行登记，完成了董事会制订的重组方案。

### (4) 其他

利润表其他项目分析

单位：元

序号	项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
1	资产减值损失	764,724.03	1,854,049.66	-58.75
2	营业外收入	1,365,308.62	3,770,048.66	-63.79
3	投资收益	2,458,978.22		100%

A、资产减值损失减少的原因：主要系本期按账龄分析法计提的坏账准备较上期同期减少及部分品种存货跌价准备计提较上年同期减少所致；

B、营业外收入减少的原因：主要系本公司本期收到的政府补助比上年同期减少所致。

C、主要系本期收到郑州银行股份有限公司分红及购买理财产品产生的收益

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药商品流通	459,799,265.88	430,447,786.74	6.38	-2.09	-4.82	增加 2.69 个百分点
医药制造	780,658,918.26	566,299,480.71	27.46	-5.03	-4.68	减少 0.26 个百分点
合计	1,240,458,184.14	996,747,267.45	19.65	-3.96	-4.74	增加 0.66 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
中药饮片	429,376,244.00	341,742,459.43	20.41	-0.02	-4.16	增加 3.44 个百分点
中药口	314,556,885.29	195,034,167.96	38.00	-13.07	-6.56	减少

服液						4.32 个百分点
固体化学制剂	26,207,086.21	12,708,425.04	51.51	27.72	-7.33	增加 18.34 个百分点
注射液	10,518,702.76	16,814,428.28	-59.85	3.35	11.20	减少 11.29 个百分点
医药商品流通	459,799,265.88	430,447,786.74	6.38	-2.09	-4.82	增加 2.69 个百分点
合计	1,240,458,184.14	996,747,267.45	19.65	-3.96	-4.74	增加 0.66 个百分点

## 2、主营业务分地区情况

单位：元币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华北地区	108,036,758.05	23.07
东北地区	23,044,095.58	34.07
华东地区	654,472,666.74	-9.12
西北地区	49,225,978.51	113.49
西南地区	43,357,421.40	10.15
华南地区	52,921,740.34	13.97
华中地区	309,399,523.54	-13.49
合计	1,240,458,184.14	-3.96

主营业务分地区情况的说明

### (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	657,369,993.38	28.68	455,622,876.54	23.32	44.28	主要系销售回款和应收票据到期解付、短期借款增加及发行短期融资券所致
应收利息			1,771,391.67	0.09	-100.00	系定期存款到期，利息收回所致
一年内到期的非流动资产	166,161.60	0.01				系长期待摊费用转入

其他流动资产	66,247,050.33	2.89				主要系公司购买理财产品所致
长期股权投资	3,097,413.06	0.14				系新增对杭州桐君堂生物科技有限公司股权投资
在建工程	9,008,635.09	0.39	51,113,537.49	2.62	-82.38	主要系工程达到预定可使用状态转出至固定资产所致
生产性生物资产	361,696.87	0.02				系栽培中药材种苗投入所致
开发支出	54,336,179.97	2.37	32,500,891.54	1.66	67.18	主要系增加研发项目小儿复方鸡内金咀嚼片所致
短期借款	605,000,000.00	26.40	390,450,000.00	19.99	54.95	系因经营需要增加短期借款所致
应付票据	3,800,667.92	0.17	7,000,000.00	0.36	-45.70	主要系上期末支付的票据本期到期支付所致
预收款项	50,223,385.11	2.19	23,224,203.58	1.19	116.25	主要系本公司年末预收货款增加所致
应付利息	7,035,616.44	0.31				主要系本期计提应付短期融资券利息
应付股利			1,074,268.53	0.05	-100.00	系本公司子公司本期支付上期分配的股利所致
其他应付款	7,555,837.52	0.33	15,301,932.12	0.78	-50.62	主要系本公司控股子公司往来款项减少所致
一年内到期的非流动负债	8,154,034.62	0.36	16,000,000.00	0.82	-49.04	主要系本年偿还上年末一年内到期的长期借款所致
其他流动负债	100,000,000.00	4.36				主要系本期发行短期融资券
长期应付款	24,962,962.92	1.09	63,433,475.15	3.25	-60.65	主要系本公司支付融资租赁固定资产的租金及将一年内到期的长期应付款重分类所致
递延收益	98,564.69	0.00	207,512.47	0.01	-52.50	系本公司以售后租回方式办理融资租赁业务所产生的递延收益摊销所致
递延	413,760.27	0.02	306,881.10	0.02	34.83	主要系本公司控股子

所 得 税 负 债						公司本期收购的公司温州桐君堂药材有限公司账面价值评估增值对应调整递延所得税负债所致
少 数 股 东 权 益	121,726,301.75	5.31	47,591,429.31	2.44	155.77	主要系本公司控股子公司桐君堂药业有限公司增资所致

#### (四) 核心竞争力分析

公司是国家火炬计划重点企业、国家高技术产业化示范工程企业和高新技术企业。公司“太龙”商标被国家工商行政管理总局认定为“驰名商标”。

公司的主要产品有双黄连系列产品、双金连合剂、清热解毒口服液、中药饮片、哈伯因片、竹林胺片、甲磺酸帕珠沙星氯化钠注射液以及各种基础输液等中西药品，主要产品收录在《国家基本药物目录》之内。双黄连口服液系列产品畅销十数年，销量全国领先；其中儿童型双黄连口服液是公司独家产品；双金连合剂是公司自主研发拥有二十年专利的品种，被国家四部委联合评定为“重点新产品”；哈伯因是国际公认的治疗中老年记忆障碍和各型痴呆的安全有效药物。

公司在生产管理和质量管理方面，强化“企业是质量第一责任人”的观念，严格按照 GMP 要求进行管理，对核心产品都制订了高于国家法定标准的企业内控质量标准，建立起了完善、明晰的药品生产管理体系。2010 年度公司被河南省食品药品监督管理局评为“以品种为单元 GMP 管理先进单位”，2010 年和 2012 年被郑州市食品药品监督管理局评定为“药品规范化管理先进集体”。

公司控股子公司桐君堂药业有限公司已成为公司全资子公司，“药祖桐君”牌中药饮片口碑好，产品知名度高，目前已成为区域内影响力较大的公司，公司的饮片业务具备拓展全国市场的潜力。

在产品研发方面，公司建有较完善的新药研发体系，与多所大专院校、科研机构建立了协作开发、优势互补的新药开发运行机制。随着公司收购北京新领先医药科技发展有限公司 100% 股权的完成，公司后续的研发实力将有极大的提升。

#### (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 309.74 万元，较上年同期增加 309.74 万元，增幅 100%，系报告期内本公司控股子公司桐君堂药业有限公司新增对杭州桐君堂生物科技有限公司 37.50% 股权投资。

##### (1) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	占该 公司 股权 比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期 所有者 权益变 动(元)	会 计 核 算 科 目	股 份 来 源
郑州银行股份有限公司	27,200,000.00	10,000,000	0.25	27,200,000.00	1,500,000.00		可供出售金融资产	增资扩股
合计	27,200,000.00	10,000,000	/	27,200,000.00	1,500,000.00		/	/

## 2、募集资金使用情况

### (1) 募集资金总体使用情况

√适用□不适用

单位:万元币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2013	非公开发行	38,338.60	757.89	6,352.76	31,985.84	将用于合剂生产线建设项目、药物研发中心新建项目、中药材种植基地项目和扩建国内营销网络项目
合计	/	38,338.60	757.89	6,352.76	31,985.84	/
募集资金总体使用情况说明			<p>经中国证券监督管理委员会《关于核准河南太龙药业股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2013]184号文）核准，并经上海证券交易所同意，由主承销商恒泰证券股份有限公司（以下简称“恒泰证券”）采用经询价后双方协商确定发行价格并根据询价结果确定特定发行对象的发行方式，河南太龙药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2013年7月12日非公开发行人民币普通股（A股）84,210,526股（每股面值1元），发行价格为每股4.75元。本公司实际募集资金总额为40,000.00万元，减去相关发行费用后，募集资金净额为38,338.60万元。</p> <p>截至2013年7月15日止，募集资金38,338.60万元已全部存入本公司在中国工商银行股份有限公司郑州桐柏路支行、中信银行股份有限公司郑州信息大厦支行、平顶山银行股份有限公司郑州分行、郑州银行股份有限公司巩义支行开立的人民币专用账户，上述募集资金到位情况业经北京兴华会计师事务所有限责任公司验证，并由其出具[2013]京会兴验字第01010243号《验资报告》。</p> <p>截至2014年12月31日，本公司募集资金2014年度实际使用金额合计为757.89万元，累计使用金额合计为6,352.76万元；2014年度利息收入701.23万元，累计利息收入734.59万元；募集资金余额合计为32,720.43万元，其中专用账户存款余额26,720.43万元，理财产品余额6,000.00万元。</p>			

截至2014年12月31日，使用暂时闲置的募集资金购买的银行理财产品明细情况如下：



产品名称	产品类型	签约方	投资 份额 (万元)	期限	预期收 益	到期日
中信理财之信赢系列 (对公)14206 期人民币 理财产品	保本浮动收 益型类、封 闭型	中信银行股份有 限公司郑州分行	3,800.00	92 天	4.40%	2015-4-7
中国工商银行保本型法 人 91 天稳利人民币理财 产品	保本浮动收 益类	中国工商银行股 份有限公司郑州 桐柏路支行	1,000.00	91 天	3.9%	2015-3-23
郑州银行“金梧桐”聚 金 14 号人民币理财产品	封闭式保本 浮动收益	郑州银行股份有 限公司巩义支行	1,200.00	82 天	5.86%	2015-3-16
合计	-	-	6,000.00	-	-	-

截止本报告期末，上述理财产品已全部到期收回。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元币种:人民币

承诺项目 名称	是否 变更 项目	募集资 金拟投 入金额	募集资 金本年 度投入 金额	募集资 金累计 投入金 额	是否 符合 计划 进度	项目进 度	预计 收益	产生 收益 情况	是否 符合 预计 收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
合剂生 产线建 设项目	是	10,838.60	225.31	1,216.92	否	11.23%			否	鉴于项目拟建地——郑州高新技术产业开发区(以下称“高新区”),近年来在其规划中已将公司周边多家企业的工业用地调整成为商业用	合剂生产线建设项目”:公司根据实际需要,为了使募集资金能尽快产生效益,并缩短项目的建设周期,将“合剂生产线建设项目”中的提取车间调整到公司

									地, 并开始进行商业开发, 增加了商业设施和居民住宅, 公司为了使募投项目建设后不会受到规划调整等因素的影响, 正在与高新区管委会沟通项目选址以及高新区未来规划对项目的影 响问题。因此, “合剂生产线建设项目”、“药物研发中心新建项目”目前还未全面实施。	位于巩义市竹林镇的分厂—豫中制药厂院内进行建设。公司目前原料提取的主要车间均位于豫中制药厂, 本次调整后将更加有利于公司对各种剂型原料提取的综合管理, 能够降低各项运营成本, 实现原料提取的规模化优势。 2014 年 3 月 21 日, 本公司第六届董事会第六次会议及第六届监事会第四次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目实施地点变更的议案》。
药物研发中心新建项目	否	7,500.00	0.00	0.00	否			否	鉴于项目拟建地——郑州高新技术产业开发区(以下称“高新区”), 近年来在其规划中已将公司周边多家企业的工业用地调整成为商业用地, 并开始进行商业开发, 增加了商业设施和居民住宅, 公司为了使募投项目建设后不会受到规划调整等因素的影响, 正在与高新区管委会沟通项目选址以及高新区未来规划对项目的影 响问题。因此, “合剂生产线建设项目”、“药物研发中心新建项目”目前还未全面实施。	
中药材种植基地项目	是	11,000.00	520.17	520.17	否	4.73%			该项目已经启动, 按原计划进度, 建设第一年将租赁全部种植土地, 并开始进行青苗补偿等付款。在项目建设中, 公司首先开始了种苗培育工作, 本着谨慎性原则暂未开始种植土地的大面积租赁, 因此投资进度低于原计划进度。	“中药材种植基地项目”中的种苗培育部分从原定实施地点为河南省登封市唐庄乡塔水磨村及河南省陕县店子乡栗子坪村, 经过对多地进行调研勘察后, 综合考虑土壤条件、气候环境、交通、水利设施、养护成本等因素, 决定将部分种苗培育的地址变更至鹤壁市鹤山区鹤壁集镇毕吕

											寨村，公司目前已与鹤壁市鹤山区鹤壁集镇毕吕寨村签订了《农村土地流转经营合同》。2014年3月21日，本公司第六届董事会第六次会议及第六届监事会第四次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目实施地点变更的议案》。
扩建国内营销网络	否	4,500.00	12.41	115.67	否	2.57%			否	在原项目规划中，为配合公司已建成的6条非PVC软袋输液生产线的产品销售，拟围绕输液产品投资3,000余万元，用于建设输液产品配送中心、12个输液产品销售办事处、输液产品配送中心控制系统等。但是，一方面，目前输液市场仍以塑料瓶输液产品为主，软袋输液市场份额还未达到预期，同时受到玻璃瓶和塑瓶输液价格的影响，非PVC软袋产品招标价格也越低；另一方面，输液产品的招标周期较长，公司非PVC软袋输液生产线GMP认证完成后，许多地区的新一轮招标尚未开始，公司产品无法在各地形成销售，虽然公司完成了在河南省的补标工作，但补标价格低于其他厂家的招标价格，不具竞争优势。面对这样的市场形势，本着谨慎投资的原则，公司暂缓实施了有关输液产品投资内容的建设，以减少投资风险。	
补充流动资金	否	4,500.00	0.00	4,500.00	是	100.00%			是		
合计	/	38,338.60	757.89	6,352.76	/	/		/	/	/	
募集资金承诺项目使用	1、“合剂生产线建设项目”和“扩建国内营销网络”：										

<p>情况说明</p>	<p>(1) 项目实施的可行性论证:</p> <p>合剂生产线建设项目: 该项目主体工程实施地的整体区域规划目前仍然存在不确定性; 近两年抗感冒口服液市场增长缓慢, 公司现有口服液产品市场需求未出现大幅度增长; 另外, 公司已经完成了对桐君堂药业有限公司和北京新领先医药科技发展有限公司的收购重组, 公司将根据市场情况加大在中药饮片和医药研发等领域的市场开拓, 适当放缓在口服液市场的投入。综上, 公司现阶段如果继续实施该项目, 未来可能面临搬迁及新增产能不能有效消化问题, 不利于募集资金实现使用效率的最优化和公司利益的最大化。</p> <p>扩建国内营销网络: 在原项目规划中, 为配合公司已建成的 6 条非 PVC 软袋输液生产线的产品销售, 拟围绕输液产品投资 3,000 余万元, 包括: 建设输液产品配送中心、12 个输液产品销售办事处、输液产品配送中心控制系统等内容。公司于 2011 年 11 月完成了 6 条非 PVC 软袋输液生产线的新版 GMP 认证, 准备重点经营非 PVC 软袋输液产品。但是, 一方面, 目前输液市场仍以塑料瓶输液产品为主, 软袋输液市场份额还未达到预期, 同时受到玻璃瓶和塑瓶输液价格的影响, 非 PVC 软袋产品招标价格也越低; 另一方面, 输液产品的招标周期较长, 公司非 PVC 软袋输液生产线 GMP 认证完成后, 许多地区的新一轮招标尚未开始, 公司产品无法在各地形成销售, 虽然公司完成了在河南省的补标工作, 但补标价格低于其他厂家的招标价格, 不具竞争优势。如果继续按原计划实施该项目, 不利于促进募集资金能够尽快产生效益。</p> <p>(2) 项目实施计划:</p> <p>鉴于上述原因, 本着审慎投资的原则, 公司董事会计划终止上述两个项目的实施, 并根据公司目前的经营状况和未来发展规划以及医药市场变化趋势, 把募集资金投到能够更好发挥作用的方向上, 重新选择优质项目, 尽快提交公司权力机构审议后实施。</p> <p>2、药物研发中心新建项目:</p> <p>公司目前已完成对北京新领先医药科技发展有限公司的收购工作, 该公司是专业的医药产品研发机构, 成为公司的全资子公司后, 将在未来有效提升公司的研发能力。公司将尽快启动“药物研发中心新建项目”, 在硬件和软件上提升公司本部的研发实力, 并与北京新领先医药科技发展有限公司实现在技术上的平台资源共享, 加速公司综合研发实力的提高。</p> <p>3、中药材种植基地项目:</p> <p>该项目已经启动, 按原计划进度, 建设第一年将租赁全部种植土地, 并开始进行青苗补偿等付款。在项目建设中, 公司首先开始了种苗培育工作, 本着谨慎性原则暂未开始种植土地的大面积租赁, 因此投资进度低于原计划进度。公司计划今后将加快项目的整体进度, 在确保募集资金使用效率的前提下加快推进项目建设。</p>
-------------	--

**(3) 募集资金变更项目情况**

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

变更投资项目资金总额										
变更	对应	变更项目	本年度	累计实际	是否	变更	产生	项目进	是否	未达到计划进度和收益说明

后的 项目 名称	的原 承诺 项目	拟投入金 额	投入金 额	投入金额	符合 计划 进度	项目 的预 计收 益	收益 情况	度	符合 预计 收益	
合剂 生产 线建 设项 目	合剂 生产 线建 设项 目	10,838.60	225.31	1,216.92	否			11.23%		公司已将“合剂生产线建设项目”中的提取车间调整到公司位于巩义市竹林镇的分厂—豫中制药厂院内进行建设，报告期内由于地点变更，前期准备工作增加，因此未达到计划进度。
中药 材种 植基 地项 目	中药 材种 植基 地项 目	11,000.00	520.17	520.17	否			4.73%		公司将该项目的部分种苗培育的地址变更至鹤壁市鹤山区鹤壁集镇毕吕寨村实施，报告期内租赁土地，购置种苗，育苗栽培等工作已经实施，按照公司审慎投入，逐渐增量的原则，并根据药材习性特点，报告期内主要开展尝试性种植，尚未开始大量种植。
合计	/	21,838.60	745.48	1,737.09	/		/	/	/	/
募集资金变更项目情况说明		报告期内，上述募集资金项目的变更为项目地点的变更，并未对募投项目进行整体变更。								

#### (4) 其他

## 3、主要子公司、参股公司分析

子公司名称	期末余额				本期发生额			
	流动资产	非流动资产	流动负债	非流动负债	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
卢氏众生植物研发有限公司	952,892.92	31,940,094.05	27,177,476.18		5,036,607.94	-147,700.94	-147,700.94	229,634.39
河南太新龙医药有限公司	81,315,494.10	610,698.18	54,088,826.06		300,543,408.71	3,215,569.55	3,215,569.55	9,295,514.49
桐君堂药业有限公司	302,790,556.67	71,395,966.35	184,801,370.33		528,621,177.23	34,502,289.15	34,502,289.15	-88,349,730.41
河北太龙医药有限公司	28,672,977.99	824,162.26	19,747,465.11		85,905,423.72	462,153.25	462,153.25	882,832.80
郑州杏林园艺开发有限公司	9,877,814.26	39,807.37	-2,855.00		713,800.00	-79,523.37	-79,523.37	-1,926,528.36
温州桐君堂药材有限公司	9,666,537.25	413,789.73	7,677,048.24	122,163.21	5,881,782.48	-625,436.24	-625,436.24	238,986.26
焦作太龙大健康食品有限公司	6,628,646.65	3,273,000.93	71,934.26		48,782.04	-170,958.66	-170,958.66	-238,025.94

## ①卢氏众生植物研发有限公司

该公司注册资本 1,000 万元，本公司持有其 98% 的股权。经营范围为中药材种植、采集、购销和加工提取，提取物的销售。报告期末，资产总额 3,289.30 万元，较上年末下降 1.08%；净资产 571.55 万元，较上年末下降 2.52%；报告期实现营业收入 503.66 万元，较上年同期增长 13.81%；净利润-14.77 万元，较上年同期增长 90.05%，主要因本年度开拓中药材销售业务，收入及毛利增长。

## ②河南太新龙医药有限公司

该公司注册资本 2,000 万元，本公司持有其 51% 的股权。经营范围为销售中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、保健食品等。报告期末，资产总额 8,192.62 万元，较上年末增长 93.96%；净资产 2,783.74 万元，较上年末增长 13.06%；报告期实现营业收入 30,054.34 万元，较上年同期下降 16.60%；净利润 321.56 万元，较上年同期下降 14.94%，本年度由于代理品种调整和年内进行 GSP 认证的影响，收入及利润较上年同期有所下降；期末货币资金、应收票据及应收账款较上年同期有所增加引起资产总额增大。

③桐君堂药业有限公司

该公司注册资本 8,000 万元，本公司持有其 51%的股权。经营范围为批发中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品等。报告期末，资产总额 37,418.65 万元，较上年末增长 22.23%；净资产 18,938.52 万元，较上年末增长 200.72%；报告期实现营业收入 52,862.12 万元，较上年同期下降 1.94%；净利润 3,450.23 万元，较上年同期增长 23.57%。因本年度进行 GSP 认证，影响产品销售，但通过加强成本控制销售毛利较上年同期实现增长；该公司上年末注册资本 500 万元，本年度以截至 2013 年 12 月 31 日经审计的未分配利润和盈余公积按股东持股比例转增注册资本 5,500 万元，本公司及其股东桐庐县医药药材投资管理有限公司共同实施增资，增加注册资本 2,000 万元，引起净资产增加。

④河北太龙医药有限公司

该公司注册资本 1,000 万元，本公司持有其 51%的股权。经营范围为批发：中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制药。报告期末，资产总额 2,949.71 万元，较上年末增长 162.18%；净资产 974.97 万元，较上年末增长 4.98%；报告期实现营业收入 8,590.54 万元，较上年同期增长 880.04%；净利润 46.22 万元，较上年同期增长 60.74%。该公司 2013 年 8 月纳入公司合并范围，本年度加强业务拓展，产品销售规模大幅增长，引起利润增加，随销售量的增大流动资产及负债也出现较大幅度的增长。

⑤郑州杏林园艺开发有限公司

该公司注册资本 1,000 万元，于 2014 年 1 月由本公司与洛阳湿地园林绿化工程有限公司共同出资设立，本公司持有其 51%的股权。经营范围为花卉树木的种植、销售；园林绿化工程设计、施工、技术咨询服务。报告期末，资产总额 991.76 万元，净资产 992.05 万元；报告期实现营业收入 71.38 万元，净利润-7.95 万元。

⑥温州桐君堂药材有限公司

该公司注册资本 300 万元，2014 年 6 月桐庐县医药药材投资管理有限公司以其持有的温州桐君堂药材有限公司 60%股权对杭州桐君堂药业有限公司增资，桐君堂药业有限公司持有其 60%的股权。经营范围为生物技术研发、成果转让；初级农产品收购、销售；货物进出口；地产中药材种植、销售；收购本企业销售所需的地产中药材。报告期末，资产总额 1,008.03 万元，净资产 228.11 万元；报告期实现营业收入 588.18 万元，净利润-62.54 万元。

⑦焦作太龙大健康食品有限公司

该公司注册资本 1,000 万元，于 2014 年 10 月由本公司与河南乐食汇食品有限公司共同出资设立，本公司持有其 51%的股权。经营范围为批发、零售预包装食品，从事货物和技术的进出口业务，销售四大怀药。报告期末，资产总额 990.16 万元，净资产 982.97 万元；报告期实现营业收入 4.88 万元，净利润-17.10 万元。

#### 4、非募集资金项目情况

适用 不适用

### 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业竞争格局和发展趋势

随着人口老龄化趋势加快，城镇化不断推进，医保覆盖面的不断扩大，医药产品和服务的刚性需求仍将保证医药行业的稳定发展；近年来政府对医药行业的监管力度不断增强，新版 GMP/GSP 限时认证、药品质量标准提高、药品注册条件趋严，这些都将加大医药企业的投入及运营成本，从而加速医药企业的优胜劣汰，资源将进一步向具有资金、技术、人才、管理实力的大型医药企业集中；药品招标方案改革、发改委价格改革、医保控费、新药审批等不确定性行业政策将对医药行业竞争格局产生重大影响。同时国家宏观经济结构调整、医药电商的发展，医药行业将会吸引更多的资本投入，从而增加医药行业竞争的不确定性。

#### (二) 公司发展战略

公司已经确立了今后的发展战略与思路：围绕大健康产业，创新商业模式，整合内外资源，重点做好战略转型；通过实业、资本两翼运作，实现做大做强；在管理机制上，实行模块化管理，逐步构建起高效的内部激励机制，搭建起合作共赢的创业平台；尽快将公司打造成为国内医药行业中具有较强盈利能力和创新能力的企业。

#### (三) 经营计划

2015 年，公司面对的将是外部更加复杂多变的市场环境，内部并购重组已经完成，因此公司将深入调整产品结构，尽快实现产品结构的转型，同时，充分利用重组并购进入的优质资产，加大对优势资源的支持力度，着眼未来，夯实基础，努力做好以下各项工作：

1、继续深化产品结构调整，在产品策略上有所取舍，继续控制低毛利产品的产销量，加速高毛利产品的市场开发，并计划提高产品的市场售价；尽快形成以儿童型双黄连口服液和小儿复方鸡内金咀嚼片为主打的儿童药系列产品，与双金连合剂、双黄连口服液的抗感系列形成有力互补。

2、补充一系列以大健康主题的保健类产品，尽快使钙加锌、山药口服液、玉米肽等保健品和健康食品补充进销售体系中，并产生效益。

3、生产部门要加强计划的科学性，合理安排全年生产，提高生产效率；加强技术和管理创新，降低生产成本；加快现有车间的新版 GMP 认证工作，强化 GMP 管理意识，确保产品质量。

4、公司要建立以预算为基础，利润考核为手段，量化管理为目标的管理机制，对公司内部的各个利润中心、成本中心加强任务、指标管理，完善薪酬制度和奖惩制度，实现激励与约束并存。

5、要结合市场变化情况和公司资源配置的需要，合理地规划使用募集资金，加快募投项目的建设，使募集资金发挥作用、产生效益。

6、采取多种形式加大对桐君堂和新领先的支持整合力度，在不影响原股东业绩承诺的基础上，分别给予两家公司更多的支持，为公司今后的健康持续发展打下更加坚实的基础。

7、继续利用资本市场，采取市场化的方法，实现公司盈利能力和综合实力的快速提升。公司已与山东省国际信托有限公司及本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司共同投资设立了“太龙健康产业投资有限公司”，主营医药、医疗、健康产业项目投资、股权投资，设立太龙投资的目的是要不断寻找、发现医药、医疗、生物工程等健康产业中的优秀项目，进行项目投资和项目储备，实现资本增值和投资收益。

8、公司将通过多种形式，加大整合现有资源的力度，使得优势资源能够发挥出更大的作用，劣势资源得到盘活，进而不断提升公司的盈利能力；

9、建立良好的企业文化，创建紧张有序、团结协作的工作环境，增强员工的向心力和团队精神；

10、进一步推进其他子公司的建设和良性发展，全面推动公司规模化发展进程。目前公司子公司的业务已涉及医药商业、中药材种植、园林绿化、食品加工等方面，相关业务都将围绕公司的大健康战略展开，公司将加快子公司的建设，实现各个板块的共同发展，互相促进。



2014年9月2日，经北京兴华会计师事务所审核，[2014]京会兴鉴字第01010005号盈利预测审核报告，预测2015年公司将实现营业收入16.89亿元，净利润0.94亿元。

#### (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2015年，公司资金需求将主要在研发投入、新产品上市销售拓展、基础建设等方面，资金主要来源于公司自有资金、募集资金、经营活动产生的现金流、银行贷款等。公司将合理安排资金计划，加快项目建设，加大优势产品的市场推广力度，保证经营业绩的稳健增长。

#### (五) 可能面对的风险

国家宏观政策给公司的经营造成一定的经营风险；虽然作为以稳健经营的本公司，在未来的几年里也将面临多种风险：

##### 1、行业风险

外部市场环境复杂多变，行业监管日趋严格，医药产业在产品招标、药价、医药流通、医保支付变革等几大领域都将受到政府部门相关法规及政策的影响。药品质量标准提高，药价管制和政策降价及新版GMP等行业规范要求的提高，都将给公司一定时期的利润获取带来不确定性。公司将密切关注行业变化，在生产经营过程中，主动适应医药行业发展趋势，根据政策变化及时对生产及营销策略进行调整和改善，提高公司管理水平，以应对行业政策的调整，实现良性健康、稳健可持续发展。

##### 2、市场风险

随着医改不断深化和行业法规政策体系的健全，医药市场格局将继续发生重要变化。现阶段基药和医保目录产品监管加强、药品政策性降价、招标竞价、市场竞争加剧等均给企业经营和盈利增长带来挑战。

公司将加强研究，制定符合市场要求且与公司实际相适应的生产经营计划，不断适应市场变化，通过健全自身生产经营体系，发挥自身品牌等优势，加强产业链管理，不断提升企业的核心竞争力，保证公司可持续发展。

##### 3、研发风险

新药研发是一项周期长、投资大、风险高的工作。对新药研发项目决策分析不足、国家政策变化等可能直接导致项目研发失败，对公司长期发展产生影响。我国医药领域科研成果的转化率偏低也是药企所面临的重要问题，进而驱使企业加大创新力度寻找新的利润增长点。

公司高度重视新产品、新技术的研制和引进，不断开发新产品、新剂型，增加新产品、新技术的储备；积极与国内知名研发机构建立密切合作；在科研技术人才队伍的建设上，持续进行高层次研发人才的引进，同时不断加强内部核心人员的培养和激励。

### 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

2014年，财政部修订了《企业会计准则——基本准则》、《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》，以及颁布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》等具体准则，并自2014年7月1日起施行。

根据相关规定，公司自2014年7月1日起执行上述企业会计准则，并按照上海证券交易所《关于做好上市公司2014年第三季度报告披露工作的通知》的要求，做好了新旧会计准则的衔接工作。经公司第六届董事会第十三次会议于2014年10月23日决议通过，公司于2014年7月1日开始执行前述修订的企业会计准则。

会计政策变更具体情况及对公司的影响：

### 1、对公司具体会计政策的影响

变更前，公司执行财政部 2006 年 2 月 15 日发布的《企业会计准则》、《企业会计准则应用指南》及准则解释。变更后，执行财政部 2006 年 2 月 15 日发布的《企业会计准则》、《企业会计准则应用指南》及 2014 年修订及颁布的《企业会计准则——基本准则》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等会计准则具体准则。

按照上述变更后的准则要求，公司对当前财务报表中会计政策的描述进行了修订和补充，对部分财务报表附注的披露内容进行了完善。

### 2、对公司报表的影响

根据各准则衔接要求进行了调整，对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

受影响的报表项目名称	2013 年 12 月 31 日报表金额（元）
可供出售金融资产	27,200,000.00
长期股权投资	-27,200,000.00
其他流动负债	-207,512.47
递延收益	207,512.47

公司执行新修订或发布的各项准则，对公司 2013 年度财务状况、经营成果和现金流量以及财务报表列示不产生任何影响，也不存在追溯调整事项。

### (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

#### 一、现金分红政策的制定、调整情况

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司章程指引》、《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》、《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》等相关规定及公司的实际需要，2012 年 6 月 14 日经第五届第十四次董事会审议通过并报于 2012 年 7 月 3 日召开的 2012 年第二次临时股东大会审议通过，对《公司章程》相关内容进行修订，其中对利润分配政策进行了修订（具体内容详见 2012 年 7 月 4 日公司公告），该次修订为充分保证中小投资者的利益公司采取了现场与网络投票相结合的方式。

《公司章程》中具体的利润分配政策为：

#### (一)、利润分配原则

公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，保持利润分配的连续性和稳定性，并符合法律、法规的相关规定；公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

#### (二)、利润分配方式及期间间隔

公司利润分配可采取现金、股票、现金股票相结合或者法律许可的其他方式；公司一般进行年度分红，公司董事会也可以根据公司的资金需求状况提议进行中期现金分红。

#### (三)、公司现金分红条件和比例

- 1、公司当年扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润不低于 1,000 万元；
- 2、在拟定公司利润分配方案的上月月末，公司货币资金余额（扣除专项借款、募集资金专项账户资金、保证金等有专项用途和使用受限的资金）不低于 5,000 万元；
- 3、公司无重大投资计划或者重大现金支出，重大投资计划或者重大现金支出是指投资或现金支出涉及金额占公司最近一期经审计净资产的 30%以上，且绝对金额超过 5,000 万元。

在满足上述现金分红条件情况下，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现可分配利润的 10%。

#### (四)、发放股票股利的条件

公司可以根据累计可供分配利润、公积金状况，在保证足额现金分红及公司股本规模合理的前提下，采用发放股票股利方式进行利润分配，具体分红比例由公司董事会审议通过后，提交股东大会审议决定。

#### (五)、利润分配应履行的审议程序

公司在制定现金分红具体方案时，董事会应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事应当发表明确意见。

公司利润分配方案应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）过半数以上表决通过。股东大会审议利润分配方案时，可为股东提供网络投票方式，并充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。

#### (六)、利润分配政策的调整

1、公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要，或者外部经营环境发生变化，确需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。

2、有关调整利润分配政策的议案由董事会制定，并经独立董事认可后方可提交董事会审议，独立董事应当对利润分配政策调整发表独立意见。

3、调整利润分配政策的议案经董事会审议通过后提交股东大会批准，公司应当安排通过证券交易所交易系统网络投票方式为社会公众股东参加股东大会提供便利。股东大会审议调整利润分配政策的议案需经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。

(七)、若董事会未做出现金利润分配预案，公司应在定期报告中披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划，独立董事应对此发表独立意见。

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

(九)、公司应当在定期报告中详细披露现金分红政策的制定及执行情况，说明是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求，分红标准和比例是否明确和清晰，相关的决策程序和机制是否完备，独立董事是否尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益是否得到充分维护等。对现金分红政策进行调整或变更的，还要详细说明调整或变更的条件和程序是否合规和透明等。”

#### 二、现金分红政策的执行情况

1、公司 2013 年度利润分配方案：以 2013 年 12 月 31 日的总股本 496,608,912 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.25 元(含税)，共计派发现金红利 12,415,222.80 元(含税)。公司 2013 年度不进行资本公积金转增股本。公司于 2014 年 6 月 9 日在《上海证券报》及上海证券交易所网站发布了《河南太龙药业股份有限公司 2013 年度分红派息实施的公告》，本次利润分配的方案已于 2014 年 6 月 13 日实施。

2、公司 2014 年度利润分配方案：经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2014 年度本公司按照合并报表实现归属于上市公司股东的净利润 32,034,805.18 元，按母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 1,442,621.22 元，加年初未分配利润 185,734,642.19，减去 2013 年度利润分配已向全体股东派发的现金红利 12,415,222.80 元，2014 年度可供股东分配利润为 203,911,603.35 元。公司拟以非公开发行股权登记完毕日（2015 年 3 月 18 日）登记的总股本 573,886,283 股为基础，每 10 股派发现金红利 0.10 元（含税），共计分配股利 5,738,862.83 元，其余未分配利润 198,172,740.52 元结转下期，用于公司滚动发展。2014 年度不进行资本公积转增股本，不送红股。本预案尚需提交公司年度股东大会予以审议。

## (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	0.10	0	5,738,862.83	32,034,805.18	17.91
2013 年	0	0.25	0	12,415,222.80	36,059,502.40	34.43

2012 年	0	0	0	0	20,198,640.19	0
--------	---	---	---	---	---------------	---

## 五、积极履行社会责任的工作情况

### (一). 社会责任工作情况

2014 年，公司继续通过股东权益保护、关心员工权益，守法诚信经营，重视安全生产，倡导环保节能，热心公益事业，力所能及地加大对履行社会责任的资金、人力、物力的投入，实现与股东、债权人、员工、供应商、客户和政府社区等利益相关者的和谐发展和共同进步。

#### 1、股东权益保护

公司重视对股东特别是中小股东利益的维护，按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》的要求，结合公司实际情况，建立并不断完善法人治理结构，推进公司规范化运作；制定了一系列与信息披露有关的制度，进一步加强对公司信息披露的管理，保证信息披露公开、公平、公正，切实维护了公司股东特别是中小股东的利益；不断完善投资者关系管理工作，通过多种方式和途径与投资者进行沟通，公平对待所有投资者，保证股东享有法律、法规规定的合法权益。

#### 2、员工权益保护

公司依照《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，依法与员工签订劳动合同，并通过科学公平的绩效考核办法，在聘用、报酬、培训、晋升等方面公平对待全体员工；积极改善员工生产、生活条件，营造良好的企业文化氛围；完善薪资政策，确保员工工资逐步增长，共享企业发展成果，维护员工队伍稳定；高度关注员工诉求，切实做好困难员工的救助工作，确保员工身心健康；重视员工培训工作，采取“请进来教、派出去学”等多种形式，定期对员工进行岗位技能培训、企业文化宣讲，积极为员工创造良好的职业发展空间，实现公司与员工的共同成长。

#### 3、诚信经营方面

公司严格执行国家税收政策，积极履行纳税义务，较好的履行了依法纳税，回馈企业的社会责任。

#### 4、积极参与社会公益事业，真情回报社会。

在着力发展自身业务的同时，公司积极参加公益活动，推动社会公共事业的发展。

公司将继续树立科学发展大局观，努力在实现企业价值的同时履行社会责任。遵守社会公德、商业道德，维护股东及各利益相关者的权益，接受政府和社会公众的监督，树立积极的公众形象。

2014 年 8 月 3 日，云南发生 6.5 级地震，受灾严重，为支持云南的抗震救灾工作，体现我们“服务社会”的使命，公司 8 月 6 日向云南省红十字会捐赠 500 件的药品。

### (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

1、环境方针：严格执行国家环境保护政策，建立健全环保管理制度，实施清洁生产，推进循环经济，坚定不移地沿着节能环保、绿色低碳和可持续发展的方向前行。

#### 2、环境目标：

- (1) 废水、废气达标排放率 100%；
- (2) 实现一般固体废物回收利用率不低于 95%，危险废物无害化处理率 100%；
- (3) 单位能耗下降不低于 2.5%，单位水耗下降不低于 3%；
- (4) 单位二氧化硫排放量下降不低于 3%，单位 CO<sub>2</sub> 排放下降不低于 3%；
- (5) 全年重大环境事故为零。

#### 3、排放污染物情况：

废水：含有 COD、BOD、氨氮等污染物

废气：含有 SO<sub>2</sub>、NO 等

固体废物：主要为废包装材料、中药渣、废炉渣等。

4、环保设施的建设和运行情况：对蒸汽凝水进行回收利用，降低能耗；豫中分厂污水处理设施增加建设在线监测设施、应急设施等；对废水处理工艺进行试验摸索。

5、废物的处理处置情况：废水由公司污水处理站处理达标后排入市政污水管网；废气经脱硫除尘处理后达标排放；废旧包装材料由专人回收再利用，废中药渣用作有机肥，废炉渣用作建筑材料。公司秉承深入践行环境保护理念，扎实推进绿色低碳和可持续发展的环境保护宗旨，认真履行企业的社会责任，坚持节能环保、减排降耗，积极参加公益活动，努力回馈社会。

2014 年公司严格执行国家环境保护政策，在公司安全环保处的领导下，进一步规范了各项环境工

作的操作。积极开展节能减排和循环经济项目，持续开展清洁生产审核工作。在清洁生产工作小组的领导下，按照持续开展清洁生产审核工作的计划。公司实施了蒸汽凝水再利用、冷却水循环利用、清洗水梯度套用等节能减排项目，对豫中污水处理设施进行调试，取得了良好的经济效益和社会环境效益。

2014 年，环境治理设施正常运行，公司大力开展了节水减排工作；监测报告的监测结果表明：2014 年公司各分厂废水、废气、噪声等均达标排放。

## 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
经 2014 年 12 月 26 日召开的公司第六届董事会第十四次会议审议通过，公司与江西施美制药有限公司签订《技术转让合同》，施美制药将其持有的小儿复方鸡内金咀嚼片药品生产技术、新药证书及其相关专利转让给本公司，转让价款 2550 万元。截止目前，公司正在为受让药品批件做技术转让申报工作。	详情见公司于 2014 年 12 月 27 日刊登在上海证券交易所网站、《上海证券报》上的相关公告。

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 五、重大关联交易

适用 不适用

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

经于 2014 年 4 月 16 日召开的公司 2013 年年度股东大会审议通过《关于预计 2014 年度公司及控股子公司与关联方进行日常关联交易的议案》，预计 2014 年度公司及控股子公司与关联方—华润新龙医药有限公司、桐庐县医药药材投资管理有限公司及桐庐桐君堂大药房连锁有限公司，进行日常关联交易总额为 1.535 亿元，截止本报告期末，公司及控股子公司与上述关联方进行日常关联交易实际发生额为 0.609 亿元。（由于华润新龙医药有限公司和公司控股子公司河南太新龙医药有限公司 2014 年度调整了代理经销的产品，双方之间的关联交易额减小；同时为解决桐君堂与桐庐药材潜在的同业竞争，减少桐君堂与桐庐药材之间的关联交易，报告期内，公司与桐庐药材共同对公司控股子公司桐君堂实施增资，并进行资产重组，使桐君堂成为公司的全资子公司，桐庐药材与本公司及桐君堂已不再发生日常关联交易；2014 年 6 月，桐君堂大药房将其持有的桐君堂 10.00%股权转让给桐庐药材，桐君堂大药房与本公司不存在关联关系。）

#### (二) 共同对外投资的重大关联交易

##### 1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

经 2014 年 6 月 9 日召开的公司第六届董事会审议并报公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过的《关于对公司控股子公司进行增资的关联交易的议案》：鉴于 2014 年 6 月 3 日，公司控股子公司杭州桐君堂医药药材有限公司（以下简称“桐君堂”）股东会决议以截至 2013 年 12 月 31

日经审计的未分配利润和盈余公积按股东持股比例转增注册资本 5,500 万元,桐君堂注册资本由此增加到 6,000 万元。在此基础上,桐庐桐君堂大药房连锁有限公司(以下简称“桐庐大药房”)与桐庐县医药药材投资管理有限公司(以下简称“桐庐药材”)签署《股权转让协议》,桐庐大药房将所持桐君堂 10%股权全部转让给桐庐药材,股权转让完成后,桐君堂股权结构为:公司持股 51%,桐庐药材持股 49%。

在上述事项基础上,为满足桐君堂业务发展的资金和场地需求,同时为解决桐君堂与桐庐药材潜在的同业竞争,减少桐君堂与桐庐药材之间的关联交易,公司拟与桐庐药材共同对公司控股子公司桐君堂实施增资,增加桐君堂注册资本 2,000 万元,其中:公司以货币资金出资 4,687.21 万元,折合新增注册资本 1,020 万元;桐庐药材以经评估的房屋建筑物、土地使用权、杭州桐君堂生物科技有限公司 37.50%股权、温州桐君堂药材有限公司 60%股权等非货币资产出资 4,503.40 万元,折合新增注册资本 980 万元。双方增资溢价部分转入桐君堂资本公积金。本次增资后,桐君堂注册资本为 8000 万元,股权结构为:公司持股 51%,桐庐药材持股 49%。

报告期内已完成。

## 六、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

#### (1) 租赁情况

单位:万元币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
河南太龙药业股份有限公司	郑州恒昌混凝土有限公司	土地	110.00	2014年1月1日	2014年12月31日	61.56	权责发生制	无重大影响	否	

### 2 担保情况

√适用 □不适用

单位:万元币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
河南太龙	公司本部	河南天海	6,000	2013年9月	2013年9月23日	2014年9月23日	连带责任	否	否			否	

药业 股份 有限 公司		电 器 有 限 公 司		23日	日	日	担保						
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							6000						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							6000						
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							0						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							0						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							6,000						
担保总额占公司净资产的比例（%）							5.06						
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						
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明							<p>2013年9月23日本公司、平顶山银行股份有限公司郑州分行、河南天海电器有限公司签订了为河南天海电器有限公司提供最高本金为6,000.00万元的保证担保合同，该合同的保证担保方式为连带责任保证，保证期间为2013年9月23日至2014年9月23日。截止2014年12月31日，本公司已为河南天海电器有限公司在平顶山银行股份有限公司郑州分行的3,000.00万元借款提供连带保证责任，借款期限为2014年8月15日至2015年8月14日；2,000.00万元借款提供连带保证责任，借款期限为2014年4月30日至2015年4月29日；1,000.00万元借款提供连带保证责任，借款期限为2014年5月30日至2015年5月29日。</p>						

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用



## (一) √适用 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
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	郑州众生实业集团有限公司	公司控股股东的郑州众生实业集团有限公司做出承诺，同意不在中国境内任何地方、以任何形式从事与本公司的业务有竞争或有可能构成竞争的业务或活动，并且同意双方之间的任何业务往来或交易均按照公平的市场原则等价交易，双方就相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易，并且不得为谋取非法利益而采取非法交易手段，损害本公司其他股东的合法权益。	长期	否	是		
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	郑州众生实业集团有限公司	2012 年公司非公开发行股票时公司控股股东众生集团向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：“企业不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生	长期	否	是		

			产任何与股份公司产品相同、相似或可以取代股份公司产品的业务活动。并承诺如从任何第三方获得的任何商业机会与股份公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则本企业将立即通知股份公司，并尽力将该商业机会让予股份公司。”					
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	巩义市竹林金竹商贸有限公司	2012 年公司非公开发行股票时公司控股股东众生集团的股东向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：“企业不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与股份公司产品相同、相似或可以取代股份公司产品的业务活动。并承诺如从任何第三方获得的任何商业机会与股份公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则本企业将立即通知股份公司，并尽力将该商业机会让予股份公司。”	长期	否	是		
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	巩义市竹林力天科技开发有限公司	2012 年公司非公开发行股票时公司控股股东众生集团的股东向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：“企业不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与股份公司产品相同、相似或可以取代股份公司产品的业务活动。并承诺如从任何第三方获得的任何商业机会与股份公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则本企业将立即通知股份公司，并尽力将该商业机会让予股份公司。”	长期	否	是		
与再融资相关的承诺	解决关联交易	郑州众生实业集团有限公司	2012 年公司非公开发行股票时公司控股股东众生集团向公司出具了《关于减少及规范关联交易的承诺函》，承诺：“1) 公司将尽力减少本公司以及本公司所实际控制企业与太龙药业之间的关联交易。2) 对于无法避免的关联业务来往或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按市场公认的合理价格确定。3) 本公司将严格遵守股份公司《公	长期	否	是		

			司章程》中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照关联交易决策程序进行，并及时对关联交易事项履行信息披露义务。4) 本公司保证严格遵守中国证监会、证券交易所的相关规定及股份公司《公司章程》和其它相关管理制度的规定，与其他股东平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用关联交易转移股份公司利润，不利用控股股东或实际控制人的地位谋取不正当的利益，不通过影响股份公司的经营决策损害太龙药业及其他股东的合法权益。上述承诺自即日起具有法律效力，对本公司具有法律约束力。”					
与再融资相关的承诺	解决关联交易	巩义市竹林金竹商贸有限公司	2012 年公司非公开发行股票时公司控股股东众生集团的股东向公司出具了《关于减少及规范关联交易的承诺函》，承诺：“1) 公司将尽力减少本公司以及本公司所实际控制企业与太龙药业之间的关联交易。2) 对于无法避免的关联业务来往或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按市场公认的合理价格确定。3) 本公司将严格遵守股份公司《公司章程》中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照关联交易决策程序进行，并及时对关联交易事项履行信息披露义务。4) 本公司保证严格遵守中国证监会、证券交易所的相关规定及股份公司《公司章程》和其它相关管理制度的规定，与其他股东平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用关联交易转移股份公司利润，不利用控股股东或实际控制人的地位谋取不正当的利益，不通过影响股份公司的经营决策损害太龙药业及其他股东的合法权益。上述承诺自即日起具有法律效力，对本公司具有法律约束力。”	长期	否	是		
与再融资相关的承诺	解决关联交易	巩义市竹林力天科技开发有限公司	2012 年公司非公开发行股票时公司控股股东众生集团的股东向公司出具了《关于减少及规范关联交易的承诺函》，承诺：“1) 公司将尽力减少本公司以及本公司所实际控制企业与太龙药业之间的关联交易。2) 对于无法避免的关联业务来往或交易，将在平等、	长期	否	是		

			<p>自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按市场公认的合理价格确定。3) 本公司将严格遵守股份公司《公司章程》中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照关联交易决策程序进行，并及时对关联交易事项履行信息披露义务。4) 本公司保证严格遵守中国证监会、证券交易所的相关规定及股份公司《公司章程》和其它相关管理制度的规定，与其他股东平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用关联交易转移股份公司利润，不利用控股股东或实际控制人的地位谋取不正当的利益，不通过影响股份公司的经营决策损害太龙药业及其他股东的合法权益。上述承诺自即日起具有法律效力，对本公司具有法律约束力。”</p>					
与再融资相关的承诺	股份限售	华西证券有限责任公司	<p>2012 年公司非公开发行股票时作为本公司本次非公开发行股票的参与认购方，认购股份 3690 万股，持股数量占本公司本次发行后股份总数的 7.43%，根据相关规定其作为信息披露义务人披露了《简式权益变动报告书》，根据该变动报告书显示：其本次认购的股份自发行结束之日起 12 个月内不得上市交易转让，限售结束后，将按中国证监会及上海证券交易所的有关规定执行。</p>	2013 年 7 月 22 日—2014 年 7 月 22 日	是	是		
与股权激励相关的承诺								
其他承诺	其他	郑州众生实业集团有限公司	<p>本公司控股股东众生集团基于目前的持股比例情况和对本公司未来发展的信心，计划自 2013 年 12 月 9 日起，于未来 12 个月内根据中国证监会和上海证券交易所的有关规定以及市场情况，通过二级市场以不超过 7.5 元/股的价格，累计增持本公司股份的比例不低于总股本的 0.2%，不超过本公司总股本的 3.6%，众生集团在增持实施期间及法定期限内不减持所持有的公司股份（详见本公司于 2013 年 12 月 7 日发布的《河南太龙药业股份有限公司关于</p>	2013 年 12 月 9 日—2014 年 12 月 9 日	是	是		

			控股股东拟增持股份的公告》)。	日				
其他承诺	其他	本公司	1、公司可以采取现金、股票或现金与股票相结合方式分配股利，可以进行中期现金分红；2、未来三年内，公司将积极采取现金方式分配利润。在符合相关法律法规及公司章程和制度的有关规定和条件下，在公司盈利，现金流满足公司正常经营需要且无重大投资计划的情况下，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现可分配利润的 10%；3、根据公司长远和可持续发展的实际情况，董事会认为以股票股利方式分配利润符合全体股东的整体利益时，公司可以采用股票股利方式进行利润分配（详见本公司于 2012 年 6 月 15 日发布的《河南太龙药业股份有限公司未来三年股东回报规划》）。	2012 年度至 2014 年度	是	是		

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
境内会计师事务所报酬		70
境内会计师事务所审计年限		17

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	33
财务顾问	恒泰长财有限责任公司	50

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

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

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、执行新会计准则对合并财务报表的影响

## 1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融 资产 (+/-)	归属于母公司 股东权益 (+/-)
郑州银行股份有限公司			-27,200,000	27,200,000	
合计	/		-27,200,000	27,200,000	

## 2 其他

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	2013年12月31日报表金额（元）
执行财政部于2014年修订及	第六届董事会第	其他流动负债	-207,512.47

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	2013 年 12 月 31 日报表金额 (元)
颁布的新准则	十三次会议	递延收益	207,512.47

## 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

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	84,210,526	16.96				-84,210,526	-84,210,526	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	84,210,526	16.96				-84,210,526	-84,210,526	0	0
其中：境内非国有法人持股	84,210,526	16.96				-84,210,526	-84,210,526	0	0
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	412,398,386	83.04				84,210,526	84,210,526	496,608,912	100
1、人民币	412,398,386	83.04				84,210,526	84,210,526	496,608,912	100



币普通股									
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	496,608,912	100				0	0	496,608,912	100

## 2、股份变动情况说明

经中国证券监督管理委员会（证监许可[2013]184号）核准，公司于2013年7月22日向五名特定投资者非公开发行A股股票8,421.0526万股，特定投资者认购股票的限售期为12个月，已于2014年7月22日上市流通，上市流通股份数为8,421.0526万股。

### (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
华西证券有限责任公司	36,900,000	36,900,000	0	0	非公开发行限售	2014年7月22日
新华基金管理有限公司	17,700,000	17,700,000	0	0	非公开发行限售	2014年7月22日
中信证券股份有限公司	15,700,000	15,700,000	0	0	非公开发行限售	2014年7月22日
河南富轩实业有限公司	8,400,000	8,400,000	0	0	非公开发行限售	2014年7月22日
河南和华实业有限公司	5,510,526	5,510,526	0	0	非公开发行限售	2014年7月22日
合计	84,210,526	84,210,526	0	0	/	/

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期末近3年历次证券发行情况

单位：万股币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
A股	2013年7月22日	4.75	8,421.0526	2014年7月22日	8,421.0526	

截至报告期末近3年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

经中国证券监督管理委员会（证监许可[2013]184号）核准，公司于2013年7月22日向五名特定投资者非公开发行A股股票8,421.0526万股。

## (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、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)	46,316
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	35,023

### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（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	
郑州众生实业集团有限公司	0	131,833,086	26.55	0	质押	13,000,000	国有法人
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001沪	620,906	14,881,039	3.00	0	未知		未知
中国中投证券有限责任公司约定购回式证券交易专用证券账户	0	14,238,800	2.87	0	未知		未知
招商证券股份有限公司	12,334,000	12,334,000	2.48	0	未知		未知
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·蓉城稳健1号证券投资集合资金信托计划	50,000	4,116,349	0.83	0	未知		未知
兴业银行股份有限公司—中欧新趋势股票型证券投资基金(LOF)	3,478,376	3,478,376	0.70	0	未知		未知

中国建设银行股份有限公司—中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金	3,463,568	3,463,568	0.70	0	未知	未知
中银国际—中行—中国红稳健增长集合资产管理计划	3,039,968	3,039,968	0.61	0	未知	未知
李贵云	3,000,300	3,000,300	0.60		未知	未知
中国工商银行股份有限公司—融通医疗保健行业股票型证券投资基金	2,800,008	2,800,008	0.56	0	未知	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量			
			种类		数量	
郑州众生实业集团有限公司	131,833,086		人民币普通股		131,833,086	
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001 沪	14,881,039		人民币普通股		14,881,039	
中国中投证券有限责任公司约定购回式证券交易专用证券账户	14,238,800		人民币普通股		14,238,800	
招商证券股份有限公司	12,334,000		人民币普通股		12,334,000	
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·蓉城稳健1号证券投资集合资金信托计划	4,116,349		人民币普通股		4,116,349	
兴业银行股份有限公司—中欧新趋势股票型证券投资基金(LOF)	3,478,376		人民币普通股		3,478,376	
中国建设银行股份有限公司—中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金	3,463,568		人民币普通股		3,463,568	
中银国际—中行—中国红稳健增长集合资产管理计划	3,039,968		人民币普通股		3,039,968	
李贵云	3,000,300		人民币普通股		3,000,300	
中国工商银行股份有限公司—融通医疗保健行业股票型证券投资基金	2,800,008		人民币普通股		2,800,008	

上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>(1)、公司前十名股东持股情况中第 1 位郑州众生实业集团有限公司为公司发起人股东；</p> <p>(2)、前十名股东持股情况中第 5 位情况：郑州众生实业集团有限公司出资 3000 万元认购陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·蓉城稳健 1 号证券投资集合资金信托计划下信托单元之次级收益权，享有该信托单元次级委托人的相关权利义务；</p> <p>(3)、公司未知其他前十名股东及前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系和一致行动的情况。</p> <p>注：股权质押情况</p> <p>本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司将其所持本公司的无限售流通股 1300 万股质押给国家开发银行股份有限公司，为本公司 5000 万元长期借款作质押，借款期限从 2011 年 4 月 25 日至 2018 年 4 月 24 日。</p> <p>截止本报告期末，本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司被质押股份共计 1300 万股，占本公司股本总额的 2.62%，占其持有本公司股份总数的 9.86%。</p>
------------------	--

#### 四、控股股东及实际控制人变更情况

##### (一) 控股股东情况

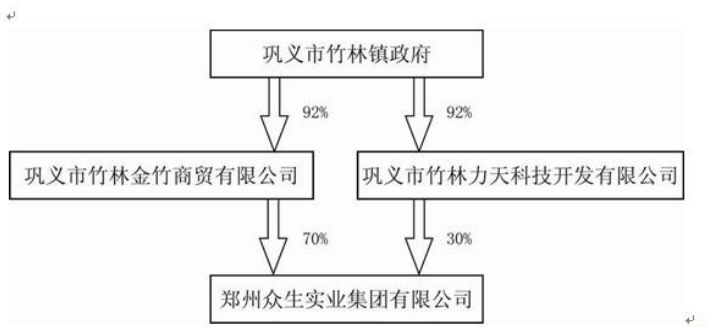
##### 1 法人

单位：万元币种：人民币

名称	郑州众生实业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	张志贤
成立日期	1994 年 8 月 12 日
组织机构代码	26807352-6
注册资本	5,000
主要经营业务	五金交电，家电，电子产品的销售，农作物种植销售，服装销售；高科技产业投资、实业投资、高新技术开发及技术服务、资产管理及咨询、不良资产处理策划咨询、资产重组策划及咨询服务（国家法律、法规禁止的不得经营，应经审批的未获批准前不得经营）。
未来发展战略	公司围绕主业进行发展，力争做大做强，且不与上市公司发生同业竞争。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	

## (二) 实际控制人情况

### 1 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

本公司的实际控制人为巩义市竹林镇人民政府。

## 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)(税前)
李景亮	董事长	男	46	2013年8月21日	2016年8月20日	0	0	0		72.26	
李辉	董事、总经理	男	43	2013年8月21日	2016年8月20日	0	0	0		61.40	
罗剑超	董事、副总、董秘	男	42	2013年8月21日	2016年8月20日	0	0	0		29.23	
赵健朝	董事	男	30	2013年8月21日	2016年8月20日	0	0	0		0	5.18
尹效华	独立董事	男	62	2013年8月21日	2016年8月20日	0	0	0		10.00	
周正国	独立董事	男	52	2013年8月21日	2016年8月20日	0	0	0		10.00	
宋全启	独立董事	男	51	2013年8月21日	2015年2月2日	0	0	0		10.00	
张复生	独立董事	男	53	2015年2月3日	2016年8月20日	0	0	0		0	
张志贤	监事会主席	男	42	2013年8月21日	2016年8月20日	0	0	0		0	7.29
温太祥	监事	男	48	2013年8月21日	2016年8月20日	0	0	0		6.75	
刘洪	监事	男	46	2013年8月21日	2016年8月20日	0	0	0		0	5.74

邢泽田	副总经理、 总工程师	男	72	2013年8月 21日	2016年8月 20日	0	0	0		32.32	
赵海林	副总经理、 财务负责 人	男	40	2013年8月 21日	2016年8月 20日	0	0	0		31.50	
桂伟	副总经理	男	47	2013年8月 21日	2016年8月 20日	0	0	0		25.59	
张继武	副总经理	男	60	2013年8月 21日	2014年3月 20日	0	0	0		4.79	14.45
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	293.84	/

姓名	最近5年的主要工作经历
李景亮	曾任本公司总经理、本公司副董事长、众生实业集团董事长。现任本公司董事长。
李辉	曾任本公司财务负责人、董事会秘书、常务副总经理。现任本公司董事、总经理。
罗剑超	曾任本公司副总经理。现任本公司董事、董事会秘书、副总经理。
赵健朝	曾任河南太新龙医药有限公司总经理助理，河南太龙药业股份有限公司市场部部长。现任郑州众生实业集团有限公司副总经理。
尹效华	最近五年一直在郑州大学商学院任副教授。兼任中原环保股份有限公司、河南双汇投资发展股份有限公司独立董事及本公司独立董事。
周正国	曾任河南省开祥电力实业股份有限公司投资发展部副经理。现任河南开祥实业集团股份有限公司副总经理、本公司独立董事。
宋全启	曾任河南万国咨询开发公司总经理、本公司独立董事。现任上海博宁财务顾问有限公司总经理，中煤国际租赁有限公司董事长，因连续任本公司独立董事已达6年，现已辞去公司独立董事职务。
张复生	曾任郑州大学商学院会计系主任，现任郑州大学会计学教授、硕士生导师，中国注册会计师协会非执业会员，兼任河南省审计学会理事、河南省注册会计师协会专业技术委员会委员，同时兼任宇通客车、西泵股份、林州重机独立董事，自2015年2月2日经本公司临时股东大会审议通过，选举为本公司独立董事。
张志贤	曾任郑州众生实业集团有限公司财务负责人。现任郑州众生实业集团有限公司董事长、本公司监事会主席。
温太祥	曾任公司内勤部经理、众生事业部招商部经理。现任本公司部门销售副总监、本公司监事。
刘洪	最近五年一直在在郑州众生实业集团有限公司任行政部经理。现任本公司监事。
邢泽田	最近五年一直在本公司任总工程师、副总经理。
赵海林	曾任本公司副总经理。现任公司财务负责人、副总经理。
桂伟	曾任四环药业股份有限公司医药公司总经理、河南东泰控股有限公司副总经理。现任本公司副总经理。
张继武	曾任本公司董事、副总经理。已于2014年3月30日因个人年龄原因申请辞去公司副总经理职务。

**(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
李景亮	郑州众生实业集团有限公司	董事长	2011年11月30日	2014年12月15日
张志贤	郑州众生实业集团有限公司	董事长	2014年12月16日	
赵健朝	郑州众生实业集团有限公司	副总经理	2013年3月26日	
刘洪	郑州众生实业集团有限公司	行政部经理	2010年6月9日	

**(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
尹效华	郑州大学	副教授		
周正国	河南开祥实业集团股份有限公司	副总经理		
张复生	郑州大学	教授		

**三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事会下设的薪酬和考核委员会根据公司的《薪酬与考核委员会工作实施细则》对公司董事、监事、高管人员薪酬进行审核。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据河南省劳动人事部门有关工资管理的规定，参照同行业和本地区上市公司工资水平，结合公司实际情况，实行对分管工作进行绩效考核的方式确定薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	董事、监事和高级管理人员报酬均按照上述方案支付。
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	报告期末公司全体董事、监事及高级管理人员实际从公司获得报酬合计 293.84 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
宋全启	独立董事	离任	连续任职达 6 年。
张复生	独立董事	聘任	补选。
张继武	副总经理	离任	

**五、公司核心技术团队或关键技术人员情况**

报告期内我公司核心技术团队和关键技术人员稳定，另为避免核心人员变动带来影响，在人员管理上，选育用留各方面做工作，给予更多机会和平台。



## 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	941
主要子公司在职员工的数量	702
在职员工的数量合计	1643
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	29
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	813
销售人员	436
技术人员	172
财务人员	53
行政人员	169
合计	1643
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
高中及以下	810
大专及中专	624
本科以上	209
合计	1643

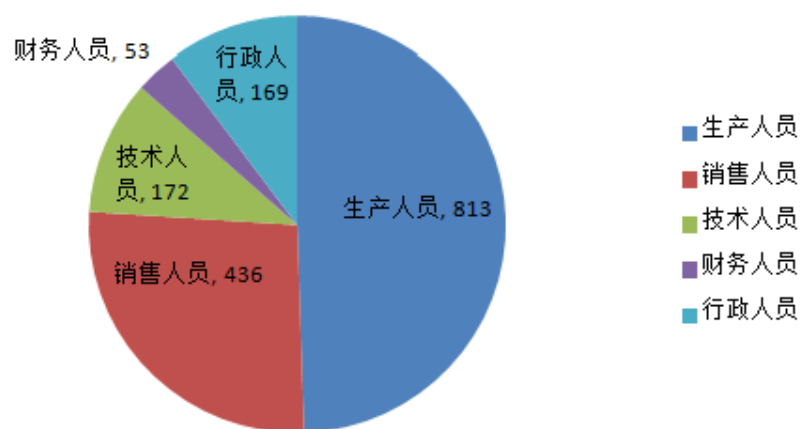
### (二) 薪酬政策

根据公司行政、销售、生产等不同工种，基于激励员工成长，提高公司业绩的原则，制定以月度绩效、以生产量核算的产量工资、以销售量核算的提成工资等不同的薪酬方案。

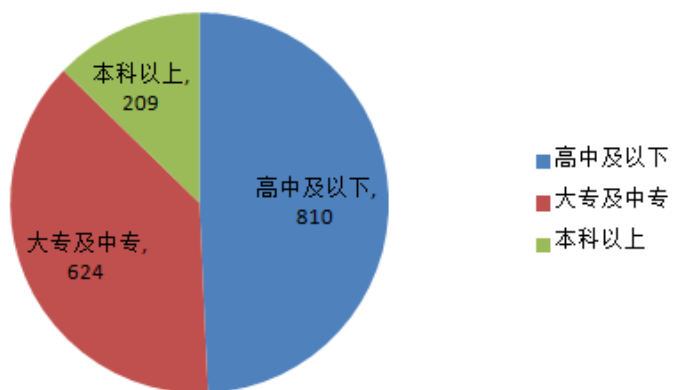
### (三) 培训计划

根据公司情况，结合 GMP 要求，进行各项培训工作。组织新入人员入企进行培训、不间断岗位培训、每周专业知识培训、年度定期培训等，使人岗匹配，为企业发展提供充足的人力资源支持。

### (四) 专业构成统计图



(五) 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

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运营体系。公司股东会、董事会、监事会和经营层权责明确，公司法人治理结构符合《上市公司治理准则》的要求。

为及时解决公司在内幕信息知情人管理方面出现的实际情况，公司第五届董事会第十一次会议对原有的《内幕信息知情人报备制度》进行了修订，确保对内幕信息知情人进行严格管理、严密监督。

报告期内及年报披露期间，均对内幕知情人尽到了提醒及告知义务。

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：无。

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年年度股东大会	2014 年 04 月 16 日	《2013 年年度报告及摘要》；《2013 年度董事会工作报告》；《2013 年度监事会工作报告》；《2013 年度财务决算报告》；《2013 年度利润分配预案》；《关于续聘北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司 2014 年度财务审计机构的议案》；《关于聘任北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2014 年度内部控制审计机构的议案》；《关于预计 2014 年度公司及控股子公司与关联方进行日常关联交易的议案》；《独立董事 2013 年度述职报告的议案》；《调整公司董事报酬的议案》。	全部通过	www. sse. com. cn	2014 年 04 月 17 日
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 6 月 25 日	《关于对公司控股子公司进行增资的关联交易》的议案；《公司章程修正案》。	全部通过	www. sse. com. cn	2014 年 6 月 26 日
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 10 月 13 日	《河南太龙药业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)》及其摘要；《关于与桐庐药材签订附条件生效的<盈利补偿补充协议>的议案》；《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易符合<关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定>第四条规定的议案(修订稿)》；《关于批准本次重组相关的审计报告、盈利预测审核报告及评估报告的议案》；《董事会关于本次交易评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性以及评估定价公允性的说明》；《关于公司符合发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金条件的议案》；《关于公司发行股	全部通过	www. sse. com. cn	2014 年 10 月 14 日

		份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》；《关于签订附条件生效的〈发行股份及支付现金购买资产协议〉、〈发行股份购买资产协议〉的议案》；《关于签订附条件生效的〈盈利补偿协议〉的议案》；《关于签订附条件生效的〈股份认购协议〉的议案》；《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金构成关联交易的议案》；《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易有关事宜的议案》。			
--	--	---	--	--	--

### 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
李景亮	否	10	10	1	0	0	否	3
李辉	否	10	10	0	0	0	否	3
罗剑超	否	10	10	0	0	0	否	3
赵健朝	否	10	10	0	0	0	否	3
尹效华	是	10	10	0	0	0	否	3
周正国	是	10	10	0	0	0	否	3
宋全启	是	10	10	7	0	0	否	0

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	7

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项提出异议的说明：

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

### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，董事会审计委员会严格按照国家相关规定及公司《审计委员会年报工作规程》等的要求，对公司年审期间与年审会计师多次沟通并督促会计师及时出具审计意见，同时对公司对外担保、关联交易等重大事项的实施情况出具独立意见。

公司战略委员会在报告期内召开会议，对公司重大事项进行审议，对公司今后的发展起到重要的作用。

公司薪酬和考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员所领取的薪酬进行了审核，认为以上人员的薪酬符合公司的相关规定。

### 五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会依据有关法律、法规，对公司的财务状况进行了监督和检查，列席了各次董事会及股东大会，认为公司董事会决策程序合法，建立了符合公司状况的内部控制制度，公司董事、经理能

够勤勉、尽责的履行各自职责，在执行职务时能够严格按照法律、法规、公司章程的规定进行，未发现有损害公司利益和广大投资者利益的行为。

监事会对报告期内的监督事项无异议。

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

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能自主经营能力的情况。

因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

无

#### **七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

公司建立了考核体系，并制定了《管理人员绩效考核管理办法》，企业实现的经济效益与薪酬总额挂钩为激励原则，按季度、年度进行考核，以确保公司经营目标的有效达成。考核遵循“按季跟踪考核、沟通反馈，年终考核”的原则，并严格实施。

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。本公司董事会及全体董事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，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司内部控制的目标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。

内部控制自我评价报告详见附件。

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

[2015]京会兴内审字第 01010002 号

河南太龙药业股份有限公司全体股东：

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

#### 一、企业对内部控制的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

#### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

#### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，贵公司于 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。

北京兴华中国注册会计师：杨轶辉  
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京中国注册会计师：时彦禄

二〇一五年四月八日

内部控制详见附件。

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

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，该制度对应当追究责任的情况、追究责任的流程、追究责任的形式和种类做出了明确规定。该制度的实行将有助于提高年报信息披露的质量。

截止报告期末，公司未出现年报信息披露重大差错。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

#### 审计报告

[2015]京会兴审字第 01010044 号

河南太龙药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南太龙药业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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。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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京兴华中国注册会计师：

会计师事务所（特殊普通合伙）杨轶辉

中国·北京中国注册会计师：

二〇一五年四月八日时彦禄



## 二、财务报表

合并资产负债表  
2014 年 12 月 31 日

编制单位:河南太龙药业股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、1	657,369,993.38	455,622,876.54
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	七、2		
应收票据	七、3	194,043,384.74	238,666,360.07
应收账款	七、4	277,321,546.53	270,671,925.62
预付款项	七、5	23,634,244.83	28,535,285.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、6		1,771,391.67
应收股利	七、7		
其他应收款	七、8	40,227,486.85	40,782,790.63
买入返售金融资产			
存货	七、9	191,083,443.80	148,805,721.99
划分为持有待售的资产	七、10		
一年内到期的非流动资产	七、11	166,161.60	
其他流动资产	七、12	66,247,050.33	
流动资产合计		1,450,093,312.06	1,184,856,352.15
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、13	27,200,000.00	27,200,000.00
持有至到期投资	七、14		
长期应收款	七、15		
长期股权投资	七、16	3,097,413.06	
投资性房地产	七、17		
固定资产	七、18	655,180,446.01	570,849,634.44
在建工程	七、19	9,008,635.09	51,113,537.49
工程物资	七、20		
固定资产清理	七、21		
生产性生物资产	七、22	361,696.87	
油气资产	七、23		
无形资产	七、24	83,259,930.04	77,862,512.01
开发支出	七、25	54,336,179.97	32,500,891.54
商誉	七、26	890,980.24	841,500.00
长期待摊费用	七、27	4,991,667.64	4,569,434.58
递延所得税资产	七、28	3,286,355.05	3,829,638.15
其他非流动资产	七、29		

非流动资产合计		841,613,303.97	768,767,148.21
资产总计		2,291,706,616.03	1,953,623,500.36
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七、30	605,000,000.00	390,450,000.00
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	七、31		
衍生金融负债	七、32		
应付票据	七、33	3,800,667.92	7,000,000.00
应付账款	七、34	153,262,373.76	176,436,525.15
预收款项	七、35	50,223,385.11	23,224,203.58
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、36	5,099,271.71	5,448,561.04
应交税费	七、37	19,943,636.28	22,338,433.96
应付利息	七、38	7,035,616.44	
应付股利	七、39		1,074,268.53
其他应付款	七、40	7,555,837.52	15,301,932.12
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	七、41		
一年内到期的非流动负债	七、42	8,154,034.62	16,000,000.00
其他流动负债	七、43	100,000,000.00	
流动负债合计		960,074,823.36	657,273,924.38
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	七、44	120,000,000.00	140,000,000.00
应付债券	七、45		
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、46	24,962,962.92	63,433,475.15
长期应付职工薪酬	七、47		
专项应付款	七、48		
预计负债	七、49		
递延收益	七、50	98,564.69	207,512.47
递延所得税负债	七、51	413,760.27	306,881.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		145,475,287.88	203,947,868.72
负债合计		1,105,550,111.24	861,221,793.10
<b>所有者权益</b>			
股本	七、52	496,608,912.00	496,608,912.00
其他权益工具	七、53		
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、54	313,264,656.84	313,264,314.13

减：库存股	七、55		
其他综合收益	七、56		
专项储备	七、57		
盈余公积	七、58	50,645,030.85	49,202,409.63
一般风险准备			
未分配利润	七、59	203,911,603.35	185,734,642.19
归属于母公司所有者权益合计		1,064,430,203.04	1,044,810,277.95
少数股东权益		121,726,301.75	47,591,429.31
所有者权益合计		1,186,156,504.79	1,092,401,707.26
负债和所有者权益总计		2,291,706,616.03	1,953,623,500.36

法定代表人：李景亮主管会计工作负责人：赵海林会计机构负责人：冯海燕

### 母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：河南太龙药业股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		605,713,736.05	415,485,308.11
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		178,535,408.89	227,164,354.89
应收账款	十七、1	67,641,098.58	68,080,764.96
预付款项		14,600,007.22	14,848,235.02
应收利息			1,771,391.67
应收股利			
其他应收款	十七、2	94,029,150.33	121,171,470.68
存货		65,956,646.12	76,700,258.36
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		60,000,000.00	
流动资产合计		1,086,476,047.19	925,221,783.69
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		27,200,000.00	27,200,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	85,053,600.00	27,981,500.00
投资性房地产			
固定资产		568,835,995.31	529,608,898.14
在建工程		8,512,384.79	50,213,537.49
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		361,696.87	
油气资产			
无形资产		73,460,107.56	77,620,769.68
开发支出		54,336,179.97	32,500,891.54

商誉			
长期待摊费用		259,000.00	
递延所得税资产		1,088,263.94	1,561,737.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		819,107,228.44	746,687,334.34
资产总计		1,905,583,275.63	1,671,909,118.03
<b>流动负债:</b>			
短期借款		540,000,000.00	363,450,000.00
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		3,800,667.92	
应付账款		18,472,145.01	30,865,687.66
预收款项		48,249,166.04	20,824,524.96
应付职工薪酬		87,644.04	362,111.88
应交税费		13,861,571.77	15,106,492.37
应付利息		7,035,616.44	
应付股利			
其他应付款		4,726,347.73	7,520,464.42
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		8,154,034.62	16,000,000.00
其他流动负债		100,000,000.00	
流动负债合计		744,387,193.57	454,129,281.29
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		120,000,000.00	140,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		24,962,962.92	63,433,475.15
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		98,564.69	207,512.47
递延所得税负债		291,597.06	306,881.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		145,353,124.67	203,947,868.72
负债合计		889,740,318.24	658,077,150.01
<b>所有者权益:</b>			
股本		496,608,912.00	496,608,912.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		313,264,314.13	313,264,314.13
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		50,645,030.85	49,202,409.63
未分配利润		155,324,700.41	154,756,332.26

所有者权益合计		1,015,842,957.39	1,013,831,968.02
负债和所有者权益总计		1,905,583,275.63	1,671,909,118.03

法定代表人：李景亮 主管会计工作负责人：赵海林 会计机构负责人：冯海燕

### 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	七、60	1,254,230,236.48	1,304,674,915.33
其中：营业收入		1,254,230,236.48	1,304,674,915.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、60	1,192,482,824.83	1,241,060,898.03
其中：营业成本		1,004,772,211.76	1,051,376,791.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、61	4,474,035.97	4,970,843.50
销售费用	七、62	72,621,870.63	74,505,578.56
管理费用	七、63	64,924,626.52	65,636,552.95
财务费用	七、64	44,925,355.92	42,717,081.63
资产减值损失	七、65	764,724.03	1,854,049.66
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、66		
投资收益（损失以“－”号填列）	七、67	2,458,978.22	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		64,206,389.87	63,614,017.30
加：营业外收入	七、68	1,365,308.62	3,770,048.66
其中：非流动资产处置利得		9,588.35	97,968.61
减：营业外支出	七、69	394,685.54	394,750.90
其中：非流动资产处置损失		8,390.96	83,738.61
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		65,177,012.95	66,989,315.06
减：所得税费用	七、70	15,004,316.26	15,284,640.40
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		50,172,696.69	51,704,674.66
归属于母公司所有者的净利润		32,034,805.18	36,059,502.40
少数股东损益		18,137,891.51	15,645,172.26
六、其他综合收益的税后净额	七、71		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		50,172,696.69	51,704,674.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		32,034,805.18	36,059,502.40
归属于少数股东的综合收益总额		18,137,891.51	15,645,172.26
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0645	0.0806
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0645	0.0806

法定代表人：李景亮 主管会计工作负责人：赵海林 会计机构负责人：冯海燕

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	十七、4	363,372,415.81	404,293,781.24
减：营业成本	十七、4	232,496,417.33	241,978,648.05
营业税金及附加		3,817,775.74	3,993,699.13
销售费用		36,813,546.34	50,003,340.98
管理费用		34,150,357.37	46,165,069.35
财务费用		42,783,307.84	39,687,349.13
资产减值损失		-359,218.97	2,113,721.63
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）	十七、5	2,520,542.47	3,747,561.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,190,772.63	24,099,514.78
加：营业外收入		846,421.15	2,868,409.04
其中：非流动资产处置利得		1,021.15	91,708.61
减：营业外支出		204,274.60	114,574.03
其中：非流动资产处置损失		8,390.96	39,013.41

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,832,919.18	26,853,349.79
减：所得税费用		2,406,707.01	3,684,383.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,426,212.17	23,168,966.41
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		14,426,212.17	23,168,966.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李景亮 主管会计工作负责人：赵海林 会计机构负责人：冯海燕

### 合并现金流量表

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	七、72	1,115,437,942.53	960,122,987.66
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、72	26,494,579.25	37,807,834.30

经营活动现金流入小计		1,141,932,521.78	997,930,821.96
购买商品、接受劳务支付的现金	七、72	830,928,931.95	764,844,799.53
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	七、72	75,120,630.32	76,165,439.04
支付的各项税费	七、72	63,536,074.54	59,957,743.85
支付其他与经营活动有关的现金	七、72	82,805,105.97	103,611,073.05
经营活动现金流出小计		1,052,390,742.78	1,004,579,055.47
经营活动产生的现金流量净额		89,541,779.00	-6,648,233.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	七、72	98,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	七、72	2,520,542.47	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	七、72	27,710.00	53,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、72	251,541.88	
投资活动现金流入小计		100,799,794.35	53,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	七、72	35,622,974.87	22,248,812.58
投资支付的现金	七、72	159,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	七、72		841,500.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		194,622,974.87	23,090,312.58
投资活动产生的现金流量净额		-93,823,180.52	-23,037,112.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	七、72	5,520,000.00	404,409,998.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	七、72	5,520,000.00	4,410,000.00
取得借款收到的现金	七、72	793,050,000.00	449,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		798,570,000.00	854,359,998.50
偿还债务支付的现金	七、72	514,500,000.00	400,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	七、72	51,884,272.18	37,716,959.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	七、72		2,451,745.20
支付其他与筹资活动有关的现金		34,494,345.61	57,561,288.07
筹资活动现金流出小计		600,878,617.79	495,578,247.65
筹资活动产生的现金流量净额		197,691,382.21	358,781,750.85
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			



五、现金及现金等价物净增加额		193,409,980.69	329,096,404.76
加：期初现金及现金等价物余额		452,372,875.99	123,276,471.23
六、期末现金及现金等价物余额		645,782,856.68	452,372,875.99

法定代表人：李景亮 主管会计工作负责人：赵海林 会计机构负责人：冯海燕

### 母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		399,686,408.72	300,481,273.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		61,187,615.54	19,330,496.16
经营活动现金流入小计		460,874,024.26	319,811,769.90
购买商品、接受劳务支付的现金		156,054,669.89	149,579,992.38
支付给职工以及为职工支付的现金		47,132,270.74	58,920,705.89
支付的各项税费		44,198,975.91	38,391,868.64
支付其他与经营活动有关的现金		43,880,211.95	93,291,225.74
经营活动现金流出小计		291,266,128.49	340,183,792.65
经营活动产生的现金流量净额		169,607,895.77	-20,372,022.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		98,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,520,542.47	2,550,618.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,710.00	45,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		100,532,252.47	2,595,818.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,186,228.09	13,308,620.38
投资支付的现金		204,872,100.00	5,431,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,200,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		236,258,328.09	18,740,120.38
投资活动产生的现金流量净额		-135,726,075.62	-16,144,302.34
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			399,999,998.50
取得借款收到的现金		709,000,000.00	408,950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		709,000,000.00	808,949,998.50
偿还债务支付的现金		468,450,000.00	377,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,709,046.60	33,980,541.03
支付其他与筹资活动有关的现金		34,494,345.61	53,061,288.07
筹资活动现金流出小计		552,653,392.21	464,341,829.10

筹资活动产生的现金流量净额		156,346,607.79	344,608,169.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		190,228,427.94	308,091,844.31
加：期初现金及现金等价物余额		415,485,308.11	107,393,463.80
六、期末现金及现金等价物余额		605,713,736.05	415,485,308.11

法定代表人：李景亮主管会计工作负责人：赵海林会计机构负责人：冯海燕

## 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	496,608,912.00				313,264,314.13				49,202,409.63		185,734,642.19	47,591,429.31	1,092,401,707.26
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	496,608,912.00				313,264,314.13				49,202,409.63		185,734,642.19	47,591,429.31	1,092,401,707.26
三、本期增减变动金额（减少）					342.71				1,442,621.22		18,176,961.16	74,134,872.44	93,754,797.53

以 “_” 号填列)												
(一) 综合收益总额										32,034,805.18	18,137,891.51	50,172,696.69
(二) 所有者投入和减少资本					342.71						55,996,980.93	55,997,323.64
1. 股东投入的普通股											54,834,030.95	54,834,030.95
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					342.71						1,162,949.98	1,163,292.69
(三) 利润分配								1,442,621.22	-13,857,844.02			-12,415,222.80
1. 提取盈余公积								1,442,621.22	-1,442,621.22			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-12,415,222.80			-12,415,222.80

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	496,608,912.00				313,264,656.84				50,645,030.85		203,911,603.35	121,726,301.75	1,186,156,504.79

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	412,398,386.00				14,088,840.13				46,885,512.99		151,992,036.43	31,136,855.65	656,501,631.20
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	412,398,386.00				14,088,840.13				46,885,512.99		151,992,036.43	31,136,855.65	656,501,631.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	84,210,526.00				299,175,474.00				2,316,896.64		33,742,605.76	16,454,573.66	435,900,076.06
（一）综合收益总额											36,059,502.40	15,645,172.26	51,704,674.66
（二）所有者投入和减少资本	84,210,526.00				299,175,474.00							4,410,000.00	387,796,000.00
1. 股东投	84,210,526.00				299,175,474.00							4,410,000.00	387,796,000.00



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	496,608,912.00				313,264,314.13			49,202,409.63		185,734,642.19	47,591,429.31	1,092,401,707.26

法定代表人：李景亮主管会计工作负责人：赵海林会计机构负责人：冯海燕



**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	496,608,912.00				313,264,314.13				49,202,409.63	154,756,332.26	1,013,831,968.02
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	496,608,912.00				313,264,314.13				49,202,409.63	154,756,332.26	1,013,831,968.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,442,621.22	568,368.15	2,010,989.37
(一) 综合收益总额										14,426,212.17	14,426,212.17
(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									1,442,621.22	-13,857,844.02	-12,415,222.80
1. 提取盈余公积									1,442,621.22	-1,442,621.22	
2. 对所有者(或股东)的分配										-12,415,222.80	-12,415,222.80
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	496,608,912.00				313,264,314.13			50,645,030.85	155,324,700.41	1,015,842,957.39

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	412,398,386.00				14,088,840.13				46,885,512.99	133,904,262.49	607,277,001.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	412,398,386.00				14,088,840.13				46,885,512.99	133,904,262.49	607,277,001.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	84,210,526.00				299,175,474.00				2,316,896.64	20,852,069.77	406,554,966.41
（一）综合收益总额										23,168,966.41	23,168,966.41
（二）所有者投入和减少资本	84,210,526.00				299,175,474.00						383,386,000.00
1. 股东投入的普通股	84,210,526.00				299,175,474.00						383,386,000.00
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											
1. 提取盈余公积									2,316,896.64	-2,316,896.64	
2. 对所有者(或股东)的分配									2,316,896.64	-2,316,896.64	
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	496,608,912.00				313,264,314.13				49,202,409.63	154,756,332.26	1,013,831,968.02

法定代表人：李景亮 主管会计工作负责人：赵海林 会计机构负责人：冯海燕

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

河南太龙药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经河南省经济体制改革委员会（1998）38号文批准，由郑州众生实业集团有限公司为主要发起人，联合河南智益投资发展股份有限公司、郑州市竹林仙竹洗涤用品有限公司、郑州市竹林耐火材料公司、巩义市竹林新华包装材料厂等五家企业共同发起设立的股份有限公司，经中国证监会证监发行字[1999]98号文批准，1999年8月13日本公司发行社会公众股3,500万股，发行后总股本为13,614.524万元。

2006年3月24日经本公司2006年第二次临时股东大会审议通过并报河南省工商行政管理部门核准同意，本公司名称由原“河南竹林众生制药股份有限公司”变更为“河南太龙药业股份有限公司”。

2005年12月6日，公司原股东河南智益投资发展股份有限公司将其所持有的公司35万股法人股股份（占公司发行后股本总额的0.26%）全部转让给上海福涌工贸有限公司；股权过户手续已于2006年2月在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕。

2006年4月6日，公司控股股东郑州众生实业集团有限公司与河南开祥化工有限公司签署了《股权转让协议》，郑州众生实业集团有限公司将所持有的公司2,000万股国有法人股股份（占公司发行后股本总额的14.69%）转让给河南开祥化工有限公司，该股权转让行为已于2006年7月4日获得国务院国有资产监督管理委员会“国资产权[2006]757号”文的批准，股权过户手续已于2006年8月4日在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕。

根据河南省人民政府国有资产监督管理委员会“豫国资产权[2006]51号”《关于河南太龙药业股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》和2006年8月18日公司2006年度第三次临时股东大会决议批准的公司股权分置改革方案，公司以现有流通股本3,500万股为基数，于2006年8月25日用资本公积金向方案实施日登记在册的全体流通股股东转增股本1,610万股；转增后，公司的注册资本增加人民币16,100,000.00元，变更为152,245,240.00元。

根据公司2005年度股东大会审议通过的资本公积转增股本方案，公司于2006年9月4日实施资本公积转增股本方案，具体为：以2005年末经审计的股本13,614.524万股为基数，向全体股东以每10股转增10股的比例共转增13,614.524万股；本公司股权分置改革完成后，总股本为15,224.524万股，转增总数13,614.524万股不变，转增比例相应调整为每10股转增8.94249股。转增后，公司的注册资本增加人民币136,145,240.00元，变更为288,390,480.00元。

根据公司2008年4月18日召开的2007年年度股东大会会议决议，公司申请增加注册资本人民币28,839,048.00元；具体为：以2007年末股本288,390,480为基数，向全体股东每10股送1股，分配利润28,839,048.00元，每股面值1元。变更后的注册资本为人民币317,229,528.00元。

2009年8月31日本公司有限售条件股份全部上市流通。

根据2010年4月9日召开的2009年度股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币95,168,858.00元；具体为：以2009年末股本317,229,528为基数，向全体股东每10股送1股，分配利润31,722,952.00元，每股面值1元；以2009年末股本317,229,528为基数，每10转增2股，共计以资本公积转增股本63,445,906.00元；派发红股和资本公积转增股本后，本公司的注册资本增加人民币95,168,858.00元，变更后的注册资本为人民币412,398,386.00元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]184号文《关于核准河南太龙药业股份有限公司非公开发行股票批复》，公司于2013年7月15日向特定对象非公开发行84,210,526股新股，并于2013年7月22日在上海证券交易所上市，上市后公司总股本为496,608,912股。

2014年12月31日股本结构变为：无限售条件的流通股股份496,608,912股。

本公司属医药行业，注册地址：郑州高新技术产业开发区金梭路8号；经营范围包括：药品生产、销售（限公司及分支机构凭有效许可证经营）；药用动植物的饲养、种植（按国家有关规定）；咨询服务，技术服务；经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

本公司主要产品有“双黄连口服液系列产品”、“双金连合剂”、“哈伯因片”、“复方益母口服液”、“竹林胺片”、“安达”、“葡萄糖注射液”、“氯化钠注射液”等。其中，“双金连合剂”是本公司二十年独家专利产品，“双黄连口服液”、“复方益母口服液”被国家药品监督管理局列为国家中药保护品种，“竹林胺片”曾获国家部级科技奖。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会十七次会议于2015年4月8日批准。

## 2. 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司共计 6 家，其中本期新增子公司两家：郑州杏林园艺开发有限公司和焦作太龙大健康食品有限公司，具体见附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，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》、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（以下简称“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）的披露规定编制财务报表。

### 2. 持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

本公司主要从事药品生产及销售，根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定的具体会计估计及会计政策包括收入确认和计量、应收款项坏账准备的确认和计量等，详见本附注五相关政策描述。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3. 营业周期

本公司以 12 个月为一个正常的营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

## 2、非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，区别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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

## 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 6. 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认的有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允

价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本公司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，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司作为共同经营中的合营方按照相关企业会计准则的规定确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司作为合营企业的合营方按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2、外币报表的折算方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类



管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

### (1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

### (1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

## 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值

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

##### （1）可供出售金融资产的减值

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

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

##### （2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 11. 应收款项

### （1）. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款单项金额大于等于 100 万元、其他应收账款单项金额大于等于 100 万元的应收款项
计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，在有客观证据表明其发生了减值的，按其未来现金流量低于账面价值的差额计提坏账准备。

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

确定组合的依据	
单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值的应收款项	账龄分析法
其他的应收款项以账龄特征划分若干应收款项组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
一年以内 (含一年)	3	3
一至二年	5	5
二至三年	15	15
三年以上		
三—四年	40	40
四—五年	70	70
五年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按组合计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备

**12. 存货**

1、存货包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、周转材料、发出商品、消耗性生物资产等。

2、存货取得时按实际成本计价。

3、存货的发出计价：原材料、消耗性生物资产、库存商品等领用或销售采用加权平均法进行核算；产品成本计算主要采用品种法；周转材料的摊销主要采用分次摊销法。

4、存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

5、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；本公司于期末在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因霉烂变质、全部或部分过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致存货的市场价格持续下跌、并且在可预见的未来不能回升等原因，预计存货的成本高于其可变现净值，则按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

本公司对直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；对需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则本公司对减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 13. 划分为持有待售资产

同时满足下列条件的固定资产、无形资产和其他非流动资产划分为持有待售资产：一是公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售资产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进行计量。公允价值减去处置费用的净额低于原账面价值的金额，作为资产减值损失计入当期损益。

### 14. 长期股权投资

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

#### 2、初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 3、后续计量及损益确认方法

##### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

##### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、6 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

1、投资性房地产的种类：投资性房地产包括已出租的建筑物和土地使用权，以及持有并准备增值后转让的土地使用权。

2、投资性房地产的计量模式：本公司对投资性房地产采用成本模式计量。

对已出租的建筑物，按其账面价值及房屋建筑物的估计使用年限，扣除残值后，采用直线法按月计提折旧。

对已出租的土地使用权，按其账面价值及土地使用权的尚可使用年限，采用直线法按月进行摊销。

3、投资性房地产减值准备的计提依据：期末按单项资产账面价值大于可收回金额的差额计提投资性房地产减值准备；投资性房地产减值准备一经确认，在以后的会计期间不再转回。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，本公司予以确认：

- (一) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (二) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	平均年限法	20-50年	5%	1.90%-4.75%
专用设备	平均年限法	5-14年	5%	6.79%-19.00%
运输工具	平均年限法	5-10年	5%	9.50%-19.00%
通用设备	平均年限法	5-10年	5%	9.50%-19.00%
其他	平均年限法	5-10年	5%	9.50%-19.00%

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在租赁开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

## 17. 在建工程

1、在建工程的类别：本公司在建工程指为建造或更新改造固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括自营的在建工程和发包的在建工程；

2、在建工程的计价：在建工程按成本进行初始计量，工程成本包括在建期间发生的各项工程支出以及符合资本化条件的借款费用等；

3、在建工程结转固定资产的时点：本公司在工程完工、验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工结算后，按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

4、在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司于期末对在建工程进行检查，如发现存在下列情况，则计算在建工程的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的在建工程，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，确认资产减值损失。

- (1) 长期停建并且预计未来三年内不会重新开工的在建工程；
- (2) 项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后的会计期间不再转回。

## 18. 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2、借款费用资本化的开始：本公司对同时满足以下三个条件的借款费用，开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用状态或者可销售状态所必要的购建活动或者生产活动已经开始。

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

4、借款费用资本化的暂停和停止:本公司对符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过三个月,暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用,计入当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是使所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的程序,则借款费用的资本化继续进行。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,停止借款费用的资本化,以后发生的费用于发生当期确认为费用。

5、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内,本公司对每一会计期间的利息资本化金额,按照下列方法确定:

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

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

## 19. 生物资产

1、生物资产的确定标准

生物资产,是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的,予以确认:

- (1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产;
- (2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业;
- (3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

2、生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产和生产性生物资产。

(1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获的生物资产。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造的消耗性生物资产的成本,为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出,包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出,计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时,采用加权平均法按账面价值结转成本。

(2) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品或出租等目的而持有的生物资产。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培或繁殖的生产性生物资产的成本,为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出,包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

生产性生物资产折旧采用直线法计算,按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后,确定折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
中药材	10		10%

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、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。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡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。

### 3、生物资产减值的处理

每年度终了，对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查，有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

## 20. 油气资产

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

1、本公司对无形资产按照成本进行初始计量，具体方法如下：

(1) 购入的无形资产的成本，包括购买价款、相关税费及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出；购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，且实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定；

(2) 自行开发的无形资产的成本，按满足资本化条件的时点至达到预定用途前发生的支出总额确定，但对于以前期间已经费用化的支出不再调整；

(3) 投资者投入的无形资产的成本，按投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号—债务重组》、《企业会计准则第16号—政府补助》和《企业会计准则第20号—企业合并》的相关规定确定。

2、本公司对内部研究开发无形资产的计量原则和会计处理如下：

(1) 本公司将企业内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出，研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段而发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段而发生的支出。

(2) 本公司对研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；对开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，不同时满足下列条件的确认为损益：

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，应当证明其有用性；

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。

3、本公司对无形资产使用寿命的估计情况如下：

本公司对来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，认定其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对合同或法律没有规定使用寿命的无形资产，通常综合各方面因素判断（如与同行业比较、参考历史经验，或聘用相关专家进行论证等），确定无形资产为公司带来经济利益的期限。本公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

(3) 以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；

(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

(5) 为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；

(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；

(7) 与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。



按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将其视为使用寿命不确定的无形资产。

4、本公司对使用寿命有限的无形资产自其可供使用时起至不再作为无形资产确认时止在无形资产使用寿命内采用直线法摊销。即按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。本公司对已提减值准备的无形资产计算应摊销金额时，还需扣除该无形资产已计提的减值准备累计金额；

对于使用寿命不确定的无形资产，本公司不对其进行摊销，但在每个会计期末，对该部分无形资产的使用寿命进行复核，如使用寿命仍不能确定，则对其进行减值测试。

#### 5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末均需进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，确认资产减值损失。

对其他无形资产，期末进行检查，当存在下述减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，确认资产减值损失：

- (1) 已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

无形资产减值损失一经确认，在以后的会计期间不再转回。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

### 22. 长期资产减值

采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、使用寿命确定的无形资产的减值测试方法及会计处理分别见四（十五）、四（十六）、四（十七）、四（十九）、四（二十）。

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

### 23. 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经发生，但应由当期及以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用，本公司对该等费用采用直线法在其受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 24. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，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，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 25. 预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、已贴现商业承兑汇票、未决诉讼等事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## 26. 股份支付

### 1、股份支付的种类及会计处理

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

#### (1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付是指公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积，不确认后续公允价值变动。

#### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付是指公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的支付现金或其他资产义务的交易。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

## 28. 收入

收入确认原则和计量方法：

1、本公司在同时满足下列条件时，确认商品销售收入：

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- (2) 不再保留通常与商品所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、本公司对外提供劳务时，按以下方法确定收入：

(1) 在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 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本公司；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司确定提供劳务交易的完工进度时选用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(2) 在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，于资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权：公司预计相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

2、用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，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。

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认

形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

### 31. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

#### (2)、融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

### 33. 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	受影响的报表项目	2013年12月31日报表金额(元)
执行财政部于2014年修订及颁布的新准则	第六届董事会第十三次会议	可供出售金融资产	27,200,000.00
执行财政部于2014年修订及颁布的新准则	第六届董事会第十三次会议	长期股权投资	-27,200,000.00
执行财政部于2014年修订及颁布的新准则	第六届董事会第十三次会议	其他流动负债	-207,512.47
执行财政部于2014年修订及颁布的新准则	第六届董事会第十三次会议	递延收益	207,512.47

其他说明

2014 年财政部修订了企业会计准则第 2、9、30、33、39、40、41 号，经本公司第六届董事会第十三次会议于 2014 年 10 月 23 日决议通过，本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述修订的企业会计准则，并根据各准则衔接要求进行了调整。

## (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 34. 其他

### 1、附回购条件的资产转让

对于附回购条件的资产转让，如果未将资产所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，不应确认销售收入，也不应当终止确认所出售的资产。

### 2、关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

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

(10)、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

(11)、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

(12)、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

(13)、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

(14)、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

(15)、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	17%、13%、6%
消费税		
营业税	租赁收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%

地方水利基金	应纳税销售额	0.1%
--------	--------	------

(1): 本公司及控股子公司河南太新龙医药有限公司、桐君堂药业有限公司(2015年3月30日办理的名称变更,变更前名称为杭州桐君堂医药药材有限公司)中药销售业务按收入的13%计算缴纳增值税;2013年8月起,本公司控股子公司河南太新龙医药有限公司的咨询服务收入由原来按应税劳务收入的5%计缴营业税,改为按应税劳务收入的6%计缴增值税;

(2): 本公司下属分公司河南太龙药业股份有限公司豫中制药厂、河南太龙药业股份有限公司河洛制药厂和本公司控股子公司卢氏众生植物研发有限公司、桐君堂药业有限公司按应缴流转税额的5%计算缴纳城市维护建设税;

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
河南太龙药业股份有限公司	15%
河南太新龙医药有限公司	25%
卢氏众生植物研发有限公司	25%
桐君堂药业有限公司	25%
河北太龙医药有限公司	25%
郑州杏林园艺开发有限公司	25%
焦作太龙大健康食品有限公司	25%
温州桐君堂药材有限公司	25%

根据豫高企(2014)16号文,本公司通过河南省2014年度第二批高新技术企业认定,企业所得税税率为15%,有效期自2014年10月23日-2017年10月23日,证书编号为:GR201441000302

## 2. 税收优惠

## 3. 其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	342,164.21	306,783.22
银行存款	645,440,692.47	452,066,092.77
其他货币资金	11,587,136.70	3,250,000.55
合计	657,369,993.38	455,622,876.54
其中:存放在境外的款项总额		

其他说明

本公司期末不存在因抵押或冻结对使用有限制或是存放在境外、有潜在收回风险的货币资金。

其中,受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	0.55	3,250,000.55
借款保证金	11,587,136.15	
合计	11,587,136.70	3,250,000.55

### 2、衍生金融资产

适用 不适用

### 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
银行承兑票据	173,635,728.75	220,417,145.12
商业承兑票据	20,407,655.99	18,249,214.95
合计	194,043,384.74	238,666,360.07

#### (2). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	49,986,972.21	
商业承兑票据		
合计	49,986,972.21	

#### 其他说明

期末应收票据中无应收本公司关联方单位款项及无应收持本公司 5%以上股份的股东单位款项。



## 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	289,443,484.26	100.00	12,121,937.73	4.19	277,321,546.53	281,828,025.12	100.00	11,156,099.50	3.96	270,671,925.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	289,443,484.26	/	12,121,937.73	/	277,321,546.53	281,828,025.12	/	11,156,099.50	/	270,671,925.62

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

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年以内小计	268,674,384.84	8,060,231.55	3.00
1至2年	13,487,720.37	674,386.02	5.00
2至3年	3,536,782.44	530,517.36	15.00
3年以上			
3至4年	1,047,947.99	419,179.18	40.00
4至5年	863,416.71	604,391.71	70.00
5年以上	1,833,231.91	1,833,231.91	100.00
合计	289,443,484.26	12,121,937.73	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的应收账款：

#### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 753,974.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其他说明

本年新纳入合并范围的温州桐君堂药材有限公司合并前坏账准备转入金额为 222,818.68 元。

#### (3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,954.97

#### (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 69,151,063.38 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 23.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,074,531.90 元。

#### (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

#### (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

其他说明：

## 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	23,024,218.05	97.42	27,453,602.68	96.21
1 至 2 年	272,321.80	1.15	343,258.76	1.20
2 至 3 年	37,341.17	0.16	5,131.27	0.02
3 年以上	300,363.81	1.27	733,292.92	2.57
合计	23,634,244.83	100	28,535,285.63	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：  
无账龄超过 1 年且金额重大的预付账款。

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

按预付对象归集的期末余额前五名金额 5,718,781.54 元，占预付账款总额的 24.20%。

其他说明

## 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
定期存款		1,771,391.67
委托贷款		
债券投资		
合计		1,771,391.67

### (2). 重要逾期利息

单位：元币种：人民币

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
合计		/	/	/

其他说明：

## 7、应收股利

### (1). 应收股利

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

合计		

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

单位: 元币种: 人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
合计		/	/	/

其他说明:

\_\_\_\_\_

## 8、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	13,200,000.00	31.65			13,200,000	13,200,000.00	31.03			13,200,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,505,538.69	68.35	1,478,051.84	5.19	27,027,486.85	29,341,412.80	68.97	1,758,622.17	5.99	27,582,790.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	41,705,538.69	/	1,478,051.84	/	40,227,486.85	42,541,412.80	/	1,758,622.17	/	40,782,790.63

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
中航国际租赁有限公司	8,160,000.00			本公司以直租方式和将部分生产设备以售后回租方式向中航国际租赁有限公司申请办理融资租赁业务，截止到2014年12月31日支付的保证金余额为8,160,000.00元，以后期间，该保证金如高于应付融资租赁款，则可以用于冲抵应付融资租赁款，故该款项未计提坏账准备
华融金融租赁股份有限公司	5,040,000.00			本公司将部分生产设备以售后回租方式向华融金融租赁股份有限公司申请办理融资租赁业务，截止到2014年12月31日支付的保证金余额为5,040,000.00元，以后期间，该保证金如高于应付融资租赁款，则可以用于冲抵应付融资租赁款，故该款项未计提坏账准备
合计	13,200,000.00		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	26,907,129.61	807,213.87	3.00
1 至 2 年	581,670.94	29,083.55	5.00
2 至 3 年	415,276.12	62,291.42	15.00
3 年以上			
3 至 4 年	25,023.34	10,009.34	40.00
4 至 5 年	23,283.41	16,298.39	70.00
5 年以上	553,155.27	553,155.27	100.00
合计	28,505,538.69	1,478,051.84	

确定该组合依据的说明：

\_\_\_\_\_

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 301,070.34 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计		/

本年新纳入合并范围的温州桐君堂药材有限公司合并前坏账准备转入金额为 20,500.01 元。

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	/		/	/	/

其他应收款核销说明：

\_\_\_\_\_

(4). 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
保证金	15,126,849.25	14,028,042.01
往来款	25,865,610.60	28,144,331.96
代扣代缴	253,359.03	315,549.17
其他	459,719.81	53,489.66
合计	41,705,538.69	42,541,412.80

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元币种：人民币

序号	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
1	往来款	8,160,000.00	3-4年	19.57	
2	往来款	5,040,000.00	4-5年	12.08	
3	往来款	1,500,000.00	1年以内	3.60	45,000.00
4	往来款	680,000.00	1年以内	1.63	20,400.00
5	往来款	639,241.00	1年以内	1.53	19,177.23
合计	/	16,019,241.00	/	38.41	84,577.23

(6). 涉及政府补助的应收款项

单位：元币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
合计	/		/	/

其他说明

\_\_\_\_\_

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

\_\_\_\_\_

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

9、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	57,818,959.18		57,818,959.18	62,838,620.03		62,838,620.03
在产品				1,197,746.77		1,197,746.77
库存商品	131,997,994.41		131,997,994.41	87,221,447.25	2,477,627.72	84,743,819.53
周转材料	131,433.41		131,433.41			
消耗性生物资产	1,135,056.80		1,135,056.80			
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品				25,535.66		25,535.66
合计	191,083,443.80		191,083,443.80	151,283,349.71	2,477,627.72	148,805,721.99

库存商品根据本公司最近售价减去已发生的成本、将要发生成本以及相关税费后的金额确认可变现净值。

## (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						
在产品						
库存商品	2,477,627.72	311,819.85		2,789,447.57		
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	2,477,627.72	311,819.85		2,789,447.57		

库存商品根据本公司最近售价减去已发生的成本、将要发生成本以及相关税费后的金额确认可变现净值。

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

单位：元币种：人民币

项目	余额
累计已发生成本	
累计已确认毛利	
减：预计损失	
已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算资产	

其他说明

## 10、划分为持有待售的资产

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
合计				/

其他说明：



## 11、一年内到期的非流动资产

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	166,161.60	
合计	166,161.60	

其他说明

## 12、其他流动资产

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	61,000,000.00	
待抵扣进项税	5,247,050.33	
合计	66,247,050.33	

其他说明

## 13、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：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	27,200,000.00		27,200,000.00	27,200,000.00		27,200,000.00
合计	27,200,000.00		27,200,000.00	27,200,000.00		27,200,000.00

## (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			
公允价值			
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额			
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	期末		
郑州银行股份有限公司	27,200,000.00			27,200,000.00					0.25	1,500,000.00
合计	27,200,000.00			27,200,000.00					/	1,500,000.00

## (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				
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				

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度 (%)	持续下跌时间 (个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
合计						/

其他说明

## 14、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
合计						

## (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
合计		/	/	/

## (3). 本期重分类的持有至到期投资：

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 15、长期应收款

## (1) 长期应收款情况：

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资 收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
合计							/

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

\_\_\_\_\_

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

\_\_\_\_\_

其他说明

\_\_\_\_\_

## 16、长期股权投资

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业		2,938,881.11		158,531.95						3,097,413.06	
小计		2,938,881.11		158,531.95						3,097,413.06	
合计		2,938,881.11		158,531.95						3,097,413.06	

其他说明

2014年6月12日,本公司控股子公司桐君堂药业有限公司的股东桐庐县医药药材投资管理有限公司以其持有的杭州桐君堂生物科技有限公司37.50%股权对桐君堂药业有限公司增资,增资后本公司控股子公司桐君堂药业有限公司持有杭州桐君堂生物科技有限公司37.50%股权。

## 17、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				
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值				
2. 期初账面价值				

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

## 18、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	通用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	529,380,595.66	258,291,284.16	18,023,399.46	9,821,092.53	5,346,036.97	820,862,408.78
2. 本期增加金额	92,306,341.19	27,526,705.76	531,381.25	360,627.67	2,106,001.28	122,831,057.15
(1) 购置	27,052,807.53	4,534,082.63	522,669.25	304,677.67	1,934,097.86	34,348,334.94
(2) 在建工程转入	32,456,369.72	20,659,203.13				53,115,572.85
(3) 企业合并增加	32,797,163.94	2,333,420.00	8,712.00	55,950.00	171,903.42	35,367,149.36
3. 本期减少金额		267,614.88	160,164.97	148,653.60	178,686.76	755,120.21
(1) 处置或报废		267,614.88	160,164.97	148,653.60	178,686.76	755,120.21
4. 期末余额	621,686,936.85	285,550,375.04	18,394,615.74	10,033,066.60	7,273,351.49	942,938,345.72
二、累计折旧						

1. 期初余额	154,287,057.77	76,959,762.73	9,569,853.78	4,981,596.46	2,674,483.82	248,472,754.56
2. 本期增加金额	16,747,332.46	17,895,094.93	1,805,332.15	1,065,940.98	944,445.67	38,458,146.19
(1) 计提	16,747,332.46	17,875,237.93	1,805,332.15	1,065,940.98	864,813.19	38,358,656.71
(2) 增资转入固定资产期初折旧		19,857.00			79,632.48	99,489.48
3. 本期减少金额		237,356.93	136,809.38	141,220.80	176,121.25	691,508.36
(1) 处置或报废		237,356.93	136,809.38	141,220.80	176,121.25	691,508.36
4. 期末余额	171,034,390.23	94,617,500.73	11,238,376.55	5,906,316.64	3,442,808.24	286,239,392.39
三、减值准备						
1. 期初余额		1,540,019.78				1,540,019.78
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		21,512.46				21,512.46
(1) 处置或报废		21,512.46				21,512.46
4. 期末余额		1,518,507.32				1,518,507.32
四、账面价值						
1. 期末账面价值	450,652,546.62	189,414,366.99	7,156,239.19	4,126,749.96	3,830,543.25	655,180,446.01
2. 期初账面价值	375,093,537.89	179,791,501.65	8,453,545.68	4,839,496.07	2,671,553.15	570,849,634.44

## (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
专用设备	1,971,200.00	1,812,751.45		158,448.55	2012年8月，本公司输液分厂的所有产品全部转移至公司河洛制药厂（公司新建输液分厂）生产，输液分厂生产车间不再安排输液产品的生产，该生产车间在2013年10月份进行保健品（钙加锌）项目改造，目前已进入试生产阶段，大输液生产线中介于配置和灭菌工艺之间的灌装生产线截止2014年12月31日处于闲置状态。
合计	1,971,200.00	1,812,751.45		158,448.55	



## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
其他设备	234,740.00	114,975.90	0.00	119,764.10
通用设备	3,011,523.06	1,801,444.51	0.00	1,210,078.55
专用设备	159,183,309.82	43,387,909.89	0.00	115,795,399.93
合计	162,429,572.88	45,304,330.30	0.00	117,125,242.58

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值

## (5). 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

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 19、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
大输液改扩建工程	3,532,721.85		3,532,721.85	44,797,572.65		44,797,572.65
合剂改扩建项目	3,239,662.94		3,239,662.94	5,415,964.84		5,415,964.84
车间夹层工程				900,000.00		900,000.00
烘干厂	1,740,000.00		1,740,000.00			
口服液电气改扩建工程	38,000.00		38,000.00			
高家路车间改造	274,690.00		274,690.00			
下成路车间改造	183,560.30		183,560.30			
合计	9,008,635.09		9,008,635.09	51,113,537.49		51,113,537.49

## (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
大输液改扩建工程	3.952 亿	44,797,572.65		41,264,850.80		3,532,721.85	91.76	91.76	35,934,625.21			自筹、银行借款
合剂改扩建项目	1.25 亿	5,415,964.84	1,351,723.70	3,528,025.60		3,239,662.94	8.17	8.17				自筹、募集资金
种植基地烘干厂			1,740,000.00			1,740,000.00						募集资金
高家路车间改造			1,353,147.71	1,078,457.71		274,690.00						自有资金
厂房改造	724 万		7,244,238.74	7,244,238.74			100.00	100.00				自有资金
合计	5.2744 亿	50,213,537.49	11,689,110.15	53,115,572.85		8,787,074.79	/	/	35,934,625.21		/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

单位: 元币种: 人民币

项目	本期计提金额	计提原因
合计		/

其他说明

## 20、工程物资

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明:

## 21、固定资产清理

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明:

## 22、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用□不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	种植业		畜牧养殖业		林业		水产业		合计
	中药材	类别	类别	类别	类别	类别	类别	类别	
一、账面原值									
1. 期初余额									
2. 本期增加金额	361,696.87								361,696.87
(1) 外购									
(2) 自行培育	361,696.87								361,696.87
3. 本期减少金额									

(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额	361,696.87								361,696.87
二、累计折旧									
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									
4. 期末余额									
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									
4. 期末余额									
四、账面价值									
1. 期末账面价值	361,696.87								361,696.87
2. 期初账面价值									

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

## 23、油气资产

单位：元币种：人民币

项目	探明矿区 权益	未探明矿区 权益	井及相关 设施		合计
一、账面原值					
1. 期初余额					
2. 本期增加金 额					

(1)外购					
(2)自行建造					
3. 本期减少金 额					
(1)处置					
4. 期末余额					
二、累计折旧					
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		/			
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					
2. 期初账面价值					

其他说明：

## 24、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	非专利技术	专利权及特许 权	商标权	系统软件	合计
一、账面 原值						

1. 期初余额	75,796,969.83	888,569.02	26,958,861.74	680,000.00	200,000.01	104,524,400.60
2. 本期增加金额	8,597,931.19	928,384.00			249,605.89	9,775,921.08
(1) 购置					182,435.89	182,435.89
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	8,597,931.19	928,384.00			67,170.00	9,593,485.19
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	84,394,901.02	1,816,953.02	26,958,861.74	680,000.00	449,605.90	114,300,321.68
二、累计摊销						
1. 期初余额	10,119,667.63	318,924.23	16,041,447.99	175,666.74	6,182.00	26,661,888.59
2. 本期增加金额	1,649,885.73	19,588.64	2,576,020.56	68,000.04	65,008.08	4,378,503.05
(1) 计提	1,649,885.73	19,588.64	2,576,020.56	68,000.04	38,798.08	4,352,293.05
(2) 增资转入					26,210.00	26,210.00
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	11,769,553.36	338,512.87	18,617,468.55	243,666.78	71,190.08	31,040,391.64
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	72,625,347.66	1,478,440.15	8,341,393.19	436,333.22	378,415.82	83,259,930.04
2. 期初账面价值	65,677,302.20	569,644.79	10,917,413.75	504,333.26	193,818.01	77,862,512.01

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 6.58%

(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

其他说明:

25、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	
参蛭通脉软胶囊	14,112,764.72	2,269,916.50				16,382,681.22
清热解毒口服液（浓缩型）	7,374,201.88	247,987.92				7,622,189.80
贝母护乳颗粒	8,613,924.94	4,127,739.11				12,741,664.05
丹参酮IIA磺酸钠原料及冻干粉针	2,400,000.00	2,439,644.90				4,839,644.90
小儿复方鸡内金咀嚼片			12,750,000.00			12,750,000.00
合计	32,500,891.54	9,085,288.43	12,750,000.00			54,336,179.97

其他说明

(1): 参蛭通脉软胶囊于 2004 年获得国家食品药品监督管理局批准的临床批件, 于 2005 年获得国家知识产权局颁发的发明专利证书, 现在临床试验基本已结束, 正在进行临床数据统计, 本公司将为取得该药品生产批件所进行的研发活动的支出 16,382,681.22 元 (其中本期 2,269,916.50 元) 确认为无形资产的资本化支出;

(2): 清热解毒口服液 (浓缩型) 于 2007 年 4 月获得国家食品药品监督管理局批准的临床批件, 现已结束临床试验, 并将相关资料上报国家食品药品监督管理局, 目前正在进行相关资料的技术评审, 本公司将为取得该药品生产批件所进行的研发活动的支出 7,622,189.80 元 (其中本期 247,987.92 元) 确认为无形资产的资本化支出;

(3): 贝母护乳颗粒 (乳结消颗粒) 于 2008 年 12 月获得国家知识产权局颁发的发明专利证书, 中药注册分类 6 类。本公司正在进行临床前生产工艺研究、质量研究、药理试验等技术攻关, 为进行临床申报做准备, 本公司将为取得该药品生产批件所进行的研发活动的支出 12,741,664.05 元 (其中本期 4,127,739.11 元) 确认为无形资产的资本化支出;

(4): 本公司 2013 年 9 月 16 日通过北京民康百草医药科技有限公司购买取得丹参酮 II A 磺酸钠原料及冻干粉针项目的技术研究成果, 本公司将为取得该药品生产批件所进行的研发活动的支出 4,839,644.90 元 (其中本期 2,439,644.90 元) 确认为无形资产的资本化支出;

(5): 本公司 2014 年 12 月 28 日通过江西施美制药有限公司购买取得小儿复方鸡内金咀嚼片的技术研究成果, 根据合同进度已支付 12,750,000.00 元, 确认为无形资产的资本化支出。

## 26、商誉

### (1). 商誉账面原值

单位: 元币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
河北太龙医药有限公司	841,500.00					841,500.00
温州桐君堂药材有限公司		49,480.24				49,480.24
合计	841,500.00	49,480.24				890,980.24

(1): 2013 年 6 月, 本公司以货币资金 841,500.00 元购买河北太龙医药有限公司 51.00% 股权, 出资金额与享有的被投资企业净资产的差额 841,500.00 元确认为商誉;

(2): 温州桐君堂药材有限公司商誉形成原因具体见附注八、2、非同一控制下企业合并。

### (2). 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

商誉减值测试方法具体见本附注五、22 长期资产的减值测试方法及会计处理方法。

其他说明

## 27、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
立山办公楼	365,439.11		123,427.76		242,011.35



装修					
中药饮片车间装修改造	71,774.42	32,258.00	56,338.46	47,693.96	
库房改造	1,846,808.93		375,622.16		1,471,186.77
地架改造	123,656.00		31,425.60		92,230.40
中药饮片车间 GMP 改造	2,161,756.12	1,038,584.20	604,533.84		2,595,806.48
卢氏基地陕县加工厂		280,000.00	21,000.00		259,000.00
河北太龙办公楼装修		355,106.40	23,673.76		331,432.64
温州桐君堂办公楼装修		177,701.46	59,233.82	118,467.64	
合计	4,569,434.58	1,883,650.06	1,295,255.40	166,161.60	4,991,667.64

其他说明:

(1): 其他减少系转到一年内到期的非流动资产;

(2): 本期增加金额中包含本期新纳入合并的温州桐君堂药材有限公司的期初长期待摊费用 177,701.46 元。

## 28、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
坏账准备	13,545,346.10	2,873,934.79	12,870,334.97	3,455,549.06
存货跌价准备			2,477,627.72	371,644.16
可抵扣亏损	1,177,510.36	294,377.60		
未实现内部交易	467,085.14	116,771.29		
融资租入固定资产	8,475.81	1,271.37	16,299.74	2,444.93
合计	15,198,417.41	3,286,355.05	15,364,262.43	3,829,638.15

### (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
固定资产评估增值	35,126.89	8,781.72		
存货评估增值	434,260.54	108,565.14		
无形资产评估增值	19,265.40	4,816.35		
融资租入固定资产	1,943,980.43	291,597.06	2,045,874.00	306,881.10
合计	2,432,633.26	413,760.27	2,045,874.00	306,881.10

### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

单位: 元币种: 人民币

项目	递延所得税资产和负债期末	抵销后递延所得税资产或负债	递延所得税资产和负债期初互抵	抵销后递延所得税资产或负债

	互抵金额	债期末余额	金额	债期初余额
递延所得税资产				
递延所得税负债				

## (4). 未确认递延所得税资产明细

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	54,643.47	44,386.70
可抵扣亏损	1,304,118.98	1,879,798.92
合计	1,358,762.45	1,924,185.62

## (5). 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
2015 年	138,479.26	138,479.26	
2016 年	230,548.70	230,548.70	
2017 年			
2018 年	801,027.48	1,510,770.96	
2019 年	134,063.54		
合计	1,304,118.98	1,879,798.92	/

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 29、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
合计		

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 30、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
抵押借款	75,450,000.00	55,550,000.00
保证借款	360,050,000.00	219,900,000.00
保理融资	19,500,000.00	68,000,000.00
保证/抵押借款	30,000,000.00	9,000,000.00
保证/质押借款	20,000,000.00	18,000,000.00
信用借款	100,000,000.00	20,000,000.00
合计	605,000,000.00	390,450,000.00

短期借款分类的说明：

①：抵押借款明细情况如下：

借款人	抵押物	抵押物权属	借款期限	借款银行	借款金额	抵押资产证书编号
河南太龙药业股份有限公司	房屋建筑物、土地使用权	河南太龙药业股份有限公司	2014.12.25-2015.11.18	中国工商银行股份有限公司郑州桐柏路支行	19,900,000.00	郑高开房权证字 2006042001 号 郑高开房权证字 2006042002 号 郑高开房权证字 2006042004 号
河南太龙药业股份有限公司	房屋建筑物、土地使用权	河南太龙药业股份有限公司	2014.04.01-2015.03.11	中国工商银行股份有限公司郑州桐柏路支行	12,150,000.00	郑高开房权证字 2006042007 号 郑房权证高开字第 20090162 号
河南太龙药业股份有限公司	房屋建筑物、土地使用权	河南太龙药业股份有限公司	2014.12.25-2015.11.18	中国工商银行股份有限公司郑州桐柏路支行	23,400,000.00	郑房权证高开字第 20090163 号 郑房权证高开字第 20090164 号 郑国用(2006)第 0312 号
河南太龙药业股份有限公司	房屋建筑物、土地使用权	河南太龙药业股份有限公司	2014.03.04-2015.03.03	郑州银行股份有限公司巩义支行	20,000,000.00	郑房权证字第 20061012 号 郑房权证字第 2006042003 号 郑房权证字第 2006042005 号 郑房权证字第 2006042008 号 郑国用(2009)第 0313 号 郑国用(2009)第 1067 号
合计					75,450,000.00	

## ②：保证借款明细情况如下：

借款人	借款期限	借款银行	借款金额	保证人
河南太龙药业股份有限公司	2014.12.10-2015.12.01	中国工商银行股份有限公司郑州桐柏路支行	17,500,000.00	郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2014.12.10-2015.11.18	中国工商银行股份有限公司郑州桐柏路支行	19,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2014.12.29-2015.11.16	中国工商银行股份有限公司郑州桐柏路支行	40,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2014.12.29-2015.11.17	中国工商银行股份有限公司郑州桐柏路支行	38,550,000.00	郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2014.5.22-2015.05.22	中信银行股份有限公司郑州分行	20,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2014.5.22-2015.05.22	中信银行股份有限公司郑州分行	3,000,000.00	河南天海电器有限公司、郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2014.09.18-2015.09.13	中信银行股份有限公司郑州	10,000,000.00	河南天海电器有限公司、郑州众生实业集团有限

		分行		公司
河南太龙药业股份有限公司	2014.08.18 -2015.08.18	中信银行股份有限公司郑州分行	27,000,000.00	河南天海电器有限公司、 郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2014.01.28 -2015.01.27	郑州银行股份有限公司巩义支行	20,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2014.02.11-2015.02.10	郑州银行股份有限公司巩义支行	10,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2014.02.21 -2015.02.19	郑州银行股份有限公司巩义支行	25,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2014.02.12 -2015.02.11	郑州银行股份有限公司巩义支行	10,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2014.03.20 -2015.03.19	郑州银行股份有限公司巩义支行	30,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2014.10.29 -2015.10.28	郑州银行股份有限公司巩义支行	18,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2014.10.31-2015.10.30	郑州银行股份有限公司巩义支行	37,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2014.08.26-2015.08.25	开封市商业银行股份有限公司郑州农业路支行	20,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
桐君堂药业有限公司	2014.12.16-2015.12.02	上海银行桐庐支行	15,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
合计			360,050,000.00	

③：保理融资明细情况如下：

借款人	借款期限	借款银行	借款金额	保理融资合同编号
河南太龙药业股份有限公司	2014.09.04-2015.02.27	中国工商银行股份有限公司郑州桐柏路支行	19,500,000.00	2014年郑工银桐支保字第09号
合计			19,500,000.00	

④：保理融资系本公司以与购货方之间形成的应收账款，向借款银行申请办理的有追索权的国内保理借款；

⑤：保证/抵押借款明细情况如下：

借款人	抵押物	抵押物权属	借款期限	借款银行	借款金额	抵押资产证书编号
桐君堂药业有限公司	房屋建筑物 土地使用权	桐庐县医药 药材投资管理 有限公司	2014.10.3 1- 2015.10.2 9	中信银行股份有限公司杭州桐庐支行	10,000,000.00	桐房权字更字第 12057486号 桐房权字更字第 12057487号

						桐房权字更字第12057485号 桐房权字更字第12057483号 桐房权字更字第12057484号 桐房权字更字第12058098号 桐房权字更字第12058100号 桐房权字更字第12058099号 桐土国用(2014)第0110640号 桐土国用(2014)第0144416号 桐土国用(2014)第0010769号 桐土国用(2014)第0010766号 桐土国用(2014)第0010767号 桐土国用(2014)第0010768号
桐君堂药业有限公司	房屋建筑物 土地使用权	桐庐县医药 药材投资管理 有限公司	2014. 11. 20-2015. 11. 17	中信银行股份有 限公司杭州桐庐支行	20,000,000.00	桐土国用(2014)第0144953号 桐土国用(2014)第0010816号 桐房权证更字第12060731号 桐房权证更字第12060755号
合计					30,000,000.00	

⑥：本公司子公司桐君堂药业有限公司总经理李金宝夫妇同时为上述 3,000.00 万元借款提供保证担保，保证期限与借款期限一致；

⑦：保证/质押借款明细情况如下：

借款人	质押物	质押物权属	借款期限	借款银行	借款金额
桐君堂药业有限公司	应收账款 1,286.61 万	桐庐县医药药材投资管理有 限公司	2014.08.08-2015.0 2.06	中信银行股份 有限公司杭州 分行	10,000,000.0 0
桐君堂药业有限公司	应收账款 1,348.00 万	桐庐县医药药材投资管理有 限公司	2014.07.31-2015.0 1.30	中信银行股份 有限公司杭州 分行	10,000,000.0 0
合计					20,000,000.0 0

⑧：本公司子公司桐君堂药业有限公司总经理李金宝夫妇同时为上述 2,000.00 万元借款提供保证担保，保证期限与借款期限一致；郑州众生实业集团有限公司为上述质押 1,000.00 万元借款提供保证合同，保证期限与借款期限一致。

⑨：信用借款明细情况如下：

借款人	借款期限	借款银行	借款金额	合同编号	款项用途
河南太龙药业股份有限公司	2014.05.22 -2015.05.22	中信银行股份有限公司 郑州分行	10,000,000.00	2014 豫银贷字第 1407037 号	本合同款项用于购买中药材
河南太龙药业股份有限公司	2014.10.16-2015.09.13	中信银行股份有限公司 郑州分行	10,000,000.00	2014 豫银贷字第 1407070 号	本合同款项用于购买黄芩苷
河南太龙药业股份有限公司	2014.02.21 -2015.02.20	平顶山银行股份有限公司 郑州分行	34,000,000.00	142040110490003	本合同款项用于购买原材料
河南太龙药业股份有限公司	2014.02.26 -2015.02.25	平顶山银行股份有限公司 郑州分行	46,000,000.00	142040110490004	本合同款项用于购买原材料
合计			100,000,000.00		

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
合计		/	/	/

其他说明

## 31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
合计		

其他说明：

## 32、衍生金融负债

适用 不适用

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

## 33、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	3,800,667.92	7,000,000.00
合计	3,800,667.92	7,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为\_\_\_\_\_元。

## 34、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
一年以内	145,842,742.68	158,432,626.60
一至二年	1,408,344.51	8,067,147.96
二至三年	1,500,076.67	2,359,622.98
三至四年	747,547.74	1,137,073.24
四至五年	976,924.46	3,698,444.08
五年以上	2,786,737.70	2,741,610.29
合计	153,262,373.76	176,436,525.15

## (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
账龄超过 1 年的重要应付账款	7,419,631.08	主要系尚未结算的工程款、材料款、设备款。
合计	7,419,631.08	/

其他说明

## 35、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
一年以内	50,163,248.92	22,265,084.02
一至二年	49,201.90	12,644.98
二至三年	8,395.89	369,805.36
三至四年	205.10	380,335.58
四至五年	2,333.30	32.70
五年以上		196,300.94
合计	50,223,385.11	23,224,203.58

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计		/

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

单位：元币种：人民币

项目	金额
累计已发生成本	
累计已确认毛利	
减：预计损失	
已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算项目	

其他说明

## 36、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	5,448,561.04	67,081,522.59	67,434,777.44	5,095,306.19
二、离职后福利-设定提存计划		7,429,136.35	7,425,170.83	3,965.52
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,448,561.04	74,510,658.94	74,859,948.27	5,099,271.71

## (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	5,417,882.41	59,215,115.97	59,560,167.18	5,072,831.20
二、职工福利费		1,854,401.86	1,854,401.86	
三、社会保险费		3,616,318.27	3,616,318.27	
其中：医疗保险费		3,361,567.84	3,361,567.84	
工伤保险费		194,847.00	194,847.00	
生育保险费		59,903.43	59,903.43	
四、住房公积金		1,316,309.86	1,316,309.86	



五、工会经费和职工教育经费	30,678.63	1,079,376.63	1,087,580.27	22,474.99
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	5,448,561.04	67,081,522.59	67,434,777.44	5,095,306.19

## (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		6,688,577.82	6,688,577.82	
2、失业保险费		740,558.53	736,593.01	3,965.52
3、企业年金缴费				
合计		7,429,136.35	7,425,170.83	3,965.52

其他说明：

## 37、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	10,975,542.83	12,040,410.80
营业税	46,920.00	1,420.16
城建税	783,388.21	817,795.35
企业所得税	6,291,574.38	7,742,543.48
个人所得税	423,788.97	659,707.81
土地使用税	494,315.18	231,961.39
房产税	210,951.96	153,781.82
教育费附加	345,104.04	372,195.28
地方教育费附加	229,863.09	247,923.90
印花税	79,357.40	
地方水利基金	62,830.22	70,693.97
合计	19,943,636.28	22,338,433.96

其他说明：

## 38、应付利息

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期融资券利息	7,035,616.44	
合计	7,035,616.44	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元币种：人民币

借款单位	逾期金额	逾期原因
合计		/

其他说明：

—

**39、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		1,074,268.53
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计		1,074,268.53

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

—

**40、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
往来款	3,809,907.57	10,059,515.21
收取的押金、保证金	609,304.56	2,213,803.86
代扣代缴款项	739,081.41	843,303.58
其他	2,397,543.98	2,185,309.47
合计	7,555,837.52	15,301,932.12

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计		/

其他说明

期末余额中，账龄超过1年的其他应付款为2,086,747.76元，无重要的账龄超过1年的其他应付款。

**41、划分为持有待售的负债**

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

#### 42、1 年内到期的非流动负债

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		16,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	8,154,034.62	
合计	8,154,034.62	16,000,000.00

其他说明：

#### 43、其他流动负债

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

短期应付债券的增减变动：

单位：元币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
短期融资券	100,000,000.00	2014.2.14	1年	100,000,000.00		100,000,000.00	8.00			100,000,000.00
合计	/	/	/	100,000,000.00		100,000,000.00	8.00			100,000,000.00

其他说明：

#### 44、长期借款

##### (1). 长期借款分类

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	40,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款		
保证借款	80,000,000.00	90,000,000.00
信用借款		
合计	120,000,000.00	140,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

(1): 保证借款明细情况如下:

借款人	借款期限	借款银行	借款金额	保证人
河南太龙药业股份有限公司	2011.04.25-2018.04.24	国家开发银行股份有限公司	80,000,000.00	河南裕华新材料股份有限公司
合计			80,000,000.00	

(2): 质押借款明细如下:

借款人	借款期限	借款银行	借款金额	质押物及质押物权属
河南太龙药业股份有限公司	2011.04.25-2018.04.24	国家开发银行股份有限公司	40,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司以其依法可以出质的 1300 万非限售流通的河南太龙药业股份有限公司的股份依法出质
合计			40,000,000.00	

(3): 本年度长期借款年利率为 6.1500%-7.2050%。

#### 45、应付债券

##### (1). 应付债券

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

##### (2). 应付债券的增减变动: (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

单位: 元币种: 人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计	/	/	/							

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明:

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明:

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

合计								

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

#### 46、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
华融金融租赁股份有限公司(二期)	16,969,130.48	
减：未确认融资费用	1,165,284.93	
中航国际租赁有限公司（售后租回）	40,700,960.27	20,277,185.26
减：未确认融资费用	3,663,923.19	1,017,925.94
中航国际租赁有限公司（直租）	11,708,509.29	6,079,555.78
减：未确认融资费用	1,115,916.77	375,852.18
合计	63,433,475.15	24,962,962.92

其他说明：

单位	期限	初始金额	合同年利率	应计利息	期末余额	借款条件
华融金融租赁股份有限公司	2010年11月至2015年11月	36,000,000.00	5.3335%	6,471,258.19		本公司以 5,040,000.00 元作为保证金，由郑州众生实业集团有限公司全额担保，以售后租回固定资产形式从华融金融租赁股份有限公司取得融资租赁设备款 36,000,000.00 元；期末余额 8,154,034.62 已调至一年内到期的非流动负债
中航国际租赁有限公司	2011年1月至2016年1月	80,000,000.00	7.0400%	16,301,985.72	19,259,259.32	本公司以 6,400,000.00 元作为保证金，由本公司股东郑州众生实业集团有限公司提供全额担保，以售后租回固定资产形式从中航国际租赁有限公司取得融资租赁设备款 80,000,000.00 元

中航国际租赁有限公司	2011年1月至2016年1月	22,000,000.00	7.0400%	4,484,209.03	5,703,703.60	本公司以 1,760,000.00 元作为保证金,由本公司股东郑州众生实业集团有限公司提供全额担保,从中航国际租赁有限公司取得融资租赁设备款 22,000,000.00 元。
------------	-----------------	---------------	---------	--------------	--------------	---

#### 47、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		
三、其他长期福利		
合计		

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元币种：人民币

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

计划资产：

单位：元币种：人民币

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

四、其他变动		
五、期末余额		

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元币种：人民币

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

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

\_\_\_\_\_

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

#### 48、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
合计					/

其他说明：

\_\_\_\_\_

#### 49、预计负债

单位：元币种：人民币

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

\_\_\_\_\_

#### 50、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						
售后租回交易收益	223,812.14			116,771.64	107,040.50	融资租赁所致
售后租回交易损失	-16,299.67			-7,823.86	-8,475.81	融资租赁所致
合计	207,512.47			108,947.78	98,564.69	/

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
合计						/

其他说明：

——

## 51、其他非流动负债

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

——

## 52、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	
有限售条件的流通股股份	84,210,526.00				-84,210,526.00	-84,210,526.00	0
无限售条件的流通股股份	412,398,386.00				84,210,526.00	84,210,526.00	496,608,912.00
股份总数	496,608,912.00						496,608,912.00

其他说明：

本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司将其所持本公司的无限售流通股 13,000,000 股质押给国家开发银行股份有限公司，为本公司 40,000,000.00 元的长期借款作质押，借款期限从 2011 年 4 月 25 日至 2018 年 4 月 24 日。



## 53、其他权益工具

## (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计								

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 54、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)	307,620,042.76	342.71		307,620,385.47
其他资本公积	5,644,271.37			5,644,271.37
合计	313,264,314.13	342.71		313,264,656.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司控股子公司焦作太龙大健康食品有限公司少数股东河南乐食汇食品有限公司实际出资额与认缴出资额差异 671.98 元，本公司按照持股比例 51% 确认资本公积-股本溢价 342.71 元。

## 55、库存股

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
合计				

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、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							
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							
可供出售金融 资产公允价值 变动损益							
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							

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 57、专项储备

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
安全生产费				
合计				

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 58、 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	49,202,409.63	1,442,621.22		50,645,030.85
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	49,202,409.63	1,442,621.22		50,645,030.85

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系根据母公司净利润计提的法定盈余公积。

## 59、 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	185,734,642.19	151,992,036.43
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	185,734,642.19	151,992,036.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,034,805.18	36,059,502.40
减：提取法定盈余公积	1,442,621.22	2,316,896.64
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,415,222.80	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	203,911,603.35	185,734,642.19

调整期初未分配利润明细：

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

## 60、 营业收入和营业成本

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,240,458,184.14	996,747,267.45	1,291,607,429.30	1,046,369,770.86
其他业务	13,772,052.34	8,024,944.31	13,067,486.03	5,007,020.87
合计	1,254,230,236.48	1,004,772,211.76	1,304,674,915.33	1,051,376,791.73

## 61、 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

营业税	129,128.17	106,646.34
城市维护建设税	2,455,576.21	2,748,954.59
教育费附加	1,134,890.37	1,269,145.55
地方教育费附加	754,441.22	846,097.02
合计	4,474,035.97	4,970,843.50

其他说明：

## 62、销售费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及劳务费	31,191,102.91	33,204,294.92
福利费	12,064.20	54,615.00
办公费	2,085,576.63	1,060,106.04
交通差旅费	10,000,816.02	9,463,644.24
运输费	12,398,707.85	13,215,372.59
机物料消耗	5,775,070.10	4,898,084.20
会务费	986,864.09	1,472,293.97
广告宣传费	5,286,288.34	5,968,660.88
业务招待费	803,702.02	483,509.46
销售服务费及展览费	642,878.17	1,634,212.81
社会保险及住房公积金	3,041,134.81	2,897,734.34
其他	397,665.49	153,050.11
合计	72,621,870.63	74,505,578.56

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及劳务费	12,414,918.90	12,428,550.62
福利费	1,377,537.25	1,459,856.30
办公费	4,676,163.58	3,776,916.08
交通差旅费	2,651,137.99	2,033,668.70
机物料消耗	7,442,800.70	5,731,767.07
折旧费	10,417,048.97	19,376,660.69
职工教育经费及工会经费	936,436.89	969,375.12
业务招待费	2,688,428.08	1,994,845.23
税金（费）	4,523,901.21	4,103,167.98
技术研究及开发费	781,842.39	796,502.66
无形及其他资产摊销	5,139,930.25	3,929,969.70
社会保险及住房公积金	4,516,051.64	4,043,608.24
中介机构服务费及咨询费	2,922,642.33	1,481,139.53
租赁费	970,491.53	
其他	3,465,294.81	3,510,525.03
合计	64,924,626.52	65,636,552.95

其他说明：

#### 64、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	50,651,533.82	43,154,635.47
利息收入	-6,752,440.23	-3,483,444.48
承兑汇票贴现利息	142,287.50	1,883,269.63
其他	883,974.83	1,162,621.01
合计	44,925,355.92	42,717,081.63

其他说明：

#### 65、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	452,904.18	1,226,521.67
二、存货跌价损失	311,819.85	627,527.99
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	764,724.03	1,854,049.66

其他说明：

#### 66、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		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		

其他说明：

## 67、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	-61,564.25	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,500,000.00	
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	1,020,542.47	
合计	2,458,978.22	

其他说明：

其他系购买理财产品产生的收益。

## 68、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	9,588.35	97,968.61	9,588.35
其中：固定资产处置利得	9,588.35	97,968.61	9,588.35
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,329,500.00	3,626,700.00	1,329,500.00
罚款收入		20.00	
其他	26,220.27	45,360.05	26,220.27
合计	1,365,308.62	3,770,048.66	1,365,308.62

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
企业扶持奖励	930,000.00	3,626,700.00	与收益相关的政府补助
企业贡献奖励	399,500.00		与收益相关的政府补助
合计	1,329,500.00	3,626,700.00	/

其他说明：

来源	项目	金额
郑州高新技术产业开发区管理委员会财政局	2013 年度经济突出贡献企业	500,000.00
桐庐县级机关（事业）单位会计结算中心	桐君中医药文化博物馆补助	150,000.00
桐庐县财政局	浙江省著名商标奖	25,000.00
桐庐县财政局	浙江品牌建设奖	179,500.00
桐庐县财政局	创建浙江省中医药文化养生旅游示范基地奖励	30,000.00
桐庐县财政局	2013 年度服务龙头企业奖励	10,000.00
桐庐县财政局	品牌建设奖励	100,000.00
郑州市人民政府	燃煤锅炉拆改奖励基金	320,000.00
桐庐县财政局	非遗物质文化保护	15,000.00
合计		1,329,500.00

## 69、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	8,390.96	83,738.61	8,390.96
其中：固定资产处置损失	8,390.96	83,738.61	8,390.96
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	184,555.97		184,555.97
滞纳金、罚款支出	201,680.12	311,012.29	201,680.12
其他	58.49		58.49
合计	394,685.54	394,750.90	394,685.54

其他说明：

## 70、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	14,270,063.54	16,029,859.83
递延所得税费用	734,252.72	-745,219.43
合计	15,004,316.26	15,284,640.40

## (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	65,177,012.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,776,551.94
子公司适用不同税率的影响	4,876,877.36
调整以前期间所得税的影响	-496,395.80
非应税收入的影响	-209,608.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	354,116.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-227,095.68
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	36,763.74
其他	893,106.65
所得税费用	15,004,316.26

其他说明：

## 71、其他综合收益

详见附注九、2

## 72、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
财务费用	8,523,228.23	1,712,052.81
营业外收入	1,352,920.27	3,626,950.00
往来款项	16,618,430.75	32,468,831.49
合计	26,494,579.25	37,807,834.30

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



销售费用	38,453,326.41	30,535,367.65
管理费用	23,905,739.70	18,323,528.07
财务费用	808,970.96	2,003,815.87
营业外支出	201,680.12	311,012.29
往来款项	19,435,388.78	52,437,349.17
合计	82,805,105.97	103,611,073.05

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	251,541.88	
合计	251,541.88	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

### (5). 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
合计		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

### (6). 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
融资租入固定资产所支付的租赁费	34,494,345.61	36,447,289.57
银行承兑汇票保证金		4,500,000.00
支付发行费用		16,613,998.50
合计	34,494,345.61	57,561,288.07

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 73、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	50,172,696.69	51,704,674.66
加：资产减值准备	764,724.03	1,854,049.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,358,656.71	35,911,974.25
无形资产摊销	4,352,293.05	4,093,837.90
长期待摊费用摊销	1,295,255.40	260,177.42
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）	-1,197.39	-58,955.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		44,725.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	50,675,533.82	41,869,070.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,458,978.22	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	920,504.78	-693,444.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-186,252.06	-51,775.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	-35,281,854.87	24,806,793.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	36,056,466.06	-99,122,494.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-54,905,972.80	-67,266,867.28
其他	-220,096.20	
经营活动产生的现金流量净额	89,541,779.00	-6,648,233.51
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	645,782,856.68	452,372,875.99
减：现金的期初余额	452,372,875.99	123,276,471.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	193,409,980.69	329,096,404.76

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	

购买日子公司持有的现金及现金等价物	251,541.88
其中：温州桐君堂医药药材有限公司	251,541.88
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-251,541.88

其他说明：

\_\_\_\_\_

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	

其他说明：

\_\_\_\_\_

### (4) 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	645,782,856.68	452,372,875.99
其中：库存现金	342,164.21	306,783.22
可随时用于支付的银行存款	645,440,692.47	452,066,092.77
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	645,782,856.68	452,372,875.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

\_\_\_\_\_

### 74、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

\_\_\_\_\_

### 75、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	11,587,136.70	借款保证金
应收票据		
存货		
固定资产	150,315,020.29	为借款提供抵押
无形资产	7,576,800.00	为借款提供抵押

合计	169,478,956.99	/
----	----------------	---

其他说明：

## 76、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			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			

其他说明：

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 77、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

## 78、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
温州桐君堂药材有限公司	2014年6月	1,793,411.30	60.00	投资者投入	2014年6月	控制权转移	5,881,782.48	-452,444.18

其他说明：

\_\_\_\_\_

## (2). 合并成本及商誉

单位：元币种：人民币

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	1,793,411.30
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	1,793,411.30
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,743,931.06
商誉	49,480.24

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

经北京国融兴华资产评估有限责任公司对温州桐君堂药材有限公司截至2014年6月30日的100%股东权益进行评估（国融兴华评报字[2014]第040025号评估报告），以资产基础法确定的股东权益评估价值为3,387,200.00元，在此基础上，交易各方协商确定温州桐君堂药材有限公司100%的股东权益作价为2,989,018.84元。

大额商誉形成的主要原因：

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

## (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元币种：人民币

	温州桐君堂药材有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	12,969,910.03	11,797,385.13
货币资金	251,541.88	251,541.88
应收款项	7,183,801.93	7,183,801.93
预付账款	153,250.58	153,250.58

其他应收款	424,833.59	424,833.59
存款	4,163,722.97	3,104,780.39
固定资产	196,875.94	110,563.62
无形资产	40,960.00	13,690.00
长期待摊费用	177,701.46	177,701.46
递延所得税资产	377,221.68	377,221.68
负债：	10,063,358.26	9,770,227.03
应付款项	8,650,495.56	8,650,495.56
预收账款	3,705.46	3,705.46
应交税费	69,823.52	69,823.52
其他应付款	1,046,202.49	1,046,202.49
递延所得税负债	293,131.23	
净资产	2,906,551.77	2,027,158.10
减：少数股东权益		
取得的净资产	2,906,551.77	2,027,158.10

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

在评估价值的基础上，对 2014 年 6 月 30 日可辨认资产、负债的增加变化进行调整，计算确认温州桐君堂药材有限公司购买日 60%可辨认净资产的公允价值为 1,743,931.06 元。

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易  
适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6). 其他说明：

2、同一控制下企业合并

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的	合并当期期初至合并日被合并方的	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

					收入	净利润		

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## (2). 合并成本

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：  
\_\_\_\_\_

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## (3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元币种：人民币

	XX 公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：  
\_\_\_\_\_

其他说明：  
\_\_\_\_\_

**3、 反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例（%）
郑州杏林园艺开发有限公司	新设	51.00
焦作太龙大健康食品有限公司	新设	51.00

**6、 其他**



## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
卢氏众生植物研发有限公司	卢氏	卢氏	医药种植加工	98.00		设立
河南太新龙医药有限公司	郑州	郑州	医药批发	51.00		非同一控制下企业合并
桐君堂药业有限公司	杭州	杭州	医药批发、中药饮片生产	51.00		非同一控制下企业合并
河北太龙医药有限公司	邢台	邢台	医药批发	51.00		非同一控制下企业合并
郑州杏林园艺开发有限公司	郑州	郑州	苗木种植、绿化设计	51.00		设立
温州桐君堂药材有限公司	温州	温州	医药销售		60.00	非同一控制下企业合并
焦作太龙大健康食品有限公司	焦作	焦作	食品销售	51.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

\_\_\_\_\_

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

\_\_\_\_\_

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

\_\_\_\_\_

确定公司是代理人还是委托人的依据：

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

#### (2). 重要的非全资子公司

单位：元币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

卢氏众生植物 研发有限公司	2.00%	-2,954.02		114,310.22
河南太新龙医 药有限公司	49.00%	1,575,629.08		13,640,309.45
桐君堂药业有 限公司	49.00%	16,711,672.05		92,604,301.97
河北太龙医药 有限公司	49.00%	226,455.09		4,777,340.82
郑州杏林园艺 开发有限公司	49.00%	-38,966.45		4,861,033.55
温州桐君堂药 材有限公司	40.00%	-250,174.50		912,446.21
焦作太龙大健 康食品有限公 司	49.00%	-83,769.74		4,816,559.53

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: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
卢氏众生植物研发有限公司	952,892.92	31,940,094.05	32,892,986.97	27,177,476.18		27,177,476.18	200,848.97	33,052,328.88	33,253,177.85	27,389,966.12		27,389,966.12
河南太新龙医药有限公	81,315,494.10	610,698.18	81,926,192.28	54,088,826.06		54,088,826.06	41,705,337.95	532,514.22	42,237,852.17	17,616,055.50		17,616,055.50

司												
桐君堂药业有限公司	302,790,556.67	71,395,966.35	374,186,523.02	184,801,370.33		184,801,370.33	290,989,842.34	15,155,145.47	306,144,987.81	243,168,255.22		243,168,255.22
河北太龙医药有限公司	28,672,977.99	824,162.26	29,497,140.25	19,747,465.11		19,747,465.11	11,157,223.58	93,676.21	11,250,899.79	1,963,377.90		1,963,377.90
郑州杏林园艺开发有限公司	9,877,814.26	39,807.37	9,917,621.63	-2,855.00		-2,855.00						

温州桐君堂药材有限公司	9,666,537 .25	413,789.7 3	10,080,32 6.98	7,677,048 .24	122,163 .21	7,799,211 .45						
焦作太龙大健康食品有限公司	6,628,646 .65	3,273,000 .93	9,901,647 .58	71,934.26		71,934.26						

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
卢氏众生植物 研发有限公司	5,036,607.94	-147,700.94	-147,700.94	229,634.39	4,425,389.34	-1,483,929.42	-1,483,929.42	-53,355.08
河南太新龙医 药有限公司	300,543,408.71	3,215,569.55	3,215,569.55	9,295,514.49	360,364,180.51	3,780,494.97	3,780,494.97	-490,944.49
桐君堂药业有 限公司	528,621,177.23	34,502,289.15	34,502,289.15	-88,349,730.41	539,079,587.640	27,921,474.650	27,921,474.650	23,024,979.30
河北太龙医药 有限公司	85,905,423.72	462,153.25	462,153.25	882,832.80	8,765,542.97	287,521.89	287,521.89	-8,756,890.49
郑州杏林园艺 开发有限公司	713,800.00	-79,523.37	-79,523.37	-1,926,528.36				
温州桐君堂药 材有限公司	5,881,782.48	-625,436.24	-625,436.24	238,986.26				
焦作太龙大健 康食品有限公 司	48,782.04	-170,958.66	-170,958.66	-238,025.94				

其他说明：

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

\_\_\_\_\_

(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:

\_\_\_\_\_

其他说明:

\_\_\_\_\_

## 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:

\_\_\_\_\_

(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

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中:调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

\_\_\_\_\_

## 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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

\_\_\_\_\_

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

\_\_\_\_\_

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

单位:元币种:人民币

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
流动资产				
其中: 现金和现金等价物				
非流动资产				
资产合计				
流动负债				
非流动负债				
负债合计				
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用				
所得税费用				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

单位:元币种:人民币

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
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				
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份 额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面 价值				
存在公开报价的联营企业权 益投资的公允价值				
营业收入				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自联营企业 的股利				
其他说明				

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的 合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
杭州桐君堂生物科技有限公司		
投资账面价值合计	2,938,881.11	
下列各项按持股比例计算的 合计数		
--净利润	158,531.95	

—其他综合收益		
—综合收益总额	158,531.95	

其他说明

\_\_\_\_\_

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

\_\_\_\_\_

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位:元币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失

其他说明

\_\_\_\_\_

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

\_\_\_\_\_

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

\_\_\_\_\_

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额(%)	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明:

\_\_\_\_\_

共同经营为单独主体的,分类为共同经营的依据:

\_\_\_\_\_

其他说明

\_\_\_\_\_

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

\_\_\_\_\_

#### 6、其他

\_\_\_\_\_

## 十、与金融工具相关的风险

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

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

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

#### (1)、银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### (2)、应收账款、应收票据

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

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至 2014 年 12 月 31 日，本公司应收账款 23.89%源于前五大客户（2013 年 12 月 31 日应收账款 15.62%源于前五大客户），本公司不存在重大的信用集中风险。

#### (3)、其他应收款

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

### 2、流动风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

### 3、市场风险

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

#### (1)、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司借款均为固定利率，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### (2)、外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司于中国内地经营，且其全部活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 十一、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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(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				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>				
(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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 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

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
郑州众生实业集团有限公司	郑州	五金交电，家电，电子产品销售，农作物种植销售，服装销售；高科技产业投资、实业投资、高新技术开发及技术服务、资产管理及咨询、不良资产处理策划咨询、资产重组策划及咨询服务	5,000.00	26.55	26.55

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是巩义市竹林镇政府  
其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3

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

其他说明

### 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
华润新龙医药有限公司	其他
桐庐县医药药材投资管理有限公司	其他
桐庐桐君堂大药房连锁有限公司	其他

其他说明

- (1) 华润新龙医药有限公司为本公司控股子公司河南太新龙医药有限公司参股股东；
- (2) 桐庐县医药药材投资管理有限公司为本公司控股子公司桐君堂药业有限公司参股股东；
- (3) 桐庐桐君堂大药房连锁有限公司为本公司控股子公司桐君堂药业有限公司原参股股东。

### 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
桐庐县医药药材投资管理有限公司	购买药品	24,178,733.73	40,834,137.61
华润新龙医药有限公司	购买药品	22,069,236.08	102,846,150.90
杭州桐君堂生物科技有限公司	购买药品	15,665,108.49	

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
华润新龙医药有限公司	销售药品	5,658,728.17	37,428,323.45
桐庐桐君堂大药房连锁有限公司	销售药品	8,985,476.46	6,717,179.49

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

#### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元币种：人民币

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元币种: 人民币

委托方/出包方名称	受托方/出包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方:

单位: 元币种: 人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 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

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑州众生实业集团有限公司	17,500,000.00	2014.12.10	2015.12.01	否
郑州众生实业集团有限公司	19,000,000.00	2014.12.10	2015.11.18	否

郑州众生实业集团有限公司	40,000,000.00	2014.12.29	2015.11.16	否
郑州众生实业集团有限公司	38,550,000.00	2014.12.29	2015.11.17	否
郑州众生实业集团有限公司	20,000,000.00	2014.05.22	2015.05.22	否
郑州众生实业集团有限公司	20,000,000.00	2014.01.28	2015.01.27	否
郑州众生实业集团有限公司	10,000,000.00	2014.02.11	2015.02.10	否
郑州众生实业集团有限公司	25,000,000.00	2014.02.21	2015.02.19	否
郑州众生实业集团有限公司	10,000,000.00	2014.02.12	2015.02.11	否
郑州众生实业集团有限公司	30,000,000.00	2014.03.20	2015.03.19	否
郑州众生实业集团有限公司	18,000,000.00	2014.10.29	2015.10.28	否
郑州众生实业集团有限公司	37,000,000.00	2014.10.31	2015.10.30	否
郑州众生实业集团有限公司	20,000,000.00	2014.08.26	2015.08.25	否
郑州众生实业集团有限公司	15,000,000.00	2014.12.16	2015.12.02	否
郑州众生实业集团有限公司	40,000,000.00	2011.05.25	2018.05.24	否
郑州众生实业集团有限公司	80,000,000.00	2011.01	2016.01	否
郑州众生实业集团有限公司	22,000,000.00	2011.01	2016.01	否

关联担保情况说明

#### (5). 关联方资金拆借

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

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



## (7). 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	293.84	287.28

## (8). 其他关联交易

## 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	华润新龙医药有限公司			950,698.11	28,520.94
预付账款	桐庐县医药药材投资管理有限公司			2,915,163.24	
预付账款	华润新龙医药有限公司	969,493.35			

## (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
应付股利	华润新龙医药有限公司		1,074,268.53
应付账款	华润新龙医药有限公司		23,825.35
应付账款	杭州桐君堂生物科技有限公司	3,660,298.53	
预收账款	华润新龙医药有限公司	8,558,693.89	
其他应付款	华润新龙医药有限公司	150,000.00	

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

\_\_\_\_\_

**5、其他**

\_\_\_\_\_

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

\_\_\_\_\_

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司租赁承诺如下：

项目名称	期后预计需支付租金总额
已签订的正在履行的租赁合同	17,255,000.00

**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

①截止 2014 年 12 月 31 日，本公司应收票据中已经背书给他方但尚未到期的票据金额为 49,986,972.21 元。

②2013 年 9 月 16 日本公司与河南天海电器有限公司签订了总额度为 6,000.00 万元的互保协议，期限一年，双方为对方在银行或其他金融机构的信贷业务提供担保。

2013 年 9 月 23 日本公司、平顶山银行股份有限公司郑州分行、河南天海电器有限公司签订了为河南天海电器有限公司提供最高本金余额为 6,000.00 万元的保证担保合同，该合同的保证担保方式为连带责任保证，保证期间为 2013 年 9 月 23 日至 2014 年 9 月 23 日，在保证期间内，河南天海电器有限公司与平顶山银行股份有限公司郑州分行签订的借款合同本公司承担连带担保责任。截止 2014 年 12 月 31 日，本公司已为河南天海电器有限公司在平顶山银行股份有限公司郑州分行的 6,000.00 万元借款提供连带保证责任，其中：3,000.00 万元借款期限为 2014 年 8 月 15 日至 2015 年 8 月 14 日，2,000.00 万元借款期限为 2014 年 4 月 30 日至 2015 年 4 月 29 日，1,000.00 万元借款期限为 2014 年 5 月 30 日至 2015 年 5 月 29 日。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

\_\_\_\_\_

**3、其他**

\_\_\_\_\_

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

(1)、经本公司 2014 年 8 月 6 日第六届董事会第十次会议决议、2014 年 10 月 13 日 2014 年第二次临时股东大会决议和 2014 年 12 月 28 日第六届董事会第一次临时会议决议，以及 2015 年 1 月 9 日中国证券监督管理委员会审核通过并取得“证监许可[2015]138 号”《关于核准河南太龙药业股份有限公司向吴澜等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，本公司通过发行股份及支付现金购买吴澜、高世静合计持有的北京新领先医药科技发展有限公司（以下简称“新领先公司”）100%股权，发行股份购买桐庐县医药药材投资管理有限公司持有的桐君堂药业股份有限公司 49%股权，并发行股份募集配套资金支付上述股权的现金对价。具体方式如下：①公司购买新领先公司 100%股权的对价以非公开发行股份（“股份对价”）及支付现金（“现金对价”）的方式支付，股份对价与现金对价分别占总对价的 75%和 25%，其中：购买吴澜所持新领先公司 99.50%股权的对价为 31,840.00 万元，以向吴澜非公开发行股份（35,036,496 股）及支付现金的方式支付，发行股份总价 24,000.00 万元，支付现金总价 7,840.00 万元；购买高世静所持新领先公司 0.50%股权的对价为 160.00 万元，以现金方式支付，支付现金总价 160.00 万元。每股面值 1.00 元，每股发行价格为人民币 6.85 元；②公司购买桐君堂药业有限公司 49.00%股权所需支付的对价为 19,600.00 万元，以向桐庐县医药药材投资管理有限公司非公开发行股份（28,613,138 股）的方式支付，每股面值 1.00 元，每股发行价格为人民币 6.85 元；③公司向南京鹏兴投资中心（有限合伙）、上海博霜雪云投资中心（有限合伙）发行股份募集配套资金，用于支付收购新领先公司股权的现金对价、中介机构费用，每股面值 1.00 元，发行价格为每股人民币 6.85 元，发行股份数量不超过 13,627,737 股。

2015 年 2 月 15 日，交易标的北京新领先医药科技发展有限公司 100%股权过户手续及相关工商变更登记完成，变更后，本公司为北京新领先医药科技发展有限公司唯一股东，北京新领先医药科技发展有限公司成为本公司全资子公司。

2015 年 3 月 2 日，交易标的桐君堂药业有限公司 49%股权过户手续及相关工商变更登记完成；变更后，本公司成为桐君堂药业有限公司唯一股东，桐君堂药业有限公司成为本公司全资子公司。

截至 2015 年 3 月 12 日止，本公司已发行增发股份 13,627,737 股，股票每股面值 1.00 元，溢价发行，发行价格为每股人民币 6.85 元，共计募集货币资金 93,349,998.45 元，本公司实际收到募集资金人民币 83,349,998.45 元（已扣除证券承销费），扣除律师费等其他相关发行费用后，实际募集资金净额为 82,399,998.45 元，本次增发股份已经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“[2015]京会兴验字第 01010010 号”验资报告审验。

2015 年 3 月 16 日公司就本次增发股份向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司提交相关登记材料，经确认，该等 77,277,371 股份已于 2015 年 3 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记，性质为有限售条件流通股。

与本次发行股份购买资产事项相关的盈利补偿约定情况如下：①2014 年 8 月，本公司与吴澜、高世静签订《盈利补偿协议》，承诺期为本次重组实施完毕后的 3 年（含实施完毕当年），吴澜、高世静承诺北京新领先医药科技发展有限公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度净利润数（评估报告列明的目标公司相同年度的预测净利润）分别为 2,800 万元、3,350 万元、3,700 万元，若北京新领先医药科技发展有限公司在承诺期内任一年度实现净利润数小于承诺净利润数，吴澜、高世静应就净利润差额部分对本公司进行盈利补偿；②2014 年 8 月，本公司与桐庐县医药药材投资管理有限公司签订《盈利补偿协议》，承诺期为本次重组实施完毕后的 3 年（含实施完毕当年），桐庐县医药药材投资管理有限公司承诺桐君堂药业有限公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度净利润数（评估报告列明的目标公司相同年度的预测净利润）分别为 3,773.02 万元、4,127.24 万元、4,608.76 万元，若桐君堂药业有限公司在承诺期内任一年度实现净利润数小于承诺净利润数，桐庐县医药药材投资管理有限公司应就净利润差额部分对本公司进行盈利补偿。

(2)、经公司 2014 年 12 月 26 日第六届董事会第十四次会议、2015 年 2 月 2 日 2015 年第一次临时股东大会决议，拟以本公司位于郑州高新技术产业开发区冬青街 8 号的原大输液生产车间所在的土地、房屋建筑物及设备进行出资，设立全资子公司河南桦玉实业有限公司。

经郑州市工商行政管理局高新技术产业开发区分局批准，河南桦玉实业有限公司于 2015 年 3 月 6 日设立，公司注册资本 8,000.00 万元，经营范围：预包装食品的销售，企业管理咨询、营销策划，设计、制作、代理、发布国内广告业务。

(3)、2015年3月5日,本公司控股子公司郑州杏林园艺开发有限公司与梅建刚、高学德签订股权转让协议,本公司控股子公司郑州杏林园艺开发有限公司以166.77万元收购梅建刚、高学德所持有的河南省园林建设集团有限公司51%股权。

交易标的河南省园林建设集团有限公司注册资本6,000万元,经营范围:园林绿化工程施工;园林工程建设投资;园林工程管理;园林工程服务咨询。2014年12月31日资产总额4,252.98万元,净资产276,751.37元(经北京兴华会计师事务所审计,出具了2015京会兴审字第01010009号审计报告),具有园林绿化贰级资质。经交易双方协商,对目标公司商誉等无形资产估价为300万,按照327万元确定目标公司的股权转让价格。

2015年3月18日,相关工商变更登记完成。

(4)、2015年1月15日召开的公司第六届董事会第十五次会议审议通过了《参股投资设立公司的议案》,本公司拟与山东省国际信托有限公司及本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司共同出资设立太龙健康产业投资有限公司,注册资本2亿元,其中本公司出资0.80亿元;

经杭州市上城区工商行政管理局批准,太龙健康产业投资有限公司于2015年2月5日设立,经营范围:实业投资,投资管理,投资咨询,财务咨询,企业管理咨询,货物进出口;本公司已按约定支付首次出资款4,000.00万元。

(5)、2013年12月16日,根据中国银行间市场交易商协会文件《接受注册通知书》(中市协注[2013]CP479号),本公司获得短期融资券注册金额度2亿元,注册额度自《接受注册通知书》发出之日起2年内有效;本公司2014年实际发行短期融资券1亿元,起息日2014年2月14日,到期日2015年2月14日,2015年2月14日归还短期融资券1亿元;

2015年3月25日,本公司发行2015年度第一期短期融资券1亿元,起息日2015年3月27日,到期日2016年3月27日,年利率7.70%。

## 2、利润分配情况

单位:元币种:人民币

拟分配的利润或股利	5,738,862.83
经审议批准宣告发放的利润或股利	

本公司第六届董事会十七次会议审议的本年度利润分配预案为:拟以非公开发行股权登记完毕日(2015年3月18日)登记的总股本573,886,283股为基础,每10股派发现金红利0.10元(含税),共计分配股利5,738,862.83元。上述分配预案需经股东大会审议批准。

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

单位:元币种:人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2). 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

--	--	--

## 2、 债务重组

\_\_\_\_\_

## 3、 资产置换

### (1). 非货币性资产交换

\_\_\_\_\_

### (2). 其他资产置换

\_\_\_\_\_

## 4、 年金计划

\_\_\_\_\_

## 5、 终止经营

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 6、 分部信息

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策：

根据公司的行业特点，公司分为医药制造、医药商品流通及其他 3 个分部，并执行统一会计政策。

### (2). 报告分部的财务信息

单位：元币种：人民币

项目	医药制造	医药商品流通	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	492,322,655.79	782,558,004.51	762,582.04	35,185,058.20	1,240,458,184.14
主营业务成本	462,694,412.43	568,528,859.45	299,645.89	34,775,650.32	996,747,267.45
资产总额	2,312,662,785.62	121,503,659.51	19,819,269.21	162,279,098.31	2,291,706,616.03
负债总额	1,101,719,164.75	81,635,502.62	69,079.26	77,873,635.39	1,105,550,111.24

### (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

\_\_\_\_\_

(4). 其他说明：

---

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

---

8、 其他

---

十七、 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	72,120,159.53	100.00	4,479,060.95	6.21	67,641,098.58	72,086,301.41	100.00	4,005,536.45	5.56	68,080,764.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	72,120,159.53	/	4,479,060.95	/	67,641,098.58	72,086,301.41	/	4,005,536.45	/	68,080,764.96

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	65,026,295.98	1,950,788.88	3.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	65,026,295.98	1,950,788.88	3.00
1 至 2 年	2,921,286.79	146,064.34	5.00
2 至 3 年	1,324,656.43	198,698.46	15.00
3 年以上			
3 至 4 年	712,310.47	284,924.18	40.00
4 至 5 年	790,082.60	553,057.83	70.00
5 年以上	1,345,527.26	1,345,527.26	100.00
合计	72,120,159.53	4,479,060.95	

确定该组合依据的说明：

\_\_\_\_\_

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

\_\_\_\_\_

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 473,524.50 元；本期收回或转回坏账准备金额\_\_\_\_\_元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计		/

其他说明

\_\_\_\_\_

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

其中重要的应收账款核销情况



单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	/		/	/	/

应收账款核销说明：

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 22,810,496.98 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 31.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 684,314.91 元。

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

其他说明：

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	13,200,000.00	13.64			13,200,000.00	13,200,000.00	10.55			13,200,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	83,596,706.52	86.36	2,767,556.19	3.31	80,829,150.33	111,883,590.19	89.45	3,912,119.51	3.50	107,971,470.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	96,796,706.52	/	2,767,556.19	/	94,029,150.33	125,083,590.19	/	3,912,119.51	/	121,171,470.68

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

√适用□不适用

单位: 元币种: 人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
中航国际租赁有限公司	8,160,000.00			本公司以直租方式和将部分生产设备以售后回租方式向中航

				国际租赁有限公司申请办理融资租赁业务，截止到 2014 年 12 月 31 日支付的保证金余额为 8,160,000.00 元，以后期间，该保证金如高于应付融资租赁款，则可以用于冲抵应付融资租赁款，故该款项未计提坏账准备
华融金融租赁股份有限公司	5,040,000.00			本公司将部分生产设备以售后回租方式向华融金融租赁股份有限公司申请办理融资租赁业务，截止到 2014 年 12 月 31 日支付的保证金余额为 5,040,000.00 元，以后期间，该保证金如高于应付融资租赁款，则可以用于冲抵应付融资租赁款，故该款项未计提坏账准备
合计	13,200,000.00		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	82,510,894.68	2,475,326.83	3.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	82,510,894.68	2,475,326.83	3.00
1 至 2 年	509,938.70	25,496.94	5.00
2 至 3 年	353,276.12	52,991.42	15.00
3 年以上			
3 至 4 年	4,933.34	1,973.34	40.00
4 至 5 年	19,653.41	13,757.39	70.00
5 年以上	198,010.27	198,010.27	100.00
合计	83,596,706.52	2,767,556.19	

确定该组合依据的说明：

\_\_\_\_\_

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

\_\_\_\_\_

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额\_\_\_\_\_元；本期收回或转回坏账准备金额 1,144,563.32 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计		/

其他说明

\_\_\_\_\_

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元币种：人民币

单位名称	其他应收款	核销金额	核销原因	履行的核销程	款项是否由关联

	性质			序	交易产生
合计	/		/	/	/

其他应收款核销说明：

\_\_\_\_\_

(4). 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	83,154,818.57	110,726,504.51
代扣代缴	243,197.51	315,549.17
保证金	13,200,000.00	13,200,000.00
其他	198,690.44	821,129.87
合计	96,796,706.52	125,063,183.55

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元币种：人民币

序号	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
1	单位应收款	30,974,221.60	1年以内	32.94	929,226.65
2	往来款	27,470,683.34	1年以内	29.22	824,120.50
3	租赁保证金	8,160,000.00	3-4年	8.68	
4	租赁保证金	5,040,000.00	4-5年	5.36	
5	往来款	953,160.00	1年以内	1.01	28,594.80
合计	/	72,598,064.94	/	77.21	1,781,941.95

(6). 涉及政府补助的应收款项

单位：元币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
合计	/		/	/

其他说明

\_\_\_\_\_

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

\_\_\_\_\_

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 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	85,053,600.00		85,053,600.00	27,981,500.00		27,981,500.00
对联营、合营企业投资						
合计	85,053,600.00		85,053,600.00	27,981,500.00		27,981,500.00

## (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
卢氏众生植物研发有限公司	9,800,000.00			9,800,000.00		
桐君堂药业有限公司	2,550,000.00	46,872,100.00		49,422,100.00		
河南太新龙医药有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
河北太龙医药有限公司	5,431,500.00			5,431,500.00		
郑州杏林园艺开发有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00		
焦作太龙大健康食品有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00		
合计	27,981,500.00	57,072,100.00		85,053,600.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											

小计											
合计											

其他说明：

\_\_\_\_\_

#### 4、营业收入和营业成本：

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	351,282,674.26	224,557,021.28	392,536,401.78	237,557,451.21
其他业务	12,089,741.55	7,939,396.05	11,757,379.46	4,421,196.84
合计	363,372,415.81	232,496,417.33	404,293,781.24	241,978,648.05

其他说明：

\_\_\_\_\_

#### 5、投资收益

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		3,747,561.81
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
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	1,500,000.00	
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	1,020,542.47	
合计	2,520,542.47	3,747,561.81

#### 6、其他

\_\_\_\_\_

#### 十八、 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	1,197.39	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,329,500.00	
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		
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	1,020,542.47	
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	-360,074.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-380,744.86	
少数股东权益影响额	-97,257.95	
合计	1,513,162.74	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元币种：人民币

项目	涉及金额	原因



## 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	3.04	0.0645	0.0645
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.90	0.0615	0.0615

根据中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)规定,净资产收益率和每股收益的计算方法如下:

$$(1) \text{ 加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中:  $P_0$  分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润;  $NP$  为归属于公司普通股股东的净利润;  $E_0$  为归属于公司普通股股东的期初净资产;  $E_i$  为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产;  $E_j$  为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产;  $M_0$  为报告期月份数;  $M_i$  为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数;  $M_j$  为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数;  $E_k$  为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动;  $M_k$  为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的,计算加权平均净资产收益率时,被合并方的净资产从报告期期初起进行加权;计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时,被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时,被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权;计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时,被合并方的净资产不予加权计算(权重为零)。

$$(2) \text{ 基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中:  $P_0$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润;  $S$  为发行在外的普通股加权平均数;  $S_0$  为期初股份总数;  $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数;  $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数;  $S_j$  为报告期因回购等减少股份数;  $S_k$  为报告期缩股数;  $M_0$  为报告期月份数;  $M_i$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数;  $M_j$  为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

### (3) 稀释每股收益

公司存在稀释性潜在普通股的,应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数,并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下,稀释每股收益可参照如下公式计算:

稀释每股收益 =  $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中,  $P_1$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润,并考虑稀释性潜在普通股对其影响,按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时,应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响,按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益,直至稀释每股收益达到最小值。

报告期内发生同一控制下企业合并,合并方在合并日发行新股份并作为对价的,计算报告期末的基本每股收益时,应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理(按权重为1进行加权平均)。计算比较期间的基本每股收益时,应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时,合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时,合并方在合并日发行的新股份不予加权计算(权重为零)。

报告期发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期和比较期间的稀释每股收益时，比照计算基本每股收益的原则处理。

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

### 4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

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

单位：元币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	133,407,471.78	455,622,876.54	657,369,993.38
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	161,053,282.88	238,666,360.07	194,043,384.74
应收账款	212,748,119.60	270,671,925.62	277,321,546.53
预付款项	56,688,327.18	28,535,285.63	23,634,244.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		1,771,391.67	
应收股利			
其他应收款	57,420,841.75	40,782,790.63	40,227,486.85
买入返售金融资产			
存货	174,240,043.91	148,805,721.99	191,083,443.80
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			166,161.60
其他流动资产			66,247,050.33
流动资产合计	795,558,087.10	1,184,856,352.15	1,450,093,312.06
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	27,200,000.00	27,200,000.00	27,200,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资			3,097,413.06
投资性房地产			
固定资产	594,750,343.23	570,849,634.44	655,180,446.01
在建工程	45,636,416.98	51,113,537.49	9,008,635.09
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			361,696.87
油气资产			
无形资产	75,043,247.17	77,862,512.01	83,259,930.04
开发支出	27,515,328.56	32,500,891.54	54,336,179.97
商誉		841,500.00	890,980.24
长期待摊费用	595,977.17	4,569,434.58	4,991,667.64
递延所得税资产	3,136,193.84	3,829,638.15	3,286,355.05
其他非流动资产			
非流动资产合计	773,877,506.95	768,767,148.21	841,613,303.97
资产总计	1,569,435,594.05	1,953,623,500.36	2,291,706,616.03
<b>流动负债：</b>			
短期借款	327,800,000.00	390,450,000.00	605,000,000.00
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	20,783,099.14	7,000,000.00	3,800,667.92
应付账款	186,249,796.06	176,436,525.15	153,262,373.76
预收款项	10,048,258.76	23,224,203.58	50,223,385.11
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	2,570,329.88	5,448,561.04	5,099,271.71
应交税费	14,561,138.72	22,338,433.96	19,943,636.28
应付利息			7,035,616.44
应付股利		1,074,268.53	
其他应付款	87,969,314.97	15,301,932.12	7,555,837.52
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		16,000,000.00	8,154,034.62
其他流动负债			100,000,000.00
流动负债合计	649,981,937.53	657,273,924.38	960,074,823.36
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	169,000,000.00	140,000,000.00	120,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	93,276,908.85	63,433,475.15	24,962,962.92

长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	316,460.25	207,512.47	98,564.69
递延所得税负债	358,656.22	306,881.10	413,760.27
其他非流动负债			
非流动负债合计	262,952,025.32	203,947,868.72	145,475,287.88
负债合计	912,933,962.85	861,221,793.10	1,105,550,111.24
所有者权益：			
股本	412,398,386.00	496,608,912.00	496,608,912.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	14,088,840.13	313,264,314.13	313,264,656.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	46,885,512.99	49,202,409.63	50,645,030.85
一般风险准备			
未分配利润	151,992,036.43	185,734,642.19	203,911,603.35
归属于母公司所有者 权益合计	625,364,775.55	1,044,810,277.95	1,064,430,203.04
少数股东权益	31,136,855.65	47,591,429.31	121,726,301.75
所有者权益合计	656,501,631.20	1,092,401,707.26	1,186,156,504.79
负债和所有者权益 总计	1,569,435,594.05	1,953,623,500.36	2,291,706,616.03

## 5、其他

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计负责人、主管会计人员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。

董事长：李景亮

董事会批准报送日期：2015 年 4 月 9 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容