

公司代码：600351

公司简称：亚宝药业

亚宝药业集团股份有限公司 2014 年年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、中审华寅五洲会计师事务所（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、公司负责人任武贤、主管会计工作负责人张晓军及会计机构负责人（会计主管人员）左哲峰声明：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

经中审华寅五洲会计师事务所审计，公司2014年度实现归属于母公司所有者的净利润为170,121,894.89元，可供股东分配的利润为594,760,684.99元。

公司2014年度利润分配预案为：以2014年12月31日总股本69200万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.8元（含税），共计分配现金红利124,560,000元，剩余未分配利润结转下一年度。不送股不进行资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	21
第六节	股份变动及股东情况.....	23
第七节	优先股相关情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	29
第九节	公司治理.....	36
第十节	内部控制.....	39
第十一节	财务报告.....	40
第十二节	备查文件目录.....	151

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、亚宝药业	指	亚宝药业集团股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
交易所、上交所	指	上海证券交易所
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
山西证监局	指	中国证券监督管理委员会山西监管局
董事会	指	亚宝药业集团股份有限公司董事会
股东大会	指	亚宝药业集团股份有限公司股东大会
监事会	指	亚宝药业集团股份有限公司监事会
中审华寅五洲会计师事务所	指	中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2014 年度，2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

二、 重大风险提示

公司已在本年度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	亚宝药业集团股份有限公司
公司的中文简称	亚宝药业
公司的外文名称	YABAO PHARMACEUTICAL GROUP CO. LTD
公司的外文名称缩写	YABAO PHARM. CORP
公司的法定代表人	任武贤

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	任蓬勃	杨英康
联系地址	山西省风陵渡经济开发区工业大道1号	山西省风陵渡经济开发区工业大道1号
电话	0359-3388078	039-3388071
传真	0359-3388076	0359-3388076
电子信箱	yabaorp@vip.sina.com	yabaoyyk@163.com

三、基本情况简介

公司注册地址	山西省芮城县富民路43号
公司注册地址的邮政编码	044600
公司办公地址	山西省风陵渡经济开发区工业大道1号
公司办公地址的邮政编码	044602
公司网址	http://www.yabao.com.cn
电子信箱	yabao@yabao.com.cn

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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	亚宝药业	600351	

六、公司报告期内注册变更情况**(一) 基本情况**

注册登记日期	2014年1月30日
注册登记地点	山西省芮城县富民路43号
企业法人营业执照注册号	140000100070635
税务登记号码	142723701108049
组织机构代码	70110804-9

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见2011年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务未发生重大变化。

(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

2002年9月，公司股票在上海证券交易所上市交易，控股股东为山西省芮城制药厂；2005年9月，公司控股股东山西省芮城制药厂整体改制为芮城欣钰盛科技有限公司；2010年3月，芮城欣钰盛科技有限公司名称变更为山西亚宝投资有限公司。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	天津市和平区解放北路188号信达广场35层
	签字会计师姓名	欧伟胜、梁伯安

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	1,889,657,429.00	1,624,882,781.90	16.29	1,266,573,181.90
归属于上市公司股东的净利润	170,121,894.89	118,195,518.86	43.93	112,287,473.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	161,267,937.41	81,409,348.95	98.10	83,650,694.61
经营活动产生的现金流量净额	178,626,984.41	56,801,873.71	214.47	-96,730,916.17
主要会计数据	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	1,812,088,337.70	1,683,486,442.81	7.64	1,599,890,923.95
总资产	3,184,998,449.74	3,202,335,242.19	-0.54	2,884,378,334.04

(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)	0.25	0.17	44.59	0.17
稀释每股收益(元/股)	0.25	0.17	44.59	0.17
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.23	0.12	94.17	0.13
加权平均净资产收益率(%)	9.75	7.20	增加2.55个百分点	8.75
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.25	4.96	增加4.29个百分点	6.52

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	-3,786,343.93		30,106,802.87	2,067,486.28
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	15,325,044.50		15,733,518.78	23,777,820.09
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	126,669.25		343,001.73	460,727.33
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	2,556,476.05		977,419.49	-8,830.55
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	-5,090,158.02		399,660.10	12,040,472.52

收入和支出				
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			-206,339.06	-898,869.98
所得税影响额	-277,730.37		-10,567,894.00	-8,802,027.16
合计	8,853,957.48		36,786,169.91	28,636,778.53

四、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,690,605.63	785,000.00	-11,905,605.63	352,735.23
可供出售金融资产		6,268,963.99	6,268,963.99	
合计	12,690,605.63	7,053,963.99	-5,636,641.64	352,735.23

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，公司克服GMP、GSP实施带来的改造成本和运行成本不断增加，原材料、人工成本上升等不利因素，在董事会带领下，认真落实“创新、执行、提升、超越”的八字方针，主动适应经济发展的新常态，勇敢面对行业竞争的新挑战，取得了较好的经营业绩和发展成果。

2014年度公司实现营业收入18.90亿元，比上年同期16.25亿元增长了16.29%；实现归属于上市公司股东的净利润1.70亿元，比上年同期1.18亿元增长了43.93%。

1、生产管理方面

报告期内，公司在生产领域狠抓安全生产，推广精益管理，加快技术革新和品种转移，在产品品质保障、生产率提高和各项成本降低上取得了显著成效。

一是强化质量安全意识，严格生产过程监督控制。

报告期内，以全员质量管理培训为契机，公司组织车间主任及班组长进行质量管理培训，系统学习了与生产质量有关的八门课程，有效地提升了全员的质量管理意识和素养。

坚持召开质量分析会，坚决做到“三不放过”，坚持把质量分析会的精神贯彻到员工日常行为管理之中。对于市场上出现的质量问题反馈，及时做好跟踪服务，及时消解任何质量问题。

二是坚持技术革新，持续降低能耗增加效益。

报告期内，公司共完成小改小革、节能降耗项目80余项，加上2014年所立项的生产类、技术类、质量类、设备类等项目，为公司降低成本和费用1000余万元。

三是加快生产线技术改造，提升产能满足了销售需求。

报告期内，随着集团公司资源整合和新项目建设的实施，一部分生产线都要面临重大技术改造。各公司在确保工程质量和生产任务的前提下，加快实施进度，控制改造费用，圆满完成了各生产线的改造和转移任务。

随着消肿止痛贴销量的持续增长，风陵渡工业园对消肿止痛贴生产线进行了扩产改造。他们采用先进的生产技术和自动化设备，不仅大大提升了产能，扩大了规模，也使产品质量更加稳定，生产成本明显降低。

在不影响生产任务的情况下，还顺利完成了一分公司注射剂车间和丁桂儿脐贴自动线向芮城工业园搬迁的工程项目，有关工作也进行了很好的衔接和对接，确保生产运行正常。

四是持续推进精益生产管理。

在精益化管理方面，太原制药公司采用“做好三件事、用好两张表”的方式，编制管理手册，细化管理内容，推行看板管理，分别建立了精益管理指标看板、外包现场工作教导看板、岗位质量关键控制点看板，将问题暴露在现场，把问题解决在现场，真正实现了生产现场管理的精益化。

芮城工业园在生产线上全面运行后，借鉴太原制药公司的先进管理经验，加强班前指导和班后总结，开好每天的班前会，规范操作流程，把精益管理进一步引向深入。

报告期内，公司三分公司和全资子公司北京亚宝生物药业有限公司相继通过欧洲 GMP 和美国 FDAcGMP 认证，公司的药用塑料瓶也获得美国 FDA 批准进入美国市场，这些都标志着公司的生产装备水平和质量管理水平已达到国际水平。

2、研发方面

报告期内，公司继续调整集团的研发战略和发展目标，进一步明确了面向未来走好国际化之路的研发战略，以创新药研发引领科研开发能力的提升，进一步培育企业核心竞争力。

一是搭建创新药研发平台，加速挺进国际市场。

报告期内，公司在苏州成立了“苏州亚宝创新药物研发公司”，搭建起了一个简洁、高效的创新药研发平台，公司相继同美国礼来公司、英国国家医学研究院等多家国际医药公司和研发单位进行了合作，共同开发创新药，主要涉及糖尿病、帕金森氏病和老年痴呆以及抗肿瘤等领域。

二是新项目立项稳步推进，项目申报成果显著。

报告期内，公司完成自主立项 9 项，国际合作研发签约 4 项，取得药品注册批件 1 项，申报临床受理通知书 3 项，申报生产受理通知书 9 项，补充申请批件 4 项、委托加工延期批件 1 项、新药转正标准 13 个、申报医院制剂受理通知书 3 项。公司全年获得 4 项在研项目专利证书、4 项大品种保护专利证书，并申请国内发明专利 3 项、国际专利 1 项。

三是合理调配资源，顺利推进产品技术转移进程。

报告期内，从集团整体发展战略出发，统筹考虑资源优化配置，生产装备及其他生产资源极大化地得到合理运用，先后完成了红花注射液、小儿泻止散等 12 个品种的技术转移相关工作，推进了产品技术转移进程。

四是加强科技沟通与交流，打造优秀的专业研发团队。

报告期内，为了进行研发经验研讨和分享，研究院建立了“科学日”制度，定期邀请院内与外聘专家进行经验分享和交流。另外，还建立了“研究院山西中试团队”，加强了与公司其他业务系统间的沟通效率，推进了中药提取中试生产线、化学合成中试生产线的建设。

3、市场营销方面

报告期内，公司以“树品牌、强终端”的营销战略培育激发市场营销能力的提升，实现市场营销新突破。

一是大力开拓渠道，全面激活终端，使销售更加持续而健康。

报告期内，公司持续对一级客户进行优化，对二级分销客户进行整合，通过千余家三级客户的有效拉动，以出带进，发挥了向下游县级终端客户全产品覆盖的功能，全面凸显了各层级客户的巨大作用与价值。

在全面激活终端方面，继续加深与 KA 客户的合作，报告期内分别在南京、北京、平遥、广州召开了全国百强连锁销售总监及副总经理以上客户参与的活动，并且以“同行，无限可能”为主题，传递了公司的产品规划战略及各项销售政策，并在会议中达成多项产品深度合作意向。

在零售终端引进 GPS 定位系统，对零售代表的管理进行了升级，从日常拜访、考勤管理，到订单、库存、活动等信息上传，有效加强了代表对终端药店的管理力度，做实了零售终端工作。

二是实施精细化招商和网格化管理，实现了销售网络的有效覆盖。

报告期内，公司在抓好重点品种终端网络建设的同时，全面开展第三终端及低端市场的促销工作，促进“百县千乡”计划的实施，使高端和中低端市场取得了双赢。通过黄金终端促销、心系灾区儿童大型献爱心等一系列活动，使金色童年系列产品实现了 26% 的增长。公司以县为单位进行招商，扩大了终端覆盖，阿奇霉素注射液、红花注射液、甲钴胺片等产品销售比去年同期均实现了较大的增长。宜欣销售部大胆改革，采取区域代理商销售与二级分销代理商结合的方式，扩大了销售，并很好地维护了二级客户 580 多家。心脑血管推广部围绕“聚焦核心门店，提高人均单产”大思路，销售逐步由核心门店向社区诊所和卫生服务院拓展，全面提升了终端销售。

报告期内，公司延续“春播行动”的基层医疗机构拓展模式，一方面重点在学术上引导基层医生从对“产品”的认可到对“技术”的信任，再到对“平台”的依赖，取得了良好的效果，全年公司消肿止痛贴实现销售收入 1.11 亿元。

三是做大“丁桂”儿科品牌，实施大品牌战略。

按照公司战略规划，打造系列产品强势品牌，形成以“丁桂”品牌统领的儿科产品系列，以“亚宝”品牌统领的中老年慢性病用药系列和以“百喻”品牌统领的妇科用药产品系列。

报告期内，公司先从打造“丁桂”品牌突破，塑造“丁桂”儿童健康专家的形象。”围绕丁桂品牌战略，梳理了丁桂系列儿科产品，设计出新的包装形象，策划了全新的媒介传播方案，为丁桂系列产品的发展奠定了良好的基础。

四是成立亚宝营销中心，打造专业化营销体系。

在打造系列强势品牌战略指导下，公司以“树品牌、拓渠道、强终端”为营销战略，对现有营销体系进行重新规划，公司正式成立了“亚宝集团营销中心”进一步整合产品、队伍、渠道、客户、品牌等营销资源。营销中心下设六大营销分中心和十一大事业部，形成专业的医院临床及零售直营体系，专业的处方药招商和非处方药招商体系，专业的后勤管理体系及互联网销售体系。

(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	1,889,657,429.00	1,624,882,781.90	16.29
营业成本	896,745,593.17	885,634,630.21	1.25
销售费用	425,033,540.73	338,503,718.52	25.56
管理费用	321,407,046.45	252,032,344.93	27.53
财务费用	47,242,893.39	45,762,750.08	3.23
经营活动产生的现金流量净额	178,626,984.41	56,801,873.71	214.47
投资活动产生的现金流量净额	-204,463,764.11	-56,459,491.05	-262.14
筹资活动产生的现金流量净额	-356,358,156.20	66,347,165.03	-637.11
研发支出	77,345,162.94	64,870,991.59	19.23

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

公司 2014 年收入较上期增长 16.29%，主要是由于本期医药生产销量增长以及子公司山西亚宝医药物流配送有限公司收入增加所致。

(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，公司向排名前五名客户销售合计 19,808.24 万元，占全年累计销售额的 10.47%。

(3) 主要销售客户的情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
华润新龙（山西）医药有限公司	43,732,487.44	2.31
河南九州通医药有限公司	40,856,358.12	2.16
华润辽宁医药有限公司	39,174,715.61	2.07
保定通达医药药材经营有限责任公司	37,193,052.58	1.97
广州医药有限公司	37,125,811.03	1.96
合计	198,082,424.78	10.47

3 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
医药生产	直接材料	447,822,186.18	67.24	500,655,162.84	76.01	-10.55
医药生产	直接人工	62,882,783.57	9.44	51,343,597.16	7.80	22.47
医药生产	燃料动力费用	47,074,214.79	7.07	33,773,919.89	5.13	39.38
医药生产	制造费用	108,235,350.70	16.25	72,881,862.36	11.06	48.51
医药生产	医药工业合计	666,014,535.24	100.00	658,654,542.25	100	1.12
医药批发	采购成本	216,557,299.18	100.00	161,912,411.73	100	33.75
医药零售	采购成本			9,995,161.79	100	
其他贸易	采购成本	23,156,946.04	100.00	150,509,737.39	100	-84.61
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
医药生产-软膏剂	直接材料	68,699,795.85	63.26	45,411,153.21	68.15	51.28
医药生产-软膏剂	直接人工	15,427,456.20	14.20	9,687,837.57	14.54	59.25
医药生产-软膏剂	燃料动力费	7,447,706.60	6.86	3,759,889.55	5.64	98.08
医药生产-软膏剂	制造费用	17,026,828.75	15.68	7,775,875.45	11.67	118.97
医药生产-软膏剂	医药生产-软膏剂小计	108,601,787.40	100.00	66,634,755.78	100.00	62.98
医药生产-片剂	直接材料	209,364,359.68	72.13	200,724,718.76	74.38	4.30
医药生产-片剂	直接人工	21,749,950.71	7.49	18,056,188.46	6.69	20.46
医药生产-片剂	燃料动力费	14,760,821.69	5.09	14,474,315.25	5.36	1.98
医药生产-片剂	制造费用	44,365,796.53	15.29	36,598,729.99	13.57	21.22
医药生产-片剂	医药生产-片剂小计	290,240,928.61	100.00	269,853,952.46	100.00	7.55
医药生产-注射剂	直接材料	75,376,522.45	56.15	51,694,258.79	66.22	45.81
医药生产-	直接人工	11,730,563.84	8.74	8,898,266.80	11.40	31.83

注射剂						
医药生产-注射剂	燃料动力费	16,591,003.73	12.36	6,737,455.35	8.63	146.25
医药生产-注射剂	制造费用	30,534,693.52	22.75	10,732,710.05	13.75	184.50
医药生产-注射剂	医药生产-注射剂小计	134,232,783.54	100.00	78,062,690.99	100.00	71.96
医药生产-胶囊剂	直接材料	36,659,381.33	77.41	37,929,617.86	81.38	-3.35
医药生产-胶囊剂	直接人工	3,172,625.65	6.70	2,796,279.30	6.00	13.46
医药生产-胶囊剂	燃料动力费	2,168,349.17	4.58	1,598,486.40	3.43	35.65
医药生产-胶囊剂	制造费用	5,359,051.02	11.31	4,281,976.66	9.19	25.15
医药生产-胶囊剂	医药生产-胶囊剂小计	47,359,407.17	100.00	46,606,360.22	100.00	1.62
医药生产-口服液	直接材料	19,790,851.22	63.40	15,904,854.16	60.77	24.43
医药生产-口服液	直接人工	5,115,022.63	16.39	4,223,801.84	16.14	21.10
医药生产-口服液	燃料动力费	3,006,432.41	9.63	2,818,818.40	10.77	6.66
医药生产-口服液	制造费用	3,301,779.86	10.58	3,223,593.82	12.32	2.43
医药生产-口服液	医药生产-口服液小计	31,214,086.12	100.00	26,171,068.22	100.00	19.27
医药生产-原料	直接材料	23,028,522.52	78.86	86,648,229.39	90.77	-73.42
医药生产-原料	直接人工	2,019,339.01	6.91	3,074,773.68	3.22	-34.33
医药生产-原料	燃料动力费	702,913.08	2.41	1,249,820.29	1.31	-43.76
医药生产-原料	制造费用	3,452,413.97	11.82	4,488,247.97	4.70	-23.08
医药生产-原料	医药生产-原料小计	29,203,188.58	100.00	95,461,071.33	100.00	-69.41
医药生产-其他	直接材料	14,902,753.13	59.23	62,342,330.67	82.18	-76.10
医药生产-其他	直接人工	3,667,825.53	14.58	4,606,449.51	6.07	-20.38
医药生产-其他	燃料动力费	2,396,988.11	9.52	3,135,134.65	4.13	-23.54
医药生产-其他	制造费用	4,194,787.05	16.67	5,780,728.42	7.62	-27.43
医药生产-其他	医药生产-其他小计	25,162,353.82	100.00	75,864,643.25	100.00	-66.83

医药批发	采购成本	216,557,299.18		161,912,411.73	100.00	33.75
医药零售	采购成本			9,995,161.79	100.00	
其他贸易	采购成本	23,156,946.04		150,509,737.39	100.00	-84.61

(2) 主要供应商情况

报告期内，本公司向排名前五名的供应商累计采购 8,736.55 万元。

4 费用

科目	本期数（元）	上年同期数（元）	变动幅度
销售费用	425,033,540.73	338,503,718.52	25.56%
管理费用	321,407,046.45	252,032,344.93	27.53%
财务费用	47,242,893.39	45,762,750.08	3.23%
所得税费用	24,954,850.31	16,882,409.69	47.82%

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	73,764,264.37
本期资本化研发支出	3,580,898.57
研发支出合计	77,345,162.94
研发支出总额占净资产比例（%）	4.25
研发支出总额占营业收入比例（%）	4.09

6 现金流

科目	本期数（元）	上年同期数（元）	变动幅度%	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	178,626,984.41	56,801,873.71	214.47	主要原因系本期公司销售货物收到的现金增加以及银行承兑汇票到期托收增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-204,463,764.11	-56,459,491.05	-262.14	主要原因系本期公司增加对外投资 5000 万及购建固定资产支付现金增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-356,358,156.20	66,347,165.03	-637.11	主要原因系本期公司银行借款融资减少所致。

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

项目	本期金额(元)	上期金额(元)	变动幅度%	变动原因说明
营业收入	1,889,657,429.00	1,624,882,781.90	16.29	
营业成本	896,745,593.17	885,634,630.21	1.25	
营业税金及附加	16,668,785.79	12,693,152.01	31.32	主要原因系本期公司应交增值税增加所致。
销售费用	425,033,540.73	338,503,718.52	25.56	
管理费用	321,407,046.45	252,032,344.93	27.53	
财务费用	47,242,893.39	45,762,750.08	3.23	
资产减值损失	1,501,809.65	7,331,484.67	-79.52	主要原因系本期公司计提坏账准备减少所致。
公允价值变动收益	352,735.23	-347,610.13		主要原因系本期子公司北京亚宝投资管理有限公司购买交易性金融资产影响所致。
投资收益	2,202,487.63	8,055,237.91	-72.66	主要原因系本期子公司北京亚宝投资管理有限公司购买交易性金融资产收益减少所致。
营业外收入	19,186,255.32	48,806,213.46	-60.69	主要原因系上期子公司亚宝药业太原制药有限公司出售土地影响所致。
营业外支出	12,737,712.77	9,296,440.00	37.02	主要原因系本期公司公益性捐赠支出及闲置报废固定资产处置增加所致。

(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(%)
医药生产	1,611,316,676.34	651,213,385.71	59.59	27.93	19.70	增加2.78个百分点
医药批发	237,439,150.69	216,557,299.18	8.79	37.13	33.75	增加2.31个百分点
医药零售				-100.00	-100.00	
其他贸易	33,920,764.65	23,156,946.04	31.73	-78.81	-84.61	增加25.75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(%)
医药生产-软膏剂	633,895,682.36	101,782,885.70	83.94	50.59	55.46	减少0.50个百分点

医药生产-片剂	534,679,779.23	294,161,899.51	44.98	1.79	3.38	减少0.85个百分点
医药生产-注射剂	241,640,436.26	126,243,060.30	47.76	38.68	27.86	增加4.42个百分点
医药生产-胶囊剂	64,459,834.60	44,068,984.76	31.63	251.09	253.82	减少0.53个百分点
医药生产-口服液	57,891,232.53	31,285,874.67	45.96	23.04	11.84	增加5.41个百分点
医药生产-原料	39,722,038.87	24,382,055.74	38.62	-20.97	-36.70	增加15.25个百分点
医药生产-其他	39,027,672.49	29,288,625.03	24.95	67.04	79.44	减少5.18个百分点
医药批发	237,439,150.69	216,557,299.18	8.79	37.13	33.75	增加2.31个百分点
医药零售				-100.00	-100.00	
其他贸易	33,920,764.65	23,156,946.04	31.73	-78.81	-84.61	增加25.75个百分点

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北地区	144,503,324.86	20.70
华北地区	544,156,678.68	21.35
华东地区	371,553,537.17	30.19
华南地区	137,872,428.21	7.66
华中地区	334,952,044.36	27.48
西北地区	128,353,324.44	-11.63
西南地区	219,410,361.88	3.59
出口业务	1,874,892.08	-37.04

(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 (%)
货币资金	209,001,743.69	6.56	577,700,232.00	18.04	-63.82
交易性金融资产	785,000.00	0.02	12,690,605.63	0.40	-93.81
应收票据	215,333,851.80	6.76	147,184,884.14	4.60	46.30
应收账款	215,839,599.03	6.78	182,167,362.34	5.69	18.48
预付款项	48,981,157.91	1.54	57,469,053.34	1.79	-14.77
应收利息		0.00	146,145.77	0.00	-100.00
其他应收款	15,849,601.14	0.50	57,000,112.87	1.78	-72.19
存货	333,305,987.27	10.46	265,638,876.71	8.30	25.47

其他流动资产	13,296,901.91	0.42	20,211,620.75	0.63	-34.21
可供出售金融资产	75,318,963.99	2.36	19,000,000.00	0.59	296.42
投资性房地产					
固定资产	1,646,710,775.71	51.70	1,513,801,498.44	47.27	8.78
在建工程	214,938,448.64	6.75	130,251,198.00	4.07	65.02
工程物资	1,281.04	0.00	12,085.13	0.00	-89.40
无形资产	144,501,197.48	4.54	145,869,880.16	4.56	-0.94
开发支出	27,115,562.19	0.85	59,031,581.21	1.84	-54.07
长期待摊费用	651,157.08	0.02	772,554.96	0.02	-15.71
递延所得税资产	3,170,116.20	0.10	4,087,550.74	0.13	-22.44
其他非流动资产	20,197,104.66	0.63	9,300,000.00	0.29	117.17
短期借款	660,000,000.00	20.72	840,000,000.00	26.23	-21.43
应付票据	13,811,524.02	0.43		0.00	
应付账款	201,964,727.51	6.34	179,956,674.67	5.62	12.23
预收款项	32,047,683.40	1.01	33,259,864.05	1.04	-3.64
应付职工薪酬	62,734,437.15	1.97	44,239,394.01	1.38	41.81
应交税费	60,302,272.94	1.89	36,639,221.93	1.14	64.58
应付利息	1,415,158.92	0.04		0.00	
其他应付款	92,012,873.61	2.89	38,767,917.21	1.21	137.34
一年内到期的非流动负债	20,173,000.00	0.63	80,423,000.00	2.51	-74.92
其他流动负债			1,919,423.57	0.06	-100.00
长期借款	109,035,000.00	3.42	133,458,000.00	4.17	-18.30
长期应付款	18,715,936.00	0.59	18,715,936.00	0.58	
递延收益	92,896,094.56	2.92	98,742,619.06	3.08	-5.92

2 其他情况说明

(1) 报告期末货币资金减少 63.82%，主要原因系本期公司归还银行贷款、对外投资以及购建固定资产支付现金增加所致。

(2) 报告期末交易性金融资产减少 93.81%，主要原因系本期子公司北京亚宝投资管理有限公司出售交易性金融资产所致。

(3) 报告期末应收票据增加 46.30%，主要原因系本期销售收入增加及公司客户以银行承兑汇票结算货款增加所致。

(4) 报告期末应收利息减少 100.00%，主要原因系本期公司子公司北京亚宝投资管理有限公司出售交易性债券投资影响所致。

(5) 报告期末其他应收款减少 72.19%，主要原因系本期公司子公司山西亚宝医药物流配送有限公司客户保证金收回所致。

- (6) 报告期末其他流动资产减少 34.21%，主要原因系本期公司待抵扣进项税额减少所致。
- (7) 报告期末可供出售金融资产增加 296.42%，主要原因系本期公司新增对泰亿格电子（上海）有限公司 5000 万投资所致。
- (8) 报告期末在建工程增加 65.02%，主要原因是由于本期公司购置新办公场所增加所致。
- (9) 报告期末工程物资减少 89.40%，主要原因系本期公司在建工程项目领用所致。
- (10) 报告期末开发支出减少 54.07%，主要原因系本期公司部分研发项目费用化所致。
- (11) 报告期末其他非流动资产增加 117.17%，主要原因系本期公司预付在建工程和设备款增加所致。
- (12) 报告期末应付职工薪酬增加 41.81%，主要原因系本期公司应付工资及社会保险费增加所致。
- (13) 报告期末应交税费增加 64.58%，主要原因系本期公司应交企业所得税增加所致。
- (14) 报告期末其他应付款增加 137.34%，主要原因系本期公司收到保证金增加所致。
- (15) 报告期末一年内到期的非流动负债减少 74.92%，主要原因系本期公司归还一年内到期的长期借款所致。

(四) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力无重要变化。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司对外投资余额 9205 万元，比上年末增加 7409.37 万元，增幅 412.63%。具体情况详见七、合并财务报表项目注释“11. 可供出售金融资产”及十二、母公司财务报表主要项目注释“3. 长期股权投资”。

(1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券总投资 比例 (%)	报告期损益 (元)
1	股票	002453	天马精化	788,705.45	100,000	785,000.00	100%	-58,109.13
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	1,744,866.74
合计				788,705.45	/	785,000.00	100%	1,686,757.61

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
银河金汇证券资产管理有限公司	限定性集合资产管理计划	1,365,948.15	2014年12月15日		现金分红				是	0	否	否	自有资金	
银河金汇证券资产管理有限公司	限定性集合资产管理计划	691,473.50	2014年12月25日		现金分红				是	0	否	否	自有资金	
银河金汇证券资产管理有限公司	限定性集合资产管理计划	410,704.82	2014年12月26日		现金分红				是	0	否	否	自有资金	
银河金汇证券资产管理有限公司	限定性集合资产管理计划	3,800,837.52	2014年12月31日		现金分红				是	0	否	否	自有资金	
合计	/	6,268,963.99	/	/	/				/		/	/	/	/

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、主要子公司、参股公司分析

亚宝药业太原制药有限公司注册资本 3000 万元，为公司全资子公司，主营范围为原料药、丸剂、胶囊剂、片剂、颗粒剂的生产。2014 年实现销售收入 5371.99 万元，净利润 131.66 万元，期末总资产 1.54 亿元，期末净资产 1348.64 万元。

亚宝药业四川制药有限公司注册资本 2800 万元，为公司全资子公司，主营范围为药品生产。2014 年实现销售收入 7995.39 万元，净利润 669.21 万元，期末总资产 1.05 亿元，期末净资产 3863.06 万元。

北京亚宝生物药业有限公司注册资本 8000 万元，为公司全资子公司，主营范围为药品生产。2014 年实现销售收入 8594.64 万元，净利润 437.97 万元，期末总资产 2.69 亿元，期末净资产 4664.24 万元。

山西亚宝医药经销有限公司注册资本 5000 万元，为公司全资子公司，主营范围为批发中药材、化学药制剂、抗生素等。2014 年实现销售收入 14.26 亿元，净利润 116.97 万元，期末总资产 1.56 亿元，期末净资产 6809.79 万元。

太原亚宝医药有限公司注册资本 500 万元，为公司全资子公司，主营范围为中成药、化学药制剂、化学原料、抗生素等销售。2014 年实现销售收入 1.96 亿元，净利润 33.15 万元，期末总资产 8131.22 万元，期末净资产 919.61 万元。

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

医药产业作为国家“十二五”规划中的重要产业，随着我国人口老龄化趋势的加快及医疗需求的增长，正处于稳步上升的阶段。医药卫生体制改革的全面推进和不断深化，为医药行业的稳健运行创造有利的外部条件。从宏观环境来看，中国经济进入增速换挡期、经济调整期、经济刺激消化期三期叠加的“经济新常态”，但人口老龄化、政府支持及医改驱动等支撑行业刚性需求的基础依然没变。

2014 年，医药行业的发展契合了中国经济新常态的特征：增长进入换挡期，由高速增长转为中高速增长。同时，在国家建设法治社会的大环境下，医药卫生、安全、环保等各方面监管的深度和广度不断拓展，严肃性不断增强。与此同时，随着新版 GMP、GSP 质量标准认证的全面铺开，中国药品监管趋严的趋势不可逆转，兼并重组、行业整合将成为未来趋势。

2015 年，仍将是我国医改持续快速推进的一年，现有的药品价格政策改革、医保政策改革、医保付费机制改革、药品招标政策改革都可能出现重大变化。从政策面来讲，各项医改政策持续推进，给行业长期的稳健发展创造条件的同时，也将给行业增长带来深刻的影响和变革。

(二) 公司发展战略

发展战略：以世界前沿的科技创新能力为手段，培育核心竞争力，成为中国最具创新能力的制药企业的优秀代表；成为中国大健康产业领导品牌；成为中国制药行业迈向国际化的典范，实现百年企业的宏伟愿景。

(三) 经营计划

2015 年公司围绕公司的战略目标，主要思路与措施如下：

1、科技研发与技术创新

科技研发与技术创新要以科技创新为核心，借助创新药研发平台，积极开拓国际项目的合作，实现创新药与仿制药开发双兼顾、双突破。同时，发挥企业技术中心作用，保证现有产品的技术升级，开展问题产品技术攻关，加强专利开发保护，做好大产品二次开发，筑牢企业技术堡垒。

在新产品研发上要兼顾创新药与仿制药，注重长中短期相结合，不断完善亚宝的产品线，拓展专利技术和产品的引进合作业务。

在研发项目的实施和管理上，要推进项目化管理体系建设，提高项目的质量与效率。严格项目预算，遵循“谁花钱、谁预算”、“谁预算、谁负责”的原则，制定项目实施过程中各环节的费用支出，包含研究、中试等诸多环节；严格中试管理，利用已建成投产的化学合成与中药中试线，优化中试计划管理，提前进行协商与沟通，提高中试的一次成功率，确保 2015 年 6 月底前全面完成以前积压的中试工作。

在研发技术体系建设上，要做好、做实后勤保障，加强研发团队建设，优化奖励激励机制，做好国家级企业技术中心评价及国家级实验室认定工作；要加快已上市产品二次开发，提高产品质量与降低成本。

2、生产管理与质量管理

生产系统作为企业的核心部分，工作量大，涉及面广，而且直接关系到企业的效益与品牌建设，更重要的是关系到人民用药的有效性与安全。因此，要紧紧围绕“达成、效率、质量、创新”的目标，建立和完善运营管控体系，满足营销不断增加的市场需求，推行精益化管理和全员质量管理，提高生产效率，严控生产成本，确保产品质量和安全生产。

在精益化管理方面，要坚定不移地全面推广，提升生产效率和人均效能；要建立人员培训体系，做好基层培训提高员工专业化技能，推广精益管理经验，提升车间班组管理水平，以发达国家的先进生产管理标准，建立公司的生产管理体系；要结合项目化管理，开展技术升级和工艺改革，不断在细节中探索，完善生产工艺，提升产品质量，降低生产成本。

在质量保证方面，要完善质量管理体系规划，参照外企和公司美国、欧盟 GMP 认证生产线的模式，规划质量管理的思路与方向，调整质量管理体系职责；完善质量分级管理体系，梳理药品、保健食品、医疗器械、实验动物、食品、药包材体系相关批准证明性文件，分类明确体系，维护管理责任人；完善内部质量审计，推动质量业务的专项检查，规避质量风险。深化质量培训工作，把培训作为一项持续地工作推进，注重方式的多样性与内容的深入化；细化现场管理和产品放行控制，树立质量零缺陷目标，杜绝重大质量事故发生。

3、销售方面

一是拓渠道，逐步打造全品种覆盖的销售渠道网络，服务和管理到位，全面提升渠道掌控力；

二是打造县级终端队伍，做强县域、做实新品；

三是发展临床特色处方药业务，加强临床队伍的建设，实施三甲医院的开发数量+上量+专家网络建设的模式，优化招商事业部模式；建立儿科药临床队伍和内分泌系统用药临床队伍，扩大儿科用药品牌影响力；

四是招商事业部要在招大商、招专业队伍上用大力，在提升服务上下功夫，不断增强队伍的专业素养；

五是关注电子商务，制定发展规划及执行措施，实施专人跟进；

六是拓展部以完善和维护“春播平台”的功能和独特性，研究竞争对手的产品跟进，积极引进新的产品和技术，谋求未来；

七是加强医保和基药产品在国家和各省的注册及招标，做好产品的进入门槛；

八是抓好品牌建设和大产品培育，以丁桂儿童品牌为载体，激活全线儿科产品，进入专业儿科处方药领域，成为中国儿童大健康领域领导品牌；极大化丁桂儿脐贴消费者渗透，通过扩大应用范围，扩大品牌知名度、提升品牌吸引力。

(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、产品销售推广及新生产线建设等方面，资金主要来源于非公开发行股票、公司自有资金、经营活动产生的现金流及银行贷款等。

(五) 可能面对的风险**1、行业政策风险**

目前国家医疗体制改革进入新阶段，国家和地方层面不断出台新政策，招标政策改革、公立医院改革、医保支付体系改革等逐步推进，这些新政策可能对运行模式、产品竞争格局等带来较大变化，对企业造成一定的影响。

公司将密切关注行业变化，根据政策变化及时对经营管理模式、产品及营销策略进行调整和完善，实现公司的良性健康发展。

2、新药研发的风险

新药研发具有投资大、周期长、风险大、高附加值的特点。新药开发的周期长、环节多，容易受到一些不可预测因素的影响。

公司将不断完善新产品开发体制建设，加强对新药立项的内部审批和论证工作，开发科技含量高、市场潜力大、产业化可行性高的产品，降低公司新产品开发风险；同时在新产品的研发中，兼顾创新药与仿制药，注重长中短期相结合，不断完善亚宝的产品线，拓展专利技术和产品的引进合作业务，有效地分配研究力量和财务支出，缩短研究周期，尽量降低新产品开发风险。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案**(1) 现金分红政策的制定、执行或调整情况****1、现金分红政策的制定情况**

公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）和山西证监局《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（晋证监函[2012]127号）要求，经 2012 年 7 月 17 日召开的公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过，公司对《公司章程》利润分配相关条款进行了完善和修订，《公司章程》明确规定了分红方案的决策程序、现金分红优先顺序、标准、比例、以及对现金分红政策进行调整或变更的条件和需要履行的程序等内容。

2、报告期现金分红政策的执行情况

2014 年 5 月 15 日，公司召开的 2013 年度股东大会审议通过了公司 2013 年度利润分配方案，公司以 2013 年 12 月 31 日总股本 69200 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.6 元（含税），共计分配现金红利 4152 万元，占 2013 年度归属于上市公司股东的净利润的 35.13%，不进行资本公积金转增股本。

公司利润分配方案已于 2014 年 7 月 14 日实施完毕。

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数 (元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%)
2014 年	0	1.8	0	124,560,000	170,121,894.89	73.22
2013 年	0	0.6	0	41,520,000	118,195,518.86	35.13
2012 年	0	0.5	0	34,600,000	112,287,473.14	30.81

五、积极履行社会责任的工作情况

(1). 社会责任工作情况

详见公司《2014 年度社会责任报告》。

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

报告期内，公司及其子公司未发生环境污染事故、环境纠纷、环境信访案件，未因发生环境违法行为而受到环保部门的行政处罚的情形。

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、破产重整相关事项

本年度公司无破产重组相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

五、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

六、重大关联交易

适用 不适用

七、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

适用 不适用

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	50	50
境内会计师事务所审计年限	2	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）	25

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2014年5月15日召开的2013年度股东大会审议通过了《关于改聘会计师事务所的议案》，公司聘请中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2014年度审计机构，年度财务审计费50万元人民币，内控审计费25万元人民币。

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

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

十一、可转换公司债券情况

适用 不适用

十二、执行新会计准则对合并财务报表的影响

财政部于2014年修订和新颁布了《企业会计准则第2号—长期股权投资》等九项企业会计准则，本公司根据准则规定重新厘定了相关会计政策，并采用追溯调整法，对2014年度比较财务报表进行重述。公司于2014年10月29日召开的第六届董事会第三次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。

公司执行修订后的《企业会计准则第2号—长期股权投资》，仅对可供出售金融资产和长期股权投资两个报表项目产生影响，对公司2013年度经营成果和现金流量未产生影响。在关于职工薪酬、财务报表列报、合并财务报表、公允价值计量、合营安排及在其他主体中权益的相关业务及事项方面，从2014年7月1日起按上述准则规定进行核算与披露。由于新准则的实施而进行的会计政策变更不会对公司2013年度及本期经营成果、现金流量金额产生影响。

1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融 资产 (+/-)	归属于母公司 股东权益 (+/-)
山西省金	公司持股比		-2,000,000.00	2,000,000.00	

鼎生物种业股份有限公司	9.9%				
苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心（有限合伙）	公司持股比 3.34%		-12,000,000.00	12,000,000.00	
山西九源集文化产业投资有限公司	公司持股比 8.93%		-5,000,000.00	5,000,000.00	
合计	/		-19,000,000.00	19,000,000.00	

根据新会计准则要求，公司将不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，由“长期股权投资”调至“可供出售金融资产”核算，此项会计政策变更采用追溯调整法。

十三、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	59,048,000	8.53						59,048,000	8.53
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	59,048,000	8.53						59,048,000	8.53
其中：境内非国有法人持股	57,048,000	8.24						57,048,000	8.24
境内自然人持股	2,000,000	0.29						2,000,000	0.29
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	632,952,000	91.47						632,952,000	91.47

1、人民币普通股									
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	692,000,000	100						692,000,000	100

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

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：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	2012 年 9 月 26 日	6.11	59,048,000	2015 年 10 月 17 日		

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1166 号文核准，并经上海证券交易所同意，本公司由主承销商民生证券股份有限公司于 2012 年 9 月 26 日向特定对象非公开发行了普通股(A 股)股票 5,904.80 万股，发行价为每股人民币 6.11 元，共募集资金 360,783,280.00 元，扣除发行费用 14,000,000.00 元后，募集资金净额为 346,783,280.00 元。

(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) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

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)	78,385
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	75,958

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称(全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
山西亚宝投资有限公司	0	148,947,000	21.52	42,048,000	质押	87,000,000	境内非国有法人

山西省经济建设投资集团有限公司	0	28,860,000	4.17	0	未知	国家
山西省经贸投资控股集团有限公司	-1,000,000	13,000,000	1.88	0	未知	国家
中山达华智能科技有限公司	0	10,000,000	1.45	10,000,000	未知	其他
中国农业银行股份有限公司—国泰中证医药卫生行业指数分级证券投资基金	9,808,284	9,808,284	1.42	0	未知	其他
山西省科技基金发展总公司	-2,200,000	8,600,000	1.24	0	未知	国家
中国工商银行—博时精选股票证券投资基金	7,999,531	7,999,531	1.16	0	未知	其他
大同中药厂	6,220,000	6,220,000	0.90	0	未知	国有法人
中国银行股份有限公司—博时医疗保健行业股票型证券投资基金	6,181,006	6,181,006	0.89	0	未知	其他
中国建设银行股份有限公司—鹏华医疗保健股票型证券投资基金	5,946,362	5,946,362	0.86	0	未知	其他

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
山西亚宝投资有限公司	106,899,000	人民币普通股	106,899,000
山西省经济建设投资集团有限公司	28,860,000	人民币普通股	28,860,000
山西省经贸投资控股集团有限公司	13,000,000	人民币普通股	13,000,000
中国农业银行股份有限公司—国泰中证医药卫生行业指数分级证券投资基金	9,808,284	人民币普通股	9,808,284

山西省科技基金发展总公司	8,600,000	人民币普通股	8,600,000
中国工商银行—博时精选股票证券投资基金	7,999,531	人民币普通股	7,999,531
大同中药厂	6,220,000	人民币普通股	6,220,000
中国银行股份有限公司—博时医疗保健行业股票型证券投资基金	6,181,006	人民币普通股	6,181,006
中国建设银行股份有限公司—鹏华医疗保健股票型证券投资基金	5,946,362	人民币普通股	5,946,362
兴业银行股份有限公司—兴全趋势投资混合型证券投资基金	5,008,475	人民币普通股	5,008,475
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十大股东中,山西亚宝投资有限公司和其他股东之间不存在关联关系或一致行动人关系,公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	山西亚宝投资有限公司	42,048,000	2015年10月17日	42,048,000	限售36个月
2	中山达华智能科技有限公司	10,000,000	2015年10月17日	10,000,000	限售36个月
3	陕西金钧源实业有限公司	5,000,000	2015年10月17日	5,000,000	限售36个月
4	任武贤	2,000,000	2015年10月17日	2,000,000	限售36个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中,山西亚宝投资有限公司和任武贤先生存在关联关系,任武贤先生为山西亚宝投资有限公司股东。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。			

四、控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

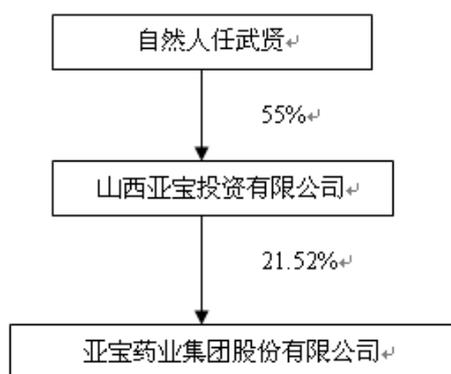
1 法人

单位:元 币种:人民币

名称	山西亚宝投资有限公司
单位负责人或法定代表人	任武贤
成立日期	2005年9月21日
组织机构代码	77959978-1
注册资本	6,505.36
主要经营业务	股权投资及资产管理
未来发展战略	不断建设和完善大健康产业平台的同时,积极发展多元化产业,使公司成为综合性的产业投资控股集团。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

(二) 实际控制人情况**1 自然人**

姓名	任武贤
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	最近 5 年担任亚宝药业董事长，兼任山西亚宝投资有限公司董事长。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

第七节 优先股相关情况

一、优先股股东情况

报告期，公司无优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：万股

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
任武贤	董事长、总经理	男	54	2014年5月15日	2017年5月15日	200	200	0		186.45	
薄少伟	副董事长	男	61	2014年5月15日	2017年5月15日					0	
郭江明	董事	男	65	2014年5月15日	2017年5月15日					0	
任蓬勃	董事、副总经理、董事会秘书	男	41	2014年5月15日	2017年5月15日					77.60	
任伟	董事、副总经理	男	30	2014年5月15日	2017年5月15日					65.05	
郭云沛	独立董事	男	67	2014年5月15日	2017年5月15日					6.32	
付仕忠	独立董事	男	42	2014年5月15日	2017年5月15日					6.32	
张林江	独立董事	男	44	2014年5月15日	2017年5月15日					6.32	
武世民	独立董事	男	50	2014年5月15日	2017年5月15日					6.32	
许振江	监事会主	男	41	2014年5月15日	2017年5月15日					107.25	

	席、党委书记			月 15 日	月 15 日						
赵保义	监事、纪检书记、工会主席	男	53	2014 年 5 月 15 日	2017 年 5 月 15 日					77.60	
白丽媛	监事	女	50	2014 年 5 月 15 日	2017 年 5 月 15 日					0	
王鹏	副总经理	男	55	2014 年 5 月 15 日	2017 年 5 月 15 日					170	
汤柯	常务副总经理	男	45	2014 年 5 月 15 日	2017 年 5 月 15 日					80.66	
张晓军	副总经理、财务总监	男	40	2014 年 5 月 15 日	2017 年 5 月 15 日					77.60	
梁军	副总经理	男	43	2014 年 5 月 15 日	2017 年 5 月 15 日					77.60	
虞骄阳	副总经理	男	40	2014 年 5 月 15 日	2017 年 5 月 15 日					77.60	
合计	/	/	/	/	/	200	200	/	1,022.69	/	

姓名	最近 5 年的主要工作经历
任武贤	现任公司董事长、总经理兼任山西亚宝投资有限公司董事长。
薄少伟	现任本公司副董事长，曾任山西省经济建设投资公司副总经理。
郭江明	现任山西省经贸投资控股集团有限公司顾问，本公司董事，曾任山西省科技基金公司总经理。
任蓬勃	现任本公司董事、董事会秘书、副总经理。
任伟	现任本公司董事、副总经理，曾任渣打银行北京分行信贷主任、本公司投资部经理、北京亚宝投资管理有限公司总经理。
郭云沛	现任本公司独立董事、哈药集团股份有限公司独立董事、哈尔滨誉衡药业股份有限公司独立董事、北京玉德未来文化传媒有限公司监事，曾任中国医药报社副总编、京卓信医学传媒集团副总经理、执行总裁、北京玉德未来文化传媒有限公司董事长、浙江海正药业股份有限公司独立董事。
付仕忠	现任浙商证券股份有限公司兼并收购总部总经理，曾任广发证券股份有限公司财务科经理、兼并收购部副经理。
张林江	现任国家行政学院社会治理研究中心秘书长，曾任交通部水运科学研究院法律研究中心主任。
武世民	现任山西高新会计师事务所副主任，曾任山西高新会计师事务所项目经理、高级经理。

许振江	现任本公司监事会主席兼党委书记，山西亚宝投资有限公司董事。
赵保义	现任本公司监事、纪检书记、工会主席。
白丽媛	现任山西省经济建设投资公司审计处副处长、本公司监事。
汤柯	现任本公司常务副总经理，曾任山西亚宝医药经销有限公司总经理。
张晓军	现任本公司财务总监、副总经理。
梁军	现任本公司副总经理，曾任本公司生产总监。
王鹏	现任本公司副总经理、研究院院长，曾任美国先灵葆雅公司药物研究院高级主任研究员、资深研究员，上海药明康德医药研发公司副总裁，先声药业有限公司副总裁兼首席科学官。
虞骄阳	现任本公司副总经理，曾任西安杨森制药有限公司，德国拜耳医药有限公司销售主管、地区经理、大区经理、商务销售总监，宁波美诺华药业股份有限公司销售总监，山西亚宝医药经销有限公司副总经理、总经理。

(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
任武贤	山西亚宝投资有限公司	董事长	2008年10月23日	
许振江	山西亚宝投资有限公司	董事	2005年9月21日	
任蓬勃	山西亚宝投资有限公司	监事	2005年9月21日	
张晓军	山西亚宝投资有限公司	监事	2005年9月21日	
白丽媛	山西省经济建设投资公司	审计处副处长	1999年12月11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
武世民	山西高新会计师事务所有限公司	副主任	2000年6月1日	
付仕忠	浙商证券股份有限公司	兼并收购总部总经理	2014年12月16日	
郭云沛	浙江海正药业股份有限公司	独立董事	2013年4月23日	2014年6月13日

郭云沛	哈药集团股份有限公司	独立董事	2014年6月27日	2017年6月27日
郭云沛	哈尔滨誉衡药业股份有限公司	独立董事	2014年9月9日	2017年9月8日
郭云沛	北京玉德未来文化传媒有限公司	董事长	2013年1月23日	2014年5月25日
郭云沛	北京玉德未来文化传媒有限公司	监事	2014年5月26日	
张林江	国家行政学院社会治理研究中心	秘书长	2010年7月1日	
张诚	山西三维集团股份有限公司	独立董事	2010年11月11日	
陈枫	江苏金智科技股份有限公司	独立董事	2013年4月22日	2016年4月21日
岳丽华	山西焦化股份有限公司	独立董事	2013年9月23日	2014年9月22日
赵恒林	北京上市公司协会	常务秘书长	2008年5月1日	
刘俊彦	中国人民大学商学院	副教授	2000年7月1日	

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	根据本公司《章程》规定，本公司董事、监事的薪酬由公司股东大会决定，高级管理人员的薪酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	本公司 2014 年度董事、监事年薪根据公司 2013 年度股东大会通过的《董事、监事年度薪酬实施办法》确定，高级管理人员年薪根据公司第二届董事会十二次会议审议通过的高级管理人员年度薪酬实施办法确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	在公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员实行年薪制，待年度结束后经董事会薪酬与考核委员会考评，根据考评结果按时完成年薪的支付。
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	1022.69 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
许振江	董事、总经理	离任	到期离任
岳丽华	董事	离任	到期离任
任蓬勃	董事	聘任	聘任
任伟	董事	聘任	聘任
赵恒林	独立董事	离任	到期离任
张诚	独立董事	离任	到期离任

陈枫	独立董事	离任	到期离任
刘俊彦	独立董事	离任	到期离任
郭云沛	独立董事	聘任	聘任
付仕忠	独立董事	聘任	聘任
张林江	独立董事	聘任	聘任
武世民	独立董事	聘任	聘任
刘崇兴	监事会主席	离任	到期离任
许振江	监事会主席	聘任	聘任
禹玉洪	总工程师	离任	到期离任
王鹏	副总经理	聘任	聘任

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

期内，公司新产品研发、产品工艺改进和技术质量攻关等关键技术人员稳定，未发生重大变化。

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	2,650
主要子公司在职员工的数量	2,831
在职员工的数量合计	5,481
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	49
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,620
销售人员	1,390
技术人员	586
财务人员	180
行政人员	362
其他人员	343
合计	5,481
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士以上	135
本科	1,079
大专	1,782
大专以下	2,485
合计	5,481

(二) 薪酬政策

公司薪酬政策的制定原则:

1. 公平性原则

建立一套科学合理的岗位价值评价机制,通过对不同岗位员工所创造价值大小的评定来决定员工收入的高低,在确定员工薪酬时主要以岗位特点、个人能力、工作业绩为依据,同时适当借鉴和考虑行业薪酬数据及员工历史身份,以更好地体现内部公平、自我公平和外部公平。

2. 激励性原则

打破工资刚性,增强工资的弹性。通过绩效考评,使员工的收入与整体业绩、部门业绩和个人业绩紧密结合,激发员工积极性;另外建立完善基于业绩考核的薪酬调整机制,使不同岗位的员工有同等的薪酬晋升机会。

3. 竞争性原则

在考虑历史状况的前提下,充分考虑行业特点和人才市场因素,确定适当的薪酬水平,使公司在吸引外部人才和保留内部人才方面具有一定的竞争力。

4. 经济性原则

员工收入随公司及所属单位发展而增长,但工资总额的增长幅度原则上不超过效益的增长水平、员工收入的增长幅度不超过劳动生产率的增长水平,用适当的人工成本增加激发员工创造更多的价值,实现公司的可持续发展。

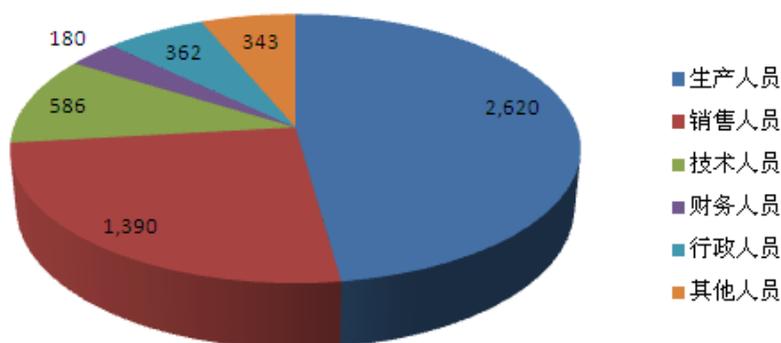
(三) 培训计划

根据公司的发展战略及各分子公司的实际需求,公司制定了系统的培训计划:通过分层分级的层级培训,确保了培训的战略性和针对性、有效性与实用性;通过系统化与规范化的培训管理,确保了培训的有效落地实施及良好的培训效果;通过培训的合理奖惩,为员工的职业发展、晋升、绩效提供了有力保障。

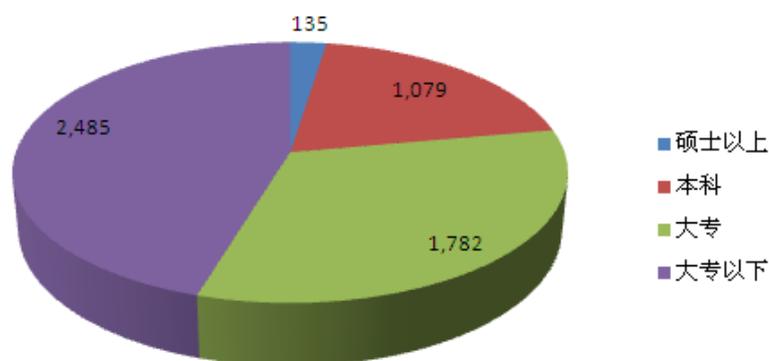
同时，公司通过项目管理的工作方式，开发出了基层员工岗位培训教材，建立了集团公司首批内训师队伍，不仅提升了一线员工工作技能，丰富了公司培训资源，而且为公司的长远发展打下良好的基础。

今后，公司将坚定不移的提升培训的组织管理工作能力，从系统化、规范化向标准化、流程化转变，从各个环节优化培训方案，为员工提供有针对性的培训内容，有利于提升员工的工作绩效，打造学习型组织。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



(六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	913662
劳务外包支付的报酬总额	701.09 万元

第九节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所有关要求，加强信息披露工作，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，规范公司运作，切实维护公司及全体股东利益。公司决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确，运作规范。公司治理实际情况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

1、关于股东和股东大会

公司按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求，规范实施股东大会的召集、召开和议事程序，确保所有股东尤其是中小股东的合法权益。公司股东大会对关联交易严格按照规定的程序进行，关联股东在表决时实行回避，保证关联交易符合公开、公平、公正、合理的原则。

2、关于控股股东与上市公司的关系

公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司与控股股东进行的关联交易公平合理，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务做到了五独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会由9名董事，其中4名为独立董事，符合相关法律法规的要求；董事会下设战略发展委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会，并制订了相应的实施细则。公司董事均能认真、诚信、勤勉地履行职责，对董事会和股东大会负责。

4、关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事，公司监事会由三名监事组成，其中一名为职工代表，公司监事会的人数和人员构成符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着为股东负责的态度，对公司财务和公司董事及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制

本公司高级管理人员按公司章程规定的任职条件和选聘程序由提名委员会审查，董事会聘任。董事和高级管理人员的绩效评价由薪酬与考核委员会进行年终考评；独立董事和监事的评价采取自我评价与相互评价相结合的方式。公司在章程和公司基本管理制度中，对高级管理人员的履职行为、权限、职责等作了相应的约束。

6、关于信息披露与透明度

公司制定并严格执行信息披露制度，明确了信息披露的责任人，能够保证信息披露的真实、准确、完整、及时、公平。公司指定董事会秘书负责信息披露、接待股东来访与咨询，加强与股东的交流；公司制定了《信息披露制度》和《投资者关系管理制度》，规范本公司信息披露行为和投资者关系管理行为，充分履行上市公司信息披露义务，维护公司和投资者的合法权益。

为规范公司内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则，保护广大投资者的合法权益，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》等有关法律法规和《公司章程》、《公司信息披露制度》的有关规定，结合公司实际情况，公司第五届董事会第十次会议审议修订了《内幕信息知情人登记制度》。公司内幕信息知情人登记备案工作由董事会负责，董事长为主要责任人。董事会秘书负责办理上市公司内幕信息知情人的登记入档事宜。证券部协助董事会秘书具体负责公司内幕信息知情人登记备案日常管理工作的。监事会对内幕信息知情人登记管理制度实施情况进行监督。

报告期内，公司严格执行内幕信息知情人登记制度，严格规范信息传递流程，在定期报告披露期间和临时公告披露期间，对未公开信息，公司证券部都会严格控制知情人范围并组织填写《内幕信息知情人登记表》，如实、完整记录上述信息在公开前的所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间等。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及其他相关人员严格遵守内幕信息知情人登记制度，未发现内幕信息知情人利用内幕信息买卖公司股票的情况，未发生因内幕信息知情人涉嫌内幕交易受到监管部门查处情况。

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 5 月 15 日	1、公司 2013 年年度报告及摘要；2、公司 2013 年度董事会工作报告；3、公司 2013 年度监事会工作报告；4、公司 2013 年度独立董事述职报告；5、公司 2013 年度财务决算报告；6、公司 2013 年度利润分配预案；7、关于改聘会计师事务所的议案；8、关于董事会换届选举的议案；9、关于监事会换届选举的议案；10、关于修改公司《董事、监事年度薪酬实施办法》的议案。	全部审议通过	www.sse.com.cn	2014 年 5 月 16 日

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
任武贤	否	5	5	1	0	0	否	1
薄少伟	否	5	5	1	0	0	否	1
许振江	否	2	2	0	0	0	否	1
岳丽华	否	2	1	0	1	0	否	1
郭江明	否	5	5	1	0	0	否	1
赵恒林	是	2	2	0	0	0	否	1
张诚	是	2	2	0	0	0	否	1
陈枫	是	2	1	0	1	0	否	1
刘俊彦	是	2	2	0	0	0	否	1
任伟	否	3	3	1	0	0	否	0
任蓬勃	否	3	3	1	0	0	否	1
郭云沛	是	3	3	1	0	0	否	0
付仕忠	是	3	3	1	0	0	否	0
张林江	是	3	3	1	0	0	否	0
武世民	是	3	2	1	1	0	否	0

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

公司董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会四个专门委员会，报告期内对各自分管领域的事项分别进行审议且运作规范。

1、公司董事会战略委员会根据公司发展战略，对公司资本运作项目认真进行研究论证，在董事会审议相关投资议案时提供参考意见，并协助督导项目的实施或提出调整建议。报告期内，在董事会战略委员会的领导下，公司进行了以下资产出售及投资事项：

(1) 公司全资子公司北京亚宝投资管理有限公司出资 3500 万元受让自然人黄昭鸣持有的泰亿格电子（上海）有限公司 8.64% 的股权，出资 1500 万元对泰亿格电子增资，转让及增资完成后，北京亚宝投资持有泰亿格电子 10% 的股权。

(2) 公司出资设立控股子公司苏州亚宝创新药研发公司，注册资本 1000 万元，其中：公司出资 700 万元，占 70% 的股权；自然人王鹏出资 300 万元，占 30% 的股权。经营范围：药物研发。

(3) 公司出资 9988.90 万元购买位于北京市经济技术开发区富兴国际中心合计 4044.09 平方米的房产作为集团总部及下属公司的办公场所。

(4) 公司全资子公司北京亚宝国际贸易有限公司出售位于北京市西城区西直门南小街国英 1 号大厦合计 1771.49 平方米的房产。

2、公司董事会设有薪酬与考核委员会，负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案，对董事会负责。报告期内董事会薪酬与考核委员会对公司 2013 年度董事、监事和高级管理人员的薪酬发放情况进行了审核。经审核，公司 2013 年度董事、监事和高级管理人员的薪酬发放符合公司相关薪酬管理制度。

3、公司董事会审计委员会在报告期内对公司 2013 年度财务审计工作做了细致的准备工作，提前与会计师事务所协商确定审计工作安排，并在审计过程中积极与相关审计人员沟通，以保证审计工作的顺利推进。在会计师事务所出具审计报告后，审计委员会召开会议，向董事会提交了会计师事务所年度履职情况总结报告和下年度聘任会计师事务所的决议。

4、公司董事会设有提名委员会，负责对董事及高级管理人员候选人进行审查并提出建议。报告期内，公司董事会进行了换届选举，董事会提名委员会对董事及高级管理人员候选人的任职资格等相关事项进行了审核，并向董事会做出了提名建议。

五、监事会发现公司存在风险的说明

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

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

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况。

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

公司第二届董事会第十二次会议，审议通过了公司《高级管理人员年度薪酬实施办法》，公司董事会依照该制度的具体细则结合公司当年业绩、个人业绩对高管人员进行考评。

目前实施正常，效果良好。

第十节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

详见《公司 2014 年度内部控制自我评价报告》。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请中审华寅五洲会计师事务所对公司 2014 年度内部控制有效性进行独立审计，并出具了标准无保留意见。内部控制审计报告详见上海证券交易所网站。

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

为了提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，公司制定了《亚宝药业集团股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经公司四届九次董事会审议通过。制度对年报信息披露重大差错、适用范围、遵循原则、责任的认定及追究等内容进行了明确要求。报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

第十一节 财务报告

一、审计报告

CHW 证审字[2015]0143 号

亚宝药业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的亚宝药业集团股份有限公司（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。

中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：欧伟胜

中国注册会计师：梁伯安

中国 天津

2015 年 4 月 20 日

二、财务报表

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：亚宝药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		209,001,743.69	577,700,232.00
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		785,000.00	12,690,605.63
衍生金融资产			
应收票据		215,333,851.80	147,184,884.14
应收账款		215,839,599.03	182,167,362.34
预付款项		48,981,157.91	57,469,053.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			146,145.77
应收股利			
其他应收款		15,849,601.14	57,000,112.87
买入返售金融资产			
存货		333,305,987.27	265,638,876.71
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		13,296,901.91	20,211,620.75
流动资产合计		1,052,393,842.75	1,320,208,893.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		75,318,963.99	19,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		1,646,710,775.71	1,513,801,498.44
在建工程		214,938,448.64	130,251,198.00
工程物资		1,281.04	12,085.13
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		144,501,197.48	145,869,880.16
开发支出		27,115,562.19	59,031,581.21
商誉			
长期待摊费用		651,157.08	772,554.96
递延所得税资产		3,170,116.20	4,087,550.74
其他非流动资产		20,197,104.66	9,300,000.00

非流动资产合计		2,132,604,606.99	1,882,126,348.64
资产总计		3,184,998,449.74	3,202,335,242.19
流动负债：			
短期借款		660,000,000.00	840,000,000.00
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		13,811,524.02	
应付账款		201,964,727.51	179,956,674.67
预收款项		32,047,683.40	33,259,864.05
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		62,734,437.15	44,239,394.01
应交税费		60,302,272.94	36,639,221.93
应付利息		1,415,158.92	
应付股利			
其他应付款		92,012,873.61	38,767,917.21
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		20,173,000.00	80,423,000.00
其他流动负债			1,919,423.57
流动负债合计		1,144,461,677.55	1,255,205,495.44
非流动负债：			
长期借款		109,035,000.00	133,458,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		18,715,936.00	18,715,936.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		92,896,094.56	98,742,619.06
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		220,647,030.56	250,916,555.06
负债合计		1,365,108,708.11	1,506,122,050.50
所有者权益			
股本		692,000,000.00	692,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		402,234,339.23	402,234,339.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		123,093,313.48	105,092,886.62
一般风险准备			
未分配利润		594,760,684.99	484,159,216.96
归属于母公司所有者权益合计		1,812,088,337.70	1,683,486,442.81
少数股东权益		7,801,403.93	12,726,748.88
所有者权益合计		1,819,889,741.63	1,696,213,191.69
负债和所有者权益总计		3,184,998,449.74	3,202,335,242.19

法定代表人：任武贤 主管会计工作负责人：张晓军 会计机构负责人：左哲峰

母公司资产负债表

2014年12月31日

编制单位：亚宝药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		116,811,687.07	459,893,065.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		192,197,068.62	133,983,072.85
应收账款		14,308,185.21	6,138,806.25
预付款项		12,821,272.85	23,152,206.11
应收利息			
应收股利			
其他应收款		542,847,607.22	589,556,693.30
存货		204,194,909.54	160,485,223.68
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		610,663.29	2,795,484.45
流动资产合计		1,083,791,393.80	1,376,004,552.22
非流动资产：			
可供出售金融资产		7,050,000.00	7,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		407,392,534.00	365,392,534.00
投资性房地产			
固定资产		1,154,184,043.44	1,090,426,620.15
在建工程		211,554,148.47	113,238,180.73
工程物资		1,281.04	12,085.13
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		61,482,248.32	66,164,716.10

开发支出		13,950,400.12	23,515,160.99
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,874,120.04	7,160,065.58
其他非流动资产		18,587,104.66	
非流动资产合计		1,878,075,880.09	1,672,909,362.68
资产总计		2,961,867,273.89	3,048,913,914.90
流动负债：			
短期借款		660,000,000.00	790,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		13,811,524.02	
应付账款		119,876,159.17	135,237,355.15
预收款项		3,087,806.75	54,781,047.99
应付职工薪酬		45,997,296.44	30,536,095.90
应交税费		53,682,396.07	30,251,566.35
应付利息		1,415,158.92	
应付股利			
其他应付款		23,112,746.91	16,403,727.91
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		20,173,000.00	80,423,000.00
其他流动负债			1,827,756.94
流动负债合计		941,156,088.28	1,139,460,550.24
非流动负债：			
长期借款		109,035,000.00	133,458,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		51,911,107.91	54,714,555.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		160,946,107.91	188,172,555.59
负债合计		1,102,102,196.19	1,327,633,105.83
所有者权益：			
股本		692,000,000.00	692,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		424,911,786.57	424,911,786.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		123,093,313.48	105,092,886.62

未分配利润		619,759,977.65	499,276,135.88
所有者权益合计		1,859,765,077.70	1,721,280,809.07
负债和所有者权益总计		2,961,867,273.89	3,048,913,914.90

法定代表人：任武贤 主管会计工作负责人：张晓军 会计机构负责人：左哲峰

合并利润表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,889,657,429.00	1,624,882,781.90
其中：营业收入		1,889,657,429.00	1,624,882,781.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,708,599,669.18	1,541,958,080.42
其中：营业成本		896,745,593.17	885,634,630.21
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		16,668,785.79	12,693,152.01
销售费用		425,033,540.73	338,503,718.52
管理费用		321,407,046.45	252,032,344.93
财务费用		47,242,893.39	45,762,750.08
资产减值损失		1,501,809.65	7,331,484.67
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		352,735.23	-347,610.13
投资收益（损失以“－”号填列）		2,202,487.63	8,055,237.91
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）		183,612,982.68	90,632,329.26
加：营业外收入		19,186,255.32	48,806,213.46
其中：非流动资产处置利得		1,009,748.28	29,861,895.11
减：营业外支出		12,737,712.77	9,296,440.00
其中：非流动资产处置损失		4,796,092.21	6,485,300.53
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		190,061,525.23	130,142,102.72
减：所得税费用		24,954,850.31	16,882,409.69
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		165,106,674.92	113,259,693.03
归属于母公司所有者的净利润		170,121,894.89	118,195,518.86
少数股东损益		-5,015,219.97	-4,935,825.83
六、其他综合收益的税后净额			-953,636.23
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			-953,636.23
七、综合收益总额		165,106,674.92	112,306,056.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		170,121,894.89	118,195,518.86
归属于少数股东的综合收益总额		-5,015,219.97	-5,889,462.06
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.25	0.17
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.25	0.17

法定代表人：任武贤 主管会计工作负责人：张晓军 会计机构负责人：左哲峰

母公司利润表

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,120,290,340.55	832,799,652.24
减：营业成本		569,644,931.44	445,290,461.69
营业税金及附加		8,848,677.97	5,566,366.49
销售费用		87,857,950.63	59,370,431.68
管理费用		215,498,510.69	153,398,858.06
财务费用		38,011,514.02	31,289,521.08
资产减值损失		-5,306,303.58	582,505.58
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）		53,555.80	39,495,589.83
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）		205,788,615.18	176,797,097.49
加：营业外收入		8,249,879.17	8,018,680.00
其中：非流动资产处置利得		955,677.79	229,081.25
减：营业外支出		8,280,957.65	28,551,725.39

其中：非流动资产处置损失		1,063,002.20	839,627.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		205,757,536.70	156,264,052.10
减：所得税费用		25,753,268.07	13,532,225.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		180,004,268.63	142,731,826.28
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		180,004,268.63	142,731,826.28
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：任武贤 主管会计工作负责人：张晓军 会计机构负责人：左哲峰

合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,403,474,667.06	1,183,843,655.69
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		1,357,265.89	
收到其他与经营活动有关的现金		157,298,952.84	216,862,196.48
经营活动现金流入小计		1,562,130,885.79	1,400,705,852.17

购买商品、接受劳务支付的现金		570,009,190.28	593,954,672.94
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		304,166,585.95	283,620,866.50
支付的各项税费		191,428,078.03	144,676,985.65
支付其他与经营活动有关的现金		317,900,047.12	321,651,453.37
经营活动现金流出小计		1,383,503,901.38	1,343,903,978.46
经营活动产生的现金流量净额		178,626,984.41	56,801,873.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		473,735,421.35	1,375,474,560.31
取得投资收益收到的现金		1,415,572.21	1,223,640.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,447,740.00	32,975,092.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,640,375.58	
收到其他与投资活动有关的现金			3,545,286.16
投资活动现金流入小计		486,239,109.14	1,413,218,579.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		173,841,143.15	99,015,141.75
投资支付的现金		516,861,730.10	1,359,875,097.70
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			3,888,750.15
支付其他与投资活动有关的现金			6,899,080.85
投资活动现金流出小计		690,702,873.25	1,469,678,070.45
投资活动产生的现金流量净额		-204,463,764.11	-56,459,491.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,111,342.80	4,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		662,000,000.00	1,011,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			437,600.11
筹资活动现金流入小计		663,111,342.80	1,015,937,600.11
偿还债务支付的现金		926,673,000.00	865,173,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,796,499.00	84,417,435.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,019,469,499.00	949,590,435.08
筹资活动产生的现金流量净额		-356,358,156.20	66,347,165.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-35,149.89	12,526.78
五、现金及现金等价物净增加额		-382,230,085.79	66,702,074.47

加：期初现金及现金等价物余额		577,029,552.21	510,327,477.74
六、期末现金及现金等价物余额		194,799,466.42	577,029,552.21

法定代表人：任武贤 主管会计工作负责人：张晓军 会计机构负责人：左哲峰

母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		695,695,239.44	558,964,707.88
收到的税费返还		17,258.16	
收到其他与经营活动有关的现金		122,065,984.77	216,011,738.62
经营活动现金流入小计		817,778,482.37	774,976,446.50
购买商品、接受劳务支付的现金		220,121,191.23	147,679,124.47
支付给职工以及为职工支付的现金		131,342,628.70	123,930,194.36
支付的各项税费		109,457,693.83	63,719,658.88
支付其他与经营活动有关的现金		217,241,979.98	371,535,652.21
经营活动现金流出小计		678,163,493.74	706,864,629.92
经营活动产生的现金流量净额		139,614,988.63	68,111,816.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,092,740.00	913,274.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		11,553,555.80	
收到其他与投资活动有关的现金			1,525,800.00
投资活动现金流入小计		13,646,295.80	2,439,074.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		155,795,111.16	65,199,079.52
投资支付的现金		47,050,000.00	5,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		202,845,111.16	70,699,079.52
投资活动产生的现金流量净额		-189,198,815.36	-68,260,005.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		662,000,000.00	961,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			437,600.11
筹资活动现金流入小计		662,000,000.00	961,437,600.11
偿还债务支付的现金		876,673,000.00	800,173,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,329,832.30	80,826,451.67
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		969,002,832.30	880,999,451.67
筹资活动产生的现金流量净额		-307,002,832.30	80,438,148.44

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-26,316.96	12,182.39
五、现金及现金等价物净增加额		-356,612,975.99	80,302,141.89
加：期初现金及现金等价物余额		459,222,385.79	378,920,243.90
六、期末现金及现金等价物余额		102,609,409.80	459,222,385.79

法定代表人：任武贤 主管会计工作负责人：张晓军 会计机构负责人：左哲峰

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	692,000,000.00				402,234,339.23				105,092,886.62		484,159,216.96	12,726,748.88	1,696,213,191.69
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	692,000,000.00				402,234,339.23				105,092,886.62		484,159,216.96	12,726,748.88	1,696,213,191.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								18,000,426.86		110,601,468.03	-4,925,344.95	123,676,549.94	
(一)综合收益总额										170,121,894.89	-5,015,219.97	165,106,674.92	
(二)所有者投入和减少资本											89,875.02	89,875.02	
1. 股东投入的普通股											89,875.02	89,875.02	
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								18,000,426.86		-59,520,426.86		-41,520,000.00	

1. 提取盈余公积									18,000,426.86		-18,000,426.86		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-41,520,000.00		-41,520,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	692,000,000.00				402,234,339.23				123,093,313.48		594,760,684.99	7,801,403.93	1,819,889,741.63

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	692,000,000.00				402,234,339.23				90,819,703.99		414,836,880.73	15,526,210.94	1,615,417,134.89
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	692,000,000.00				402,234,339.23				90,819,703.99		414,836,880.73	15,526,210.94	1,615,417,134.89
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									14,273,182.63		69,322,336.23	-2,799,462.06	80,796,056.80
(一)综合收益总额											118,195,518.86	-5,889,462.06	112,306,056.80
(二)所有者投入和减少资本												3,090,000.00	3,090,000.00
1. 股东投入的普通股												3,090,000.00	3,090,000.00
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									14,273,182.63		-48,873,182.63		-34,600,000.00
1. 提取盈余公积									14,273,182.63		-14,273,182.63		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-34,600,000.00		-34,600,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	692,000,000.00				402,234,339.23				105,092,886.62		484,159,216.96	12,726,748.88	1,696,213,191.69

法定代表人：任武贤 主管会计工作负责人：张晓军 会计机构负责人：左哲峰

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	692,000,000.00				424,911,786.57				105,092,886.62	499,276,135.88	1,721,280,809.07
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	692,000,000.00				424,911,786.57				105,092,886.62	499,276,135.88	1,721,280,809.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									18,000,426.86	120,483,841.77	138,484,268.63
(一) 综合收益总额										180,004,268.63	180,004,268.63
(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									18,000,426.86	-59,520,426.86	-41,520,000.00
1. 提取盈余公积									18,000,426.86	-18,000,426.86	
2. 对所有者(或股东)的分配										-41,520,000.00	-41,520,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	692,000,000.00				424,911,786.57				123,093,313.48	619,759,977.65	1,859,765,077.70

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	692,000,000.00				424,911,786.57				90,819,703.99	405,417,492.23	1,613,148,982.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	692,000,000.00				424,911,786.57				90,819,703.99	405,417,492.23	1,613,148,982.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									14,273,182.63	93,858,643.65	108,131,826.28
(一) 综合收益总额										142,731,826.28	142,731,826.28
(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									14,273,182.63	-48,873,182.63	-34,600,000.00
1. 提取盈余公积									14,273,182.63	-14,273,182.63	
2. 对所有者(或股东)的分配										-34,600,000.00	-34,600,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	692,000,000.00				424,911,786.57				105,092,886.62	499,276,135.88	1,721,280,809.07

法定代表人：任武贤 主管会计工作负责人：张晓军 会计机构负责人：左哲峰

三、公司基本情况

(1) 公司概况

(一) 公司简介

公司名称：亚宝药业集团股份有限公司

注册地址：山西省芮城县富民路43号

总部地址：山西省风陵渡经济开发区工业大道1号

营业期限：1999年1月26日至长期

股本：人民币692,000,000.00元

法定代表人：任武贤

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：生物制药

公司经营范围：生产胶贴、醒脑贴、退热贴；保健用品、卫生材料、药用包装材料、塑料制品。中药材种植加工。中西药的研究与开发。医药信息咨询及技术转让服务。经营本企业自产产品的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。销售化工产品（除危险品）。生产贴剂、中药提取、小容量注射剂、软膏剂、巴布膏剂、原料药、冻干粉针剂、片剂（含外用）、硬胶囊剂、软胶囊剂、颗粒剂、乳膏剂、贴膏剂、糊剂、精神药品（以《药品生产许可证》为准，有效期至2015年12月31日）。

本公司主要产品有“丁桂儿脐贴”、“珍菊降压片”、“曲克芦丁片”、“复方利血平片”、“尼莫地平片”等。

(三) 公司历史沿革

亚宝药业集团股份有限公司（以下简称本公司）是经山西省人民政府晋政函（1998）172号文批准，由山西省芮城制药厂、山西省大同中药厂、山西省经济建设投资公司、山西省科技基金发展公司、山西省经贸资产经营有限公司共同发起设立。于1999年1月26日在山西省工商行政管理局登记注册，领取企业法人营业执照，注册号140000100070635 5-1。成立时注册资本：人民币75,000,000.00元。

本公司前身为山西省芮城制药厂，1999年1月26日在该公司基础上改组为股份有限公司。

本公司原注册资本为人民币75,000,000.00元，股本总数7,500万股，股票面值为每股人民币1元。

2002年9月5日，经中国证券监督管理委员会核准，向社会公开发行人民币普通股股票4,000万股，发行后注册资本增至人民币115,000,000.00元。

2002年9月26日，本公司所发行人民币普通股A股已在上海证券交易所挂牌上市（股票代码为600351）。

2004年6月，根据2003年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司以2003年末总股本11,500万股为基数按每10股由资本公积转增5股，共计转增5,750万股，转增后注册资本增至人民币172,500,000.00元。

2005年9月21日，根据山西省运城市人民政府办公厅运政办函[2004]48号文《关于同意芮城制药厂整体改制有关问题的批复》，本公司股东山西省芮城制药厂整体改制为芮城欣钰盛科技有限公司。2005年8月，根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2005]921号文《关于山西亚宝药业集团股份有限公司国有股性质变更有关问题的批复》，山西省芮城制药厂整体改制为芮城欣钰盛科技有限公司后，其所持股份公司4,111.50万元国有股的持股人变为芮城欣钰盛科技有限公司，该股份属非国有股。2010年3月11日芮城欣钰盛科技有限公司名称变更为山西亚宝投资有限公司。

2006年1月24日，本公司2006年第一次临时股东大会审议并通过了《山西亚宝药业集团股份有限公司股权分置改革方案暨减少注册资本的议案》，并经山西省人民政府国有资产监督管理委员会晋国资产权函[2006]36号《山西省人民政府国有资产监督管理委员会关于山西亚宝药业集团股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》批准。股权分置将流通股股东持有的流通股股份按照1:0.65的比例单向缩股，流通股股东所持有的股份减少3,937.50万股，公司注册资本由172,500,000.00元减至133,125,000.00元。

2008年5月，公司股东大会审议通过并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2008]602号”文件核准，本公司向社会公开增发人民币普通股股票2,511.30万股。增发后公司注册资本变更为158,238,000.00元。

2009年5月，根据2008年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司以2008年末总股本15,823.80万股为基数，按每10股由资本公积转增10股，转增后注册资本增至人民币316,476,000.00元。

2010年5月28日，根据2009年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司以2009年末总股本31,647.60万股为基数，以资本公积158,238,000.00元向全体股东每10股转增5股，以未分配利润每10股送5股，转增后注册资本增至人民币632,952,000.00元。2012年9月26日，根据2011年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会“证监许可【2012】1166号”文《关于核准亚宝药业集团股份有限公司非公开发行股票批复》，本公司向特定对象非公开发行人民币普通股A股5,904.80万股，增发后公司注册资本增至人民币692,000,000.00元，已经致同验字（2012）第140ZA0052号验资报告验证。

(2) 合并财务报表范围

详见附注

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和41项具体会计准则、其后颁布的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”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2014 年 12 月 31 日止的 2014 年度财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、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。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司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。

本公司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；本公司对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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

- 1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。
- 2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。
- 3、其他合同安排产生的权利。
- 4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

- 1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。
- 2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。
- 3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。
- 4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前任职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司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。

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

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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，调整合并资产负债表的期初数，并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，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，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、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，则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。

本公司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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注二（十四）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生

的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。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。

10. 金融工具

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：

A、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交易性金融负债、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；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

(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收益。

(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

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司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、应收票据、预付账款、长期应收款等，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账款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。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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，将原计入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，计入当期损益。

(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

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

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

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。本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计入其他综合收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，将所转移的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，与原计入其他综合收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、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

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。

②可供出售金融资产

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因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

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，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值累计下跌超过初始成本 50%的情况下被认为严重下跌；本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值连续下跌时间超过 12 个月的情况下被认为下跌是“非暂时性”的；投资成本的计算方法为：按取得时的公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利）和相关交易费用之和作为初始投资成本；持续下跌期间的确定依据为：如果月末活跃市场中的报价低于月初活跃市场中的报价，则视为当月公允价值下跌。

11. 应收款项

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为

坏账损失，冲销提取的坏账准备。

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

(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	本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款和金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项，但不包括合并范围内的公司）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按账龄组合计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的
 适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3 年以上		
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的
 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的
 适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

(4). 合并范围内公司组合

本公司年末对于合并报表范围内公司的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

12. 存货

1、存货的分类：

本公司存货分为：原材料、低值易耗品、库存商品、自制半成品、在产品、发出商品等种类；

2、存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法；

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。

13. 长期股权投资

1、投资成本的初始计量：

①企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是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。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并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、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的的初始投资成本。

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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2、后续计量及损益确认：

①后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

②损益调整

成本法下，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，本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投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司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，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

14. 投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

15. 固定资产

(1). 确认条件

1、固定资产的确认条件：

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法：

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25	5	3.80
机器设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16. 在建工程

1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司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发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，计入相关的资产成本；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。

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，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。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法：

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

18. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以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。非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	50	可供使用年限
专利技术	10	预计可供使用年限
专有技术	6	预计可供使用年限
计算机软件	5	预计可供使用年限

4、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

(1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

19. 商誉

(1) 商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法：

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。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资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或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，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或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资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或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。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

20. 长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

21. 职工薪酬

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

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

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

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。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。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2)本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，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。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，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产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)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。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

22. 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

23. 收入

1、销售商品收入确认和计量原则：

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 本公司收入实现的具体核算原则为：

本公司主要为药品销售，公司根据合同约定已将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证，且相关的经济利益很可能流入、产品相关的成本能够可靠地计量时确认为收入。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

24. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。与收益相关的政府补助，如果政府补助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；如果政府补助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。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

政府补助的确认时点：政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量。

25. 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。但本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。

26. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

①本公司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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司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本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司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本公司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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司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。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

(2). 融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；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。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本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：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和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。本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。

27. 终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- ③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

- ①该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；
- ②本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；
- ③已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

3、持有待售资产的会计处理方法

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

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②决定不再出售之日的再收回金额。

28. 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

29. 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受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。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公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

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

30. 重要会计政策和会计估计的变更

经本公司第六届董事会第三次会议和第六届监事会第三次会议于2014年10月29日审议并通过了《关于会计政策变更的议案》。本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则

以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则,在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则,并根据各准则衔接要求进行了调整,对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下:

√适用 □不适用

(1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本公司执行财政部于 2014 年新修订的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》后,将对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。	本公司第六届董事会第三次会议和第六届监事会第三次会议审议并通过了《关于会计政策变更的议案》。	合并报表: 可供出售金融资产 +19,000,000.00 长期股权投资-19,000,000.00 母公司报表: 可供出售金融资产 +7,000,000.00 长期股权投资-7,000,000.00
本公司执行财政部于 2014 年新修订的《企业会计准则第 30 号——财务报表列报(2014 年修订)》,若干财务报表项目已根据上述准则进行列报,比较期间财务信息已进行相应调整。	不适用	合并报表: 其他流动负债 -10,964,913.76 其他非流动负债 -87,777,705.30 递延收益+98,742,619.06 母公司报表: 其他流动负债-2,283,510.00 其他非流动负债 -52,431,045.59 递延收益+54,714,555.59

此外《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》规范了公允价值的计量和披露。采用《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》未对财务报表项目的计量产生影响,但将导致企业在财务报表附注中就公允价值信息作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露。

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

六、税项

(1)、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17%、13%、6%、3%、0%
营业税	提供应税营业收入计算缴纳	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、25%

教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	2%
房产税房产税	房屋建筑物原值的 70%或 80%	1.2%
	租金收入	12%

(1) 缴纳不同增值税税率业务内容的情况如下:

计税收入的业务内容	所得税税率
境内销售; 提供加工、修理修配劳务; 以及进口货物	17%
销售中药材	13%
医药信息咨询及技术转让服务	6%、3%
销售避孕药品药具	0%

(2) 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
亚宝药业集团股份有限公司	15%
亚宝药业四川制药有限公司(一级子公司)	15%
其他子公司	25%

(2)、税收优惠

1、根据山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局晋科高发[2015]5号文件, 上述单位于2014年09月30日联合颁发的《高新技术企业证书》(编号: GR201414000106, 证书有效期为三年, 即2014年至2016年), 本公司作为认定合格的高新技术企业, 享受高新技术企业的所得税税收优惠政策, 减按15%税率缴纳企业所得税。

2、根据2013年5月30日四川省经济和信息化委员会关于确认亚宝药业四川制药有限公司企业主要业务为国家鼓励类产业项目的批复-川经信产业函[2013]531号文, 本公司下属一级子公司亚宝药业四川制药有限公司, 按国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》的有关规定, 经企业申请, 主管税务机关审核确认后, 可减按15%税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	497,813.09	386,799.08
银行存款	194,301,653.33	576,642,753.13
其他货币资金	14,202,277.27	670,679.79
合计	209,001,743.69	577,700,232.00
其中: 存放在境外的款项总额		

注: 截止2014年12月31日, 本公司的所有权受到限制的货币资金人民币14,202,277.27元, 在其他货币资金中列示, 其中信用证保证金为1,390,753.25元, 银行承兑汇票保证金为12,811,524.02元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	785,000.00	12,690,605.63
其中：债务工具投资		6,121,157.18
权益工具投资	785,000.00	6,369,357.11
其他		200,091.34
合计	785,000.00	12,690,605.63

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、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	215,333,851.80	147,184,884.14
商业承兑票据		
合计	215,333,851.80	147,184,884.14

(2). 期末公司已质押的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	1,000,000.00
商业承兑票据	
合计	1,000,000.00

本期应收票据期末数中被质押的票据为面值 1,000,000.00 元的银行承兑汇票，该票据的出票人为圣光集团医药物流有限公司，到期日为 2015 年 1 月 15 日。

(3). 期末公司已背书给他方但尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
银行承兑票据	216,005,870.36	257,119,266.39
商业承兑票据		
合计	216,005,870.36	257,119,266.39

(4). 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5、应收账款

1.1.1.1. 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	228,196,793.87	100.00	12,357,194.84	5.42	215,839,599.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	228,196,793.87	/	12,357,194.84	/	215,839,599.03

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

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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	222,113,535.73	11,105,676.78	97.33
1 至 2 年	3,495,485.25	349,548.53	1.53
2 至 3 年	1,712,852.90	256,927.93	0.75
3 年以上			
3 至 4 年	127,495.17	38,248.56	0.06
4 至 5 年	281,263.57	140,631.79	0.12
5 年以上	466,161.25	466,161.25	0.21
合计	228,196,793.87	12,357,194.84	100.00

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

1.1.1.2. 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 2,770,839.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

1.1.1.3. 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	1,148,302.43

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
北京信达方舟科技发展有限公司	货款	310,791.88	无法收回	董事会决议	否

合计	/	310,791.88	/	/	/
----	---	------------	---	---	---

应收账款核销说明：

注：由于本年处置了孙公司芮城县金鼎经贸有限公司，故将其计提的坏账准备 794,905.12 元全部核销。

(1). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
山西省肿瘤医院	货款	29,838,803.60	1 年以内	13.08
山西省药械集中招标采购中心	货款	22,456,982.90	1 年以内	9.84
运城市盐湖区人民医院	货款	17,772,167.54	1 年以内	7.79
保定通达医药药材经营有限责任公司	货款	13,745,241.76	1 年以内	6.02
华润辽宁医药有限公司	货款	12,556,846.08	1 年以内	5.50
合计		96,370,041.88		42.23

1.1.1.5. 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6、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	47,417,055.69	96.81	54,941,560.91	95.60
1 至 2 年	948,246.82	1.94	1,860,624.40	3.24
2 至 3 年	187,555.40	0.38	662,168.03	1.15
3 年以上	428,300.00	0.87	4,700.00	0.01
合计	48,981,157.91	100.00	57,469,053.34	100.00

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：

单位名称	金额	发生时间	原因
广州加德恩医药有限公司	250,000.00	1-2 年	合同未履行完毕
中国医药集团重庆医药设计院	230,000.00	1-2 年	合同未履行完毕
广州白云山中一药业有限公司	226,984.26	1-2 年	合同未履行完毕
合计	706,984.26		

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	发生时间
北京国盛兴业投资有限公司	4,407,924.00	1 年内
陇西县鹏飞药业有限公司	2,509,668.00	1 年内
甘肃惠森药业发展有限公司	2,315,943.00	1 年内
上海益诺思生物技术有限公司	2,250,000.00	1 年内

国药集团山西有限公司	2,022,262.29	1 年内
合计	13,505,797.29	

其他说明：

本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

7、 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		
委托贷款		
债券投资		146,145.77
合计		146,145.77

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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,491,450.23	100.00	1,641,849.09	9.39	15,849,601.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	17,491,450.23	100.00	1,641,849.09	9.39	15,849,601.14

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	8,011,615.25	395,776.85	45.81
1 至 2 年	7,679,528.53	767,952.85	43.90
2 至 3 年	1,370,187.70	205,528.16	7.83
3 年以上			
3 至 4 年	224,385.75	67,315.73	1.28
4 至 5 年	915.00	457.50	0.01

5 年以上	204,818.00	204,818.00	1.17
合计	17,491,450.23	1,641,849.09	100.00

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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,500,691.17 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
运城市盐湖区人民医院	1,175,000.00	保证金收回
四川华济药业有限公司	459,885.00	款项已回收
太原市东烁热力有限公司	324,000.00	款项已回收
张海军	275,000.00	款项已回收
合计	2,233,885.00	/

(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	600,000.00

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
河北虹霞医药保健品有限公司	往来款	600,000.00	无法收回	董事会决议	否
合计	/	600,000.00	/	/	/

(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
备用金	4,218,717.38	9,179,790.27
垫付款项	3,354,690.09	22,246,559.79
押金及保证金	9,877,273.53	30,215,728.71
其他	40,769.23	100,574.36
合计	17,491,450.23	61,742,653.13

(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

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
平陆县中医院	客户保证金	2,000,000.00	1至2年	11.43	200,000.00
夏县中医医院	客户保证金	1,950,000.00	1至2年	11.15	195,000.00
北京亚宝世纪置业有限公司	往来款	1,200,000.00	2-3年	6.86	180,000.00

广州白云山和记黄埔中药有限公司	客户保证金	1,000,000.00	1年以内	5.72	50,000.00
深圳市永祥医药有限公司	客户保证金	600,000.00	1至2年	3.43	60,000.00
合计	/	6,750,000.00	/	38.59	685,000.00

(6). 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7). 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

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	103,548,149.28		103,548,149.28	95,599,515.79		95,599,515.79
在产品	59,487,474.78		59,487,474.78	54,298,367.34		54,298,367.34
库存商品	157,472,500.28	4,017,565.92	153,454,934.36	115,618,588.64	2,973,147.14	112,645,441.50
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						
自制半成品	16,299,892.94		16,299,892.94	3,034,836.18		3,034,836.18
发出商品	489,474.68		489,474.68			
低值易耗品	26,061.23		26,061.23	60,715.90		60,715.90
合计	337,323,553.19	4,017,565.92	333,305,987.27	268,612,023.85	2,973,147.14	265,638,876.71

(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	2,973,147.14	1,231,661.08		187,242.30		4,017,565.92
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	2,973,147.14	1,231,661.08		187,242.30		4,017,565.92

(1). 存货期末余额无借款费用资本化金额。

10、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣进项税	12,206,101.34	17,416,136.30
预缴营业税	109,420.79	
预缴企业所得税	969,297.82	

预缴流转税附税	12,081.96	2,795,484.45
合计	13,296,901.91	20,211,620.75

11、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：	75,318,963.99		75,318,963.99	35,600,000.00	16,600,000.00	19,000,000.00
按公允价值计量的	6,268,963.99		6,268,963.99			
按成本计量的	69,050,000.00		69,050,000.00	35,600,000.00	16,600,000.00	19,000,000.00
合计	75,318,963.99		75,318,963.99	35,600,000.00	16,600,000.00	19,000,000.00

(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	69,050,000.00		69,050,000.00
公允价值	6,268,963.99		6,268,963.99
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			

(2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心(有限合伙)	12,000,000.00			12,000,000.00					3.34	516,983.21
泰亿格电子(上海)有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00					10.00	
山西九源集文化产业投资有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					8.93	
山西金鼎生物种业股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					9.90	
山西省投资基金业协会《白家滩村扶贫资金管理计划》		50,000.00		50,000.00						
威海赛洛金药业有限公司	16,600,000.00		16,600,000.00		16,600,000.00		16,600,000.00	0.00	20.00	
合计	35,600,000.00	50,050,000.00	16,600,000.00	69,050,000.00	16,600,000.00		16,600,000.00	0.00	/	516,983.21

期末可供出售金融资产中账面价值 69,050,000.00 元为本公司及子公司对被投资单位的股权投资，由于本公司及子公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且该投资在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量，故作为可供出售金融资产核算并按照成本计量。

(3). 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	16,600,000.00			16,600,000.00
本期计提				
其中：从其他综合收益转入				
本期减少	16,600,000.00			16,600,000.00
其中：期后公允价值回升转回	/			/
期末已计提减值金余额	0.00			0.00

12、 固定资产

(3). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,018,133,437.47	815,417,669.10	26,019,545.11	94,482,690.93	1,954,053,342.61
2. 本期增加金额	214,323,582.24	100,844,381.94	4,173,565.48	8,507,673.06	327,849,202.72
(1) 购置	54,251,875.73	34,608,508.64	4,138,751.60	7,261,215.84	100,260,351.81
(2) 在建工程转入	160,071,706.51	66,235,873.30	34,813.88	1,246,457.22	227,588,850.91
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	20,489,423.74	33,780,202.27	1,237,180.00	60,211,914.07	115,718,720.08
(1) 处置或报废	20,489,423.74	33,780,202.27	1,237,180.00	60,211,914.07	115,718,720.08
4. 期末余额	1,211,967,595.97	882,481,848.77	28,955,930.59	42,778,449.92	2,166,183,825.25
二、累计折旧					
1. 期初余额	188,858,636.84	201,488,180.79	15,544,455.23	34,360,571.31	440,251,844.17
2. 本期增加金额	41,236,387.08	66,461,912.69	4,980,826.56	5,142,680.73	117,821,807.06

(1) 计提	41,236,387.08	66,461,912.69	4,980,826.56	5,142,680.73	117,821,807.06
3. 本期减少金额	6,135,043.76	14,343,359.91	1,102,689.34	17,019,508.68	38,600,601.69
(1) 处置或报废	6,135,043.76	14,343,359.91	1,102,689.34	17,019,508.68	38,600,601.69
4. 期末余额	223,959,980.16	253,606,733.57	19,422,592.45	22,483,743.36	519,473,049.54
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	988,007,615.81	628,875,115.20	9,533,338.14	20,294,706.56	1,646,710,775.71
2. 期初账面价值	829,274,800.63	613,929,488.31	10,475,089.88	60,122,119.62	1,513,801,498.44

(4). 暂时闲置的固定资产情况：无

(5). 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(6). 通过经营租赁租出的固定资产：无

(7). 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
风陵渡厂区车间	100,660,321.35	由于办证相关费用未谈妥，目前仍在协商中
风陵渡厂区仓库	13,036,734.33	由于办证相关费用未谈妥，目前仍在协商中
风陵渡厂区污水站	6,157,712.35	由于办证相关费用未谈妥，目前仍在协商中
风陵渡生活区单元楼	11,671,486.33	由于办证相关费用未谈妥，目前仍在协商中
芮城工业园厂区车间	158,784,733.00	2014 年底刚完成竣工决算，产权手续办理中
风陵渡厂区变电站	3,745,774.42	2014 年底刚完成竣工决算，产权手续办理中
风陵渡厂区三分塑料瓶车间	48,816,867.01	2014 年底刚完成竣工决算，产权手续办理中
芮城工业园厂区仓库	19,328,179.54	2014 年底刚完成竣工决算，产权手续办理中
芮城工业园厂区水池	5,464,443.31	2014 年底刚完成竣工决算，产权手续办理中
芮城一分公司厂区污水站	4,185,307.13	2014 年底刚完成竣工决算，产权手续办理中
芮城工业园厂区变电站	7,864,173.05	2014 年底刚完成竣工决算，产权手续办理中

芮城工业园办公楼	29,699,308.55	2014 年底刚完成竣工决算, 产权手续办理中
芮城工业园厂区其他建筑	23,497,855.85	2014 年底刚完成竣工决算, 产权手续办理中
运城物流园办公楼	8,680,217.19	2014 年底完工, 尚未决算
运城物流园宿舍楼	20,102,484.98	2014 年底完工, 尚未决算
运城物流园仓储中心	15,665,861.57	2014 年底完工, 尚未决算
太原培训中心	14,693,477.17	2014 年底转入固定资产, 尚未办理产权
合计	492,054,937.13	

13、在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
运城物流园工程	1,915,247.89		1,915,247.89	14,429,640.33		14,429,640.33
北京富兴金地办公楼	133,395,167.00		133,395,167.00			
北京世纪财富广场办公楼	4,535,378.00		4,535,378.00			
仓储物流中心	608,313.00		608,313.00			
35kv 变电站				8,833,556.45		8,833,556.45
芮城工业园	68,046,269.86		68,046,269.86	104,147,471.29		104,147,471.29
太原职工倒班楼						
新贴膏剂车间	240,000.00		240,000.00			
各车间 GMP 改造项目				1,425,470.09		1,425,470.09
其他零星工程	6,198,072.89		6,198,072.89	1,415,059.84		1,415,059.84
合计	214,938,448.64		214,938,448.64	130,251,198.00		130,251,198.00

(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
运城物流园工程	64,500,000.00	14,429,640.33	46,154,054.68	58,668,447.12		1,915,247.89
北京富兴金地办公楼	140,000,000.00		133,395,167.00			133,395,167.00
北京世纪财富广场办公楼	4,600,000.00		4,535,378.00			4,535,378.00
仓储物流中心	30,000,000.00		608,313.00			608,313.00
35kv 变电站	12,000,000.00	8,833,556.45	2,217,204.67	11,050,761.12		
芮城工业园	600,000,000.00	104,147,471.29	33,800,431.90	69,901,633.33		68,046,269.86
太原职工倒班楼	14,800,000.00		14,693,477.17	14,693,477.17		
新贴膏剂车间	23,000,000.00		22,094,458.04	21,854,458.04		240,000.00

各车间 GMP 改造项目 (注)	34,000,000.00	1,425,470.09	32,474,691.36	33,900,161.45		
其他零星工程		1,415,059.84	22,386,925.73	17,519,912.68		6,198,072.89
合计	922,900,000.00	130,251,198.00	312,360,101.55	227,588,850.91		214,938,448.64
项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
运城物流园工程	93.93	95%				自筹
北京富兴金地办公楼	95.28	95%				自筹
北京世纪财富广场办公楼	98.60	95%				自筹
仓储物流中心	2.03	3%				募集
35kv 变电站	92.09	100%				自筹
芮城工业园	92.17	95%	10,017,928.85	1,866,666.69	6	募集、自筹
太原职工倒班楼	99.28	100%				自筹
新贴膏剂车间	96.43	95%				自筹
各车间 GMP 改造项目 (注)	99.71	100%				自筹
其他零星工程						自筹
合计			10,017,928.85	1,866,666.69		

注: 1* 各车间 GMP 改造项目中包含由固定资产转入在建工程, 改造后又形成固定资产的金额合计 13,805,979.85 元。

(3). 期末无可收回金额低于账面价值的情况, 故未计提减值准备。

14、工程物资

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
未安装设备		
工程材料	1,281.04	12,085.13
合计	1,281.04	12,085.13

15、无形资产

(1). 无形资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	142,573,175.36	2,711,000.00	31,731,763.84	4,318,096.58	181,334,035.78
2. 本期增加金额	8,249,241.16			1,225,238.94	9,474,480.10
(1)	8,249,241.16			1,225,238.94	9,474,480.10

购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并 增加					
其他					
3. 本 期减少金 额	3,226,501.84				3,226,501.84
(1) 处置	3,226,501.84				3,226,501.84
其他					
4. 期末 余额	147,595,914.68	2,711,000.00	31,731,763.84	5,543,335.52	187,582,014.04
二、累计摊 销					
1. 期 初余额	19,865,407.04	1,220,170.04	11,846,719.72	2,531,858.82	35,464,155.62
2. 本 期增加金 额	3,388,253.15	486,360.22	3,691,270.62	1,029,592.60	8,595,476.59
(1) 计提	3,388,253.15	486,360.22	3,069,290.46	1,029,592.60	7,973,496.43
其他			621,980.16		621,980.16
3. 本 期减少金 额	356,835.49	621,980.16			978,815.65
(1) 处置	356,835.49				356,835.49
其他		621,980.16			621,980.16
4. 期 末余额	22,896,824.70	1,084,550.10	15,537,990.34	3,561,451.42	43,080,816.56
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	124,699,089.98	1,626,449.90	16,193,773.50	1,981,884.10	144,501,197.48
2. 期 初账面价 值	122,707,768.32	1,490,829.96	19,885,044.12	1,786,237.76	145,869,880.16

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 0

16、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	
醒神化淤项目	1,855,796.66		46,269.00		-	1,902,065.66
肾全颗粒项目	2,173,869.47		22,851.70		2,196,721.17	-
加兰他敏	2,254,789.53		585,598.13		15,487.33	2,824,900.33
非洛地平缓释片	2,806,997.96				2,806,997.96	
阿司匹林双密达 莫缓释片	5,213,208.41		34,250.80		5,247,459.21	
布洛芬	2,101,569.14				2,101,569.14	
孟鲁司特片	494,856.82				494,856.82	
扑热息痛缓释片	1,485,092.47				1,485,092.47	
氯化钾缓释片	6,245,653.18				6,245,653.18	
依非韦伦片	6,695,802.78					6,695,802.78
硝苯地平	2,446,390.50		19,012.90		2,465,403.40	
吡哌美辛缓释片	553,000.00					553,000.00
益清通	1,189,393.30					1,189,393.30
前列地尔纳米粒 冻干粉	2,689,708.36				2,689,708.36	
多西他赛	1,850,291.64				1,850,291.64	
归元片	3,096,825.00		509,478.46			3,606,303.46
双氯芬酸钾巴布 剂	1,104,496.00				1,104,496.00	
病毒无忧软胶囊	3,139,056.35		898,570.89			4,037,627.24
格列吡嗪控释片	315,000.00				315,000.00	
多沙唑嗪控释片	315,000.00				315,000.00	
盐酸奥昔布宁透	1,100,000.00				1,100,000.00	

皮贴剂						
卵巢早衰药	716,000.00		258,000.00		974,000.00	
妊娠感冒药	740,000.00		270,000.00		1,010,000.00	
滑膜炎颗粒	280,000.00				280,000.00	
益母安宫	418,783.64				418,783.64	
单硝酸异山梨酯缓释微丸	400,000.00				400,000.00	
第三代避孕药原料及制剂	800,000.00				800,000.00	
吡非尼酮原料及片剂	4,750,000.00		1,556,469.42			6,306,469.42
阿考替胺原料及片	600,000.00				600,000.00	
苯甲酸阿格列汀及苯甲酸阿格列汀片	750,000.00				750,000.00	
硫辛酸片	450,000.00				450,000.00	
合计	59,031,581.21		4,200,501.30		36,116,520.32	27,115,562.19

17、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
自来水增容费	84,189.00		84,189.00		
房租租金	688,365.96		37,208.88		651,157.08
合计	772,554.96		121,397.88		651,157.08

18、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
资产减值准备	3,169,189.84	3,998,440.57
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	926.36	89,110.17
可抵扣亏损		
合计	3,170,116.20	4,087,550.74

(2). 未经抵销的递延所得税负债:无

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债: 无

(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
坏账准备	5,063,851.96	9,152,301.64
经营亏损	110,494,727.56	84,409,503.28
合计	115,558,579.52	93,561,804.92

(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	到期年度
2014 年度		4,007,093.60	2014 年度
2015 年度	18,067,473.06	18,067,473.06	2015 年度
2016 年度	19,328,574.07	19,328,574.07	2016 年度
2017 年度	13,275,313.63	13,275,313.63	2017 年度
2018 年度	29,731,048.92	29,731,048.92	2018 年度
2019 年度	30,092,317.88		2019 年度
合计	110,494,727.56	84,409,503.28	/

(十八) 资产减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	15,477,197.79	2,770,839.74	2,500,691.17	1,748,302.43	13,999,043.93
二、存货跌价准备	2,973,147.14	1,231,661.08	-	187,242.30	4,017,565.92
三、可供出售金融资产减值准备	16,600,000.00	-	-	16,600,000.00	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	-	-	-	-	-
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
十、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
十三、商誉减值准备	-	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-	-
合 计	35,050,344.93	4,002,500.82	2,500,691.17	18,535,544.73	18,016,609.85

19、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预付土地出让金	1,610,000.00	9,300,000.00
预付设备款	13,412,104.66	
预付无形资产款	5,175,000.00	
合计	20,197,104.66	9,300,000.00

20、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	660,000,000.00	840,000,000.00
合计	660,000,000.00	840,000,000.00

21、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	13,811,524.02	
合计	13,811,524.02	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

22、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	125,377,027.39	79,651,046.21
工程款	53,742,604.45	75,557,116.28
设备款	22,282,750.72	24,748,512.18
其他费用	562,344.955	
合计	201,964,727.51	179,956,674.67

(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	欠款时间	经济内容
上海奥星制药技术装备有限公司	2,996,600.00	1-2 年	设备款
中国电子系统工程第二建设有限公司	2,711,077.39	1-2 年	工程款
山西方晟消防工程有限公司	2,331,000.00	1-2 年	工程款
太原市一正泰输配电设备制造有限公司	2,191,163.00	3 年以上	设备款
南关段夏伟垫土费用	1,260,000.00	1-2 年	工程款
苏州浙远自动化工程技术有限公司	1,228,120.00	1-2 年	设备款
合计	12,717,960.39	/	

其他说明

本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

23、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
预收货款	31,854,334.07	33,081,869.05
预收房租	193,349.33	177,995.00
合计	32,047,683.40	33,259,864.05

(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	欠款时间	经济内容
浙江永太科技股份有限公司	252,626.50	1-2 年	货款
合计	252,626.50	/	

(3).

其他说明

本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

24、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	26,953,442.81	314,132,440.96	298,133,002.13	42,952,881.64
二、离职后福利-设定提存计划	17,285,951.20	26,365,909.01	23,870,304.70	19,781,555.51
三、辞退福利	-	58,032.02	58,032.02	-
四、一年内到期的其他福利				
合计	44,239,394.01	340,556,381.99	322,061,338.85	62,734,437.15

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	25,165,430.53	279,451,177.23	266,172,225.74	38,444,382.02
二、职工福利费	-	9,304,131.01	9,304,131.01	
三、社会保险费	1,288,481.57	15,881,831.71	13,910,186.63	3,260,126.65
其中：医疗保险费	1,285,313.19	11,746,381.19	10,831,800.82	2,199,893.56
工伤保险费	2,002.38	2,594,533.89	2,298,738.72	297,797.55
生育保险费	1,166.00	1,540,916.63	779,647.09	762,435.54
四、住房公积金	235,066.00	5,145,042.61	4,325,405.88	1,054,702.73
五、工会经费和职工教育经费	264,464.71	4,131,079.67	4,330,843.87	64,700.51
六、非货币性福利		90,209.00	90,209.00	
七、短期带薪缺勤		128,969.73		128,969.73
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	26,953,442.81	314,132,440.96	298,133,002.13	42,952,881.64

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	16,778,206.75	23,564,288.88	21,831,643.83	18,510,851.80
2、失业保险费	507,744.45	2,801,620.13	2,038,660.87	1,270,703.71
3、企业年金缴费				
合计	17,285,951.20	26,365,909.01	23,870,304.70	19,781,555.51

25、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	24,148,095.68	13,635,637.55
增值税	14,474,037.47	12,099,662.93
营业税	31,816.14	31,637.89
河道维护费	10,507.59	40,900.65
印花税	75,565.19	129,049.17
土地使用税	2,985,442.92	2,012,220.97
房产税	5,869,727.46	1,713,059.39
地方教育费附加	76,412.41	
城市维护建设税	4,477,886.04	2,292,911.67
教育附加	1,165,608.43	1,323,614.95
代扣代缴个人所得税	6,618,159.07	3,283,705.09
价格调控基金	369,014.54	76,821.67
合计	60,302,272.94	36,639,221.93

26、 应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	217,381.14	
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,197,777.78	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	1,415,158.92	

27、 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
单位往来款	13,399,478.12	17,537,443.00
保证金、押金	58,834,085.64	7,673,305.53
代扣暂收款	18,861,799.08	3,947,108.23
其他	917,510.77	9,610,060.45
合计	92,012,873.61	38,767,917.21

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

北京黄记煌商贸有限责任公司	34,500,000.00	不适用
北京中医药大学	10,775,674.22	尚未归还
职工购房保证金	8,922,234.20	不适用
刘淑英	2,904,367.70	不适用
王煜	2,758,672.00	不适用
北京中医药大学国医堂	2,500,000.00	尚未归还
国药一心制药有限公司	2,500,000.00	不适用
济南瑞宁药业有限公司	1,200,000.00	不适用
合计	66,060,948.12	/

28、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	20,173,000.00	80,423,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	20,173,000.00	80,423,000.00

2、金额前五名的一年内到期的非流动负债：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	金额
中国工商银行股份有限公司芮城支行	2013-7-3	2018-6-22	6.40	10,000,000.00
中国工商银行股份有限公司芮城支行	2013-7-3	2018-6-22	6.40	5,500,000.00
芮城县财政局	2010-10-25	2015-10-24	-	4,500,000.00
芮城县财政局	2006-6-9	2021-6-9	6.15	173,000.00
合计				20,173,000.00

29、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		1,919,423.57
合计		1,919,423.57

30、长期借款

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	109,035,000.00	133,458,000.00
合计	109,035,000.00	133,458,000.00

2、金额前五名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	
					外币金额	本币金额

中国工商银行股份有限公司芮城支行	2013-7-3	2018-6-22	人民币	6.40		54,000,000.00
中国工商银行股份有限公司芮城支行	2013-7-3	2018-6-22	人民币	6.40		39,000,000.00
芮城县财政局	2012-10-25	2019-10-24	人民币	0.00		10,000,000.00
芮城县财政局	2014-9-25	2021-7-16	人民币	0.00		2,000,000.00
芮城县财政局	2006-6-9	2021-6-9	人民币	6.15		1,035,000.00
合计						106,035,000.00

31、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
太原市经济技术开发区财政局	18,715,936.00	18,715,936.00
合计	18,715,936.00	18,715,936.00

32、递延收益

1、分类如下:

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	98,742,619.06	9,664,220.00	15,510,744.50	92,896,094.56	尚未使用的政府补助
合计	98,742,619.06	9,664,220.00	15,510,744.50	92,896,094.56	/

2、政府补助明细情况

序号	补助项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他	期末数	与资产相关/与收益相关
1	设备仪器升级改造(色谱仪)	150,000.00		150,000.00			资产相关
2	OA/KPI 信息管理系统技术	96,305.10		24,055.56		72,249.54	
3	盐酸二甲双胍缓释片	391,895.73		118,990.01		272,905.72	资产相关
4	罗布麻滴丸	445,580.55				445,580.55	资产相关
5	新药研发和创业基地	929,000.00		247,284.60		681,715.40	资产相关
6	外经贸区域发展资金	125,300.00		14,330.00		110,970.00	资产相关
7	阿替普酶	2,981,012.37		663,002.79		2,318,009.58	资产相关
8	政府奖励车辆	6,226.82		6,226.82			资产相关
9	生物制药产业集群技术联盟研发中心建设	200,000.00				200,000.00	资产相关
10	省级优化机电和高	400,000.00				400,000.00	资产相关

	新技术产品进出口结构金						
11	生物药工程实验室（中试车间）建设	1,000,000.00		636,250.24		363,749.76	资产相关
12	盐酸氯米帕明缓释胶囊工艺和质量研究	100,000.00				100,000.00	资产相关
13	治疗重组鼻咽癌疫苗	118,526.58		118,526.58			资产相关
14	大型仪器	300,000.00		100,912.49		199,087.51	资产相关
15	蚓激酶注射液	507,454.61		255,600.00		251,854.61	资产相关
16	技术创新项目	490,000.00		-		490,000.00	资产相关
17	1*企业调迁资产重组	27,105,357.95		1,979,558.76		25,125,799.19	资产相关
18	2*促进经济发展先进单位奖励		210,000.00	210,000.00			收益相关
19	工业和科学技术信息化局电费补贴		7,100.00	7,100.00			收益相关
20	肾全颗粒拨款	2,600,000.00		2,600,000.00			收益相关
21	醒神化淤项目	3,300,000.00				3,300,000.00	收益相关
22	清开灵安全性评价	365,715.62				365,715.62	收益相关
23	消痞颗粒临床前研究	177,865.86				177,865.86	收益相关
24	国际标准药品研发、生产、检验设备引进项目	1,987,951.81		144,578.28		1,843,373.53	收益相关
25	生物工程技术平台及重组蛋白类生物药产业化	500,000.00				500,000.00	收益相关
26	抗肝癌化学一类创新药注射用苏拉明钠	1,200,000.00				1,200,000.00	收益相关
27	治疗膀胱癌减毒增效项目		20,000.00			20,000.00	收益相关
28	恶性肿瘤和类风湿性关节炎新型治疗疫苗研究		3,938,200.00			3,938,200.00	收益相关
29	离校未就业高校毕业生就业见习补贴款	153,510.00	288,920.00	442,430.00			收益相关
30	抗流感新药忍冬感冒颗粒产业化项目	200,000.00		200,000.00			收益相关
31	治疗冠心病的中药5类新药紫丹参酮片研究	100,000.00				100,000.00	收益相关
32	绞股蓝总苷分散片及其制备方法	80,000.00		39,423.07		40,576.93	资产相关
33	工业节水补助	50,000.00		50,000.00			收益相关

34	中药材种植收购及加工新建项目		300,000.00	300,000.00			收益相关
35	在岗培训补贴		330,000.00	330,000.00			收益相关
36	丁桂儿脐贴药膏贴片机进口项目贴息资金		310,000.00	310,000.00			收益相关
37	环保治理项目	335,625.00		88,125.00		247,500.00	资产相关
38	污染治理项目	264,375.00		61,875.00		202,500.00	资产相关
39	节能专项资金	680,000.00		158,061.74		521,938.26	资产相关
40	丁桂全自动生产线项目	6,326,666.64		486,666.68		5,839,999.96	资产相关
41	生产和供应链管理 系统项目	305,979.90		305,979.90			资产相关
42	癌息定注射液项目	3,063,069.04		378,482.71		2,684,586.33	资产相关
43	缓控释制剂项目	17,600,000.00		1,466,813.33		16,133,186.67	资产相关
44	注射用红花药材指纹图谱的建立及其质量研究	91,380.38		15,194.45		76,185.93	资产相关
45	大型科学仪器升级改造项目款	199,999.99		17,311.25		182,688.74	资产相关
46	医药物流配送中心建设项目	400,000.00		201,033.15		198,966.85	资产相关
47	山西“百人计划” 专项补助款	1,400,000.00				1,400,000.00	资产相关
48	生物工程技术平台及重组蛋白类生物药产业化	419,444.46		36,666.65		382,777.81	资产相关
49	红花注射液生产过程质控关键技术研究创新	475,148.68		57,128.29		418,020.39	资产相关
50	丁桂儿脐贴中药大品种技术改造课题项目	2,013,800.00		2,013,800.00		-	资产相关
51	固体制剂药用塑料瓶 cGMP 生产线项目	13,280,000.00		545,813.21		12,734,186.79	资产相关
52	红花注射液生产全过程质量控制技术产业化	5,200,000.00		500,000.00		4,700,000.00	资产相关
53	芮城工业园土地返还款	375,556.50		40,763.25		334,793.25	资产相关
54	透皮给药系统山西省重点实验室建设		50,000.00	5,000.00		45,000.00	资产相关
55	治疗膀胱癌减毒增效项目		10,000.00			10,000.00	资产相关
56	轻工业特色发展专	249,870.47		183,760.69		66,109.78	收益相关

	项资金						
57	特色农业		600,000.00			600,000.00	收益相关
58	红花中药材基地		3,600,000.00			3,600,000.00	资产相关
	合 计	98,742,619.06	9,664,220.00	15,510,744.50		92,896,094.56	

序号 1、根据山西省科学技术厅《关于申报 2009 年大型科学设备升级改造专项经费的通知》，本公司将收到的”设备仪器升级改造(色谱仪)项目财政专项补贴” 150,000.00 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 150,000.00 元，上年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

序号 2、根据太原市科学技术局太原市财政局《关于下达太原市 2009 年第三批科学技术项目计划的通知》，本公司将收到的”OA/KPI 信息管理系统技术项目财政专项补贴” 200,000.00 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 24,055.56 元，上年度确认营业外收入—政府补助 24,055.56 元；

序号 3、根据太原市经济技术开发区管理委员会《关于下达 2006 年科技扶持专项基金项目计划的通知》，本公司将收到的”盐酸二甲双胍缓释片项目财政专项补贴” 1,100,000.00 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 118,990.01 元，上年度确认营业外收入—政府补助 106,025.93 元；

序号 4、根据太原市财政局太原市科学技术局《关于下达太原市 2007 年第五批科学技术项目计划(创新资金)的通知》，本公司将收到的”罗布麻滴丸项目财政专项补贴” 800,000.00 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元，上年度确认营业外收入—政府补助 122.80 元；

序号 5、根据太原市科学技术局太原市财政局《关于下达太原市 2009 年第四批科学技术项目计划的通知》，本公司将收到的”新药研发和创业基地项目财政专项补贴” 1,000,000.00 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 247,284.60 元，上年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

序号 6、根据山西省财政厅《关于印发 2009 年山西省外经贸区协调发展促进资金管理暂行办法的通知》，本公司将收到的”外经贸区域发展资金项目财政专项补贴” 770,000.00 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 14,330.00 元，上年度确认营业外收入—政府补助 644,700.00 元；

序号 7、根据太原市经济技术开发区管理委员会《关于下达 2010 年科技扶持专项基金项目计划的通知》，本公司将收到的”阿替普酶项目财政专项补贴” 6,000,000.00 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 663,002.79 元，上年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

序号 8、根据太原市经济技术开发区管理委员会《关于对 2008 年度工业经济运行先进集体和先进个人进行表彰的决定》，本公司将收到的“政府奖励车辆项目财政专项补贴” 186,800.00 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 6,226.82 元，上年度确认营业外收入—政府补助 34,246.63 元；

序号 9、根据太原市科学技术局太原市财政局《关于下达太原市 2011 年第二批科学技术项目资金计划的通知》，本公司将收到的“生物制药产业集群技术联盟研发中心建设项目财政专项补贴” 200,000.00 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元，上年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

序号 10、根据山西省财政厅文件《关于下达 2011 年度省级优化机电和高新技术产品进出口结构专项资金的通知》，本公司将收到的“省级优化机电和高新技术产品进出口结构金项目财政专项补贴” 400,000.00 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元，上年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

序号 11、根据太原市科学技术局太原市财政局《关于下达太原市 2011 年一流自主创新基地建设专项第一批科学技术项目资金计划的通知》，本公司将收到的“生物药工程实验室（中试车间）建设项目财政专项补贴” 1,000,000.00 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 636,250.24 元，上年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

序号 12、根据太原市经济技术开发区管理委员会《关于下达 2011 年科技扶持专项基金项目计划的通知》，本公司将收到的“盐酸氯米帕明缓释胶囊工艺和质量研究项目财政专项补贴” 100,000.00 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元，上年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

序号 13、根据太原市科学技术局太原市财政局《关于下达太原市 2011 年一流自主创新基地建设专项第二批科学技术项目资金计划的通知》，本公司将收到的“治疗重组鼻咽癌疫苗项目财政专项补贴” 5,000,000.00 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 118,526.58 元，上年度确认营业外收入—政府补助 2,600,354.66 元；

序号 14、根据山西省财政厅《关于下达 2012 年省级大型科学仪器升级改造经费和省级科学仪器资源共享经费的通知》，本公司将收到的“大型仪器项目财政专项补贴” 300,000.00 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 100,912.49 元，上年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

序号 15、根据山西省财政厅《关于下达 2008 年度省级优化机电和高新技术产品进出口结构专项资金通知》，本公司将收到的“蚓激酶注射液项目财政专项补贴” 1,500,000.00 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 255,600.00 元，上年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

序号 16、根据太原市财政局《关于拨付 2013 年第二批科技型中小企业技术创新基金的通知》，本公司将收到的“技术创新项目项目财政专项补贴” 490,000.00 万元计入递延收益。按项目收

益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元，上年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

序号 17、根据彭州市工业企业调迁领导小组办公室关于拨付调迁专项扶持资金及征收耕地保护基金的补充意见、彭企调办[2008]19 号以及彭州市调迁领导小组组长审批的《划拨调迁专项扶持资金通知书》，本公司将收到 3,147.63 万元计入递延收益。按资产使用寿命内平均分配，分次确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 1,979,558.76 元，上年度确认营业外收入—政府补助 2,078,705.69 元；

序号 18、根据彭委办[2014]9 号文件关于表扬 2013 年度促进经济发展先进单位的通报，本公司将受到 210,000.00 元计入递延收益，当期确认为营业外收入；

序号 19、本公司将收到的工业和科学技术信息化局电费补贴 0.71 万元计入递延收益。本年度确认营业外收入—政府补助 0.71 元；

序号 20、根据北京市科学技术委员会《北京市科技计划课题任务书——研发攻关类（课题编号：D08080200290801）》的批复，本公司收到“肾全颗粒项目”财政专项补贴 260 万元列入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 260 万元，上年度确认营业外收入 0 元；

序号 21、根据北京市科学技术委员会《北京市科技计划课题任务书——“十病十药”研发（课题编号：Z121102001112001）》的批复，本公司收到“醒神化淤项目”财政专项补贴 330 万元列入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 0 元，上年度确认营业外收入 0 元；

序号 22、根据中华人民共和国科学技术部制《国家科技重大专项课题任务合同书—重大新药创制（课题编号：2010ZX09502-002）》的批复。本公司收到“清开灵安全性评价项目”财政专项补贴 426 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 0 元，上年度确认营业外收入 295,287.23 元；

序号 23、根据中华人民共和国科学技术部制《国家科技重大专项课题任务合同书—创新药物研究开发（课题编号：2010ZX09102-211）》的批复。本公司收到“消痞颗粒临床前研究项目”财政专项补贴 276 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 0 元，上年度确认营业外收入 321,985.00；

序号 24、根据北京市经济和信息化委员会文件京经信委发[2013]98 号《北京市经济和信息化委员会关于下达 2013 年度第二批中小企业发展专项资金计划的通知》，本公司将收到的“国际标准药品研发、生产、检验设备引进项目财政专项补贴”200 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 144,578.28 元，上年度确认营业外收入—政府补助 12,048.19 元；

序号 25、根据山西省科学技术厅《山西省科技基础条件平台建设项目计划任务书（项目编号 201109013）》，本公司将收到的” 生物工程技术平台及重组蛋白类生物药产业化” 项目财政专项补贴 50 万元计入递延收益。本年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

序号 26、根据山西省科学技术厅《山西省科技重大专项计划任务书》，本公司将收到的” 抗肝癌化学一类创新药注射用苏拉明钠” 项目财政专项补贴 120 万元计入递延收益。本年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

序号 27、根据山西省科学技术厅《山西省重点实验室建设项目计划任务书（项目编号 2014021037-7）》，本公司将收到的” 治疗膀胱癌减毒增效” 项目财政专项补贴 2 万元计入递延收益。本年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

序号 28、根据科技重大专项实施管理办公室国卫科药专项管办[2014]69-101043 号文件的批复，本公司将收到的” 恶性肿瘤和类风湿性关节炎新型治疗疫苗研究项目财政专项补贴” 393.82 万元计入递延收益。本年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

序号 29、根据山西省人力资源和社会保障厅晋人社厅发[2010]101 号文件、芮城县人力资源和社会保障芮人社函[2013]2 号文件的批复，本公司将收到的” 离校未就业高校毕业生就业见习补贴款” 44.24 万元计入递延收益。本年度确认营业外收入—政府补助 442,430.00 元；

序号 30、根据《山西省科技产业化环境建设项目计划任务书》，本公司将收到的” 抗流感新药忍冬感冒颗粒产业化” 项目财政专项补贴 20 万元计入递延收益。本年度确认营业外收入—政府补助 200,000.00 元；

序号 31、根据《山西省科技攻关项目计划任务书》，本公司将收到的” 治疗冠心病的中药 5 类新药紫丹参酚酮片研究” 项目财政专项补贴 10 万元计入递延收益。本年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

序号 32、根据《山西省专利推广实施资助项目任务书》，本公司将收到的” 绞股蓝总苷分散片及其制备方法” 项目财政专项补贴 8 万元计入递延收益。本年度确认营业外收入—政府补助 39,423.07 元；

序号 33、本公司将收到的工业节水补助 5 万元计入递延收益。本年度确认营业外收入—政府补助 50,000.00 元；

序号 34、根据运城市农业委员会运财农【2014】5 号文件的批复，本公司将收到的” 中药材种植收购及加工新建项目” 项目财政专项补贴 30 万元计入递延收益。本年度确认营业外收入—政府补助 300,000.00 元；

序号 35、根据运城市失业保险管理服务中心《在岗培训补贴申请审核办法》，本公司将收到的在岗培训补贴 33 万元计入递延收益。本年度确认营业外收入—政府补助 330,000.00 元；

序号 36、根据运城市财政局运财企【2014】22 号文件的批复，本公司将收到的” 丁桂儿脐贴药膏贴片机进口” 项目财政专项补贴 31 万元计入递延收益。本年度确认营业外收入—政府补助 310,000.00 元；

序号 37、根据运城市财政局运财建[2007]85 号文件的批复，本公司将收到的”环保治理项目”财政专项补贴 100 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 88,125.00 元，上年度确认营业外收入—政府补助 100,000.00 元；

序号 38、根据运城市财政局运财建[2007]252 号文件的批复，本公司将收到的”污染治理项目”财政专项补贴 50 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 61,875.00 元，上年度确认营业外收入—政府补助 50,000.00 元；

序号 39、根据运城市财政局运财建[2008]33 号文件的批复，本公司将收到的”节能专项资金”项目财政专项补贴 170 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 158,061.74 元，上年度确认营业外收入—政府补助 170,000.00 元；

序号 40、根据山西省经济委员会晋经技资字[2008]651 号文件、运城市发改委[2008]567 号文件的批复，本公司将收到的”丁桂全自动生产线”项目财政专项补贴 730 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 486,666.68 元，上年度确认营业外收入—政府补助 486,666.68 元；

序号 41、根据运城市财政局运财建[2008]237 文件号的批复，本公司将收到的”生产和供应链管理系统”项目财政专项补贴 195 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 305,979.90 元，上年度确认营业外收入—政府补助 271,520.10 元；

序号 42、根据山西省发展和改革委员会晋发改高新发[2010]1520 号文件、运城市财政局运财建[2009]159 号文件、运财建【2010】136 号文件的批复，本公司将收到的”癌息定注射液”项目财政专项补贴 400 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 378,482.71 元，上年度确认营业外收入—政府补助 400,000.00 元；

序号 43、根据运城市财政局运财建[2009]211 号文件、运财建[2010]162 号文件的批复，本公司将收到的”缓控释制剂”项目财政专项补贴 2200 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 1,466,813.33 元，上年度确认营业外收入—政府补助 1,466,666.67 元；

序号 44、根据运城市财政局运财建[2010]8 号文件的批复，本公司将收到的”注射用红花药材指纹图谱的建立及其质量研究”项目财政专项补贴 60 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 15,194.45 元，上年度确认营业外收入—政府补助 13,054.34 元；

序号 45、根据《山西省大型科学仪器升级改造任务书》，本公司将收到的”大型科学仪器升级改造”项目财政专项补贴 25 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 17,311.25 元，上年度确认营业外收入—政府补助 16,666.67 元；

序号 46、根据运城市财政局运财建[2010]162 号的批复，本公司将收到的”医药物流配送中心建设”项目财政专项补贴 100 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 201,033.15 元，上年度确认营业外收入—政府补助 200,000.00 元；

序号 47、根据山西省财政厅晋组通字[2010]89 号《关于山西省“百人计划”引进海外高层次人才有关事项的通知》，本公司将收到的“山西‘百人计划’”项目财政专项补贴 200 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元，上年度确认营业外收入—政府补助 200,000.00 元；

序号 48、根据山西省科学技术厅《山西省科技基础条件平台建设项目计划任务书（项目编号 201109013）》，本公司将收到的“生物工程技术平台及重组蛋白类生物药产业化”项目财政专项补贴 50 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 36,666.65 元，上年度确认营业外收入—政府补助 33,333.33 元；

序号 49、根据运城市财政局运财建[2011]160 号文件的批复，本公司将收到的“红花注射液生产过程质控关键技术研究创新”项目财政专项补贴 60 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 57,128.29 元，上年度确认营业外收入—政府补助 60,000.00 元；

序号 50、根据卫科药专项管办[2011]93-201-201-35 号文件的批复，本公司将收到的“丁桂儿脐贴中药大品种技术改造课题”项目财政专项补贴 2,013.80 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 2,013,800.00 元，上年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

序号 51、根据运城市财政局运财建 [2012]148 号文件的批复，本公司将收到的“固体制剂药用塑料瓶 cGMP 生产线”项目财政专项补贴 1328 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 545,813.21 元，上年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

序号 52、根据山西省科学技术厅《陕西省科技产业化环境建设项目计划任务书（项目编号 2013061015-1）》、运城市财政局运财建[2012]99 号文件的批复，本公司将收到的“红花注射液生产全过程质量控制技术产业化”项目财政专项补贴 520 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 500,000.00 元，上年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

序号 53、本公司将收到的芮城县财政局拨付芮城工业园土地返还款 40.10 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 40,763.25 元，上年度确认营业外收入—政府补助 8,019.00 元；

序号 54、根据山西省科学技术厅《山西省重点实验室建设项目计划任务书（项目编号 2014010148-13）》，本公司将收到的“透皮给药系统山西省重点实验室建设”项目财政专项补贴 5 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 5,000.00 元，上年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

序号 55、根据山西省科学技术厅《山西省重点实验室建设项目计划任务书（项目编号 2014021037-7）》，本公司将收到的“治疗膀胱癌减毒增效”项目财政专项补贴 1 万元计入递延

收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元，上年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

序号 56、根据吉木萨尔县商务和经济信息化委员会吉商经信字[2012]89 号文件的批复，本公司将收到的“轻工业特色发展专项资金”项目财政专项补贴 40 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 183,760.69 元，上年度确认营业外收入—政府补助 150,129.53 元；

序号 57、根据新疆维吾尔自治区农业厅《关于 2014 年自治区现代农业发展补助项目实施方案的批复》，本公司将收到“特色农业”项目财政专项补贴 60 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

序号 58、根据新疆维吾尔自治区经济和信息化委员会新经信消费品[2014]431 号文件的批复，本公司将收到的“红花中药材基地”项目财政专项补贴 360 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元，上年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元。

33、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	692,000,000.00						692,000,000.00

其他说明：

以上实收资本已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2012）第 140ZA0052 号验资报告予以验证。

34、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	398,505,965.57			398,505,965.57
（2）同一控制下企业合并的影响				
（3）其他				
小计	398,505,965.57			398,505,965.57
2、其他资本公积				
（1）原制度资本公积转入	3,728,373.66			3,728,373.66
（2）政府因公共利益搬迁给予补偿款的结余				

小计	3,728,373.66			3,728,373.66
合计	402,234,339.23			402,234,339.23

35、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	105,092,886.62	18,000,426.86		123,093,313.48
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	105,092,886.62	18,000,426.86		123,093,313.48

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司本期法定盈余公积因按税后利润的10%提取而增加。

36、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	484,159,216.96	414,836,880.73
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	484,159,216.96	414,836,880.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	170,121,894.89	118,195,518.86
减：提取法定盈余公积	18,000,426.86	14,273,182.63
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	41,520,000.00	34,600,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	594,760,684.99	484,159,216.96

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 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

37、 营业收入和营业成本

- 1、营业收入及营业成本按照类别列示

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	1,882,676,591.68	890,927,630.93	1,604,389,155.23	866,446,312.78
其他业务	6,980,837.32	5,817,962.24	20,493,626.67	19,188,317.43
合计	1,889,657,429.00	896,745,593.17	1,624,882,781.90	885,634,630.21

- 2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示（按品种分类）

(2).

项目	2014 年度		
	收 入	成 本	毛 利
一、主营业务			
医药生产-软膏剂	633,895,682.36	101,782,885.70	532,112,796.66
医药生产-片剂	534,679,779.23	294,161,899.51	240,517,879.72
医药生产-胶囊剂	64,459,834.60	44,068,984.76	20,390,849.84
医药生产-注射剂	241,640,436.26	126,243,060.30	115,397,375.96
医药生产-口服液	57,891,232.53	31,285,874.67	26,605,357.86
医药生产-原料	39,722,038.87	24,382,055.74	15,339,983.13
医药生产-其他	39,027,672.49	29,288,625.03	9,739,047.46
医药批发	237,439,150.69	216,557,299.18	20,881,851.51
其他贸易	33,920,764.65	23,156,946.04	10,763,818.61
小 计	1,882,676,591.68	890,927,630.93	991,748,960.75
二、其他业务			
其他业务	6,980,837.32	5,817,962.24	1,162,875.08
小 计	6,980,837.32	5,817,962.24	1,162,875.08
合 计	1,889,657,429.00	896,745,593.17	992,911,835.83
项目	2013 年度		
	收 入	成 本	毛 利
一、主营业务			
医药生产-软膏剂	420,943,271.35	65,470,167.47	355,473,103.88
医药生产-片剂	525,291,985.23	284,556,622.78	240,735,362.45
医药生产-注射剂	174,239,957.99	98,732,997.27	75,506,960.72
医药生产-胶囊剂	18,359,760.70	12,455,308.55	5,904,452.15
医药生产-口服液	47,052,266.80	27,973,049.79	19,079,217.01
医药生产-原料	50,264,660.35	38,518,213.25	11,746,447.10
医药生产-其他	23,363,766.18	16,322,642.76	7,041,123.42
医药批发	173,147,808.22	161,912,411.73	11,235,396.49
医药零售	11,637,393.85	9,995,161.79	1,642,232.06
其他贸易	160,088,284.56	150,509,737.39	9,578,547.17
小 计	1,604,389,155.23	866,446,312.78	737,942,842.45
二、其他业务			

其他业务	20,493,626.67	19,188,317.43	1,305,309.24
小 计	20,493,626.67	19,188,317.43	1,305,309.24
合 计	1,624,882,781.90	885,634,630.21	739,248,151.69

3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
华润新龙（山西）医药有限公司	43,732,487.44	2.31
河南九州通医药有限公司	40,856,358.12	2.16
华润辽宁医药有限公司	39,174,715.61	2.07
保定通达医药药材经营有限责任公司	37,193,052.58	1.97
广州医药有限公司	37,125,811.03	1.96
合 计	198,082,424.78	10.47

38、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	346,616.44	302,449.58
城市维护建设税	7,979,008.87	5,929,349.14
教育费附加	5,956,004.05	4,706,865.71
资源税		
其他	2,387,156.43	1,754,487.58
合计	16,668,785.79	12,693,152.01

39、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告费、宣传费	138,597,084.85	129,876,288.06
工资	122,754,240.19	92,539,719.91
差旅费	84,785,543.49	53,806,099.48
运输费	29,195,216.25	19,146,250.24
会议费	24,500,201.12	14,068,349.71
咨询费	10,537,925.49	13,930,649.13
办公费	4,563,460.74	3,711,399.91
物料消耗	4,259,887.46	2,317,597.92
租赁费	933,149.32	1,868,369.75
业务招待费	1,138,766.54	1,514,986.39
福利费	42,464.77	1,370,163.09
展览费	1,120,614.27	1,049,528.62
折旧费	887,050.85	794,103.13
样品首营费	131,529.45	371,580.80
低值易耗品摊销	13,230.77	10,620.58
装修费摊销		432,281.60
其他	1,573,175.17	1,695,730.20
合计	425,033,540.73	338,503,718.52

40、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	78,025,662.56	58,524,831.46
折旧费	40,458,920.89	31,760,420.52
劳动保险费	23,342,596.75	22,836,724.41
水电气及燃料	8,245,764.64	13,423,150.26
职工福利费	11,359,159.01	12,058,519.53
技术开发费	56,091,729.35	23,482,374.82
差旅费	8,587,198.12	9,190,488.25
修理费	19,208,769.08	8,834,123.42
试验检验费	7,076,801.04	8,668,471.92
办公费	7,136,420.18	7,886,533.90
无形资产摊销	7,818,446.71	7,886,191.69
税金	10,821,571.78	8,040,184.69
物料消耗	2,020,968.49	4,974,442.50
业务招待费	3,213,646.69	4,245,286.41
排污费	5,886,300.23	3,661,267.29
低值易耗品摊销	2,160,947.81	3,057,907.91
会议费	3,702,209.17	2,871,922.80
广告宣传费	1,324,106.55	2,775,592.39
住房公积金	2,177,509.50	2,377,414.77
运输费	1,777,591.50	2,222,040.80
工会经费及职工教育经费	2,593,858.78	1,602,381.70
咨询费	4,985,933.91	879,514.09
保险费	1,235,098.66	738,236.34
租赁费	2,102,537.00	551,417.00
劳务费	131,047.63	412,386.26
车辆、交通费	540,913.62	341,197.96
其他费用	9,381,336.80	8,729,321.84
合计	321,407,046.45	252,032,344.93

41、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	52,128,371.83	53,633,654.82
减：利息资本化	-1,866,666.69	-5,306,817.73
减：利息收入	-3,373,588.08	-2,854,883.96
汇兑损失	71,169.01	-
减：汇兑收益	-2,283.33	-71,489.87
现金折扣	9,952.50	-
手续费	275,938.15	362,286.82
合计	47,242,893.39	45,762,750.08

42、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	270,148.57	6,559,448.41
二、存货跌价损失	1,231,661.08	772,036.26
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	1,501,809.65	7,331,484.67

43、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
交易性金融资产	352,735.23	-347,610.13
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	352,735.23	-347,610.13

44、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		
处置长期股权投资产生的投资收益		6,730,208.29
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	1,686,757.61	1,325,029.62
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	516,983.21	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-1,253.19	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	2,202,487.63	8,055,237.91

45、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	1,009,748.28	29,861,895.11	29,861,895.11
合计			

其中：固定资产处置利得	124,705.01	259,725.14	259,725.14
无形资产处置利得	885,043.27	29,602,169.97	29,602,169.97
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	15,325,044.50	15,733,518.78	15,733,518.78
违约金及罚款收入	265,118.63	1,110,162.83	1,110,162.83
其他	2,586,343.91	2,100,636.74	2,100,636.74
合计	19,186,255.32	48,806,213.46	48,806,213.46

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
鼻咽癌研发费用	118,526.58	2,600,354.66	与收益相关
盐酸二甲双胍缓释片	118,990.01	106,025.93	与收益相关
蚓激酶注射液	255,600.00		与收益相关
生物药工程实验室(中试车间)	636,250.24		与收益相关
阿替普酶	663,002.79		与收益相关
外经贸区域发展资金	14,330.00	644,700.00	与收益相关
设备仪器升级改造	250,912.49		与收益相关
新药研发和创业基地	247,284.60		与收益相关
财政局补助	300,000.00		与收益相关
企业调迁资产重组	1,979,558.76	2,078,705.69	与资产相关
促进经济发展先进单位奖励	210,000.00		与收益相关
工业和科学信息化局电费补贴	2,000.00		与收益相关
补助金	5,100.00		与收益相关
肾全颗粒项目	2,600,000.00		与收益相关
高层次人才扶持及奖励资金	1,050,000.00		与收益相关
LS-800 项目	250,000.00		与收益相关

透皮给药系统山西省重点实验室建设	5,000.00		与资产相关
癌息定注射液项目	378,482.71	400,000.00	与资产相关
缓控释制剂项目	1,466,813.33	1,466,666.67	与资产相关
医药物流配送中心建设项目	201,033.15	200,000.00	与资产相关
节能专项资金	158,061.74	170,000.00	与资产相关
丁桂全自动生产线项目	486,666.68	486,666.68	与资产相关
红花注射液生产全过程质量控制技术产业化	500,000.00		与资产相关
固体制剂药用塑料瓶cGMP 生产线项目	545,813.21		与资产相关
原料药 cGMP 生产线改造项目贴息	-2,000,000.00	2,000,000.00	与收益相关
丁桂儿脐贴中药大品种技术改造课题项目	2,013,800.00		与资产相关
生产和供应链管理系统项目	305,979.90	271,520.10	与资产相关
注射用红花药材指纹图谱的建立及其质量研究	15,194.45	13,054.34	与资产相关
离校未就业高校毕业生就业见习补贴款	442,430.00		与收益相关
抗流感新药忍冬感冒颗粒产业化项目	200,000.00		与收益相关
绞股蓝总苷分散片及其制备方法	39,423.07		与收益相关
中药材种植收购及加工新建项目	300,000.00		与收益相关

在岗培训补贴	330,000.00		与收益相关
丁桂儿脐贴药膏贴片 机进口项目贴息资金	310,000.00		与收益相关
工业节水补助	50,000.00		与收益相关
环保治理项目	88,125.00	100,000.00	与资产相关
专利申请资助	7,500.00		与收益相关
品牌建设先进企业奖 励	200,000.00		与收益相关
清开灵安全性评价		295,287.23	与收益相关
消痞颗粒临床前研究		321,985.00	与收益相关
山西“百人计划”专项 补助款		200,000.00	与收益相关
进口贴息资金		112,500.00	与收益相关
口服固体制剂 ANDN 申报及美国 cGMP 国 际化认证项目		3,300,000.00	与收益相关
新版 GMP 认证政府扶 持资金		200,000.00	与收益相关
其他	579,165.79	766,052.48	
合计	15,325,044.50	15,733,518.78	/

46、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	4,796,092.21	6,485,300.53	6,485,300.53
其中：固定资产处 置损失	4,796,092.21	6,485,300.53	6,485,300.53
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	5,871,000.00	1,713,000.00	1,713,000.00
其他	2,070,620.56	1,098,139.47	1,098,139.47
合计	12,737,712.77	9,296,440.00	9,296,440.00

47、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
按税法及相关规定计算的当期所得税	27,137,869.25	16,046,738.83
递延所得税调整	917,434.54	835,670.86
汇算清缴补(退)以前年度	-3,100,453.48	
合计	24,954,850.31	16,882,409.69

(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	190,061,525.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,509,228.80
子公司适用不同税率的影响	-835,152.52
调整以前期间所得税的影响	-3,100,453.48
所得税抵免额	-456,144.60
非应税收入的影响	-5,690,874.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,145,409.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,097,836.27
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	5,568,857.17
本期未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异的影响	-88,183.81
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
.....	
所得税费用	24,954,850.31

48、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到单位及个人往来	110,520,428.44	184,473,294.58
收到的投标保证金、履约保证金	26,076,539.67	7,200,358.08
代收代付款	6,221,533.23	16,421,816.84
利息收入	3,228,659.25	2,854,617.04
收到违约金、赔款等收入	255,082.88	933,599.94
财政拨款	10,996,709.37	4,978,510.00
合计	157,298,952.84	216,862,196.48

(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
办公费、差旅费、业务招待费、广告宣传费等费用开支	304,015,871.31	200,390,895.45
支付的往来款	4,739,816.66	87,109,131.23
支付的履约保证金、投标保证金	3,825,723.03	16,762,205.98

代收代付款	5,052,327.47	17,108,703.30
手续费	266,308.65	280,517.41
合计	317,900,047.12	321,651,453.37

(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
与资产相关的政府补助拨款		3,320,800.00
收回交易性债券投资已宣告未发放利息		224,486.16
合计		3,545,286.16

(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
处置子公司及其他营业单位支付的现金		6,899,080.85
合计		6,899,080.85

(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
募集资金利息收入		437,600.11
合计		437,600.11

49. 现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	165,106,674.92	113,259,693.03
加：资产减值准备	1,501,809.65	7,331,484.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	117,821,807.06	84,748,844.46
无形资产摊销	7,973,496.43	8,157,273.89
长期待摊费用摊销	121,397.88	522,662.48
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）	-88,732.72	-23,694,403.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,875,076.65	317,808.47
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-352,735.23	347,610.13
财务费用（收益以“-”号填列）	50,261,705.14	48,326,837.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,202,487.63	-8,055,237.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	917,434.54	835,670.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-4,741.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	-68,711,529.34	22,616,567.71
经营性应收项目的减少（增加以	13,461,938.51	-73,628,592.26

“—”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-111,058,871.45	-124,279,604.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	178,626,984.41	56,801,873.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	194,799,466.42	577,029,552.21
减: 现金的期初余额	577,029,552.21	510,327,477.74
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	-382,230,085.79	66,702,074.47

(2). 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	7,336,555.80
其中: 芮城县金鼎经贸有限公司	2,283,000.00
芮城县亚宝中药材种植有限公司	5,053,555.80
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	5,196,180.22
其中: 芮城县金鼎经贸有限公司	142,624.42
芮城县亚宝中药材种植有限公司	5,053,555.80
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	6,500,000.00
其中: 运城亚宝大药房	1,000,000.00
山西亚宝营养健康科技有限公司	5,500,000.00
处置子公司收到的现金净额	8,640,375.58

(3). 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	194,799,466.42	577,029,552.21
其中: 库存现金	497,813.09	386,799.08
可随时用于支付的银行存款	194,301,653.33	576,642,753.13
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	194,799,466.42	577,029,552.21
加: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	14,202,277.27	670,679.79
四、期末货币资金余额	209,001,743.69	577,700,232.00

其他说明:

其他货币资金期末数中,信用证保证金存款 1,390,753.25 元、银行承兑汇票保证金 12,811,524.02 元,共计 14,202,277.27 元,不符合现金及现金等价物定义,在编制现金流量表时已扣除。

50、所有权或使用权受到限制的资产

单位:元 币种:人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,202,277.27	使用受到限制的存款系信用证保证金、银行承兑汇票保证金
应收票据	1,000,000.00	质押的银行承兑汇票
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	15,202,277.27	/

51、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	34,390.88		210,488.08
其中:美元	34,353.26	6.1190	210,207.60
欧元	37.62	7.4556	280.48
港币			
人民币			
人民币			
预收账款	108,750.00	6.1190	665,441.25
其中:美元	108,750.00	6.1190	665,441.25
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			

(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

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1)、企业集团的构成

单位:万元

一级子公司名称	主要经营地	注册地	注册 资本	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		

一级子公司名称	主要经营地	注册地	注册 资本	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
山西亚宝医药经销有限公司	山西芮城	山西芮城	5,000	医药销售	100		100	出资设立
亚宝药业太原制药有限公司	山西太原	山西太原	3,000	医药生产	100		100	出资设立
北京亚宝国际贸易有限公司	北京市	北京市	500	商业贸易	100		100	出资设立
亚宝药业四川制药有限公司	四川彭州	四川彭州	2,800	医药生产	100		100	出资设立
太原亚宝医药有限公司	山西太原	山西太原	500	医药销售	100		100	出资设立
北京亚宝生物药业有限公司	北京市	北京市	8,000	医药生产	100		100	出资设立
北京亚宝投资管理有限公司	北京市	北京市	10,000	投资管理、 投资咨询	100		100	出资设立
亚宝药业新疆红花发展有限 公司	新疆吉木萨 尔县	新疆吉木萨 尔县	1,000	红花绒收购 销售、中药 材种植	100		100	出资设立
山西亚宝医药物流配送有限 公司	山西运城	山西运城	2,000	批发中药 材、中药饮 片、生物药 品等	100		100	出资设立
亚宝北中大(北京)制药有限 公司	北京市	北京市	5,600	医药生产	70		70	并购
苏州亚宝药物研发有限公司	江苏苏州	江苏苏州	1,000	技术研发、 技术咨询	70		70	出资设立

(1)、通过北京亚宝生物药业有限公司控制的二级子公司情况

单位：万元

二级子公司名称	主要经 营地	注册地	注册 资本	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
三河市比格润科技有限公司	河北三 河	河北三 河	1,000	生物降解材 料生产与销 售	100		100	非同一控制下企 业合并

(2)、通过北京亚宝投资管理有限公司控制的三级子公司情况

单位：万元

二级子公司名称	主要经 营地	注册地	注册 资本	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
北京云翰投资有限公司	北京市	北京市	1,000	投资及投资 管理	100		100	设立

2、合并范围发生变更的说明

2014年7月，子公司芮城县亚宝中药材种植有限公司被芮城县工商行政管理局准予注销登记，收回投资款及未分配利润505.36万元，注销登记日，芮城县亚宝中药材种植有限公司资产总额505.36万元（全部为货币资金），负债总额0.00万元，净资产505.36万元，实现投资收益5.36万元。本期仅合并其1-6月份的利润表和现金流量表。

2014年9月,子公司北京亚宝国际贸易有限公司将其持有的芮城县金鼎经贸有限公司69.10%股权转让,转让价228.30万元,股权转让日,芮城县金鼎经贸有限公司资产总额1,524.93万元,负债总额1,194.51万元,净资产330.42万元,转让股权实现收益110.80万元。本期仅合并其1-9月份的利润表和现金流量表。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
苏州亚宝药物研发有限公司	6,069,852.82	-2,041,489.98

2、本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
芮城县亚宝中药材种植有限公司	5,053,555.80	12,361.15
芮城县金鼎经贸有限公司	3,305,720.97	760,833.10

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
芮城县亚宝中药材种植有限公司	5,053,555.80	100	注销	2014/6/30	2014/7/31 芮城县工商行政管理局准予注销登记通知书	-
芮城县金鼎经贸有限公司	2,283,000.00	69.10	转让	2014/9/30	股权转让协议	-1,253.19

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
芮城县亚宝中药材种植有限公司						-
芮城县金鼎经贸有限公司						-

4、重要的非全资子公司相关信息

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
亚宝北中大(北京)制药有限公司	30	-4,637,870.41		7,302,508.12
苏州亚宝药物研发有限公司	30	-612,446.99		498,895.81

注:本期处置的非全资二级子公司芮城县金鼎经贸有限公司自期初至处置日归属于少数股东的损益为 235,097.43 元。

1、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					
	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
亚宝北中大(北京)制药有限公司	36,724,982.03	72,291,304.46	109,016,286.49	65,771,610.63	3,843,581.48	69,615,192.11
苏州亚宝药物研发有限公司	5,832,996.09	407,706.02	6,240,702.11	170,849.29	-	170,849.29

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
亚宝北中大(北京)制药有限公司	1,231,269.27	-15,459,568.04	-15,459,568.04	32,299,219.61
苏州亚宝药物研发有限公司	0.00	-2,041,489.98	-2,041,489.98	-4,768,703.40

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险:信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定,并对风险管理目标和政策承担最终责任,董事会已授权本公司行政及审计监察部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司的内部审计师负责对风险管理的政策和程序执行相关内部审计,并且将有关发现汇报给战略经营委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下,制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前,本公司会对新客户的信用风险进行评估。公司对按信用特征对客户进行分级管理,对不同级别的客户分别设置了赊销限额。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司仅与信用良好的客户进行交易,且会持续监控应收账款余额,以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

(二) 市场风险

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

(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。本公司的借款利率基本为固定利率,每年借款到期后展期时会根据市场利率重新调整利率,因市场利率变动而发生波动的风险较小。

(2) 汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元和英镑计价的金融资产和金融负债,本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的外汇风险。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	期末数				期初数			
	美元	欧元	英镑	合计	美元	欧元	英镑	合计
外币金融资产:								
货币资金	210,207.60	280.48	0.00	210,488.08	174,754.41	7.67	271.50	175,033.58
小计	210,207.60	280.48	0.00	210,488.08	174,754.41	7.67	271.50	175,033.58
外币金融负债:								
预收账款	665,441.25	0.00	0.00	665,441.25				
小计	665,441.25	0.00	0.00	665,441.25				
净额	-455,233.65	280.48	0.00	-454,953.17	174,754.41	7.67	271.50	175,033.58

于2014年12月31日,在所有其他变量保持不变的情况下,如果人民币对美元、欧元和英镑升值或贬值0.5%,则公司将减少或增加税前利润2,274.77元(2013年12月31日:875.17元)。

(3) 价格风险

目前市场竞争日趋激烈,公司产品也会面临降价的风险,但公司管理层为了避免降价而导致的盈利下降的风险,采取了优化产品结构,降低采购成本等措施规避该风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末数			期初数		
	1 年以内	1 年以上	合计	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	660,000,000.00	-	660,000,000.00	840,000,000.00	-	840,000,000.00
应付账款	150,899,407.39	51,065,320.12	201,964,727.51	163,616,037.96	16,340,636.71	179,956,674.67
其他应付款	70,963,773.54	21,049,100.07	92,012,873.61	11,825,224.38	26,942,692.83	38,767,917.21
长期借款	20,173,000.00	109,035,000.00	129,208,000.00	80,423,000.00	133,458,000.00	213,881,000.00
长期应付款		18,715,936.00	18,715,936.00		18,715,936.00	18,715,936.00
合计	902,036,180.93	199,865,356.19	1,101,901,537.12	1,095,864,262.34	195,457,265.54	1,291,321,527.88

(4). 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	7,053,963.99			7,053,963.99
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	785,000.00			785,000.00
1. 交易性金融资产	785,000.00			785,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	785,000.00			785,000.00
(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	6,268,963.99			6,268,963.99
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他	6,268,963.99			6,268,963.99
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	7,053,963.99			7,053,963.99
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(2). 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

截止 2014 年 12 月 31 日，子公司北京亚宝投资管理有限公司持有天马精化股票 100,000 股，通过查询 2014 年 12 月 31 日深圳证券交易所收盘价，每股收盘价为 7.85 元，确认期末持有股票的公允价值为 785,000 元。

子公司北京亚宝投资管理有限公司在证券交易所开立账户，同时签订《银河水星 1 号集合资产管理计划管理合同》，期末余额 6,268,963.99 元，实质为特殊形式的货币型理财产品，属于风

险较低、收益较低的证券投资产品，按 2014 年 12 月 31 日最新净值 1 元确认期末的公允价值为账面价值 6,268,963.99 元。

(3). 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

项目	账面价值	公允价值			备注
		年初数	年末数	所属的层次	
未以公允价值计量的金融资产					
可供出售金融资产	69,050,000.00	69,050,000.00	69,050,000.00	第一层次	

期末可供出售金融资产中账面价值 69,050,000.00 元为本公司及子公司对被投资单位的股权投资，由于本公司及子公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且该投资在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量，故作为可供出售金融资产核算并按照成本计量。

十、关联方及关联交易

(1). 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
山西亚宝投资有限公司	山西芮城	股权投资及资产管理	6,505.36	21.52	21.52

本企业最终控制方是任武贤

(2). 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	组织机构代码	业务性质	注册资本（万元）		持股比例 (%)	表决权比例 (%)
							期初金额	期末金额		
山西亚宝医药经销有限公司	一级子公司	有限责任公司	山西芮城	汤柯	75726262-7	医药销售	1,000	5,000	100	100
亚宝药业太原制药有限公司	一级子公司	有限责任公司	山西太原	许振江	75725046-6	医药生产	3,000	3,000	100	100
北京亚宝国际贸易有限公司	一级子公司	有限责任公司	北京市	汤柯	74810474-X	商业贸易	500	500	100	100
亚宝药业四川制药有限公司	一级子公司	有限责任公司	四川彭州	许振江	74640006-X	医药生产	2,800	2,800	100	100
太原亚宝医药有限公司	一级子公司	有限责任公司	山西太原	汤柯	79024537-8	医药销售	500	500	100	100
北京亚宝生物药业有限公司	一级子公司	有限责任公司	北京市	任武贤	66310461-X	医药生产	8,000	8,000	100	100
北京亚宝投资管理有限公司	一级子公司	有限责任公司	北京市	任蓬勃	57904175-9	投资管理、投资咨询	10,000	10,000	100	100
亚宝药业新疆红花发展有限公司	一级子公司	有限责任公司	新疆吉木萨尔县	许振江	69784261-0	红花绒收购销售、中药材种植	1,000	1,000	100	100
山西亚宝医药物流配送有限公司	一级子公司	有限责任公司	山西运城	汤柯	59988640-9	批发中药材、中	2,000	2,000	100	100

						药饮片、 生物药 品等				
亚宝北中大(北京)制药有限公司	一级子公 司	有限责 任公 司	北京 市	任武 贤	10175274-6	医药生 产	5,600	5,600	70	70
苏州亚宝药物研发有限 公司	一级子公 司	有限责 任公 司	江苏 苏 州	任武 贤	08783661-9	技术研 发、技术 咨询		1,000	70	70
三河市比格润科技有限公 司	二级子公 司	有限责 任公 司	河北三 河	陈再 荣	68703280-9	生物降 解材料 生产与 销售	1,000	1,000	100	100
北京云翰投资有限公司	二级子公 司	有限责 任公 司	北京 市	任伟	06734058-7	投资与 资产管 理、股权 投资、投 资咨询	1,000	1,000	100	100

(3). 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山西九源集文化产业投资有限公司	其他
山西金鼎生物种业股份有限公司	其他
苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心（有限合伙）	其他
威海赛洛金药业有限公司	其他
泰亿格电子（上海）有限公司	其他
北京亚宝保健食品有限公司	母公司的全资子公司
山西华济药业有限公司	母公司的控股子公司
山西亚宝营养健康科技有限公司	母公司的控股子公司
山西永乐宫文化传媒有限公司	参股股东
山西省经济建设投资公司	参股股东
山西省科技基金发展总公司	参股股东
山西省经贸投资控股集团有限公司	参股股东
任武贤	其他
薄少伟	其他
郭江明	其他
任伟	其他
任蓬勃	其他
郭云沛	其他
武世民	其他
付世忠	其他
张林江	其他
许振江	其他
赵保义	其他
白丽媛	其他
张晓军	其他
汤柯	其他
梁军	其他
王鹏	其他
虞骄阳	其他

(4). 关联交易情况**1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西永乐宫文化传媒有限公司	文化用品		271,700.00

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
北京亚宝保健食品有限公司	销售药品	165,681.20	

2、 关联担保情况

本公司作为担保方为关联方担保情况：无

单位：元 币种：人民币

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
山西亚宝投资有限公司(股权质押担保)	30,000,000.00	2009/06/30	2014/06/30	是
山西亚宝投资有限公司(股权质押担保)	30,000,000.00	2009/12/14	2014/12/14	是

十一、 资产负债表日后事项

1、 利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	124,560,000
经审议批准宣告发放的利润或股利	124,560,000

本公司于 2015 年 4 月 20 日召开了第六届董事会第六次会议，会议决议了公司 2014 年度利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日总股本 69200 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.8 元（含税），共计分配现金红利 124,560,000 元，剩余未分配利润结转下一年度。不送股不进行资本公积金转增股本。

2、 其他资产负债表日后事项说明

（一）本公司于 2015 年 3 月 19 日召开了第六届董事会第五次会议，会议审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》，本次非公开发行的股票为境内上市的人民币普通股 A 股，每股面值人民币 1.00 元，本次非公开发行对象为山西亚宝投资有限公司、山西省经济建设投资集团有限公司、华夏人寿保险股份有限公司、新余市合盛锦禾投资管理中心（有限合伙）、北京民生新晖投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴天璇海容创业投资合伙企业（有限合伙）、李天虎、邹朝辉。全部特定发行对象均以现金方式认购本次公司非公开发行的股份。山西亚宝投资有限公司和山西省经济建设投资集团有限公司为公司关联方，故本次交易构成关联交易。本次发行完成后，发行对象本次认购的股份自本次非公开发行结束之日起 36 个月内不得转让。发行股票的数量合计不超过 9,300 万股（含 9,300 万股），所有发行对象均以同一价格以现金方式认购本次非公开发行股票。本次非公开发行的定价基准日为 2015 年 3 月 21 日，非公开发行的价格不低于定价基准日前二十个交易日公司股票交易均价的 90%，即 8.38 元/股。

本次非公开发行股票拟募集资金总额不超过人民币 77,934.00 万元，扣除发行费用后拟全部用于（1）消肿止痛贴扩产项目；（2）丁桂儿脐贴扩产项目；（3）仓储物流中心建设项目；（4）片剂及口服液生产线建设项目；（5）营销网络建设项目；（6）补充流动资金。本次非公开发行股票的方案尚需获得公司股东大会审议通过和中国证监会核准后方可实施。

十二、 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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,747,795.64	100.00	439,610.43	2.98	14,308,185.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,747,795.64	/	439,610.43	/	14,308,185.21

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
亚宝药业太原制药有限公司	1,489,939.81			关联方单独测试，未发生减值
山西亚宝医药经销有限公司	5,103,970.59			关联方单独测试，未发生减值
合计	6,593,910.40		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	8,057,799.95	402,889.99	5
1 至 2 年	65,960.95	6,596.10	10
2 至 3 年			15
3 年以上			
3 至 4 年	-	-	30
4 至 5 年	-	-	50
5 年以上	30,124.34	30,124.34	100
合计	8,153,885.24	439,610.43	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 144,921.31 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例%	坏账准备
山西亚宝医药经销有限公司	5,103,970.59	34.61	
山西云鹏制药有限公司	2,673,174.83	18.13	133,658.74
亚宝药业太原制药有限公司	1,489,939.81	10.10	
国药集团工业有限公司	873,600.00	5.92	43,680.00
山西鑫煜制药有限公司	803,000.00	5.44	40,150.00
合计	10,943,685.23	74.21	217,488.74

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,747,795.64	100.00	439,610.43	2.98	14,308,185.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,747,795.64	/	439,610.43	/	14,308,185.21

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

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
北京亚宝国际贸易有限公司	17,611,412.64			关联方单独测试, 未发生减值
亚宝药业新疆红花发展有限公司	33,393,926.40			关联方单独测试, 未发生减值
山西亚宝医药物流配送有限公司	163,949,223.73			关联方单独测试, 未发生减值
亚宝北中大(北京)制药有限公司	15,153,870.54			关联方单独

				测试, 未发生减值
亚宝药业四川制药有限公司	30,426,249.50			关联方单独测试, 未发生减值
亚宝医药经销有限公司	1,087,537.25			关联方单独测试, 未发生减值
合计	261,622,220.06		/	/

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	141,421,985.44	7,071,099.27	5
1 至 2 年	127,966,869.30	12,796,686.93	10
2 至 3 年	36,749,529.05	5,512,429.36	15
3 年以上			
3 至 4 年	23,944.90	7,183.47	30
4 至 5 年	915.00	457.50	50
5 年以上			100
合计	306,163,243.69	25,387,856.53	

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

(1). 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 5,451,224.89 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
北京亚宝生物药业有限公司	3,239,968.51	关联方还借款
四川华济药业有限公司	459,885.00	归还借款
张海军	275,000.00	归还借款
合计	3,974,853.51	/

(2). 本期实际核销的其他应收款情况: 无

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,491,177.96	2,085,420.91
垫付款项	565,622,785.79	618,198,453.81
押金及保证金	121,500.00	111,900.00
合计	568,235,463.75	620,395,774.72

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京亚宝生物药业有限公司	关联方垫付款	212,250,990.07	1年以内、1-2年、2-3年	37.35	19,216,113.60
山西亚宝医药物流配送有限公司	关联方垫付款	163,949,223.73	1年以内、1-2年	28.85	
亚宝药业太原制药有限公司	关联方垫付款	90,394,001.69	1年以内、1-2年	15.91	5,921,357.26
亚宝药业新疆红花发展有限公司	关联方垫付款	33,393,926.40	1年以内	5.88	
亚宝药业四川制药有限公司	关联方垫付款	30,426,249.50	1年以内、1-2年、2-3年	5.35	
合计	/	530,414,391.39	/	93.34	25,137,470.86

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	407,392,534.00		407,392,534.00	381,992,534.00	16,600,000.00	365,392,534.00
对联营、合营企业投资						
合计	407,392,534.00		407,392,534.00	381,992,534.00	16,600,000.00	365,392,534.00

长期股权投资明细：

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
苏州亚宝药物研发有限公司		7,000,000.00		7,000,000.00		
芮城县亚宝中药材种植有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
山西亚宝医药经销有限公司	11,444,300.00	40,000,000.00		51,444,300.00		
亚宝药业太原制药有限公司	30,448,800.00			30,448,800.00		
亚宝药业四川制药有限公司	29,462,900.00			29,462,900.00		
北京亚宝投资管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
北京亚宝国际贸易有限公司	8,723,700.00			8,723,700.00		

太原亚宝医药有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京亚宝生物药业有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
亚宝药业新疆红花发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
亚宝北中大(北京)制药有限公司	65,312,834.00			65,312,834.00		
山西亚宝医药物流配送有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	365,392,534.00	47,000,000.00	5,000,000.00	407,392,534.00		

4、营业收入和营业成本：

1. 营业收入及营业成本按类别列示

1 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	1,111,293,593.26	561,821,808.00	811,501,626.44	424,470,682.57
其他业务	8,996,747.29	7,823,123.44	21,298,025.80	20,819,779.12
合计	1,120,290,340.55	569,644,931.44	832,799,652.24	445,290,461.69

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示

项目	本期数		
	收入	成本	毛利
一. 主营业务收入			
针剂	170,229,027.36	115,306,865.93	54,922,161.43
片剂	396,580,762.86	308,661,301.84	87,919,461.02
胶囊剂	7,723,033.86	6,963,016.43	760,017.43
软膏剂	498,523,493.96	104,918,062.99	393,605,430.97
原料	38,237,275.22	25,972,560.81	12,264,714.41
小计	1,111,293,593.26	561,821,808.00	549,471,785.26
二. 其他业务收入			
材料收入	8,996,747.29	7,823,123.44	1,173,623.85
小计	8,996,747.29	7,823,123.44	1,173,623.85
合计	1,120,290,340.55	569,644,931.44	550,645,409.11

3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
山西亚宝医药经销有限公司	1,063,779,349.32	94.96
亚宝药业太原制药有限公司	4,934,100.13	0.44
山西云鹏制药有限公司	4,273,504.27	0.38
太原亚宝医药有限公司	3,988,967.52	0.36
华润双鹤药业股份有限公司	3,846,153.85	0.34
合计	1,080,822,075.09	96.48

4、 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		38,495,589.83
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	53,555.80	1,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	53,555.80	39,495,589.83

十三、 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	-3,786,343.93	
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）	15,325,044.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	126,669.25	
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	2,556,476.05	

可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,090,158.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-277,730.37	
少数股东权益影响额		
合计	8,853,957.48	

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	9.75	0.2458	0.2458
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.25	0.2330	0.2330

其他说明：

(1)、加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	170,121,894.89
非经常性损益	B	8,853,957.48
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	161,267,937.41
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,683,486,442.81
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
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	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净	E3	

资产		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	41,520,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
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	I	
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	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	1,744,327,390.26
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	9.75%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	9.25%
期初股份总数	N	692,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	692,000,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.2458
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.2330
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	0.2458
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C/(W+U \times V/K)$	0.2330

(2)、公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

报表项目	期末数	期初数	本期增减变动	变动幅	变动原因
------	-----	-----	--------	-----	------

	(本期数)	(上期数)		度%	
货币资金	209,001,743.69	577,700,232.00	-368,698,488.31	-63.82%	注(1)
交易性金融资产	785,000.00	12,690,605.63	-11,905,605.63	-93.81%	注(2)
应收票据	215,333,851.80	147,184,884.14	68,148,967.66	46.30%	注(3)
应收利息	-	146,145.77	-146,145.77	-100.00%	注(4)
其他应收款	15,849,601.14	57,000,112.87	-41,150,511.73	-72.19%	注(5)
其他流动资产	13,296,901.91	20,211,620.75	-6,914,718.84	-34.21%	注(6)
可供出售金融资产	75,318,963.99	19,000,000.00	56,318,963.99	296.42%	注(7)
在建工程	214,938,448.64	130,251,198.00	84,687,250.64	65.02%	注(8)
工程物资	1,281.04	12,085.13	-10,804.09	-89.40%	注(9)
开发支出	27,115,562.19	59,031,581.21	-31,916,019.02	-54.07%	注(10)
其他非流动资产	20,197,104.66	9,300,000.00	10,897,104.66	117.17%	注(11)
应付职工薪酬	62,734,437.15	44,239,394.01	18,495,043.14	41.81%	注(12)
应交税费	60,302,272.94	36,639,221.93	23,663,051.01	64.58%	注(13)
其他应付款	92,012,873.61	38,767,917.21	53,244,956.40	137.34%	注(14)
一年内到期的非流动负债	20,173,000.00	80,423,000.00	-60,250,000.00	-74.92%	注(15)
资产减值损失	1,501,809.65	7,331,484.67	-5,829,675.02	-79.52%	注(16)
投资收益	2,202,487.63	8,055,237.91	-5,852,750.28	-72.66%	注(17)
营业外收入	19,186,255.32	48,806,213.46	-29,619,958.14	-60.69%	注(18)
营业外支出	12,737,712.77	9,296,440.00	3,441,272.77	37.02%	注(19)
所得税费用	24,954,850.31	16,882,409.69	8,072,440.62	47.82%	注(20)

注：（1）报告期末货币资金减少 63.82%，主要原因系本期公司归还银行贷款、对外投资以及购建固定资产支付现金增加所致。

（2）报告期末交易性金融资产减少 93.81%，主要原因系本期一级子公司北京亚宝投资管理有限公司出售交易性金融资产所致。

（3）报告期末应收票据增加 46.30%，主要原因系本期销售收入增加及公司客户以银行承兑汇票结算货款增加所致。

（4）报告期末应收利息减少 100.00%，主要原因系本期公司一级子公司北京亚宝投资管理有限公司出售交易性债券投资影响所致。

（5）报告期末其他应收款减少 72.19%，主要原因系本期公司一级子公司山西亚宝医药物流配送有限公司客户保证金收回所致。

（6）报告期末其他流动资产减少 34.21%，主要原因系本期公司待抵扣进项税额减少所致。

(7) 报告期末可供出售金融资产增加 296.42%，主要原因系本期公司新增对泰亿格电子（上海）有限公司 5,000 万元投资所致。

(8) 报告期末在建工程增加 65.02%，主要原因是由于本期公司购置新办公场所增加所致。

(9) 报告期末工程物资减少 89.40%，主要原因系本期公司在建工程项目领用所致。

(10) 报告期末开发支出减少 54.07%，主要原因系本期公司部分研发项目费用化所致。

(11) 报告期末其他非流动资产增加 117.17%，主要原因系本期公司预付在建工程和设备款增加所致。

(12) 报告期末应付职工薪酬增加 41.81%，主要原因系本期公司应付工资及社会保险费增加所致。

(13) 报告期末应交税费增加 64.58%，主要原因系本期公司应交企业所得税增加所致。

(14) 报告期末其他应付款增加 137.34%，主要原因系本期公司收到保证金增加所致。

(15) 报告期末一年内到期的非流动负债减少 74.92%，主要原因系本期公司归还一年内到期的长期借款所致。

(16) 报告期内资产减值损失较上期减少 79.52%，主要原因系本期公司计提坏账准备减少所致。

(17) 报告期内投资收益较上期减少 72.66%，主要原因系本期一级子公司北京亚宝投资管理有限公司购买交易性金融资产收益减少所致。

(18) 报告期内营业外收入较上期减少 60.69%，主要原因系上期一级子公司亚宝药业太原制药有限公司出售土地影响所致。

(19) 报告期内营业外支出较上期增加 37.02%，主要原因系本期公司公益性捐赠支出及闲置报废固定资产处置增加所致。

(20) 报告期内所得税费用较上期增加 47.82%，主要原因系本期公司利润总额增加所致。

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
流动资产:			
货币资金	510,501,725.68	577,700,232.00	209,001,743.69
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	1,695,114.00	12,690,605.63	785,000.00
衍生金融资产			
应收票据	197,052,613.41	147,184,884.14	215,333,851.80
应收账款	106,484,888.87	182,167,362.34	215,839,599.03
预付款项	33,823,750.73	57,469,053.34	48,981,157.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	13,023.90	146,145.77	
应收股利			
其他应收款	33,888,709.60	57,000,112.87	15,849,601.14
买入返售金融资产			
存货	288,517,564.19	265,638,876.71	333,305,987.27
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	18,696,694.11	20,211,620.75	13,296,901.91
流动资产合计	1,190,674,084.49	1,320,208,893.55	1,052,393,842.75
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	19,000,000.00	19,000,000.00	75,318,963.99
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	3,496,308.58	-	-
固定资产	1,000,207,317.19	1,513,801,498.44	1,646,710,775.71
在建工程	393,556,560.49	130,251,198.00	214,938,448.64
工程物资	17,522.41	12,085.13	1,281.04
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	206,863,157.11	145,869,880.16	144,501,197.48
开发支出	64,859,468.61	59,031,581.21	27,115,562.19
商誉			
长期待摊费用	780,693.57	772,554.96	651,157.08
递延所得税资产	4,923,221.59	4,087,550.74	3,170,116.20
其他非流动资产		9,300,000.00	20,197,104.66
非流动资产合计	1,693,704,249.55	1,882,126,348.64	2,132,604,606.99
资产总计	2,884,378,334.04	3,202,335,242.19	3,184,998,449.74
流动负债:			
短期借款	790,000,000.00	840,000,000.00	660,000,000.00

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			13,811,524.02
应付账款	99,240,972.86	179,956,674.67	201,964,727.51
预收款项	16,383,001.85	33,259,864.05	32,047,683.40
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	39,215,791.11	44,239,394.01	62,734,437.15
应交税费	25,217,443.75	36,639,221.93	60,302,272.94
应付利息	1,376,394.85	-	1,415,158.92
应付股利			
其他应付款	54,586,037.15	38,767,917.21	92,012,873.61
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	25,173,000.00	80,423,000.00	20,173,000.00
其他流动负债	12,742,723.71	1,919,423.57	-
流动负债合计	1,063,935,365.28	1,255,205,495.44	1,144,461,677.55
非流动负债：			
长期借款	92,881,000.00	133,458,000.00	109,035,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	18,715,936.00	18,715,936.00	18,715,936.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	93,424,156.69	98,742,619.06	92,896,094.56
递延所得税负债	4,741.18		
其他非流动负债			
非流动负债合计	205,025,833.87	250,916,555.06	220,647,030.56
负债合计	1,268,961,199.15	1,506,122,050.50	1,365,108,708.11
所有者权益：			
股本	692,000,000.00	692,000,000.00	692,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	402,234,339.23	402,234,339.23	402,234,339.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	90,819,703.99	105,092,886.62	123,093,313.48

一般风险准备			
未分配利润	414,836,880.73	484,159,216.96	594,760,684.99
归属于母公司所有者 权益合计	1,599,890,923.95	1,683,486,442.81	1,812,088,337.70
少数股东权益	15,526,210.94	12,726,748.88	7,801,403.93
所有者权益合计	1,615,417,134.89	1,696,213,191.69	1,819,889,741.63
负债和所有者权益 总计	2,884,378,334.04	3,202,335,242.19	3,184,998,449.74

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的2014年年度报告文本；
备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、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文及公告的原稿。

董事长：任武贤

董事会批准报送日期：2015年4月20日