



Chengzhi Shareholding Co., Ltd.
诚志股份有限公司

2014 年年度报告

二零一五年三月

第一节 重要提示、目录和释义

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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 387,683,644 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

公司董事长龙大伟、总裁郑成武、财务总监兼董事会秘书邹勇华及财务部总经理杨国锋声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意风险。

目 录

2014 年度报告	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 董事会报告	10
第五节 重要事项.....	30
第六节 股份变动及股东情况.....	42
第七节 优先股相关情况	49
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	50
第九节 公司治理.....	60
第十节 内部控制.....	67
第十一节 财务报告	70
第十二节 备查文件目录.....	184

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
教育部	指	中华人民共和国教育部
江西证监局	指	中国证券监督管理委员会江西监管局
深交所	指	深圳证券交易所
审计机构、会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙），曾用名立信大华会计师事务所有限公司、大华会计师事务所有限公司
保荐机构、中德证券	指	中德证券有限责任公司
公司、本公司	指	诚志股份有限公司
清华控股、控股股东	指	清华控股有限公司
诚志永华	指	石家庄诚志永华显示材料有限公司
诚志利华	指	北京诚志利华科技发展有限公司
诚志通	指	珠海诚志通发展有限公司
诚志生命	指	诚志生命科技有限公司
诚志生物工程	指	江西诚志生物工程有限公司
永丰药业	指	江西诚志永丰药业有限公司
万胜生物、宁夏万胜生物工程有限公司	指	宁夏诚志万胜生物工程有限公司
诚志永胜	指	石家庄诚志永胜电子科技有限公司
诚志永昌	指	河北诚志永昌化工有限公司
金诚合利	指	北京金诚合利投资发展有限公司
协和诚志	指	北京协和诚志医学投资发展有限责任公司
美国 BLS 公司、美国子公司	指	美国诚志生物能量生命科技有限公司
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险事宜，敬请查阅第四节董事会报告中未来发展的展望中可能面对的风险及措施。《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网为本公司指定信息披露媒体，敬请投资者注意风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	诚志股份	股票代码	000990
变更后的股票简称	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	诚志股份有限公司		
公司的中文简称	诚志股份		
公司的外文名称	CHENGZHI SHAREHOLDING CO., LTD		
公司的外文名称缩写	CHENGZHI		
公司的法定代表人	龙大伟		
注册地址	南昌市经济技术开发区玉屏东大街 299 号		
注册地址的邮政编码	330013		
办公地址	江西省南昌市经济技术开发区玉屏东大街 299 号清华科技园（江西）华江大厦		
办公地址的邮政编码	330013		
公司网址	http://www.chengzhi.com.cn		
电子信箱	chengzhi@chengzhi.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邹勇华	徐惊宇
联系地址	江西省南昌市经济技术开发区玉屏东大街 299 号清华科技园(江西)华江大厦	江西省南昌市经济技术开发区玉屏东大街 299 号清华科技园(江西)华江大厦
电话	0791-83826898	0791-83826898
传真	0791-83826899	0791-83826899
电子信箱	zouyonghua@thcz.com.cn	xujingyu0403@163.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1998 年 10 月 09 日	江西省工商行政管理局	3600001131669	360107705508496	70550849-6
报告期末注册	2014 年 09 月 23 日	江西省工商行政管理局	360000110004901	360107705508496	70550849-6
公司上市以来主营业务的变化情况	上市后，公司基本确立了“医药化工与医疗服务，在生命健康领域凝聚核心能力”的战略发展方向，形成了相对成熟、稳定的，集生命科技与医药、显示材料与化工、医疗技术产品和服务为一体的，以相关贸易为补充的主营业务布局。				
历次控股股东的变更情况	1、公司经江西省股份制改革联审小组赣股[1998]04 号文批准，由清华同方股份有限公司、江西合成洗涤剂厂、江西草珊瑚企业（集团）公司、江西省日用品工业总公司、南昌高新区建设开发有限责任公司五家企业共同发起设立，并于 1998 年 10 月在江西省工商行政管理局注册。清华同方股份有限公司为公司第一大股东。2、2002 年 3 月，经中国证券监督管理委员会证监函[2002]28 号文和财政部财企[2002]9 号文批准，江西合成洗涤剂厂和江西草珊瑚企业（集团）公司分别将其持有的部分股份转让给清华控股有限公司。此后，清华控股有限公司一直为公司控股股东。				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
签字会计师姓名	王力飞、赵添波

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中德证券有限责任公司	北京市朝阳区建国路 81 号 华贸中心 1 号写字楼 22 层	牛岗、时光	2014 年 9 月 29 日-2015 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	4,010,857,983.66	3,999,935,252.36	0.27%	3,383,211,529.43
归属于上市公司股东的净利润（元）	73,224,116.50	51,890,569.23	41.11%	27,236,946.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-11,304,359.92	42,047,864.93	-126.88%	9,041,780.17
经营活动产生的现金流量净额（元）	-142,259,059.72	193,845,468.02	-173.39%	111,526,031.20
基本每股收益（元/股）	0.229	0.175	30.86%	0.092
稀释每股收益（元/股）	0.229	0.175	30.86%	0.092
加权平均净资产收益率	4.00%	3.20%	增加了 0.8 个百分点	1.70%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	3,920,864,131.08	3,330,041,527.75	17.74%	3,033,540,032.44
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,318,401,358.57	1,650,577,037.44	40.46%	1,608,156,662.29

二、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项 目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说 明
-----	----------	----------	----------	-----

非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	124,844.59	-144,634.77	7,669,646.85	
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）	10,379,659.15	11,046,734.38	15,958,214.62	
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	77,564,090.50			收购宁夏万胜生物工程有限公司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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,554,172.49	1,305,758.37	-777,969.49	
减：所得税影响额	983,842.27	1,479,956.51	4,642,997.79	
少数股东权益影响额（税后）	1,002,103.06	885,197.17	11,728.36	
合计	84,528,476.42	9,842,704.30	18,195,165.83	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，国家宏观经济运行虽然总体基本平稳，经济增长保持在合理区间，但投资增长后劲不足、融资瓶颈约束明显、企业经营困难等问题普遍存在，经济下行压力和风险还是相对较大。公司董事会和管理层沉着应对，继续围绕“存量做强，增量做大”的战略目标，按照既定工作部署和经营计划，以客户需要为导向，提高研发和自主创新能力，积极开拓国、内外市场，稳步发展实业经营，同时加快投资并购步伐。报告期内，公司实现营业总收入 401,085.80 万元，同比增长了 0.27%，实现归属于上市公司股东的净利润 7322.41 万元，同比增长 41.11%；净利润同比增长的主要原因是报告期内公司收购了宁夏万胜生物 100%股权，并将其纳入合并报表范围；扣除非经常性损益后净利润为-1130.44 万元，年度业绩下滑的主要原因：管理费用增加及生物医药等单位经营业绩下滑造成的。报告期内管理费用同比增长达 30.71%，主要系公司新构建资产投入使用造成折旧摊销增长、人工综合成本持续提高、以及为提升企业产品核心竞争力不断加大研发投入等因素综合所致；其中生物医药，一直以来都是公司的核心业务板块，也是公司一直以来投入较多、规划较全面、未来市场持续看好的业务方向，其报告期业绩下滑的主要原因是原材料持续上涨，造成技改形成的成本降低打了折扣；特别由于竞争对手也看好 D 核糖的长期市场，期间也有新的企业投资该产品，导致市场竞争恶性加剧，致使中间体价格一再降低；D 核糖海外保健品市场虽然市场需求在稳定增长，但由于国内竞争的国际化使得价格同样一路走低；而国内 D 核糖保健品市场刚刚起步，有一个培育的过程，还没有给公司带来显著效益。综上所述的原因，虽然公司在 D 核糖领域的全球领导地位没有改变，但市场低迷和产品价格的不断走低是其业绩下滑的主要原因。

报告期内，董事会高度关注和认真研判公司所面临的市场竞争态势，对公司经营计划和投资方案进行总体把握和科学决策；同时密切监督和支持经营层加强风险控制，确保公司日常经营、项目建设、资本运作等各方面平稳、有序进行。全年工作重点一是推进并组织完成了非公开发行事项，为公司募集了 62,640 万元资金用于补充流动资金和偿还银行贷款；二是圆满完成了董事会换届，选举产生了第六届董事会，聘任了公司新一届经营管理班子；三根据中国证监会的最新规范性文件要求对《公司章程》中关于利润分配及中小投资者权益保护等相关条款进行了修订，并制定了《公司未来三年（2014-2016年）股东回报规划》，促进公司进一步规范运作；四是经充分论证和科学决策，批准公司收购宁夏万胜生物工程有限公司 100% 股权事项，使公司在生物医药领域的版图进一步扩大；五是审议通过了对《公司独立董事工作制度》的修订，以及新制定的《公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》、《公司对外提供财务资助管理制度》、《公司资产损失确认与核销管理制度》等，使公司的内控管理体系更趋完善。

液晶显示：产品销售情况总体较好。首先，在黑白液晶市场更加饱和和市场竞争更趋白热化的背景下，公司积极开拓市场、调整营销策略和产品结构，使高端黑白液晶销售较上年度继续保持稳定增长。其次，得益于 2013 年公司在 TFT 产品专利上的突破以及 2014 年在 TFT 产品应用稳定性等技术方面的提升，报告期内 TFT 产品的总销量达到了历史最好水平。与此同时，为紧跟下游平板终端产品技术需要，报告期内公司针对 IPS、PSVA 产品专利进行了布局，特别是在核心单体及单体组合物方面进行了专利申请，从专利反制的角度也做了相应的工作。生产方面主要是继续优化生产组织模式和生产工艺，努力释放产能，发挥规模效益，提高产品收率和降低成本。此外，扩产 TFT-LCD 液晶显示项目自 2013 年 11 月建成并投入试车以来，经过一年的磨合期目前已基本实现了稳定生产，单体提纯能力实现了较大的提升。

生物医药：受到 D-核糖市场低迷的影响，海外市场开拓受阻，整体经营效益不乐观。在 D-核糖原料销售方面，虽然报告期其市场价格有所下滑，但公司以深挖内潜、技术改进、以销定产、降低成本为依托，在中高端市场与竞争对手比服务，在低端市场以成本优势取胜，从而使公司能够始终保持市场份额，占据市场主导。D-核糖终端产品销售方面，公司积极推动力博士 D-核糖冲剂的市场化运作，制定了以北京地区

为核心、逐步向全国有序拓展的推广方案。研发方面，北京研发中心与美国子公司协同配合，不但申请了新的D-核糖应用专利，并同时提交国际申请，为D-核糖在全球市场的拓展提供了有力的技术支持。此外，公司报告期内收购了宁夏万胜100%股权，此举有利于公司在生物医药领域丰富产品组合，优化产品结构，扩大生物医药版图；从长远来看有助于提升公司在生物医药领域的综合竞争实力、抗风险能力和盈利能力，进一步开拓国内、外市场。

医疗服务：丹东市第一医院继续坚持“内涵”建设和“以病人为中心”的宗旨，在充分整合医疗资源的基础上，不断优化业务及管理流程，加强重点专科、特色专科建设增强医院综合竞争实力，加紧推进国际医疗部项目建设，积极开展与韩、日及国内同行的学术交流；同时不断深化医院内部改革，改进物流采购管理模式，增强员工绩效激励，努力提高运营效益。报告期内，医疗收入、药品收入、门诊收入、住院收入等经济指标，以及门诊量、手术例数、出院人数等工作量指标完成情况同比继续保持稳步增长。

相关贸易：围绕“风险防范”这个工作重心，努力扩大自营业务规模，缩减代理业务，严格监控货权及物流情况，实现了营业收入的同比增长。

二、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司主营业务未发生变化，收入、成本、费用、现金流等项目同比变动情况如下：

项 目	2014 年	2013 年	同比增减	原 因
营业收入	4,010,857,983.66	3,999,935,252.36	0.27%	——
营业成本	3,665,013,679.85	3,672,747,125.16	-0.21%	——
销售费用	38,588,759.38	36,882,969.03	4.62%	——
管理费用	207,460,219.42	158,713,989.43	30.71%	折旧摊销、人力成本及研发费用增长所致
财务费用	55,009,353.96	66,387,426.35	-17.14%	科学管理及非公开发行募集资金偿还银行贷款减少了财务费用
所得税费用	8,392,555.04	25,168,331.60	-66.65%	报告期内营业利润下降所致
研发投入	26,737,210.51	24,771,632.25	7.93%	——
营业利润	-1,299,961.30	65,497,987.21	-101.98%	毛利额的增加无法覆盖投资收益的减少、期间费用和资产减值的增加，故导致报告期利润减少
营业外收入	89,037,498.04	14,680,776.65	506.49%	主要是收购宁夏万胜股权投资成本小于应享有的可辨认净资产公允价值产生的收益所致

归属于上市公司股东的净利润	73,224,116.50	51,890,569.23	41.11%	同上
经营活动产生的现金流量净额	-142,259,059.72	193,845,468.02	-173.39%	主要是因部分业务款未到结算期及部分客户回款逾期等导致现金流净额为负
投资活动产生的现金流量净额	-32,625,973.50	-97,553,548.42	66.56%	主要是公司本报告期内对外股权投资和项目投资减少导致现金净流出减少
筹资活动产生的现金流量净额	248,081,442.45	-28,855,092.12	959.75%	非公开发行新股募集资金所致

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司严格按照2014年度经营计划，紧紧围绕TFT液晶、D-核糖等核心产品销售，重点抓好生物医药、液晶材料两大主营业务领域的研发和生产，着力提升其核心竞争力、可持续发展能力，在医疗服务领域的改革与创新更加务实、有序，有关进展情况详见“概述”。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用 不适用

主要经营模式的变化情况

适用 不适用

2、收入

说明

项目	2014年	2013年	同比增减
主营业务收入	4,008,750,475.98	3,998,384,022.76	0.26%
其他业务收入	2,107,507.68	1,551,229.60	35.86%
合计	4,010,857,983.66	3,999,935,252.36	0.27%

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	2014年	2013年	同比增减
化工产品	主营业务收入	2,245,293,828.17	2,883,638,892.72	-22.14%
生物医药产品	主营业务收入	115,955,073.57	196,322,675.66	-40.94%
医疗服务	主营业务收入	328,009,533.64	267,084,714.79	22.81%
其他产品	主营业务收入	1,319,492,040.6	651,337,739.59	102.58%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

1、生物医药产品主营业务收入同比下降40.94%，主要是由于国际市场需求依旧低迷，竞争加剧，导致销售下降。

2、其他产品主营业务收入同比上升102.58%，主要是非化工类产品贸易业务增加导致。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,748,421,397.09
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	43.59%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	上海合盛企业发展有限公司	1,144,808,062.61	28.54%
2	HENSE(CHINA)LIMITED	176,442,605.08	4.40%
3	山西地方铁路集团煤炭运销有限公司	172,422,643.29	4.30%
4	上海中泽国际贸易有限公司	131,142,088.31	3.27%
5	蕉岭华威贸易有限公司	123,605,997.80	3.08%
合计	--	1,748,421,397.09	43.59%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

注：上述前五名客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5% 以上股东、实际控制人和其他关联方在这五名客户中没有直接或者间接拥有权益。

3、成本

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成	金额	占营业成本	

			本比重		比重	
化工产品	主营业务成本	2,074,606,469.83	56.61%	2,722,841,310.18	74.14%	-17.53%
生物医药产品	主营业务成本	92,676,748.58	2.53%	146,974,821.96	4.00%	-1.47%
医疗服务	主营业务成本	262,989,109.82	7.18%	222,864,168.97	6.07%	1.11%
其他产品	主营业务成本	1,233,327,844.47	33.65%	578,957,804.47	15.76%	17.89%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	2,109,974,609.53
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	51.91%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	上海中泽国际贸易有限公司	1,133,693,270.85	27.89%
2	福州开发区龙源贸易有限公司	437,421,004.35	10.76%
3	佛山市兴辉源贸易有限公司	265,454,852.56	6.53%
4	YELLOW RIVER LOGISTICS(SINGAPORE) PTE	148,688,047.41	3.66%
5	安顺市宏盛化工有限公司	124,717,434.36	3.07%
合计	--	2,109,974,609.53	51.91%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

注：上述前五名供应商与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5% 以上股东、实际控制人和其他关联方在这五名供应商中没有直接或者间接拥有权益。

4、费用

报告期内，公司管理费用同比增长30.71%，主要系折旧摊销、人力成本及研发费等增长所致；所得税费用同比减少66.65%，主要系报告期内营业利润下降所致。

5、研发支出

公司历来高度重视培育自主创新能力，每年都投入资金不断改进和提升与研发相关的软硬件配置，以进一步推动产品和产业升级，确保公司在行业内的技术领先地位，促进企业可持续发展。公司本年度继续在液晶显示、生物医药等主营业务领域加大研发力度，年度研发支出总额为2673.72万元，比上年同期增长7.93%，占公司2014年度经审计净资产的1.15%，占2014年度经审计营业收入的0.67%。

6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	4,335,809,985.85	4,240,323,723.13	2.25%
经营活动现金流出小计	4,478,069,045.57	4,046,478,255.11	10.67%
经营活动产生的现金流量净额	-142,259,059.72	193,845,468.02	-173.39%
投资活动现金流入小计	37,804,826.25	84,873,908.82	-55.46%
投资活动现金流出小计	70,430,799.75	182,427,457.24	-61.39%
投资活动产生的现金流量净额	-32,625,973.50	-97,553,548.42	66.56%
筹资活动现金流入小计	1,991,542,152.59	1,193,421,915.23	66.88%
筹资活动现金流出小计	1,743,460,710.14	1,222,277,007.35	42.64%
筹资活动产生的现金流量净额	248,081,442.45	-28,855,092.12	959.75%
现金及现金等价物净增加额	73,231,957.43	67,055,146.67	9.21%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额比上年同期下降173.39%，主要是因部分业务款未到结算期及部分客户回款逾期等导致现金流净额为负；
- 2、投资活动现金流入小计比上年同期下降55.46%，主要是本报告期投资分红减少与处置股权较上期减少所致；
- 3、投资活动现金流出小计比上年同期下降61.39%，主要是本报告期在建工程减少与对外投资减少所致；
- 4、投资活动产生的现金流量净额比上年同期增长66.56%，主要是公司本报告期内对外股权投资和项目投资减少导致现金净流出减少；
- 5、筹资活动现金流入小计比上年同期增长66.88%，主要是本报告期非公开发行新股募集资金所致；
- 6、筹资活动现金流出小计比上年同期增长42.64%，主要是本报告期偿还到期债务与支付长期借款利息所致；
- 7、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期上升959.75%，主要是公司报告期内非公开发行新股募集资金所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品						

化工产品	2,245,293,828.17	2,074,606,469.83	7.60%	-22.14%	-23.81%	2.02%
生物医药产品	115,955,073.57	92,676,748.58	20.08%	-40.94%	-36.94%	-5.06%
医疗服务	328,009,533.64	262,989,109.82	19.82%	22.81%	18.00%	3.26%
其他产品	1,319,492,040.60	1,233,327,844.47	6.53%	102.58%	113.03%	-4.58%
分地区						
江西地区	472,385,247.02	417,675,219.87	11.58%	-16.14%	-14.82%	-1.37%
北京地区	610,321,378.61	549,655,043.45	9.94%	-15.85%	-17.08%	1.34%
河北地区	257,225,222.33	150,141,076.02	41.63%	30.66%	46.94%	-6.47%
辽宁地区	328,009,533.64	262,989,109.82	19.82%	22.81%	18.00%	3.26%
广东地区	2,340,809,094.38	2,283,139,723.54	2.46%	4.23%	4.09%	0.12%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	731,293,633.92	18.65%	704,649,075.01	21.16%	-2.51%	--
应收账款	846,335,123.66	21.59%	416,730,972.20	12.51%	9.08%	因部分业务未到结算期所致
存货	201,074,321.33	5.13%	170,706,657.55	5.13%	0.00%	--
投资性房地产	116,990,605.86	2.98%	120,526,746.90	3.62%	-0.64%	--
长期股权投资	91,001,071.59	2.32%	100,917,071.56	3.03%	-0.71%	--
固定资产	1,034,205,490.80	26.38%	708,727,312.83	21.28%	5.10%	因收购宁夏万胜合并其固定资产与结转在建工程所致
在建工程	25,459,323.43	0.65%	98,574,610.59	2.96%	-2.31%	因结转至固定资产导致余额减少

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

短期借款	678,997,119.42	17.32%	631,040,708.16	18.95%	-1.63%	--
长期借款	50,000,000.00	1.28%	350,000,000.00	10.51%	-9.23%	归还了 3 亿元长期借款

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、主要境外资产情况

适用 不适用

五、核心竞争力分析

在液晶显示、生物医药等主营业务领域，公司经过多年探索和持续投入形成了自己的核心产品，产业规模、自主创新能力、研发能力等都位居行业前列，并逐步走向国际舞台，积累了良好的品牌效应。报告期内，公司在提升核心竞争力方面取得了以下进展：

液晶显示：一是就中国大陆地区出货量而言，诚志永华已经从TFT液晶新锐供应商成长为超越日本的TFT液晶第二大供应商；二是递交专利申请59篇，获得专利授权10篇（其中发明专利9篇）。

生物医药：诚志生物工程再次通过BRC体系认证现场审核，审核结果达到A级标准（这已是该公司连续三年通过BRC体系认证并达到A级标准），表明其在质量管理和产品品质上达到了较高水平；继2013年成立了旨在深化D-核糖工艺技术研究 and 开展其他技术项目开发的“鹰潭市生物工程技术研究中心”后，2014年再次申报江西省工程技术研究中心。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
28,550,000.00	82,884,796.17	-65.55%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
1、珩春瀚华科技发展有限公司	商业批发、零售	97.18%
2、珩春瀚华房地产开发有限公司	房地产开发与经营	97.18%
3、河北诚志永昌化工有限公司	主要生产水性高分子产品	100.00%
4、石家庄诚志永胜电子科技有限公司	电子材料研发、生产、销售	70.00%
5、广东广垦绿色农产品有限公司	农产品种植、批发、零售	8.00%

6、宁夏万胜生物工程有限公司	赖氨酸、苏氨酸、精氨酸、谷氨酰胺等主要产品及其衍生物等的生产和销售	100.00%
----------------	-----------------------------------	---------

注：1、公司全资子公司珠海诚志通与控股子公司启迪（江西）公司在吉林共同投资设立珲春瀚华科技发展有限公司，注册资本 1000 万元，其中诚志通持有 80% 股权，启迪（江西）持有 20% 股权，截至报告期末，已出资 1000 万元；

2、珲春瀚华科技发展有限公司于 2014 年 5 月在吉林投资设立全资子公司珲春瀚华房地产开发有限公司，注册资本 1000 万元，截至报告期末，实际出资 5 万元；

3、公司全资子公司诚志永华在晋州投资设立河北诚志永昌化工有限公司，注册资本：人民币 2000 万元，占地面积 50 亩地，主要生产水性高分子产品，目前该项目正处于建设期，截至报告期末，已出资 300 万元；

4、公司子公司诚志永华与北京信诚友通科技发展中心（普通合伙）合资注册新法人公司的形式实施“平板显示用湿化学品循环利用项目”。该项目计划投资 3000 万元，其中诚志永华出资 2100 万元，占比 70%，北京信诚友通科技发展中心出资 600 万元，技术入股 300 万，占比 30%。分两期各一半投入。截至报告期末，已出资 350 万元；

5、公司全资子公司珠海诚志通与广东省农垦集团公司、香港注册的中国农垦控股有限公司、香港注册的香港绿色食品股份有限公司、广州泽悦农业发展有限公司共同成立合资企业广东广垦绿色农产品有限公司，注册资本：人民币 1 亿元。根据相关协议、章程的规定，诚志通出资人民币 800 万元，占注册资本的 8%。截至报告期末，诚志通已缴交总出资额的 50%，即人民币 400 万元。

6、公司于 2014 年 12 月召开第五届董事会第二十五次会议与 2014 年第二次临时股东大会审议通过《关于收购宁夏万胜生物工程有限公司股权的议案》，根据相关协议，公司出资 1500 万元收购宁夏万胜 100% 的股权，截至报告期末，公司已按收购协议约定出资 800 万元。

（2）持有金融企业股权情况

适用 不适用

（3）证券投资情况

适用 不适用

（4）持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	60,544.93
报告期投入募集资金总额	60,560
已累计投入募集资金总额	60,560
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]803 号文核准，公司向 4 名特定投资者非公开发行了人民币普通股 90,651,230 股，发行价格为 6.91 元/股，募集资金总额为 626,399,999.30 元，扣除各项发行费用 20,950,651.23 元后，实际可使用募集资金净额为 605,449,348.07 元。截至 2014 年 12 月 31 日，公司已使用募集资金 605,600,000 元(含募集资金存款利息 150,651.93 元)，其中：归还银行贷款 350,000,000 元，补充流动资金 255,600,000 元，募集资金存款利息扣除手续费后净额为 549,489.80 元，募集资金账户余额为 398,837.87 元。具体内容详见同日披露于巨潮资讯网的《公司董事会关于募集资金 2014 年度存放与使用情况的专项报告》。

(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

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
石家庄诚志永华显示材料有限公司	子公司	精细化工	液晶显示材料	6,100.00	67,678.44	37,865.62	28,963.26	3,138.03	3,272.80
北京诚志利华科技发展有限公司	子公司	技术开发	科技项目研发及成果转化、贸易、写字楼物业	30,000.00	59,777.86	42,994.23	47,730.38	1,376.67	1,053.81
珠海诚志通发展有限公司	子公司	贸易	商业批发、零售	10,000.00	85,413.53	14,113.12	234,080.91	636.84	470.92
丹东诚志医院投资管理有限公司	子公司	投资管理	医院投资、医院管理、医疗服务	4,250.63	39,980.05	4,418.71	32,800.95	944.50	1,194.13
江西诚志永丰药业有限责任公司	子公司	医药制造	中成药制剂	2,222.20	9,351.20	1,566.90	4,237.88	-860.09	-609.48
诚志生命科技有限公司	子公司	生物医药	D-核糖等医药中间体、氨基酸系列产品的研发与销售	26,000.00	55,944.41	20,748.28	17,687.19	-3,457.78	-3,451.44
北京诚志瑞华医院投资管理有限公司	子公司	投资管理	医疗投资与管理	2,000.00	2,184.57	1,238.15	-	-188.50	-188.51
启迪（江西）发展有限公司	子公司	咨询服务	高新技术转让、咨询；物业管理；工	7,094.00	4,564.49	3,622.31	675.00	-35.49	-31.49

			程管理						
江西诚志日化有限公司	子公司	日用化工	牙膏、家庭卫生用品、洗涤用品	1,000.00	7,634.06	1,791.27	5,172.04	-174.44	-146.46

主要子公司、参股公司情况说明

- 1、北京诚志利华公司业绩同比下降21.79%，主要为投资收益大幅减少与期间费用上升导致。
- 2、珠海诚志通公司利润同比下降72.88%，主要为该公司计提2591万坏账准备，同比增加1884万。
- 3、丹东诚志医院公司利润大幅增加，主要原因医院新住院大楼投入使用带来收入及利润的增加。
- 4、诚志永丰药业亏损609万元，同比减亏39.04%，主要原因是收入有所增加，毛利率水平提高与坏账计提同比下降导致营业利润增加形成减亏。
- 5、诚志生命科技公司亏损3451万，主要原因是受国际市场依旧低迷，销售未达预期导致毛利率水平及毛利额降幅较大，同时期间费用因人工成本的增加有所增加。
- 6、北京诚志瑞华医院投资管理有限公司亏损188.51万元，主要是投资收益减少且费用增加导致。
- 7、启迪（江西）发展有限公司亏损31.49万元，较上年减少亏损147.55万元，主要原因是主营毛利增加成本费用降低导致。
- 8、江西诚志日化有限公司亏损146.46万元，主要原因为成本费用增加导致。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
北京金诚合利投资发展有限公司	产业结构调整	转让	无重大影响
北京协和诚志医学投资发展有限责任公司	产业结构调整	注销	无重大影响
珲春瀚华科技发展有限公司	经营需要	投资设立	无重大影响
珲春瀚华房地产开发有限公司	经营需要	投资设立	无重大影响
河北诚志永昌化工有限公司	经营需要	投资设立	无重大影响
石家庄诚志永胜电子科技有限公司	经营需要	投资设立	无重大影响
宁夏万胜生物工程有限公司	经营需要	收购	产生收益 7756.41 万元

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

七、2015 年 1-3 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

八、公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

1、行业竞争格局和发展趋势

(1) 液晶显示

受电视面板尺寸不断扩大和移动终端市场继续增长的影响，2015年全球显示产业将继续呈现平稳发展态势，预计将保持5%左右的增长。我国平板显示产业增长受益于国产面板产能扩大以及国内智能手机企业崛起将继续领跑全球，全球产业重心也将进一步向我国转移。近期国家发展改革委、工业和信息化部联合制定并发布了《2014-2016年新型显示产业创新发展行动计划》，旨在强化产业有序布局，加快和推动产业技术突破，完善产业配套体系，促进优势资源集聚，提升发展质量和效益。与此同时，平板显示产业也面临着产能迅速扩张带来结构性过剩压力，以及终端产品需求增长趋缓导致产品结构调整，这就对位于产业链上游的液晶显示材料生产企业的成本控制和技术创新能力提出了更高的要求。

公司在TFT液晶材料等高端产品的研发、生产和销售方面继续走在国内前列。

(2) 生物医药

生物医药产业具有技术密集、资金密集、市场潜力大、产品附加值高、污染程度低、产品生命周期长等特点。近年来相继出台的《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》、《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》、《生物产业发展规划》不仅彰显了国家支持生物医药产业做大做强的决心，为产业未来发展规划了更为清晰的方向和路径，而且明确提出了“增强区域支撑配套能力，积极推动行业结构调整，提高生物医药产业集中度和在国际市场中的份额”等具体措施。未来，我国将从重大新药创制专项、战略性新兴产业专项资金、研发投资加计扣除等税收政策，以及风险投资基金、股权投资基金、创业投资基金、创业板、中小板市场等四大方面加大对生物医药产业的财政金融支持力度。

公司在生物医药领域拥有D-核糖产品从制造到应用的完整知识产权，与国内乃至世界主要竞争对手相比，无论是产品质量、生产成本还是产能方面都处于领先地位。

(3) 医疗服务

医疗服务是人民群众健康需求的核心。我国政府长期致力于推动医疗服务产业全面发展，《国民经济与社会发展第十二个五年规划》中明确提出要加快医疗卫生事业改革发展，增加财政投入，深化医药卫生体制改革，扩大国家基本公共卫生服务项目，积极稳妥推进公立医院改革，鼓励社会资本以多种形式举办医疗机构，促进有序竞争，加强监管，提高服务质量和效率，满足群众多样化医疗卫生需求等。伴随着国家不断深化改革的步伐加快，医药行业转型也将在“医疗，医保，医药”三个方面纵深推进，大力度推动公立医院改革，不断破除民营医院发展障碍等举措将极大地促进医疗服务产业持续享受着改革红利带来的稳健增长，其市场化、专业化的程度也必将越来越高。

丹东市第一医院作为一家股份制三甲综合医院，无论是从机制，还是软硬件水平上都有较大的发展潜力。

2、公司的发展战略

2015年，公司将坚持“存量做强，增量做大”发展战略，一是实现存量业务的行业整合、成为相应行业和领域的翘楚，二是完成公司新业务的布局，实现公司经营业务多样化，提升公司整体的核心竞争能力，打造品牌，提高公司业务规模和经济效益。

3、公司的经营计划和具体措施

(1) 积极转变，重构业务和管理模式

公司计划以“事业部制”为核心重构业务模式。根据现有各大业务板块的运营模式、行业特点和发展前景，将各存量单位按业务领域及行业相关性划分为“功能材料”、“生命医疗”、“贸易物流”以及“新业务”四个事业部。完成重构后，各事业部将成为公司凝聚资源的方向，原则上授予相对独立的人、财、物管理权，实施自主经营，独立核算，从而实现整个公司范围内资源的优化配置并最终推动各大业务板块的持续、健康发展。

为适应业务模式调整，公司计划相应地推行管理模式重构。在公司总部按照机构精简、规范运作，界面清晰、提高效率，强化考核、奖惩分明，控制风险、健康持续的原则将八个职能部门整合为人事行政中心、资金财务中心、战略投资中心和证券企划部、审计法务部即“三个中心、两个部门”，重点构建公司总部的支撑能力、管控能力和战略协同能力，使之逐步转变成投资控股管理平台，其职能将从“运营管理和监督”逐步转变成“规划公司整体发展战略和资源配置”。

(2) 脚踏实地，确保完成经营任务

液晶显示：总体目标是以中国大陆市场为主阵地，积极开拓国际市场，促进产品全面升级、体量扩大、改变市场格局、推动产业升级。公司预测2015黑白液晶市场年将依然呈饱和或是走低，针对这种趋势公司将努力推动黑白液晶高端产品销售，稳住黑白液晶市场份额。同时，继续推动TFT液晶销量再上新台阶，努力满足高端TFT液晶大客户需要，将研发侧重点更多转向IPS、PSVA等高端TFT液晶产品应用性能的提升，完善相关专利体系的搭建和布局。此外，还要进一步优化生产模式及工艺，提升产品收率，降低成本，继续完善内控制度及质量体系。

生物医药：经营上要努力开拓新局面。生产方面要继续以市场为导向以客户需求为中心，同时进一步降低成本，提高生产效率。D-核糖原料销售方面，将继续优化资源配置，全力以赴进行市场拓展，不断开发新客户，增加销售额，提升市场占有率，努力实现公司2015年销售目标。终端产品销售方面，公司将进一步加大力度博士D-核糖冲剂的市场化运作，充分利用好现有的销售平台和渠道，力争实现新的突破。研发方面，将充分发挥和整合北京研发中心，美国BLS研发团队和公司产业基地技术部门科技创新能力和资源，加强生命科技领域前沿技术的追踪与分析、产品的技术孵化与转移，并计划通过技术引进、合作开发、加入产业技术创新联盟等多种方式拓展知识产权网络，为公司后续发展提供有力的技术支撑。

医疗服务：以“提升医疗服务质量，提高经济效益”为工作中心，加强眼科、检验科、影像中心、腔镜中心等重点专科和特色专科建设，支持国际医疗部经营和发展，同时强化内部管理，提高运营效率，进一步推进人事、薪酬体制等改革，加强人才队伍建设和完善信息化建设，继续提高医院核心竞争力和经济效益，确保2015年经营目标的实现。

相关贸易：在稳定经营规模的基础上，严格控制业务风险，创新经营模式，调整业务结构和促进业务转型，努力扩大自营业务的规模，缩减代理业务规模，争取提高业务收益率。

4、可能面对的风险及措施

(1) 产品风险

未来几年，公司计划在生物医药、液晶显示等主营业务领域实现产品产销持续增长，逐步扩大国内外市场份额，进一步向产业链下游延伸，巩固市场领先地位，提升盈利水平。公司面临着如何加强研发和技

术创新，进一步缩短新产品产业化周期，加大产品结构调整力度，进一步降低生产成本，定制和实施有效的市场营销策略等重要任务。

(2) 市场风险

生物医药、液晶材料两大主营业务，同属朝阳产业拥有良好的发展前景、市场需求持续扩张，不仅会吸引更多的企业进入，而且也会使现有市场竞争更趋激烈。如果公司面临的市场竞争进一步加剧，将对公司的盈利水平和未来发展造成影响。

(3) 管理风险

在实施“存量做强、增量做大”战略的背景之下，经营规模逐步扩大，主营业务国际化及投资并购步伐的加快对公司资源整合、市场开拓、制度设计、成本及风险管控等方面提出了更高的要求。如果公司不能适应将有可能影响公司的市场竞争力。

(4) 财务风险

近年来，公司经营规模的不断扩大导致资金需求呈逐步递增趋势，公司发展所需资金现主要依靠银行贷款，融资渠道单一，利息负担较重，财务费用大大侵蚀了公司的盈利能力。报告期再融资成功缓解了公司利息负担和资金压力，同时公司还将继续积极实施对内部资金的科学统筹管理和高效调度，切实深化全面预算管理，盘活内部闲置资金，改善了银行存款和贷款余额两头大的不合理局面，压缩银行贷款规模，降低财务费用，提高了公司资金的综合使用效率。

十、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

十一、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

根据2014年财政部陆续颁布的《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》等八项具体会计准则的规定和要求，公司在编制2014年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。且本次由于采用上述新的或修订的企业会计准则而导致的会计政策变更已经公司第五届董事会第二十三次会议审议通过。

具体说明如下：

1、长期股权投资准则变动对于合并财务报表的影响

单位：人民币元

被投资单位	2013年12月31日	
	长期股权投资(+/-)	可供出售金融资产(+/-)
福建德美投资有限公司	-40,080,142.42	40,080,142.42
江西本真药业有限责任公司	-5,495,000.00	5,495,000.00
山东诚志菱花生物工程有限公司	-3,012,717.39	3,012,717.39
青岛剑桥湾生物医药科技有限公司	-5,000,000.00	5,000,000.00

新企创业投资企业	-5,850,502.49	5,850,502.49
新企（二期）创业投资企业	-6,424,498.80	6,424,498.80
江西和明医药有限公司	-1,200,000.00	1,200,000.00
RIBOCOR,INC.（美国生物能量有限公司）	-6,096,900.00	6,096,900.00
大同市深特新林物流有限责任公司	-10,000,000.00	10,000,000.00
中信玉泉医院投资管理有限公司	-18,367,350.00	18,367,350.00
小计	-101,527,111.10	101,527,111.10

2、财务报表列报准则变动对于合并财务报表的影响

单位：人民币元

项 目	其他综合收益 (+/-)		资本公积 (+/-)		外币报表折算差异 (+/-)	
	2013年 12月31日	2013年 1月1日	2013年 12月31日	2013年 1月1日	2013年 12月31日	2013年 1月1日
原外币报表 折算差额	-5,804,738.61	-2,275,192.81			5,804,738.61	2,275,192.81
股本溢价之 外的资本公 积的追溯调 整影响	2,358,589.18	2,358,589.18	-2,358,589.18	-2,358,589.18		
小 计	-3,446,149.43	83,396.37	-2,358,589.18	-2,358,589.18	5,804,738.61	2,275,192.81

十二、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

十三、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

报告期内减少2家控股子公司

1、转让北京金诚合利投资发展有限公司股权

2014年7月4日，公司与自然人娄天春签署《股权转让协议》，将持有的80%的控股子公司北京金诚合利投资发展有限公司股权以4120.93万元（大华审字[2014]005910号报告作为计价参考依据）转让给娄天春。截至报告期末，工商变更登记手续已办理完毕，股权转让款已全部收回。报告期内北京金诚合利投资发展有限公司不再纳入合并报表范围。

2、注销北京协和诚志医学投资发展有限责任公司

2014年7月完成控股子公司北京协和诚志医学投资发展有限责任公司工商注销手续。报告期内北京协和诚志医学投资发展有限责任公司不再纳入合并报表范围。

报告期内新增5家控股子公司

1、公司全资子公司珠海诚志通与控股子公司启迪（江西）公司在吉林共同投资设立珲春瀚华科技发展有限公司已纳入公司合并报表范围；

2、珲春瀚华科技发展有限公司于2014年5月在吉林投资设立全资子公司珲春瀚华房地产开发有限公司已纳入公司合并报表范围。；

3、报告期内，公司全资子公司石家庄诚志永华显示材料有限公司设立的河北诚志永昌化工有限公司已纳入公司合并报表范围；

4、报告期内，公司全资子公司石家庄诚志永华显示材料有限公司与北京信诚友通科技发展中心（普通合伙）共同出资设立的石家庄诚志永胜电子科技有限公司已纳入公司合并报表范围；

5、公司于2014年12月召开第五届董事会第二十五次会议与2014年第二次临时股东大会审议通过《关于收购宁夏万胜生物工程有限公司股权的议案》，根据相关协议，公司出资1500万元收购宁夏万胜100%的股权，宁夏万胜已纳入公司合并报表范围。

十四、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司一贯重视对投资者的回报并致力提高对投资者的现金分红比例，严格按照《公司章程》规定实施利润分配政策。报告期内，公司根据中国证监会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43号）和江西证监局《关于进一步落实上市公司现金分红指引有关要求的通知》（赣证监函[2014]32号）的相关规定和要求，进一步完善公司现金分红政策的合理性、稳定性和透明度，形成稳定回报预期，在进行分红决策时充分听取独立董事和中小股东的意见和诉求，对《公司章程》中关于利润分配政策进行了修订，并同时根据相关要求认真制定了《公司2014-2016年股东回报规划》，进一步明确了分红标准和分红比例。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2014年度实现归属于母公司的净利润73,224,116.50元，期末可供母公司分配的利润106,954,311.47元。公司拟以2014年12月31日总股本387,683,644股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.3元（含税），本次分配派发现金红利11,630,509.32元。本年度不进行资本公积金转增股本。

2014年5月8日，公司2013年年度股东大会审议通过了《关于公司2013年度利润分配预案的议案》，明确2013年度利润分配方案为：以2013年12月31日总股本297,032,414股为基数，向全体股东每10股派发现金

红利0.3元（含税），本次分配派发现金红利8,910,972.42元，该年度不进行资本公积金转增股本。该利润分配方案已于2014年5月20日实施完毕。详见2014年5月13日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊登的《诚志股份有限公司2013年度权益分派实施公告》。

2013年4月23日，公司2012年年度股东大会审议通过了《关于2012年度利润分配预案的议案》，明确2012年度利润分配方案为：以公司2011年末总股本297,032,414股为基数，向全体股东每10股派0.20元人民币现金（含税），本次分配派发现金红利5,940,648.28元，该年度不进行资本公积金转增股本。该利润分配方案已于2013年6月7日实施完毕。详见2013年5月31日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊登的《诚志股份有限公司2012年度权益分派实施公告》。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (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	以现金方式要约回 购股份资金计入现 金分红的金额	以现金方式要 约回购股份资 金计入现金分 红的比例
2014 年	11,630,509.32	73,224,116.50	15.88%		
2013 年	8,910,972.42	51,890,569.23	17.17%		
2012 年	5,940,648.28	27,236,946.00	21.81%		

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十五、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.30
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	387,683,644
现金分红总额（元）（含税）	11,630,509.32
可分配利润（元）	106,954,311.47
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
现金分红政策：	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以 2014 年 12 月 31 日总股本 387,683,644 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.3 元（含税），本次分配派发现金红利 11,630,509.32 元。本年度不进行资本公积金转增股本。本利润分配预案还需提交 2014 年度股东大会审议。	

十六、社会责任情况

适用 不适用

报告期内，公司及下属经营单位紧紧围绕“恪守诚信、绿色发展、和谐共赢”的十二字方针，在经营活动中，实申报税额、及时缴纳税款，遵守社会公德、商业道德，积极参加教育、文化、医疗、卫生、扶贫济困、环境保护等社会公益活动。创造了良好的社会效应：

报告期内，公司继续在余江县锦江镇流源村开展定点扶贫；丹东市第一医院发动员工进行无偿献血，为保障夏季采血量减少时期的临床、抢救用血，保障人民群众的生命安全做出了积极贡献，医院与丹东市不良反应中心联合举办了“医疗机构开展药品不良反应监测意义及报告分析评价要点”培训活动，接待丹东市各医疗机构培训人员400余人，医院开展了“2014年丹东市社会科学普及周”义诊活动，解答各类医疗咨询100余人次，获得社会各界的肯定和好评，医院承担了中国医科大学教学任务和住院医师培训，接纳学员约200多人；诚志生命科技组织心脏保健科普宣传系列活动，特邀多名心血管病专家作知识讲座，介绍生命科技健康产品；诚志生物工程捐赠农村扶贫基金，加大节能减排力度；诚志永丰药业顺利通过国家98版GMP认证，国家三级安全生产标准化评审，与井冈山大学携手成立教学实习基地，支持井大人才培养为大学生创造学习实践和调查研究机会，“鹿迪”商标荣获2013年江西省著名商标。

报告期内，诚志股份荣获江西省“2012-2013年度纳税信用等级A级纳税人”称号；丹东市第一医院在由国家卫计委指导，健康报主办的“2014年博鳌第二届中国健康服务产业大会”上被评为“2014·中国医疗机构公信力示范单位”，被丹东市卫生计生委评为“2014年度目标管理优胜单位”、“丹东市直各医疗机构综合目标考核第一名”；诚志永华被石家庄市高新区管委会授予“2014年石家庄市高新技术产业开发区纳税大户”，“2014年石家庄市高新技术产业开发区优秀高新技术企业”称号；启迪（江西）公司被国家科技部认定为“国家级科技企业孵化器（综合类）”；诚志生物工程公司被江西省中小企业局认定为“江西省专精特新中小企业”，公司生产的治疗癌症特效药物卡培他滨关键中间体D-核糖被评为“江西省重点新产品”，并认定为“2013年度江西省优秀新产品三等奖”；诚志日化生产的“草珊瑚御典牙膏”、“草珊瑚护龈超密型牙刷”分别荣获江西省优秀新产品奖一等以及省优秀新产品奖三等奖、南昌市优秀新产品奖二等奖；诚志永丰药业被江西省总工会评为“工人先锋号”，被吉安市总工会评为“经济技术创新竞赛示范岗”、“双爱双评先进集体”；宁夏万胜生物荣获“2014中国国际轻工消费品展览会最具成长潜力奖”，在中国轻工业联合会优秀参展品牌推选活动中荣获“大众口碑奖”，被评为“宁夏回族自治区农业产业化重点龙头企业”。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
------	------	------	--------	------	---------------

2014 年 01 月 17 日	公司南昌总部	实地调研	机构	华融证券调研人员	公司非公开发行股票进展、液晶显示材料产业发展机遇、扩产项目建设以及公司未来发展战略等各方面
2014 年 06 月 26 日	公司南昌总部	实地调研	机构	招商证券调研人员	公司未来发展规划、医疗服务领域发展情况及液晶显示材料面临的发展机遇等
2014 年 10 月 11 日	江西辖区上市公司投资者关系互动平台	其他	其他	网络在线问答方式与广大投资者进行 "一对多" 交流	公司经营管理、主营业务发展规划、股价以及技术研发投入等
接待次数					3
接待机构数量					2
接待个人数量					0
接待其他对象数量					1
是否披露、透露或泄露未公开重大信息					否

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。公司在自 2011 年以来的各期年度、半年度报告中曾经披露过关于公司全资子公司珠海诚志通发展有限公司起诉中达国际经贸集团有限责任公司法人代表李静波涉嫌合同诈骗罪，以及起诉青岛银行股份有限公司即墨支行财产损害赔偿案件的后续情况。自北京市高级人民法院分别就案件作出刑事和民事终审判决以来，刑事追缴和民事再诉方面都暂无新进展。

该案及其诉讼情况详见 2010 年 12 月 22 日披露在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的《诚志股份有限公司关于子公司珠海诚志通发展有限公司诉讼公告》(公告编号: 2010-22)。

二、媒体质疑情况

适用 不适用

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

四、破产重整相关事项

适用 不适用

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况	对公司经营的影响	对公司损益的影响	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期	披露索引
万文、万胜、高建涛	宁夏万胜生物工程有	1,500	资产产权已全部过户,	丰富产品组合,优化产	7756.41	105.93%	否	不适用	2014 年 12 月 13 日	巨潮资讯网: (http://

	限公司 100%股 权		债权债 务已全 部转移	品结构, 扩大生 物医药 版图							www.cni nfo.com. cn)(公 告编号: 2014-51、 53、57)
--	-------------------	--	-------------------	--------------------------	--	--	--	--	--	--	--

注：公司于 2014 年 12 月召开第五届董事会第二十五次会议与 2014 年第二次临时股东大会审议通过《关于收购宁夏万胜生物工程有限公司股权的议案》，根据相关协议，公司出资 1500 万元收购宁夏万胜 100% 的股权，2014 年 12 月 15 日，宁夏万胜债转股工商变更手续办理完成，2014 年 12 月 29 日，与万文、万胜、高建涛签订的《关于宁夏万胜生物工程有限公司之股权转让协议》正式生效，并同时根据协议约定支付第一笔股权转让款 800 万元，2014 年 12 月 31 日，宁夏万胜股权转让的工商变更手续办理完毕，并更名为宁夏诚志万胜生物工程有限公司，截至报告期末，宁夏万胜纳入公司合并报表范围。

2、出售资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
大同中鸿投资有限公司	大同市深特新林物流有限责任公司 16.67% 的股权	2014 年 5 月 12 日	1,000				协议价	否	不适用	是	是	2014 年 07 月 30 日	巨潮资讯网： (http://www.cninfo.com.cn) 2014 年半年度报告中披露
娄天	北京	2014	4,120.				协议	否	不适	是	是	2014	巨潮

春	金诚合利投资发展有限公司 80% 的股权	年 7 月 4 日	93				价		用			年 10 月 25 日	资讯网： (http://www.cninfo.com.cn) 2014 年第三季度报告中披露
---	----------------------	-----------	----	--	--	--	---	--	---	--	--	-------------	---

注：1、2014 年 5 月 12 日，公司控股子公司北京金诚合利投资发展有限公司与大同中鸿投资有限公司签署《大同市深特新林物流有限责任公司股权转让协议》，将其持有的 16.67% 的大同市深特新林物流有限责任公司股权以 1,000 万元转让给大同中鸿投资有限公司。

2、2014 年 7 月 4 日，公司与自然人娄天春签署《股权转让协议》，将持有的 80% 的控股子公司北京金诚合利投资发展有限公司股权以 4120.93 万元（大华审字[2014]005910 号报告作为计价参考依据）转让给娄天春。截至报告期末，工商变更登记手续已办理完毕，股权转让款已全部收回。报告期内北京金诚合利投资发展有限公司不再纳入合并报表范围。

3、企业合并情况

适用 不适用

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)
清华控股有限公司	控股股东	应付关联方债务	购买资产欠款	否	140.16	0	140.16
清华控股有限公司	控股股东	应付关联方债务	委托贷款	否	30,000	-30,000	0
清华控股有限公司	控股股东	应付关联方债务	委托贷款应付利息	否	1,722.93	-1,722.93	0
同方股份有限公司	受同一控制	应付关联方债务	工程款	否	6.6	0	6.6
启迪控股股份有限公司	受同一控制	应付关联方债务	工程款	否	174.61	0	174.61
北京国环清华环境工程设计研究院有限公司	受同一控制	应付关联方债务	工程款	否	0	122.50	122.50
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无					

是否存在非经营性关联债权债务往来

□是 √否

5、其他关联交易

√ 适用 □ 不适用

1、2013年3月，经公司2013年第一次临时董事会审议通过，公司与清华控股、中国建设银行股份有限公司北京中关村分行签订《委托贷款合同》，由清华控股委托中国建设银行股份有限公司北京中关村分行向公司发放三亿元人民币委托贷款，期限三年，年贷款利率7.28%。

报告期内，公司根据自身资金及发展状况，经与清华控股商议，公司已经提前偿还完毕清华控股提供的全部委托贷款3亿元本金。后续进展情况详见披露于巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>的相关公告，公告编号：2014-01、2014-02、2014-17、2014-47。

2、2013年度，公司第五届董事会第十六次会议和2013年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司非公开发行A股股票方案的议案》及相关议案（具体内容详见公司2013年6月3日、2013年7月9日刊登于巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>的相关公告）。其中，公司与清华控股有限公司，公司与富国基金管理有限公司管理的富国-诚志集合资产管理计划签订的附条件生效的股份认购合同涉及关联交易。

2014年6月26日，公司召开了第五届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司签订<附条件生效的股份认购合同>之补充协议的议案》和《关于调整<诚志股份有限公司非公开发行股票预案>的议案》两项议案，其中第2项议案涉及关联交易（具体内容详见公司2014年6月27日刊登于巨潮资讯网

<http://www.cninfo.com.cn>的相关公告，公告编号：2014-24。）。

2014年7月2日，公司召开了2014年第一次临时董事会会议，审议通过了《关于公司签订<附条件生效的股份认购合同>之补充协议的议案》和《关于调整<诚志股份有限公司非公开发行股票预案>的议案》两项涉及关联交易的议案（具体内容详见公司2014年7月3日刊登于巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>的相关公告，公告编号：2014-25。）。

2014年7月7日，公司召开了2014年第二次临时董事会会议，审议通过了《关于延长公司非公开发行股票决议有效期的议案》、《关于提请股东大会延长授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜有效期的议案》和《关于召开诚志股份有限公司2014年第一次临时股东大会通知的议案》三项议案，其中第1项议案涉及关联交易（具体内容详见公司2014年7月8日刊登于巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>的相关公告，公告编号：2014-27。）。

2014年9月，公司已全面完成本次非公开发行股票工作，新增股份90,651,230股，公司总股本由本次非公开发行前的297,032,414股变更为387,683,644股，且工商变更登记工作也已完成，具体情况见2014年9月26日与2014年9月30日在中国证券报、证券时报及巨潮资讯网刊登的相关公告。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司下属子公司诚志利华位于北京市海淀区的清华科技园创新大厦，以及下属子公司启迪（江西）公司位于南昌市经济技术开发区玉屏东大街299号的清华科技园（江西）华江大厦目前部分对外出租。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度	担保额度	实际发生日	实际担保金	担保类型	担保期	是否履	是否为

	相关公告披露日期		期(协议签署日)	额		行完毕	关联方担保	
不适用		0		0		不适用		
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)			0	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)			0	
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)			0	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)			0	
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
北京诚志利华科技发展有限公司	2014 年 05 月 09 日	5,000	2014 年 12 月 17 日	2,500	连带责任保证	1 年	否	否
北京诚志利华科技发展有限公司	2014 年 05 月 09 日	5,000	2014 年 12 月 26 日	1,500	连带责任保证	1 年	否	否
北京诚志利华科技发展有限公司	2013 年 04 月 24 日	6,000	2014 年 03 月 26 日	6,000	连带责任保证	1 年	否	否
北京诚志利华科技发展有限公司	2014 年 05 月 09 日	3,500	2014 年 12 月 15 日	3,500	连带责任保证	1 年	否	否
北京诚志利华科技发展有限公司	2013 年 04 月 24 日	6,000	2014 年 03 月 21 日	2,000	连带责任保证	1 年	否	否
石家庄诚志永华显示材料有限公司	2013 年 04 月 24 日	10,000	2013 年 06 月 03 日	10,000	连带责任保证	56 个月	否	否
石家庄诚志永华显示材料有限公司	2014 年 05 月 09 日	3,000	2014 年 11 月 10 日	3,000	连带责任保证	1 年	否	否
石家庄诚志永华显示材料有限公司	2013 年 04 月 24 日	2,600	2014 年 03 月 27 日	2,000	连带责任保证	11 个月	否	否
珠海诚志通发展有限公司	2014 年 05 月 09 日	15,000	2014 年 07 月 27 日	15,000	连带责任保证	1 年	否	否
珠海诚志通发展有限公司	2014 年 05 月 09 日	28,000	2014 年 05 月 22 日	28,000	连带责任保证	1 年	否	否
珠海诚志通发展有限公司	2014 年 05 月 09 日	12,000	2014 年 05 月 26 日	10,000	连带责任保证	1 年	否	否
珠海诚志通发展有限公司	2014 年 05 月 09 日	8,000	2014 年 05 月 29 日	8,000	连带责任保证	1 年	否	否
珠海诚志通发展有限公司	2014 年 05 月 09 日	10,000	2014 年 12 月 26 日	10,000	连带责任保证	1 年	否	否
珠海诚志通发展有限公司	2014 年 05 月 09 日	30,000	2014 年 06 月 04 日	25,000	连带责任保证	11 个月	否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	152,500	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	139,100
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	152,500	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	126,500
公司担保总额 (即前两大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)	152,500	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	139,100
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	152,500	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	126,500
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例			54.56%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)			96,000
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)			10,579.93
上述三项担保金额合计 (C+D+E)			96,000
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	上述对外担保均为对全资子公司担保, 为其贷款提供担保的财务风险均处于公司可控制的范围之内, 遵循了合法的审批程序和信息披露义务, 截至报告期末不存在逾期担保, 违规担保的现象。		
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	不适用		

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

3、其他重大合同

适用 不适用

4、其他重大交易

适用 不适用

九、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	清华控股有限公司	关于减少和规范关联交易的承诺	2013 年 07 月 18 日	长期有效	正在履行
	清华控股有限公司	关于避免同业竞争的承诺	2013 年 07 月 18 日	长期有效	正在履行
	清华控股有限公司	对 2014 年诚志股份非公开发行 A 股股票中所认购的诚志股份股票，承诺自发行完成之日起三十六个月内不上市交易或转让	2014 年 09 月 29 日	自上市之日起三十六个月	正在履行
	上海恒岚投资管理合伙企业（有限合伙）	对 2014 年诚志股份非公开发行 A 股股票中所认购的诚志股份股票，承诺自发行完成之日起三十六个月内不上市交易或转让	2014 年 09 月 29 日	自上市之日起三十六个月	正在履行
	重庆昊海投资有限公司	对 2014 年诚志股份非公开发行 A 股股票中所认购	2014 年 09 月 29 日	自上市之日起三十六个月	正在履行

		的诚志股份股票，承诺自发行完成之日起三十六个月内不上市交易或转让			
	富国基金管理有限公司	对 2014 年诚志股份非公开发行 A 股股票中所认购的诚志股份股票，承诺自发行完成之日起三十六个月内不上市交易或转让	2014 年 09 月 29 日	自上市之日起三十六个月	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划	清华控股有限公司、上海恒岚投资管理合伙企业（有限合伙）、重庆昊海投资有限公司与富国基金管理有限公司正在严格执行上述承诺。				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	135
境内会计师事务所审计服务的连续年限	该事务所为公司提供审计服务自 2009 年度至今已连续服务 6 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	王力飞、赵添波
境外会计师事务所名称	无
境外会计师事务所报酬（万元）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限	无
境外会计师事务所注册会计师姓名	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

1、报告期内，公司根据董事会审计委员会的建议，经第五届董事会第二十三次会议与2014年第二次临时股东大会审议通过，同意续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2014年度财务报告及内部控制审计机构，并授权经营层根据2014年度审计的具体工作量及市场价格水平，确定其年度财务报表审计费用70万元，年度内部控制审计费用50万元，其他专项报告费用15万元，共计135万元。

2、报告期内，公司因非公开发行股票事项，聘请中德证券为保荐机构，期间共支付承销保荐费用2000万元。

十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

事 项	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司关于委托贷款的进展公告	2014年1月4日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn 公告编号：2014-01
公司关于委托贷款的进展公告	2014年1月9日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn 公告编号：2014-02
公司2013年度业绩预告	2014年1月23日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn 公告编号：2014-04
公司关于为控股子公司提供担保的进展公告	2014年1月25日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn 公告编号：2014-05
公司关于公司及公司控股股东等相关方承诺履行情况的公告	2014年2月14日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn 公告编号：2014-06
公司关于为控股子公司提供担保的进展公告	2014年4月12日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn 公告编号：2014-12
公司2013年年度权益分派实施公告	2014年5月13日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn 公告编号：2014-16

公司关于委托贷款的进展公告	2014年5月14日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn 公告编号：2014-17
公司关于实施2013年年度权益分派后调整非公开发行股票发行价格及发行数量的公告	2014年5月21日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn 公告编号：2014-18
公司关于为控股子公司提供担保的进展公告	2014年5月31日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn 公告编号：2014-19
公司关于董事会、监事会延期换届选举的提示性的公告	2014年6月5日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn 公告编号：2014-21
公司关于为控股子公司提供担保的进展公告	2014年6月7日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn 公告编号：2014-22
公司关于为控股子公司提供担保的进展公告	2014年6月12日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn 公告编号：2014-23
公司关于非公开发行股票获得中国证券监督管理委员会发审会审核通过的公告	2014年7月8日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn 公告编号：2014-26
公司关于非公开发行股票获得中国证券监督管理委员会核准的公告	2014年8月11日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn 公告编号：2014-34
公司关于股东权益变动的提示性公告等	2014年09月26日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn 公告编号：2014-37、38、39
公司关于完成工商变更登记的公告	2014年09月30日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn 公告编号：2014-40
公司关于参加2014年江西上市公司投资者网上集体接待日活动的公告	2014年09月30日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn 公告编号：2014-41
公司关于股东股权质押的公告	2014年10月18日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn 公告编号：2014-42
公司关于会计政策变更的公告	2014年10月25日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn 公告编号：2014-45
公司关于委托贷款的进展公告	2014年10月31日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn 公告编号：2014-47
公司关于拟为控股子公司提供担保的公告	2014年12月13日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn 公告编号：2014-52
公司关于收购宁夏万胜生物工程有限公司股权的公告	2014年12月13日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn 公告编号：2014-53

十五、公司子公司重要事项

√ 适用 □ 不适用

事 项	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司关于全资子公司石家庄诚志永华显示材料有限公司获得政府补助资金的公告	2014年1月11日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn 公告编号：2014-03
公司关于全资子公司石家庄诚志永华显示材料有限公司获得政府补助资金的公告	2014年6月5日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn 公告编号：2014-20

<p>公司关于全资子公司石家庄诚志永华显示材料有限公司获得政府补助资金的公告</p>	<p>2014年12月27日</p>	<p>巨潮资讯网：http://www.cninfo.com.cn 公告编号：2014-56</p>
--	--------------------	---

十六、公司发行公司债券的情况

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

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	4,070	0.00%	90,651,230	0	0	0	90,651,230	90,655,300	23.38%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	28,202,605	0	0	0	28,202,605	28,202,605	7.27%
3、其他内资持股	4,070	0.00%	62,448,625	0	0	0	62,448,625	62,452,695	16.11%
其中：境内法人持股	0	0.00%	62,448,625	0	0	0	62,448,625	62,448,625	16.11%
境内自然人持股	4,070	0.00%	0	0	0	0	0	4,070	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	297,028,344	100.00%	0	0	0	0	0	297,028,344	76.62%
1、人民币普通股	297,028,344	100.00%	0	0	0	0	0	297,028,344	76.62%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	297,032,414	100.00%	90,651,230	0	0	0	90,651,230	387,683,644	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，公司非公开发行新股90,651,230股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2014年8月8日，公司收到中国证券监督管理委员会下发的《关于核准诚志股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2014】803号），核准了本次非公开发行股票事项。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2014年9月22日，公司前往中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了本次非公开发行股票的登记过户手续。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内，公司股份变动主要是公司定向增发，由于增发价高于公司每股净资产，导致报告期公司总股本增加，相关变动增加每股净资产，同时摊薄基本每股收益和稀释每股收益。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
清华控股有限公司	0	0	28,202,605	28,202,605	认购新股承诺	2017年9月28日
重庆昊海投资有限公司	0	0	25,180,897	25,180,897	认购新股承诺	2017年9月28日
上海恒岚投资管理合伙企业（有限合伙）	0	0	25,180,897	25,180,897	认购新股承诺	2017年9月28日
富国基金-交通银行-诚志集合资产管理计划	0	0	12,086,831	12,086,831	认购新股承诺	2017年9月28日
徐东	4,070	0	0	4,070	高管锁定股，徐东总共持股5427股，其中1357股为无限售流通股，4070为高管锁定股。	
合计	4,070	0	90,651,230	90,655,300	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	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						
非公开发行股票	2014年09月26日	6.91	90,651,230	2014年09月29日	90,651,230	

前三年历次证券发行情况的说明

报告期内，经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]803号文核准，公司向清华控股有限公司、重庆昊海投资有限公司、上海恒岚投资管理合伙企业（有限合伙）、富国-诚志集合资产管理计划4名特定对象非公开发行了90,651,230股新股，发行价格为6.91元/股，募集资金总额为626,399,999.30元，扣除发行费用后的募集资金净额605,449,348.07元。

本次非公开发行的90,651,230股人民币普通股已于2014年9月22日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕证券登记手续，在深圳证券交易所上市日期为2014年9月29日。公司总股本由本次非公开发行前的297,032,414股变更为387,683,644股。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内因公司非公开发行增加股份90,651,230股，上述事项导致公司股份总数相应增加。同时募集资金相应增加公司总资产和股东权益。

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	11,563	年度报告披露日前第5个交易日末普通股股东总数	10,334	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0			
持股5%以上的股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动	持有有限售条件的	持有无限售条件的	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

				情况	股份数量	股份数量		
清华控股有限公司	国有法人	38.01%	147,342,275	28,202,605	28,202,605	119,139,670		
重庆昊海投资有限公司	境内非国有法人	6.50%	25,180,897	25,180,897	25,180,897	0	质押	25,180,897
上海恒岚投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	6.50%	25,180,897	25,180,897	25,180,897	0	质押	25,180,897
平安信托有限责任公司-睿富二号	其他	3.83%	14,850,000	0	0	14,850,000		
富国基金-交通银行-诚志集合资产管理计划	其他	3.12%	12,086,831	12,086,831	12,086,831	0		
国泰君安证券股份有限公司约定购回专用账户	境内非国有法人	2.24%	8,677,700	0	0	8,677,700		
中国银河证券股份有限公司约定购回专用账户	其他	1.71%	6,640,000	6,640,000	0	6,640,000		
招商证券股份有限公司	国有法人	1.66%	6,444,690	6,444,690	0	6,444,690		
长江证券股份有限公司约定购回专用账户	其他	1.55%	6,012,833	5,752,833	0	6,012,833		
石家庄永生集团股份有限公司	境内非国有法人	0.77%	2,999,643	0	0	2,999,643	质押	2,999,600
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东富国基金-交通银行-诚志集合资产管理计划的委托人珠海立嘉股权投资中心（有限合伙）和珠海宏立股权投资中心（有限合伙）由公司部分董事、高级管理人员和骨干员工出资设立。除此之外，公司不知上述股东之间是否存在关联关系，也不知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
清华控股有限公司	119,139,670	人民币普通股	119,139,670					
平安信托有限责任公司-睿富二号	14,850,000	人民币普通股	14,850,000					
国泰君安证券股份有限公司约定购回专用账	8,677,700	人民币普通股	8,677,700					

户			
中国银河证券股份有限公司约定购回专用账户	6,640,000	人民币普通股	6,640,000
招商证券股份有限公司	6,444,690	人民币普通股	6,444,690
长江证券股份有限公司约定购回专用账户	6,012,833	人民币普通股	6,012,833
石家庄永生集团股份有限公司	2,999,643	人民币普通股	2,999,643
宋玉霞	2,869,762	人民币普通股	2,869,762
华泰证券股份有限公司约定购回专用账户	2,612,931	人民币普通股	2,612,931
李红	2,206,248	人民币普通股	2,206,248
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司不知上述股东之间是否存在关联关系，也不知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

√ 是 □ 否

报告期内，有部分股东与证券公司进行了约定购回交易，具体如下：

1、公司股东鹰潭市经贸国有资产运营公司将其持有的本公司8,677,700股股份（占公司总股本的2.24%）与国泰君安证券股份有限公司进行了约定购回交易。

2、公司股东李翀、邓庆敏、侯继洪和刘苏将其分别持有的本公司1,700,000股股份、1,700,000股股份、1,620,000股股份和1,620,000股股份（分别占公司总股本的0.439%、0.439%、0.418%和0.418%）与中国银河证券股份有限公司进行了约定购回交易。

3、公司股东张崇、张璐和刘佳博将其分别持有的本公司2,304,355 股股份、2,230,000股股份和1,478,478股股份（分别占公司总股本的0.594%、0.575%和0.381%）与长江证券股份有限公司进行了约定购回交易。

4、公司股东周欣将其持有的本公司2,612,931股股份（占公司总股本的0.674%）与华泰证券股份有限公司进行了约定购回交易。

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
清华控股有限公司	徐井宏	1992 年 08 月 26 日	10198567-0	25 亿元	公司依托清华大学雄厚的科技优势和人才资源，在制定清华大学科技产业发展战略、整合资产、调整结构、协调利益等方面发挥主导作用，是清华大学科技企

					业投融资、科技开发、成果转化、高新技术企业孵化、对外贸易及经济技术合作交流等重大经营活动的决策和管理中心。
未来发展战略	清华控股战略定位：通过产学研一体化的运营模式，以“科技+金融”的发展手段，搭建科技成果转化平台和科技金融支撑平台，转化一批重大技术成果，孵化和运营一批创新型科技企业，培育一批行业领军公司，实现“双千亿+百亿”的发展目标，即总资产和总收入达到“双千亿”，可调动资金和变现资产达到百亿，回报清华大学，促进区域发展，为创新型国家的建设和经济发展方式的转变贡献力量。				
经营成果、财务状况、现金流等	截至 2013 年 12 月 31 日，清华控股总资产 970.38 亿元；净资产 328.17 亿元；2013 年度实现营业总收入 459.66 亿元，净利润 19.07 亿元。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	除本公司外，清华控股还是“同方股份有限公司”的控股股东，持股比例为 21.6%；参股“紫光股份有限公司”、“国金证券股份有限公司”两家上市公司，持股比例分别为 6.62% 和 10.72%。				

控股股东报告期内变更

适用 不适用

3、公司实际控制人情况

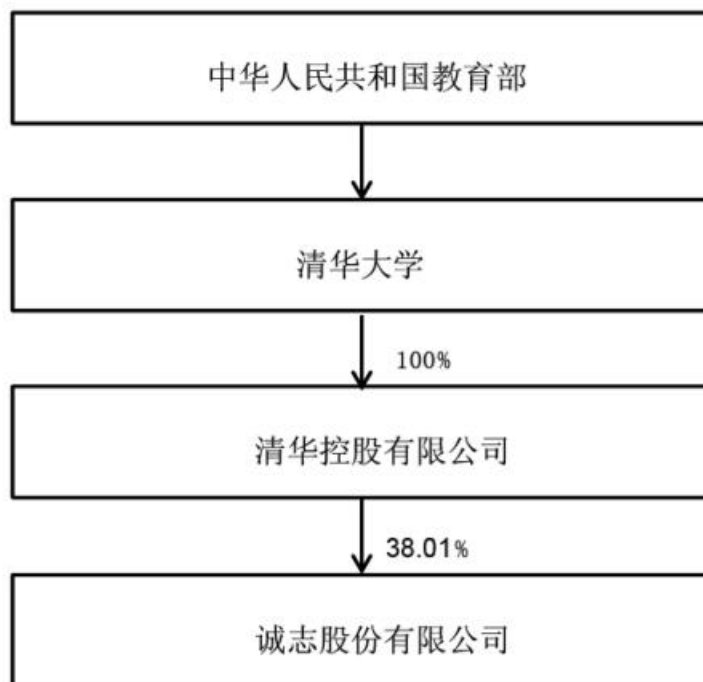
法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
中华人民共和国教育部	不适用				
未来发展战略	不适用				
经营成果、财务状况、现金流等	不适用				
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用				

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股数(股)	本期减持股数(股)	期末持股数(股)
龙大伟	董事长	现任	男	51	2014年12月29日	2017年12月28日	0	0	0	0
张喜民	副董事长、党工委书记	现任	男	51	2014年12月29日	2017年12月28日	0	0	0	0
郑成武	董事、总裁	现任	男	45	2014年12月29日	2017年12月28日	0	0	0	0
张文娟	董事	现任	女	46	2014年12月29日	2017年12月28日	0	0	0	0
张蕊	独立董事	现任	女	52	2014年12月29日	2017年12月28日	0	0	0	0
吕本富	独立董事	现任	男	49	2014年12月29日	2017年12月28日	0	0	0	0
朱大旗	独立董事	现任	男	47	2014年12月29日	2017年12月28日	0	0	0	0
朱玉杰	监事会主席	现任	男	45	2014年12月29日	2017年12月28日	0	0	0	0
陈亚丹	监事	现任	女	24	2014年12月29日	2017年12月28日	0	0	0	0
贺琴	监事	现任	女	42	2014年12月29日	2017年12月28日	0	0	0	0
顾思海	副总裁	现任	男	51	2014年12月29日	2017年12月28日	0	0	0	0
徐东	副总裁	现任	女	50	2014年12月29日	2017年12月28日	5,427	0	0	5,427
彭谦	副总裁	现任	男	44	2014年12月29日	2017年12月28日	0	0	0	0
涂勤华	副总裁	现任	男	62	2014年	2017年	0	0	0	0

					12月29日	12月28日				
邹勇华	财务总监、董事会秘书	现任	男	44	2014年12月29日	2017年12月28日	0	0	0	0
杨永森	人事总监	现任	男	50	2014年12月29日	2017年12月28日	0	0	0	0
庄宁	专务副总裁	现任	男	52	2014年12月29日	2017年12月28日	0	0	0	0
张乐	专务副总裁	现任	男	46	2014年12月29日	2017年12月28日	0	0	0	0
秦宝剑	总裁助理	现任	男	39	2014年12月29日	2017年12月28日	0	0	0	0
张喜民	原副总裁	任免	男	51	2011年06月03日	2014年12月29日	0	0	0	0
顾思海	原人事总监	任免	男	51	2013年03月28日	2014年12月29日	0	0	0	0
杨永森	原专务副总裁	任免	男	50	2012年10月22日	2014年12月29日	0	0	0	0
涂勤华	原专务副总裁	任免	男	62	2013年03月28日	2014年12月29日	0	0	0	0
李学峰	原副董事长	离任	男	50	2013年04月23日	2014年12月29日	0	0	0	0
吴明辉	原独立董事	离任	男	70	2011年06月03日	2014年12月29日	0	0	0	0
王欣新	原独立董事	离任	男	62	2011年06月03日	2014年12月29日	0	0	0	0
柯志强	原监事	离任	男	65	2011年06月03日	2014年12月29日	0	0	0	0
何渭滨	原职工监事	离任	男	68	2013年03月28日	2014年09月04日	0	0	0	0
杨邵愈	原副总裁	离任	男	61	2011年06月03日	2014年12月29日	0	0	0	0
刘尧铄	原专务副总裁	离任	男	69	2011年06月03日	2014年12月29日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	5,427	0	0	5,427

注：2014年9月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]803号文核准，公司向清华控股有限公司、重庆昊海投资有限公司、上海恒岚投资管理合伙企业（有限合伙）、富国-诚志集合资产管理计划4名特定对象非公开发行了90,651,230股新股，其中，发行对象富国-诚志集合资产管理计划的委托人珠海立嘉股权投资中心（有限合伙）和珠海宏立股权投资中心（有限合伙）由公司部分董事、高级管理人员和骨干员工出资设立，发行完成后公司董事、监事和高级管理人员的间接持股情况如下：

董事、监事、高级管理人员姓名	职务	间接持股数量（股）
龙大伟	董事长	401,737
张喜民	副董事长	150,651
郑成武	董事、总裁	200,868
顾思海	副总裁	150,656
徐 东	副总裁	100,434
彭 谦	副总裁	150,651
涂勤华	副总裁	150,651
邹勇华	财务总监、董事会秘书	150,651
杨永森	人事总监	150,651
庄 宁	专务副总裁	150,651
秦宝剑	总裁助理	150,651
贺 琴	职工监事、审计监察部总经理	30,130
杨邵愈	原副总裁	150,651
刘尧铤	原专务副总裁	150,651

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

龙大伟先生，1963年9月生，研究员，工商管理硕士，清华大学经济管理学院毕业。曾任清华大学校团委副书记、校三联试验工厂厂长、清华大学企业集团副总裁、清华同方股份有限公司董事、诚志股份有限公司副董事长、总裁等。现任清华控股有限公司党委书记、副董事长、诚志股份有限公司董事长。

张喜民先生，1963年2月生，研究员，博士，清华大学材料科学与工程系毕业。曾任清华大学材料科学与工程系副主任、党委副书记，清华紫光（集团）总公司党总支部书记、常务副总裁，清华紫光股份有限公司董事，清华紫光古汉生物制药股份有限公司董事长、诚志股份有限公司副总裁等。现任诚志股份有限公司副董事长、党工委书记。

郑成武先生，1969年5月生，硕士，清华大学反应堆工程、工商管理专业毕业。曾任清华大学企业集团项目经理，清华大学企业集团总裁办副主任、董事会秘书，北京华控通力科技有限公司总经理，江西诚志科技发展有限公司总经理，诚志股份有限公司总裁助理、专务副总裁、副总裁兼运营总监等。现任诚志股份有限公司董事、总裁。

张文娟女士，1968年2月生，硕士，高级会计师，清华大学经济管理学院毕业。曾任清华大学财务处副科长、科长、处长助理、副处长等。现任清华控股有限公司副总裁、诚志股份有限公司董事。

张蕊女士，1962年6月生，教授，博士，博士生导师、博士后合作导师，享受国务院特殊津贴，全国高校教学名师。现任江西财经大学会计学首席教授、中国会计学会常务理事、中国注册会计师协会维权委员会委员、财政部会计准则委员会专家咨询委员会委员、诚志股份有限公司独立董事、泰豪科技股份有限公司独立董事、国盛证券有限责任公司独立董事。

吕本富先生，1965年10月生，博士，中国社会科学院研究生院毕业。曾任中国科学院大学管理学院执行院长等。现任中国科学院大学管理学院实验室主任。

朱大旗先生，1967年8月生，教授、法学博士、博士生导师。曾任上海东富龙科技股份有限公司独立董事，广汽长丰汽车股份有限公司独立董事。现任中国人民大学法学院经济法教研室主任、中国人民大学法学院财务监督委员会主任委员、《法学家》杂志（法学核心、国家社科基金资助期刊）副主编，华融湘江银行股份有限公司独立董事和力合科技（湖南）股份有限公司独立董事。

朱玉杰先生，1969年4月生，清华大学经济学博士，非执业注册会计师。现任清华大学经济管理学院教授、清华大学经济管理学院教学办公室主任、中国金融协会金融工程专业委员会副秘书长、诚志股份有限公司监事会主席、四川迅游网络科技股份有限公司独立董事、中钢国际工程技术股份有限公司独立董事。

陈亚丹女士，1990年10月生，广东工业大学会计专业毕业，现任鹰潭市经贸国有资产运营公司主管会计。

贺琴女士，1972年8月生，经济师，南昌航空大学毕业。曾在四川航空液压机械厂、北大方正南昌分公司任职，曾任诚志股份有限公司运营管理部总经理、职工监事。现任诚志股份有限公司审计监察部总经理、职工监事。

顾思海先生，1963年12月生，硕士，清华大学民商法学专业毕业。曾任清华大学团委副书记、学生部副部长、诚志股份有限公司人事总监、清华控股有限公司党委副书记、纪检委书记、河北华控弘屹科技有限公司总经理，现任诚志股份有限公司副总裁。

徐东女士，1964年2月生，硕士，清华大学化学系毕业。曾任清华大学校团委副书记，清华大学企业集团党委副书记、企管部部长等。现任诚志股份有限公司副总裁。

彭谦先生，1970年1月生，硕士，江西财经大学工商管理专业毕业。曾任诚志股份有限公司财务管理部总经理，总裁助理兼运营总监，副总裁兼财务总监等。现任诚志股份有限公司副总裁。

涂勤华先生，1952年11月生，工学硕士，清华大学导航与自动控制专业毕业。第十一届全国人大代表，江西省人大常委会委员。曾任江西省经济贸易委员会主任，江西省工业信息化委员会主任，江西省档案局局长。现任诚志股份有限公司副总裁。

邹勇华先生，1970年9月生，会计师，硕士，江西财经大学金融学专业毕业。曾任诚志股份有限公司审计法务部副总经理，证券事务部总经理，财务管理部副总经理、总经理，专务副总裁兼董事会秘书等。现任诚志股份有限公司财务总监兼董事会秘书。

杨永森先生，1964年5月生，博士，副教授，四川大学毕业。曾任清华大学水利工程系副教授，北京清华视清汽车新技术有限责任公司副总经理，江西京鹰汽车新技术有限责任公司总工程师、副董事长，诚志股份有限公司总裁助理、专务副总裁等。现任诚志股份有限公司人事总监。

庄宁先生，1962年12月生，教授，清华大学建筑学院毕业。曾任清华科技园发展中心副主任，启迪控股股份有限公司副总裁等。现任诚志股份有限公司专务副总裁。

张乐先生，1968年10月生，硕士，Syracuse大学材料科学与工程专业毕业。曾任美国Materials Research Corporation公司市场与销售产品部经理，美国加州KLA-Tencor公司销售与市场项目主管，美国CHINAMALLS.COM公司高级副总裁，北京AFLEA网络技术公司首席策划官，美国Transtech Consulting Group高级合伙人。现任诚志股份有限公司专务副总裁。

秦宝剑先生，1975年5月生，本科，江西财经大学会计电算化专业毕业。曾任深圳市三九医药贸易有限公司财务主管，诚志股份有限公司财务管理部总经理助理、副总经理、财务副总监。现任诚志股份有限公司总裁助理。

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	在股东单位是否领取报酬津贴
龙大伟	清华控股有限公司	党委书记、副董事长	2013年06月07日	2016年06月06日	否
张文娟	清华控股有限公司	副总裁	2013年06月07日	2016年06月06日	是
在股东单位任职情况的说明	无				

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	在其他单位是否领取报酬津贴
张蕊	泰豪科技股份有限公司	独立董事	2012年08月31日	2015年08月30日	是
张蕊	国盛证券有限责任公司	独立董事	2008年09月01日		是
朱大旗	华融湘江银行股份有限公司	独立董事	2010年10月01日		是
朱大旗	力合科技（湖南）股份有限公司	独立董事	2011年12月01日		是
朱玉杰	四川迅游网络科技股份有限公司	独立董事	2011年10月01日		是
朱玉杰	中钢国际工程技术股份有限公司	独立董事	2014年09月22日	2017年09月21日	是
在其他单位任职情况的说明	无				

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、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：

董事、监事薪酬由薪酬与考核委员会提出方案，经董事会审议通过后提交股东大会审议通过后执行；公司高级管理人员薪酬由薪酬与考核委员会提出方案交董事会审议通过后执行。

2、董事、监事、高管人员薪酬确定主要依据：

结合公司总体经营情况和盈利水平，严格依照《公司法》、《公司章程》、《上市公司治理准则》、《公司薪酬管理制度》、《公司目标年薪管理规定》、《公司独立董事制度》等的有关规定，按照“权责利相结合，激励与约束并重”的原则，实行薪金收入与绩效考核相挂钩。

3、实际支付情况：报告期内公司支付给董事、监事和高级管理人员的年度报酬总额为1030.51万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
龙大伟	董事长	男	51	现任	130.99	0	106.03
张喜民	副董事长	男	51	现任	82.32	0	69.71
郑成武	董事、总裁	男	45	现任	101.81	0	81.94
张文娟	董事	女	46	现任	-	-	-
张蕊	独立董事	女	52	现任	8	0	6.72
吕本富	独立董事	男	49	现任	0	0	0
朱大旗	独立董事	男	47	现任	0	0	0
朱玉杰	监事会主席	男	45	现任	8	0	6.72
陈亚丹	监事	女	24	现任	-	-	-
贺琴	监事	女	42	现任	14.14	0	12.16
顾思海	副总裁	男	51	现任	80.25	0	69.49
徐东	副总裁	女	50	现任	81.98	0	69.69
彭谦	副总裁	男	44	现任	81.05	0	69.61
涂勤华	副总裁	男	62	现任	62	0	55.26
邹勇华	财务总监、 董事会秘书	男	44	现任	80.38	0	69.57
杨永森	人事总监	男	50	现任	64.95	0	55.73
庄宁	专务副总裁	男	52	现任	62	0	55.26
张乐	专务副总裁	男	46	现任	46.62	0	40.07
秦宝剑	总裁助理	男	39	现任	59.4	0	54.53

李学峰	原副董事长	男	50	离任	83.02	0	80.18
吴明辉	原独立董事	男	70	离任	8	0	6.72
王欣新	原独立董事	男	62	离任	8	0	6.72
柯志强	原监事	男	65	离任	2.4	0	2.11
何渭滨	原职工监事	男	68	离任	0	0	0
杨邵愈	原副总裁	男	61	离任	79.14	0	65.65
刘尧铄	原专务副总裁	男	69	离任	55.33	0	46.64
合计	--	--	--	--	1199.78	0	1030.51

公司董事、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

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张喜民	原副总裁	任免	2014年12月29日	公司第二次临时股东大会选举其为董事，第六届董事会第一次会议选举其为副董事长，并同时选举其为董事会审计委员会委员、薪酬与考核委员会委员。
顾思海	原人事总监	任免	2014年12月29日	第六届董事会第一次会议聘任其为公司副总裁。
杨永森	原专务副总裁	任免	2014年12月29日	第六届董事会第一次会议聘任其为公司人事总监。
涂勤华	原专务副总裁	任免	2014年12月29日	第六届董事会第一次会议聘任其为公司副总裁。
李学峰	原副董事长	任期满离任	2014年12月29日	任期届满后离任。
吴明辉	原独立董事	任期满离任	2014年12月29日	任期届满后离任。
王欣新	原独立董事	任期满离任	2014年12月29日	任期届满后离任。
柯志强	原监事	任期满离任	2014年12月29日	任期届满后离任。
何渭滨	原职工监事	离任	2014年09月04日	因工作变动辞去公司职工监事职务。
杨邵愈	原副总裁	任期满离任	2014年12月29日	任期届满后离任。

刘尧铤	原专务副总裁	任期满离任	2014 年 12 月 29 日	任期届满后离任。
-----	--------	-------	---------------------	----------

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

不适用

六、公司员工情况

报告期内，公司继续秉承“以人为本，荟萃精英”的人才理念、深化3P管理，通过将企业规模、组织架构、人工成本水平等与经营业绩目标、发展战略进行适配分析同时结合人力资源需求预测来不断完善人员引进、选拔、培养、考核及激励机制，优化人力资源总体布局，实现对公司人力资源配置的合理规划与宏观调控。

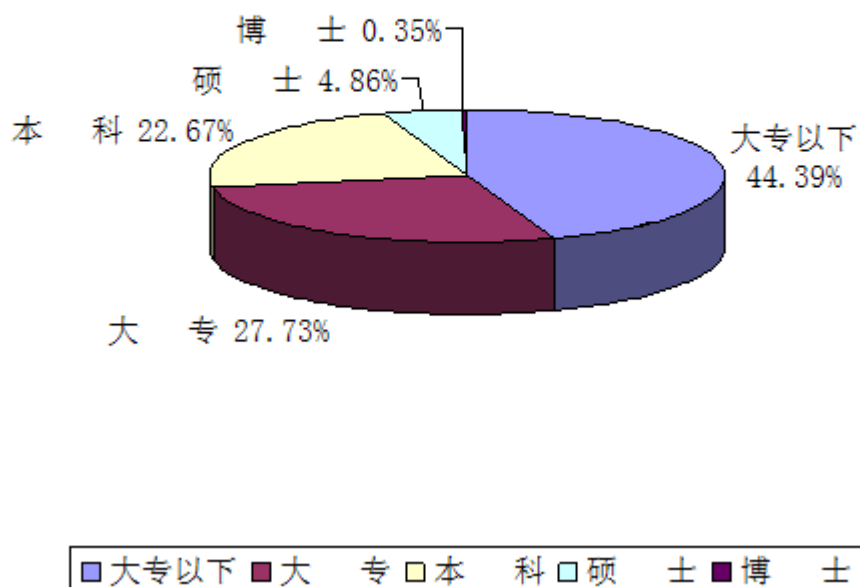
1、在职员工数量

截至2014年12月31日，公司在职员工人数为2881人。离退休职工由社保基金统筹解决，公司无需承担离退休职工的费用。

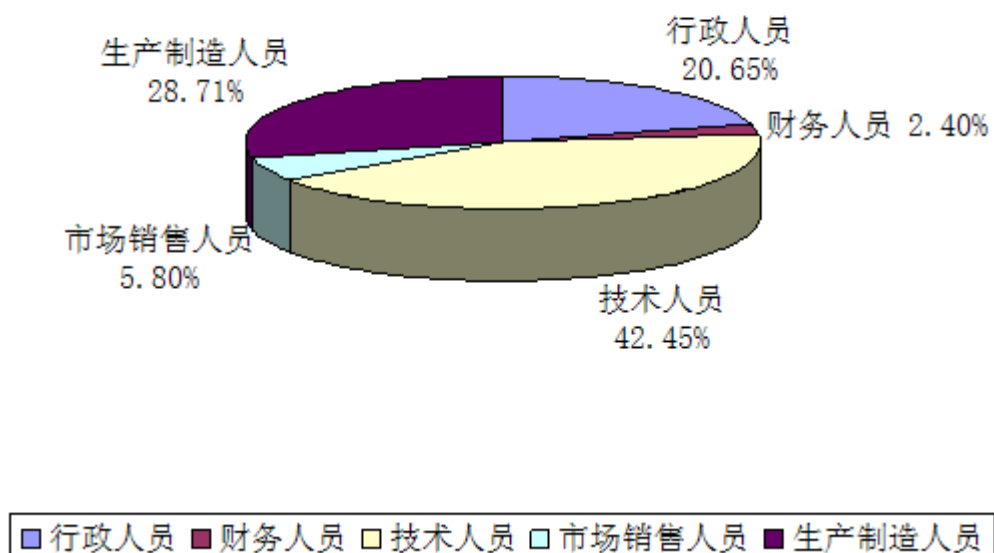
2、专业构成及教育程度情况

类别		2014年
学历结构	大专以下	1279
	大专	799
	本科	653
	硕士	140
	博士	10
	合计	2881
专业构成	行政人员	595
	财务人员	69
	技术人员	1223
	市场销售人员	167
	生产制造人员	827
	合计	2881

学历结构



专业构成



3、员工薪酬政策和培训计划

公司坚持以企业经济效益为出发点,以岗位职责为基础,以工作绩效为尺度,按照人事垂直管理的要求制定统一的薪酬管理体系,员工薪酬政策实行按不同地区、不同行业进行进行差异化管理并且做到与绩效考核挂钩,确保薪酬安排与公司经营情况、各地物价和生活水平、员工贡献相适应,充分体现“效率优秀、兼顾公平”的分配原则,从而不断完善企业内部激励机制,更好地吸引和留住人才。

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《深圳证券交易所股票上市规则》和《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等法律法规及规范性文件的要求，积极加强公司内控制度的制定和有效运行，不断提高公司规范运作水平，完善法人治理结构，建立健全内部控制制度和体系。

公司股东大会、董事会、监事会以及管理层各司其职，协调运转，有效制衡。股东大会是公司权力机构，董事会对股东大会负责，监事会对全体股东负责，独立董事维护中小股东权益，管理层对董事会负责，公司董事、监事、高级管理人员及各分子公司、职能部门履行职责，遵循不相容职务相分离的原则，权责分明、相互制衡。

公司以《公司章程》为准绳，不断建立完善各项内控管理制度，涵盖了企业经营、管理的全过程，确保了各项工作都有章可循。

截至本报告期末，公司的实际治理情况与《公司法》和中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在明显差异。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司严格执行《内幕信息知情人登记管理制度》以及《信息披露管理办法》、《重大事项内部报告制度》、《外部信息报送及使用管理制度》等相关管理制度，对定期报告、业绩预告、股权收购、利润分配等股价敏感信息在未公开前实施严格管理；一是事先向所有内幕知情人员发出《内幕知情人告知书》，并与其签订《保密协议》；二是根据敏感信息所处阶段如实填报《内幕信息知情人员档案》、《重大事项进程备忘录》向深圳证券交易所及江西证监局报备。

报告期内，公司不存在利用内幕信息进行内幕交易或配合他人操纵证券交易价格或其他内幕交易的情形。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年年度股东大会	2014 年 05 月 08 日	1、关于公司 2013 年度董事会工作报告的议案 2、关于公司 2013 年度监事会工作报告的议案 3、关于公司 2013 年度报告全文及摘要的	本次股东大会议案全部审议通过	2014 年 05 月 09 日	诚志股份有限公司 2013 年年度股东大会决议公告（公告编号：2014-15），查询网址：巨潮资讯网

		<p>议案 4、关于公司 2013 年度财务决算报告的议案 5、关于公司 2013 年度利润分配预案的议案 6、关于公司 2014 年度向银行申请综合授信额度的议案 7、关于公司 2014 年度为控股子公司提供担保的议案 8、关于修改<公司章程>部分条款的议案 9、关于制定<诚志股份有限公司未来三年（2014-2016 年）股东回报规划>的议案 10、关于调整公司部分董事薪酬的议案</p>			<p>http://www.cninfo.com.cn</p>
--	--	--	--	--	--

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 07 月 24 日	1、关于延长公司非公开发行股票决议有效期的议案 2、关于提请股东大会延长授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜有效期的议案	本次股东大会议案全部审议通过	2014 年 07 月 25 日	<p>诚志股份有限公司 2014 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2014-31）， 查询网址：巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn</p>
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 12 月 29 日	1、审议通过了《关于公司续聘 2014 年度审计机构意见的议案》 2、审议通过了《关于修改<公司章程>部分条款的议案》 3、审议通过了《关于修改<公司股东大会议事规则>部分条款的议	本次股东大会议案全部审议通过	2014 年 12 月 30 日	<p>诚志股份有限公司 2014 年第二次临时股东大会决议公告（公告编号：2014-57）， 查询网址：巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn</p>

		<p>案》4、审议通过了《关于选举公司第六届董事会非独立董事的议案》5、审议通过了《关于选举公司第六届董事会独立董事的议案》6、审议通过了《关于公司监事会换届选举的议案》7、审议通过了《公司薪酬与考核委员会关于独立董事津贴的议案》8、审议通过了《关于收购宁夏万胜生物工程有限公司股权的议案》9、逐项审议通过了《关于公司为控股子公司珠海诚志通发展有限公司提供担保的议案》</p> <p>(1) 关于公司为控股子公司珠海诚志通发展有限公司向中信银行股份有限公司珠海分行申请的0.5亿银行授信提供担保的议案(2) 关于公司为控股子公司珠海诚志通发展有限公司向珠海华润银行股份有限公司横琴支行申请的0.4亿银行授信提供担保的议案</p>			
--	--	--	--	--	--

3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	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
吴明辉	10	5	5	0	0	否
王欣新	10	5	5	0	0	否
张蕊	11	6	5	0	0	否
吕本富	1	1	0	0	0	否
朱大旗	1	1	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		3				

连续两次未亲自出席董事会的说明

报告期内，公司独立董事没有连续两次未亲自出席董事会的情况。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，独立董事根据相关法律法规的规定，关注公司运作的规范性，独立履行职责，勤勉尽责，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了很多专业性建议，对报告期内公司发生的聘任独立董事和高级管理人员、聘任审计机构、修订《公司章程》、担保事项、关联交易事项、非公开发行股票等事项发表了独立意见。上述建议和意见均得到了公司的重视和采纳，对董事会形成科学有效的决策，对维护公司整体利益以及全体股东合法权益起到了重要作用。

独立董事参加公司相关会议并就有关事项发表独立意见的情况如下：

日期	会议	事项	意见
2014-04-10	第五届董事会第十九次	关于控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明和独立意见 关于公司为控股子公司珠海诚志通发展有限公司提供担保的独立意见	同意

		关于公司2013年度内部控制评价报告的独立意见 关于2013年度利润分配方案的独立意见 关于修改《公司章程》部分条款的独立意见 关于公司2013年度计提资产减值准备议案的独立意见 关于未来三年（2014-2016年）股东回报规划的独立意见 关于调整公司部分董事、高级管理人员薪酬的独立意见	
2014-06-26	第五届董事会第二十一 次	关于公司非公开发行股票涉及关联交易事项的事前认可意见 关于公司非公开发行股票涉及关联交易事项的独立意见	同意
2014-07-02	2014 年 第 一 次 临 时 董 事 会	关于公司非公开发行股票涉及关联交易事项的事前认可意见 关于公司非公开发行股票涉及关联交易事项的独立意见	同意
2014-07-07	2014 年 第 二 次 临 时 董 事 会	关于延长公司非公开发行股票决议有效期的议案 关于提请股东大会延长授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关 事宜有效期的议案	同意
2014-07-29	第五届董事 会 第二十二 次 会 议	关于控股股东及其他关联方占用公司资金与公司对外担保情况的专项 说明和独立意见	同意
2014-10-24	第五届董事 会 第二十三 次 会 议	关于公司续聘2014年度审计机构的事前认可意见 关于会计政策变更的独立意见 关于公司续聘2014年度审计机构的独立意见 关于修改《公司章程》部分条款的独立意见 关于修改《公司股东大会议事规则》部分条款的独立意见	同意
2014-11-28	第五届董事 会 第二十四 次 会 议	关于董事任职资格的独立意见 关于独立董事津贴的独立意见	同意
2014-12-12	第五届董事 会 第二十五 次 会 议	关于收购宁夏万胜生物工程有限公司股权的独立意见 关于公司为控股子公司珠海诚志通发展有限公司提供担保的独立意见	同意
2014-12-29	第六届董事 会 第一 次 会 议	关于聘任公司总裁和董事会秘书的独立意见 关于聘任公司其他高级管理人员的独立意见	同意

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，公司共召开9次董事会专门委员会会议，其中：4次审计委员会、2次提名委员会、2次薪酬与考核委员会、1次战略发展委员会。具体情况如下：

1、审计委员会履职情况

2014年4月2日，召开了董事会审计委员会2014年第一次会议，审议通过了《关于会计师事务所2013年

度审计工作总结报告的议案》、《关于会计师事务所2013年度审计意见的议案》、《关于公司2013年度公司内部控制自我评价报告的议案》、《关于公司2013年度审计监察部工作总结暨2014年工作计划的议案》4项议案，其中第3项议案提交第五届董事会第十九次会议审议；

2014年4月14日，召开了董事会审计委员会2014年第二次会议，审议通过了《诚志股份有限公司2014年第一季度报告的议案》，并将其提交第五届董事会第二十次会议审议；

2014年7月25日，召开了董事会审计委员会2014年第三次会议，审议通过了《诚志股份有限公司2014年半年度报告的议案》，并将其提交第五届董事会第二十二次会议审议；

2014年10月22日，召开了董事会审计委员会2014年第四次会议，审议通过了《公司2014年第三季度报告的议案》和《关于公司续聘2014年度审计机构意见的议案》2项议案，并将其提交第五届董事会第二十三次会议审议。

另外，根据中国证监会、深圳证券交易所关于做好上市公司2014年年度报告披露工作的通知及相关工作的要求，按照公司《董事会审计委员会对年度财务报告的审议工作程序》，公司审计委员会对本次年度审计和年报编制过程进行了督导，并对相关内容进行了认真的审核。相关事项如下：

（1）确定整体审计计划

2015年1月4日，审计委员会就公司2014年审计工作和时间安排与会计师事务所进行了沟通，确定了公司2014年审计工作安排。

（2）审阅公司编制的财务会计报表

在年审注册会计师进场前，审计委员会审阅了公司提交审计的2014年度财务会计报表，认为：公司财务会计报表依照公司会计政策编制，会计政策运用恰当，会计估计合理，符合企业会计准则、企业会计制度及财政部发布的有关规定要求；公司财务会计报表纳入合并范围的单位和报表内容完整，报表合并基础准确；公司财务报表内容客观、真实、准确，未发现有重大错报、漏报情况，公司编制的财务会计报表能够公允反映公司2014年12月31日的财务状况及经营成果和现金流量。

（3）会计师事务所正式进场开始审计工作，审计委员会以书面函件督促审计委员会在年审会计师审计过程中与其保持沟通，2015年2月16日以书面函件的形式督促年审会计师保证按时提交审计报告，并于2014年1月18日、2月16日进行了电话沟通，了解审计的进展情况。

（4）会计师事务所出具初步审计意见后，审计委员会再次审阅财务会计报表，形成书面意见；一致认为：大华会计师事务所出具的审计报表能够充分反映公司2014年12月31日的财务状况以及2014年度的经营成果和现金流量，出具的审计结论符合公司的实际情况。同时，会计师事务所出具的内部控制有效性的初步审计意见客观、真实地反映和评价了公司当前内部控制现状、控制水平，同意在此初步审计意见基础上作进一步充实并最终形成《诚志股份有限公司内部控制审计报告》。

（5）审计委员会于2015年3月20日召开了2015年第一次会议，审议通过了《关于会计师事务所2014年度审计工作总结报告的议案》、《关于公司续聘2015年度审计机构意见的议案》、《关于会计师事务所2014年度审计意见的议案》、《关于公司2014年度公司内部控制自我评价报告的议案》、《关于公司2014年度审计监察部工作总结暨2015年工作计划的议案》等5项议案。

2、提名委员会履职情况

2014年11月26日，召开了董事会提名委员会2014年第一次会议，审议通过了《关于公司董事会换届的议案》，并将其提交第五届董事会第二十四次会议审议；

2014年12月29日，召开了董事会提名委员会2014年第二次会议，审议通过了《关于聘任公司总裁和董事会秘书的议案》和《关于聘任公司其他高级管理人员的议案》2项议案，并将其提交第六届董事会第一次会议审议。

3、薪酬与考核委员会履职情况

2014年3月25日，召开了董事会薪酬与考核委员会2014年第一次会议，审议通过了《关于调整公司部

分董事薪酬的议案》和《关于调整公司部分高级管理人员薪酬的议案》2项议案，并将其提交第五届董事第十九次会议审议；

2014年11月26日，召开了董事会薪酬与考核委员会2014年第二次会议，审议通过了《公司关于独立董事津贴的议案》，并将其提交第五届董事会第二十四次会议审议。

4、战略委员会履职情况

2014年3月25日，召开了董事会战略委员会2014年第一次会议，审议通过了《公司未来三年（2014-2016年）股东回报规划的议案》和《公司未来发展战略的议案》，并将第1项议案提交第五届董事会第十九次会议审议。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务上完全分开，并具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

1、业务独立：公司具有自主经营能力，拥有独立的采购、销售和生产系统，做到自主经营、独立核算、自负盈亏。

2、人员独立：公司与控股股东在劳动、人事及工资管理等方面相互独立，公司总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书、财务人员等在公司专职工作并领取薪酬。

3、资产独立：公司拥有独立完整的生产系统、辅助生产系统和配套设施，以及与生产经营有关的土地使用权、知识产权、非专利技术等资产。

4、机构独立：本公司设立了完整独立的决策机构，办公机构与生产经营管理场所。

5、财务独立：公司设有独立的财务管理部门和财务人员，独立进行财务决策，拥有独立的银行账户，拥有独立的会计核算体系及财务管理制度。

七、同业竞争情况

适用 不适用

八、高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司高级管理人员薪酬体系采用年薪制。董事会薪酬与考核委员会依据公司2014年度主要财务指标和经营目标完成情况，高级管理人员分工和主要职责以及业绩考评系统中所涉相关指标的完成情况，按照绩效评价标准和程序对其进行绩效考核。公司根据考核结果和《公司目标年薪管理规定》确定其报酬数额和奖惩方式。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

1、内控建设工作的开展情况

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，结合外部环境的变化和公司目前经营业务的实际情况，在所有重大方面建立了较为健全的内部控制制度，并得到了及时、有效的执行。报告期内，公司持续不断地完善公司的内部控制制度，提高内部控制的效率和效益，保证经营合法合规，促进公司稳定、持续、健康发展，努力实现企业战略目标。全年新增或修订内控制度13个，包括《会计基础工作规范》、《财务报告管理规定》、《下属公司财务管理制度审批管理办法》、《财务档案管理办法》、《固定资产管理办法》、《独立董事制度》、《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》、《企业并购工作细则》、《经济合同管理条例》、《企划工作管理规定》、《工程项目审计管理办法》、《对外提供财务资助管理制度》、《财产损失确认与核销管理制度》等。上述制度已经公司办公会议集中审议或经董事会审议批准后下发实施。

2、内部控制评价工作

公司董事会授权审计监察部负责内部控制评价的具体组织实施工作，2014年度内控评价工作于2014年12月启动。审计监察部在汇总、核查各部门、各分子公司《内部控制评价报告》的基础上，根据财政部等五部委联合颁布的《企业内部控制基本规范》及其应用、评价指引，围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、评价监督等内部控制要素，遵循客观、全面、重要性原则，完成了对公司截止2014年12月31日的内部控制设计与运行的有效性的评价，形成了《公司2014年度内部控制评价报告》。

3、内部控制审计工作

公司聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）以2014年12月31日为基准日，对公司内部控制设计与运行的有效性进行审计，发表审计意见，并出具了内部控制审计报告。

二、董事会关于内部控制责任的声明

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

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

三、建立财务报告内部控制的依据

公司严格依照国家财经政策，《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引等相关法律法规和规范性文件，强化公司内部管理和规范运作，建立了由《公司会计政策》、《业务经营审批权限和签字组合制度》、《公司董事会授权董事长签批权限》、《公司下属公司财务管理制度》、《货币资金管理制度》、《应收账款管理制度》、《公司关联交易管理制度》、《财务报告管理规定》、

《会计基础工作规范》等各项管理制度及流程构成的会计核算及财务管理体系。同时，公司还按照“人员垂直、资金垂直和管理垂直”的模式来实现对各分子公司的财务垂直管理，所有独立核算单位均建立了会计和财务机构，并严格执行上述管理制度及流程，履行会计核算、会计监督和财务管理职能。各级财务系统均做到了人岗匹配、人尽其才、层级分明、责权清晰，各岗位之间合理分工、相互制约、相互监督。

公司编制财务会计报告以真实的交易和事项，完整、准确的账簿记录等资料为依据，并以相关法律法规、企业会计准则和国家统一的会计制度为编制基础和原则。同时，公司也规定了会计政策和会计估计变更的条件和应履行的程序，不存在随意变更的情形，从而确保了财务报告的真实、准确、完整。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
<p>根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。 根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。 自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。</p>	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 03 月 27 日
内部控制评价报告全文披露索引	《诚志股份有限公司 2014 年度内部控制评价报告》，详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
<p>诚志股份有限公司全体股东：</p> <p>按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了诚志股份有限公司（以下简称诚志股份公司）2014 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。</p> <p>一、企业对内部控制的责任</p> <p>按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是企业董事会的责任。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。</p> <p>三、内部控制的固有局限性</p> <p>内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。</p> <p>四、财务报告内部控制审计意见</p> <p>我们认为，诚志股份公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。</p>	
内部控制审计报告全文披露日期	2015 年 03 月 27 日
内部控制审计报告全文披露索引	《诚志股份有限公司内部控制审计报告》（大华内字[2015]000045

	号), 详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
--	---

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

为进一步提高公司规范运作水平,提高年报信息披露的质量和透明度,增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性,公司根据相关法律法规同时结合自身实际于2010年4月制定并经第四届董事会第十三次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。该制度对重大差错责任的界定、调查处置方案以及责任追究和处罚措施等作出明确规定,加强了对董事、监事、高级管理人员以及与年报信息披露相关的其他人员的行为约束及问责力度。

报告期内,公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩快报、业绩预告修正等情况。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 03 月 25 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2015]002767 号
注册会计师姓名	王力飞、赵添波

审计报告正文

诚志股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的诚志股份有限公司（以下简称诚志股份有限公司）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诚志股份管理层的责任，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，诚志股份的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了诚志股份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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王力飞

中国·北京

中国注册会计师：赵添波

二〇一五年三月二十五日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：诚志股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	731,293,633.92	704,649,075.01
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	32,034,067.89	25,987,912.04
应收账款	846,335,123.66	416,730,972.20
预付款项	282,591,250.39	396,042,683.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,228,737.34	16,218,817.00
买入返售金融资产		
存货	201,074,321.33	170,706,657.55
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	10,882,103.38	11,258,408.91
流动资产合计	2,113,439,237.91	1,741,594,526.67
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	95,549,211.10	101,527,111.10
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	91,001,071.59	100,917,071.56
投资性房地产	116,990,605.86	120,526,746.90
固定资产	1,034,205,490.80	708,727,312.83
在建工程	25,459,323.43	98,574,610.59
工程物资	185,344.46	139,021.09
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	254,965,736.26	237,306,071.74
开发支出	9,607,025.63	49,130,724.81
商誉	124,261,349.88	124,261,349.88
长期待摊费用	4,627,947.41	5,329,247.01
递延所得税资产	50,571,786.75	42,007,733.57
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,807,424,893.17	1,588,447,001.08
资产总计	3,920,864,131.08	3,330,041,527.75
流动负债：		
短期借款	678,997,119.42	631,040,708.16
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	200,828,305.56	284,691,659.00
应付账款	430,762,032.81	230,041,316.09
预收款项	55,323,686.99	40,577,808.37
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	38,597,845.68	11,800,175.37
应交税费	18,272,383.02	19,580,483.28
应付利息		17,229,333.34
应付股利		3,000,000.00

其他应付款	56,362,516.11	18,710,678.36
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	5,000.00	
流动负债合计	1,479,148,889.59	1,256,672,161.97
非流动负债：		
长期借款	50,000,000.00	350,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	42,387,359.31	23,810,058.62
递延所得税负债	7,045,058.15	6,010,462.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	99,432,417.46	379,820,521.60
负债合计	1,578,581,307.05	1,636,492,683.57
所有者权益：		
股本	387,683,644.00	297,032,414.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,474,622,257.68	962,129,287.55
减：库存股		
其他综合收益	-3,079,172.51	-3,446,149.43
专项储备		
盈余公积	49,978,703.65	49,978,703.65
一般风险准备		

未分配利润	409,195,925.75	344,882,781.67
归属于母公司所有者权益合计	2,318,401,358.57	1,650,577,037.44
少数股东权益	23,881,465.46	42,971,806.74
所有者权益合计	2,342,282,824.03	1,693,548,844.18
负债和所有者权益总计	3,920,864,131.08	3,330,041,527.75

法定代表人：龙大伟

主管会计工作负责人：邹勇华

会计机构负责人：杨国锋

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	258,225,538.34	189,494,611.33
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	88,002.00	50,000.00
应收账款	134,433,135.62	33,693,791.47
预付款项	204,696.92	25,319,208.38
应收利息		
应收股利		
其他应收款	837,868,070.82	709,821,993.14
存货	9,485,491.32	5,463,377.41
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	55,220.03	15,540.30
流动资产合计	1,240,360,155.05	963,858,522.03
非流动资产：		
可供出售金融资产	48,512,027.18	48,512,027.18
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,179,413,771.26	1,245,771,261.17
投资性房地产		
固定资产	34,632,531.85	36,153,555.16
在建工程		

工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	20,466,244.19	20,741,003.10
开发支出		51,282.05
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,979,112.55	3,701,003.76
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,288,003,687.03	1,354,930,132.42
资产总计	2,528,363,842.08	2,318,788,654.45
流动负债：		
短期借款	371,000,000.00	416,000,000.00
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		
应付账款	7,357,210.44	4,185,833.55
预收款项	5,253,830.15	4,025,879.40
应付职工薪酬	2,690,871.46	844,598.61
应交税费	1,211,618.80	1,709,198.02
应付利息		17,229,333.34
应付股利		
其他应付款	139,026,984.89	153,258,116.72
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	526,540,515.74	597,252,959.64
非流动负债：		
长期借款		300,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		300,000,000.00
负债合计	526,540,515.74	897,252,959.64
所有者权益：		
股本	387,683,644.00	297,032,414.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,457,206,667.22	942,365,318.95
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	49,978,703.65	49,978,703.65
未分配利润	106,954,311.47	132,159,258.21
所有者权益合计	2,001,823,326.34	1,421,535,694.81
负债和所有者权益总计	2,528,363,842.08	2,318,788,654.45

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	4,010,857,983.66	3,999,935,252.36
其中：营业收入	4,010,857,983.66	3,999,935,252.36
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,017,708,306.60	3,969,712,652.85
其中：营业成本	3,665,013,679.85	3,672,747,125.16
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	7,689,297.71	7,008,667.56
销售费用	38,588,759.38	36,882,969.03
管理费用	207,460,219.42	158,713,989.43
财务费用	55,009,353.96	66,387,426.35
资产减值损失	43,946,996.28	27,972,475.32
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）	5,550,361.64	35,275,387.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	363,447.21	1,027,071.23
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-1,299,961.30	65,497,987.21
加：营业外收入	89,037,498.04	14,680,776.65
其中：非流动资产处置利得	220,578.89	313,809.74
减：营业外支出	2,523,076.29	2,472,918.67
其中：非流动资产处置损失	95,734.30	458,444.51
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	85,214,460.45	77,705,845.19
减：所得税费用	8,392,555.04	25,168,331.60
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	76,821,905.41	52,537,513.59
归属于母公司所有者的净利润	73,224,116.50	51,890,569.23
少数股东损益	3,597,788.91	646,944.36
六、其他综合收益的税后净额	366,976.92	-3,529,545.80
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	366,976.92	-3,529,545.80
（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	366,976.92	-3,529,545.80
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	366,976.92	-3,529,545.80
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	77,188,882.33	49,007,967.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	73,591,093.42	48,361,023.43
归属于少数股东的综合收益总额	3,597,788.91	646,944.36
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.229	0.175
（二）稀释每股收益	0.229	0.175

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：龙大伟

主管会计工作负责人：邹勇华

会计机构负责人：杨国锋

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	327,811,729.95	404,431,549.71
减：营业成本	307,172,991.10	387,904,144.13
营业税金及附加	515,160.80	657,195.31
销售费用	9,779.37	
管理费用	20,113,976.24	16,275,501.73
财务费用	7,477,774.07	26,344,147.66
资产减值损失	5,112,435.18	1,536,741.70

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）	-2,474,416.73	132,091,623.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-480,742.73	370,313.84
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-15,064,803.54	103,805,442.37
加：营业外收入	90,700.84	1,451,277.95
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	2,597,980.41	283,789.93
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-17,572,083.11	104,972,930.39
减：所得税费用	-1,278,108.79	-384,185.44
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-16,293,974.32	105,357,115.83
五、其他综合收益的税后净额	0.00	
（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	-16,293,974.32	105,357,115.83
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益		
------------	--	--

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,265,436,841.99	4,172,587,454.80
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	5,136,379.73	6,576,697.27
收到其他与经营活动有关的现金	65,236,764.13	61,159,571.06
经营活动现金流入小计	4,335,809,985.85	4,240,323,723.13
购买商品、接受劳务支付的现金	4,076,925,781.69	3,757,060,996.40
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	193,400,887.26	162,270,134.92
支付的各项税费	75,319,179.96	66,776,649.55
支付其他与经营活动有关的现金	132,423,196.66	60,370,474.24
经营活动现金流出小计	4,478,069,045.57	4,046,478,255.11
经营活动产生的现金流量净额	-142,259,059.72	193,845,468.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	38,883,073.18	77,742,612.76

取得投资收益收到的现金	130,098.88	5,326,742.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	393,150.00	1,804,553.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-1,601,495.81	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	37,804,826.25	84,873,908.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,541,810.35	97,385,152.62
投资支付的现金	4,000,000.00	82,884,796.17
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	7,888,989.40	
支付其他与投资活动有关的现金		2,157,508.45
投资活动现金流出小计	70,430,799.75	182,427,457.24
投资活动产生的现金流量净额	-32,625,973.50	-97,553,548.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	607,899,999.30	
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	1,326,696,777.38	1,193,421,915.23
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	56,945,375.91	
筹资活动现金流入小计	1,991,542,152.59	1,193,421,915.23
偿还债务支付的现金	1,655,740,366.12	1,138,476,695.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	87,720,344.02	58,588,894.28
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		25,211,418.02
筹资活动现金流出小计	1,743,460,710.14	1,222,277,007.35
筹资活动产生的现金流量净额	248,081,442.45	-28,855,092.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35,548.20	-381,680.81
五、现金及现金等价物净增加额	73,231,957.43	67,055,146.67
加：期初现金及现金等价物余额	555,103,710.71	488,048,564.04

六、期末现金及现金等价物余额	628,335,668.14	555,103,710.71
----------------	----------------	----------------

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	267,065,071.13	458,655,862.56
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	341,858,829.98	191,395,691.92
经营活动现金流入小计	608,923,901.11	650,051,554.48
购买商品、接受劳务支付的现金	320,643,911.56	446,843,324.40
支付给职工以及为职工支付的现金	10,930,267.95	9,279,522.10
支付的各项税费	6,261,706.22	4,875,403.92
支付其他与经营活动有关的现金	431,449,147.04	257,865,959.85
经营活动现金流出小计	769,285,032.77	718,864,210.27
经营活动产生的现金流量净额	-160,361,131.66	-68,812,655.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	38,883,073.18	60,120,213.62
取得投资收益收到的现金		52,055,786.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,000.00	22,530.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	38,900,073.18	112,198,530.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	955,597.00	657,550.00
投资支付的现金	8,000,000.00	14,500,000.00
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	8,955,597.00	15,157,550.00
投资活动产生的现金流量净额	29,944,476.18	97,040,980.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	606,399,999.30	

取得借款收到的现金	656,000,000.00	756,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,262,399,999.30	756,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,001,000,000.00	692,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	62,252,416.81	40,488,194.03
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,063,252,416.81	732,488,194.03
筹资活动产生的现金流量净额	199,147,582.49	23,511,805.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	68,730,927.01	51,740,130.18
加：期初现金及现金等价物余额	189,494,611.33	137,754,481.15
六、期末现金及现金等价物余额	258,225,538.34	189,494,611.33

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	297,032,414.00				962,129,287.55		-3,446,149.43		49,978,703.65		344,882,781.67	42,971,806.74	1,693,548,844.18
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	297,032,414.00				962,129,287.55		-3,446,149.43		49,978,703.65		344,882,781.67	42,971,806.74	1,693,548,844.18
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	90,651,230.00				512,492,970.13		366,976.92				64,313,144.08	-19,090,341.28	648,733,979.85
(一)综合收益总额							366,976.92				73,224,116.50	3,597,788.91	77,188,882.33
(二)所有者投入和减少资本	90,651,230.00				514,841,348.27							-22,688,130.19	582,804,448.08
1. 股东投入的普	90,651,230.00				514,841,348.27							-22,688,130.19	582,804,448.08

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												-8,910,972.42	-8,910,972.42
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险 准备													
3. 对所有者（或 股东）的分配												-8,910,972.42	-8,910,972.42
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					-2,348,378.14								-2,348,378.14
四、本期期末余额	387,683,644.00				1,474,622,257.68		-3,079,172.51		49,978,703.65		409,195,925.75	23,881,465.46	2,342,282,824.03

上期金额

单位：元

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	297,032,414.00				962,129,287.55		83,396.37		39,442,992.07		309,468,572.30	42,278,835.85	1,650,435,498.14
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	297,032,414.00				962,129,287.55		83,396.37		39,442,992.07		309,468,572.30	42,278,835.85	1,650,435,498.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-3,529,545.80		10,535,711.58		35,414,209.37	692,970.89	43,113,346.04
(一)综合收益总额							-3,529,545.80				51,890,569.23	646,944.36	49,007,967.79
(二)所有者投入和减少资本												46,026.53	46,026.53

1. 股东投入的普通股												46,026.53	46,026.53
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									10,535,711.58	-16,476,359.86			-5,940,648.28
1. 提取盈余公积									10,535,711.58	-10,535,711.58			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,940,648.28		-5,940,648.28
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	297,032,414.00				962,129,287.55		-3,446,149.43		49,978,703.65		344,882,781.67	42,971,806.74	1,693,548,844.18

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	297,032,414.00				942,365,318.95				49,978,703.65	132,159,258.21	1,421,535,694.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	297,032,414.00				942,365,318.95				49,978,703.65	132,159,258.21	1,421,535,694.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	90,651,230.00				514,841,348.27					-25,204,946.74	580,287,631.53
(一)综合收益总额										-16,293,974.32	-16,293,974.32
(二)所有者投入和减少资本	90,651,230.00				514,841,348.27						605,492,578.27
1. 股东投入的普通股	90,651,230.00				514,841,348.27						605,492,578.27

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										-8,910,972.42	-8,910,972.42
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-8,910,972.42	-8,910,972.42
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	387,683,644.00				1,457,206,667.22				49,978,703.65	106,954,311.47	2,001,823,326.34

上期金额

单位：元

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	297,032,414.00				962,401,992.68				39,442,992.07	43,278,502.24	1,342,155,900.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	297,032,414.00				962,401,992.68				39,442,992.07	43,278,502.24	1,342,155,900.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-20,036,673.73				10,535,711.58	88,880,755.97	79,379,793.82
(一)综合收益总额										105,357,115.83	105,357,115.83
(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									10,535,711.58	-16,476,359.86	-5,940,648.28
1. 提取盈余公积									10,535,711.58	-10,535,711.58	
2. 对所有者（或股东）的分配										-5,940,648.28	-5,940,648.28
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											-20,036,673.73
四、本期期末余额	297,032,414.00								49,978,703.65	132,159,258.21	1,421,535,694.81

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

诚志股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于1998年10月经江西省（市）人民政府赣股（1998）04号文批准，由江西合成洗涤剂厂、江西草珊瑚企业（集团）公司、南昌高新区建设开发有限责任公司、江西省日用品工业总公司和清华同方股份有限公司共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：3600001131669，并于2000年7月6日在深圳证券交易所上市。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截至2014年12月31日，本公司累计发行股本总数38,768.3644万股，注册资本为38,768.3644万元；注册地址：南昌市经济技术开发区玉屏东大街299号；总部地址：南昌市经济技术开发区玉屏东大街299号；母公司为清华控股有限公司，公司最终实际控制人为教育部。

2. 经营范围

许可经营项目：“本公司自产产品及相关技术的出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）；本企业的进料加工和“三来一补”业务；日用化学产品、专用化学用品（化学危险品除外）的开发、经营；咨询服务、物业管理、纸、纸制品、生活用纸、卫生系列产品的经营；食用油脂及油料的经营；医院投资管理；技术咨询、技术开发、技术服务、技术转让；液晶电子、信息功能材料产品、生物工程、医药中间体、汽车零配件、机械电子等产品的开发、经营。一般经营项目：资产管理、资产受托管理、实业投资及管理、企业收购与兼并、资产重组的策划等。

3. 营业期限有限的特殊企业信息

本公司的营业期限为长期，而非为营业期限有限的特殊企业。

4. 公司业务性质和主要经营活动

本公司在报告期内主营业务未发生明显变更。

本公司所处行业为化学原料及化学制造业；本公司所提供的主要产品和服务包括：显示用混合液晶材料（TN型、STN型、TFT型等系列）、D-核糖、α熊果苷、力博士、D-核糖冲剂、化积口服液、桔贝合剂等生物制药及医药中间体产品、“草珊瑚”牙膏、“莎筠”洗衣粉、蚊香等日用化工产品的生产和销售、以及化工原料的相关贸易和医疗健康服务等；

本公司属于跨行业的集团性企业，相关的客户既有经销商，也有终端客户，客户相对多样化。

5. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2015年3月25日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加5户，减少2户，具体参见本附注八、合并范围的变更与附注九、在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则（2014年修订）、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，重要的会计政策和会计估计主要体现在应收款项坏账准备的计提方法，存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认时点等。

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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

不适用

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

本公司目前有两家在美国登记注册的境外企业，境外子公司均以美元作为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

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、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

2、同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金

额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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的，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差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权

益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则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；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司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，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

本公司外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

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

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

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 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款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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【如实际利率与票面利率差别较小的，可按票面利率】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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产, 是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产, 以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产, 在取得时按公允价值(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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失, 除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外, 直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时, 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, 将原直接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, 计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产, 按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 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存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值; 不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿

交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等) 确定其公允价值; 初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产(不含应收款项) 减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据, 包括但不限于:

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难;
- (2) 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- (5) 因发行方发生重大财务困难, 该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少, 但根据公开的数据对其进行总体评价后发现, 该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量, 如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化, 或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失, 其中: 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌, 具体量化标准为: 若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50% (含50%) 或低于其成本持续时间超过24个月 (含24个月) 的, 则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时, 即使该金融资产没有终止确认, 本公司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从其他综合收益转出, 计入当期损益。该转出的累计损失, 等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具, 在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回计入当期损益; 对于可供出售权益工具投资发生的减值损失, 在该权益工具价值回升时通过权益转回; 但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失, 不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失; 计提后如有证据表明其价值已恢复, 原确认的减值损失可予以转回, 记入当期损益, 但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 100 万元以上（含）的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	50.00%	50.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	50.00%	50.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项金额小于 100 万元，且存在客观证据表明引起了特殊减值或无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，需按个别认定进行减值计提。
坏账准备的计提方法	公司对单项金额不重大但需单项计提减值准备的应收款项采用个别认定法进行减值计提，即单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，确认减值损失计入当期损益；单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

12、存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、低值易耗品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用分期摊销法；
- (2) 包装物采用分期摊销法。
- (3) 其他周转材料采用分次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业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。

2. 划分为持有待售核算方法

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，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不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，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、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。

14、长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或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分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账

面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

15、投资性房地产

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类 别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
-----	-----------	--------	----------

土地使用权			
房屋建筑物	25—45	3	2.16-3.88

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

16、固定资产

(1) 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企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25-45	3.00%	2.16-3.88
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.5-19
运输设备	年限平均法	5-8	5.00%	11.88-19
其他设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.5-19

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间

内计提折旧。

17、在建工程

1、在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2、在建工程结转为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，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

2、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的各部分分别完工，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借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，

予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数按年初期末简单平均乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、非专有技术、各类商标、许可证和管理软件。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1) . 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
专利权类及非专有技术	10-30年	专利权证、技术使用合同
土地使用权类	40-50年	土地权证有效期内
商标注册类	10年	注册商标法定有效期
各种软件类	10年	根据软件可使用期，按不低于10年摊
药品生产许可证类	5年	许可证法定有效期内

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，

进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2) . 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或

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

23、长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
经营租赁方式租入的固定资产改良支出	在租赁期内平均摊销	
装饰、装修费、其他等类	5-10	

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独

立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将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。

25、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时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

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。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

26、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

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

27、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

28、收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司根据以上规定与原则来确定销售商品收入的时点，即（1）内销业务，按照销售合同约定，以仓库已发货、且已开具销售发票的时点来确认产品销售收入时点；（2）出口业务是按报关单网上查询信息且已反馈给税务局确认后的业务单据来确认销售收入时点。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- 2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款

判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

（1）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。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公司承担的与租赁相关的费用时，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) 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。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。

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
会计准则的修订导致相关政策的变化	公司第五届第 23 次董事会	

会计政策变更说明：

本报告期由于会计准则的修订，导致公司部分会计政策及会计核算方法发生变化。

财政部于2014年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，本公司已按要求于2014年7月1日执行新的该等企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对比较财务报表影响说明如下：

1. 长期股权投资
2. 本公司根据新修订的《长期股权投资准则》，将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资纳入可供出售金融资产核算，其中：在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具按照成本进行后续计量，其他权益工具按公允价值进行后续计量。上述会计政策变更追溯调整影响如下：

被投资单位	持股比例(%)	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
福建德美投资有限公司	16		-40,080,142.42	40,080,142.42	

江西本真药业有限责任公司	20		-5,495,000.00	5,495,000.00	
山东诚志菱花生物工程有 限公司	5		-3,012,717.39	3,012,717.39	
青岛剑桥湾生物医药科技 有限公司	10		-5,000,000.00	5,000,000.00	
新企创业投资企业	0.88		-5,850,502.49	5,850,502.49	
新企(二期)创业投资企业	1.78		-6,424,498.80	6,424,498.80	
江西和明医药有限公司	12		-1,200,000.00	1,200,000.00	
RIBOCOR,INC.(美国生物 能量有限公司)	3.17		-6,096,900.00	6,096,900.00	
大同市深特新林物流有限 责任公司	16.7		-10,000,000.00	10,000,000.00	
中信玉泉医院投资管理有 限公司	11.24		-18,367,350.00	18,367,350.00	
合计	--		-101,527,111.10	101,527,111.10	

1. 财务报表列报准则变动对于合并财务报表的影响

1) 本公司根据修订后的《企业会计准则第30号—财务报表列报》，对原资本公积中归属于其他综合收益的部分及外币报表折算差额予以调整，根据列报要求作为其他综合收益项目列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013年1月1日		2013年12月31日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资本公积	964,487,876.73	962,129,287.55	964,487,876.73	962,129,287.55
外币报表折算差额	-2,275,192.81		-5,804,738.61	
其他综合收益		83,396.37		-3,446,149.43
合计	962,212,683.92	962,212,683.92	958,683,138.12	958,683,138.12

2) 本公司根据修订后的《企业会计准则第30号—财务报表列报》，根据列报要求将递延收益单独列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013年1月1日		2013年12月31日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
递延收益	0.00	21,512,000.00		23,810,058.62
其他非流动负债	21,512,000.00		23,810,058.62	
一年内到期的非流动负债				
合计	21,512,000.00	21,512,000.00	23,810,058.62	23,810,058.62

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17%、6%
营业税	应纳税营业额	5%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、28%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%
房产税	租金收入为纳税基准	12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
石家庄诚志永华显示材料有限公司	15%
江西诚志生物工程有限公司	15%
美国诚志生物能量生命科技有限公司	28%
合并范围内的其他分子公司	25%

2、税收优惠

本公司的子公司石家庄诚志永华显示材料有限公司于2011年9月28日被河北省科学技术厅认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》，有效期自2011年9月28日期起三年，即2012年、2013年、2014年适用15%的企业所得税税率。

本公司子公司江西诚志生物工程有限公司于2012年4月30日获得江西省科技厅对高新技术企业资格认证的批复，有效期自2012年4月20日起三年，即2013年、2014年、2015年适用15%的企业所得税税率。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	435,081.07	1,511,109.27
银行存款	627,900,587.07	553,592,601.44
其他货币资金	102,957,965.78	149,545,364.30
合计	731,293,633.92	704,649,075.01
其中：存放在境外的款项总额	6,574,062.93	8,474,680.09

其他说明

截至2014年12月31日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	71,618,346.96	69,620,171.24
信用证保证金	31,339,618.82	34,951,193.06
履约保证金		44,974,000.00
用于担保的定期存款或通知存款		
合计	102,957,965.78	149,545,364.30

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

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

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	32,034,067.89	22,778,503.55
商业承兑票据		3,209,408.49
合计	32,034,067.89	25,987,912.04

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,099,854.37	0.62%	6,099,854.37	100.00%		9,145,275.09	1.79%	7,539,399.45	82.44%	1,605,875.64
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	955,503,465.64	97.71%	109,168,341.98	11.43%	846,335,123.66	486,224,062.12	95.10%	71,098,965.56	14.62%	415,125,096.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	16,313,525.89	1.67%	16,313,525.89	100.00%		15,934,016.81	3.11%	15,934,016.81	100.00%	
合计	977,916,845.90	100.00%	131,581,722.24	13.46%	846,335,123.66	511,303,354.02	100.00%	94,572,381.82	18.50%	416,730,972.20

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

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
北京华清物业管理有限责任公司	1,871,700.00	1,871,700.00	100.00%	根据可收回性个别认定
北京天缘兆业房地产开发有限公司	1,354,031.00	1,354,031.00	100.00%	根据可收回性个别认定
北京众慧生物工程技术有限公司	1,630,000.00	1,630,000.00	100.00%	根据可收回性个别认定
句容骏科电子科技有限公司	1,244,123.37	1,244,123.37	100.00%	根据可收回性个别认定
合计	6,099,854.37	6,099,854.37	--	--

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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	804,075,914.07	40,203,719.76	5.00%
1 至 2 年	14,427,658.00	1,442,765.80	10.00%
2 至 3 年	7,003,824.04	2,523,821.64	30.00%
3 年以上	129,996,069.53	64,998,034.78	50.00%
合计	955,503,465.64	109,168,341.98	

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 38,314,820.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,305,479.98

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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
东莞市邦伟电子科技有限公司	货款	181,770.78	破产	公司重要经济业务审批表	否
晶英达光电科技(深圳)有限公司	货款	1,123,709.20	破产	公司重要经济业务审批表	否
合计	--	1,305,479.98	--	--	--

应收账款核销说明：

依据【广东省东莞市第一人民法院分配通知书】，子公司石家庄诚志永华显示材料有限公司客户东莞市邦伟电子科技有限公司已经停业倒闭，该公司欠款226,600.00元于2010年产生，2014年2月28日执行款44,829.22元到账,其余181,770.78元已无法收回经公司决策层批准核销。

依据【广东省深圳市宝安区人民法院民事判决书】、【广东省深圳市宝安区人民法院执行裁定书】，子公司石家庄诚志永华显示材料有限公司客户晶英达光电(深圳)有限公司已经停业倒闭；该欠款产生于2012年3月-8月，欠款余额1,123,709.2元已无法收回经公司决策层批准核销。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
上海中泽国际贸易有限公司	153,436,243.25	15.69	7,671,812.16
上海合盛企业发展有限公司	98,363,739.54	10.06	4,918,186.98
南通首控石化有限公司	55,286,046.86	5.65	2,764,302.34
湖北鑫朗熠能源发展有限公司	53,229,040.50	5.44	2,661,452.03
徐州市天泰电力燃料有限公司	41,600,000.00	4.25	2,080,000.00
合计	401,915,070.15	41.09	20,095,753.51

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	276,570,319.88	97.87%	378,338,500.73	95.53%
1 至 2 年	3,947,560.13	1.40%	16,900,598.34	4.27%
2 至 3 年	1,674,075.90	0.59%	533,684.85	0.13%
3 年以上	399,294.48	0.14%	269,900.04	0.07%
合计	282,591,250.39	--	396,042,683.96	--

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：

截止报告期末，本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(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	期末金额	占预付账款 总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
上海中泽国际贸易有限公司	128,443,857.70	45.45	1年以内	合同未到期
北京亚都环保科技有限公司	35,102,452.06	12.42	1年以内	合同未到期
福建福农源实业有限公司	21,551,035.00	7.63	1年以内	合同未到期
中华人民共和国新沙海关	15,160,938.60	5.36	1年以内	预付海关增值税
安顺市宏盛化工有限公司	13,545,000.00	4.79	1年以内	合同未到期
合计	213,803,283.36	75.65		

7、应收利息

(1) 应收利息分类

适用 不适用

(2) 重要逾期利息

适用 不适用

8、应收股利

(1) 应收股利

适用 不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	62,427,619.69	77.52%	62,427,619.69	100.00%		35,181,969.39	43.89%	33,367,008.08	94.84%	1,814,961.31
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,103,022.57	12.54%	3,848,625.91	38.09%	6,254,396.66	22,364,827.44	27.90%	8,667,493.56	38.76%	13,697,333.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,008,318.76	9.94%	5,033,978.08	62.86%	2,974,340.68	22,619,126.51	28.21%	21,912,604.70	96.88%	706,521.81
合计	80,538,961.02	100.00%	71,310,223.68	88.54%	9,228,737.34	80,165,923.34	100.00%	63,947,106.34	79.77%	16,218,817.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

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
青岛润宜进出口有限责任公司	38,820,100.00	38,820,100.00	100.00%	根据可收回性个别认定
中达国际经贸集团有限公司	5,047,008.08	5,047,008.08	100.00%	根据可收回性个别认定
首都专利中试基地有限	8,879,144.44	8,879,144.44	100.00%	根据可收回性个别认定

公司				
北京希必实机电技术有限公司	7,035,567.17	7,035,567.17	100.00%	根据可收回性个别认定
洪宝源科技发展有限公司	1,645,800.00	1,645,800.00	100.00%	根据可收回性个别认定
吴忠金积工业园区管理委员会	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	根据可收回性个别认定
合计	62,427,619.69	62,427,619.69	--	--

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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,288,006.67	64,400.31	5.00%
1 至 2 年	379,491.78	37,949.18	10.00%
2 至 3 年	2,357,428.34	707,228.51	30.00%
3 年以上	6,078,095.78	3,039,047.91	50.00%
合计	10,103,022.57	3,848,625.91	

确定该组合依据的说明：

账龄分析法组合的依据：本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

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 5,632,175.88 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,009,765.14	1,691,409.13
备用金	3,086,527.42	1,806,139.38
代垫运杂费	283,158.57	282,988.39
出口退税	925,177.04	2,266,861.89
代垫社保费用	99,663.19	570,854.77
工程款	118,821.16	118,821.16
设备款	107,000.00	107,000.00
土地占地款	1,000,000.00	
往来债权	66,916,835.68	67,014,823.70
医疗赔偿	709,106.43	895,200.00
欠款欠票	3,586,592.49	4,291,335.13
其他	1,696,313.90	1,120,489.79
合计	80,538,961.02	80,165,923.34

(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

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
青岛润宜进出口有限责任公司	往来债权	38,820,100.00	3 年以上	48.20%	38,820,100.00
首都专利中试基地有限公司	往来债权	8,879,144.44	3 年以上	11.02%	8,879,144.44
北京希必实机电技术有限公司	往来债权	7,035,567.17	3 年以上	8.74%	7,035,567.17
中达国际经贸集团有限公司	往来债权	5,047,008.08	3 年以上	6.27%	5,047,008.08
洪宝源科技发展有限公司	往来债权	1,645,800.00	3 年以上	2.04%	1,645,800.00
合计	--	61,427,619.69	--	76.27%	61,427,619.69

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	89,376,025.60	8,278,011.98	81,098,013.62	78,007,148.02	8,278,011.98	69,729,136.04
库存商品	100,469,629.07	20,557,012.46	79,912,616.61	70,847,864.34	3,546,657.05	67,301,207.29
委托加工物质	6,660,586.33		6,660,586.33	4,657,052.24		4,657,052.24
自制半成品	32,535,587.21		32,535,587.21	27,151,442.92		27,151,442.92
低值易耗品	867,517.56		867,517.56	1,867,819.06		1,867,819.06
合计	229,909,345.77	28,835,024.44	201,074,321.33	182,531,326.58	11,824,669.03	170,706,657.55

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	8,278,011.98					8,278,011.98
库存商品	3,546,657.05		17,010,355.41			20,557,012.46
合计	11,824,669.03		17,010,355.41			28,835,024.44

本期增加的存货跌价准备为2014年12月新纳入合并范围的宁夏诚志万胜生物工程有限公司期末余额17,010,355.41元。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	10,846,618.62	11,222,924.15
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	35,484.76	35,484.76
合计	10,882,103.38	11,258,408.91

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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
可供出售权益工具：	95,549,211.10		95,549,211.10	101,527,111.10		101,527,111.10
按成本计量的	95,549,211.10		95,549,211.10	101,527,111.10		101,527,111.10
合计	95,549,211.10		95,549,211.10	101,527,111.10		101,527,111.10

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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		
福建德美投资有限公司	40,080,142.42			40,080,142.42					16.00%	
江西本真	5,495,000.			5,495,000.					20.00%	

药业有限 责任公司	00			00						
山东诚志 菱花生物 工程有限 公司	3,012,717. 39			3,012,717. 39					5.00%	
青岛剑桥 湾生物医 药科技有 限公司	5,000,000. 00			5,000,000. 00					10.00%	
新企创业 投资企业	5,850,502. 49			5,850,502. 49					0.88%	33,940.52
新企二期 创业投资 企业	6,424,498. 80			6,424,498. 80					1.78%	96,158.36
江西和明 医药有限 公司	1,200,000. 00			1,200,000. 00					12.00%	
RIBOCOR ,INC. (美 国生物能 量有限公 司)	6,096,900. 00	22,100.00		6,119,000. 00					3.17%	
大同市深 特新林物 流有限责 任公司	10,000,000 .00		10,000,000 .00						16.70%	
中信玉泉 医院投资 管理有限 公司	18,367,350 .00			18,367,350 .00					11.24%	
广东广垦 绿色农产 品有限公 司		4,000,000. 00		4,000,000. 00					8.00%	
合计	101,527,11 1.10	4,022,100. 00	10,000,000 .00	95,549,211 .10					--	130,098.88

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的持有至到期投资

适用 不适用

(3) 本期重分类的持有至到期投资

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京艾克斯	8,584,187.71			1,440,073.32						10,024,261.03	

特科技有限公司										
北京诚大信业科技有限公司	2,354,188.98			-1,875.68					2,352,313.30	
江西京鹰汽车新技术有限责任公司	10,288,436.89		10,279,447.18	-8,989.71						
北京至同思睿信息技术有限公司	1,608,190.58			-531,693.76					1,076,496.82	
福建省龙源泰实业有限公司	24,919,276.68			-14,402.20					24,904,874.48	
福建省源丰实业有限公司	33,496,937.47			-47,911.74					33,449,025.73	
青岛青迈高能电子辐照有限公司	19,665,853.25			-471,753.02					19,194,100.23	
小计	100,917,071.56		10,279,447.18	363,447.21					91,001,071.59	
合计	100,917,071.56		10,279,447.18	363,447.21					91,001,071.59	

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	157,278,813.53			157,278,813.53
4.期末余额	157,278,813.53			157,278,813.53
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	36,752,066.63			36,752,066.63
2.本期增加金额	3,536,141.04			3,536,141.04
(1) 计提或摊销	3,536,141.04			3,536,141.04
4.期末余额	40,288,207.67			40,288,207.67

三、减值准备				
1.期初余额		0		0
4.期末余额		0		0
四、账面价值				
1.期末账面价值		116,990,605.86		116,990,605.86
2.期初账面价值		120,526,746.90		120,526,746.90

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	603,793,532.24	348,873,123.59		22,624,440.54	25,301,412.46	1,000,592,508.83
2.本期增加金额	163,995,959.54	215,951,487.45		3,394,054.90	3,707,817.64	387,049,319.53
(1) 购置		46,505,392.81		2,786,422.85	3,620,113.92	52,911,929.58
(2) 在建工程转入	98,830,092.70	14,629,157.38				113,459,250.08
(3) 企业合并增加	65,165,866.84	154,816,937.26		607,632.05	87,703.72	220,678,139.87
3.本期减少金额	241,551.05	1,705,346.64		3,119,154.00	843,766.93	5,909,818.62
(1) 处置或报废	241,551.05	1,681,946.64		2,642,633.00	750,556.93	5,316,687.62
(2) 融资租出						
(3) 其他转出		23,400.00		476,521.00	93,210.00	593,131.00
4.期末余额	767,547,940.73	563,119,264.40		22,899,341.44	28,165,463.17	1,381,732,009.74
二、累计折旧						
1.期初余额	105,772,599.14	153,430,917.25		13,530,607.62	19,086,071.99	291,820,196.00
2.本期增加金额	20,761,814.73	35,599,491.80		2,177,980.31	2,317,450.49	60,856,737.33
(1) 计提	20,419,421.85	31,852,256.72		2,171,355.15	2,273,893.71	56,716,927.43
(2) 企业合并增加	342,392.88	3,747,235.08		6,625.16	43,556.78	4,139,809.90

3.本期减少金额	-1,642,448.00	1,254,818.79		2,519,115.40	3,063,928.20	5,195,414.39
(1) 处置或报废	200,318.00	1,228,393.89		2,066,420.45	1,141,438.20	4,636,570.54
(2) 融资租出						-
(3) 其他转出	-1,842,766.00	26,424.90		452,694.95	1,922,490.00	558,843.85
4.期末余额	128,176,861.87	187,775,590.26		13,189,472.53	18,339,594.28	347,481,518.94
三、减值准备						
1.期初余额		45,000.00				45,000.00
2.本期增加金额						
(2) 企业合并增加						
4.期末余额		45,000.00				45,000.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	639,371,078.86	375,298,674.14		9,709,868.91	9,825,868.89	1,034,205,490.80
2.期初账面价值	498,020,933.10	195,397,206.34		9,093,832.92	6,215,340.47	708,727,312.83

(2) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	79,105,974.52	诚志永华新建成房产及宁夏诚志万胜公寓均在办理中

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
1、住院部二期	1,646,115.50		1,646,115.50			
2、伽马刀后装机	223,400.00		223,400.00			
3、双电源工程	37,240.00		37,240.00			
4、元宝区锅炉改造	288,000.00		288,000.00			
5、氨基酸技改项目	3,051,657.86		3,051,657.86	3,051,657.86		3,051,657.86
6、扩建 D-核糖项目				10,905,023.02		10,905,023.02
7、奥利司他项目	16,646,583.86		16,646,583.86			
8、柔性切换项目	6,352.55		6,352.55	572,648.48		572,648.48
9、新建 TFT 液晶材料等显示材料基地项目	1,486,136.85		1,486,136.85	84,045,281.23		84,045,281.23
10、软件开发	210,928.21		210,928.21			
11、晋州工厂	1,862,908.60		1,862,908.60			
合计	25,459,323.43		25,459,323.43	98,574,610.59		98,574,610.59

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
1、扩建 D-核糖项目	128,049,000	10,905,023.02	11,415,565.57	5,594,270.93	16,726,317.66		72.50%	100.00				其他
2、奥利司他项目	25,204,000		16,726,317.66	79,733.80		16,646,583.86	66.04%	50.00	513,702.95			其他
3、新建 TFT 液晶材料等显示材料基地项目	120,000,000	84,045,281.23	20,364,385.38	102,923,529.76		1,486,136.85	87.00%	95.00	5,074,798.80	760,000.00	0.74%	金融机构贷款
4、晋州	29,079,000		1,862,908.60			1,862,908.60	27.04%	50.00				其他

工厂	00		8.60			8.60						
合计	302,332,000	94,950,304.25	50,369,177.21	108,597,534.49	16,726,317.66	19,995,629.31	--	--	5,588,501.75	760,000.00		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程用材料	185,344.46	139,021.09
合计	185,344.46	139,021.09

22、固定资产清理

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	138,195,094.37	177,843,581.16	12,184,800.00	1,196,523.60	329,419,999.13
2.本期增加金额		41,392,722.35		569,162.05	41,961,884.40

(1) 购置				517,880.00	517,880.00
(2) 内部研发		41,123,775.11		51,282.05	41,175,057.16
3.本期减少金额				24,000.00	24,000.00
(1) 处置				24,000.00	24,000.00
4.期末余额	138,195,094.37	219,236,303.51	12,184,800.00	1,741,685.65	371,357,883.53
二、累计摊销					
1.期初余额	14,671,051.82	71,592,422.53	5,005,963.00	844,490.04	92,113,927.39
2.本期增加金额	2,856,102.54	20,853,554.14	469,320.00	123,243.20	24,302,219.88
(1) 计提	2,856,102.54	20,853,554.14	469,320.00	123,243.20	24,302,219.88
3.本期减少金额				24,000.00	24,000.00
(1) 处置				24,000.00	24,000.00
4.期末余额	17,527,154.36	92,445,976.67	5,475,283.00	943,733.24	116,392,147.27
三、账面价值					
1.期末账面价值	120,667,940.01	126,790,326.84	6,709,517.00	797,952.41	254,965,736.26
2.期初账面价值	123,524,042.55	106,251,158.63	7,178,837.00	352,033.56	237,306,071.74

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 16.15%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

26、开发支出

单位：元

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	其他	
1、金蝶 K13 管理软件	51,282.05			51,282.05			
2、恩替卡韦口服液研发费	471,698.10						471,698.10
3、左西替利嗪口服液研发费	471,698.10						471,698.10
4、茶氨酸、奥利司他、精氨酸	30,864,053.61			30,864,053.61			
5、氨基酸复盐等	2,473,399.55	1,651,357.98					4,124,757.53

6、TFT-LCD 用 NT 及 VA 模式液晶材料项目以及电视用 TFT 液晶材料项目	14,798,593.40			10,259,721.50			4,538,871.90
合计	49,130,724.81	1,651,357.98		41,175,057.16			9,607,025.63

其他说明

本公司内部研发项目主要包含生命医药行业和精细化工行业（液晶项目）的工艺、专利及非专有技术项目，本公司内部研发项目达到以下条件之一，确认资本化：

- 1、研发的生产工艺能对生产形成新的技术支持，并生产出相关适销产品或达到技术转让的条件作为予以资本化的条件和时点；
- 2、研发项目完成后经过具有行业资质的第三方出具项目验收及结题报告或项目完成专利及非专有技术的申报作为确认资本化的条件和时点。

报告期期末未结转的项目目前仍处于研发或待验收状态中。

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
石家庄诚志永华显示材料有限公司	124,261,349.88					124,261,349.88
合计	124,261,349.88					124,261,349.88

(2) 商誉减值准备

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本公司按照《企业会计准则》的要求，于年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试，即对公司 2009 年度通过非同一控制下合并取得的石家庄诚志永华显示材料有限公司形成的商誉部分进行减值测试。

(1) 测试方法：本公司对合并商誉采用收益法进行测试，即根据预计未来现金流情况选择恰当的折现率折现后的金额作为估值；

(2) 收益年限的确定：收益年限根据公司液晶材料行业发展趋势及能够带来收益期间来确定；

(3) 折现率的确定：按照一年期的存款利率加 4% 风险报酬率（折现率为 7.25%）来确定测算未来现金流，经测算，未来 10 年净现金流量现值为 1.7 亿元，故商誉未出现减值。

28、长期待摊费用

单位：元

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
1、d-核糖试车费用	2,629,575.45		328,696.92		2,300,878.53
2、色谱专用树脂	1,780,637.65	381,410.26	486,106.84		1,675,941.07
3、其他、装修费	919,033.91	66,821.82	334,727.92		651,127.81
合计	5,329,247.01	448,232.08	1,149,531.68		4,627,947.41

29、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

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	205,895,263.38	50,571,786.75	163,584,629.77	40,256,703.89
可抵扣亏损			6,253,677.43	1,751,029.68
合计	205,895,263.38	50,571,786.75	169,838,307.20	42,007,733.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	23,559,999.60	5,889,999.90	39,184,249.27	4,855,404.73
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	4,620,233.00	1,155,058.25	4,620,233.00	1,155,058.25
合计	28,180,232.60	7,045,058.15	43,804,482.27	6,010,462.98

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		50,571,786.75		42,007,733.57
递延所得税负债		7,045,058.15		6,010,462.98

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,135,410.11	6,804,527.42
合计	7,135,410.11	6,804,527.42

(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

适用 不适用

其他说明：

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

30、其他非流动资产

无

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		45,040,708.16
抵押借款	62,000,000.00	
保证借款	240,997,119.42	170,000,000.00
信用借款	376,000,000.00	416,000,000.00
合计	678,997,119.42	631,040,708.16

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

其他说明：

宁夏诚志万胜生物工程有限公司在宁夏银行吴忠支行的1600万元短期借款已于2014年12月2日到期，经与宁夏银行吴忠支行协商后将该借款展期至2015年9月1日，展期期间的月利率变更为7%。

本报告期末抵押借款系宁夏诚志万胜生物工程有限公司的借款6200万元。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,828,305.56	284,691,659.00
合计	200,828,305.56	284,691,659.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	118,989,653.88	80,666,189.95
应付货款	267,889,216.72	130,979,282.69
应付工程款	12,202,025.87	7,022,640.40
应付设备款	29,734,530.51	9,426,597.22
关联方往来	1,746,090.21	1,746,090.21
运费	200,515.62	200,515.62
合计	430,762,032.81	230,041,316.09

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽图强生化容器制造有限公司	800,000.00	未结算
吴忠市济兴隆物资贸易有限公司	754,045.40	未结算
西屋港能企业（上海）有限公司	598,200.00	未结算
吴忠市东星塑料制品有限公司	583,786.62	未结算
宁夏兆泾包装材料有限公司	443,700.00	未结算
福建省工业设备安装有限公司	2,113,944.49	工程尚未决算
江西省华景建设集团有限公司南昌分公司	2,184,274.73	工程尚未决算

中达国际经贸集团有限责任公司	2,057,000.00	未结算
启迪控股股份有限公司	1,746,090.21	未结算
合计	11,281,041.45	--

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	51,296,539.64	36,284,199.60
预收材料款		
预收租金	30,125.15	302,426.27
关联方往来		
预收股权款	3,970,000.00	3,970,000.00
其他	27,022.20	21,182.50
合计	55,323,686.99	40,577,808.37

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西欧氏药业有限责任公司	3,970,000.00	尚未完成股权转让
合计	3,970,000.00	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,110,399.76	192,371,697.27	167,884,384.92	33,597,712.11
二、离职后福利-设定提存计划	2,689,775.61	27,172,716.04	24,862,358.08	5,000,133.57
三、辞退福利		566,120.52	566,120.52	

合计	11,800,175.37	220,110,533.83	193,312,863.52	38,597,845.68
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,413,075.03	155,446,067.81	136,186,122.85	22,673,019.99
2、职工福利费	197,498.81	5,634,469.44	5,708,483.93	123,484.32
3、社会保险费	115,999.56	13,074,043.18	10,881,509.61	2,308,533.13
其中：医疗保险费	100,957.29	11,123,942.69	9,294,805.81	1,930,094.17
工伤保险费	14,756.30	1,109,196.22	901,051.02	222,901.50
生育保险费	285.97	840,904.27	685,652.78	155,537.46
4、住房公积金	1,621,558.00	14,547,992.50	13,942,761.80	2,226,788.70
5、工会经费和职工教育经费	3,762,268.36	3,669,124.34	1,165,506.73	6,265,885.97
合计	9,110,399.76	192,371,697.27	167,884,384.92	33,597,712.11

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	1,454,607.28	25,672,134.80	23,818,542.11	3,308,199.97
2、失业保险费	1,235,168.33	1,500,581.24	1,043,815.97	1,691,933.60
合计	2,689,775.61	27,172,716.04	24,862,358.08	5,000,133.57

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,947,200.28	2,279,073.96
营业税	1,436,642.88	2,310,351.37
企业所得税	11,175,423.30	13,857,843.96
城市维护建设税	361,899.69	322,111.77
房产税	368,522.88	114,509.13
土地使用税	296,982.99	119,727.66
教育费附加(含地方教育费附加)	239,315.14	209,164.88

价格调节基金	46,220.36	46,220.36
防洪基金(水利堤围费)	76,981.12	70,342.34
个人所得税	300,750.89	219,538.21
印花税	22,443.49	31,599.64
合计	18,272,383.02	19,580,483.28

39、应付利息

单位：元

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		17,229,333.34
合计		17,229,333.34

重要的已逾期未支付的利息情况：无

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质保金	1,285,420.78	1,412,921.70
押金及保证金	3,723,311.66	3,024,199.70
销售返利	430,221.13	816,690.12
代收(扣)款	2,640,883.04	2,072,366.55
工程款	27,838,856.01	2,949,481.34
设备款	217,160.00	-
股权款	7,000,000.00	-
应付报销款	487,597.49	454,273.54
其他	189,745.98	102,815.18

往来欠款	9,856,691.25	6,410,301.46
关联方往来	2,692,628.77	1,467,628.77
合计	56,362,516.11	18,710,678.36

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
创新大厦管理委员会	1,174,891.07	代收款
医药费	2,852,726.05	未决算
清华控股有限公司	1,401,628.77	往来款
合计	5,429,245.89	--

42、划分为持有待售的负债

无

43、一年内到期的非流动负债

无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项拨款-环保专项治理补助资金	5,000.00	
合计	5,000.00	

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
信用借款		300,000,000.00
合计	50,000,000.00	350,000,000.00

长期借款分类的说明：

期末保证借款系由本公司为下属子公司提供的担保，即下属子公司石家庄诚志永华显示材料有限公司于2013年6月4日向中国建行河北省分行营业部借款，借款期限为56个月，借款利率为每年基准利率下浮5%，

2014年度执行利率为6.08%。

46、应付债券

(1) 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用 不适用

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

49、专项应付款

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

单位：元

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	23,810,058.62	21,670,000.00	3,092,699.31	42,387,359.31	与项目建设、研发相关的专项补助以及与经营相关的各种奖励、补贴
合计	23,810,058.62	21,670,000.00	3,092,699.31	42,387,359.31	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高新技术扶持资金	3,329,000.00		1,103,000.00		2,226,000.00	与资产相关
TFT 液晶材料生产基地项目	9,929,456.32		550,198.00		9,379,258.32	与资产相关
LCD 用 3D 液晶材料的研发与产业化	5,027,735.47		755,767.76		4,271,967.71	与资产相关
省级战略新兴产业专项资金	505,170.83		505,170.83			与资产相关
贯标经费（省知识产权局）	5,000,000.00		133,333.36		4,866,666.64	与资产相关
TFT-LCD 高世代线用液晶材料的产业化项目		20,000,000.00			20,000,000.00	与资产相关
工程项目贴息	18,000.00	1,670,000.00	44,533.36		1,643,466.64	与收益相关
税控设备	696.00			696.00		与收益相关
合计	23,810,058.62	21,670,000.00	3,092,003.31	696.00	42,387,359.31	--

其他说明：

52、其他非流动负债

 适用 不适用

53、股本

单位：元

	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	297,032,414.00	90,651,230.00				90,651,230.00	387,683,644.00

其他说明：

2014年8月5日公司向特定对象非公开发行股票的申请获中国证券监督管理委员会证监许可(2014)803号文核准。2014年9月16日成功向清华控股有限公司等投资者发行90,651,230.00股A股，并于2014年9月17日完成资金募集及验资手续(大华验字[2014]000352号)。2014年9月23日进行了企业法人营业执照变更，变更后注册资本为387,683,644元。清华控股有限公司持有本公司股份147,342,275股股权，占本公司总股本的38.01%。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	953,542,120.90	514,841,348.27		1,468,383,469.17
其他资本公积	8,587,166.65		2,348,378.14	6,238,788.51
合计	962,129,287.55	514,841,348.27	2,348,378.14	1,474,622,257.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本报告期增加资本溢价 514,841,348.27 元，原因为：

1) 2014年8月5日公司向特定对象非公开发行股票发行90,651,230.00股A股，发行价为6.91元/股，共募集股款人民币626,399,999.30元，扣除与发行有关的费用人民币20,950,651.23元，实际可使用募集资金人民币605,449,348.07元；其中计入“股本”人民币90,651,230.00元，剩余计入“资本公积—股本溢价”人民币514,798,118.07元；发行费用中取得的发票为增值税发票，涉及进项税金经税务局认证抵扣，调增“资本公积—股本溢价”人民币41,603.78元。

2) 公司因实施权益分派等业务产生了112股的存量零碎股，集中记入中国登记结算有限责任公司深圳分公司(以下简称“中国结算深圳分公司”)的专用账户。为妥善解决历史遗留的存量零碎股问题，根据中国证监会要求，公司于2014年8月与中国结算深圳分公司签署了《上市公司委托中国结算深圳分公司出售零碎股协议》并委托中国结算深圳分公司办理出售事宜，2014年8月底出售净所得1,626.42元已

划入公司银行账户，并已按规定列入资本公积科目。

本报告期减少其他资本公积 2,348,378.14 元为处置股权所对应的资本公积结转导致的减少。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-3,446,149.43	366,976.92			366,976.92		-3,079,172.51
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	2,358,589.18						2,358,589.18
外币财务报表折算差额	-5,804,738.61	366,976.92			366,976.92		
其他综合收益合计	-3,446,149.43	366,976.92			366,976.92		-3,079,172.51

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,978,703.65			49,978,703.65
合计	49,978,703.65			49,978,703.65

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	344,882,781.67	309,468,572.30
调整后期初未分配利润	344,882,781.67	309,468,572.30

加：本期归属于母公司所有者的净利润	73,224,116.50	51,890,569.23
减：提取法定盈余公积		10,535,711.58
应付普通股股利	8,910,972.42	5,940,648.28
期末未分配利润	409,195,925.75	344,882,781.67

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,008,750,475.98	3,663,600,172.70	3,998,384,022.76	3,671,638,105.58
其他业务	2,107,507.68	1,413,507.15	1,551,229.60	1,109,019.58
合计	4,010,857,983.66	3,665,013,679.85	3,999,935,252.36	3,672,747,125.16

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,676,667.17	2,828,392.99
城市维护建设税	2,882,321.09	2,387,777.74
教育费附加	2,130,309.45	1,792,496.83
合计	7,689,297.71	7,008,667.56

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	14,431,565.63	9,990,569.30
差旅费	3,527,905.88	3,023,683.78
办公费	1,255,074.96	1,029,534.55
通讯费	265,060.40	293,746.05

招待费	2,637,332.20	2,311,774.41
汽车费用	444,768.12	478,795.47
交通费	63,646.76	54,121.34
租赁费	497,506.53	507,226.53
销售部样品	307,967.24	173,848.07
运输费	5,765,356.91	6,957,680.86
技术服务费	1,099,371.30	
实验检验费、研发费		8,314.53
技术咨询费	199,022.43	120,850.00
报关费	344,804.12	214,024.18
广告及业务宣传费	2,484,443.91	3,567,795.51
会议费	19,460.00	998,750.35
折旧费	394,136.39	464,873.02
无形资产摊销	101,413.72	96,513.72
税金	598,848.56	386,505.89
销售提成	1,529,626.85	3,033,644.03
展览费、卖场费	1,113,401.33	1,539,020.69
其他	1,508,046.14	1,631,696.75
合计	38,588,759.38	36,882,969.03

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	80,365,806.32	53,597,168.74
办公费	2,541,733.89	3,514,767.87
差旅费	4,401,681.92	3,215,193.12
招待费	4,612,048.17	4,095,272.51
租赁费	2,429,270.36	1,331,645.37
物业及水电费	992,597.22	1,245,443.69
取暖费	1,820,975.18	802,160.80
交通费	270,411.79	293,942.35
培训费	57,784.18	0.00
通讯费	979,159.33	1,087,840.82
检测费	210,744.00	219,539.08

维修费	1,537,706.92	1,038,306.71
保险费	766,759.20	550,665.39
技术开发费、研发费	25,085,852.53	20,470,478.73
中介费	6,843,358.61	5,097,976.69
广告及业务宣传费	846,100.99	609,159.00
税金	8,974,770.39	6,414,249.78
运输费	104,224.19	103,434.86
汽车费用	2,492,601.67	2,707,930.66
物料消耗	756,083.05	715,969.78
折旧费	32,096,562.83	23,375,180.79
无形资产摊销	23,170,184.75	23,543,546.99
长期费用摊销	201,591.24	184,907.09
价调基金、防洪基金	20,353.67	12,961.43
董事、监事津贴	424,000.24	424,000.24
会议费	522,284.64	454,450.50
环保费	604,388.85	606,196.14
其他	4,331,183.29	3,001,600.30
合计	207,460,219.42	158,713,989.43

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	57,811,724.09	67,064,955.70
减：利息收入	6,040,226.02	2,994,852.68
汇兑损益	359,025.16	1,221,325.15
其他	2,878,830.73	1,095,998.18
合计	55,009,353.96	66,387,426.35

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	43,946,996.28	26,982,604.94
二、存货跌价损失		989,870.38
合计	43,946,996.28	27,972,475.32

67、公允价值变动收益

□ 适用 √ 不适用

68、投资收益

单位：元

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	363,447.21	1,027,071.23
处置长期股权投资产生的投资收益	5,056,815.55	1,680,786.38
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	130,098.88	32,567,530.09
合计	5,550,361.64	35,275,387.70

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	220,578.89	313,809.74	220,578.89
其中：固定资产处置利得	220,578.89	313,809.74	220,578.89
政府补助	10,379,659.15	11,046,734.38	10,379,659.15
其他	873,169.50	3,320,232.53	873,169.50
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	77,564,090.50		77,564,090.50
合计	89,037,498.04	14,680,776.65	89,037,498.04

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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
1、财政补助	6,585,120.00	4,872,143.00	与收益相关
2、政府奖励	700,388.00	2,328,000.00	与收益相关
3、税收返还	2,147.84	215,954.00	与收益相关
4、递延收益	3,092,003.31	3,630,637.38	与资产相关
合计	10,379,659.15	11,046,734.38	--

70、营业外支出

单位：元

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	95,734.30	458,444.51	95,734.30
其中：固定资产处置损失	95,734.30	455,343.17	95,734.30
无形资产处置损失		3,101.34	
债务重组损失			
对外捐赠	2,604,650.00	235,000.00	2,604,650.00
非常损失	16,754.79	363,328.89	16,754.79
其他	-194,062.80	1,416,145.27	-194,062.80
合计	2,523,076.29	2,472,918.67	2,523,076.29

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,466,131.90	30,820,927.54
递延所得税费用	-10,073,576.86	-5,652,595.94
合计	8,392,555.04	25,168,331.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	85,214,460.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,303,615.11
子公司适用不同税率的影响	-2,707,384.33
调整以前期间所得税的影响	-130,098.88
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏	-10,073,576.86

损的影响	
所得税费用	8,392,555.04

72、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益。

73、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

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助、项目专项拨款、奖励	28,957,655.84	13,344,300.00
收到的利息收入	6,040,226.02	2,994,852.68
其他营业外收入	873,169.50	
往来款	29,365,712.77	44,820,418.38
合计	65,236,764.13	61,159,571.06

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术研究开发费、研发费	25,085,852.53	20,478,793.26
中介费	6,843,358.61	5,097,976.69
招待费	7,249,380.37	6,407,046.92
租赁费	2,926,776.89	1,838,871.90
广告及业务宣传费	3,330,544.90	4,176,954.51
运输费	5,869,581.10	7,061,115.72
展览费、卖场费	1,113,401.33	1,539,020.69
其他日常运营费用	22,917,638.29	5,375,220.31
捐赠支出	2,604,650.00	220,000.00
往来	54,482,012.64	8,175,474.24
合计	132,423,196.66	60,370,474.24

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合并范围减少		2,157,508.45
合计		2,157,508.45

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票、信用证等保证金	56,945,375.91	
合计	56,945,375.91	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票、信用证等保证金		25,211,418.02
合计		25,211,418.02

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	76,821,905.41	52,537,513.59
加：资产减值准备	43,946,996.28	27,972,475.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,253,068.47	46,723,943.46
无形资产摊销	24,277,419.88	25,803,555.24
长期待摊费用摊销	1,149,531.68	1,399,840.17
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）	-161,952.04	144,634.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	54,078.45	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		0.00

财务费用（收益以“-”号填列）	57,675,050.22	67,520,127.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,550,361.64	-35,275,387.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,564,362.24	-6,547,173.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,509,214.62	-411,535.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,940,726.34	11,845,326.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-359,396,786.65	-149,016,598.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,313,706.58	151,148,746.23
经营活动产生的现金流量净额	-142,259,059.72	193,845,468.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	628,335,668.14	555,103,710.71
减：现金的期初余额	555,103,710.71	488,048,564.04
现金及现金等价物净增加额	73,231,957.43	67,055,146.67

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	8,000,000.00
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	111,010.60
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	7,888,989.40

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,601,495.81
其中：	--

其中：	--
处置子公司收到的现金净额	-1,601,495.81

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	628,335,668.14	555,103,710.71
其中：库存现金	435,081.07	1,511,109.27
可随时用于支付的银行存款	627,900,587.07	553,592,601.44
三、期末现金及现金等价物余额	628,335,668.14	555,103,710.71

75、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

适用 不适用

(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

78、套期

适用 不适用

79、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
宁夏万胜生物工程有限 公司	2014年12月 31日	15,000,000.0 0	100.00%	购买	2014年12月 31日	完成工商变 更		

(2) 合并成本及商誉

合并成本	宁夏诚志万胜生物工程有限公司
现金	8,000,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	7,000,000.00
合并成本合计	15,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	92,564,090.50
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	77,564,090.50

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

公司对宁夏诚志万胜生物工程有限公司合并成本公允价值的确定是按照2014年11月30日中瑞国际资产评估（北京）有限公司出具的中瑞评报字[2015]010008001号评估报告的评估价为基础对2014年12月31日账面价值进行调整，以调整后的账面价值作为公允价值。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	宁夏诚志万胜生物工程有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	111,010.60	111,010.60
预付款项	1,753,361.55	1,753,361.55

其他应收款	660,686.85	660,686.85
存货	13,426,937.44	13,426,937.44
其他流动资产	6,397,776.88	6,397,776.88
固定资产	216,538,329.97	216,538,329.97
资产总计	238,888,103.29	238,888,103.29
减：借款	77,000,000.00	77,000,000.00
应付账款	58,774,001.18	58,774,001.18
预收款项	1,030,378.74	1,030,378.74
应付职工薪酬	6,048,259.38	6,048,259.38
应交税费	360,993.19	360,993.19
其他应付款	561,570.51	561,570.51
其他流动负债	5,000.00	5,000.00
递延所得税负债	2,543,809.79	2,543,809.79
负债合计	146,324,012.79	146,324,012.79
净资产	92,564,090.50	92,564,090.50
减：少数股东权益		
取得的净资产	92,564,090.50	92,564,090.50

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京金诚合利投资发展有限公司	41,209,322.93	80.00%	转让	2014年07月07日	完成股权交割手续							

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

与上年相比本年（期）新增合并单位4家，原因为

- 1、全资子公司诚志通、控股子公司启迪（江西）于2014年4月17日在吉林共同投资设立珲春瀚华科技发展有限公司，注册资本1,000万元，其中诚志通持有80%股权，启迪（江西）持有20%股权，报告期内完成了工商、税务登记手续。
- 2、珲春瀚华科技发展有限公司于2014年5月13日在吉林投资设立全资子公司珲春瀚华房地产开发有限公司，注册资本1,000万元，报告期内完成了工商、税务登记手续。
- 3、全资子公司石家庄诚志永华显示材料有限公司与北京信诚友通科技发展中心（普通合伙）于2014年7月15日在石家庄共同

投资成立石家庄诚志永胜电子科技有限公司，注册资本1,500万元，石家庄诚志永华显示材料有限公司持有70%的股权，北京信诚友通科技发展中心（普通合伙）持有30%股权。

4、全资子公司石家庄诚志永华显示材料有限公司于2014年6月27日在河北石家庄市晋州市投资成立河北诚志永昌化工有限公司，注册资本2,000万元，石家庄诚志永华显示材料有限公司持有100%股权。

与上年相比本年（期）减少合并单位1家，原因为

1、控股公司北京协和诚志医学投资发展有限责任公司根据《公司法》相关规定，经全体股东单位协商，进行了公司解散与注销。

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江西诚志日化有限公司	南昌	南昌	制造业	100.00%		投资设立
诚志生命科技有限公司	南昌	南昌	制造业	100.00%		投资设立
北京诚志利华科技发展有限公司	北京	北京	技术开发	100.00%		投资设立
启迪（江西）发展有限公司	南昌	南昌	服务业	85.90%		投资设立
珠海诚志通发展有限公司	珠海	珠海	商业批发	100.00%		投资设立
北京诚志瑞华医院投资管理有限公司	北京	北京	投资管理	100.00%		投资设立
丹东诚志医院投资管理有限公司	丹东	丹东	医疗投资及服务	60.00%		投资设立
江西诚志生物工程有限公司	鹰潭	鹰潭	制造业	100.00%		投资设立
北京诚志永昌化工有限公司	北京	北京	制造业	100.00%		投资设立
北京诚志英华生物科技有限公司	北京	北京	商业批发	100.00%		投资设立

BIOENERGY LIFE SCIENCE, INC.(美国诚志生物能量生命科技有限公司)	美国	美国	商业批发	100.00%		投资设立
AMBOO BIOCEUTICALS ,INC.	美国	美国	商业批发	100.00%		投资设立
丹东市第一医院	丹东	丹东	医疗服务	60.00%		投资设立
清华科技园（江西）培训中心	南昌	南昌	技术服务	85.90%		投资设立
江西华清物业管理有限公司	南昌	南昌	服务业	88.72%		投资设立
北京诚志永兴科技有限公司	北京	北京	制造业	100.00%		投资设立
北京迪斯泰信息咨询有限公司	北京	北京	服务业	100.00%		投资设立
珠海诚飞科技有限公司	珠海	珠海	医药制造业	100.00%		投资设立
江西诚志永丰药业有限责任公司	永丰县	永丰县	制造业	100.00%		企业合并
石家庄诚志永华显示材料有限公司	石家庄	石家庄	制造业	100.00%		企业合并
珲春瀚华科技发展有限公司	吉林	吉林	商业批发	97.18%		投资设立
珲春瀚华房地产开发有限公司	吉林	吉林	制造业	97.18%		投资设立
河北诚志永昌化工有限公司	晋州市	晋州市	制造业	100.00%		投资设立
石家庄诚志永胜电子材料有限公司	石家庄	石家庄	技术服务	70.00%		投资设立
宁夏诚志万胜生物工程有限公司	宁夏	宁夏	制造业	100.00%		企业合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

		损益	派的股利	
丹东诚志医院投资管理 有限公司	40.00%	17,674,836.11		17,674,836.11

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司 名称	期末余额						期初余额					
	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计
丹东诚 志医院 投资管 理有限 公司	155,267, 161.90	244,533, 315.71	399,800, 477.61	355,613, 387.34		355,613, 387.34	118,407, 093.25	242,546, 197.84	360,953, 291.09	328,707, 532.98		328,707, 532.98

单位：元

子公司 名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现金 流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现金 流量
丹东诚 志医院 投资管 理有限 公司	328,009,533.64	11,941,332.16	11,941,332.16	55,232,760.44	267,084,714.79	3,011,047.67	3,011,047.67	43,170,771.20

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用 不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	91,001,071.59	100,917,071.56
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	363,447.21	1,027,071.23
--综合收益总额	363,447.21	1,027,071.23

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

□ 适用 √ 不适用

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关信用政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2014年12月31日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额41.09%。

本公司除所属子公司作出的6600万财务担保外，没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。上述财务担保已在附注十一披露。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司资金财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，同时本公司报告期再融资成功缓解了公司利息负担和资金压力，同时公司还将继续积极实施对内部资金的科学统筹管理和高效调度，切实深化全面预算管理，盘活内部闲置资金，改善了银行存款和贷款余额两头大的不合理局面，压缩银行贷款规模，降低财务费用，提高了公司资金的综合使用效率。

（三）市场风险

1. 外汇风险

(1) 本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算,同时存在部分以外币结算的进出口贸易业务，计价货币主要为美元，故汇率的变化对公司存在一定的风险。公司主要通过利用金融机构提供的金融工具来控制汇率风险。结合具体业务情况有选择的使用远期结售汇、远期合同套期保值、货币期货套期保值、货币期权套期保值、货币掉期、出口宝(汇率锁定)等工具进行汇率的锁定，达到降低汇率风险。

(2) 截止2014年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债主要是境外子公司的经营性资产，折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目		合计

外币金融资产：			
货币资金	6,301,538.46		6,301,538.46
应收账款	3,665,119.40		3,665,119.40
可供出售的金融资产	6,119,000.00		6,119,000.00
小计	16,085,657.86		16,085,657.86
外币金融负债：			
短期借款			
应付账款	761,380.13		761,380.13
小计	761,380.13		761,380.13

续：

项目	期初余额		
	美元项目		合计
外币金融资产：			
货币资金	8,202,116.34		8,202,116.34
应收账款	5,024,478.52		5,024,478.52
可供出售的金融资产	6,096,900.00		6,096,900.00
小计	19,323,494.86		19,323,494.86
外币金融负债：			
短期借款			
应付账款	736,041.36		736,041.36
小计	736,041.36		736,041.36

(3) 敏感性分析：

截止2014年12月31日，对于本公司各类外币资产及负债因外汇变动不会对当期净利润不会产生直接的影响，将以外汇报表折算差额形式计入所有者权益项下的其他综合收益。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期的银行借款。利率的变化将导致公司现金流支付出现一定波动，公司实施债务融资和股权融资相结合，不断降低债务融资成本及比重，基本可以控制因利率波动带来的财务风险。

3. 产品与市场风险

(1) 产品风险

未来几年，公司计划在生物医药、液晶显示等主营业务领域实现产品产销持续增长，逐步扩大国内外市场份额，进一步向产业链下游延伸，巩固市场领先地位，提升盈利水平。公司面临着如何加强研发和技术创新，进一步缩短新产品产业化周期，加大产品结构调整力度，进一步降低生产成本，定制和实施有效的市场营销策略等重要任务。

(2) 市场风险

生物医药、液晶材料两大主营业务，同属朝阳产业拥有良好的发展前景、市场需求持续扩张，不仅会吸引更多的企业进入，而且也会使现有市场竞争更趋激烈。如果公司面临的市场竞争进一步加剧，将对公司的盈利水平和未来发展造成影响。

十一、公允价值的披露

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
清华控股有限公司	北京	资产管理	2,500,000,000.00	38.01%	38.01%

本企业的母公司情况的说明

清华控股有限公司是经国务院批准，清华大学出资的国有独资有限责任公司，于2003年9月30日由北京清华大学企业集团整体改制设立，注册资本为25亿元人民币，由教育部最终控制。

本企业最终控制方是教育部。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业的情况详见附注九、3、在合营和联营企业的权益。

4、其他关联方情况

适用 不适用

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京国环清华环境工程设计研究院有限公司	劳务工程款	1,225,000.00	
合计		1,225,000.00	

关联交易说明：

本报告期公司子公司诚志永华与北京国环清华环境工程设计研究院有限公司发生劳务工程款 1,225,000.00 元，期末欠款为 1,225,000.00 元。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

(3) 关联租赁情况

适用 不适用

(4) 关联担保情况

适用 不适用

(5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
清华控股有限公司	300,000,000.00	2013年03月12日	2016年03月11日	本公司2013年3月12日从控股股东清华控股有限公司委托中国建设银行北京中关村分行向本公司发放借款3亿元,借款期限自2013年3月12日至2016年3月11日止,利率为7.28%,公司分别于2014年1月份提前归还了长期借款2亿元,2014年5月份提前归还长期借款8000万元,2014年10月24日归还剩余2000万元,截止报告期末无欠款。
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

适用 不适用

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	清华控股有限公司	1,401,628.77	1,401,628.77
应付利息	清华控股有限公司	0	17,229,333.34
其他应付款	同方股份有限公司	66,000.00	66,000.00
其他应付款	北京国环清华环境工程设计研究院有限公司	1,225,000.00	0
应付账款	启迪控股股份有限公司	1,746,090.21	1,746,090.21

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2014年12月31日，本公司抵押资产情况如下：

抵押人	抵押权人	抵押物	抵押资产账面价值（万元）	对本公司的财务影响
宁夏万胜生物工程有限公司	宁夏银行股份有限公司吴忠支行	1、坐落在吴忠市金积镇西大街的房屋，00049231-0049238；00050871-00050877。2、位于在吴忠市金积镇西街的土地，吴国用（2005）字第0303-0305	2,070.21	目前公司贷款均按时偿还，未产生不利影响
宁夏万胜生物工程有限公司	吴忠市滨河村镇银行股份有限公司	机器设备，权证号为吴工—动抵押（2014）37号	2,145.13	目前公司贷款均按时偿还，未产生不利影响
合计			4,215.34	

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

1. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

截止2014年12月31日，本公司为非关联方单位提供保证情况如下：

被担保单位	担保金额	担保时间	对本公司的财务影响
非关联方：			
宁夏金和泰达工贸有限公司	10,000,000.00	2014.03.25~2015.03.24	与公司长期合作，被担保人均按期还款
宁夏福寿同康商贸有限公司	5,000,000.00	2014.06~2015.06	被担保人均按期还款
宁夏福寿同康商贸有限公司	15,000,000.00	2014.09.13~2015.09.13	被担保人均按期还款
宁夏福寿同康商贸有限公司	10,000,000.00	2014.10.17-2015.10.16	被担保人均按期还款
宁夏佳奇石化实业有限公司	16,000,000.00	2014.04.09~2015.04.08	被担保人均按期还款
宁夏佳奇石化实业有限公司	5,000,000.00	2014.07.08~2015.07.07	被担保人均按期还款
宁夏佳奇石化实业有限公司	3,000,000.00	2014.05.15~2015.05.14	被担保人均按期还款
宁夏佳奇石化实业有限公司	2,000,000.00	2014.04.09~2015.04.08	被担保人均按期还款

合计	66,000,000.00		
----	---------------	--	--

2. 开出保函、信用证

1) 报告期内开出信用证情况：人民币信用证 605,380,157.19 元，美元信用证 48,879,009.40 元。

2) 截止报告期末，已开出未到期的信用证情况：人民币信用证 194,412,375.89 元，美元信用证 24,845,270.80 元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

2015年3月11日，公司第六届董事会第二次会议审议通过《公司关于收购安徽今上显示玻璃有限公司部分股权并增资控股的议案》。

本公司拟收购安徽今上显示玻璃有限公司（以下简称“安徽今上”或“目标公司”）部分股权并对其增资。公司以9,900万元人民币收购上海今上实业有限公司所持有的安徽今上33%的股权，在上述股权转让完成后，公司拟出资20,250万元人民币对安徽今上进行增资。本次股权转让及增资合计金额为30,150万元人民币，增资完成后，公司将持有安徽今上60%的股权，成为其控股股东。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
北京协和诚志医学投资发展有限责任公司		6.52	-6.52		-6.52	-4.17
合计		6.52	-6.52		-6.52	-4.17

6、分部信息

1、报告分部的确定依据及会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求确定了4个报告分部，分别为：化工行业、生物医药行业、医疗服务行业、其他行业。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务；分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，相关费用、资产、负债按照各分部所属公司进行归集分配。

本公司报告分部的会计政策与公司的会计政策一致。

2、报告分部的财务信息

金额单位：元

项目	期末余额/本期发生额					
	化工行业分部	医疗服务行业分部	生物医药行业分部	其他行业分部	减：抵销	合计
一. 营业收入	2,235,835,733.12	328,009,533.64	119,595,608.16	1,357,487,490.34	30,070,381.60	4,010,857,983.66
其中：对外交易收入	2,235,835,733.12	328,009,533.64	119,595,608.16	1,357,487,490.34	30,070,381.60	4,010,857,983.66
分部间交易收入						
二. 营业费用	2,187,262,304.94	317,953,267.12	84,546,917.79	1,369,576,511.42	33,695,478.06	3,925,643,523.21

项目	期末余额/本期发生额					
	化工行业分部	医疗服务行业分部	生物医药行业分部	其他行业分部	减：抵销	合计
其中：对联营和合营企业的投资收益			-14,402.20	377,849.41		363,447.21
资产减值损失	16,595,306.40	329,646.48	9,475,182.13	17,542,855.52	-4,005.75	43,946,996.28
折旧费和摊销费	47,406,544.51	6,954,803.67	2,535,792.07	28,782,879.79		85,680,020.03
三. 利润总额（亏损）	48,573,428.18	10,056,266.52	35,048,690.37	-12,089,021.08	-3,625,096.46	85,214,460.45
四. 所得税费用	4,819,807.45		-400,463.97	3,973,812.42	600.86	8,392,555.04
五. 净利润（亏损）	43,753,620.73	10,056,266.52	35,449,154.34	-16,062,833.50	-3,625,697.32	76,821,905.41
六. 资产总额	1,180,073,058.75	421,646,142.31	891,844,217.34	3,598,974,611.14	2,171,673,898.46	3,920,864,131.08
七. 负债总额	712,958,372.01	365,077,512.50	576,128,391.47	1,060,400,606.56	1,135,983,575.49	1,578,581,307.05

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	35,609,196.56	24.66%			35,609,196.56	32,074,242.82	83.17%			32,074,242.82
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	105,031,006.85	72.72%	6,207,067.79	5.91%	98,823,939.06	2,710,595.89	7.03%	1,091,047.24	40.25%	1,619,548.65

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,778,376.89	2.62%	3,778,376.89	100.00%		3,778,376.89	9.80%	3,778,376.89	100.00%	
合计	144,418,580.30	100.00%	9,985,444.68	6.91%	134,433,135.62	38,563,215.60	100.00%	4,869,424.13	12.63%	33,693,791.47

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

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
江西诚志日化有限公司	35,609,196.56			关联方不计提
合计	35,609,196.56		--	--

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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	102,907,634.76	5,145,381.74	5.00%
1 年以内小计	102,907,634.76	5,145,381.74	5.00%
1 至 2 年	0.00	0.00	10.00%
2 至 3 年	2,113,372.09	1,056,686.05	30.00%
3 年以上	10,000.00	5,000.00	50.00%
合计	105,031,006.85	6,207,067.79	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
上海中泽国际贸易有限公司	100,983,843.25	69.92%	5,049,192.16
桂林三金西瓜霜生态制品有限责任公司	986,083.53	0.68%	49,304.18
江西和力药业有限公司	837,376.13	0.58%	41,868.81
龙岩华英百货批发部	418,816.31	0.29%	418,816.31
温州昌旺陈萍	343,250.03	0.24%	343,250.03
合计	103,569,369.25	71.71%	5,902,431.49

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	837,595,617.26	99.52%			837,595,617.26	709,481,417.67	99.43%			709,481,417.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	490,361.68	0.06%	217,908.12	44.44%	272,453.56	562,068.96	0.08%	221,493.49	39.41%	340,575.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,503,893.09	0.42%	3,503,893.09	100.00%		3,503,893.09	0.49%	3,503,893.09	100.00%	
合计	841,589,872.03	100.00%	3,721,801.21	0.44%	837,868,070.82	713,547,379.72	100.00%	3,725,386.58	0.52%	709,821,993.14

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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
丹东诚志医院投资管理有限公司	229,713,247.40			关联方不计提
诚志生命科技有限公司	168,406,958.21			关联方不计提
珠海诚志通发展有限公司	160,982,093.20			关联方不计提
北京诚志英华生物科技有限公司	72,475,981.12			关联方不计提
江西诚志永丰药业有限责任公司	65,531,011.73			关联方不计提
诚志生物工程有限公司	62,923,082.56			关联方不计提
石家庄诚志永华显示材料有限公司	38,793,171.02			关联方不计提
诚志生命科技有限公司北京分公司	16,752,447.10			关联方不计提
江西诚志日化有限公司	16,300,580.99			关联方不计提
启迪（江西）发展有限公司	5,717,043.93			关联方不计提
合计	837,595,617.26		--	--

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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	52,389.14	2,619.44	5.00%
1 年以内小计	52,389.14	2,619.44	5.00%
1 至 2 年	9,244.00	924.40	10.00%
2 至 3 年			30.00%
3 年以上	428,728.54	214,364.28	50.00%
合计	490,361.68	217,908.12	

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

适用 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	837,595,617.26	709,481,417.67
保证金	500.00	500.00
备用金	20,749.00	55,749.70
代垫社保费用	272,412.56	288,247.82
欠款欠票	2,662,641.44	2,662,641.44
其他	1,037,951.77	1,058,823.09
合计	841,589,872.03	713,547,379.72

(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

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
丹东诚志医院投资管理 有限公司	往来款项	229,713,247.40	1 年以内	27.30%	
诚志生命科技有限公 司	往来款项	168,406,958.21	1 年以内	20.01%	
珠海诚志通发展有限 公司	往来款项	160,982,093.20	1 年以内	19.13%	
北京诚志英华生物科 技有限公司	往来款项	72,475,981.12	1 年以内	8.61%	
江西诚志永丰药业有 限责任公司	往来款项	65,531,011.73	1 年以内	7.79%	
合计	--	697,109,291.66	--	82.84%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

3、长期股权投资

单位：元

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	1,160,219,671.03		1,160,219,671.03	1,215,816,971.03		1,215,816,971.03
对联营、合营企业投资	19,194,100.23		19,194,100.23	29,954,290.14		29,954,290.14
合计	1,179,413,771.26		1,179,413,771.26	1,245,771,261.17		1,245,771,261.17

(1) 对子公司投资

单位：元

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
江西诚志日化有限公司	10,874,452.08			10,874,452.08		
珠海诚志通发展有限公司	101,742,773.81			101,742,773.81		
诚志生命科技有限公司	260,514,416.80			260,514,416.80		
北京诚志利华科技发展有限公司	309,781,852.10			309,781,852.10		
启迪(江西)发展有限公司	35,693,095.52			35,693,095.52		
北京诚志瑞华医院投资管理有限公司	20,228,155.17			20,228,155.17		

北京协和诚志医学投资发展有限责任公司	30,597,300.00		30,597,300.00			
北京金诚合利投资发展有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00			
丹东诚志医院投资管理有限公司	25,503,800.00			25,503,800.00		
江西诚志永丰药业有限责任公司	32,785,325.55			32,785,325.55		
石家庄诚志永华显示材料有限公司	348,095,800.00			348,095,800.00		
宁夏诚志万胜生物工程有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00		
合计	1,215,816,971.03	15,000,000.00	70,597,300.00	1,160,219,671.03		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
江西京鹰汽车新技术有限责任公司	10,288,436.89		10,279,447.18	-8,989.71						
青岛青迈高能电子辐照有限公司	19,665,853.25			-471,753.02					19,194,100.23	
小计	29,954,290.14		10,279,447.18	-480,742.73					19,194,100.23	
合计	29,954,290.14		10,279,447.18	-480,742.73					19,194,100.23	

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	327,649,701.27	307,019,960.11	404,348,269.29	387,826,733.23
其他业务	162,028.68	153,030.99	83,280.42	77,410.90
合计	327,811,729.95	307,172,991.10	404,431,549.71	387,904,144.13

5、投资收益

单位：元

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		118,725,691.35
权益法核算的长期股权投资收益	-480,742.73	370,313.84
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,993,674.00	12,995,618.00
合计	-2,474,416.73	132,091,623.19

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	124,844.59	
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）	10,379,659.15	
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	77,564,090.50	收购宁夏万胜生物工程有限公司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

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,554,172.49	
减：所得税影响额	983,842.27	
少数股东权益影响额	1,002,103.06	
合计	84,528,476.42	--

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

适用 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.00%	0.229	0.229
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.62%	-0.035	-0.035

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原因说明，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

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	611,517,294.36	704,649,075.01	731,293,633.92
结算备付金			

拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	17,713,044.76	25,987,912.04	32,034,067.89
应收账款	353,069,986.70	416,730,972.20	846,335,123.66
预付款项	343,831,433.35	396,042,683.96	282,591,250.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	19,321,797.09	16,218,817.00	9,228,737.34
买入返售金融资产			
存货	183,541,854.49	170,706,657.55	201,074,321.33
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		11,258,408.91	10,882,103.38
流动资产合计	1,528,995,410.75	1,741,594,526.67	2,113,439,237.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		101,527,111.10	95,549,211.10
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	184,299,349.26	100,917,071.56	91,001,071.59
投资性房地产	124,062,887.94	120,526,746.90	116,990,605.86
固定资产	613,104,696.94	708,727,312.83	1,034,205,490.80
在建工程	109,773,517.14	98,574,610.59	25,459,323.43
工程物资	99,021.60	139,021.09	185,344.46
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	252,918,976.97	237,306,071.74	254,965,736.26
开发支出	54,722,436.25	49,130,724.81	9,607,025.63
商誉	124,261,349.88	124,261,349.88	124,261,349.88
长期待摊费用	5,841,825.49	5,329,247.01	4,627,947.41
递延所得税资产	35,460,560.22	42,007,733.57	50,571,786.75
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,504,544,621.69	1,588,447,001.08	1,807,424,893.17
资产总计	3,033,540,032.44	3,330,041,527.75	3,920,864,131.08
流动负债：			
短期借款	926,095,487.98	631,040,708.16	678,997,119.42
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	205,150,141.85	284,691,659.00	200,828,305.56
应付账款	115,504,943.03	230,041,316.09	430,762,032.81
预收款项	67,072,220.57	40,577,808.37	55,323,686.99
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	8,118,898.70	11,800,175.37	38,597,845.68
应交税费	5,132,813.04	19,580,483.28	18,272,383.02
应付利息		17,229,333.34	
应付股利	4,534,811.50	3,000,000.00	
其他应付款	23,561,219.26	18,710,678.36	56,362,516.11
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			5,000.00
流动负债合计	1,355,170,535.93	1,256,672,161.97	1,479,148,889.59
非流动负债：			
长期借款		350,000,000.00	50,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	21,512,000.00	23,810,058.62	42,387,359.31
递延所得税负债	6,421,998.37	6,010,462.98	7,045,058.15
其他非流动负债			
非流动负债合计	27,933,998.37	379,820,521.60	99,432,417.46
负债合计	1,383,104,534.30	1,636,492,683.57	1,578,581,307.05
所有者权益：			
股本	297,032,414.00	297,032,414.00	387,683,644.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	962,129,287.55	962,129,287.55	1,474,622,257.68
减：库存股			
其他综合收益	83,396.37	-3,446,149.43	-3,079,172.51
专项储备			
盈余公积	39,442,992.07	49,978,703.65	49,978,703.65
一般风险准备			
未分配利润	309,468,572.30	344,882,781.67	409,195,925.75
归属于母公司所有者权益合计	1,608,156,662.29	1,650,577,037.44	2,318,401,358.57
少数股东权益	42,278,835.85	42,971,806.74	23,881,465.46
所有者权益合计	1,650,435,498.14	1,693,548,844.18	2,342,282,824.03
负债和所有者权益总计	3,033,540,032.44	3,330,041,527.75	3,920,864,131.08

5、其他

无

第十二节 备查文件目录

- 1、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；
- 2、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；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

诚志股份有限公司

董事长：龙大伟

二零一五年三月二十五日