



天津力生制药股份有限公司

**2014 年年度报告**

**2015 年 03 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 2014 年 12 月 31 日的公司总股本 182,454,992 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.10 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

公司负责人郑洁、主管会计工作负责人李云鹏及会计机构负责人(会计主管人员)丁雪艳声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中涉及的未来发展陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

## 目录

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 .....	9
第四节 董事会报告 .....	11
第五节 重要事项 .....	31
第六节 股份变动及股东情况 .....	39
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	44
第八节 公司治理 .....	50
第九节 内部控制 .....	56
第十节 财务报告 .....	60
第十一节 备查文件目录 .....	165

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、力生制药	指	天津力生制药股份有限公司
金浩公司、金浩医药	指	天津金浩医药有限公司
医药集团	指	天津市医药集团有限公司
渤海国资	指	天津渤海国有资产经营管理有限公司
生化制药	指	天津生物化学制药有限公司
新冠制药	指	天津市新冠制药有限公司
中央药业	指	天津市中央药业有限公司
金益公司	指	天津金益投资担保有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
A 股	指	人民币普通股
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《天津力生制药股份有限公司章程》
报告期	指	2014 年
GMP	指	药品生产质量管理规范

## 重大风险提示

公司可能面临行业政策变化、生产要素价格上涨、新产品开发进度缓慢等风险，敬请广大投资者注意投资风险。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	力生制药	股票代码	002393
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	天津力生制药股份有限公司		
公司的中文简称	力生制药		
公司的外文名称（如有）	Tianjin Lisheng Pharmaceutical Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Lishengpharma		
公司的法定代表人	郑洁		
注册地址	天津市西青经济技术开发区赛达北一道 16 号		
注册地址的邮政编码	300385		
办公地址	天津市南开区黄河道 491 号		
办公地址的邮政编码	300111		
公司网址	www.lishengpharma.com		
电子信箱	lisheng@lishengpharma.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	马霏霏	王琳
联系地址	天津市南开区黄河道 491 号	天津市南开区黄河道 491 号
电话	022-27641760	022-27641760
传真	022-27364239	022-27364239
电子信箱	lisheng@lishengpharma.com	lisheng@lishengpharma.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》
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	2001 年 08 月 08 日	天津市南开区黄河道 491 号	120000000001527	国税 120111103069502 地税 120117103069502	10306950-2
报告期末注册	2013 年 09 月 12 日	天津市西青经济技术开发区赛达北一道 16 号	120000000001527	国税 120111103069502 地税 120117103069502	10306950-2
公司上市以来主营业务的变化情况(如有)	<p>公司于 2013 年 8 月 23 日召开的第四届董事会第二十四次会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》。该议案已经 2013 年 9 月 11 日召开的 2013 年第一次临时股东大会审议通过。</p> <p>原公司经营范围是：片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、滴丸剂、原料药及塑料瓶、化工原料（危险品、易燃易爆、易制毒产品除外）生产；普通货运；自有设备、自有房屋的租赁业务；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机器设备、零配件、原辅材料的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；收购农产品（以上范围内国家有专营专项规定的按规定办理）。</p> <p>新的公司经营范围是：片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、滴丸剂、原料药及塑料瓶、化工原料（危险品、易燃易爆、易制毒产品除外）生产（以上限分支机构经营）；普通货运；自有设备、自有房屋的租赁业务；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；收购农产品（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）。</p> <p>具体公告详见 2013 年 8 月 23 日和 2013 年 9 月 11 日的《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。</p>				
历次控股股东的变更情况（如有）	<p>2010 年 4 月 23 日，公司股票在深圳证券交易所上市交易，控股股东为天津市医药集团有限公司（以下简称“医药集团”）。</p> <p>2011 年 11 月 3 日，公司控股股东医药集团与其全资子公司天津金浩医药有限公司（以下简称“金浩医药”或“金浩公司”）签订了《关于天津中新药业集团股份有限公司、天津力生制药股份有限公司、天津药物研究院、天津医药集团太平医药有限公司、天津医药集团泓泽医药有限公司、天津医药宜药印务有限公司的股权划转合同》；2012 年 11 月 30 日，公司接到金浩医药通知，金浩医药已收到中国证券监督管理委员会下发的《关于核准天津金浩医药有限公司公告天津力生制药股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可[2012]1574 号），核准豁免金浩医药因国有资产行政划转而取得本公司 93,710,608 股股份，约占本公司总股本的 51.36%而应履行的要约收购义务，并对金浩医药公告本公司收购报告书无异议；2012 年 12 月 21 日，公</p>				

	<p>司收到金浩医药转来的中国证券登记结算有限公司深圳分公司《证券过户登记确认书》。至此，本公司控股股东因国有股权无偿划转已从医药集团变更为金浩公司。</p> <p>2012 年 7 月 4 日，公司接到控股股东医药集团转发的天津市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“天津市国资委”）办公室下发的《关于将天津市医药集团及金耀集团全部股权无偿划转至渤海国资公司的通知》（津国资企改[2012]51 号）及《关于将医药集团金耀集团全部股权划转注入天津渤海国有资产经营管理有限公司的通知》（津国资企改[2012]187 号）。根据上述文件，天津市国资委拟将其持有医药集团的全部股权无偿划转至天津渤海国有资产经营管理有限公司。2012 年 11 月 30 日，公司收到中国证券监督管理委员会证监许可[2012] 1579 号《关于核准天津渤海国有资产经营管理公司公告天津力生制药股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》。至此，渤海国资公司通过医药集团间接持有本公司 51.36%股份。</p> <p>2012 年 12 月 26 日公司接到通知，获悉本公司间接股东医药集团（与瑞益控股有限公司（以下简称“瑞益控股”）于 2012 年 12 月 24 日签订了《关于天津金浩医药有限公司的股权划转合同》，拟将医药集团持有的本公司控股股东金浩公司 100%股权无偿划转给瑞益控股（以下简称“本次无偿划转”）。2012 年 12 月 25 日，天津市国资委下发《关于医药集团将金浩医药 100%股权无偿划转至瑞益控股公司的批复》（津国资产权[2012]129 号），批准将医药集团持有的金浩公司 100%股权无偿划转至瑞益控股。2013 年 12 月 25 日公司接到通知，获悉本公司间接控股股东医药集团收到中华人民共和国商务部于 2013 年 12 月 18 日下发的《商务部关于外资并购设立天津金浩医药有限公司的批复》（商资批[2013]1422 号），同意金浩公司的股东医药集团将其持有的金浩公司 100%的股权转让给瑞益控股，金浩公司变更为外商投资企业。根据本次股权划转的具体情况以及监管部门确认，本次股权划转实施可以免于取得中国证监会核准豁免要约申请，因此瑞益控股向中国证监会主动申请撤回《瑞益控股有限公司关于豁免要约收购天津力生制药股份有限公司义务的申请报告》的相关行政许可申请材料，并于 2014 年 2 月 7 日收到中国证监会签发的[2014]14 号《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》。瑞益控股与医药集团直接办理本次股权划转涉及的金浩公司股东变更及企业性质变更的相关登记手续。至此，瑞益控股通过金浩公司间接持有本公司 51.36%股份。</p>
--	--

## 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	瑞华会计师事务所
会计师事务所办公地址	天津市和平区西康路 33 号康岳大厦七层
签字会计师姓名	胡振雷 王志喜

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

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）	773,725,673.74	1,044,397,823.10	-25.92%	1,117,067,915.48
归属于上市公司股东的净利润（元）	92,883,574.66	292,990,613.18	-68.30%	297,105,384.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	89,286,170.86	288,731,535.38	-69.08%	277,474,472.92
经营活动产生的现金流量净额（元）	72,238,880.43	289,615,405.61	-75.06%	250,722,782.71
基本每股收益（元/股）	0.51	1.61	-68.32%	1.63
稀释每股收益（元/股）	0.51	1.61	-68.32%	1.63
加权平均净资产收益率	3.19%	10.25%	-7.06%	9.46%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	3,247,806,533.57	3,240,044,436.54	0.24%	2,934,749,700.60
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,909,863,225.10	2,923,834,645.28	-0.48%	2,771,739,653.70

#### 二、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）	-120,757.05	-191,427.10	273,682.48	
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）	2,646,483.00	4,943,558.12	1,362,854.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			18,719,556.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,766,214.52	455,334.26	-307,112.09	

减：所得税影响额	694,536.67	948,387.48	258,650.50	
少数股东权益影响额（税后）			159,419.32	
合计	3,597,403.80	4,259,077.80	19,630,911.47	--

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

2014年，力生制药的经营形势遇到了前所未有的困难。一是政策环境复杂多变、市场竞争不断加剧、药品持续降价、原材料和相关能源等生产要素涨价后，导致公司产品的利润空间越来越小；二是为了维护重点品种销售市场持续健康发展，降低社会库存和稳定供货价格，公司调整了营销政策和战略，致使重点品种在年度内销量下降。围绕尽快在逆境中实现公司调整发展，力生制药在董事会的领导下，公司新任管理层分析形势、积极应对挑战，始终团结协作，外拓市场，内抓管理，带领广大职工攻坚克难、奋力拼搏，坚持把促进企业发展、抓好新厂房建设、营造和谐向上良好氛围三者同部署、同推进、同落实。

公司及其控股子公司主要从事化学药片剂、硬胶囊剂、滴丸剂、冻干粉针剂、水针剂、原料药等产品的生产销售。报告期内主营业务范围未发生变化。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

报告期内，公司合并口径实现营业收入773725673.74元，较上年下降25.92%。利润总额112073074.65元，较上年下降67.81%。归属于母公司股东的净利润92883574.66元，较上年下降68.30%。资产总额3247806533.57元，净资产2909920355.76元。

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

2014年公司管理层按照年初制定的经营计划，重点完成了以下几方面的工作：

1. 加大推动力度，市场营销调整取得新实效。营销部门积极拓展销售思路，整合商业资源，探索药店连锁，加强学术推广，打造专业化的销售队伍，加大了重点产品的市场开发力度，扩大了产品销售规模，将销售思路调整为核心产品、重点产品和普药产品三足鼎立的方向，并开展工作。

2. 强化产品质量，切实提高质量工作水平。及时更新完善力生质量保证体系，确保产品生产和抽检合格率达到100%；认真做好新版GMP软硬件提升工作，通过了新版GMP认证，为2015年市场投标不丢分和获得新厂建设进度与质量上的主动权提供了支持，生产人员、质管人员得到了充分锻炼，员工的质量意识得到了进一步增强；完成了2个工艺质量攻关项目。公司2014年被评为放心药厂，三鱼牌氨酚咖匹林片被评为天津市名牌产品。

3. 强化项目管理，新厂建设认真推进。我们严格按照资金预算、质量保证等目标推进项目建设，对不符合设计要求的部分，对工程建设中发现的质量问题，立即限时整改，消除质量隐患。新厂建设项目被评为天津市建委市级优秀建设工地。

4. 加强生产管理，确保安全第一。在现有场地上最大限度组织好生产，根据市场变化做好采购、生产和销售计划的合理调度。生产系统、动力系统、质量保证系统全力配合，确保市场的需求。深入贯彻落实安全生产责任制，编制应急预案，加强日常安全检查，排除安全隐患，消除管理漏洞和盲点，实行安全工作全覆盖。

5. 加大科技投入，推进产品科技创新。坚持科研服务生产、支持销售，解决工艺改进中的技术难题，提高生产能力，降低生产成本。继续加大科技投入力度，2014 年研发项目新立项 1 个，专利申报 2 个，益欣雪 100mg 获得生产批件。自研项目伊曲康唑盐、奥沙拉嗪肠溶片，合作项目依折麦布、替格瑞洛等都在按计划有序进行，努力丰富力生的产品线。

6. 规范上市运作，基础管理工作再上新台阶。我们严格遵循《公司法》、《证券法》、《上市公司监管条例》等法律法规，建立健全法人治理结构，坚持诚信经营，规范运作，做好募集资金的使用和监控。及时、准确的向公众披露公司相关信息。同时，大力倡导团队协作精神，努力强化各级执行力，组织中层以上干部进行了年终述职。树立榜样力量，继续推动“学习一车间，对照制度找差距”的活动，在公司内传播了正能量，带动和提升了全员的精神面貌和工作态度。

## 2、收入

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
制药业	销售量	万粒	26,443.65	36,536.83	-27.62%
	生产量	万粒	28,769.05	41,059.63	-29.93%
	库存量	万粒	11,195.15	8,869.75	26.22%
制药业	销售量	万片	569,407.67	616,054.68	-7.57%
	生产量	万片	595,694.28	669,048.04	-10.96%
	库存量	万片	166,530.43	140,243.82	18.74%
制药业	销售量	万支	4,599.51	4,689.47	-1.92%
	生产量	万支	4,398.91	4,936.56	-10.89%
	库存量	万支	1,198.26	1,398.86	-14.34%
制药业	销售量	万克	121.5	131.49	-7.60%

	生产量	万克	194	117.49	65.12%
	库存量	万克	72.5	0	

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

市场变动影响

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	223,114,303.35
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	28.86%

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	客户 A	96,701,702.27	12.51%
2	客户 B	49,496,367.22	6.40%
3	客户 C	33,480,083.76	4.33%
4	客户 D	26,273,816.30	3.40%
5	客户 E	17,162,333.80	2.22%
合计	--	223,114,303.35	28.86%

### 3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药制造	原料成本	136,871,213.11	39.43%	132,809,063.97	35.95%	3.48%
医药制造	包装成本	51,064,879.66	14.71%	65,577,476.20	17.75%	-3.04%
医药制造	工资成本	89,249,997.10	25.71%	89,340,125.93	24.19%	1.52%
医药制造	燃动成本	20,786,430.79	5.99%	23,131,069.59	6.26%	-0.27%
医药制造	制造成本	49,150,568.22	14.16%	58,524,762.43	15.85%	-1.69%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
胶囊	原料成本	17,695,492.63	5.10%	19,599,828.72	5.31%	-0.21%

胶囊	包装成本	6,601,959.46	1.90%	9,677,858.28	2.62%	-0.72%
胶囊	工资成本	11,538,749.66	3.32%	13,184,726.34	3.57%	-0.25%
胶囊	燃动成本	2,687,389.30	0.77%	3,413,660.09	0.92%	-0.15%
胶囊	制造成本	5,976,647.20	1.72%	8,606,531.87	2.33%	-0.61%
片剂	原料成本	73,205,531.26	21.09%	76,139,780.52	20.61%	0.48%
片剂	包装成本	27,312,037.07	7.87%	37,595,737.03	10.18%	-2.31%
片剂	工资成本	47,735,336.77	13.75%	51,218,925.73	13.87%	-0.12%
片剂	燃动成本	11,117,619.94	3.20%	13,261,102.13	3.59%	-0.39%
片剂	制造成本	24,725,145.74	7.12%	33,433,937.50	9.05%	-1.93%
针剂	原料成本	35,145,284.61	10.12%	28,146,991.72	7.62%	2.50%
针剂	包装成本	13,112,251.23	3.78%	13,898,213.15	3.76%	0.02%
针剂	工资成本	22,917,284.64	6.60%	18,934,368.73	5.13%	1.47%
针剂	燃动成本	5,337,464.40	1.54%	4,902,301.13	1.33%	0.21%
针剂	制造成本	11,870,309.10	3.42%	12,359,698.91	3.35%	0.07%
其他	原料成本	10,824,904.61	3.12%	8,922,463.01	2.42%	0.70%
其他	包装成本	4,038,631.90	1.16%	4,405,667.74	1.19%	-0.03%
其他	工资成本	7,058,626.03	2.03%	6,002,105.13	1.62%	0.41%
其他	燃动成本	1,643,957.15	0.47%	1,554,006.24	0.42%	0.05%
其他	制造成本	6,578,466.18	1.90%	4,124,594.15	1.12%	0.78%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	96,814,420.73
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	36.08%

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	供应商 A	34,543,500.00	12.87%
2	供应商 B	22,933,519.83	8.55%
3	供应商 C	15,566,800.00	5.80%
4	供应商 D	14,415,600.90	5.37%
5	供应商 E	9,355,000.00	3.49%
合计	--	96,814,420.73	36.08%

#### 4、费用

项目	2014年	2013年	增减
营业税金及附加	9,889,138.56	14,865,154.92	-33.47%
销售费用	195,801,582.11	228,420,491.15	-14.28%
管理费用	132,653,038.87	126,883,341.92	4.55%
财务费用	-15,723,198.80	-20,478,172.26	-23.22%
所得税费用	19,186,556.83	55,115,370.85	-65.19%

本年收入和利润均有所下降，造成营业税金及附加、所得税费用下降幅度超过30%。

#### 5、研发支出

项目	2014年	2013年
研发投入金额（元）	41,492,251.89	39,289,321.51
研发投入占营业收入比例	5.36%	3.76%
研发投入占净资产比例	1.43%	1.34%

报告期内，公司研发支出主要用于两方面，一是，新产品的研发。公司加大对心脑血管药物的研发力度，搭建降压药物平台，形成系列化。二是工艺改进的研发。公司对现有产品进行工艺改进，进一步提高产品质量、收率，提高操作的安全性，减少对环境的污染。

#### 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	788,564,356.23	1,098,586,531.51	-28.22%
经营活动现金流出小计	716,325,475.80	808,971,125.90	-11.45%
经营活动产生的现金流量净额	72,238,880.43	289,615,405.61	-75.06%
投资活动现金流入小计	13,527,630.29	56,096,105.37	-75.88%
投资活动现金流出小计	290,647,387.64	313,107,436.73	-7.17%
投资活动产生的现金流量净额	-277,119,757.35	-257,011,331.36	7.82%
筹资活动现金流入小计	52,868,108.00	142,023,208.00	-62.78%
筹资活动现金流出小计	188,255,999.09	167,586,806.72	12.33%
筹资活动产生的现金流量净额	-135,387,891.09	-25,563,598.72	429.61%
现金及现金等价物净增加额	-340,268,768.01	7,040,475.53	-4,933.04%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

本年经营活动产生的现金流量净额为76386988.43元较上年减少73.62%，主要原因为营业收入的降低。筹资活动现金流入为48500000元较上年下降65.85%主要是贷款的减少

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
分行业						
医药制造	772,876,525.22	347,039,098.49	55.10%	-25.96%	-5.96%	-9.55%
分产品						
胶囊	103,237,228.92	44,500,238.25	56.90%	-17.87%	-18.32%	0.24%
片剂	474,868,501.80	184,095,670.78	61.23%	-35.34%	-15.63%	-9.06%
针剂	160,714,580.94	88,382,593.98	45.01%	-4.37%	2.60%	-3.73%
其他	34,056,213.56	30,060,595.48	11.73%	116.70%	194.14%	-23.24%
分地区						
华北地区	474,534,944.41	206,816,257.02	56.42%	-35.69%	-0.03%	-15.54%
东北地区	22,079,101.85	13,915,131.95	36.98%	10.43%	27.93%	-8.63%
华东地区	100,996,317.76	44,009,117.91	56.43%	-0.82%	7.81%	-3.49%
中南地区	118,157,600.44	56,912,122.61	51.83%	22.97%	7.79%	6.78%
西南地区	39,736,595.24	15,191,171.00	61.77%	5.70%	-9.82%	6.58%
西北地区	17,371,965.52	10,195,298.00	41.31%	12.35%	18.03%	-2.82%

### 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	1,054,714,058.50	32.47%	1,364,311,741.16	42.11%	-9.64%	
应收账款	77,090,798.41	2.37%	64,903,857.14	2.00%	0.37%	
存货	207,282,493.59	6.38%	206,376,914.20	6.37%	0.01%	
投资性房地产	16,392.50	0.00%	55,112.25	0.00%	0.00%	

长期股权投资	63,413,927.44	1.95%	59,186,434.15	1.83%	0.12%	
固定资产	227,661,158.75	7.01%	246,470,859.34	7.61%	-0.60%	
在建工程	1,035,161,606.15	31.87%	672,167,730.44	20.75%	11.12%	

## 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	20,000,000.00	0.62%	38,000,000.00	1.17%	-0.55%	
长期借款	70,000,000.00	2.16%	90,000,000.00	2.78%	-0.62%	

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 五、核心竞争力分析

### 1、具有较高的品牌美誉度

公司一直坚持品牌战略，不断提升企业品牌价值。经过多年努力，力生制药已经在市场中树立了良好的企业形象，其主打产品品牌“寿比山”也早已经深入人心，并被评为中国驰名商标。年初，在中国化学制药工业协会、中国医药商业协会、中国非处方药物协会等多家专业机构举办的 2014 中国化学制药行业年度峰会上，力生制药被评为“2014 中国化学制药行业工业企业综合实力百强”，寿比山（吲达帕胺片）被评为“2014 中国化学制药行业降血压类优秀产品品牌”。

### 2、具有原料、制剂一体化的完整产业链

公司持续专注于主营业务，设有专门的原料生产车间，公司主要的制剂产品所需要的原料均由公司自行生产。公司的产业链条完整，从源头保证了药品的质量，通过提高收率达到降低生产成本和降低污染排放的目的，同时缓解了原材料价格波动给公司带来的影响，提升了公司的成本控制能力。

### 3、具有优秀的管理团队

公司核心管理团队成员对公司有很高的忠诚度。经营团队在医药行业积累了丰富的市场、生产、管理、技术经验，对行业发展趋势和市场需求有较强的把握能力。公司在发展壮大的同时，注重培养并留住了一批新的研发技术人员和业务骨干，并引进技术、财务等方面的专业人才，构建并进一步完善了现代公司法人治理结构，管理团队彼此之间沟通顺畅、配合默契，对公司未来发展及行业前景有着共同理念，形成了团

结、高效、务实的经营管理理念。

## 六、投资状况分析

### 1、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

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
天津生物化学制药有限公司	否	4,000	5.60%		
合计	--	4,000	--	--	--
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）	2014年10月29日				
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）					

### 2、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	200,769.87
报告期投入募集资金总额	25,152.25
已累计投入募集资金总额	165,455.32
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	29,122
累计变更用途的募集资金总额比例	14.51%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会《关于核准天津力生制药股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2010]371	

号)文核准,公司首次向社会公开发行人民币普通股(A股)4,600万股,每股面值1.00元,发行价格为45元/股,共募集资金总额2,070,000,000.00元,根据《招股说明书》中披露的募集资金用途,公司计划使用募集资金为86,768.40万元,本次募集资金净额超过计划募集资金114,001.47万元。为规范募集资金管理和使用,保护投资者的权益,根据法律法规及《中小企业板上市公司规范运作指引》等规范性文件的有关规定,对募集资金实行专户存储,公司及其子公司分别与招商银行股份有限公司天津南门外支行、兴业银行股份有限公司天津梅江支行、中信银行股份有限公司天津鞍山西道支行签订了募集资金监管协议,明确了各方的权利和义务。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
天津市新冠制药有限公司化学原料药产业化项目	是	54,114	40,152(注1)	1,963.23	34,224.71	85.24%	注2			是
天津市新冠制药有限公司化学药物制剂生产、研发项目	是	29,118	13,958(注1)	201.24	13,217.99	94.70%	注2			是
收购生化制药48%的权益项目	否	3,536.4	3,536.4		3,536.4	100.00%	2010年06月10日			否
承诺投资项目小计	--	86,768.4	57,646.4	2,164.47	50,979.1	--	--		--	--
超募资金投向										
出资设立天津乐敦中药有限公司	否	741.38	741.38		739.36	100.00%	2010年12月20日			否
公司扩建项目	是	40,874	69,996(注1)	22,981.03	34,757	49.66%	2016年06月30日			否
生化制药23价肺炎球菌多糖疫苗项目	否	16,248	16,248	6.75	16,248	100.00%	2016年06月30日			否
对生化增资	否	4,100	4,100		4,100	100.00%	2011年03月01日			否

收购中央药业股权	否	50,106.8	50,106.8		50,131.86	100.05%	2012年06月30日			否
补充流动资金(如有)	--	8,500	8,500		8,500	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	120,570.18	149,692.18	22,987.78	114,476.22	--	--		--	--
合计	--	207,338.58	207,338.58	25,152.25	165,455.32	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>公司扩建项目尚未达到可使用状态的主要原因：项目建筑物主体、净化工程、厂区设施已完工，部分车间已经完成搬迁，但在实际施工中公司对发现的不合格部分要求施工方重新修改、部分安装材料未能按期到货，致使部分车间工程进度延误。为降低搬迁对生产经营的不利影响，公司决定采取边生产边搬迁的方式力争到 2016 年 6 月 30 日前完成项目建设和搬迁工作。</p> <p>生化制药 23 价肺炎球菌多糖疫苗项目目前尚未达到可使用状态的主要原因包括：①项目公共系统、净化工程、生产设备等均较为复杂，且由于本项目产品为生物制品，性质较为特殊，净化工程与生产设备对环境的要求极高。在进行一段时间的调试工作后，生化制药对各系统联动后的运行参数进行了综合分析，发现部分系统的设计需要进行进一步地调整及完善，从而使得整体调试工作耗时较长；②项目竣工验收相关手续的办理及核准需要花费大量时间。生化制药将积极推进项目中试前期各项工作。完成整体调试后积极进行各分项竣工验收及工程竣工结算等工作。上述两方面的原因影响了整体工程建设进度。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>部分终止“新冠原料药项目”和“新冠制剂项目”的原因</p> <p>1)需求减少，原料药项目以大吨位抗艾滋病原料药为主，在立项初期，国际市场对抗艾滋病原料药的需求非常旺盛，但是由于金融危机的发生，国际组织对于艾滋病防治的资助骤然减少，比如总统防治艾滋病紧急救援计划、联合国艾滋病规划署、世界银行基金、盖茨基金减少投入，导致对于抗艾滋病原料药需求下降。2)竞争厂家增多，印度一些制药企业建立大规模艾滋病原料药基地，对于艾滋病原料药的采购由中国逐渐转向印度，2012 年印度进口抗艾滋病原料药基础原料数量为原料药的 3 倍。3)汇率变化，从 2009 年开始人民币相对美元持续升值，2009 年 6 月美元对人民币为 6.83，2013 年达到 6.09，人民币升值 12%，导致售价降低。4)原料成本上升，生产艾滋病原料药的基础原料价格处于上升状态，同时人员成本也处于上升状态，导致生产成本上升。除以上原因，还有配套设施如蒸汽供给不到位，以及对于国家药品注册政策估计不足，导致短期之内不能获得募投项目中的制剂品种的注册文号等多方面原因导致原项目如按原计划进行难以盈利。</p>									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>详见《天津力生制药股份有限公司董事会关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》中三、2 超募资金使用情况</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>公司于 2010 年 5 月 17 日召开的第三届董事会第二十一次会议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 100,698,643.01 元置换已预先投入的募集资金投资项目的同等金额的自筹资金。</p>									

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用募集资金均存放于公司募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注 1: :最终数据以及依此计算的相关比例以天津市中央药业有限公司吸收合并新冠制药完成工商变更后当月月末的审计数据为准。

注 2: 公司第四届董事会第二十六次会议及 2013 年第二次临时股东大会表决通过，项目部分终止。

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
公司扩建项目	1、公司扩建项目； 2、天津市新冠制药有限公司化学原料药产业化项目； 3、天津市新冠制药有限公司化学药物制剂生产、研发项目；	69,996(注 1)	22,981.03	34,757	49.66%	2016 年 06 月 30 日			否
合计	--	69,996	22,981.03	34,757	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	部分终止“新冠原料药项目”和“新冠制剂项目”的原因 1)需求减少，原料药项目以大吨位抗艾滋病原料药为主，在立项初期，国际市场对抗艾滋病原料药的需求非常旺盛，但是由于金融危机的发生，国际组织对于艾滋病防治的资助骤然减少，比如总统防治艾滋病紧急救援计划、联合国艾滋病规划署、世界银行基金、盖茨基金减少投入，导致对于抗艾滋病原料药需求下降。2)竞争厂家增多，印度一些制药企业建立大规模艾滋病原料药基地，对于艾滋病原料药的采购由中国逐渐转向印度，2012 年印度进口抗艾滋病原料药基础原料数量为原料药的 3 倍。3)汇率变化，从 2009 年开始人民币相对美元持续升值，2009 年 6 月美元对人民币为 6.83，2013 年达到 6.09，人民币升值 12%，导致售价降低。4)原料成本								

	<p>上升，生产艾滋病原料药的基础原料价格处于上升状态，同时人员成本也处于上升状态，导致生产成本上升。除以上原因，还有配套设施如蒸汽供给不到位，以及对于国家药品注册政策估计不足，导致短期之内不能获得募投项目中的制剂品种的注册文号等多方面原因导致原项目如按原计划进行难以盈利。</p> <p>公司于 2013 年 11 月 15 日召开的第四届董事会第二十六次会议审议通过了《关于部分终止“天津市新冠制药有限公司化学原料药产业化项目”和“天津市新冠制药有限公司化学药物制剂生产、研发项目”及变更部分募集资金用途的议案》，该议案于 2013 年 12 月 9 日经 2013 年第二次临时股东大会审议通过。具体公告详见 2013 年 11 月 19 日和 2013 年 12 月 10 日的《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

注 1：:最终数据以及依此计算的相关比例以天津市中央药业有限公司吸收合并新冠制药完成工商变更后当月月末的审计数据为准。

### 3、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：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
天津市中央药业有限公司	子公司	医药	片剂（含头孢菌素类）、硬胶囊剂、颗粒剂、软胶囊剂、合剂、口服溶液剂、滴眼剂、溶液剂、原料药、中药提取、麻醉药品、中间体原料、塑料件、塑料改制的制造；本企业自产产品及相关技术的出口业务；本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零备件及相关技术的进口业务及本企业的进料加工和三代一补业务；普通货运；仓储（危险化学品除外）及相关技术咨询及转让。（以上经营范围涉及行业许可证的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专营专项规定的按规定办理）。	8235 万元	456,916,137.72	416,819,571.08	222,421,334.80	8,873,649.19	9,883,554.57
天津生物化学制药有限公司	子公司	医药	化学药品、化学药品制剂、原料药制造、中间体、诊断试剂、生化制剂制造；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务（法律法规限制进出口的除外）经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表零备件及相关技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）；医药、生物技术咨询（不含中介）、服务。（国家有专项经营规定按规定执行、行业审批的经营项目的有效期限以其行业审批的有效期限为准）	11082.28 万元	528,962,927.73	153,738,385.40	168,052,098.17	773,345.50	-438,115.88

天津新冠制药有限公司	子公司	医药	原料药（拉米夫定、替米沙坦）、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂（有效期至 2017 年 12 月 23 日）；化学原料药及医药中间体的技术开发、咨询、转让服务；货物进出口、技术进出口（法律法规限制进出口的除外）。（国家有专营专项规定的按专营专项规定办理）	4800 万元	537,315,822.00	18,576,113.52	2,778,205.16	-7,166,781.91	-7,163,531.81
天津力生吉田医药包装有限公司	子公司	药品包装	药用包装瓶、塑料原料、高分子聚合物、塑料制品、机械设备及零部件、五金、交电（移动电话、无限寻呼机除外）批发兼零售	50 万元	924,725.86	571,306.56	4,209,516.89	42,015.34	29,431.59
天津田边制药有限公司	参股公司	医药	生产、加工、销售中西药、化学药品、原料药、试药、生产制剂及相关服务；提供医药信息咨询。	1623 万（美元）	298,264,088.51	197,122,639.26	240,403,354.24	24,256,290.47	17,468,290.02
天津新内田制药有限公司	参股公司	医药	中药饮片（冷制、切制，含毒性饮片）的加工、生产、销售及相关的技术咨询服务（限分支生产）；食用农产品（药用植物、其他植物）的初加工、销售及相关的技术服务	750 万元（美元）	57,384,955.34	49,410,656.22	32,541,128.59	262,183.39	245,508.60

#### 4、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

#### 七、公司未来发展的展望

##### （一）2015年行业的发展趋势及面临的市场竞争格局

2015 年，中国医药经济除受到宏观经济和政府财政投入的影响外，还将受到以下几方面的影响：

##### 1、市场的需求不断增长将继续带动医药行业的发展

随着人口老龄化的加剧、慢性病发病率的提高、医药支出占个人消费比重的稳步提高、医院就诊人次持续增长、医保支付水平提高以及人均用药水平持续增长，自我药疗水平的提高等，医药服务、医疗产品的刚性需求将继续推动医药行业的增长。其次，大健康、互联网、医药电商、移动医疗等也给医药行业带来了机会。国家相关政策变化，药价市场化改革、拟放开互联网销售处方药、医生多点执业政策的施行、医疗市场化改革等，也给医药市场提供了前所未有的机遇。

##### 2、有利不利因素共存，医药经济形势更趋复杂

目前低价药政策的实施、分级诊疗导致基层医疗的增长等，都是行业的利好因素。但宏观医药经济环境欠佳，医保控费控规模、取消药品加成以及反商业贿赂等因素使得医院终端增长乏力。而招投标政策的不确定性，以降价为主基调的药品招标采购，也给行业发展带来挑战。

总体来看，市场的刚性需求及国家政策变化带来的市场机遇，将继续带动医药行业的发展，2015 年医药经济形势总体保持稳步增长。受宏观经济增速变缓和政府财政投入增长变缓的影响，医药行业的增速也将下调。医药行业面临的医药经济形势更趋复杂，政策的变化，适时优化调整以适应市场需求及国家产业政策，加大研发投入，提升公司运营效率和资金使用效率，实现公司持续、稳步、健康发展。

## （二）公司2015年重点工作

2015年是实施“十二五”规划的收官之年，也是力生继续深化改革调整，实现企业创新发展的关键一年。总的工作思路是：

发扬力生人自力更生、百折不挠的拼搏精神，重点从市场营销、新品研发、生产运行、科学管理四方面入手，使产品市场结构形成核心产品、重点产品和普药产品三大产品体系共同增长的格局，同时探索大健康领域的发展，整合化学药产业链，实现企业发展，加紧工程项目进展，年度内完成新厂建设。

1. 加大营销投入，推进营销创新。下大力量维护公司产品价格，时刻关注国家价格政策、招标政策动向，想办法、扩思路，不断扩大产品销售规模，加大重点产品的市场开发力度，确保全年销售收入目标的实现。

2. 确保产品质量，牢固树立产品质量第一的意识，力争保证药品生产质量事故为零。密切关注国家药监局对产品一致性评价工作的进展，工作要走在同行业前列。加强各岗位人员的技能培训和岗位操作技术考核，完善生产全过程的控制和监督，产品合格率和抽检率达100%。做好知识产权和专利的推动工作，力争有新的专利成绩。提升质管系统自身工作能力和水平，顺利对接新厂质管工作，确保新厂GMP认证顺利成功。

3. 继续加大科技投入力度，制定企业产品线规划，拓宽新品研发思路。针对新药市场，筛选有市场前景的项目开展研究，同时加快已立项产品的研发速度，制定新品研发考核体系，保证进度按期完成。

3. 合理安排生产，安全意识永不松懈。优化生产调度，科学利用工时，在确保市场需求的同时，提前做好搬迁过程中的产品储备。供应部门要信息敏锐，主动走出去寻找原料，并积极开展供应商再注册工作，保证全品种生产的原料供应。继续增强公司员工的安全意识，将安全检查做到常规化。大力推广安全标准化和安全预案管理，通过强化意识、制度保障和规范操作，从根本上消除安全隐患。

4. 严格工期质量，确保新厂竣工搬迁。严格工期管理，在工程进度提速的同时，保证工程质量，圆满完成新厂区的搬迁工作。项目上继续严控质量，日查、周查、月查各环节不放松，查出的事项整改到底。继续严控费用，严格执行付款原则，认真执行项目变更审批确认流程，并做好档案汇总及决算的系列准备工作。继续严控搬迁，做好各模块搬迁统筹预案并认真执行，确保搬迁工作有序、顺利开展。

5. 夯实基础管理，保障企业健康良性发展。继续开展“学习一车间，对照制度找差距”的活动。在公

司治理方面，继续完善制度，提升上市公司正面形象，探索新的企业规划和资本运作。在财务管理方面，严格执行全面预算管理，控制预算外费用支出。在人力资源管理方面，重新梳理公司管理制度和部门岗位责任制，继续推进全员的绩效考核管理，以实现职工队伍的优化，通过开展“力生爱我，爱我力生”主题教育活动，促进员工凝心聚力。在职工生活方面，要有效发挥工会作用，丰富职工活动，疏导职工压力，再树力生精气神。

### （三）公司经营目标达成所面临的风险

#### 1、行业政策变化风险

我国正积极推进医疗卫生事业的发展，深化医药卫生体制的改革，针对医药管理体制和运行机制、医疗卫生保障体制、医药监管、药价市场化改革等方面存在的问题将逐步提出相应的改革措施，从而可能在原材料采购、生产制造、产品销售等方面对公司造成一定的影响。对于上述可能出现的政策变化，公司将密切关注，并及时有效地应对。

#### 2、生产要素上涨的风险

为进一步促进医药行业的规范健康发展，国家对药品生产标准、质量检验、产品流通提出了更加严格的标准和要求，同时，原辅材料和人力资源等生产要素成本的增长，导致企业生产和运行成本存在上升的风险。公司在保证质量的前提下，将全面推行成本控制和节能降耗措施。

#### 3、新品开发进度缓慢的风险

随着国家监管法规、注册法规的日益严格，要求的不断提升，公司新药研发存在不确定性并且研发周期可能延长的风险。公司将采取自主和合作研发相结合的模式，加大资金投入，全力推进新产品的研制和审批进度。

## 八、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

### （1）会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施

行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 30 号--财务报表列报（2014 年修订）》	按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》及应用指南的相关规定	递延收益	10,123,208.00
		其他非流动负债	-10,123,208.00
《企业会计准则第 9 号—职工薪酬（2014 年修订）》	根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》第十二条规定：“根据本准则第八条的规定，财务报表的列报项目发生变更的，应当至少对可比期间的数据按照当期的列报要求进行调整，并在附注中披露调整的原因和性质，以及调整的各项金额。” 公司辞退福利中将资产负债表日起十二个月之后支付的部分列示于“长期应付职工薪酬”	长期应付职工薪酬	7,060,858.22
		长期应付款	-7,060,858.22
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》	执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》之前，本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》后，本公司将对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。	可供出售金融资产	170,097,002.07
		长期股权投资	-170,097,002.07

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相关财务报表项目的 影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》	执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》之前，本公司对合营和联营企业因接受其他股东单方面增资而导致本公司所占股权比例稀释但所享有权益份额增加，且仍对其保持共同控制或重大影响的情形，在权益法核算时，视同部分处置该合营或联营企业股权，按新的持股比例确认归属于本公司的被投资单位增发股份导致的净资产增加份额，与应结转持股比例下降部分的长期股权投资账面价值之间的差额计入当期损益。执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》之后，本公司在权益法核算时，对于此类情形，将本公司在被投资企业净资产中所享有权益份额的增加额计入资本公积，该部分资本公积可在后续处置该联营、合营企业股权时按比例或者全部转入处置当期的投资收益。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。	投资收益	-5,068,372.00
		其他综合收益	5,068,372.00
		盈余公积	-506,837.20
		未分配利润	506,837.20

## 九、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

报告期内，公司严格按照《公司章程》执行利润分配政策，公司现金分红政策制定及执行均符合《公司章程》的规定及股东大会决议的要求，分红标准和比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事的职责明确，能发挥应有的作用，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到了维护。

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

1、公司2012年度利润分配方案和实施情况:

公司于2013年05月31日召开2012年度股东大会, 审议通过公司2012年度利润分配方案: 以2012年12月31日公司总股本182,454,992股为基数, 向全体股东每10股派发现金股利8元 (含税), 实际分配利润145,963,993.60元, 余额滚存至下一年度。公司于2013年7月11日完成上述权益分派工作。

2、公司2013年度利润分配方案和实施情况:

公司于2014年05月14日召开2013年度股东大会, 审议通过公司2013年度利润分配方案: 以2013年12月31日公司总股本182,454,992股为基数, 向全体股东每10股派发现金股利6元 (含税), 实际分配利润109,472,995.20元, 余额滚存至下一年度。公司于2014年6月27日完成上述权益分派工作。

3、公司2014年度利润分配方案和实施情况:

公司拟以2014年12月31日总股本182,454,992股为基数, 向全体股东每10股派发现金股利3.1元 (含税), 实际分配利润56,561,047.52元, 余额滚存至下一年度。

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	56,561,047.52	92,883,574.66	60.89%		
2013 年	109,472,995.20	292,990,613.18	37.36%		
2012 年	145,963,993.60	297,105,384.39	49.13%		

十、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)	3.10
分配预案的股本基数 (股)	182,454,992
现金分红总额 (元) (含税)	56,561,047.52
可分配利润 (元)	478,141,931.77
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况:	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司拟以 2014 年 12 月 31 日总股本 182,454,992 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 3.1 元 (含税), 实际分配利润 56,561,047.52 元, 余额滚存至下一年度。	

### 十一、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 03 日	天津力生制药股份有限公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问 2013 年度利润分配方案
2014 年 01 月 24 日	天津力生制药股份有限公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司第二大股东减持股票的情况
2014 年 02 月 12 日	天津力生制药股份有限公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问控股股东为何调整注入津康制药的承诺
2014 年 03 月 10 日	天津力生制药股份有限公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问各项目进展情况
2014 年 04 月 17 日	天津力生制药股份有限公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问中央药业土地使用权归属
2014 年 05 月 20 日	天津力生制药股份有限公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问分红方案何时实施
2014 年 06 月 08 日	天津力生制药股份有限公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问天津市医药集团与瑞益控股股权划转的进展
2014 年 06 月 27 日	天津力生制药股份有限公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问控股股东调整药品转让承诺的情况
2014 年 07 月 15 日	天津力生制药股份有限公司	电话沟通	个人	个人投资者	业绩预计的幅度大的原因
2014 年 08 月 04 日	天津力生制药股份有限公司	电话沟通	个人	个人投资者	肺炎疫苗项目的进展情况
2014 年 09 月 15 日	天津力生制药股	电话沟通	个人	个人投资者	中央药业对天士力控股

日	份有限公司				集团有限公司的持股和分红情况
2014年10月29日	天津力生制药股份有限公司	电话沟通	个人	个人投资者	扩建项目情况和新厂搬迁情况
2014年12月01日	天津力生制药股份有限公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司新版 GMP 认证情况
2014年12月12日	天津力生制药股份有限公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司全年经营情况、建议高送转

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 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

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
天津医药集团津康制药有限公司	受同一控制人控制		采购商品	市场价		2,066.79					
天津宜药印务有限公司	受同一控制人控制		采购商品	市场价		90.95					
天津市津药医药发展有限责任公司	受同一控制人控制		采购商品	市场价		22.54					
天津市医药设计院	受同一控制人控制		接受劳务	市场价		18.2					
天津市医药集团有限公司	实际控制人		销售商品	市场价		8,255.02					
天津医药集团太平医药有限公司	受同一控制人控制		销售商品	市场价		3,742.01					
天津中新药业集团股份有限公司	受同一控制人控制		销售商品	市场价		2,038.77					
北京中新药谷医药有限公司	受同一控制人控制		销售商品	市场价		1,277.61					
天津太平龙隆医药有限公司	受同一控制人控制		销售商品	市场价		303.16					
天津田边制药有限公司	联营公司		销售商品	市场价		109.09					
天津医药集团泓泽医药有限公司	受同一控制人控制		销售商品	市场价		38.76					
天津市药材集团宁河公司	受同一控制人控制		销售商品	市场价		14.25					
天津市医药公司	受同一控制人控制		销售商品	市场价		12.8					
天津市药材集团蓟县公司	受同一控制人控制		销售商品	市场价		10.94					

天津医药集团世一堂连锁股份有限公司	受同一控制人控制		销售商品	市场价		7.76					
天津药物研究院有限公司	受同一控制人控制		销售商品	市场价		0.08					
合计				--	--	18,008.73	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				公司销售商品、采购原材料需要							
关联交易对上市公司独立性的影响				金额较小不构成对独立性的影响							
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）				未对关联方构成依赖							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				报告期内对关联交易按预计履行							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无							

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 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

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

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
天津生物化学制 药有限公司	2014 年 10 月 23 日	5,000	2014 年 10 月 27 日	2,000	连带责任 保证	2014-10- 27 至 2015-10- 27	否	否
天津生物化学制 药有限公司	2012 年 08 月 14 日	10,000	2013 年 06 月 27 日	9,000	连带责任 保证	2013-6-2 7 至 2019-12- 31	否	否
报告期内审批对子公司担保 额度合计 (B1)		5,000		报告期内对子公司担保实 际发生额合计 (B2)		2,000		
报告期末已审批的对子公司 担保额度合计 (B3)		15,000		报告期末对子公司实际担 保余额合计 (B4)		11,000		
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)		5,000		报告期内担保实际发生额 合计 (A2+B2)		2,000		

报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	15,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	11,000
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例		3.78%	

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 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	天津市医药集团有限公司	<p>天津医药集团在公司股权无偿划转《收购报告书》中作出的承诺： 秉承着彻底解决天津医药集团内部同业竞争问题的坚定决心，天津医药集团在 5 年内将进一步通过资产重组、股权并购、业务调整等符合法律法规、上市公司及股东利益的方式进行重组整合，将存在同业竞争的业务及资产纳入同一上市平台、出售予独立第三方或停止相关业务的生产经营，以消除与上市公司的同业竞争。对于力生制药而言，主要涉及天津医药集团化学药平台整合，具体包括：</p> <p>(1) 天津医药集团将履行承诺，完成中央药业和津康制药的重组事宜；</p> <p>(2) 天津医药集团承诺在 3 年内将目前与力生制药存在潜在同业竞争的化学药制造企业大河制药等通过股权转让或资产重组等符合法律法规的方式纳入力生制药上市平台或出售予独立第三方，以消除其与力生制药的同业竞争情况；</p> <p>(3) 对于目前与力生制药存在潜在同业竞争的药研有限，天津医药集团承诺将在 5 年内通过股权转让或资产重组等符合法律法规的方式将其纳入力生制药上市平台或出售予独立第三方，以消除其与力生制药的同业竞争情况。</p>	2012 年 11 月 26 日	2012 年 11 月 26 日至 2017 年 11 月 26 日	正在履行
	天津金浩医药有限公司	<p>金浩公司在公司股权无偿划转《收购报告书》中作出的承诺：</p> <p>1、为保护上市公司及其股东的利益，避免同业竞争，金浩公司亦作出承诺将促使下属、控股或其他具有实际控制权的企业不直接或间接从事、参与或进行与力生制药的生产、经营相竞争的活动，在一般日常业务营运中，</p>	2012 年 11 月 26 日	长期有效	正在履行

		<p>天津医药集团、金浩公司给予力生制药的待遇与给予其他下属企业的待遇相同。</p> <p>2、金浩公司及其所控制的其他关联公司与力生制药之间的一切交易行为，均将严格遵循市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理的进行。金浩公司保证不通过关联交易取得任何不当的利益或使力生制药承担任何不当的责任和义务。</p>			
	天津渤海国有资产经营管理有限公司	<p>渤海国资在天津医药集团股权无偿划转《收购报告书》中作出的承诺：</p> <p>1、为避免今后与上市公司力生制药之间出现同业竞争的情况，渤海国资作出如下承诺：</p> <p>（1）不直接或间接从事与力生制药及其下属企业主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。</p> <p>（2）不支持力生制药及其下属企业以外的他人从事与力生制药及其下属企业目前或今后进行的主营业务构成竞争或者可能构成竞争的业务或活动。</p> <p>（3）凡本公司以及本公司控制的下属企业有任何商业机会可从事、参与或入股可能会与力生制药及其下属企业的主营业务构成竞争关系的业务或活动，本公司以及本公司控制的下属企业会将该等商业机会让予力生制药或其下属企业。</p> <p>（4）凡本公司以及本公司控制的下属企业在承担科研项目过程中形成与力生制药及其下属企业的主营业务相关的专利、技术并适用于商业化的，应优先转让予力生制药或其下属企业。</p> <p>（5）促使本公司及本公司控制的下属企业遵守上述承诺。</p> <p>2、为规范将来可能产生的关联交易，渤海国资承诺：本公司承诺在本次通过国有资产无偿划转方式受让天津市医药集团有限公司的股权后，将尽力避免与上市公司天津力生制药股份有限公司之间发生关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本公司将遵循公开、公平、公正的原则，与交易对方协商，以保证关联交易价格公允、合理。</p>	2012年11月26日	长期有效	正在履行
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	天津市医药集团有限公司	<p>公司发行上市时，天津医药集团为避免同业竞争的可能性，在招股说明书中作出如下承诺：“对于中央药业拥有的复方利血平等 16 个药品的药品注册证、药研有限拥有的吡达帕胺片等 5 个药品的药品注册证（明细见公司招股说明书），天津医药集团保证该两公司在力生制药上市后的三至六个月内将上述药品注册证转让至力生制药。”截至目前，医药集团上市承诺所涉及的 19 个药品注册证号已经注销完毕，药研有限将其拥有的坎地沙坦酯片的药品注册证（两个注册文号）转让给新冠制药的事项尚未履行完毕。2010 年 9 月 27 日，新冠制药和药研有限签署了坎地沙坦酯原料药及制剂的购买协议，并已支付了部分款项，坎地沙坦酯原料药及制剂的归属权已属于新冠制药。根据协议，药研有限在改进产品工艺提升产品质量、收率，降低生产成本后再办理药品文号的转移。截至目前，由于药研有限在 2013 年进行整体搬迁和新版 GMP 认证，影响了生产放大实验，致使原计划中</p>	2014年07月15日		正在履行

		生产放大及稳定测试等工作进度有所推迟,计划在 2014 年 10 月底前完成原料药和制剂的中试放大验证工作。2015 年 8 月 31 日前向国家食品药品监督管理局(以下简称“国家药监局”)提交工艺变更申请材料。由于药品工艺变更需要国家药监局审批,国家药监局批准药品工艺变更后还需向国家药监局递交药品注册证转让申请,而国家药监局的审批期限不可预知,因此,本次药品工艺变更申请报送国家药监局后,医药集团将密切关注审批进度,及时披露进展情况。如本次药品注册证转让不能获得国家药监局的批准,坎地沙坦酯药品注册证将转让给独立第三方,医药集团将赔偿力生制药在药品注册证转让过程中发生的损失。在药品注册证转让至力生制药全资子公司完成前,药研有限不生产和销售坎地沙坦酯药品,不和力生制药产生同业竞争。具体公告详见 2010 年 11 月 3 日、2011 年 1 月 5 日、2011 年 8 月 2 日、2012 年 12 月 26 日、2014 年 2 月 14 日和 2014 年 6 月 27 日的巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> )和中国证券报。			
	天津市医药集团有限公司	公司发行上市时,天津市医药集团为避免同业竞争作出如下承诺:(1)天津医药集团将不会从事及允许控制的企业从事与力生制药构成同业竞争的业务;如有任何业务或资产在现在或未来与力生制药构成同业竞争,则我公司承诺力生制药可对其进行收购或由我公司自行放弃。(2)天津医药集团在与力生制药的任何交易中,将遵循公平、诚信的原则;以市场公认的合理价格和条件进行。(3)天津医药集团将依照力生制药章程参加股东大会,平等的行使相应权利、承担相应义务,不利用控股股东的地位谋取不当利益,不损害力生制药及其他股东的合法权益。	2010 年 04 月 12 日	长期有效	正在履行
	天津力生制药股份有限公司	发行上市时,公司作出的承诺: 1、公司现生产的吲达帕胺(原料药)全部供本公司生产吲达帕胺片自用,未对外销售,今后也不对外销售。2、公司拥有相关药品的生产批准文号(明细见公司招股说明书),对于相关药品中在产的产品,自 2008 年 4 月 20 日起,不再进行生产;待库存产品销售完毕后,将不再进行该产品的销售;对于未生产的药品,将不再组织生产。	2010 年 04 月 12 日	长期有效	正在履行
	天津市医药集团有限公司	公司发行上市时,天津医药集团关于生化制药肝素钠注射液事宜的承诺:为了维护力生制药和全体股东的利益,如果由于生化制药生产的、被主管部门责令召回的肝素钠注射液药品发生不良反应而受到主管部门处罚、或者患者的投诉、诉讼或索赔等,由此导致的一切经济损失由我集团承担。	2010 年 04 月 12 日	长期有效	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺	天津市医药集团有限公司	因津康制药产品结构单一,行业政策发生变化,造成津康制药连年亏损,为不损害上市公司利益,医药集团把津康制药 100%股权转让给独立第三方,彻底解决同业竞争问题。获得力生制药股东大会通过后,医药集团在六个月内完成津康制药所有转让手续。	2014 年 02 月 26 日	2014 年 2 月 26 日至 2014 年 8 月 26 日	已履行完毕 (具体公告详见 2014 年 8 月 28 日的巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ))

					n)和中国 证券报。)
	天津市 医药集 团有限 公司	公司收购中央药业 100%股权时，天津医药集团所作承诺：天津医药集团将促使下属、控股或其他具有实际控制权的企业不直接或间接从事、参与或进行与力生制药的生产、经营相竞争的活动，在一般日常业务营运中，天津医药集团给予力生制药的待遇与给予其他下属企业的待遇相同。	2011 年 10 月 31 日	长期有效	正在履 行
承诺是否 及时履行	是				

**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	瑞华会计师事务所
境内会计师事务所报酬（万元）	55
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	胡振雷 王志喜

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

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、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	1,055,444	0.58%				-258,666	-258,666	796,778	0.44%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	1,055,444	0.58%				-258,666	-258,666	796,778	0.44%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	1,055,444	0.58%				-258,666	-258,666	796,778	0.44%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	181,399,548	99.42%				258,666	258,666	181,658,214	99.56%
1、人民币普通股	181,399,548	99.42%				258,666	258,666	181,658,214	99.56%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	182,454,992	100.00%				0	0	182,454,992	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

根据公司《董事、监事和高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度》的规定，公司董事、监事和高级管理人员在任职期间，每年通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式转让的股份数量不得超过其所持本公司股份总数的25%，本报告期内公司股份变动的原因因为高管锁定股份部分解除限售。

### 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

#### 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

### 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	20,729	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	18,266	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	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	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
天津金浩医药有限公司	国有法人	51.36%	93,710,608			93,710,608		
天津市宁发集团有限公司	境内非国有法人	1.83%	3,345,432			3,345,432		
中国农业银行股份有限公司-国泰医药卫生行业指数分级证券投资基金	其他	0.88%	1,603,101			1,603,101		
天津市西青经济开发总公司	国有法人	0.71%	1,301,535			1,301,535		
张东	境内自然人	0.56%	1,024,700			1,024,700		
张国全	境内自然人	0.45%	824,900			824,900		
陈军生	境内自然人	0.39%	714,743			714,743		
李宝军	境内自然人	0.37%	682,278			682,278		
刘忠	境内自然人	0.37%	682,278			682,278		
杨立军	境内自然人	0.34%	628,255			628,255		
上述股东关联关系或一致行动的说明	李宝军、刘忠、杨立军等 3 人是天津市宁发集团有限公司的股东，持有天津市宁发集团有限公司 1% 的股权。							
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				

天津金浩医药有限公司	93,710,608	人民币普通股	93,710,608
天津市宁发集团有限公司	3,345,432	人民币普通股	3,345,432
中国农业银行股份有限公司－国泰中证医药卫生行业指数分级证券投资基金	1,603,101	人民币普通股	1,603,101
天津市西青经济开发总公司	1,301,535	人民币普通股	1,301,535
张东	1,024,700	人民币普通股	1,024,700
张国全	824,900	人民币普通股	824,900
陈军生	714,743	人民币普通股	714,743
李宝军	682,278	人民币普通股	682,278
刘忠	682,278	人民币普通股	682,278
杨立军	628,255	人民币普通股	628,255
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	李宝军、刘忠、杨立军等 3 人是天津市宁发集团有限公司的股东,持有天津市宁发集团有限公司 1%的股权。		

## 2、公司控股股东情况

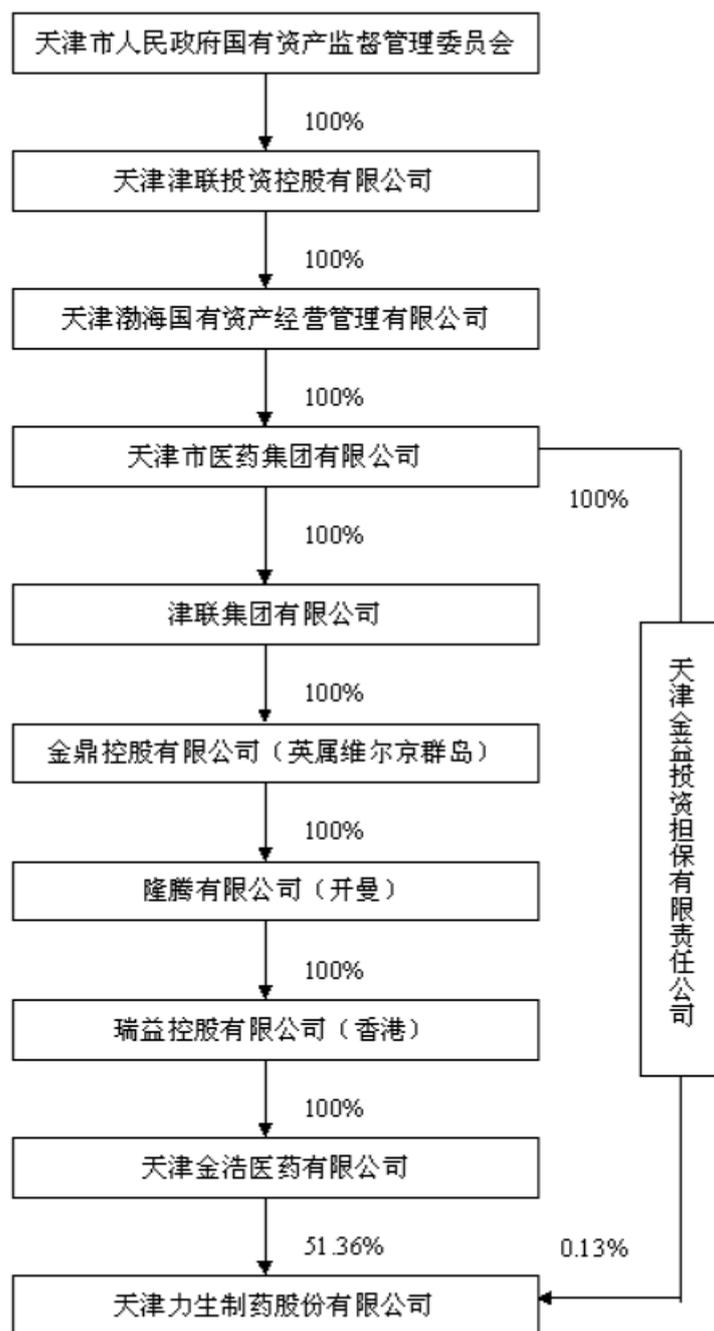
法人

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
天津金浩医药有限公司	张建津	2011 年 08 月 02 日	58132005-2	1,000,000 元	化学原料销售(危险化学品及易制毒品除外);医药研发;医药企业资产管理及相关咨询
未来发展战略	公司未来坚持科学发展,主动参与市场竞争,增强创新能力,追求永续发展。注重新品研发,切实形成选立一批、开发一批、储备一批、生产一批的良性循环。同时,要加强知名品牌的建设与推介,在市场推广上,要持续深化大品种战略,大力开发国内国际两个市场。在企业管理上,要增强企业管控和防范风险的能力。				
经营成果、财务状况、现金流等	截止 2013 年 12 月 31 日,金浩公司经审计的财务报表中,总资产 20.02 亿元,净资产 20.01 亿元,净利润为 75595496 元。(因上市公司尚未公布 2014 年年报,数据采用 2013 年期末数)				
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	金浩公司不持有其他境内外上市公司的股权				

## 3、公司实际控制人情况

力生制药的实际控制人为天津市国资委。实际控制人报告期内变更

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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

股东名称/一致行动人姓名	计划增持股份数量	计划增持股份比例	实际增持股份数量	实际增持股份比例	股份增持计划初次披露日期	股份增持计划实施结束披露日期
天津金益投资担保有限责任公司		不超过公司总股本的 2%	232,390	0.13%	2013 年 11 月 04 日	2014 年 11 月 05 日

## 第七节 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)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)
孙宝卫	董事长; 总经理	离任	男	68	2013年12月09日	2014年10月30日				
郑洁	董事长	现任	女	52	2013年12月09日	2016年12月08日				
张同生	副董事长	现任	男	62	2013年12月09日	2016年12月08日	383,827		95,957	287,870
李云鹏	董事; 总经理	现任	女	47	2013年12月09日	2016年12月08日				
张建津	董事	现任	男	58	2013年12月09日	2016年12月08日				
赵玉明	董事	现任	男	62	2013年12月09日	2016年12月08日	390,708			390,708
郑鸿	独立董事	现任	女	69	2013年12月09日	2016年12月08日				
韩传模	独立董事	现任	男	64	2013年12月09日	2016年12月08日				
田昆如	独立董事	现任	男	48	2013年12月09日	2016年12月08日				
姚培春	监事会主席	现任	男	51	2013年12月09日	2016年12月08日				
史学荣	监事	现任	男	64	2013年12月09日	2016年12月08日	287,836		71,959	215,877
王璐	监事	现任	女	52	2014年10月30日	2016年12月08日				
李志远	副总经理	现任	男	57	2013年12月09日	2016年12月08日				
刘健	总工程师	现任	女	51	2013年12月09日	2016年12月08日				
马霏霏	副总经理; 董事会秘书	现任	女	36	2013年12月09日	2016年12月08日				
邵华	监事会主席	离任	男	60	2013年12月09日	2014年10月30日				
合计	--	--	--	--	--	--	1,062,371	0	167,916	894,455

### 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

郑洁女士：曾任力生制药副总经理、新冠制药有限公司总经理等职务。现任本公司董事长、党委书记，兼

任天津市中央药业有限公司董事长、天津生物化学制药有限公司董事长、天津市新冠制药有限公司董事长、天津田边制药有限公司董事长、天津新内田制药有限公司副董事长、天津乐敦中药有限公司副董事长。

张同生先生：任天津市宁发集团有限公司董事长、总经理；天津市宁发振兴投资有限公司监事会主席；天津力生制药股份有限公司副董事长。

李云鹏女士：曾任天津市达仁堂制药厂车间主任、天津太平集团地区主管、天津市医药集团市场部部长、国际贸易部部长、天津药材公司常务副总、天津武田药品有限公司副总经理；现任天津力生制药股份有限公司董事兼总经理，兼任天津乐敦中药有限公司董事，天津新内田制药有限公司董事，天津田边制药有限公司董事。

张建津先生：2006年9月至2011年7月任天津市医药集团有限公司董事长、总经理、党委副书记；2011年7月至2013年12月，任天津市医药集团有限公司董事长、总经理、党委书记。2013年12月至今任天津市医药集团有限公司董事长、党委书记。2013年12月至今任本公司董事。

赵玉明先生：最近5年一直在天津市宁发集团有限公司工作，任监事会主席；任天津市宁发振兴投资有限公司董事；任天津力生制药股份有限公司董事。

郑鸿女士：2004年4月至2012年5月任中国化学制药工业协会会长（两届）；2012年5月至今，任中国化学制药工业协会执行会长；2008年9月至今担任中国化学工程股份有限公司独立董事；自2013年5月至今担任本公司独立董事。

韩传模先生：现任天津财经大学商学院会计学教授、博士生导师。兼任中国内部审计协会理事，中国审计学会理事，中国会计学会会计史专业委员会副主任委员，财政部会计准则委员会咨询专家，财政部内部控制标准委员会咨询专家，天津市会计学会常务理事、副秘书长，天津市注册会计师协会理事，上市公司天津鑫茂科技股份有限公司、青海明胶股份有限公司独立董事，非上市公司狗不理集团股份有限公司、北部湾旅游股份有限公司独立董事。自2013年12月至今担任本公司独立董事。

田昆如先生：2008年至今，在天津财经大学任教，现任天津财经大学会计系教授、博士生导师；兼任中国商业会计学会常务理事，中国商业会计学会副会长，中国商业会计学会大学部秘书长，天津市会计学会理事，天津滨海能源发展股份有限公司独立董事、天津广宇发展股份有限公司独立董事。自2013年12月至今担任本公司独立董事。

姚培春先生：曾担任天河制药有限公司常务副总经理，中新药业公司总经理、党委副书记，天津医药集团投资发展部部长及天津医药集团有限公司总经济师等职务，现任天津医药集团有限公司副总经理。自2006年至今担任本公司监事，2014年10月起担任本公司监事会主席。

史学荣先生：自2002年至2011年担任天津市宁发集团有限公司董事、副总经理。自2004年至今担任本公司监事。

王璐女士：自2009年至今，任天津力生制药股份有限公司工会副主席，2014年10月至今担任本公司监事。

李志远先生：2005年至今任天津力生制药股份有限公司副总经理负责营销工作。

刘健女士：2007年至今任天津力生制药股份有限公司总工程师兼质量管理部部长。

马霏霏女士：2007年8月至2010年4月任渤海证券股份有限公司助理研究员；2010年4月至2010年7月任渤海证券股份有限公司高级研究员；2010年8月至今任天津力生制药股份有限公司副总经理兼董事会秘书。

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
张同生	天津市宁发集团有限公司	董事长兼总经理	2002年02月		是
张建津	天津市医药集团有限公司	董事长、党委书记	2013年12月		是
赵玉明	天津市宁发集团有限公司	监事会主席	2003年10月		是
姚培春	天津市医药集团有限公司	副总经理	2013年12月		是

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
郑洁	天津市中央药业有限公司	董事长	2014年10月		否
郑洁	天津生物化学制药有限公司	董事长	2014年10月		否
郑洁	天津市新冠制药有限公司	董事长	2014年12月		否
郑洁	天津田边制药有限公司	董事长	2014年10月		否
郑洁	天津新内田制药有限公司	副董事长	2014年11月		否
郑洁	天津乐敦中药有限公司	副董事长	2014年11月		否
张同生	天津市宁发振兴投资有限公司	监事会主席	2002年02月		否
李云鹏	天津乐敦中药有限公司	董事	2013年01月		否
李云鹏	天津新内田制药有限公司	董事	2014年11月		否
李云鹏	天津田边制药有限公司	董事	2014年11月		否
赵玉明	天津市宁发振兴投资有限公司	董事	2003年04月		否
郑鸿	中国化学制药工业协会	执行会长	2012年05月		是
韩传模	天津财经大学	商学院会计学教授	1998年10月		是
田昆如	天津财经大学	会计学教授、博士生导师	2001年10月		是

### 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

决策程序：公司按照绩效考核机制对公司董事、监事及高级管理人员进行定期考核，并按照考核情况确定报酬。公司董事、监事、高级管理人员的薪酬制度符合公司现状及相关法律法规及《公司章程》等规定。

确定依据：公司董事、监事、高级管理人员报酬依据公司的经营业绩和绩效考核指标来确定。

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
孙宝卫	董事长；总经理	男	68	离任	80		80
郑洁	董事长	女	52	现任	50		50
张同生	副董事长	男	62	现任		2	2
李云鹏	董事；总经理	女	47	现任	50		50
张建津	董事	男	58	现任		75.19	75.19
赵玉明	董事	男	62	现任		2	2
郑鸿	独立董事	女	69	现任	6		6
韩传模	独立董事	男	64	现任	6		6
田昆如	独立董事	男	48	现任	6		6
姚培春	监事会主席	男	51	现任		63.91	63.91
史学荣	监事	男	64	现任			
王璐	监事	女	52	现任	14		14
李志远	副总经理	男	57	现任	50		50
刘健	总工程师	女	51	现任	50		50
马霏霏	副总经理；董事会秘书	女	36	现任	25		25
邵华	监事会主席	男	60	离任	45		45
合计	--	--	--	--	382	143.1	525.1

### 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
孙宝卫	董事长；总经理	离任	2014年10月30日	因年龄原因，不再担任公司董事长、董事、总经理职务，具体公告详见2014年11月1日的巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)和中国证券报。
邵华	监事会主席	离任	2014年10月30日	因年龄原因，不再担任公司职工代表监事、监事会主席职务，具体公告详见2014年11月1日的巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)和中国证券报。

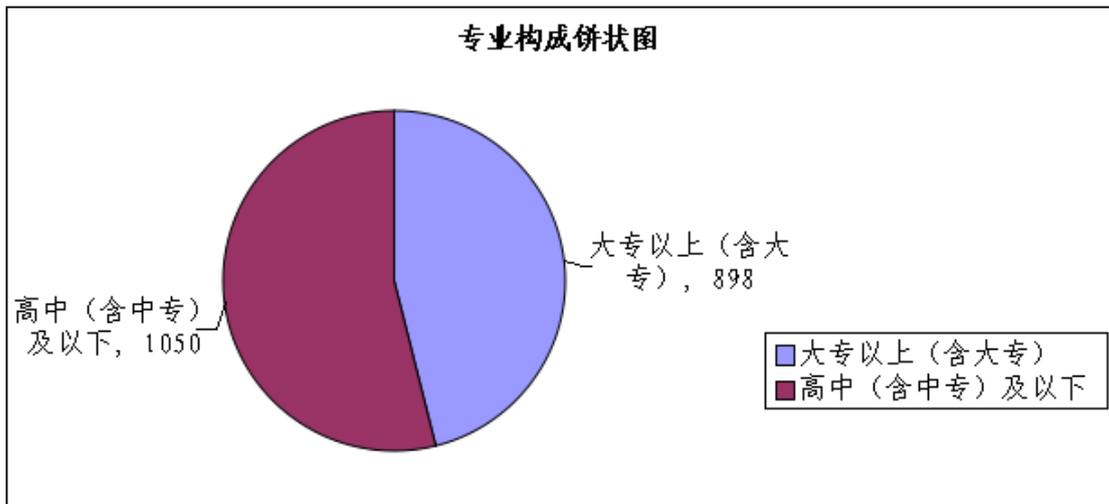
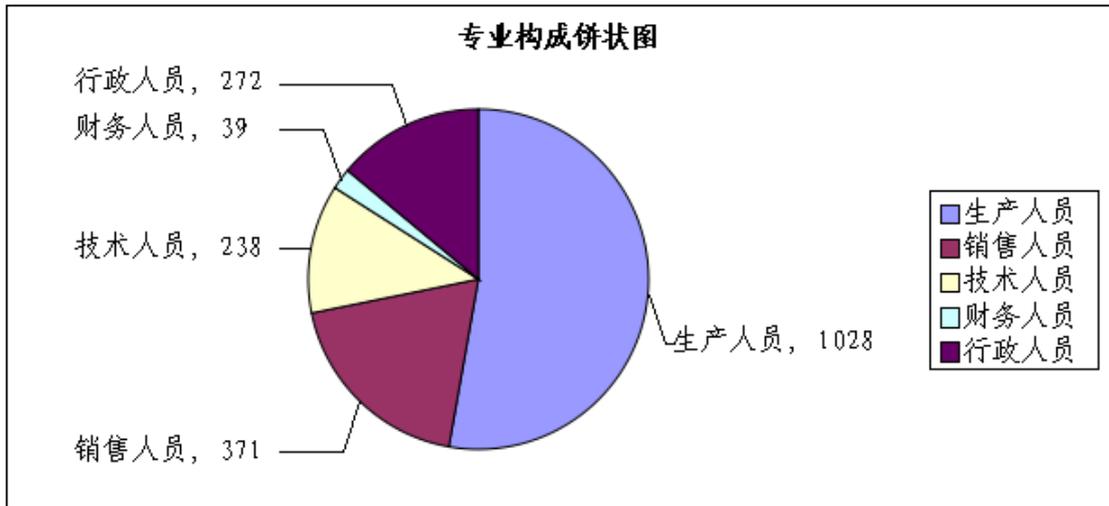
郑洁	董事长	被选举	2014 年 10 月 30 日	公司于 2014 年 10 月 30 日召开的第五届董事会第十次会议审议通过了《关于选举公司第五届董事会新任董事长的议案》，会议选举郑洁女士担任公司第五届董事会新任董事长，具体公告详见 2014 年 11 月 1 日的巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)和中国证券报。
李云鹏	总经理	任免	2014 年 10 月 30 日	公司于 2014 年 10 月 30 日召开的第五届董事会第十次会议审议通过了《关于公司第五届董事会聘任总经理的议案》，会议同意聘任李云鹏女士担任公司总经理，具体公告详见 2014 年 11 月 1 日的巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)和中国证券报。
王璐	监事	被选举	2014 年 10 月 30 日	公司工会组织召开的第十八届十六次职工代表会议对职工监事人选进行了民主选举，会议选举王璐同志担任公司第五届监事会职工代表监事。具体公告详见 2014 年 11 月 1 日的巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)和中国证券报。

## 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

在职员工的人数	1948
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1028
销售人员	371
技术人员	238
财务人员	39
行政人员	272
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专以上（含大专）	898
高中（含中专）及以下	1050



公司实行劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动合同法》与员工签订劳动合同。并按规定为员工缴纳基本养老保险、失业保险、医疗保险、生育保险、工伤保险、住房公积金等。

## 第八节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规和《公司章程》的规定履行职责，有效执行《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项规章制度，持续深入开展公司治理活动，履行信息披露义务，提高公司规范运作水平，采取有效措施保护上市公司和投资者的合法权益。

报告期内，公司第五届董事会第九次会议审议通过了《关于建立<内部问责制度>的议案》，该议案尚需提交公司股东大会审议。《内部问责制度》已于2014年11月11日披露，具体内容详见2014年11月11日的巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))和中国证券报。

截至报告期末，公司治理结构的实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。公司治理具体情况如下：

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利。

#### 2、关于公司与控股股东

公司控股股东严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

#### 3、关于董事和董事会

公司董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》等开展工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

#### 4、关于监事和监事会

公司监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。

#### 5、关于绩效评价与激励约束机制

公司正逐步建立和完善公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和激励约束机制，经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

#### 6、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询；并指定《中国证券报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

#### 7、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方面利益的协调平衡，诚信对待供应商和客户，坚持与相关利益者互利共赢的原则，共同推动公司持续、稳健发展。

#### 8、内部审计制度

报告期内，公司内部审计部门严格按照《内部审计制度》、《企业内部控制基本规范》、《中小企业板上市公司内部审计工作指引》等制度和文件的规定，对公司日常运行、内部控制和重大交易等事项进行了有效监督。

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

为完善公司内幕信息管理制度，加强内幕信息保密工作，以维护信息披露的公平原则，根据《公司法》、《证券法》、《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（中国证监会公告[2011]30号）、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规的规定，公司于2012年2月9日召开的第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于修订〈内幕信息知情人报备制度〉的议案》。具体公告详见2012年2月10日的《中国证券报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）（公告编号：2012-002）。该制度明确规定内幕信息和内幕人员的范围、登记备案和报备、保密和责任追究等内容。公司内部严格按照该制度的规定对内幕信息进行规范管理，报告期内，没有出现内幕信息外泄或引起证券交易价格异动的情况；上市公司和相关人员没有出现因为内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚的情况。

## 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 年度股东大会	2014 年 05 月 14 日	一、关于 2013 年度董事会工作报告的议案； 二、关于 2013 年度监事会工作报告的议案； 三、关于 2013 年度财务决算报告的议案； 四、关于 2013 年度利润分配的预案； 五、关于 2013 年年度报告及摘要的议案； 六、关于续聘公司 2014 年度审计机构的议案； 七、关于 2014 年度公司日常关联交易预计的议案	会议以现场投票的方式通过了全部议案	2014 年 05 月 15 日	公告编号： 2014-023 公告 名称：2013 年度 股东大会决议公 告公告网站名称： 巨潮资讯网 ( www.cninfo.co m.cn )

### 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 02 月 26 日	关于天津市医药集团有限公司调整承诺的议案	会议以现场投票与网络投票相结合的方式通过了该议案	2014 年 02 月 27 日	公告编号： 2014-008 公告 名称：2014 年第 一次临时股东大 会决议公告公告 网站名称：巨潮资 讯网 ( www.cninfo.co m.cn )
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 07 月 15 日	关于天津市医药集团有限公司部分调整药品转让承诺的议案	会议以现场投票与网络投票相结合的方式通过了该议案	2014 年 07 月 16 日	公告编号： 2014-031 公告 名称：2014 年第 一次临时股东大 会决议公告公告 网站名称：巨潮资 讯网 ( www.cninfo.co m.cn )

### 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
郑鸿	9	4	5	0	0	否
田昆如	9	4	5	0	0	否
韩传模	9	4	5	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		3				

#### 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，公司第五届董事会独立董事郑鸿、韩传模、田昆如能够严格按照有关法律法规、《公司章程》、《独立董事制度》等的规定，本着对公司、股东负责的态度，勤勉尽责，忠实履行职责，积极出席相关会议，认真审议各项议案，客观地发表自己的看法及观点，深入了解公司运营状况、内部控制的建设及董事会决议、股东会决议的执行情况，并利用自己的专业知识做出独立、公正的判断，根据公司的实际情况，提出有价值的建议和意见。

### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

#### 1、战略委员会

报告期内，战略委员会根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司法》及《公司章程》等有关规定及委员会的工作制度，积极履行职责。根据公司发展战略，对发展规划和对外投资进行讨论，并及时分析市场状况作出相应调整，促进公司规避市场风险，有效利用资金。

## 2、提名委员会

报告期内，提名委员会根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司法》及《公司章程》等有关规定及委员会的工作制度，积极履行职责。本着勤勉尽责的原则，履行了自身的工作职责，对公司董事会人员结构的情况、董事和经理人员的任职资格等相关事宜进行了讨论。认为公司董事会人员结构合理，高管团队具有丰富的行业经验和管理经验，完全胜任各自的工作。报告期内，提名委员会共召开了1次会议，审议通过了《关于公司第五届董事会聘任总经理的议案》。

## 3、薪酬与考核委员会

报告期内，薪酬与考核委员会根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司法》及《公司章程》等有关规定及委员会的工作制度，积极履行职责。

## 4、审计委员会

报告期内，审计委员会根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司法》及《公司章程》等有关规定及委员会的工作制度，积极履行职责。报告期内，审计委员会共召开了5次会议，审查了公司内部控制制度及执行情况，审核了公司所有重要的会计政策，定期了解公司财务状况和经营情况，督促和指导内审部门对公司财务管理运行情况进行定期和不定期的检查和评估，委员会认为公司内控制度体系符合法律、法规及《公司章程》的要求，适应当前公司生产经营实际情况的需要，并能够得到有效的执行。同时，审计委员会还就下列事项展开工作：

- (1) 与会计师事务所就年度审计报告编制进行沟通与交流；
- (2) 与公司审计部就募集资金存放与使用、公司的内部控制制度的完善与执行保持沟通；
- (3) 审议公司内审部门提交的工作计划和审计报告；
- (4) 对会计师事务所的工作进行评价，并向董事会提出续聘议案。

## 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

1、业务方面：本公司业务独立于控股股东，具有独立完整的业务及自主经营能力，不依赖于股东及任何其他关联方。

2、人员方面：本公司在劳动人事、薪酬管理方面与控股股东完全独立，本公司高级管理人员均在本公司领薪，不存在在股东单位兼任职务的情况。公司人员独立，所有员工均和公司签订了劳动合同。公司在员工管理、社会保障、劳动报酬等方面独立于股东单位或其他关联方。

3、资产方面：公司拥有独立于股东单位的完整的生产、采购、销售系统及配套设施，资产完整、产权清晰。不存在资产资金被控股股东占用的情况，公司资产完全独立于控股股东。

4、财务方面：公司财务完全独立，有独立的财务部门，有独立的财务核算体系和财务管理制度，有独立的财务账户，独立纳税，独立进行财务决策。

5、机构方面：本公司机构独立，公司股东大会、董事会、监事会及其他机构独立运作，也不存在控股股东干预公司机构设置的现象。

## 七、高级管理人员的考评及激励情况

公司按照绩效考核机制对公司高级管理人员进行定期考核，并按照考核情况确定报酬。

报告期内，高级管理人员认真履行了工作职责，很好地完成了年初所确定的各项工作任务。

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

公司对内部控制制度设计和执行的有效性进行自我评估,现对公司主要内部控制制度的执行情况说明如下:

#### (一) 基本控制制度

公司根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定,并结合本公司实际情况,制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》、《内部审计制度》、《投资者关系管理办法》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》、《董事、监事和高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保制度》《内幕信息知情人报备制度》等重大规章制度并严格执行,以保证公司规范运作,促进公司健康发展。

#### (二) 业务控制制度

##### 1、采购供应管理方面

为了加强公司物资采购的监督管理,提高企业的经济效益,结合公司实际情况,力求做到科学有效,确保公平、公开、公正、比质比价、监管制约的原则,公司制定并严格执行《物资采购的管理程序和办法》和《物资采购管理规定》,较合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位。明确了存货的请购、审批、采购、验收程序。应付账款和预付账款的支付必须在相关手续齐备后才能办理。公司在采购与付款的控制方面没有重大漏洞。

##### 2、生产管理方面

公司每周召开经营运行调度会,分析和解决生产经营中出现的问题,总结、布置公司具体工作。公司制定并严格执行《安全生产责任制》、《危险化学品安全管理责任制》、《在产品管理制度》,确保生产系统的安全有效运作,全面满足公司对产品品种、质量、产量和成本等各项要求。

##### 3、质量管理方面

公司设立质量管理部门,组织开展质量检验、质量控制工作以及各种质量管理活动。对原料检验、产品生产过程、完工产品检验等严格按照《药品生产质量管理规范》进行全程管理。确保公司产品质量。

##### 4、销售管理方面

公司制定了比较可行的销售政策,对定价原则、信用标准和条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定。公司对应收账款高度重视,实行货款回收责任制,将收款责

任落实到销售部门及销售人员，并将销售回款情况列为主要考核指标。实践证明，公司在应收账款的控制方面非常出色。

#### 5、人员管理方面

公司对全体员工统一管理标准，在绩效考核和劳动纪律等方面制定了如：《考勤管理规定》、《工资管理规定》、《奖惩管理规定》等制度，并将员工对各项规章制度的执行情况与绩效考核挂钩，奖励优秀并对违纪行为做出相应的处罚。

此外公司还制定了行政管理（公文处理、会议记录、来人接待、档案管理等）、财务管理、环境保护、能源消耗等一系列制度，确保各项工作都有章可循，管理有序，形成了规范的管理体系。

### （三）资产管理控制制度

#### 1、货币资金管理

公司对货币资金的收支建立了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，做到会计职务与出纳职务分离，会计职务与审计职务分离，支票保管职务与印章保管职务分离。相关机构和人员存在相互制约关系。公司已按国务院《现金管理暂行条例》和财政部《内部会计控制规范——货币资金(试行)》，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定。已按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。制定并执行《银行账户管理办法》。公司不存在影响货币资金安全的不适当之处。

#### 2、实物资产管理

公司建立了实物资产的各种管理制度，能对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，能够较有效地防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和重大流失。

### （四）对外担保、关联交易控制制度

#### 1、对外担保管理

公司非常严格地控制担保行为，制定并严格执行《对外担保制度》，该制度明确了对外担保事项的审批权限、风险评估、信息披露等具体问题，对担保原则、担保标准和条件、担保责任等相关内容作了明确规定。及时了解和掌握被担保人的经营和财务状况，以防潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

#### 2、关联交易管理

公司制定了《关联交易决策制度》，对应遵循的基本原则、关联交易的决策权限、程序、回避等作了详细的规定。公司按照《公司章程》、《关联交易决策制度》等规定履行相关审批程序，充分发挥独立董事、审计委员会、监事会、内部审计机构对关联交易的审核作用，加强对关联交易的内部控制，保障关联交易的公平性，维护投资者、债权人合法权益，确保关联交易不损害中小股东利益。

### （五）对外投资管理

在对外投资事项上公司均根据国家以及公司相关规定按投资审批权限履行相应的审议程序，严格遵循合法、审慎、安全、有效的原则，规范对外投资行为，防范对外投资风险，保障对外投资安全，提高对外投资效益。

### （六）募集资金使用管理

依照《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司募集资金管理细则》等的规定，结合实际情况，制定了公司《募集资金管理制度》和《募集资金使用管理细则》，对募集资金的存放、使用、管理与监督作了详细规定，规范公司募集资金的使用和管理，提高募集资金的使用效率，切实保护投资者的权益。根据法律法规及《中小企业板上市公司规范运作指引》等规范性文件的有关规定开设募集资金专户，并与银行、保荐人签订了《募集资金三方监管协议》，掌握募集资金专用账户的资金动态，严格履行资金使用的审批手续，确保了募集资金的专款专用。

### （七）信息披露管理

为保证公司披露信息的及时、准确和完整，避免重要信息泄露、违规披露等事件发生，公司制定了《信息披露管理制度》和《内幕信息知情人报备制度》等制度并严格执行。以上制度对信息披露的范围、流程、法律责任、重大内幕信息及知情人的管理等作了规定，明确了公司内部各部门有关人员的的信息收集与管理以及信息披露职责范围和保密责任。要求相关责任人对可能发生或已经发生重大信息事项时应及时向公司董事会秘书预报和报告。有效保证了信息披露工作的顺利进行。

### （八）内部监督与内部审计的控制

公司设监事会，对股东大会负责。对董事、经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督。发现公司的经营情况异常，可以进行调查，必要时，可以聘请会计师事务所、律师事务所等专业机构协助其开展工作。

董事会审计委员会是董事会的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，督促会计师事务所的审计工作，审核公司财务信息及其披露情况，确保董事会对经营管理层的有效监督。

公司独立董事严格按照相关法律法规的要求，勤勉尽职，积极参加各次董事会和股东大会，深入了解公司发展及经营状况，对公司经营业务的重大事项发表了独立意见。切实履行监督检查职责，对公司决策的科学性、规范化起到了积极作用，促进了公司治理结构的逐步完善，维护了公司的整体利益和全体投资者的合法权益。

公司审计部门负责对全公司日常的财务收支及经济活动进行审计、监督，对于特殊或重大的经济活动进行专项审计。通过审计、监督，达到避免或及时发现内部控制的缺陷和不足的目的，详细分析问题的性质和产生的原因，提出整改方案并监督落实，并以适当的方式及时报告董事会审计委员会。

## 二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会对2014年度公司内部控制设计与运行的有效性进行了全面评价，并出具了《内部控制自我评价报告》，评价结论认为：公司建立了较为完善的法人治理结构，现有的内部控制体系较为健全，符合我国有关法规和证券监管部门的要求，符合当前公司生产经营管理与发展的需要。公司的内部控制制度是完整、合理和有效的，保证了公司经营活动的有序开展，确保了公司发展战略和经营目标的全面实施和充分实现；能够较好地保证公司会计资料的真实性、合法性、完整性，确保公司所有财产的安全和完整、提高资产使用效率、有效避免风险；能够真实、准确、及时、完整地披露信息披露，确保公开、公平、公正地对待所有投资者，确实保护公司和所有投资者的合法权益。不存在对公司治理、经营管理及发展有重大影响的控制缺陷、问题和异常事项。公司将一如既往地严格执行内部控制制度，并及时进行内部控制体系的补充和完善，使之适应国家法律、法规的要求和公司自身管理的需要。控制和防范经营管理风险，保护投资者的合法权益，促使公司规范运作和健康发展。公司董事会及其全体成员保证本报告中的全部内容不存在任何的虚假信息、误导性陈述或重大遗漏，对内容的准确性、真实性承担个别及连带责任。

## 三、建立财务报告内部控制的依据

公司依据《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》和《企业内部控制基本规范》等法律法规为依据，建立了较为完善的财务会计制度和内部控制体系。报告期内，公司财务报告内部控制不存在重大缺陷。

## 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	
不适用	
内部控制评价报告全文披露日期	2015年03月31日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）《内部控制自我评价报告》

## 五、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息披露重大差错的责任认定与责任追究等问题进行了规范，报告期内执行情况良好，不存在发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

## 第十节 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 30 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2015]第 12050002 号
注册会计师姓名	胡振雷 王志喜

审计报告正文

## 审计报告

瑞华审字[2015]第 12050002 号

### 天津力生制药股份有限公司全体股东：

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

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册

会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

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

## 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：天津力生制药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,054,714,058.50	1,364,311,741.16
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	171,257,456.71	221,318,554.92
应收账款	77,090,798.41	64,903,857.14
预付款项	10,092,824.05	11,335,998.48
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	7,882,015.08	23,405,718.28
买入返售金融资产		
存货	207,282,493.59	206,376,914.20
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	26,788,610.50	17,955,404.51
流动资产合计	1,555,108,256.84	1,909,608,188.69
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	170,097,002.07	170,097,002.07
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	63,413,927.44	59,186,434.15
投资性房地产	16,392.50	55,112.25
固定资产	227,661,158.75	246,470,859.34
在建工程	1,035,161,606.15	672,167,730.44
工程物资	2,556,444.01	2,556,444.01
固定资产清理		58,958.36
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	97,327,562.79	100,076,731.96
开发支出	14,500,000.00	11,700,000.00
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,032,537.71	1,759,156.97
其他非流动资产	79,931,645.31	66,307,818.30
非流动资产合计	1,692,698,276.73	1,330,436,247.85
资产总计	3,247,806,533.57	3,240,044,436.54
流动负债：		
短期借款	20,000,000.00	38,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入		

当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	136,582,150.82	79,745,504.90
预收款项	3,733,840.86	7,261,822.14
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	16,465,233.63	20,097,132.48
应交税费	7,541,628.95	15,302,224.61
应付利息	216,791.67	271,547.23
应付股利		
其他应付款	43,027,910.13	38,293,306.18
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	247,567,556.06	208,971,537.54
非流动负债：		
长期借款	70,000,000.00	90,000,000.00
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	5,872,305.75	7,060,858.22
专项应付款		
预计负债		
递延收益	14,446,316.00	10,123,208.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	90,318,621.75	107,184,066.22
负债合计	337,886,177.81	316,155,603.76

所有者权益：		
股本	182,454,992.00	182,454,992.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,691,564,108.23	1,691,564,108.23
减：库存股		
其他综合收益	5,068,372.00	5,068,372.00
专项储备	2,618,000.36	
盈余公积	329,834,662.42	320,784,664.72
一般风险准备		
未分配利润	698,323,090.09	723,962,508.33
归属于母公司所有者权益合计	2,909,863,225.10	2,923,834,645.28
少数股东权益	57,130.66	54,187.50
所有者权益合计	2,909,920,355.76	2,923,888,832.78
负债和所有者权益总计	3,247,806,533.57	3,240,044,436.54

法定代表人：郑洁

主管会计工作负责人：李云鹏

会计机构负责人：丁雪艳

## 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	838,852,293.01	1,108,854,026.35
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	140,811,346.57	194,038,349.07
应收账款	48,096,654.07	29,511,377.03
预付款项	7,047,488.70	7,564,503.28
应收利息	68,444.44	73,333.34
应收股利		
其他应收款	645,869,387.41	635,892,495.87
存货	113,169,959.21	100,574,214.56
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	47,163,043.81	40,000,000.00
流动资产合计	1,841,078,617.22	2,116,508,299.50
非流动资产：		
可供出售金融资产	9,934,486.00	9,934,486.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	595,202,286.03	590,974,792.74
投资性房地产	16,392.50	55,112.25
固定资产	40,151,276.06	45,792,679.79
在建工程	345,074,556.94	108,159,349.11
工程物资		
固定资产清理		58,958.36
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	40,233,380.10	41,322,554.34
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	245,684.74	502,417.76
其他非流动资产	64,136,596.09	18,307,011.13
非流动资产合计	1,094,994,658.46	815,107,361.48
资产总计	2,936,073,275.68	2,931,615,660.98
流动负债：		
短期借款		
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	35,978,022.36	14,406,513.35
预收款项	621,593.86	564,342.35
应付职工薪酬	12,230,818.33	13,353,791.52
应交税费	159,454.24	11,155,634.56
应付利息		

应付股利		
其他应付款	30,865,704.40	20,992,786.55
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	79,855,593.19	60,473,068.33
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	4,048,108.00	
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,048,108.00	
负债合计	83,903,701.19	60,473,068.33
所有者权益：		
股本	182,454,992.00	182,454,992.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,903,641,514.39	1,903,641,514.39
减：库存股		
其他综合收益	5,068,372.00	5,068,372.00
专项储备		
盈余公积	282,862,764.33	273,812,766.63
未分配利润	478,141,931.77	506,164,947.63
所有者权益合计	2,852,169,574.49	2,871,142,592.65
负债和所有者权益总计	2,936,073,275.68	2,931,615,660.98

## 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	773,725,673.74	1,044,397,823.10
其中：营业收入	773,725,673.74	1,044,397,823.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	673,686,456.25	720,436,732.71
其中：营业成本	347,123,088.88	369,382,498.12
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	9,889,138.56	14,865,154.92
销售费用	195,801,582.11	228,420,491.15
管理费用	132,653,038.87	126,883,341.92
财务费用	-15,723,198.80	-20,478,172.26
资产减值损失	3,942,806.63	1,363,418.86
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）	7,741,916.69	18,940,009.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,227,493.29	1,383,532.12
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	107,781,134.18	342,901,099.51
加：营业外收入	4,754,251.62	6,630,378.68
其中：非流动资产处置利得		56,916.01
减：营业外支出	462,311.15	1,422,913.40

其中：非流动资产处置损失	120,757.05	248,343.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	112,073,074.65	348,108,564.79
减：所得税费用	19,186,556.83	55,115,370.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	92,886,517.82	292,993,193.94
归属于母公司所有者的净利润	92,883,574.66	292,990,613.18
少数股东损益	2,943.16	2,580.76
六、其他综合收益的税后净额		5,068,372.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,068,372.00
（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		5,068,372.00
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		5,068,372.00
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	92,886,517.82	298,061,565.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	92,883,574.66	298,058,985.18
归属于少数股东的综合收益总额	2,943.16	2,580.76
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.51	1.61
(二) 稀释每股收益	0.51	1.61

法定代表人：郑洁

主管会计工作负责人：李云鹏

会计机构负责人：丁雪艳

#### 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	380,117,815.73	630,550,663.91
减：营业成本	142,551,542.90	166,008,045.12
营业税金及附加	5,609,908.01	10,367,506.66
销售费用	79,611,493.07	93,522,679.40
管理费用	64,747,617.72	60,706,590.41
财务费用	-11,610,396.15	-18,152,602.15
资产减值损失	679,377.40	179,707.14
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）	6,642,159.97	13,639,016.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,227,493.29	1,383,532.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	105,170,432.75	331,557,754.12
加：营业外收入	2,019,170.00	692,490.45
其中：非流动资产处置利得		6,150.45
减：营业外支出	423,979.65	323,471.45
其中：非流动资产处置损失	92,425.55	23,071.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	106,765,623.10	331,926,773.12
减：所得税费用	16,265,646.06	50,952,385.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	90,499,977.04	280,974,387.53
五、其他综合收益的税后净额		5,068,372.00
（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		5,068,372.00
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		5,068,372.00
六、综合收益总额	90,499,977.04	286,042,759.53
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	764,245,539.66	1,056,132,930.76
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		15,063.38
收到其他与经营活动有关的现金	24,318,816.57	42,438,537.37
经营活动现金流入小计	788,564,356.23	1,098,586,531.51
购买商品、接受劳务支付的现金	153,486,962.78	139,569,847.41
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	216,936,608.21	227,379,464.96
支付的各项税费	123,129,413.03	203,041,174.62
支付其他与经营活动有关的现金	222,772,491.78	238,980,638.91
经营活动现金流出小计	716,325,475.80	808,971,125.90
经营活动产生的现金流量净额	72,238,880.43	289,615,405.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		20,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,514,423.40	17,556,477.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,206.89	339,628.37
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	10,000,000.00	18,200,000.00

金		
投资活动现金流入小计	13,527,630.29	56,096,105.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	290,647,387.64	313,107,436.73
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	290,647,387.64	313,107,436.73
投资活动产生的现金流量净额	-277,119,757.35	-257,011,331.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	48,500,000.00	138,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,368,108.00	4,023,208.00
筹资活动现金流入小计	52,868,108.00	142,023,208.00
偿还债务支付的现金	76,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	111,535,999.09	162,066,806.72
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	220,000.00	5,520,000.00
筹资活动现金流出小计	188,255,999.09	167,586,806.72
筹资活动产生的现金流量净额	-135,387,891.09	-25,563,598.72
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	-340,268,768.01	7,040,475.53
加：期初现金及现金等价物余额	1,364,311,741.16	1,357,271,265.63
六、期末现金及现金等价物余额	1,024,042,973.15	1,364,311,741.16

## 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	425,727,182.42	721,495,989.74
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	13,889,307.23	20,221,865.82
经营活动现金流入小计	439,616,489.65	741,717,855.56
购买商品、接受劳务支付的现金	76,665,078.63	81,537,057.79
支付给职工以及为职工支付的现金	126,504,561.88	128,055,861.24
支付的各项税费	80,189,536.22	151,089,530.63
支付其他与经营活动有关的现金	103,988,156.87	107,958,005.67
经营活动现金流出小计	387,347,333.60	468,640,455.33
经营活动产生的现金流量净额	52,269,156.05	273,077,400.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	40,000,000.00	45,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,419,555.58	12,255,484.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,770.00	29,630.00
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	10,000,000.00	18,200,000.00
投资活动现金流入小计	52,432,325.58	75,485,114.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	235,127,095.01	116,178,311.32
投资支付的现金	40,000,000.00	40,000,000.00
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	24,602,318.11	129,659,035.75

投资活动现金流出小计	299,729,413.12	285,837,347.07
投资活动产生的现金流量净额	-247,297,087.54	-210,352,232.41
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,048,108.00	
筹资活动现金流入小计	4,048,108.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	109,472,995.20	152,268,041.26
支付其他与筹资活动有关的现金	220,000.00	520,000.00
筹资活动现金流出小计	109,692,995.20	152,788,041.26
筹资活动产生的现金流量净额	-105,644,887.20	-152,788,041.26
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	-300,672,818.69	-90,062,873.44
加: 期初现金及现金等价物余额	1,108,854,026.35	1,198,916,899.79
六、期末现金及现金等价物余额	808,181,207.66	1,108,854,026.35

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	182,454,9 92.00				1,691,564,1 08.23				321,291, 501.92		728,524,0 43.13	54,18 7.50	2,923,88 8,832.78
加: 会计							5,068,3	-506,837		-4,561,53			

政策变更						72.00		.20		4.80		
前期 差错更正												
同一 控制下企业合 并												
其他												
二、本年期初 余额	182,454,9 92.00			1,691,564,1 08.23		5,068,3 72.00		320,784, 664.72		723,962,5 08.33	54,18 7.50	2,923,88 8,832.78
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）							2,618,0 00.36	9,049,99 7.70		-25,639,4 18.24	2,943. 16	-13,968,4 77.02
（一）综合收 益总额										92,883,57 4.66	2,943. 16	92,886,5 17.82
（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								9,049,99 7.70		-118,522, 992.90		-109,472, 995.20
1. 提取盈余公 积								9,049,99 7.70		-9,049,99 7.70		
2. 提取一般风 险准备												
3. 对所有者 （或股东）的 分配										-109,472, 995.20		-109,472, 995.20
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							2,618,000.36					2,618,000.36
1. 本期提取							2,925,756.72					2,925,756.72
2. 本期使用							307,756.36					307,756.36
(六) 其他												
四、本期期末余额	182,454,992.00				1,691,564,108.23	5,068,372.00	2,618,000.36	329,834,662.42		698,323,090.09	57,130.66	2,909,920,355.76

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	182,454,992.00				1,691,564,108.23			292,687,225.97			605,033,327.50	14,877,091.39	2,786,616,745.09
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	182,454,992.00				1,691,564,108.23			292,687,225.97			605,033,327.50	14,877,091.39	2,786,616,745.09

	4,992.0 0				,108.23			5.97		27.50	91.39	745.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						5,068,372.00		28,097,438.75		118,929,180.83	-14,822,903.89	137,272,087.69
（一）综合收益总额						5,068,372.00				292,990,613.18	2,580.76	298,061,565.94
（二）所有者投入和减少资本											-5,000,000.00	-5,000,000.00
1. 股东投入的普通股											-5,000,000.00	-5,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								28,097,438.75		-174,061,432.35	-9,825,484.65	-155,789,478.25
1. 提取盈余公积								28,097,438.75		-28,097,438.75		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-145,963,993.60	-9,825,484.65	-155,789,478.25
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	182,454,992.00			1,691,564,108.23	5,068,372.00	320,784,664.72		723,962,508.33	54,187.50	2,923,888,832.78
----------	----------------	--	--	------------------	--------------	----------------	--	----------------	-----------	------------------

### 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	182,454,992.00				1,903,641,514.39				274,319,603.83	510,726,482.43	2,871,142,592.65
加：会计政策变更							5,068,372.00		-506,837.20	-4,561,534.80	
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	182,454,992.00				1,903,641,514.39		5,068,372.00		273,812,766.63	506,164,947.63	2,871,142,592.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									9,049,997.70	-28,023,015.86	-18,973,018.16
（一）综合收益总额										90,499,977.04	90,499,977.04
（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									9,049,997.70	-118,522,992.90	-109,472,995.20
1. 提取盈余公积									9,049,997.70	-9,049,997.70	

									0	7.70	
2. 对所有者（或股东）的分配										-109,472,995.20	-109,472,995.20
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	182,454,992.00				1,903,641,514.39		5,068,372.00		282,862,764.33	478,141,931.77	2,852,169,574.49

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	182,454,992.00				1,903,641,514.39				245,715,327.88	399,251,992.45	2,731,063,826.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	182,454,992.00				1,903,641,514.39				245,715,327.88	399,251,992.45	2,731,063,826.72
三、本期增减							5,068,372		28,097,438.75	106,912,955.	140,078,765.

变动金额(减少以“-”号填列)						.00			18	93
(一)综合收益总额						5,068,372.00			280,974,387.53	286,042,759.53
(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							28,097,438.75		-174,061,432.35	-145,963,993.60
1. 提取盈余公积							28,097,438.75		-28,097,438.75	
2. 对所有者(或股东)的分配									-145,963,993.60	-145,963,993.60
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	182,454,992.00			1,903,641,514.39	5,068,372.00	273,812,766.63	506,164,947.63	2,871,142,592.65	

### 三、公司基本情况

天津力生制药股份有限公司(以下简称“本公司”),系由天津市医药集团有限公司、天津宁发集团公司、天津市西青经济开发总公司、香港培宏有限公司和彭洪来共同发起,天津市人民政府于2001年8月3日下发津股批[2001]9号文设立的股份有限公司。本公司主要从事药品的生产销售,属于制药行业。

本公司注册资本已经天津五洲联合合伙会计师事务所于2001年8月6日予以审验,并出具了五洲会字(2001)1-0176号验资报告。

本公司于2001年8月8日取得天津市工商行政管理局颁发的注册号为1200001001191(后变更为120000000001527)的企业法人营业执照。

根据本公司2008年4月1日三届六次董事会及2008年4月16日第二次临时股东大会决议批准,并经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监许可[2010]371号文核准,本公司于2010年4月13日首次公开发行4600万股人民币普通股(A股),并于2010年4月23日在深交所上市交易。

注册地址:天津市西青经济开发区赛达北一道16号。

法定代表人:郑洁

注册资本:壹亿捌仟贰佰肆拾伍万肆仟玖佰玖拾贰元人民币

企业类型:股份有限公司

经营范围:片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、滴丸剂、原料药及塑料瓶、化工原料(危险品、易燃易爆、易制毒产品除外)生产(以上限分支机构经营);普通货运;自有设备、自有房屋的租赁业务;经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外);收购农产品(以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件,在有效期内经营,国家有专项专营规定的按规定办理)

2011年11月3日,天津金浩医药有限公司(以下简称“金浩公司”)与天津市医药集团有限公司签订了《关于天津中新药业集团股份有限公司(以下简称“中新药业”)、天津力生制药股份有限公司(以下简称“力生股份”)、天津药物研究院(以下简称“药研院”)、天津医药集团太平医药有限公司(以下简称“太平医药”)、天津医药集团泓泽医药有限公司(以下简称“泓泽医药”)、天津宜药印务有限公司(以下简称“宜药印务”)

的股权划转合同》，拟将天津市医药集团有限公司持有的包括本公司在内上述六家企业的股份无偿划转给金浩公司。2012年1月19日国务院国有资产监督管理委员会作出的国资产权[2012]60号《关于天津中新药业集团股份有限公司、天津力生制药股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》文件，同意了上述无偿划转。

中国证券监督管理委员会于2012年11月26日印发《关于核准天津金浩医药有限公司公告天津力生制药股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可[2012]1574号），核准豁免金浩公司因国有资产行政划转而取得本公司93,710,608股股份，约占本公司总股本的51.36%而应履行的要约收购义务，并对金浩公司公告本公司收购报告书无异议。

本公司的控股公司：天津金浩医药有限公司

本公司的最终控制人：天津市医药集团有限公司

截至2014年12月31日，本公司累计发行股本总数18,245.4992万股，详见第十一节-七-53“股本”。

本公司2014年度纳入合并范围的子公司共4户，详见第十一节-九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本财务报表业经本公司董事会于2015年3月30日决议批准报出。根据本公司章程规定，本财务报表将提交股东大会审议。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

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

### 2、持续经营

公司不存在对持续经营能力产生重大疑虑的事情

## 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：

本公司及各子公司从事片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、滴丸剂、原料药及塑料瓶、化工原料（危险品、易燃易爆、易制毒产品除外）生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见第十一节-五-28“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅第十一节-五-32“其他重要的会计政策和会计估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

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

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见第十一节-五-6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参

考本部分前面各段描述及第十一节-五-14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见第十一节-五-14.“长期股权投资”或第十一节-五-10.“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见第十一节-五-14-（2）-④“处置长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注第十一节-五-14-(2)-②“权益法核算的长期股

股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

## 10、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

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

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

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

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

### ③ 贷款和应收款项

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

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

### ④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

### （3）金融资产减值

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

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

测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

## 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	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2) 按信用风险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
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	其他方法

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）	0.00%	0.00%
1 - 2 年	10.00%	10.00%
2 - 3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
无风险组合	0.00%	0.00%

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

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

**12、存货**

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、自制半成品、委托加工物资、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、划分为持有待售资产

### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见第十一节-五-10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

允价值变动转入当期损益。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内

部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按第十一节-五-6-（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十一节-五-22.“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，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，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 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	20-35	5.00%	2.71-4.75
机器设备	年限平均法	5-20	5.00%	4.75-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5.00%	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00%	19.00
电子及通讯设备	年限平均法	5	5.00%	19.00

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十一节-五-22.“长期资产减值”。

## 18、借款费用

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

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

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

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

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

## 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。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在

其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十一节-五-22.“长期资产减值”。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照

该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划，本公司只涉及设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 25、预计负债

## 26、股份支付

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

### (1) 商品销售收入

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

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

确认收入。

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

### (3) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产

或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 31、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

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

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

## （2）融资租赁的会计处理方法

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

#### （1）坏账准备计提

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

#### （2）存货跌价准备

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

#### （3）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本

的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （4）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

#### （5）折旧和摊销

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

#### （6）开发支出

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

#### （7）递延所得税资产

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

#### （8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是

否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 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
2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。		

##### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 30 号--财务报表列报 (2014 年修订)》	按照《企业会计准则第 30 号--财务报表列报 (2014 年修订)》及应用指南的相关规定	递延收益	10,123,208.00
		其他非流动负债	-10,123,208.00
《企业会计准则第 9 号--职工薪酬 (2014 年修订)》	根据《企业会计准则第 30 号--财务报表列报 (2014 年修订)》第十二条规定：“根据本准则第八条的规定，财务报表的列报项目发生变更的，应当至少对可比期间的数据按照当期的列报要求进行调整，并在附注中披露调整的原因和性质，以及调整的各项金额。” 公司辞退福利中将资产负债表日起十二个月之后支付的部分列示于“长期应付职工薪酬”	长期应付职工薪酬	7,060,858.22
		长期应付款	-7,060,858.22
《企业会计准则第 2 号--长期股权投资 (2014 年修订)》	执行《企业会计准则第 2 号--长期股权投资 (2014 年修订)》之前，本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第 2 号--长期股权投资 (2014 年修订)》后，本公司将对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。	可供出售金融资产	170,097,002.07
		长期股权投资	-170,097,002.07
《企业会计准则第 2 号--长期股权投资 (2014 年修订)》	执行《企业会计准则第 2 号--长期股权投资 (2014 年修订)》之前，本公司对合营和联营企业因接受其他股东单方面增资而导致本公司所占股权比例稀释但所享有权益份额增加，且仍对其保持共同控制或重大影响的情形，在权益法核算时，视同部分处置该合营或联营企业股权，按新的持股比例确认归属于本公司的被投资单位增发股份导致的净资产增加份额，与应结转持股比例下降部分的长期股权投资账面价值之间的差额计入当期损益。执行《企业会计准则第 2 号--长期股权投资 (2014 年修订)》之后，本公司在权益法核算时，对于此类情形，将本公司在被投资企业净资产中所享有权益份额的增加额计入资本公积，该部分资本公积可在后续处置该	投资收益	-5,068,372.00
		其他综合收益	5,068,372.00
		盈余公积	-506,837.20
		未分配利润	506,837.20

准则 名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响 说明	对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相关财务报表 项目的 影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
	联营、合营企业股权时按比例或者全部转入处置当期的投资收益。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。		

## (2) 重要会计政策变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%
消费税		
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、20% 或 25% 计缴。	按应纳税所得额的 15%、20% 或 25% 计缴。

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
天津力生制药股份有限公司	15%
天津生物化学制药有限公司	15%
天津市中央药业有限公司	15%
天津力生吉田医药包装有限公司	20% 减半
天津市新冠制药有限公司	25%

### 2、税收优惠

#### (1) 增值税

本公司出口业务按照税法的相关规定享受“免、抵、退”的优惠政策；本公司产品“炔诺酮滴丸”因属避

孕药品，经税务机关认定，免征增值税。

## （2）企业所得税

2011年10月8日，本公司被认定为高新技术企业并取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GF201112000354，有效期三年。2014年10月21日，公司再次被认定为高新技术企业并取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR201412000202，有效期三年。本公司企业所得税税率为15%。

2009年6月8日，天津生物化学制药有限公司（以下简称生化公司）被认定为高新技术企业并取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR200912000027，自2009年1月1日起有效期三年；2012年6月25日，生化公司再次被认定为高新技术企业并取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GF201212000024，有效期三年。生化公司企业所得税税率为15%。

2011年10月8日，天津市中央药业有限公司（以下简称中央药业）被认定为高新技术企业并取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GF201112000158，有效期三年；2014年10月21日中央药业再次被认定为高新技术企业并取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR201412000002，有效期三年。中央药业企业所得税税率为15%。

天津力生吉田医药包装有限公司（以下简称力生吉田）从2008年度开始执行《中华人民共和国企业所得税法》，且符合税法规定的小型微利企业条件，即年应纳税所得额低于10万元（含10万元），2014年1月1日至2016年12月31日，对小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，所得税率为20%。

## 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	11,810.68	11,529.19
银行存款	1,024,031,162.47	1,364,300,211.97
其他货币资金	30,671,085.35	
合计	1,054,714,058.50	1,364,311,741.16

其他说明

其他货币资金30,671,085.35元为本公司存入的信用证保证金。

**2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

**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	91,184,082.31	221,318,554.92
商业承兑票据	80,073,374.40	
合计	171,257,456.71	221,318,554.92

**(2) 期末公司已质押的应收票据**

**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	50,831,561.49	
合计	50,831,561.49	

**(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

**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						2,426,800.00	3.50%	2,426,800.00	100.00%	

备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	78,896,715.51	100.00%	1,805,917.10	2.29%	77,090,798.41	66,901,025.57	96.50%	1,997,168.43	2.99%	64,903,857.14
合计	78,896,715.51	100.00%	1,805,917.10	2.29%	77,090,798.41	69,327,825.57	100.00%	4,423,968.43	6.38%	64,903,857.14

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

单位: 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	76,721,156.17		
1 年以内小计	76,721,156.17		
1 至 2 年	410,713.60	41,071.36	10.00%
3 年以上	1,764,845.74	1,764,845.74	100.00%
合计	78,896,715.51	1,805,917.10	

确定该组合依据的说明:

已单独计提减值准备的应收账款除外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-191,251.33 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (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	2,426,800.00

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
浙江双溪医药有限公司	货款	2,426,800.00	债务人无可偿还欠款的资产	总经理审批	否
合计	--	2,426,800.00	--	--	--

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为**22,768,887.90**元，占应收账款年末余额合计数的比例为**28.86%**，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为**0.00**元。

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

**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	9,846,803.27	97.56%	11,129,670.31	98.18%
1 至 2 年	198,983.23	1.97%	152,566.11	1.35%
2 至 3 年			3,880.06	0.03%
3 年以上	47,037.55	0.47%	49,882.00	0.44%
合计	10,092,824.05	--	11,335,998.48	--

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为**6,381,825.50**元，占预付账款年末余额合计数的比例为**63.23%**。

7、应收利息

(1) 应收利息分类

(2) 重要逾期利息

8、应收股利

(1) 应收股利

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,659,332.47	100.00%	777,317.39	8.98%	7,882,015.08	24,027,744.98	100.00%	622,026.70	2.59%	23,405,718.28
合计	8,659,332.47	100.00%	777,317.39	8.98%	7,882,015.08	24,027,744.98	100.00%	622,026.70	2.59%	23,405,718.28

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

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			
	1,334,679.66		
1 年以内小计	1,334,679.66		
1 至 2 年	345,223.31	34,522.33	10.00%
2 至 3 年	319,056.89	159,528.45	50.00%
3 年以上	583,266.61	583,266.61	100.00%
合计	2,582,226.47	777,317.39	

确定该组合依据的说明:

已单独计提减值准备和划分于无风险组合的其他应收款除外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

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

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
无风险组合	6,077,106.00		0.00%
合计	6,077,106.00		

## (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 155,290.69 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

## (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
往来款	2,582,226.47	22,938,365.78
押金、保证金	6,077,106.00	1,089,379.20
合计	8,659,332.47	24,027,744.98

## (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
天津市西青区建设工程质量安全监督管理支队	往来款	4,493,560.00	1-2 年	51.89%	
天津市北辰区友	往来款	237,812.50	1 年以内	12.30%	360,649.39

好综合加工厂					
天津市北辰区友好综合加工厂	往来款	342,223.31	1-2 年		
天津市北辰区友好综合加工厂	往来款	316,920.89	2-3 年		
天津市北辰区友好综合加工厂	往来款	167,966.61	3 年以上		
天津市快乐广告传媒有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	11.55%	
代扣养老保险	往来款	251,571.62	1 年以内	2.91%	
代垫运费	往来款	201,648.16	1 年以内	2.33%	
合计	--	7,011,703.09	--	80.98%	360,649.39

(6) 涉及政府补助的应收款项

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	65,331,028.94		65,331,028.94	68,792,406.78		68,792,406.78
在产品	25,636,575.24		25,636,575.24	29,865,484.01		29,865,484.01
库存商品	106,169,779.50	6,678,913.20	99,490,866.30	97,413,482.43	4,550,937.50	92,862,544.93
周转材料	1,112.27		1,112.27	1,112.27		1,112.27
自制半成品	10,918,734.13		10,918,734.13	8,889,642.46		8,889,642.46
低值易耗品	1,378,867.51		1,378,867.51	1,400,616.94		1,400,616.94
包装物	4,525,309.20		4,525,309.20	4,565,106.81		4,565,106.81
合计	213,961,406.79	6,678,913.20	207,282,493.59	210,927,851.70	4,550,937.50	206,376,914.20

(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	
库存商品	4,550,937.50	3,508,777.13		1,380,801.43		6,678,913.20
合计	4,550,937.50	3,508,777.13		1,380,801.43		6,678,913.20

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

11、划分为持有待售的资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	26,719,121.62	17,955,404.51
预缴企业所得税	69,488.88	
合计	26,788,610.50	17,955,404.51

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：	170,697,002.07	600,000.00	170,097,002.07	170,697,002.07	600,000.00	170,097,002.07
按成本计量的	170,697,002.07	600,000.00	170,097,002.07	170,697,002.07	600,000.00	170,097,002.07
合计	170,697,002.07	600,000.00	170,097,002.07	170,697,002.07	600,000.00	170,097,002.07

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

(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		
天津乐敦中药有限公司	9,934,486.00			9,934,486.00					8.29%	
天津天士力集团有限公司	160,130,465.00			160,130,465.00					17.56%	3,511,295.40
天津市北辰中医医院	600,000.00			600,000.00	600,000.00			600,000.00		
天津华联商厦股份有限公司	32,051.07			32,051.07					0.01%	3,128.00
合计	170,697,002.07			170,697,002.07	600,000.00			600,000.00	--	3,514,423.40

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	期初已计提减值余额	本期计提	其中：从其他综合收益转入	本期减少	其中：期后公允价值回升转回	期末已计提减值余额
可供出售权益工具	600,000.00					600,000.00
合计	600,000.00					600,000.00

(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

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

(2) 期末重要的持有至到期投资

(3) 本期重分类的持有至到期投资

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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											
天津田边制药有限公司	44,436,889.87			4,153,840.71						48,590,730.58	
天津新内田制药有限公司	14,749,544.28			73,652.58						14,823,196.86	
小计	59,186,434.15			4,227,493.29						63,413,927.44	
合计	59,186,434.15			4,227,493.29						63,413,927.44	

## 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
1.期初余额	481,526.00			481,526.00
3.本期减少金额	225,400.00			225,400.00
(1) 处置	225,400.00			225,400.00
4.期末余额	256,126.00			256,126.00
1.期初余额	426,413.75			426,413.75
2.本期增加金额	19,506.80			19,506.80
(1) 计提或摊销	19,506.80			19,506.80
3.本期减少金额	206,187.05			206,187.05
(1) 处置	206,187.05			206,187.05
4.期末余额	239,733.50			239,733.50
1.期末账面价值	16,392.50			16,392.50
2.期初账面价值	55,112.25			55,112.25

### (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

## 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
1.期初余额	251,144,346.15	184,195,819.47	6,928,396.57	13,258,443.56	6,706,686.19	462,233,691.94
2.本期增加金额	779,344.00	2,631,052.77	108,717.80		359,713.98	3,878,828.55
(1) 购置	14,010.00	994,340.19	108,717.80		26,837.00	1,143,904.99
(2) 在建工程转入	765,334.00	1,636,712.58			332,876.98	2,734,923.56
3.本期减少		1,149,606.27	42,500.00		18,309.00	1,210,415.27

金额						
(1) 处置 或报废		1,149,606.27	42,500.00		18,309.00	1,210,415.27
4.期末余额	251,923,690.15	185,677,265.97	6,994,614.37	13,258,443.56	7,048,091.17	464,902,105.22
1.期初余额	90,058,450.92	109,504,001.15	4,558,904.27	7,666,511.68	3,974,964.58	215,762,832.60
2.本期增加 金额	8,179,552.67	12,135,600.09	753,350.34	986,965.08	577,268.33	22,632,736.51
(1) 计提	8,179,552.67	12,135,600.09	753,350.34	986,965.08	577,268.33	22,632,736.51
3.本期减少 金额		1,098,194.33	39,012.76		17,415.55	1,154,622.64
(1) 处置 或报废		1,098,194.33	39,012.76		17,415.55	1,154,622.64
4.期末余额	98,238,003.59	120,541,406.91	5,273,241.85	8,653,476.76	4,534,817.36	237,240,946.47
1.期末账面 价值	153,685,686.56	65,135,859.06	1,721,372.52	4,604,966.80	2,513,273.81	227,661,158.75
2.期初账面 价值	161,085,895.23	74,691,818.32	2,369,492.30	5,591,931.88	2,731,721.61	246,470,859.34

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

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
新冠公司厂房	454,808,485.9 2	156,738.48	454,651,747. 44	386,226,150. 95		386,226,150. 95
西青新厂房建设	345,074,556.9 4		345,074,556. 94	108,159,349.1 1		108,159,349.1 1
生化疫苗项目	235,010,222.2 3	313,251.66	234,696,970. 57	174,913,413. 49		174,913,413. 49
中央设备改造	352,482.15		352,482.15	2,178,962.06		2,178,962.06

中央厂房改建	235,849.05		235,849.05	235,849.05		235,849.05
待报竣固定资产	150,000.00		150,000.00	454,005.78		454,005.78
合计	1,035,631,596.29	469,990.14	1,035,161,606.15	672,167,730.44		672,167,730.44

(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
新冠公司厂房	61180 万元	386,226,150.95	68,582,334.97			454,808,485.92	74.3 4%	74.3 4%				募集资金
西青新厂房建设	84548 万元	108,159,349.11	236,915,207.83			345,074,556.94	40.8 1%	40.8 1%				募集资金 40874 万元 自筹资金 43674 万元
生化疫苗项目	26866 万元	174,913,413.49	60,096,808.74			235,010,222.23	87.4 7%	87.4 7%	9,400,159.73	6,385,340.28	6.5 5%	募集资金 16248 万元 银行借款 10000 万元 自筹资金 618 万元
中央设备改造	452 万元	2,178,962.06	406,769.33	2,129,672.24	103,577.00	352,482.15	7.80 %	7.80 %				自筹资金
中央厂房改建	156 万元	235,849.05				235,849.05	15.1 2%	15.1 2%				自筹资金
待报竣固定资产	4475 万元	454,005.78	314,595.97	605,251.32	13,350.43	150,000.00	0.34 %	0.34 %				自筹资金
合计	177677 万元	672,167,730.44	366,315,716.84	2,734,923.56	116,927.43	1,035,631,596.29	--	--	9,400,159.73	6,385,340.28		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
新冠公司厂房	156,738.48	个别单项工程项目账面价值投入高于可收回金额。
生化疫苗项目	313,251.66	个别单项工程项目账面价值投入高于可收回金额。
合计	469,990.14	--

## 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用材料	2,377,811.53	2,377,811.53
为生产准备的工具及器具	178,632.48	178,632.48
合计	2,556,444.01	2,556,444.01

## 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
运输工具		58,958.36
合计		58,958.36

## 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

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

## 24、油气资产

## 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
1.期初余额	116,071,064.41		10,022,570.31	1,327,094.08	127,420,728.80
2.本期增加金额				416,061.92	416,061.92
(1) 购置				416,061.92	416,061.92

4.期末余额	116,071,064.41		10,022,570.31	1,743,156.00	127,836,790.72
1.期初余额	20,380,981.41		6,392,809.91	570,205.52	27,343,996.84
2.本期增加金额	2,330,933.88		711,728.07	122,569.14	3,165,231.09
(1) 计提	2,330,933.88		711,728.07	122,569.14	3,165,231.09
4.期末余额	22,711,915.29		7,104,537.98	692,774.66	30,509,227.93
1.期末账面价值	93,359,149.12		2,918,032.33	1,050,381.34	97,327,562.79
2.期初账面价值	95,690,083.00		3,629,760.40	756,888.56	100,076,731.96

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

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	
坎地沙坦	700,000.00						700,000.00
疫苗项目-技术转让费	11,000,000.00						11,000,000.00
帕瑞昔布钠及冻干粉针技术转让费一期款			2,800,000.00				2,800,000.00
合计	11,700,000.00		2,800,000.00				14,500,000.00

27、商誉

(1) 商誉账面原值

(2) 商誉减值准备

28、长期待摊费用

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	7,034,994.50	1,055,249.17	5,645,995.13	846,899.26
内部交易未实现利润	195,572.53	29,335.88	284,045.89	42,606.88
预提工会经费	231,686.42	34,752.96	195,817.25	29,372.59
记入递延收益的政府补助	4,225,000.00	633,750.00	3,950,000.00	592,500.00
内退人员薪酬	1,862,998.01	279,449.70	1,651,854.90	247,778.24
合计	13,550,251.46	2,032,537.71	11,727,713.17	1,759,156.97

(2) 未经抵销的递延所得税负债

(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		2,032,537.71		1,759,156.97

(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	3,297,143.33	4,550,937.50
可抵扣亏损	22,462,026.80	20,771,450.28
合计	25,759,170.13	25,322,387.78

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2014 年		5,341,475.91	新冠公司可抵扣亏损
2015 年	3,718,563.96	3,718,563.96	新冠公司可抵扣亏损
2016 年	2,142,409.14	2,142,409.14	新冠公司可抵扣亏损
2017 年	2,974,942.60	2,974,942.60	新冠公司可抵扣亏损
2018 年	6,594,058.67	6,594,058.67	新冠公司可抵扣亏损
2019 年	7,032,052.43		新冠公司可抵扣亏损
合计	22,462,026.80	20,771,450.28	--

### 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
力生新厂房预付工程设备款	64,136,596.09	18,307,011.13
疫苗项目预付工程设备款	13,215,744.16	22,348,627.51
新冠公司厂房预付工程设备款	2,579,305.06	25,652,179.66
合计	79,931,645.31	66,307,818.30

### 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
保证借款	20,000,000.00	38,000,000.00
合计	20,000,000.00	38,000,000.00

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

### 33、衍生金融负债

### 34、应付票据

### 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
货款	18,697,157.33	29,803,989.93
工程设备款	117,884,993.49	49,941,514.97
合计	136,582,150.82	79,745,504.90

#### (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
----	------	-----------

天津市南洋机电设备安装工程公司	3,476,396.27	质保金
中建一局集团第二建筑有限公司	1,200,289.10	设备款
合计	4,676,685.37	--

### 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
商品款	3,733,840.86	7,261,822.14
合计	3,733,840.86	7,261,822.14

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

### 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	17,339,263.22	177,051,084.23	180,780,702.25	13,609,645.20
二、离职后福利-设定提存计划	95,423.94	34,565,761.38	34,661,185.32	
三、辞退福利	2,662,445.32	782,756.66	589,613.55	2,855,588.43
合计	20,097,132.48	212,399,602.27	216,031,501.12	16,465,233.63

#### (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	14,939,447.94	134,808,294.73	138,483,256.97	11,264,485.70
2、职工福利费		5,829,177.29	5,829,177.29	
3、社会保险费	48,126.85	15,875,728.25	15,923,855.10	
其中：医疗保险费	41,488.67	14,156,071.29	14,197,559.96	
工伤保险费	3,319.09	728,843.62	732,162.71	

生育保险费	3,319.09	990,813.34	994,132.43	
4、住房公积金	62,233.00	17,375,081.00	17,437,314.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,289,455.43	3,162,802.96	3,107,098.89	2,345,159.50
合计	17,339,263.22	177,051,084.23	180,780,702.25	13,609,645.20

(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	82,977.34	31,046,579.76	31,129,557.10	
2、失业保险费	12,446.60	3,519,181.62	3,531,628.22	
合计	95,423.94	34,565,761.38	34,661,185.32	

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的20%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,483,877.39	4,188,377.64
营业税	122,671.67	124,721.34
企业所得税	3,314,768.82	10,206,317.87
个人所得税	138,599.48	112,830.37
城市维护建设税	254,902.99	354,972.12
教育费附加	124,180.24	152,131.65
地方教育费附加	56,667.95	100,194.48
防洪工程维护费	36,414.68	50,710.28
房产税	305.64	3,079.20
印花税	9,240.09	8,889.66
合计	7,541,628.95	15,302,224.61

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	180,125.00	200,138.89
短期借款应付利息	36,666.67	71,408.34
合计	216,791.67	271,547.23

#### 40、应付股利

#### 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
代付工程款	28,200,000.00	18,200,000.00
其他往来款	14,607,910.13	19,653,306.18
信息费	220,000.00	440,000.00
合计	43,027,910.13	38,293,306.18

##### (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
天津赛达投资控股有限公司	28,200,000.00	尚未结算
北京金康驰医药投资有限公司	1,075,000.00	尚未结算
诺思格(北京)医药科技开发有限公司	849,825.00	尚未结算
河北益和文化传播有限公司	508,146.00	尚未结算
北京金鑫然医药有限责任公司	500,000.00	尚未结算
合计	31,132,971.00	--

#### 42、划分为持有待售的负债

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	20,000,000.00	10,000,000.00
合计	20,000,000.00	10,000,000.00

**44、其他流动负债**

**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	90,000,000.00	100,000,000.00
一年内到期的长期借款	-20,000,000.00	-10,000,000.00
合计	70,000,000.00	90,000,000.00

**46、应付债券**

(1) 应付债券

(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）

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

**47、长期应付款**

(1) 按款项性质列示长期应付款

**48、长期应付职工薪酬**

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三、其他长期福利	5,872,305.75	7,060,858.22
合计	5,872,305.75	7,060,858.22

(2) 设定受益计划变动情况

49、专项应付款

50、预计负债

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	10,123,208.00	4,368,108.00	45,000.00	14,446,316.00	
合计	10,123,208.00	4,368,108.00	45,000.00	14,446,316.00	--

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
西青新厂房建设一期、二期工程补贴款		4,000,000.00			4,000,000.00	与资产相关
23 价肺炎球菌多糖疫苗项目开发及贴息	3,500,000.00	320,000.00			3,820,000.00	与资产相关
溶剂回收项目财政拨款	3,300,000.00				3,300,000.00	与资产相关
化学原料药产业基地项目拨款及贴息	2,800,000.00				2,800,000.00	与资产相关
综合制剂车间冻干小水针生产线改造项目	450,000.00		45,000.00		405,000.00	与资产相关
进口生产线	73,208.00				73,208.00	与资产相关
进口产品资助款		48,108.00			48,108.00	与资产相关
合计	10,123,208.00	4,368,108.00	45,000.00		14,446,316.00	--

52、其他非流动负债

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	182,454,992.00						182,454,992.00

#### 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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

#### 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)	1,690,664,108.23			1,690,664,108.23
其他资本公积	900,000.00			900,000.00
合计	1,691,564,108.23			1,691,564,108.23

#### 56、库存股

#### 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	5,068,372.00						5,068,372.00
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	5,068,372.00						5,068,372.00
其他综合收益合计	5,068,372.00						5,068,372.00

#### 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		2,925,756.72	307,756.36	2,618,000.36
合计		2,925,756.72	307,756.36	2,618,000.36

## 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	233,452,928.83	9,049,997.70		242,502,926.53
任意盈余公积	87,331,735.89			87,331,735.89
合计	320,784,664.72	9,049,997.70		329,834,662.42

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

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

本公司调整年初盈余公积共计-506,837.20元，系由于《企业会计准则》及其相关新规定进行的追溯调整。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	723,962,508.33	605,033,327.50
调整后期初未分配利润	723,962,508.33	605,033,327.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	92,883,574.66	292,990,613.18
减：提取法定盈余公积	9,049,997.70	28,097,438.75
应付普通股股利	109,472,995.20	145,963,993.60
期末未分配利润	698,323,090.09	723,962,508.33

调整期初未分配利润明细：

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-4,561,534.80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	772,876,525.22	347,039,098.49	1,043,845,562.39	369,051,723.48
其他业务	849,148.52	83,990.39	552,260.71	330,774.64
合计	773,725,673.74	347,123,088.88	1,044,397,823.10	369,382,498.12

## 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	125,141.07	133,278.00
城市维护建设税	5,695,665.22	8,593,594.85
教育费附加	2,440,999.36	3,682,969.24
地方教育费附加	1,627,332.91	2,455,312.83
合计	9,889,138.56	14,865,154.92

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务推广及广告成本	69,617,099.11	88,004,329.80
薪酬	41,845,890.67	48,214,661.15
会议及差旅费用	37,929,995.07	46,010,491.91
业务招待费	17,772,716.14	19,913,698.86
咨询费	8,437,442.50	5,923,102.93
办公费	8,180,415.76	6,307,715.31
运输费	6,357,787.36	6,416,016.70
服务费	1,382,767.87	981,935.30
福利费	674,035.45	863,333.09
物料消耗	538,559.32	322,989.53
其他	3,064,872.86	5,462,216.57
合计	195,801,582.11	228,420,491.15

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	53,488,828.85	46,930,416.12

研究开发费	41,492,251.89	39,289,321.51
能源动力费	4,691,883.08	4,794,239.79
业务招待费	4,492,314.54	6,820,060.21
税金	4,481,006.61	4,830,708.79
折旧费	3,855,164.14	4,098,349.57
无形资产摊销	2,327,542.04	2,284,119.55
办公费	1,799,620.81	2,616,911.32
职工福利	1,760,828.31	1,798,477.12
班车费	1,563,908.50	1,881,148.00
其他	12,699,690.10	11,539,589.94
合计	132,653,038.87	126,883,341.92

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,393,588.61	4,067,656.96
减：利息收入	18,136,729.05	21,218,119.96
减：利息资本化金额	6,385,340.28	3,822,828.92
汇兑损益	17,806.47	69,535.31
减：汇兑损益资本化金额		
其他	387,475.45	425,584.35
合计	-15,723,198.80	-20,478,172.26

## 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	-35,960.64	235,217.09
二、存货跌价损失	3,508,777.13	1,128,201.77
九、在建工程减值损失	469,990.14	
合计	3,942,806.63	1,363,418.86

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

## 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	4,227,493.29	1,383,532.12
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,514,423.40	17,556,477.00
合计	7,741,916.69	18,940,009.12

## 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		56,916.01	
其中：固定资产处置利得		56,916.01	
政府补助	2,646,483.00	4,943,558.12	2,646,483.00
其他	2,107,768.62	1,629,904.55	2,107,768.62
合计	4,754,251.62	6,630,378.68	4,754,251.62

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
稳岗补贴、社会保险补贴、 培训补贴	2,001,483.00	1,284,398.12	与收益相关
2013 年天津市名牌产品奖 励基金	300,000.00		与收益相关
北辰财务服务中心名牌产品 奖励	200,000.00	200,000.00	与收益相关
纳税奖励	100,000.00		与收益相关
保税区财政局贴息补助		480,000.00	与收益相关
综合制剂车间冻干小水针生 产线改造项目贴息补助	45,000.00		与收益相关
保税区财政局拨来年度企业 发展金		1,561,000.00	与收益相关
区人民政府给与生化牌驰名 商标一次性奖励		1,000,000.00	与收益相关
天津市经济信息委员会拨款		200,000.00	与收益相关
节水补助		150,000.00	与收益相关

天津市滨海新区科学技术奖励		10,000.00	与收益相关
天津市知识产权局专项自制资金		50,000.00	与收益相关
2012 年天津市专利资助		3,160.00	与收益相关
专利补助		5,000.00	与收益相关
合计	2,646,483.00	4,943,558.12	--

## 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	120,757.05	248,343.11	120,757.05
其中：固定资产处置损失	120,757.05	248,343.11	120,757.05
对外捐赠	330,000.00	353,762.39	330,000.00
罚款支出	11,554.10	820,807.90	11,554.10
合计	462,311.15	1,422,913.40	462,311.15

## 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	19,459,937.57	55,600,952.33
递延所得税费用	-273,380.74	-485,581.48
合计	19,186,556.83	55,115,370.85

### (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	112,073,074.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,810,961.20
子公司适用不同税率的影响	-718,453.95
调整以前期间所得税的影响	8,382.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,058,663.67

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,758,013.10
额外可扣除费用的影响	-4,731,009.40
所得税费用	19,186,556.83

## 72、其他综合收益

详见附注第十一节-七-57。

## 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
利息收入	18,136,729.05	21,218,119.96
收到的政府补助	2,601,483.00	4,943,558.12
收往来款	1,467,535.90	15,571,970.38
其他	2,113,068.62	704,888.91
合计	24,318,816.57	42,438,537.37

### (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
业务推广及广告成本	69,976,168.85	100,563,233.73
会议及差旅费用	39,343,618.43	47,019,184.49
信用证保证金	30,671,085.35	
办公费	21,784,826.98	17,144,943.98
业务招待费	20,419,227.66	26,733,759.07
研究开发费	16,126,699.18	15,261,346.68
运输费	6,406,539.96	6,640,046.35
水电及物业管理费	6,222,624.70	6,365,313.34
劳务费	4,552,878.87	4,570,935.30
交通费	2,370,543.29	2,134,815.80
往来款	2,369,709.21	8,514,713.64
修理费	384,121.07	242,553.69
捐赠支出	330,000.00	353,762.39

通讯费	305,725.89	314,710.89
金融机构手续费	269,345.48	308,440.88
财产险	255,063.35	301,646.29
罚款支出	11,554.10	820,807.90
董事会费	180,000.00	189,000.00
其他	792,759.41	1,501,424.49
合计	222,772,491.78	238,980,638.91

(3) 收到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
代付工程款	10,000,000.00	18,200,000.00
合计	10,000,000.00	18,200,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(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
政府补助	4,368,108.00	4,023,208.00
合计	4,368,108.00	4,023,208.00

(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
支付力生置业其他股东投资款		5,000,000.00
支付前期尚未支付的上市费用	220,000.00	520,000.00
合计	220,000.00	5,520,000.00

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	92,886,517.82	292,993,193.94
加: 资产减值准备	3,942,806.63	1,363,418.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,652,243.31	20,643,816.87
无形资产摊销	3,165,231.09	3,345,520.83
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)	120,757.05	191,427.10
财务费用(收益以“-”号填列)	2,008,248.33	244,828.04
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,741,916.69	-18,940,009.12
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-273,380.74	-485,581.48
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,425,076.57	-9,128,258.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,656,772.68	33,350,625.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-32,439,777.12	-33,963,576.90
经营活动产生的现金流量净额	72,238,880.43	289,615,405.61
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	1,024,042,973.15	1,364,311,741.16
减: 现金的期初余额	1,364,311,741.16	1,357,271,265.63
现金及现金等价物净增加额	-340,268,768.01	7,040,475.53

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(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	1,024,042,973.15	1,364,311,741.16
其中: 库存现金	11,810.68	11,529.19
可随时用于支付的银行存款	1,024,031,162.47	1,364,300,211.97
三、期末现金及现金等价物余额	1,024,042,973.15	1,364,311,741.16

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
-----------------------------	--	--

其他说明：

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 75、所有者权益变动表项目注释

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,671,085.35	信用证期限将于 2015 年 6 月到期，相应的保证金受限
合计	30,671,085.35	--

## 77、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

(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

## 79、其他

# 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (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
- (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明
- (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

## 3、反向购买

## 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

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
天津力生吉田医药包装有限公司	天津	天津市南开区黄河道 491 号	药用包装瓶、塑料原料、高分子聚合物、塑料制品、机械设备及零部件、五金、交电（移动电话、无线寻呼机除外）批发兼零售。（国家有专项专营规定的按行业审批范围及时限执行）	90.00%		设立
天津市新冠制药有限公司	天津	天津市静海城东天宇科技园	原料药、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂生产；医药中间体生产；化学原料药及医药中间体的技术开发、咨询、转让服务；货物进出口、技术进出口（法律法规限制进出口的除外）。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）	100.00%		设立
天津生物化学制药有限公司	天津	天津空港物流加工区环河南路 269 号	化学药品、化学药品制剂、原料药制造、中间体、诊断试剂、生化制剂制造；经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）；医药、生物技术咨询（不含中介）、服务。（国家有专项经营规定按规定执行、行业审批的经营项目的有效期限以其行业审批的有效期限为准）	100.00%		同一控制下企业合并
天津市中央药业有限公司	天津	天津新技术产业园区北辰科技工业园宜中路 10 号	片剂（含头孢菌素类）、硬胶囊剂、颗粒剂、软胶囊剂、合剂、口服溶液剂、滴眼剂、溶液剂、原料药、中药提取、麻醉药品、中间体原料、塑料件、塑料改制的制造；本企业自产产品及相关技术的出口业务；本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务及本企业的进料加工和来料加工业务；普通货运；仓储（危险化学品除外）及相关技术咨询及转让。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）。	100.00%		同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

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

(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

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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天津田边制药有限公司	天津	天津经济技术开发区微电子工业区微三路 16 号	生产、加工、销售中西药、化学药品、原料药、试药、生物制剂及相关服务；提供医药信息咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	24.65%		权益法
天津新内田制药有限公司	天津	天津市西青经济开发区赛达九支路 17 号	中药饮片（净制、切制，含毒性饮片）的加工、生产、销售及相关的技术咨询服务（限分支生产）；食用农产品（药用植物、其他植物）的初加工、销售及相关的技术咨询服务。	30.00%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	天津田边制药有限公司	天津新内田制药有限公司	天津田边制药有限公司	天津新内田制药有限公司
流动资产	189,927,872.97	26,090,334.37	165,303,856.13	22,089,817.89
其中：现金和现金等价物	44,794,988.64	7,421,117.17	77,615,470.51	5,180,582.89
非流动资产	108,336,215.54	31,294,620.97	87,809,089.16	30,668,289.95

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	天津田边制药有限公司	天津新内田制药有限公司	天津田边制药有限公司	天津新内田制药有限公司
资产合计	298,264,088.51	57,384,955.34	253,112,945.29	52,758,107.84
流动负债	49,601,220.54	7,974,299.12	72,841,586.81	3,592,960.22
非流动负债	51,540,228.71			
负债合计	101,141,449.25	7,974,299.12	72,841,586.81	3,592,960.22
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	197,122,639.26	49,410,656.22	180,271,358.48	49,165,147.62
按持股比例计算的净资产份 额	48,590,730.58	14,823,196.86	44,436,889.87	14,749,544.28
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对合营企业权益投资的账面 价值	48,590,730.58	14,823,196.86	44,436,889.87	14,749,544.28
存在公开报价的合营企业权 益投资的公允价值				
营业收入	240,403,354.24	32,541,128.59	220,122,753.08	21,485,330.92
财务费用	-521,312.84	6,009.39	-1,137,176.99	168,466.48
所得税费用	7,049,519.59		4,902,526.68	
净利润	17,468,290.02	245,508.60	8,813,771.14	-4,763,209.74
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	17,468,290.02	245,508.60	8,813,771.14	-4,763,209.74
本年度收到的来自合营企业 的股利				

- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

#### 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

#### (一) 风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

##### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关。于2014年12月31日，除下表所述资产为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物		
其中：美元	0.00	0.20

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
现金及现金等价物					
其中：美元	对人民币升值 5%			0.06	0.06
	对人民币贬值 5%			-0.06	-0.06

## (2) 利率风险 - 现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见第十一节-七-31、45)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 5%	-49,000.00	-49,000.00	-60,055.83	-60,055.83
	减少 5%	49,000.00	49,000.00	60,055.83	60,055.83
长期借款	增加 5%	-232,434.03	-232,434.03	-298,843.75	-298,843.75
	减少 5%	232,434.03	232,434.03	298,843.75	298,843.75
一年内到期的非流动负债	增加 5%	-33,450.49	-33,450.49	-16,711.60	-16,711.60
	减少 5%	33,450.49	33,450.49	16,711.60	16,711.60

## 2、信用风险

2014 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(1) 公司已逾期未减值的金融资产的账龄分析如下

	年末数				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应收款项	17,808,393.34	410,713.60		1,764,845.74	19,983,952.68
(续)					
	年初数				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应收款项	10,550,305.09	1,032,330.07		2,080,202.01	13,662,837.17

## 3、流动风险

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

本公司将银行借款作为资金来源之一，但并非主要来源，故流动风险相对较低。2014 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 30,000,000.00 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 2,000,000.00 元)。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 个月以内	1-3 个月	3-12 个月	1-5 年	5 年以上
短期借款			20,000,000		
			.00		
一年内到期的非流动负债			20,000,000		
			.00		
长期借款				70,000,000	
				.00	

#### (二) 金融资产转移

无。

#### (三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

## 十一、公允价值的披露

- 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值
- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
天津金浩医药有限公司	天津开发区西区南大街 175 号行政楼三楼 307、308、309	化学原料销售(危险化学品及易制毒品除外); 医药研发; 医药企业资产管理及相关咨询(以上经营范围涉及行业许可的凭行业许可, 在有效期内经营, 国家有专营规定的按规定办理)。	100.00	51.36%	51.36%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是天津市医药集团有限公司。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见第十一节-九-1 在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见第十一节-九-3.在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
天津田边制药有限公司	联营公司
天津新内田制药有限公司	联营公司

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京中新药谷医药有限公司	受同一控制人控制
天津市药材集团蓟县公司	受同一控制人控制
天津市药材集团宁河公司	受同一控制人控制
天津药物研究院有限公司	受同一控制人控制
天津医药集团泓泽医药有限公司	受同一控制人控制
天津医药集团津康制药有限公司	受同一控制人控制
天津医药集团太平医药有限公司	受同一控制人控制
天津宜药印务有限公司	受同一控制人控制
天津中新药业集团股份有限公司	受同一控制人控制
天津市医药设计院	受同一控制人控制
天津市津药医药发展有限责任公司	受同一控制人控制
天津市医药集团有限公司	最终控制方
天津医药集团世一堂连锁股份有限公司	受同一控制人控制
天津太平龙隆医药有限公司	受同一控制人控制
天津市医药公司	受同一控制人控制

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津医药集团津康制药有限公司	采购商品	20,667,948.72	20,495,427.29
天津宜药印务有限公司	采购商品	909,469.06	1,585,382.65

天津市津药医药发展有限责任公司	采购商品	225,427.35	
天津医药集团泓泽医药有限公司	采购商品		1,256,410.29
天津市医药设计院	接受劳务	182,000.00	250,000.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津市医药集团有限公司	销售商品	82,550,194.87	
天津医药集团太平医药有限公司	销售商品	37,420,089.05	45,340,652.95
天津中新药业集团股份有限公司	销售商品	20,387,718.39	26,094,265.22
北京中新药谷医药有限公司	销售商品	12,776,114.53	5,250,051.27
天津太平龙隆医药有限公司	销售商品	3,031,591.72	
天津田边制药有限公司	销售商品	1,090,923.42	2,731,870.34
天津医药集团泓泽医药有限公司	销售商品	387,627.78	85,352,213.68
天津市药材集团宁河公司	销售商品	142,470.09	337,794.02
天津市医药公司	销售商品	128,034.34	
天津市药材集团蓟县公司	销售商品	109,412.31	384,969.23
天津医药集团世一堂连锁股份有限公司	销售商品	77,634.20	
天津药物研究院有限公司	销售商品	769.23	769.23
天津新内田制药有限公司	销售水电汽		75,033.29

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津生物化学制药有限公司	20,000,000.00	2014年10月27日	2015年10月27日	否

天津生物化学制药有 限公司	90,000,000.00	2013 年 06 月 27 日	2019 年 12 月 31 日	否
------------------	---------------	------------------	------------------	---

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：	北京中新药谷医 药有限公司	1,260,000.00		5,868,980.00	
	天津太平龙隆医 药有限公司	1,655,762.00			
	天津医药集团太 平医药有限公司	1,489,919.62	25,317.03	3,108,942.03	25,317.03
	天津中新药业集 团股份有限公司	1,051,990.54	41,060.00	588,212.48	41,060.00
	天津医药集团世 一堂连锁股份有 限公司	65,812.00			
	天津市药材集团 宁河公司			70,400.00	
	天津市药材集团 蓟县公司			92,130.00	
	天津医药集团泓 泽医药有限公司			57,098.00	
应收票据：	北京中新药谷医 药有限公司	10,176,075.00			
	天津医药集团太 平医药有限公司	1,400,000.00			
	天津中新药业集	4,900,692.11			

	团股份有限公司				
预付款项:	天津医药集团津康制药有限公司			789,246.07	
	天津市津药医药发展有限责任公司	35,000.00			

## (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
应付账款:	天津宜药印务有限公司	516,462.28	223,893.96
预收款项:	天津医药集团太平医药有限公司	685.70	
	天津市药材集团蓟县公司	3,600.00	

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

### 2、以权益结算的股份支付情况

### 3、以现金结算的股份支付情况

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2014年12月31日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2014年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### (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

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	56,561,047.52
-----------	---------------

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

#### (2) 未来适用法

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

本公司扩建项目以置换方式购买土地的事宜经第四届董事会第三次会议和2010年第四次临时股东大会审议通过。

根据上述决议，集团拥有的197.27亩土地由西青开发区管委会依据规划征用，按照国家土地交易的相

关规定，本公司通过公开摘牌竞买方式在西青开发区购置300亩土地，该土地购置所需款项由西青开发区管委会全额承担。该300亩土地分两次竞买。其中第一次竞买的宗地号为：津西青（挂）G2010-29号；第二次竞买的宗地号为：津西青（挂）G2010-07号。本公司已被确定为以上两宗地的竞得者且与天津市国土资源和房屋管理局西青区国土资源分局签订了《天津市国有建设用地使用权出让合同》。西青开发区管委会为公司新建16022平方米地上建筑物、1900立方米地下水池、变电站及相关设施等与公司现有地上建筑置换，因此产生的费用由西青开发区管委会全额承担。目前，与置换相关的前期准备工作仍在进行。

## （2）其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

### 6、分部信息

#### （1）报告分部的确定依据与会计政策

#### （2）报告分部的财务信息

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

#### （4）其他说明

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### 8、其他

#### 1、关于中央药业房屋所有权更名的问题

对于中央药业现有房屋所有权证所有权人为天津市中央制药厂（中央药业改制前名称）的情况，本公司责成中央药业到相关部门办理房屋所有权更名手续等事宜，经北辰区房地产管理局有关部门审核申报材料后，因土地使用证和房屋所有权证名称不符无法办理房屋所有权更名手续。

鉴于中央药业吸收合并新冠制药已获得公司股东大会通过，中央药业将整体搬迁至新冠制药现有厂区，新厂区将不存在房产土地分离问题。而现在如果办理土地使用证和房屋所有权证二证合一将使中央药业支出大笔资金购买土地，影响企业经营。因此，在中央药业完成搬迁工作前，在现有厂区仍可无偿利用天津市医药集团有限公司土地进行生产，不影响中央药业的经营活动，也不损害公司其他各股东的利益。中央药业完成搬迁后，属于中央药业资产的厂房由中央药业自行处置。

#### 2、关于中央药业拟吸收合并新冠制药的问题

本公司根据生产经营和发展的需要，计划由中央药业吸收合并新冠制药，吸收合并完成后，中央药业继续存续，新冠制药依法予以注销，新冠制药的全部资产、负债由中央药业依法承继。

### 3、关于中央药业募投项目承接的问题

中央药业吸收合并新冠制药之后将承接新冠制药的两个原募投项目的已建成部分，之后的建设将使用自有资金完成。

## 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						2,426,800.00	7.52%	2,426,800.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,247,709.43	100.00%	151,055.36	0.31%	48,096,654.07	29,838,211.52	92.48%	326,834.49	1.10%	29,511,377.03
合计	48,247,709.43	100.00%	151,055.36	0.31%	48,096,654.07	32,265,011.52	100.00%	2,753,634.49	8.53%	29,511,377.03

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

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			
	48,072,395.83		
1 年以内小计	48,072,395.83		
1 至 2 年	26,953.60	2,695.36	10.00%

3 年以上	148,360.00	148,360.00	100.00%
合计	48,247,709.43	151,055.36	

确定该组合依据的说明:

已单独计提减值准备的应收账款除外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

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-175,779.13 元;本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### (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	2,426,800.00

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
浙江双溪医药有限公司	货款	2,426,800.00	债务人无可偿还欠款的资产	总经理审批	否
合计	--	2,426,800.00	--	--	--

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额25,211,499.37元,占应收账款年末余额合计数的比例52.25%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额0.00元。

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	646,269,387.41	100.00%	400,000.00	0.06%	645,869,387.41	636,292,495.87	100.00%	400,000.00	0.06%	635,892,495.87
合计	646,269,387.41	100.00%	400,000.00	0.06%	645,869,387.41	636,292,495.87	100.00%	400,000.00	0.06%	635,892,495.87

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

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			
	66,361.72		
1 年以内小计	66,361.72		
3 年以上	400,000.00	400,000.00	100.00%
合计	466,361.72	400,000.00	

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备和划分于无风险组合的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

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

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
无风险组合	645,803,025.69		0.00%
合计	645,803,025.69		

公司将包括押金、保证金及合并范围内其他应收款划分子无风险组合，不计提坏账准备。

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

**(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
往来款	466,361.72	20,930,248.29
押金、保证金	645,803,025.69	615,362,247.58
合计	646,269,387.41	636,292,495.87

**(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
天津市新冠制药有限公司	募集资金	452,882,247.58	3 年以内	70.08%	
天津生物化学制药有限公司	募集资金	162,480,000.00	3 年以内	25.14%	
天津市西青区建设工程质量安全监督管理支队	押金	4,493,560.00	1 至 2 年	0.70%	
天津市快乐广告传媒有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	0.15%	
力生食堂	往来款	130,000.00	1 年以内	0.02%	
合计	--	620,985,807.58	--	96.09%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	531,788,358.59		531,788,358.59	531,788,358.59		531,788,358.59
对联营、合营企业投资	63,413,927.44		63,413,927.44	59,186,434.15		59,186,434.15
合计	595,202,286.03		595,202,286.03	590,974,792.74		590,974,792.74

(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
天津市中央药业有限公司	371,138,975.30			371,138,975.30		
天津生物化学制药有限公司	112,199,383.29			112,199,383.29		
天津新冠制药有限公司	48,000,000.00			48,000,000.00		
天津力生吉田医药包装有限公司	450,000.00			450,000.00		
合计	531,788,358.59			531,788,358.59		

(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	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

天津田边制药有限公司	44,436,889.87			4,153,840.71					48,590,730.58	
天津新内田制药有限公司	14,749,544.28			73,652.58					14,823,196.86	
小计	59,186,434.15			4,227,493.29					63,413,927.44	
合计	59,186,434.15			4,227,493.29					63,413,927.44	

### (3) 其他说明

## 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	380,004,019.89	142,484,185.81	630,016,725.67	165,689,630.66
其他业务	113,795.84	67,357.09	533,938.24	318,414.46
合计	380,117,815.73	142,551,542.90	630,550,663.91	166,008,045.12

其他说明：

## 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		9,825,484.66
权益法核算的长期股权投资收益	4,227,493.29	1,383,532.12
委贷利息收入	2,414,666.68	2,430,000.01
合计	6,642,159.97	13,639,016.79

## 6、其他

## 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	-120,757.05	
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）	2,646,483.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,766,214.52	
减：所得税影响额	694,536.67	
合计	3,597,403.80	--

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	3.19%	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.06%	0.49	0.49

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	92,883,574.66	292,990,613.18	2,909,863,225.10	2,923,834,645.28

### (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	1,357,271,265.63	1,364,311,741.16	1,054,714,058.50
应收票据	228,160,820.06	221,318,554.92	171,257,456.71
应收账款	92,638,646.97	64,903,857.14	77,090,798.41
预付款项	11,265,935.79	11,335,998.48	10,092,824.05
其他应收款	28,207,475.20	23,405,718.28	7,882,015.08
存货	197,746,479.00	206,376,914.20	207,282,493.59
其他流动资产		17,955,404.51	26,788,610.50
流动资产合计	1,915,290,622.65	1,909,608,188.69	1,555,108,256.84
非流动资产:			
可供出售金融资产	170,097,002.07	170,097,002.07	170,097,002.07
长期股权投资	52,734,530.03	59,186,434.15	63,413,927.44
投资性房地产	1,303,108.35	55,112.25	16,392.50
固定资产	214,721,626.22	246,470,859.34	227,661,158.75
在建工程	368,059,759.49	672,167,730.44	1,035,161,606.15
工程物资	3,151,712.10	2,556,444.01	2,556,444.01
固定资产清理	18,209.55	58,958.36	
无形资产	103,062,991.26	100,076,731.96	97,327,562.79
开发支出	11,700,000.00	11,700,000.00	14,500,000.00
递延所得税资产	1,273,575.49	1,759,156.97	2,032,537.71
其他非流动资产	93,336,563.39	66,307,818.30	79,931,645.31
非流动资产合计	1,019,459,077.95	1,330,436,247.85	1,692,698,276.73
资产总计	2,934,749,700.60	3,240,044,436.54	3,247,806,533.57
流动负债:			
短期借款		38,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	57,858,695.31	79,745,504.90	136,582,150.82

预收款项	5,131,684.30	7,261,822.14	3,733,840.86
应付职工薪酬	24,683,269.29	20,097,132.48	16,465,233.63
应交税费	18,890,694.53	15,302,224.61	7,541,628.95
应付利息		271,547.23	216,791.67
其他应付款	27,429,408.91	38,293,306.18	43,027,910.13
一年内到期的非流动 负债		10,000,000.00	20,000,000.00
流动负债合计	133,993,752.34	208,971,537.54	247,567,556.06
非流动负债：			
长期借款		90,000,000.00	70,000,000.00
长期应付职工薪酬	8,039,203.17	7,060,858.22	5,872,305.75
递延收益	6,100,000.00	10,123,208.00	14,446,316.00
非流动负债合计	14,139,203.17	107,184,066.22	90,318,621.75
负债合计	148,132,955.51	316,155,603.76	337,886,177.81
所有者权益：			
股本	182,454,992.00	182,454,992.00	182,454,992.00
资本公积	1,691,564,108.23	1,691,564,108.23	1,691,564,108.23
其他综合收益		5,068,372.00	5,068,372.00
专项储备			2,618,000.36
盈余公积	292,687,225.97	320,784,664.72	329,834,662.42
未分配利润	605,033,327.50	723,962,508.33	698,323,090.09
归属于母公司所有者权益 合计	2,771,739,653.70	2,923,834,645.28	2,909,863,225.10
少数股东权益	14,877,091.39	54,187.50	57,130.66
所有者权益合计	2,786,616,745.09	2,923,888,832.78	2,909,920,355.76
负债和所有者权益总计	2,934,749,700.60	3,240,044,436.54	3,247,806,533.57

## 5、其他

## 第十一节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人郑洁、主管会计工作负责人李云鹏、会计机构负责人丁雪艳签名并盖章的会计报表。
- (二) 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。
- (三) 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件。
- (四) 以上备查文件的备置地点：公司证券部。

天津力生制药股份有限公司

董事长：     郑洁    

二〇一五年三月三十一日