



恒康医疗集团股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 04 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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人段志平、主管会计工作负责人唐书虎及会计机构负责人(会计主管人员)王中华声明：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计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

目录

2014 年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 董事会报告.....	30
第五节 重要事项.....	38
第六节 股份变动及股东情况.....	44
第七节 优先股相关情况.....	44
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	45
第九节 公司治理.....	55
第十节 内部控制.....	64
第十一节 财务报告.....	68
第十二节 备查文件目录.....	182

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、恒康医疗	指	恒康医疗集团股份有限公司
独一味	指	康县独一味生物制药有限公司
奇力制药	指	四川奇力制药有限公司
恒康源药业	指	四川恒康源药业有限公司(前身系四川华济药业有限公司)
德阳医院	指	德阳美好明天医院有限公司
资阳医院	指	资阳建顺王体检医院有限公司
蓬溪医院	指	蓬溪建顺王中医（骨科）医院有限责任公司
邛崃医院	指	邛崃福利医院有限公司
赣西医院	指	萍乡市赣西医院有限公司
辽渔医院	指	大连辽渔医院
平安医院	指	成都平安医院
三宝堂	指	白山市三宝堂生物科技有限公司
永道医疗	指	四川永道医疗投资管理有限公司
福慧医药	指	四川福慧医药有限责任公司
报告期	指	2014 年 1 月-12 月

重大风险提示

本公司已在本报告中详细描述存在的主要风险，详细请查阅本报告第四节“董事会报告”中“公司未来发展的展望”部分。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	恒康医疗	股票代码	002219
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	恒康医疗集团股份有限公司		
公司的中文简称	恒康医疗		
公司的外文名称（如有）	Hengkang medical Group Co.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	HengKang medical		
公司的法定代表人	段志平		
注册地址	甘肃省陇南市康县王坝独一味工业园区		
注册地址的邮政编码	746500		
办公地址	四川省成都市锦江工业开发区金石路 456 号		
办公地址的邮政编码	610063		
公司网址	www.hkmg.com		
电子信箱	duyiwei@hkmg.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	薛迪桦	曾庆眉
联系地址	成都市锦江工业开发区金石路 456 号	成都市锦江工业开发区金石路 456 号
电话	028-85950888-8955	028-85950888-8955
传真	028-85950552	028-85950552
电子信箱	Dihuaxue2014@hkmg.com	Zengqingmei@hkmg.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》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	董事会办公室

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 09 月 30 日	甘肃省陇南市工商行政管理局	621200200001523	国税 622625720251588 地税 6212245720251588-8	72025158-8
报告期末注册	2014 年 05 月 27 日	甘肃省陇南市工商行政管理局	621200200001523	国税 622625720251588 地税 6212245720251588-8	72025158-8
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	不适用				
历次控股股东的变更情况（如有）	不适用				

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（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 楼
签字会计师姓名	秦宝 张海英

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）	685,657,650.19	564,725,360.31	21.41%	336,964,448.10
归属于上市公司股东的净利润（元）	257,332,861.50	169,827,048.01	51.53%	73,672,375.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	250,532,038.44	167,118,472.76	49.91%	66,534,258.23
经营活动产生的现金流量净额（元）	193,353,694.53	158,400,972.07	22.07%	82,705,472.16
基本每股收益（元/股）	0.4175	0.2771	50.67%	0.1195
稀释每股收益（元/股）	0.4175	0.2771	50.67%	0.1195
加权平均净资产收益率	28.78%	24.93%	3.85%	14.44%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	1,891,382,928.49	1,143,093,577.10	65.46%	869,097,842.03
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,021,172,468.00	803,132,199.68	27.15%	544,478,071.67

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-42,403.76	-437,304.45	-48,307.06	
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）	9,163,511.24	3,550,000.00	6,808,666.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-907,132.67	183,374.76	1,758,659.79	
减：所得税影响额	1,249,624.98	536,627.47	1,295,713.88	
少数股东权益影响额（税后）	163,526.77	50,867.59	85,187.95	
合计	6,800,823.06	2,708,575.25	7,138,116.90	--

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年随着国家社会办医政策的逐步实施，民营医院正进入快速发展期。面对机遇与挑战，公司董事会审时度势、积极应对，紧密围绕既定战略规划和经营目标，不断加强公司的新药产品研发、营销管理、医疗并购及品牌建设工作，实现了公司由单一传统药品制造企业向药品制造及医疗服务战略转型的阶段性目标，具体情况如下：

一、稳健经营，四大业务齐头并进：

1、药品生产及营销：面对因企业更名及生产子公司GMP技改等因素造成的不利局面，管理层紧紧围绕年度目标任务，认真分解，结合市场变化及需求等情况，加大业务开拓力度，适时调整营销政策，有效整合资源，完成了保增长、控成本的双优目标。

2、日化业务：“独一味”牙膏通过持续不断的开发符合市场消费观念的新产品，线上产品由原来的单一系列增加到了四个系列二十四品规，同时进一步完善销售网络，加大吸纳销售骨干和有实力的经销商，现阶段产品销售区域已覆盖20余省市。

3、保健品业务：“吉珍·雪蛤”系列产品经过前期品牌宣传及市场开发，2014年已签订17家品牌代理商并建立了20余家品牌形象直营店。2014年四季度蓝莓维E胶囊业已完成上市销售前准备工作，预计于2015年初启动销售推广工作。

4、医疗服务：公司积极利用资本市场有利平台寻求外延式并购项目，报告期内分别完成了四川邛崃福利医院、大连辽渔医院、萍乡赣西医院的股权收购工作，前期已完成并购的医疗企业整合进展顺利，基本实现了业务的良性增长，为公司收入增长做出了贡献。

二、新品研发多管齐下，全力推进研发进度

多年来公司一直注重在研发方面的投入，今已拥有一批高水准技术研发人员，截止报告期内，独一味胶囊已开展III期骨科临床试验，正在进行后期的相关收尾工作；小儿止泻凝胶已开展II期临床试验，各中心启动建设中；独一味痔疮栓根据最新的研究指导原则，补充相关研究；独一味创可贴根据相关部门的审批意见，进行医疗器械注册申报；人源化兔单克隆抗体“DYW101”项目已完成了主细胞库和工作细胞库的建立及小试工艺开发，取得了阶段性的研发成果。研发品种的储备，为公司可持续发展奠定了坚实的基础。

三、积极推进融资事项，保障未来发展资金需求

根据公司发展战略规划及资金使用需求，报告期内，公司启动非公开发行股票相关工作，针对六名特定对象，非公开发行不超过140,175,132股A股股票，募集资金总额不超过264,931万元，截止本公告日，该事项已经获得中国证券监督管理委员会的核准发行批复。

四、科学管理，强化内控建设

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司规范运作指引》等相关法律法规的要求，及时修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》等管理制度，公司通过不断制定和完善各项管理制度，进一步完善了法人治理结构和内部控制体系，使公司的治理水平不断提高，有效地保证了公司各项经营目标的实现。

二、主营业务分析

1、概述

报告期内，围绕着年初制定的经营目标，公司全体员工齐心协力，使公司的业绩得到持续、稳定的增长，取得了较好的经营业绩：公司全年实现营业收入68,565.77万元，同比增长21.41%；实现利润总额为29,033.73万元，同比增长42.1%；实现归属于上市公司股东的净利润为25,733.29万元，同比增长51.53%。收入、成本、费用、研发投入及现金流具体分析详见本节第2、3、4、5、6点。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司坚持持续性内生式增长与外延性拓展双轮驱动的发展战略，经努力，现已成为业务范围覆盖中药材种植、医药制造、医药流通和医疗服务的全产业链医药医疗公司，最大限度的发挥公司的业务协同效应，进一步增强公司的核心竞争力。

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

适用 不适用

2、收入

说明

报告期内，公司实现主营业务收68,565.77 万元，同比增长21.41%。主要是由于2014年公司加快进入医疗领域步伐，赣西医院等财务报表并入，公司盈利能力大幅提升。赣西医院2014年并表实现主营业务收入4,140.03万元，实现利润总额738.62万元。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	117,596,916.80
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	17.15%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

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	
工业成本		193,714,547.84	72.81%	149,639,971.17	89.86%	-17.05%
服务业成本		72,351,777.57	27.19%	16,882,546.06	10.14%	17.05%
合计		266,066,325.41		166,522,517.23		

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	
药品收入		131,539,279.01	49.44%	139,211,131.21	83.60%	-34.20%
中药饮片		50,895,342.97	19.13%	4,389,942.26	2.64%	16.48%
医疗收入		72,124,758.89	27.11%	16,882,546.06	10.14%	17.03%
其他产品		11,506,944.54	4.32%	6,038,897.70	3.63%	0.69%
合计		266,066,325.41	100.00%	166,522,517.23	100.00%	0.00%

说明

1、2014年，公司加快转型步伐，不断加强医疗并购及品牌建设，实现了公司由单一传统药品制造企业向药品制造及医疗服务战略转型的阶段性目标，医药成本占比大幅降低。

2、成本构成如下：

年份	项目	原材料占比	直接人工占比	能源费占比	折旧占比	其他
2014年	工业产品成本	71.94%	4.80%	3.95%	5.77%	13.54%
	医疗服务业成本	51.20%	27.48%	1.65%	12.36%	7.31%
	合计	70.24%	7.31%	4.62%	11.30%	6.53%
2013年	工业产品成本	72.58%	4.36%	5.81%	9.85%	7.40%
	医疗服务业成本	53.29%	28.10%	1.57%	11.97%	5.07%
	合计	70.65%	6.72%	5.39%	10.06%	7.18%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	34,738,323.08
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	12.67%

公司前 5 名供应商资料

适用 不适用

4、费用

项目	2014年度	2013年度	增减变动额	同比变动
销售费用	9,115,014.76	110,270,040.71	-101,155,025.95	-91.73%
管理费用	71,221,117.23	59,757,758.72	11,463,358.51	19.18%
财务费用	23,897,903.48	10,952,536.85	12,945,366.63	118.20%
所得税费用	33,187,874.33	32,989,834.41	198,039.92	0.60%

报告年度内，销售费用911.50万元，较上期减少10,115.50万元，同比下降91.73%，主要原因为报告期内公司销售模式改变，降低药品销售价格，取消原按药品收入的30%支付的销售包干费。

报告年度内，财务费用2,389.79万元，较上年增加1,294.54万元，同比增加118.92%，主要原因为报告期内公司对外投资较多，融资规模增加所致。

5、研发支出

公司一向重视新产品的研发，2014年度，公司新药研发实际支出金额为880.21万元，占营业收入的1.28%，占净资产比例为0.83%，取得了显著的研发成果，其中，公司在研品种独一味凝胶膏报生产的审评状态，正在进行相关发补资料的研究；独一味胶囊已开展的III期骨科临床试验，正在进行后期的相关收尾工作；小儿止泻凝胶膏已开展II期临床试验，复方独一味痔疮栓，根据最新的研究指导原则，补充进行相关研究；独一味创可贴根据相关部门的审批意见，进行医疗器械注册申报，研发品种的储备，为公司可持续发展奠定了坚实的基础。

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	612,750,609.87	554,077,370.00	10.59%
经营活动现金流出小计	419,396,915.34	395,676,397.93	5.99%
经营活动产生的现金流量净额	193,353,694.53	158,400,972.07	22.07%
投资活动现金流入小计	22,405.00	563,000.00	-96.02%

项目	2014 年	2013 年	同比增减
投资活动现金流出小计	420,658,248.62	333,714,866.79	26.05%
投资活动产生的现金流量净额	-420,635,843.62	-333,151,866.79	26.26%
筹资活动现金流入小计	650,306,220.00	196,447,080.00	231.03%
筹资活动现金流出小计	342,032,248.37	211,589,418.07	61.65%
筹资活动产生的现金流量净额	308,273,971.63	-15,142,338.07	-2,135.84%
现金及现金等价物净增加额	80,991,822.54	-189,893,232.79	-142.65%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

报告期内，现金流变动较大的项目如下：

投资活动现金流出增加较大，主要是本年对外收购较多，如辽渔医院、邛崃医院、赣西医院、瓦三医院，现金流出较大。

筹资活动现金流入大幅增加，主要是为筹集对外收购所需资金，银行贷款增加。

筹资活动现金流出大幅增加，主要是为本年偿还银行贷款增加。

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						
工业收入	504,140,280.19	193,714,547.84	61.58%	7.34%	29.45%	-6.57%

	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
服务业收入	130,191,125.91	72,351,777.57	44.43%	229.66%	328.56%	-12.82%
合计	634,331,406.10	266,066,325.41	58.06%	24.58%	59.78%	-9.24%
分产品						
药品收入	349,186,245.95	131,539,279.01	62.33%	-17.31%	-5.51%	-4.70%
中药饮片	80,590,708.76	50,895,342.97	36.85%	908.37%	1,059.36%	-8.22%
医疗收入	130,191,125.91	72,124,758.89	44.60%	229.66%	328.56%	-12.82%
其他产品	74,363,325.48	11,506,944.54	84.53%	88.69%	90.55%	-0.15%
合计	634,331,406.10	266,066,325.41	58.06%	24.58%	59.78%	-9.24%
分地区						
东北	41,416,125.20	11,924,385.10	71.21%	192.45%	164.70%	3.02%
华北	7,605,432.22	3,258,167.16	57.16%	-2.35%	45.46%	-14.08%
华东	86,984,996.19	35,072,350.46	59.68%	-0.61%	32.88%	-10.16%
华南	42,715,331.11	17,444,941.23	59.16%	1.17%	38.60%	-11.03%
华中	61,354,719.76	38,437,359.88	37.35%	206.10%	422.37%	-25.94%
西北	42,022,021.04	17,489,565.16	58.38%	-1.92%	18.08%	-7.05%
西南	324,473,600.14	131,152,673.65	59.58%	21.73%	45.74%	-6.66%
直辖市	27,759,180.44	11,286,882.77	59.34%	-1.01%	30.70%	-9.86%

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

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	193,416,071.96	10.23%	110,824,249.42	9.70%	0.53%	报告期银行贷款增加。

	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		
应收账款	381,241,950.27	20.16%	197,780,859.35	17.30%	2.86%	报告期营业收入增加，应收账款同比增加。
存货	98,971,985.61	5.23%	100,328,955.12	8.78%	-3.55%	报告期产品销售情况良好，产品压库较少。
长期股权投资	127,804,100.00	6.76%			6.76%	报告期新收购大连辽渔医院。
固定资产	277,555,132.12	14.67%	207,849,159.45	18.18%	-3.51%	报告期新收购赣西医院、邛崃医院，固定资产增加。
在建工程	8,171,009.11	0.43%	15,948,511.87	1.40%	-0.97%	报告期奇力 GMP 改造完成转固。
其他应收款	222,815,356.27	11.78%	46,785,063.01	4.09%	7.69%	报告期增加对瓦房店三院股东支付的股权款 1.45 亿元。
商誉	323,659,665.09	17.11%	189,261,739.04	16.56%	0.55%	报告期新收购赣西医院、邛崃医院，商誉增加。

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	476,000,000.00	25.17%	150,000,000.00	13.12%	12.05%	报告期内对外投资增加，资金需求增加所致。
应付票据	1,600,000.00	0.08%		0.00%	0.08%	报告期新增应付银行承兑汇票。
应付账款	65,019,476.51	3.44%	48,294,146.03	4.22%	-0.78%	报告期新收购赣西医院、邛崃医院，应付帐款增加。
预收款项	5,190,918.49	0.27%	1,749,118.46	0.15%	0.12%	报告期新收购赣西医院、邛崃医院，预收款项增加。
应付职工薪酬	8,179,297.67	0.43%	2,149,559.14	0.19%	0.24%	年终应付年终奖增加所致。
其他应付款	200,399,816.43	10.60%	45,494,550.02	3.98%	6.62%	报告期新增应付邛崃、赣西股权款及预收定增保证金所致。

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

恒康医疗集团股份有限公司是一家致力于现代中药、化学药、生物医药研发、生产和销售、医疗服务为主的综合性集团公司，近年来连续被评为：甘肃省高新技术企业、甘肃省技术中心、甘肃省工程研究中心，甘肃省农业产业重点龙头企业，陇南市优秀企业。经过多年发展，逐步在自主研发、业务范围、经营管理等方面形成了较强的综合实力及竞争优势。

（1）行业优势

我国医药行业一直保持较快的增长速度，1978年-2005年，医药工业产值平均递增16.1%（资料来源：国家发改委《医药行业“十一五”发展指导意见》），在“十一五”期间，即2006-2010年年均递增23%（资料来源：国家工信部《医药工业“十二五”发展规划》）。随着我国人口增长、老龄化进程的加快，新医改的推行以及全民医疗保障体系的不断深入实施，我国医药行业整体供求状况仍将保持良好发展态势。同时，公司较为丰富的药品品种可根据市场情况随时投放，医药行业巨大的市场容量和公司丰富的产品品种昭示着公司广阔的发展前景。

（2）产品优势

公司核心产品“独一味胶囊”收载于国家药典（2010年修订版），是全国独家品种、国家中药保护品种、中成药优质优价产品、国家医保目录品种，具有独特疗效、安全性高、治疗成本低的优势。公司独一味胶囊作为独家的国家中药保护品种，享受国家对其合法权益的保护，其他企业不得擅自仿制。

（3）品牌优势

“独一味”品牌的核心内涵来自于产品的质量和产品的疗效。公司在市场营销中，一直重视“独一味”品牌的建设，对产品质量进行了严格管理和控制，视产品质量为企业生命。同时，公司每年都进行学术交流和产品临床应用研究，对产品的疗效和应用范围同医学、药学专家进行充分的讨论，与医学、药学专家建立了畅通的、良好的沟通渠道，以及对公司产品的学术关注；每年都有大量高质量的研究文献在各类学术刊物发表。公司产品的学术研究的深度和广度在中成药研究领域处于前沿位置。通过对公司产品特点和疗效的深入了解，“独一味”品牌效应逐年显现，表现为各地终端客户群的数量稳定增长，经销商忠诚度提高，每年预定货协议金额大幅提高，并能得到有效执行。

（4）管理优势

公司一直采取直线职能垂直管理的模式，技术研发、营销、生产各板块的负责人均由公司相关副总经理担任，强调管理专业化的做法，充分发挥各板块专业管理机构的作用，不断加快信息传递速度，减少信息的传递失真，有利于提高管理效率，增强公司的执行力。此外，公司狠抓生产成本的降低，集中择优采购原辅料以利于降低原材料价格，同时降低能耗、控制成本和进行工艺创新。

（5）专利优势

公司长期致力于研发具有自主知识产权的现代中药品种，生产产品属国家级新药且全部拥有自主知识产权，已经拥有“独一味制剂中独一味含量的测定方法及测定标准”、“一种中西药复方制剂及其制备方法”、“一种中药软胶囊制剂及其制备工艺”、“一种中药外用膏剂的基质及其制备工艺”等15件发明专利证书。公司还在继续申请其他新药的发明专利。

（6）营销优势

公司近十年来一直致力于专业化学术推广体系的建设，吸引和培养了一批具有丰富营销经验的专业人才，形成了一支稳定、进取、学术、专业的销售队伍。通过这支专业化的营销队伍，将独一味的基础药理及多个临床循证医学研究成果与临床医生沟通，提升产品的学术地位，扩大产品品牌影响力。公司营销定位准确、资源整合有效、产品优势明显、市场潜力巨大，因此在整个营销团队中人员流动率很低，终端客户群的数量稳定增长。

（7）医药协同优势

公司按照“两轮驱动”的战略规划，坚持以药品制造与医疗服务并重的发展策略，两者紧密联系、相互拉动。目前公司旗下已有5家全资医院，控股1家医院并拥有平安医院肿瘤中心85%收益权。未来随着公司在医疗服务领域的发展，公司的药品研发和生产及销售将依靠医院终端资源得到深度拓展。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
394,916,488.48	232,800,000.00	69.64%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
邛崃福利医院有限公司	医疗服务	100.00%
康县独一味生物制药有限公司	医药生产	100.00%
大连辽渔医院	医疗服务	100.00%
赣西医院	医疗服务	80.00%
四川福慧医药有限责任公司	医药供销	100.00%

四川恒泽股权投资基金管理有限公司	股权投资	100.00%
恒康医疗集团上海医疗投资管理有限公司	投资管理	100.00%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

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

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：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
玛曲县顿珠药材种植开发有限公司	子公司	中药材种植	中、藏药材种植、研究；高原生物开发、收购(国家明令禁止的除外)。	20,000,000	20,054,386.25	20,042,718.50	0.00	-514,449.66	-514,675.65
康县独一味药材种植开发有限公司	子公司	中药材种植	中药材种植	2,000,000	82,085,336.23	2,016,311.77	0.00	-101,346.93	-101,346.93
上海独一味生物科技有限公司	子公司	医药	技术研发	20,000,000	14,530,065.02	14,492,407.02	0.00	-1,668,304.30	-1,663,519.85
四川永道医疗投资管理有限公司	子公司	投资管理	医疗投资管理；企业管理服务；销售	10,000,000	202,548,071.31	17,350,203.34	17,592,954.57	7,412,770.77	5,751,744.94
白山市三宝堂生物科技有限公司	子公司	保健食品	吉珍系列保健产品的研发、生产及销售	9,000,000	62,765,835.60	59,911,818.53	62,087,596.09	51,045,533.13	50,059,000.20
四川恒康源药业有限公司	子公司	中药饮片生产	中药饮片生产、加工	8,000,000	84,331,453.46	32,659,094.70	80,771,217.98	24,658,066.17	24,178,069.13
康县独一味生物制药有限公司	子公司	医药制造	片剂、糖浆剂、颗粒剂、散剂、酒剂、硬（软）胶囊剂、口服液等生产医疗投资管理服务了	200,000,000	529,389,368.43	233,670,657.09	142,994,752.84	81,308,894.00	69,099,282.50
萍乡市赣西医院	参股公司	医疗服务	综合医疗服务业务	18,750,000	129,634,720.53	80,728,045.12	41,400,274.23	7,386,188.56	5,758,983.20

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
四川奇力制药有限公司	参股公司	医药制造	生产中西成药, 生化制品及中药饮片	60,000,000	146,740,085.63	23,353,030.24	43,715,943.09	-1,156,955.31	-93,429.15
四川福慧医药有限责任公司	子公司	药品(中药、化学、原料药)销售	生化药品、中药材、生物制品、化学原料药、抗生素原料药、中成药、化学药制剂、抗生素制剂销售	100,000,000	10,368,103.23	5,022,658.75	9,669,452.98	4,646,614.76	4,551,503.65

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
康县独一味生物制药有限公司	为了全面实施公司发展战略,进一步完善和提升公司产业发展布局	投资设立	进一步完善和提升公司产业布局,提升公司永续发展力
辽渔医院	基于公司发展战略的要求,有利于完善公司的产业布局,优化产业结构	收购	提升公司在医疗服务产业的整体实力和市场竞争优势
赣西医院	基于公司发展战略的要求,有利于完善公司的产业布局,	收购	提升公司在医疗服务产业的整体实力,巩固和提升公司的核心竞争力
恒康医疗集团上海医疗投资管理有限公司	为适应公司医疗服务板块业务发展,提升公司下属医院管理能力	投资设立	有利于公司利用区位优势,政策优势开展医疗投资管理业务,进一步提升公司医疗服务板块的竞争力
四川福慧医药有限责任公司	完善公司产业链,实现公司可持续发展战略	收购	完善公司产业布局,并利用集中采购优势降低成本,增加利润
四川恒泽股权投资基金管理有限公司	基于公司发展战略的要求	投资设立	完善公司产业布局,提升公司永续发展力
邛崃福利医院有限公司	基于公司发展战略的要求,有利于完善公司的产业布局,优化产业结构	收购	完善公司产业布局,提升公司永续发展力

5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
设立全资子公司康县独一味生物制药有限公司	20,000	20,000	20,000	100.00%	69,099,282.50	2014年01月28日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 公告编号： 2014-009
收购大连辽渔医院 100% 产权	12,780.41	12,780.41	12,780.41	100.00%	0	2014年04月11日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 公告编号： 2014-037
萍乡市赣西医院	16,000	16,000	16,000	100.00%	5,758,983.20	2014年06月25日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 公告编号： 2014-056
合计	48,780.41	48,780.41	48,780.41	--	--	--	--

七、公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

八、公司未来发展的展望

一、行业发展趋势

1. 医药行业是我国国民经济的重要组成部分，在保障人民群众身体健康和生命安全方面发挥重要作用。由于人口增长、老龄化进程加快、新医改政策实施、居民支付能力增强、人民群众日益提升的健康需求逐步得到释放，扩大了医药消费市场，我国已成为全球药品消费增速最快的地区之一，有望在2020年以前成为仅次于美国的全球第二大药品市场。国家产业政策的支持为医药行业提供了良好发展机遇。

2. 我国医疗卫生体制改革的核心内容之一就是鼓励和支持社会资本发展办医，促进健康服务业发展，国务院等相关机构陆续颁布了一系列医疗机构改革的指导意见和发展规划，社会资本举办医疗机构在政策上得到了更多的鼓励和支持，增加医疗服务供给量将是未来主流方向。

恒康医疗将抓住医药服务业发展的良好机遇，加大在医疗产业的布局，同时引进海内外高级医疗技术和专业人士，以高端的医院管理水平、服务水平，使普通老百姓享受到更科学、更好的医疗服务。

二、公司未来的发展战略

目前公司主营业务仍以药品制造业务及医疗服务业务为主，日化品、保健品业务为辅，未来将加快在医疗服务领域的布局，通过收购、自建等方式继续扩大公司医疗服务业务体量，进一步夯实公司“药品制造+医疗服务”两轮驱动的战略，从而提升公司整体竞争能力，增强公司的盈利能力和可持续发展能力。

三、2015年度经营计划

为实现公司业务的发展目标与战略，公司主要业务的经营计划重点围绕以下几个方面展开：

1、加强营销体系，整合有效资源：加强各地招投标管理，细分重组空白区域，确保公司传统药品销售的稳定增长，加大保健品、日化产品的宣传力度，整合有效资源，与传统药品销售渠道共享、资源共用，形成板块化协同，提升整体市场竞争力。

2、加大研发力度，优化产品结构：继续对公司现有品种的支持与投入，加大技术创新和通过收购兼并优化产品结构，不断提高企业竞争力。

3、加快并购步伐，实现快速发展：公司将继续把握市场机遇和投资机会，持续加大对医疗服务领域的投入，扩大医疗服务规模。对已纳入旗下的医疗机构将进一步提高自身营运能力、引进及培养高素质的医务人员，加快自身医疗服务业务的发展

4、加强治理，规范运作：公司将继续加强内部控制规范体系建设，不断对内控制度进行改进、充实和完善，强化内部控制监督检查，加强内部控制制度的执行力度，完善内部控制评价机制，保证公司各项经营活动的规范运作，促进公司健康、可持续发展；

5、加强质量管理，提高产品质量，防范风险，将药品安全隐患降至最低。

6、加强人力资源管理，继续自主培养、大力引进高水平人才，尽力满足公司快速发展的人力资源需求。

四、资金需求及来源

2015年公司所需资金主要为日常经营所需的营运资金以及对外投资项目资金，计划拟通过自有资金、债务融资及其他多种途径合理筹措资金以满足公司未来发展需求，具体金额及资金安排将根据实际经营需要确定。

五、公司面临的风险

1、政策风险

社会资本举办医疗机构是我国医疗卫生改革的核心内容之一，近年来国务院和国家相关部门陆续颁布了一系列医疗机构改革的指导意见和发展规划鼓励和支持社会资本举办医疗机构。但随着社会的发展，医疗机构改革的相关政策可能发生调整，均可能对本公司经营带来一定影响。本公司将加强对医疗卫生改革政策的分析和把握，建立信息收集和分析系统，及时把握行业政策动向，适应政策、市场和形势的发展变化，采取措施，避免或减少政策调整等因素对公司发展的负面影响。

2、医疗风险

各类诊疗服务由于医学事业发展水平的局限、患者个体差异、病况的差异、医生素质的差异，以及其它不可抗因素的作用，在诊疗过程中难免存在风险，尤其是在医患关系相对紧张的现阶段，一旦出现意外情况，无论医疗机构是否应当承担责任，都会给医疗服务的开展带来一定的风险。

3、研发风险

随着国家监管法规、注册法规的日益严格，要求的日益提升，以及新药开发本身起点高、难度大，新药研发存在不确定性以及研发周期可能延长的风险。

4、人力资源风险

医疗服务行业属于技术密集型行业，高素质的医疗技术人才和管理人才对医疗机构的发展起着非常重要的作用，而目前在我国医疗技术人才和管理人才都较为稀缺。因此，能否吸引、培养、用好高素质的技术人才和管理人才，是影响公司医疗服务业务的关键因素。

针对上述可能存在的风险，公司将积极关注，并及时根据具体情况进行适当调整，积极应对，力争2015年经营目标及计划如期顺利达成。

九、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

十、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

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本报告期内新纳入合并报表范围的公司情况如下：康县独一味生物制药有限公司、邛崃福利医院有限公司、萍乡市赣西医院有限公司、四川福慧医药有限公司、四川恒泽股权投资基金管理有限公司、恒康医疗上海医疗投资管理有限公司

十三、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

根据中国证监会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（证监会公告【2013】43号）、《上市公司章程指引》（2014年修订）的规定和要求，2014年9月5日，公司2014年度第五次临时股东大会审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，对公司的利润分配政策等相应条款进行修订，修订后的《公司章程》全文及《章程修正对照表》详见2014年9月6日巨潮资讯网。

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

2014年度利润分配方案：根据《公司章程》第一百五十六条：公司执行的利润分配政策，在当年盈利的条件下，且在可预见的未来一定时期内无重大投资计划或重大现金支出等事项发生时，公司应每年以现金方式分配的利润不低于当年实现的合并报表中归属于上市公司股东的净利润的百分之十。2014年度，公司陆续完成了邛崃医院、辽渔医院、赣西医院的股权收购工作，目前公司医疗服务产业仍处于高速发展期，预期2015年度相关业务对流动资金有进一步需求，因此公司2014年度拟不派发现金红利、红股及不以公积金转增股本。

2013年度利润分配方案：2014年2月18日公司2013年年度股东大会审议通过了《2013年年度权益分配方案》，以现有股本44,046.2万股为基数，向全体股东每10股送红股4股，并派现金1元（含税）共计现金红利4404.62万元。2014年2月28日，公司实施了该方案，公司股本增加至61,664.68万股

2012年度利润分配方案：2012年度公司实现归属于上市公司股东的净利润为7367.24万元，因公司在医疗服务领域正处于快速发展阶段，公司为了抓住新一轮医疗体制改革的历史性机遇，保证收购项目的顺利进行，当年未实施分红。

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	0.00	257,332,861.50	0.00%		
2013年	44,046,200.00	169,827,048.01	25.94%		
2012年	0.00	73,672,375.13	0.00%		

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

√ 适用 □ 不适用

报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
2014年度，公司陆续完成了邛崃医院、辽渔医院、赣西医院的股权收购工作，目前公司医疗服务产业仍处于高速发展期，预期2015年度相关业务对流动资金有进一步需求，因此公司2014年度拟不派发现金红利、红股及不以公积金转增股本。	2015年度对外投资业务项目对流动资金有进一步需求，包括但不限于盱眙县中医院的并购项目等

十四、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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十五、社会责任情况

适用 不适用

报告期内，公司积极维护股东利益，以及员工、客户和供应商等相关方的合法权益，开展各项社会责任活动，进一步提升各项社会责任管理工作效率，组织协调各职能部门和分支机构积极履行企业社会责任。

（一）股东和债权人权益保护

公司不断完善法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，严格履行信息披露义务并建立了与投资者的互动平台，通过互动平台、网上业绩说明会、投资者专线电话、传真、电子邮箱等多种方式，公平热情接待所有投资者，积极实施现金分红政策，依法及时缴纳全部税收，提高了公司的透明度和诚信度。

（二）关怀员工，重视员工权益

公司把人才战略作为企业发展的重点，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《妇女权益保护法》等相关法律法规。多年来，公司一直100%与员工签订劳动合同、100%参加社会保险，同时公司建立了一整套人力资源制度，从制度上保障员工的权益。公司重视人才培养，为员工安排相应的培训计划，通过为员工提供职业生涯规划、提供各类培训等方式，提升员工素质，实现员工与企业的共同成长。

（三）供应商、客户和消费者权益保护

公司一直遵循“自愿、平等、互利”的原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。公司与供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护。

（四）环境保护

公司将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，注重履行企业环境保护的职责，公司严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气、废渣进行有效综合治理，多年来积极投入践行企业环保责任。目前公司所有环保设施均正常、稳定、持续运转，各项指标符合环保要求。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十六、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03月11日	公司会议室	实地调研	机构	华澳信托、青溪资产管理（上海）有限公司	公司发展战略及日常经营管理情况，回答投资者提出的问题
2014年03月12日	公司会议室	实地调研	机构	摩根士丹利	公司发展战略及日常经营管理情况，回答投资者提出的问题
2014年04月25日	公司会议室	实地调研	机构	长城基金管理有限公司	公司发展战略及日常经营管理情况，回答投资者提出的问题
2014年05月20日	公司会议室	实地调研	机构	中信建投证券	公司发展战略及日常经营管理情况，回答投资者提出的问题
2014年06月06日	公司会议室	实地调研	机构	中信证券、上海佳友投资有限公司	公司发展战略及日常经营管理情况，回答投资者提出的问题
2014年06月27日	公司会议室	实地调研	机构	招商证券	公司发展战略及日常经营管理情况，回答投资者提出的问题
2014年08月21日	公司会议室	电话沟通	机构	招商证券、华夏未来、普世投资	公司发展战略及日常经营管理情况，回答投资者提出的问题

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

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
李焱辉、王健忠、张继斌	邛崃福利医院	6,000	产权过户完毕、债权债务已全部转移	符合公司经营发展规划,扩大医疗服务业务体量	增加净利润 324.74 万元	1.26%	否	不适用	2014 年 02 月 11 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于全资子公司四川永道医疗投资

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
										管理有限公司收购邛崃医院的公告》(公告编号:2014-011)
任元和	辽渔医院	12,780.41	产权过户完毕、债权债务已全部转移	公司战略发展的需求,进一步扩大医疗服务业务体量,提高公司整体竞争力	无		否	不适用	2014年04月11日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于收购大连辽渔医院100%产权的公告》公告编号:2014-037
江西康远投资股份有限公司	赣西医院	12,000	产权过户完毕、债权债务已全部转移	公司战略发展的需求,进一步扩大医疗服务业务体量,提高公司整体竞争力	增加净利润575.90万元	2.24%	否	不适用	2014年06月25日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于收购萍乡赣西医院75%股权暨增资公告》(公告编号2014-056)
吴军	福慧医药	197.16	产权过户完毕、债权债务已全部转移	根据医疗服务业务发展需求,统一采购集中配送,进一步降低医疗采	增加净利润455.15万元	1.77%	否	不适用	2014年11月25日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn <关于对全资子公司增资的公

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
				供成本。						告>(公告编号2014-121)

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末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

2014年3月25日，公司第三届董事会第二十五次会议、第三届监事会第九次会议审议通过了《关于限制性股票激励计划第一期解锁期可解锁的议案》及《关于回购注销部分限制性股票的议案》，认为激励计划设定的第一期解锁期解锁条件业已成就，同意78名符合条件的激励对象在第一期解锁期解锁，解锁数量为4,423,440股；同时，因5名激励对象不符合激励条件，同意公司回购注销已授予的部分限制性股票，回购注销股份数317,800股。回购注销部分股份已于5月23日完成，公司注册资本由616,646,800.00元减少到616,329,000.00元，详细情况请参见公司于2014年3月27日在巨潮资讯网、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、和《证券日报》披露的公告，编号：2014-026、2014-028、2014-030、2014-053号相关公告。

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

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

2014年8月27日公司第三届董事会第二十九次会议审议通过了《关联交易确认及预计持续发生交易金额的议案》，根据公司经营业务需要，授权甘肃晋云商贸有限公司在甘肃、青海、宁夏、内蒙古四省的日化产品销售工作，因董事长段志平先生与晋云商贸法人代表段云为父子关系，故该事项构成关联交易，截止2014年12月31日，该项关联交易全年实际累计发生金额为625.23万元。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《恒康医疗集团股份有限公司关联交易公告》2014-097号	2014年08月30日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

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

公司报告期不存在担保情况。

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	控股股东、实际控制人	自 2013 年 7 月 4 日，在未来十二个月内无继续减持公司股份的计划	2013 年 07 月 04 日	自 2013 年 7 月 4 日起至 2014 年 7 月 4 日止	履行完毕
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东、实际控制人	避免同业竞争的承诺	2007 年 07 月 20 日	长期有效	持续履行
其他对公司中小股东所作承诺	恒康医疗	1、未来三年，	2012 年 08 月 09	长期有效	持续履行

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
		公司可以采取现金方式、股票方式或者现金与股票相结合的方式分配股利。2、如无重大投资计划或重大现金支出计划等事项（募集资金投资项目除外），公司将采取现金方式分配股利，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。	日		
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（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	45
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	秦宝 宫岩

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

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

适用 不适用

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2014年1月3日公司名称变更为恒康医疗集团股份有限公司，中文简称变更为恒康医疗，公司证券代码不变。详见2014年1月3日《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于公司名称变更的公告》。

2、2014年1月26日，公司第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司投资设立全资子公司的议案》，在甘肃省康县以非流动资产及货币资金出资20,000万元人民币设立全资子公司康县独一味生物制药有限公司，具体设立情况详见2014年1月28日的巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》的《关于投资设立全资子公司的公告》。

3、2014年2月10号，公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于全资子公司四川永道医疗投资管理有限公司收购邛崃福利医院有限公司 100%股权的议案》，同意全资子公司永道医疗以人民币 6000 万元收购李焜辉、王健忠、张继斌三人持有的邛崃福利医院有限公司 100%的股权。具体情况详见2014年2月11日《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于全资子公司四川永道医疗投资管理有限公司 收购邛崃福利医院有限公司 100%股权的公告》。

4、2014年4月11日，公司第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于收购 大连辽渔医院 100%产权的议案》，同意公司以人民币12780.41万元受让任元和持有及代表的辽渔医院100%产权（即出资人权益）。具体情况详见2014年4月12日的《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于收购大连辽渔医院 100%产权的公告》。

5、2014年6月24日，公司第三届董事会第二十四次会议审议通过了《关于收购赣西医院 75%股权暨增

资的议案》，同意公司以人民币1,2000万元受让江西康远投资股份有限公司持有的萍乡市赣西医院75%股权，并通过增资最终取得赣西医院80%股权。具体情况详见详见2014年6月26日《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于收购萍乡赣西医院 75% 股权暨增资的公告》

6、2014年8月20日，公司第三届董事会第二十八次会议审议通过了《关于非公开发行股票预案》的议案，向特定对象非公开发行股票数量不超过140,175,132股A股股票，募集的资金总额预计不超过人民币 264,931 万元，分别用于1.收购瓦房店第三医院70%股权；2.恒康医疗大连国际肿瘤医院项目；3.恒康医疗大连北方护理院建设项目4.瓦房店第三医院南区楼改造项目5.萍乡赣西肿瘤医院建设项目；6.萍乡市赣西医院有限公司整体改造项目；7.偿还银行贷款；8.补充流动资金，上述事项已经中国证券监督管理委员会发行审核委员会第三十一次会议审议，根据会议审核结果，公司非公开发行股票申请获得无条件审核通过。具体情况详见详见2015年2月14日《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于非公开发行股票申请获得发审委审核通过的公告》

十五、公司子公司重要事项

适用 不适用

1、2014年2月10号，永道医疗以人民币 6000 万元收购李聂辉、王健忠、张继斌三人持有的邛崃福利医院有限公司 100%的股权。具体情况详见详见2014年2月11日《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于全资子公司四川永道医疗投资管理有限公司收购邛崃福利医院有限公司 100%股权的公告》。

2、2014年9月18日，全资子公司四川华济药业有限公司经成都市彭州工商行政管理局批准，更名为“四川恒康源药业有限公司”。具体情况参见2014年9月18日《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）相关公告。

3、2014年9月18日，公司控股子公司奇力制药获得国家食品药品监督管理总局颁发的《药品GMP证书》，取得大容量注射剂生产认证。具体情况参见2014年9月18日《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）相关公告。

十六、公司发行公司债券的情况

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

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	12,774,117	2.90%	0	5,109,647	0	-4,591,375	518,272	13,292,389	2.16%
3、其他内资持股	12,774,117	2.90%	0	5,109,647	0	-4,591,375	518,272	13,292,389	2.16%
二、无限售条件股份	427,687,883	97.10%	0	171,075,153	0	4,273,575	175,348,728	603,036,611	97.84%
1、人民币普通股	427,687,883	97.10%	0	171,075,153	0	4,273,575	175,348,728	603,036,611	97.84%
三、股份总数	440,462,000	100.00%		176,184,800		-317,800	175,867,000	616,329,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、2014年2月28日，公司实施了《2013年度利润分配方案》，即以公司总股本440,462,000股为基数，向全体股东每10股送红股4股，并派1元人民币现金（含税），本次权益分派方案实施后，公司总股本由440,462,000股增至616,646,800股。详细情况参见登载2014年2月21日的巨潮资讯网（<http://www.cninfo.cn>）/「2013トカネキナハツク。」ケクアコ」2014-019」。

2、报告期内，因部分高级管理人员变动，按照相关法律法规的要求，有限售条件股份数有所变动，同年3月25日，经公司第三届董事会第二十五次会议审议通过，同意公司回购注销部分不符合股权激励条件的激励对象已授予尚未解锁的部分限制性股票，共计317,800股，注销完成后，公司总股本由616,646,800股减少到616,329,000股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、2014年2月18日，公司召开2013年年度股东大会，审议并通过了《关于2013年度利润分配的预案》，具体内容参见2014年02月19日登载于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.cn>）上的《2013年年度股东大会决议公告》（公告编号：2014-017）

2、2014年3月25日，公司召开了第三届董事会第二十五次会议，审议并通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，具体内容参见2014年03月26日登载于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.cn>）上的《关于回购注销部分限制性股票的公告》（公告编号：2014-030）

股份变动的过户情况

适用 不适用

2013年度权益分派方案为：以公司现有股本440,462,000股为基数,向全体股东每10股送红股4股，并派1元人民币现金；权益分派股权登记日为：2014年2月27日，除权除息日为：2014年2月28日。送（转）股于2014年2月28日直接记入股东证券账户，现金红利将通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户；

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

适用 不适用

本次回购注销完成后，以最新股本616,329,000股摊薄计算，2013年度每股收益为：0.2585 元

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

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

公司2013年年度股东大会审议通过了《关于2013年度利润分配的议案》，即以公司总股本440,462,000股为基数,向截止2014年2月28日收市登记在册的全体股东每10股送红股4股，并派1元人民币现金（含税），本次权益分派方案实施后，公司总股本由440,462,000股增至616,646,800股。本次利润分配完成后，导致公司控股股东及实际控制人股权比例发生变动，阙文彬先生直接持有公司无限售流通股股份由原来的226,860,000股，占公司总股本的51.51%变更为共计持有公司无限售流通股股份317,604,000股，占公司总股本的51.53%，公司控股股东及实际控制人并未发生变化；同年3月25日，公司第三届董事会第二十五次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司回购注销部分不符合股权激励条件的激励对象已授予尚未解锁的部分限制性股票，共计317,800股，注销完成后，公司总股本由616,646,800股减少到616,329,000股；

公司总资产由期初114,309.36万元增加至189,138.29万元，总负债由32,229.17万元增加至83,605.13万元，所有者权益由期初82,080.19万元增加至105,533.16万元。

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	27,456	年度报告披露日前第5个交易日末普通股股东总数	15,800	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
阙文彬	境内自然人	51.53%	317,604,000	90,744,000	0	317,604,000	质押	311,616,851
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.27%	7,799,962	-1,799,792	0	7,799,962		
盛世金泉（天津）股权投资基金管理有限公司	境内非国有法人	0.96%	5,904,289	5,904,289	0	5,904,289		

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	境内非国有法人	0.93%	5,738,853	5,593,869	0	5,738,853		
甘肃省陇南中医药研究有限责任公司	境内非国有法人	0.69%	4,229,858	-2,730,517	0	4,229,858		
山西信托股份有限公司—创富1号集合资金信托	境内非国有法人	0.54%	3,323,300	3,323,300	0	3,323,300		
段志平	境内自然人	0.49%	3,004,750	858,500	2,253,562	751,188	质押	3,004,750
潘康	境内自然人	0.48%	2,930,123	790,035	294,000	2,636,123		
海通证券股份有限公司	境内非国有法人	0.44%	2,736,544	2,736,544	0	2,736,544		
鹏华资产—光大银行—鹏华资产海通结构化MOM龙熙精选资产管理计划	境内非国有法人	0.38%	2,330,525	2,330,525	0	2,330,525		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
阙文彬	317,604,000	人民币普通股	317,604,000					
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	7,799,962	人民币普通股	7,799,962					
盛世金泉（天津）股权投资基金管理有限公司	5,904,289	人民币普通股	5,904,289					
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	5,738,853	人民币普通股	5,738,853					
甘肃省陇南中医药研究有限责任公司	4,229,858	人民币普通股	4,229,858					

山西信托股份有限公司—创富 1 号集合资金信托	3,323,300	人民币普通股	3,323,300
海通证券股份有限公司	2,736,544	人民币普通股	2,736,544
潘康	2,636,123	人民币普通股	2,636,123
鹏华资产—光大银行—鹏华资产海通结构化 MOM 龙熙精选资产管理计划	2,330,525	人民币普通股	2,330,525
江苏乾涌控股有限公司	2,312,515	人民币普通股	2,312,515
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	本公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	位列公司第三大股东盛世金泉（天津）股权投资基金管理有限公司，通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有我公司股份共计 5,904,289 股；		

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
阙文彬	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	任四川恒康发展有限责任公司董事长	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
阙文彬	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	任恒康发展有限责任公司董事长	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	控股四川西部资源控股股份有限公司	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有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。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
段志平	董事长	现任	男	51	2006年12月28日	2015年12月28日	2,146,250	858,500	0	3,004,750
周先敏	董事	现任	男	52	2012年12月28日	2015年12月28日	0	0	0	0
唐灿	董事	现任	男	41	2013年09月27日	2015年12月28日	300,000	120,000	0	420,000
方萍	独立董事	现任	女	51	2012年12月28日	2015年12月28日	0	0	0	0
郭磊明	独立董事	现任	男	40	2014年12月11日	2015年12月28日	0	0	0	0
李鑫	监事	现任	男	34	2014年03月26日	2015年12月28日	0	0	0	0
杨婷	监事	现任	女	36	2012年08月09日	2015年12月28日	0	0	0	0
程华梅	监事	现任	女	31	2014年12月11日	2015年12月28日	0	0	0	0
薛迪桦	董事会秘书	现任	男	31	2014年03月11日	2015年12月28日	0	0	0	0
谢海	总经理	现任	男	43	2013年09月11日	2015年12月28日	0	0	0	0
唐书虎	财务总监	现任	男	44	2008年06月10日	2015年12月28日	180,000	72,000	0	252,000
左槟林	副总经理	现任	男	41	2013年09月11日	2015年12月28日	180,000	72,000	0	252,000
李雪峰	副总经理	现任	男	37	2013年09月11日	2015年12月28日	0	0	0	0
郭凯	副总经理	现任	男	40	2011年09月28日	2015年12月28日	455,250	182,100	0	637,350
邱政	副总经理	现任	男	43	2013年09月11日	2015年12月28日	0	0	0	0

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）
栾远东	副总经理	现任	男	40	2014年06月25日	2015年12月28日	0	0	0	0
王军	副总经理	现任	男	42	2014年11月25日	2015年12月28日	0	0	0	0
李进顺	副总经理	现任	男	42	2014年11月25日	2015年12月28日	0	0	0	0
李丽霞	监事	离任	女	49	2011年06月10日	2014年12月28日	12,075	4,830	0	16,905
程明亮	独立董事	离任	男	59	2013年09月27日	2014年12月28日	0	0	0	0
许银德	副总经理	离任	男	43	2013年09月11日	2014年11月25日	180,000	72,000	0	252,000
史晓明	副总经理	离任	男	49	2006年12月28日	2014年11月25日	1,214,250	485,700	0	1,699,950
钟声	副总经理	离任	男	40	2013年09月11日	2014年11月25日	180,000	72,000	0	252,000
王中华	监事	离任	男	46	2009年12月28日	2014年03月26日	0	1,000	0	1,000
莫安民	副总经理	离任	男	45	2012年09月06日	2014年02月18日	70,000	28,000	0	98,000
左为民	独立董事	离任	男	51	2012年12月28日	2014年03月21日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	4,917,825	1,968,130	0	6,885,955

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

（1）董事

公司董事会现有董事5名，其中独立董事2名。各董事基本情况及工作经历如下：

段志平先生：1964年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级工程师。曾担任甘肃定西制药厂质监科副科长、企管科科长、副厂长、代理厂长、兰州制药厂厂长，本公司副总经理、总经理。现任本公司董事长。

周先敏先生：1963年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。曾担任四川恒康发展有限责任公司财务总监。现任本公司董事，兼任四川恒康资产管理有限公司执行董事、南京银茂铅锌矿业有限公司董事、成都优他制药有限责任公司执行董事兼总经理、四川赛卓药业股份有限公司董事、宁南县顺强矿业有限责任公司董事、贵州双龙实业集团有限公司董事、四川恒康发展有限责任公司副总裁。

唐灿先生：1974年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。曾担任西华大学讲师、副教授，本公司副总经理。现任本公司董事，兼任上海唯科生物制药有限公司董事、四川赛诺唯新生物技术有限公司执行董事、四川赛卓药业股份有限公司董事

方萍女士：1964年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，副教授，硕士研究生导师。现任本公司独立董事，兼任西南财经大学会计学院副教授

郭磊明先生：1974年3月22日出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，曾担任广东万商律师事务所律师、合伙人，万商天勤（深圳）律师事务所合伙人，现任公司独立董事。

（2）监事

公司监事会现有监事人员数3名，各监事基本情况如下：

杨婷女士：1979年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，工程师。曾担任四川制药股份有限公司技术员，四川惠仁康生物技术有限责任公司产品研发部项目负责人，本公司研发中心项目负责人，现任本公司监事。

李鑫先生：1980年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。曾担任四川红泰实业集团有限公司人力资源部总监，四川恒康发展有限责任公司运营管理中心总监，现任本公司职工代表监事

程华梅女士：1983年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾担任四川新科机电人事管理专员、大瀚咨询有限公司人事经理，恒康医疗招聘经理、现任公司监事

（3）高级管理人员

公司现有高级管理人员10人，各高级管理人员基本情况如下：

谢海先生：1972年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。曾担任成都市龙泉医院药房药师，成都地奥四川商务经理，本公司医药零售连锁总经理、北京片区经理。现任本公司总经理。

左槟林先生：1974年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。曾担任四川志远广和制药有限公司销售代表、省区经理，四川奥邦药业市场部总监、销售总监，本公司大区经理。现任本公

司常务副总经理。

郭凯先生：1975年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。曾任职于广汉北外医院内科、成都空军医院泌尿科、成都恩威集团公司。现任公司副总经理。

李雪峰先生：1978年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾担任吉林修正药业地办主任、省区经理，金光集团金红叶纸业营业所所长、KA项目经理，青海春天药用资源科技利用有限公司东北大区经理、华东大区经理及子公司上海春天滋补养生科技有限公司总经理。现任公司副总经理。

邱政先生：1972年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾担任妮维雅（上海）公司成都销售主管，成都明霞实业有限公司销售一部经理，美晨集团股份有限公司大华西区域经理。现任公司副总经理。

栾远东先生：1975年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京大学EMBA。历任太极集团副总经理、山东罗欣药业股份有限公司副总裁、山东大学齐鲁医院齐鲁医疗投资管理有限公司副总经理。现任公司副总经理。

唐书虎先生：1971年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专业资格会计师、中国注册会计师、中国注册税务师、司法会计鉴定人。曾担任四川美大康药业股份有限公司会计，四川永瑞会计师事务所审计员，四川川恒化工集团公司财务部负责人，中源会计师事务所审计部主任，四川恒康发展有限责任公司内审。现任本公司财务总监。

薛迪桦先生：1983年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。曾任职于汉鼎金融服务集团投行部，四川广汉士达炭素股份有限公司投融资部、战略发展部，四川恒康发展有限责任公司投资管理中心。现任本公司副总经理兼董事会秘书。

李进顺先生：1972年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，历任中汇制药技术中心主任、成都恒瑞制药有限公司总经理，现任公司副总经理。

王军先生：1973年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历，历任德国德累斯顿工业大学附属医院项目专员、北京中基控股集团医疗健康产业发展部负责人，现任公司副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
周先敏	四川恒康发展有限责任公司	副总裁	2000年02月01日		是
在股东单位任职情况的说明	成都优他制药有限责任公司执行董事兼总经理、四川恒康资产管理有限公司执行董事、四川恒康发展有限责任公司副总裁、四川赛卓药业股份有限公司董事、宁南县顺强矿业有限责任公司董事、贵州双龙实业集团有限公司董事、南京银茂铅锌矿业有限公司董事				

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
方萍	西南财经大学会计学院	教师	1995年07月10日		是
郭磊明	万商天勤（深圳）律师事务所	合伙人律师	2008年08月18日		是
在其他单位任职情况的说明	方萍女士现任西南财经大学会计学院副教授、硕士研究生导师；郭磊明先生现任万商天勤（深圳）律师事务所合伙人律师。				

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

公司董事、监事、高级管理人员的报酬决策程序及报酬确定依据：公司董事会薪酬与考核委员会负责制订、审查董事及高级管理人员的薪酬政策、方案及考核标准，董事薪酬方案报经董事会同意并提交股东大会审议通过后实施；高级管理人员的薪酬方案报经董事会审议通过后实施；监事薪酬方案报经监事会同意并提交股东大会审议通过后实施。

公司高级管理人员薪酬方案为：总经理薪酬调整为 40-60 万元/年(含税)，副总经理薪酬调整为15-40 万元/年（含税）。公司对高级管理人员的薪酬方案已经第二届董事会第二十五次会议审议确定。

公司董事和监事的津贴及其他待遇为：董事长的薪酬标准为60-90万元 / 年（含税）；在公司兼任高级管理人员的董事按照公司董事会确定的高级管理人员薪酬标准及方案领取薪酬；在公司兼任其他职务的董事薪酬标准为10—25万元 / 年（含税）；以上非独立董事均按董事津贴3万元 / 年（税后）另外领取；独立董事的津贴为6万元 / 年（税后），为监事支付津贴1万元/年（含税）。该标准经公司2012年度第四次临时股东大会审议确定。

2014年度公司董事、监事及管理人员在本公司领取薪酬的人员所领薪酬包括工资、津贴及奖金等。2014年度从本公司领取的薪酬总计346.8万元

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的 应付报酬总额	从股东单位获 得的报酬总额	报告期末实际 获得报酬
段志平	董事长	男	51	现任	32.66	0	32.66
周先敏	董事	男	52	现任	3	0	3
唐灿	董事	男	41	现任	3	0	3
方萍	独立董事	女	51	现任	6	0	6
郭磊明	独立董事	男	40	现任	0.5	0	0.5
李鑫	监事	男	34	现任	1	0	1
杨婷	监事	女	36	现任	9.07	0	9.07
程华梅	监事	女	31	现任	1.09	0	1.09
薛迪桦	董事会秘书	男	31	现任	16.45	0	16.45
谢海	总经理	男	43	现任	17.78	0	17.78
唐书虎	副总经理	男	44	现任	30	0	30
左槟林	副总经理	男	41	现任	36.14	0	36.14
李雪峰	副总经理	男	37	现任	15.33	0	15.33
郭凯	副总经理	男	40	现任	17.98	0	17.98
邱政	副总经理	男	43	现任	27.4	0	27.4
栾远东	副总经理	男	40	现任	14.79	0	14.79
王军	副总经理	男	42	现任	12	0	12
李进顺	副总经理	男	42	现任	14.31	0	14.31
李丽霞	副总经理	女	49	现任	7.27	0	7.27
程明亮	独立董事	男	59	离任	6	0	6
许银德	副总经理	男	43	离任	23.65	0	23.65
史晓明	副总经理	男	49	离任	33.52	0	33.52
钟声	副总经理	男	40	离任	8.91	0	8.91
王中华	监事	男	46	离任	0.95	0	0.95
莫安民	副总经理	男	45	离任	2	0	2
左为民	独立董事	男	51	离任	6	0	6
合计	--	--	--	--	346.8	0	346.8

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
郭凯	董事会秘书、董事	离任	2014年02月11日	工作调动, 申请辞去公司董事、董事会秘书职务, 继续担任公司副总经理一职
莫安民	副总经理	解聘	2014年02月28日	个人原因, 申请辞去公司副总经理职务
左卫民	独立董事	离任	2014年03月22日	个人原因, 申请辞去公司独立董事职务
王中华	监事	离任	2014年03月24日	个人原因, 申请辞去公司监事职务
史晓明	副总经理	解聘	2014年11月25日	个人原因, 申请辞去公司副总经理职务
许银德	副总经理	解聘	2014年11月25日	个人原因, 申请辞去公司副总经理职务
钟声	副总经理	解聘	2014年11月25日	个人原因, 申请辞去公司副总经理职务
李丽霞	监事	离任	2014年12月12日	个人原因, 申请辞去公司监事及监事会主席职务
程明亮	独立董事	离任	2014年12月12日	个人原因, 申请辞去公司独立董事职务
郭磊明	独立董事	被选举	2014年12月12日	增补董事会成员
薛迪桦	董事会秘书、副总经理	聘任	2014年03月11日	聘任其为公司副总经理兼董事会秘书
李鑫	监事	聘任	2014年03月26日	增补监事会成员
栾远东	副总经理	聘任	2014年06月26日	聘任其为公司副总经理, 负责公司投资并购相关工作
李进顺	副总经理	聘任	2014年11月25日	聘任其为公司副总经理, 负责公司生产及质量安全相关工作
王军	副总经理	聘任	2014年11月25日	聘任其为公司副总经理, 负责公司医院管理相关工作

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）

报告期内, 公司核心技术团队和关键技术人员未发生变动（非董事、监事及高级管理人员）。

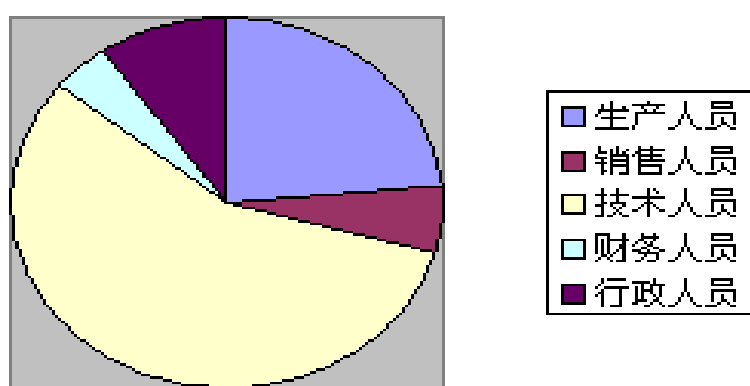
六、公司员工情况

截止2014年12月31日, 公司共有在册员工2071人, 其中恒康医疗集团总部192人、康县独一味226人, 奇力制药173人, 三宝堂16人, 华济药业88人, 各医院分支1376人。具体构成情况如下:

1、专业构成情况

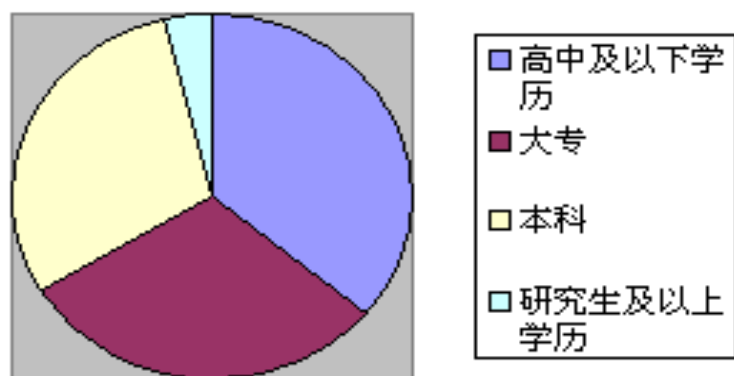
专业构成情况	人数	占员工总人数比例
生产人员	490	24%
销售人员	120	6%

专业构成情况	人数	占员工总人数比例
技术人员	1168	56%
财务人员	91	4%
行政人员	202	10%
合计	2071	100%



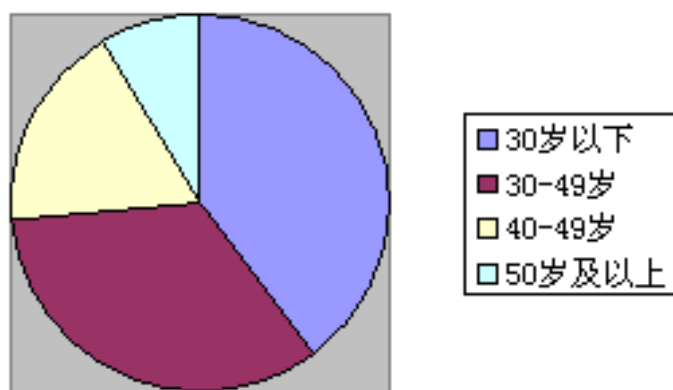
2、教育程度情况

教育程度类别	人数	占员工人数比例
高中及以下学历	745	36%
大专	630	30%
本科	613	30%
研究生及以上学历	83	4%
合计	2071	100%



3、年龄结构

年龄区间	员工人数	所占比例
30岁以下	820	40%
30-49	697	34%
40-49	376	18%
50岁及以上	178	8%
总计	2071	100%



4、员工培训情况

4.1 2014年度员工培训执行情况

培训计划	培训内容	执行情况
2014-3-4	非无菌药品（中药）生产企业实施新版GMP技术交流暨现场观摩会	完成
2014-4-20	药品生产企业质量保证人员（QA）培训班	完成

培训计划	培 训 内 容	执行情况
2014-5-15	2014年药物研发与评价研讨班（变更研究与验证）	完成
2014-6-13	新医改环境下区域市场“赢销”诊断、快速上量与市场开拓技能全面提升 实战辅导训练	完成
2014-9	会计继续教育	完成
2014-10	非人力资源经理的人力资源管理	完成
2014-10	药品定期安全性更新报告培训	完成
2014-10	危化品安全管理培训	完成
2014-10-27	计量检定员培训	完成
2014-11	互联网时代品牌战略规划与整合传播	完成
2014-11	药物临床研发与评价常见问题研讨	完成
2014-12-18	销售教练与管理	完成
2014-12-29	把握先机赢在转型	完成

4.2 2015年度培训计划

2015年度计划开展包含提升中高层领导力和管理能力、骨干人员专业技能、所有员工团队凝聚力等多种培训活动，旨在提升公司的员工综合素质，为经营发展提供优质人才。

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规以及监管部门的规章、规范性文件的要求，持续规范公司治理结构、建立健全内部控制体系，持续完善股东大会、董事会、监事会议事规则和权利制衡机制，规范董事、监事、高级管理人员的行为及选聘任免，不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作。截至报告期末，公司共修订如下管理制度《公司章程》、《股东大会议事规则》，公司治理的实际状况符合监管部门发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

1、关于股东与股东大会：股东大会是公司的最高权力机构。公司制定了《章程》、《股东大会议事规则》并严格按照其规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，同时提供网络投票平台，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》及《公司章程》的规定召开股东大会，并由律师进行现场见证。

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司控股股东为自然人阙文彬先生。本公司自设立以来，严格按照《公司法》和《章程》等法律法规和规章制度规范运作，具备健全的法人治理结构，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与股东相分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，拥有独立完整的供应、生产和销售系统。控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或者间接干预公司的决策和经营活动的行为。报告期内不存在控股股东及其附属企业占用公司资金的情形。

3、关于董事和董事会：公司严格按照《公司法》和《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，规范董事会的召集、召开和表决；公司现有董事5名，其中独立董事2名，报告期内，公司董事会共召开16次会议，全体董事会均能够依据相关规则、指引要求勤勉尽职地开展工作。公司独立董事严格遵守《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等的规定，积极参与公司决策，对诸多重大事项发表了独立意见，充分发挥了独立董事特有职能。

4、关于监事和监事会：公司严格按照《公司法》和《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，规范监事会的召集、召开和表决，公司监事认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、关于绩效评价与激励约束机制 公司已经建立较为有效的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，形成了一支高效率的团队。目前，公司通过公司业绩、生产、销售相关指标及安全运营、本职工作完成情况进行综合考评，有效激发了员工的积极性和创造性。

6、关于相关利益者 公司充分尊重和维护相关利益方的合法权利，积极与相关利益方合作，加强与各方的沟通和交流，以实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，从而推动公司持续、稳定、健康地发展。

7、关于信息披露与透明度 公司制定了《信息披露事务管理制度》和《投资者关系管理制度》，严格遵守各项关于信息披露的有关要求，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，指定公司董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，真实、准确、完整、及时的披露有关信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

8、内部审计制度 公司建立了内部审计制度，并配备了专职审计人员，审计负责人由董事会聘任，在董事会审计委员会的领导下对公司内部控制、费用开支、资产及合同等情况进行审计和监督。

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

报告期内，公司严格按照相关法律、法规和公司《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》的规定对内幕信息知情人进行登记报备，并按照证监会、深交所的相关要求对公司定期报告、重大事项等建立内幕信息知情人档案，及时向有关监管部门报备，有效的防止内幕信息泄露，保证信息披露的公平。报告期内，公司未发生内幕信息泄露情况，亦不存在公司董事、监事、高级管理人员利用公司内幕信息买卖公司股票的行为及六个月内短线买卖公司股票的行为。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年年度股东大会	2014 年 02 月 18 日	《董事会 2013 年度工作报告》、《监事会 2013 年度工作报告》、《2013 年度财务决算报告 2014 年	出席股东及股东授权代表经过认真审议，以记名投票的表决方式逐项审议并通过了全部议案。	2014 年 02 月 19 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 公告编号：2014-035

		度财务预算报告》、《2013 年度利润分配的议案》、《2013 年年度报告全文及摘要》、《2013 年度审计报告》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《2013 年度董事、监事及高级管理人员薪酬的议案》、《关于投资设立全资子公司的议案》、《关于向中国建设银行兰州支行申请 2 亿元流动资金授信贷款额度的议案》、《关于向中国农业银行康县支行申请 2.5 亿元流动资金授信贷款额度的议案》			
--	--	---	--	--	--

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 04 月 10 日	《关于变更公司注册资本的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》	出席股东及股东授权代表经过认真审议,以记名投票的表决方式逐项审议并通过了全部议案。	2014 年 04 月 11 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn); 公告名称:《恒康医疗集团股份有限公司 2014 年第一次临时股东大会决议公告》;(公告编号: 2014-035 号)
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 05 月 08 日	《关于公司拟发行短期融资券的议案》、《关于向中国农业银行康县支行申请流动资金贷款的议案》	出席股东及股东授权代表经过认真审议,以记名投票的表决方式逐项审议并通过了全部议案。	2014 年 05 月 09 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn); 公告名称:《恒康医疗集团股份有限公司 2014 年第二次临时股东大会决议公告》;(公告编号: 2014-049 号)

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 年第三次临时股东大会	2014 年 07 月 11 日	《关于收购萍乡赣西医院 75% 股权暨增资的议案》	出席股东及股东授权代表经过认真审议,以记名投票的表决方式逐项审议并通过了了该议案。	2014 年 07 月 12 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn); 公告名称:《恒康医疗集团股份有限公司 2014 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2014-069 号)
2014 年第四次临时股东大会	2014 年 08 月 22 日	《关于向甘肃银行股份有限公司申请流动资金贷款授信的议案》	出席股东及股东授权代表经过认真审议,以记名投票的表决方式逐项审议并通过了了该议案。	2014 年 08 月 23 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn); 公告名称:《恒康医疗集团股份有限公司 2014 年第四次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2014-095 号)
2014 年第五次临时股东大会	2014 年 09 月 05 日	《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司 2014 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》、《关于公司 2014 年度非公开发行 A 股股票预案的议案》、《关于公司 2014 年度非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》、《关于公司本次非公开发行股票涉及关联交易事项的议案》、《关于确认公司与宋丽华等人签署关于瓦房店第三医院有限责任公司之股权转让协议及其补充协议》、《关于公司与发行对象四川产业振兴发展投资基金有限公司签订附条件生效的股票认购合同	出席股东及股东授权代表经过认真审议,以记名投票的表决方式逐项审议并通过了全部议案。	2014 年 09 月 06 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn); 公告名称:《恒康医疗集团股份有限公司 2014 年第五次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2014-099 号)

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
		议案》、《关于公司与发行对象长安基金管理有限公司签订附条件生效的股票认购合同议案》、《关于公司与发行对象云南能源金融服务有限公司签订附条件生效的股票认购合同议案》、《关于公司与发行对象新余恒道资产管理中心（有限合伙）签订附条件生效的股票认购合同议案》、《关于公司与发行对象喀什思山股权投资合伙企业（有限合伙）签订附条件生效的股票认购合同议案》、《关于公司与发行对象宋丽华女士签订附条件生效的股票认购合同议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事项的议案》、《关于修订〈募集资金管理办法〉的议案》、《关于修订〈公司章程〉部分条款的议案》《关于制定〈公司未来三年（2014-2016）股东回报规划〉的议案》			
2014 年第六次临时股东大会	2014 年 10 月 24 日	《关于全资子公司拟变更出资方式议案》	出席股东及股东授权代表经过认真审议，以记名投票的表决方式逐项审议并通过了该议案。	2014 年 10 月 25 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)；公告名称：《恒康医疗集团股份有限公司 2014 年第六次临时股东大会

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
					会决议公告》(公告编号: 2014-112 号)
2014 年第七次临时股东大会	2014 年 12 月 11 日	《变更公司章程的议案》、《修订公司股东大会议事规则的议案》、《关于聘任公司独立董事的议案》、《关于补选公司第三届监事会监事的议案》	出席股东及股东授权代表经过认真审议,以记名投票的表决方式逐项审议并通过了全部议案。	2014 年 12 月 12 日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com);公告名称:《恒康医疗集团股份有限公司 2014 年第七次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2014-131 号)

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
方萍	16	4	12	0	0	否
郭磊明	0	0	0	0	0	否
程明亮	16	3	13	0	0	否
左卫民	4	2	2	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		1				

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

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，公司独立董事勤勉尽责，忠实履行职责，关注公司运作，独立履行职责，对公司的制度完善、发展战略及重大事项决策等方面提出了很多宝贵的专业性建议，对公司财务及经营活动进行了有效监督，提高了公司决策的科学性，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设四个专门委员会，分别是战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。各专门委员会职责明确，依据公司董事会制定的各专门委员会实施细则履行职责，就专业性事项进行研究，提出意见及建议，为董事会决策提供参考。

（一）董事会战略委员会履职情况

报告期内，公司董事会战略委员本着勤勉尽责的原则，认真履行了工作职责，对公司经营战略及对外投资事项等重大事项进行了讨论和分析，对公司收购邛崃医院、赣西医院及辽渔医院等重大事项提出了宝贵建议，对增强公司核心竞争力，加强决策科学性，提高决策效益和质量发挥了重要作用。

（二）董事会审计委员会履职情况

报告期内，审计委员会根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《董事会审计委员会实施细则》及《董事会审计委员会年报工作规程》等有关规定，积极履行职责。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季度工作报告，年度工作计划。

（三）薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，薪酬与考核委员会本着勤勉尽责的原则，对公司董事和高级管理人员的薪酬情况进行了审

核，认为其薪酬标准和年度薪酬总额的确定符合公司相关薪酬管理制度的规定。同时，薪酬与考核委员会不断探索绩效考核体系的进一步完善，为充分调动公司及公司控股子公司董事、监事、高级管理人员和核心员工的积极性，增强公司管理团队和核心员工对实现公司健康、持续发展的责任感、使命感，有效地将股东利益、公司利益和公司员工利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展。

（四）提名委员会履职情况

报告期内，公司提名委员会本着审慎、负责的态度，勤勉尽责的原则，积极参与公司高级管理人员聘任工作，选举适合公司的高级管理人员，认真的履行了工作职责。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

报告期内，公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规的要求规范运作，在资产、人员、机构、业务、财务等方面与实际控制人及其控制的其他关联方完全分开，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立

公司业务拥有独立完整的原料采购、产品研发生产和销售体系，独立面向市场，自主经营，不存在依赖于控股股东或其它任何关联方的情形，控股股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争及影响公司业务独立性的重大关联交易。

（二）人员独立

公司拥有独立的人事、工资、福利制度。董事、监事及高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东干预公司董事会及股东大会作出人事任免决定的情况，公司高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务和领取报酬。

（三）资产独立

公司财产独立、产权明晰，公司及控股子公司拥有生产经营所需的房屋产权、土地使用权、生产设备

等资产以及商标、专利等知识产权，不存在控股股东及其关联企业占用公司资产的情况。

（四）机构独立

公司按照《公司法》的要求，设置了健全的组织机构体系，明确了各自职权范围，形成了有效的法人治理结构，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。

（五）财务独立

公司有独立的财务会计部门，配备了专职财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度以及对子公司的财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，不存在货币资金或其他资产被控股股东及其他关联企业占用的情况，亦不存在为控股股东及其关联企业提供担保的情况。

七、同业竞争情况

适用 不适用

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会设立了薪酬与考核委员会，建立了完善的绩效考评体系，高级管理人员均由董事会聘任，程序公开、透明，符合法律法规的规定，其工作绩效与收入直接挂钩，董事会薪酬与考核委员会负责对公司高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行考评，通过强化薪酬激励与约束，有利于增强公司高级管理人员的勤勉尽职意识，促进公司提升工作效率及经营效益。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

公司依据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规及规范性文件的规定，设立了股东大会、董事会、监事会，经理层组织机构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》等详尽的制度规范，经过不继完善发展，已形成一套比较健全、有效的法人治理结构和内部控制制度体系，进一步明确了股东大会、董事会、监事会、经理层、独立董事、董事会各专门委员会的机构设置、职责权限、任职条件、人员编制、工作程序等事项，确保了决策、执行、监督相互分离和制衡的运行机制。

（一）公司治理制度

公司目前已建立形成的治理方面制度包括：《公司章程》，股东大会、董事会、监事会等“三会”议事规则，董事会下设的战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等各专门委员会议事规则、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》，对健全公司法人治理结构、规范公司高效运作发挥了重要作用。

（二）公司财务管理制度

公司依据有关法律规定制定的现行财务管理方面制度包括：《财务制度》、《财务报告内部控制制度》、《独立董事年报工作制度》、《内部审计制度》、《审计委员会年报工作规程》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《利润分配管理制度》完善的财务管理体制有效地保障公司资金管理、财务运作安全及财务状况和经营成果信息内容的真实性、准确性、完整性。

（三）公司投资管理制度

为促进投资依法、科学决策和投资资本保值增值，公司按有关法律规定制定了符合自身发展实际和投资需求的投资管理制度，主要包括：《投资者关系管理》、《投资制度》、《证券投资管理制度》，进一步明确了对外投资、风险投资审批权限、审批程序和管理要求，对促进培育、建立、维护和谐融洽的投资合作关系具有重要指导意义。

（四）公司关联交易制度

为规范关联交易行为、确保关联交易合法、公正、公允、公开，公司依据《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板信息披露业务备忘录第7号：关联交易》和有关规定建立了一套完整切实可行的关联交易相关制度，主要包括：《关联交易管理办法》、《关联交易制度》、《防范控股股东及其关联方占用公司资金制度》，对关联交易作出了规范性要求，对控股股东及关联方资金占用行为加强了防范措施，对促进关联交易合法公允、保护公司资产安全、保障公司和中小股东利益具有规范性作用。

（五）公司对外担保制度

公司依照《深圳证券交易所股票上市规则》及有关法律法规和《公司章程》的相关规定，制定了《担保制度》，明确了股东大会、董事会关于对外担保的审批程序和权限，以及违反审议程序和审批权限的责任追究机制。

（六）公司募集资金使用管理制度

公司依据《证券法》、《关于前次募集资金使用情况报告的规定》、《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司募集资金管理细则》等相关法律规定制定了《募集资金管理办法》，对募集资金专户设置、资金使用、投向变更及管理监督等方面作了明确要求，以保障募集资金使用合法安全、效益最大化。

（七）公司信息披露管理制度

为规范信息披露行为、保障信息披露内容合法、真实、准确、完整，公司依据《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《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公平信息披露指引》等法律法规建立了一套信息披露管理制度，主要包括：《信息披露制度》、《重大事项内部报告制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理工作制度》、《董事会秘书工作制度》。上述各项制度符合深交所《中小企业板上市公司规范运作指引》的要求，明确了公司董事长为信息披露工作的第一责任人；董事会秘书为公司对外发布信息的主要联系人；各部门、各子公司负责人为重大信息报告责任人，以及公司董、监、高及内幕信息知情人有保密的义务和责任，保证未公开重大信息处于可控状态。

（八）公司人事管理制度

公司现行的人事管理制度包括：《高级管理人员薪酬管理制度》、《限制性股票激励计划实施考核管理办法》等，通过对公司员工任职聘用、报酬待遇等方面的明确规定，进一步规范公司高级管理人员选聘任免、报酬奖励行为，促进绩效激励和人事管理体制建立完善，提升公司人力资本综合实力。

（九）子公司管理制度

为加强对子公司管理控制、保证公司发展战略、经营方针、业务决策得到切实执行，形成集团化、系统化的高效运营管理体制，公司按照《公司法》等有关法律规定，在子公司建立了较完善的法人治理结构，公司作为子公司的股东，享有《公司法》、《章程》规定的权利，既让子公司以独立法人正常运作，又有效行使股东的知情权、参与权、决策权和收益权。

报告期内，公司严格遵守章程，认真执行各项制度、规则，做到股东享有合法权益；董事会规范、高效运作和审慎、科学决策；监事会享有知情权和独立有效地行使对董事、高级管理人员及公司财务监督和检查的权利；经理层忠实履行职务，对日常生产经营和管理实施有效控制，保持公司稳定发展；独立董事和专门委员会在规定的职责范围内勤勉尽责，为公司决策的科学性、行为的规范性、公正性提供进一步保证。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会对2014年内部控制活动承担责任，董事会及全体董事保证内部控制评价报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司财务部在财务管理和会计核算方面设有较为合理的岗位和职责权限，并配备相应的财务人员以保证财务工作顺利进行。对分公司的财务实行垂直管理。公司财务部门在机构设置、人员配置上符合相关独立性要求。财务部门严格按照《会计法》、《企业会计准则》等法规要求，结合公司财务管理制度、财务工作程序，对公司的财务活动实施管理和控制，保证了公司财务活动有序的进行。公司制定了较为完善的凭证与记录的控制程序，统一实行电算化核算，并设有专人负责账务系统的维护及安全工作。会计系统能确认并记录所有真实交易，及时、充分描述交易，并在会计报表和附注中适当进行表达和披露，为公司提供真实、完整的会计信息，保证了财务报告的准确与可靠。

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

公司已经根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 21 号——年度内部控制评价报告的一般规定》及其他相关法律法规的要求，对公司截至 2014 年 12 月 31 日的内部控制设计与运行的有效性进行了评价。报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并有效执行，达到了公司内部控制的总体目标，报告期内未发现内部控制重大缺陷。

内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 04 月 29 日
内部控制评价报告全文披露索引	详见 2015 年 4 月 29 日巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 的《恒康医疗集团股份有限公司 2014 年度公司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

公司已按照中国证监会及深圳证券交易所等监管部门的要求，结合公司实际情况，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司董事、监事、高级管理人员以及年报信息披露其他相关人员在年报信息披露工作中按照相关法律法规、公司章程制度的要求严格执行，增强信息披露的真实性、准确性、完整性与及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，报告期内，未发生重大会计差错更正及重大遗漏等情形。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 27 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]62030029 号
注册会计师姓名	秦宝、宫岩

审计报告正文

审计报告

瑞华审字[2015]62030029号

恒康医疗集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的恒康医疗集团股份有限公司（以下简称“恒康医疗公司”）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恒康医疗公司管理层的责任。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，公允反映了恒康医疗集团股份有限公司2014年12月31日合并及公司的财务状况以及2014年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：秦宝

中国注册会计师：宫岩

二〇一五年四月二十七日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：恒康医疗集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	193,416,071.96	110,824,249.42
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	12,339,901.03	11,866,470.28
应收账款	381,241,950.27	197,780,859.35
预付款项	13,555,505.47	22,076,103.43
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	222,815,356.27	46,785,063.01
买入返售金融资产		
存货	98,971,985.61	100,328,955.12
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		
流动资产合计	922,340,770.61	489,661,700.61
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	127,804,100.00	
投资性房地产		
固定资产	277,555,132.12	207,849,159.45
在建工程	8,171,009.11	15,948,511.87
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	204,658,466.02	214,837,377.66
开发支出	3,828,178.11	4,145,178.11
商誉	323,659,665.09	189,261,739.04
长期待摊费用	9,994,977.20	9,660,817.67
递延所得税资产	13,370,630.23	11,729,092.69
其他非流动资产		
非流动资产合计	969,042,157.88	653,431,876.49
资产总计	1,891,382,928.49	1,143,093,577.10
流动负债：		
短期借款	476,000,000.00	150,000,000.00
向中央银行借款		

项目	期末余额	期初余额
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	1,600,000.00	
应付账款	65,019,476.51	48,294,146.03
预收款项	5,190,918.49	1,749,118.46
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,179,297.67	2,149,559.14
应交税费	57,015,700.33	50,038,586.52
应付利息		
应付股利	563,831.00	6,176.00
其他应付款	200,399,816.43	45,494,550.02
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	792,852.00	1,042,852.00
其他流动负债	736,667.33	2,240,000.00
流动负债合计	815,498,559.76	301,014,988.17
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	1,255,349.00	2,048,201.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款	1,200,000.00	1,200,000.00
预计负债		
递延收益	0.00	913,334.00

项目	期末余额	期初余额
递延所得税负债	18,097,409.98	17,115,150.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	20,552,758.98	21,276,685.27
负债合计	836,051,318.74	322,291,673.44
所有者权益：		
股本	616,329,000.00	440,462,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	93,405,558.75	88,447,651.93
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	59,558,881.99	51,726,342.78
一般风险准备		
未分配利润	251,879,027.26	222,496,204.97
归属于母公司所有者权益合计	1,021,172,468.00	803,132,199.68
少数股东权益	34,159,141.75	17,669,703.98
所有者权益合计	1,055,331,609.75	820,801,903.66
负债和所有者权益总计	1,891,382,928.49	1,143,093,577.10

法定代表人：段志平

主管会计工作负责人：唐书虎

会计机构负责人：王中华

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	85,231,627.17	66,536,620.85
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	1,680,541.63	11,816,470.28
应收账款	14,168,361.60	130,510,600.07
预付款项	219,246.00	15,132,625.40

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	18,715,355.82	26,390,720.82
其他应收款	622,912,321.93	245,683,688.60
存货	3,326,439.02	76,905,693.56
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		
流动资产合计	746,253,893.17	572,976,419.58
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	685,146,629.69	229,800,000.00
投资性房地产		
固定资产	10,249,894.09	111,119,878.84
在建工程	448,000.00	1,876,560.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	104,898,987.32	122,301,245.89
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,226,051.56	6,692,795.88
递延所得税资产	3,335,338.56	5,280,700.61
其他非流动资产		
非流动资产合计	809,304,901.22	477,071,181.22
资产总计	1,555,558,794.39	1,050,047,600.80
流动负债：		
短期借款	378,000,000.00	130,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	2,314,167.96	19,949,130.93
预收款项		39,748.40
应付职工薪酬	2,122,938.53	1,064,331.48
应交税费	37,346,664.40	39,280,940.33
应付利息		
应付股利	563,831.00	6,176.00
其他应付款	293,082,193.13	54,744,406.56
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	736,667.33	2,240,000.00
流动负债合计	714,166,462.35	247,324,733.70
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	1,200,000.00	1,200,000.00
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		363,334.00
非流动负债合计	1,200,000.00	1,563,334.00
负债合计	715,366,462.35	248,888,067.70
所有者权益：		
股本	616,329,000.00	440,462,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	93,405,558.75	88,447,651.93
减：库存股		

项目	期末余额	期初余额
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	59,558,881.99	51,726,342.78
未分配利润	70,898,891.30	220,523,538.39
所有者权益合计	840,192,332.04	801,159,533.10
负债和所有者权益总计	1,555,558,794.39	1,050,047,600.80

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	685,657,650.19	564,725,360.31
其中：营业收入	685,657,650.19	564,725,360.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	403,534,276.30	364,025,642.40
其中：营业成本	274,275,838.36	174,652,665.01
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	5,080,632.04	4,401,581.35
销售费用	9,115,014.76	110,270,040.71
管理费用	71,221,117.23	59,757,758.72
财务费用	23,897,903.48	10,952,536.85
资产减值损失	19,943,770.43	3,991,059.76
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）		320,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	282,123,373.89	201,019,717.91
加：营业外收入	9,412,949.54	4,127,641.80
其中：非流动资产处置利得	904.35	
减：营业外支出	1,198,974.73	831,571.49
其中：非流动资产处置损失	43,228.11	437,304.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	290,337,348.70	204,315,788.22
减：所得税费用	33,187,874.33	32,989,834.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	257,149,474.37	171,325,953.81
归属于母公司所有者的净利润	257,332,861.50	169,827,048.01
少数股东损益	-183,387.13	1,498,905.80
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		

项目	本期发生额	上期发生额
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	257,149,474.37	171,325,953.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	257,332,861.50	169,827,048.01
归属于少数股东的综合收益总额	-183,387.13	1,498,905.80
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4175	0.2771
（二）稀释每股收益	0.4175	0.2771

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

法定代表人：段志平

主管会计工作负责人：唐书虎

会计机构负责人：王中华

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	261,208,908.90	440,965,658.76
减：营业成本	127,167,976.37	115,690,067.71
营业税金及附加	1,831,470.51	3,595,017.56
销售费用	4,121,197.69	108,399,578.98
管理费用	37,322,946.04	46,472,165.65
财务费用	13,150,281.50	7,423,950.55
资产减值损失	-6,290,430.75	1,033,681.81
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）		26,390,720.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	83,905,467.54	184,741,917.32
加：营业外收入	8,022,155.67	3,172,770.77
其中：非流动资产处置利得	824.35	
减：营业外支出	166,756.01	409,333.60
其中：非流动资产处置损失	988.00	317,261.50
三、利润总额（亏损总额以“－”号填	91,760,867.20	187,505,354.49

项目	本期发生额	上期发生额
列)		
减：所得税费用	13,435,475.08	23,870,445.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	78,325,392.12	163,634,909.36
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	78,325,392.12	163,634,909.36
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	537,430,709.26	543,965,799.38
客户存款和同业存放款项净增加额		

项目	本期发生额	上期金额发生额
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	75,319,900.61	10,111,570.62
经营活动现金流入小计	612,750,609.87	554,077,370.00
购买商品、接受劳务支付的现金	205,804,338.03	128,487,151.21
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	64,456,589.85	34,127,426.88
支付的各项税费	103,277,897.29	88,512,684.59
支付其他与经营活动有关的现金	45,858,090.17	144,549,135.25
经营活动现金流出小计	419,396,915.34	395,676,397.93
经营活动产生的现金流量净额	193,353,694.53	158,400,972.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		320,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,405.00	243,000.00
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		

项目	本期发生额	上期金额发生额
投资活动现金流入小计	22,405.00	563,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,741,760.14	137,259,833.41
投资支付的现金	950,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	248,272,738.48	191,455,033.38
支付其他与投资活动有关的现金	145,693,750.00	5,000,000.00
投资活动现金流出小计	420,658,248.62	333,714,866.79
投资活动产生的现金流量净额	-420,635,843.62	-333,151,866.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-1,393,780.00	66,447,080.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	575,000,000.00	130,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	76,700,000.00	
筹资活动现金流入小计	650,306,220.00	196,447,080.00
偿还债务支付的现金	281,750,000.00	197,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	57,381,933.37	13,989,418.07
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	2,900,315.00	
筹资活动现金流出小计	342,032,248.37	211,589,418.07
筹资活动产生的现金流量净额	308,273,971.63	-15,142,338.07
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	80,991,822.54	-189,893,232.79
加：期初现金及现金等价物余额	110,824,249.42	300,717,482.21
六、期末现金及现金等价物余额	191,816,071.96	110,824,249.42

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	199,215,543.13	477,809,219.17
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	163,999,189.15	23,265,511.85
经营活动现金流入小计	363,214,732.28	501,074,731.02
购买商品、接受劳务支付的现金	50,073,932.62	107,442,643.03
支付给职工以及为职工支付的现金	19,979,037.23	17,250,135.77
支付的各项税费	57,136,329.05	83,177,636.17
支付其他与经营活动有关的现金	56,762,771.03	129,081,651.35
经营活动现金流出小计	183,952,069.93	336,952,066.32
经营活动产生的现金流量净额	179,262,662.35	164,122,664.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,000.00	125,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	16,000.00	125,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,295,298.00	122,035,642.25
投资支付的现金	432,894,398.00	78,850,000.00
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		180,000,000.00
投资活动现金流出小计	434,189,696.00	380,885,642.25
投资活动产生的现金流量净额	-434,173,696.00	-380,760,642.25
三、筹资活动产生的现金流量：		

项目	本期发生额	上期发生额
吸收投资收到的现金	-1,393,780.00	66,447,080.00
取得借款收到的现金	480,000,000.00	130,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	76,700,000.00	
筹资活动现金流入小计	555,306,220.00	196,447,080.00
偿还债务支付的现金	232,000,000.00	155,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,475,230.03	11,089,809.40
支付其他与筹资活动有关的现金	2,900,315.00	
筹资活动现金流出小计	289,375,545.03	166,089,809.40
筹资活动产生的现金流量净额	265,930,674.97	30,357,270.60
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	11,019,641.32	-186,280,706.95
加：期初现金及现金等价物余额	66,536,620.85	252,817,327.80
六、期末现金及现金等价物余额	77,556,262.17	66,536,620.85

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	440,462,000.00				88,447,651.93				51,726,342.78		222,496,204.97	17,669,703.98	820,801,903.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

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										
二、本年期初余额	440,462,000.00				88,447,651.93				51,726,342.78		222,496,204.97	17,669,703.98	820,801,903.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	175,867,000.00				4,957,906.82				7,832,539.21		29,382,822.29	16,489,437.77	234,529,706.09
（一）综合收益总额											257,332,861.50	-183,387.13	257,149,474.37
（二）所有者投入和减少资本					6,594,125.00							16,672,824.90	23,266,949.90
1. 股东投入的普通股												16,672,824.90	16,672,824.90
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					6,594,125.00								6,594,125.00
4. 其他													
（三）利润分配	176,184,800.00								7,832,539.21		-227,950,039.21		-43,932,700.00
1. 提取盈余公积									7,832,539.21		-7,832,539.21		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配	176,184,800.00										-220,117,500.00		-43,932,700.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

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										
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	-317,800.00				-1,636,218.18								-1,954,018.18
四、本期期末余额	616,329,000.00				93,405,558.75				59,558,881.99		251,879,027.26	34,159,141.75	1,055,331,609.75

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	429,640,000.00				10,442,571.93				35,362,851.84		69,032,647.90	16,170,798.18	560,648,869.85
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	429,640,000.00				10,442,571.93				35,362,851.84		69,032,647.90	16,170,798.18	560,648,869.85

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
	00												
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,822,000.00				78,005,080.00			16,363,490.94			153,463,557.07	1,498,905.80	260,153,033.81
（一）综合收益总额											169,827,048.01	1,498,905.80	171,325,953.81
（二）所有者投入和减少资本	10,822,000.00				78,005,080.00								88,827,080.00
1. 股东投入的普通股	10,822,000.00				55,625,080.00								66,447,080.00
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					22,380,000.00								22,380,000.00
（三）利润分配								16,363,490.94			-16,363,490.94		
1. 提取盈余公积								16,363,490.94			-16,363,490.94		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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）													

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										
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	440,462,000.00				88,447,651.93			51,726,342.78			222,496,204.97	17,669,703.98	820,801,903.66

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	440,462,000.00				88,447,651.93			51,726,342.78	220,523,538.39	801,159,533.10	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	440,462,000.00				88,447,651.93			51,726,342.78	220,523,538.39	801,159,533.10	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	175,867,000.00				4,957,906.82			7,832,539.21	-149,624,647.09	39,032,798.94	
(一) 综合收益总额									78,325,392.12	78,325,392.12	
(二) 所有者投入					6,594,125					6,594,125	

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							
和减少资本					.00						.00
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					6,594,125.00						6,594,125.00
(三) 利润分配	176,184,800.00							7,832,539.21	-227,950,039.21		-43,932,700.00
1. 提取盈余公积								7,832,539.21	-7,832,539.21		
2. 对所有者（或股东）的分配	176,184,800.00								-220,117,500.00		-43,932,700.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他	-317,800.00				-1,636,218.18						-1,954,018.18
四、本期期末余额	616,329,000.00				93,405,558.75			59,558,881.99	70,898,891.30		840,192,332.04

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	429,640,000.00				10,442,571.93				35,362,851.84	73,252,119.97	548,697,543.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	429,640,000.00				10,442,571.93				35,362,851.84	73,252,119.97	548,697,543.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,822,000.00				78,005,080.00				16,363,490.94	147,271,418.42	252,461,989.36
（一）综合收益总额										163,634,909.36	163,634,909.36
（二）所有者投入和减少资本	10,822,000.00				78,005,080.00						88,827,080.00
1. 股东投入的普通股	10,822,000.00				55,625,080.00						66,447,080.00
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					22,380,000.00						22,380,000.00
（三）利润分配									16,363,490.94	-16,363,490.94	
1. 提取盈余公积									16,363,490.94	-16,363,490.94	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益											

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							
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	440,462,000.00				88,447,651.93				51,726,342.78	220,523,538.39	801,159,533.10

三、公司基本情况

恒康医疗集团股份有限公司（以下简称“本公司”），原名为甘肃独一味生物制药股份有限公司。本公司系2006年12月由甘肃独一味生物制药有限责任公司整体变更设立。设立时的总股本7,000万股（每股面值人民币1元），其中：阙文彬持股6,160万股，占总股本 88%；甘肃省陇南中医药研究有限责任公司持股352万股，占总股本5.03%；雷付德等27位自然人持股488万股，占总股本6.97%。

2007年7月28日，本公司2007年第四次临时股东大会决议审议通过《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A股）及上市的议案》，经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]189号文核准，本公司于2008年2月26日公开发行人民币普通股2,340万股，每股面值人民币1元，发行价格为每股6.18元，扣除发行费用实际募集资金为人民币12,475.97万元，并于2008年3月6日在深圳证券交易所上市交易。公开发行股票后股本总额为9,340万股。

2009年8月27日，本公司2009年第四次临时股东大会决议审议通过《2009年度中期利润分配方案》以报告期末总股本9,340万股为基数，每10股送红股5股，并派发现金0.56元(含税)，同时以报告期末总股本9,340万股为基数进行资本公积转增股本，每10股转增5股。经上述分配和资本公积转增股本后公司股本变更为18,680万元。

2010年9月13日，本公司2010年第二次临时股东大会决议审议通过《2010年度中期利润分配方案》以报告期末总股本18,680万股为基数，每10股送红股3股，并派发现金0.34元(含税)，同时以报告期末总股本18,680万股为基数进行资本公积转增股本，每10股转增3股经上述分配和资本公积转增股本后公司股本变更为29,888万元。

2011年5月23日，本公司根据2010年年度股东大会决议审议通过《2010年度利润分配方案》以报告期初总股本29,888万股为基数，每10股送红股2股，并派发现金0.28元(含税)，同时以报告期初总股本29,888万股为基数进行资本公积转增股本，每10股转增0.5股经上述分配和资本公积转增股本后公司股本变更为37,360万元。

2012年5月10日，本公司根据2011年年度股东大会决议审议通过《2011年年度权益分配方案》以报告期初总股本37,360万股为基数，每10股送红股1.5股，并派发现金0.17元(含税)，分红后公司股本变更为42,964万元。

2013年3月15日，本公司根据2012年度第五次临时股东大会审议通过的《甘肃独一味生物制药股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)》及2013年3月8日召开第三届董事会第五次会议审议通过的《关于调整公司限制性股票激励计划授予对象及授予数量的议案》规定，公司董事、高级管理人员、核心技术人员82人申购1082.20万股，申购后公司股本变更为44,046.20万元。

2014年2月18日，本公司根据2013年年度股东大会决议审议通过《2013年年度权益分配方案》以报告期初总股本44,046.20万股为基数，每10股送红股4股，并派发现金1元(含税)，分红后公司股本变更为61,664.68万元。

2014年3月25日，本公司根据第三届董事会第二十次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司决定将已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共计317,800股进行回购注销，回购后公司股本由61,664.68万元变更为61,632.90万元。

本公司现持有甘肃省陇南市工商行政管理局颁发的核发字621200200001523号企业法人营业执照，注册资本为人民币61,632.90万元，法定代表人：段志平，注册地址：甘肃康县王坝独一味工业园区，本公司办公地址：四川省成都市锦江工业开发区金石路456号。营业期限：二〇一三年九月三十日至二〇三一年九月二十九日。

本财务报表已经本公司董事会于2015年4月27日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本公司及各子公司主要从事片剂、糖浆剂、散剂、酒剂、硬胶囊剂、软胶囊剂、口服液、合剂、丸剂（微丸）、滴丸剂（含中药前处理、提取）、凝胶膏；中、藏药材种植、研究、高原生物开发、收购（国家明令禁止的除外）；中药饮片、药品、食品、医疗器械的研究和开发及技术咨询；生化药品、中药材、中药饮片、生物制品（不含预防性生物制品）、化学原料药、抗生素原料药、中成药、化学药制剂、抗生素制剂销售、农副产品销售；批发：预包装食品兼散装食品；日化用品、生物制药品销售；参茸、林蛙、食用菌、山野菜研制开发、生产销售；农副产品收购；保健食品生产、加工、销售；对外贸易进出口经营（国家禁止品种除外）；医疗投资管理；预防保健科/内科/外科/妇产科/儿科、眼科/耳鼻咽喉科/口腔科/麻醉科/医学检验科、临床体液/血液专业、临床免疫/血清学专业、医学影像科、X线诊断专业/超声诊断专业、心电诊断专业/临床生化检验专业、体检服务、急诊医学科、中医科、中西医结合科、重症医学科等医疗服务（凭许可证在有效期内从事经营）；受托管理股权投资企业，从事投资管理及相关咨询服务。

本公司2014年度纳入合并范围的子公司共16户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加5户，详见本附注七“合并范围的变更”。

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

本着审慎、客观的原则，本公司预计自报告期末起的未来12个月公司生产经营正常，具有持续生产经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据公司实际生产经营特点针对应收帐款坏帐准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销等交易或事项制订了具体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

会计年度自公历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

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

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（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“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，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

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

报告期本公司不存在外币业务和外币报表的折算业务

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。

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。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债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负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企

业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

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	单项金额重大是指单项金额在 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	15.00%	15.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 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

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

12、存货

存货主要包括材料采购、原材料、在产品、产成品、周转材料、发出商品、消耗性生物资产等。

(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。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

产成品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（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

本节内容不适用。

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，其会计政策详见附注四、8“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。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。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

(1) 固定资产的确认条件 固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：① 与该固定资产有关的经济利

益很可能流入本公司；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

(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	10-50		1.8-9.5
机器设备	年限平均法	5-10		19-9.5
运输工具	年限平均法	4-10		23.75-9.5
办公设备	年限平均法	3-5		31.67-19

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“（2）固定资产折旧方法计提折旧”；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“（2）固定资产折旧方法”计提折旧。（5）其他说明符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

17、在建工程

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际

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

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

①固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

②已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

(3) 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借

款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

（2）借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

（3）借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

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

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

19、生物资产

（1）生物资产的分类及确认

生物资产是指有生命的动物和植物，分为消耗性生物资产和生产性生物资产。生物资产在同时满足下列条件的，予以确认：

- ①因过去的交易或事项而拥有或者控制的该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能和可能流入本公司；
- ③该生物资产的成本能够可靠计量。

（2）生物资产按照成本进行初始计量。

（3）生物资产减值

本公司于每年年度终了对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其成本或账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于成本或账面价值的差额，计提生物资产减值准备，计入当期损益。

当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的减值准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

20、油气资产

本节内容不适用

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。

① 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

② 无形资产的后续计量

A 无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

B 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

C 无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

①本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

②研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

③开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

④对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资本化。

22、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并形成的商誉，无论是否存在减

值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

23、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(3) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

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

(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。

(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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、预计负债

1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2、公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司以权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。公司在等待期内的每个资产负债表日，以可解锁的权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积。

(3) 确认可解锁的权益工具最佳估计的依据

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

(4) 回购股份

在解锁日，如果全部或部分股票未被解锁而失效或作废，则由公司按照规定价格进行回购，并按照会计准则及相关规定处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

本节内容不适用。

28、收入

1、收入确认的原则

(1) 销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2) 对外提供劳务收入按以下方法确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- ① 已完工作的测量。
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，在提供医疗服务（包括发出药品）并收讫价款或取得收款权利时，按照国家规定的医疗服务项目收费标准确认收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权

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

利息收入金额，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。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、收入确认的具体方法

本公司主要销售药品、日化用品、保健品和提供医疗服务。

销售商品收入确认需满足以下条件：公司已按合同约定将产品交付给购货方；收入金额能够可靠的计

量；已收回货款或已取得收取货款的凭据相关利益很可能流入公司；产品成本可以可靠的计量。

提供医疗服务收入确认需满足以下条件：已收取服务款或已取得收取服务款的凭据相关利益很可能流入公司；医疗服务已经提供；医疗收入和成本能够可靠的计量。

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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命期内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助外的其他政府补助划分为与收益相关的政府补助。如与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益。如用于补偿已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

递延所得税资产递延所得税负债根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率，计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

（1）确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

（2）在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

递延所得税资产或递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用所得税税率计算。

（3）递延所得税资产减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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，减记的金额计入当期

的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁，如果本公司是出租人，本公司将租金收入在租赁期内的各个期间按直线法或其他更为系统合理的方法确认为当期损益。如果本公司是承租人，经营租赁的应付租金在租赁期内按照直线法计入损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

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

(1) 会计政策变更

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。

经本公司第三届董事会第三十八次会议决议通过，本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

执行《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》，本公司根据《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》将本公司基本养老保险及失业保险单独分类至设定提存计划核算，并进行了补充披露。

（2）会计估计变更

2014年本公司未发生会计估计的变更。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	13%、17%
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税	2%、3%
价格副调基金	实际缴纳的流转税	1%

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
恒康医疗集团股份有限公司	15%
康县独一味生物制药有限公司	15%
蓬溪县健顺王中医（骨科）医院有限责任公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
资阳健顺王体检医院有限公司	15%
四川恒康源药业有限公司	0%

2、税收优惠

(1) 根据国税总局2012年第12号“关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告”和甘地税函〔2012〕136号“关于贯彻落实西部大开发有关企业所得税问题的通知”的规定，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，本公司符合西部大开发有关税收优惠政策的规定。2014年12月19日，根据康县地方税务局《减免税审批项目批准通知书》（康地税综审准字〔2014〕10号）文件，批准恒康医疗集团股份有限公司2014年度减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 根据康县地方税务局《减免税审批项目批准通知书》（康地税综审准字〔2014〕11号）文件，批准康县独一味生物制药有限公司2014年度减按15%的税率征收企业所得税。

(3) 根据四川省蓬溪县地方税务局第三税务所《税务事项通知书》（蓬地第三税通〔2014〕110号）文件，同意蓬溪县健顺王中医（骨科）医院有限责任公司享受西部大开发税收优惠政策。

(4) 根据四川省资阳市地方税务局第一直属分局《税务事项通知书》（资地税一直税通〔2014〕26号）文件，同意资阳健顺王体检医院有限公司的税收优惠备案申请，并于2013年度所得税汇算清缴时按批准的备案申请做税收优惠处理。2014年度税收优惠的批复文件正在办理，资阳健顺王体检医院有限公司2014年度的企业所得税按照15%的税率计算。

(5) 根据中华人民共和国国务院令第512号《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》的通知（财税〔2008〕149号）、彭国用减免[2013]52号“减、免税批准通知书”，减免四川恒康源药业有限公司所得税。

(6) 根据靖宇县国家税务局企业所得税核定征收鉴定，核定白山市三宝堂生物科技有限公司自2014年1月1日至2014年12月31日按营业收入的7%核定应纳税所得额。

(7) 根据四川省广汉市国家税务局企业所得税核定征收鉴定，核定四川福慧医药有限责任公司2014年1月1日至2014年12月31日，按主营业务收入的4%核定应纳税所得额。

3、其他

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	112,388.23	460,847.47
银行存款	191,703,683.73	110,363,401.95
其他货币资金	1,600,000.00	
合计	193,416,071.96	110,824,249.42

其他说明

注：其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

本节内容不适用。

3、衍生金融资产

 适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	12,339,901.03	11,866,470.28
合计	12,339,901.03	11,866,470.28

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(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	3,511,153.40	
合计	3,511,153.40	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

年末不存在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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	410,112,441.99	100.00%	28,870,491.72	7.04%	381,241,950.27	211,125,554.78	100.00%	13,344,695.43	6.32%	197,780,859.35
合计	410,112,441.99	100.00%	28,870,491.72	7.04%	381,241,950.27	211,125,554.78	100.00%	13,344,695.43	6.32%	197,780,859.35

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			
1 年以内小计	340,415,376.94	17,020,768.85	5.00%

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 至 2 年	62,913,343.21	9,437,001.48	15.00%
2 至 3 年	6,053,978.64	1,816,193.59	30.00%
3 至 4 年	26,430.80	13,215.40	50.00%
4 至 5 年	600,000.00	480,000.00	80.00%
5 年以上	103,312.40	103,312.40	100.00%
合计	410,112,441.99	28,870,491.72	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,763,448.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(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	103,025.57

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
邛崃市医保局	医疗款	103,025.57	医保局核定差额	管理层审批	否
合计	--	103,025.57	--	--	--

应收账款核销说明：

医保局核定差额

(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101,760,667.79元，占应收账款年末余额合计数的比例为24.81%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为7,486,510.49元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

年末不存在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

年末不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

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	12,197,786.97	89.98%	21,873,465.87	99.08%
1至2年	1,165,718.50	8.60%	199,781.56	0.90%
2至3年	192,000.00	1.42%	2,856.00	0.02%
合计	13,555,505.47	--	22,076,103.43	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过1年且金额重要的预付款项，主要为尚未结算的工程款。

(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9,246,364.22元，占预付账款年末余额合计数的比例为68.21%。

7、应收利息**(1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 重要逾期利息

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

其他说明：

8、应收股利**(1) 应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

9、其他应收款**(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	145,693,750.00	62.82%			145,693,750.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	86,244,606.62	37.18%	9,123,000.35	10.58%	77,121,606.27	51,344,982.58	100.00%	4,559,919.57	8.88%	46,785,063.01
合计	231,938,356.62	100.00%	9,123,000.35	10.58%	222,815,356.27	51,344,982.58	100.00%	4,559,919.57	8.88%	46,785,063.01

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
宋丽华等	145,693,750.00			股权收购款
合计	145,693,750.00		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	62,739,332.80	3,136,966.64	5.00%
1 至 2 年	17,671,368.44	2,650,705.27	15.00%
2 至 3 年	1,625,362.80	487,608.84	30.00%
3 至 4 年	2,548,337.88	1,274,168.94	50.00%
4 至 5 年	433,270.18	346,616.14	80.00%
5 年以上	1,226,934.52	1,226,934.52	100.00%
合计	86,244,606.62	9,123,000.35	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,045,722.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	19,867.28

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
李仲军	个人借款	17,292.36	离职	管理层审批	否
张彤	个人借款	2,574.92	离职	管理层审批	否
合计	--	19,867.28	--	--	--

其他应收款核销说明：

(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
借款	47,203,689.47	32,048,069.09
费用性质的借款	5,577,054.58	5,860,180.83
预付的新药研发费	6,130,000.00	5,000,000.00
其他	2,206,719.82	2,864,084.97
股权收购款	145,693,750.00	
成都平安医院收益款	25,127,142.75	5,572,647.69
合计	231,938,356.62	51,344,982.58

(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
宋丽华等	股权收购款	145,693,750.00	1年以内	62.82%	
成都平安医院	收益权款	25,127,142.75	1年以内	10.83%	1,256,357.14
樟丰化工有限公司	借款	10,000,000.00	1年以内	4.31%	500,000.00
王健忠	借款	9,066,540.50	2年以内	3.91%	1,278,381.08
成都晟铭医药科技有限公司	研发费	6,130,000.00	2年以内	2.64%	1,756,500.00
合计	--	196,017,433.25	--	84.51%	4,791,238.22

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
年末不存在涉及政府补助的其他应收款。				

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

年末不存在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

年末不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

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	42,977,373.91		42,977,373.91	55,977,106.81		55,977,106.81
库存商品	35,665,957.82	472,732.10	35,193,225.72	26,021,182.19	12,026.72	26,009,155.47
周转材料	10,306,688.53	659,460.19	9,647,228.34	7,648,051.64		7,648,051.64
消耗性生物资产	1,346,648.20		1,346,648.20	3,710,948.20		3,710,948.20
材料采购				1,278.72		1,278.72
在产品	4,359,573.36		4,359,573.36	6,325,145.61		6,325,145.61
发出商品	4,357,806.60		4,357,806.60	657,268.67		657,268.67
委托加工物资	1,090,129.48		1,090,129.48			
合计	100,104,177.90	1,132,192.29	98,971,985.61	100,340,981.84	12,026.72	100,328,955.12

(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	12,026.72	460,705.38				472,732.10
周转材料		659,460.19				659,460.19
合计	12,026.72	1,120,165.57				1,132,192.29
项目	计提存货跌价准备的具体依据					
库存商品	更换商标、包装物报废					
周转材料	更换商标、包装物报废					

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货年末余额中不存在含有借款费用资本化的金额。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

本节内容不适用。

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

本节内容不适用。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

本节内容不适用。

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

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	已计提减值金额
------------	-----------------------	------	-------------------------	---------

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

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		

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

(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

单位：元

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

其他说明

本节内容不适用。

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

本节内容不适用。

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明

本节内容不适用。

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
大连辽渔 医院		127,804,1 00.00									127,804,1 00.00	
小计		127,804,1 00.00									127,804,1 00.00	
合计		127,804,1 00.00									127,804,1 00.00	

其他说明

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

(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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

本节内容不适用。

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	160,441,426.12	184,215,672.73		16,052,741.60	12,308,322.52	373,018,162.97
2.本期增加金额	36,528,563.83	72,400,427.67		4,246,350.63	9,915,221.45	123,090,563.58
(1) 购置	195,064.10	3,754,576.06		1,962,588.59	1,124,287.83	7,036,516.58
(2) 在建工程转入	7,352,308.04	15,234,240.20			78,270.82	22,664,819.06
(3) 企业合并增加	28,981,191.69	53,411,611.41		2,283,762.04	8,712,662.80	93,389,227.94
3.本期减少金额		1,734,003.76		379,374.13	45,817.13	2,159,195.02
(1) 处置或报废		1,734,003.76		379,374.13	45,817.13	2,159,195.02
4.期末余额	196,969,989.95	254,882,096.64		19,919,718.10	22,177,726.84	493,949,531.53
二、累计折旧						
1.期初余额	28,849,180.93	114,309,289.16		13,142,790.51	8,867,742.92	165,169,003.52
2.本期增加金额	11,033,085.31	31,721,438.14		2,635,540.44	7,786,258.17	53,176,322.06
(1) 计提	7,590,556.01	14,046,124.13		1,038,787.02	2,250,185.90	24,925,653.06
(2) 企业合并	3,442,529.30	17,675,314.01		1,596,753.42	5,536,072.27	28,250,669.00

增加						
3.本期减少金额		1,559,735.45		356,292.37	34,898.35	1,950,926.17
(1) 处置或报废		1,559,735.45		356,292.37	34,898.35	1,950,926.17
4.期末余额	39,882,266.24	144,470,991.85		15,422,038.58	16,619,102.74	216,394,399.41
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	157,087,723.71	110,411,104.79		4,497,679.52	5,558,624.10	277,555,132.12
2.期初账面价值	131,592,245.19	69,906,383.57		2,909,951.09	3,440,579.60	207,849,159.45

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
CT Emotion 16	3,050,000.00	893,395.81		2,156,604.19

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

萍乡市赣西医院有限公司住院大楼	24,976,500.55	办理中
-----------------	---------------	-----

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
巴布剂项目	1,876,560.00		1,876,560.00	1,876,560.00		1,876,560.00
中药材前处理车间	979,050.00		979,050.00	934,050.00		934,050.00
医药制剂室	317,054.38		317,054.38	163,710.38		163,710.38
GMP 改造项目				12,974,191.49		12,974,191.49
陇南第二人民医院建设项目	448,000.00		448,000.00			
GMP 改造项目 (二期)	4,550,344.73		4,550,344.73			
合计	8,171,009.11		8,171,009.11	15,948,511.87		15,948,511.87

(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
巴布剂项目		1,876,560.00				1,876,560.00		90.00%				其他
中药材前处理车间		934,050.00	45,000.00			979,050.00		86.00%				其他
医药制剂室		163,710.38	153,344.00			317,054.38						其他
GMP 改造项目	23,150,000.00	12,974,191.49	9,690,627.57	22,664,819.06				100.00%				其他
陇南第二人民医院			448,000.00			448,000.00						其他

医院建 设项目												
GMP 改 造项目 (二期)	7,430,00 0.00		4,550,34 4.73			4,550,34 4.73	61.24%	95.00%				其他
合计	30,580,0 00.00	15,948,5 11.87	14,887,3 16.30	22,664,8 19.06		8,171,00 9.11	--	--				--

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

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

本节内容不适用。

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

本节内容不适用。

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

24、油气资产

 适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	50,451,179.77	67,437,757.50		121,793,338.44	239,682,275.71
2.本期增加金额	4,206,263.91	919,198.17		2,192,076.83	7,317,538.91
(1) 购置				869,804.07	869,804.07
(2) 内部研发		919,198.17			919,198.17
(3) 企业合并增加	4,206,263.91			1,322,272.76	5,528,536.67
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	54,657,443.68	68,356,955.67		123,985,415.27	246,999,814.62
二、累计摊销					
1.期初余额	3,512,622.96	12,719,597.47		8,612,677.62	24,844,898.05
2.本期增加金额	1,614,736.41	6,870,409.94		9,011,304.20	17,496,450.55
(1) 计提	447,617.48	6,870,409.94		8,452,778.78	15,770,806.20
(2) 企业合并增加	1,167,118.93			558,525.42	1,725,644.35
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,127,359.37	19,590,007.41		17,623,981.82	42,341,348.60
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	49,530,084.31	48,766,948.26		106,361,433.45	204,658,466.02
2.期初账面价值	46,938,556.81	54,718,160.03		113,180,660.82	214,837,377.66

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 0.37%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

注：（1）本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0.37%。

（2）年末无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	
针对血管内皮生长因子受体2（VEGFR2）的人源化兔单克隆抗体“APX004”	3,828,178.11						3,828,178.11
双氯新增规格(250ml500ml)	317,000.00			317,000.00			
合计	4,145,178.11			317,000.00			3,828,178.11

其他说明

注：本年开发支出减少为确认无形资产。

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
四川奇力制药有限公司	16,484,275.35					16,484,275.35
资阳健顺王体检 医院有限公司	9,133,436.26					9,133,436.26
德阳美好明天医 院有限公司	10,836,683.84					10,836,683.84
蓬溪健顺王中医 (骨科) 医院有 限责任公司	58,418,087.00					58,418,087.00
白山市三宝堂生 物科技有限公司	6,136,507.91					6,136,507.91
四川恒康源药业 有限公司	88,252,748.68					88,252,748.68
邛崃福利医院有 限公司			42,603,659.17			42,603,659.17
萍乡市赣西医院 有限公司			93,308,700.41			93,308,700.41
四川福慧医药有 限公司			1,500,000.00			1,500,000.00
合计	189,261,739.04		137,412,359.58			326,674,098.62

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
邛崃福利医院有 限公司			3,014,433.53			3,014,433.53
合计			3,014,433.53			3,014,433.53

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

期末，本公司评估了商誉的可收回金额，并确定与邛崃福利医院有限公司相关的商誉发生了减值，金额为人民币301.44万元。

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
独一味研发中心租金	1,029,466.67		220,600.00		808,866.67
独一味研发中心装修费	5,663,329.21		1,246,144.32		4,417,184.89
种植园修路费	30,822.10		8,806.20		22,015.90
二期 GMP 认证	22,948.30		22,948.30		
资阳体检医院装修费	2,914,251.39		282,084.77		2,632,166.62
邛崃福利医院租金		1,630,028.28	164,863.80		1,465,164.48
装修款		842,834.50	193,255.86		649,578.64
合计	9,660,817.67	2,472,862.78	2,138,703.25		9,994,977.20

其他说明

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	32,959,972.33	5,998,118.24	14,578,185.30	2,582,655.96
内部交易未实现利润	564,906.77	137,746.94	38,029.48	9,507.37
可抵扣亏损	18,170,204.80	4,542,551.20	21,241,717.04	5,310,429.26
与资产相关的政府补助	606,667.33	91,000.10	3,130,000.65	469,500.10
股权激励	17,341,425.00	2,601,213.75	22,380,000.00	3,357,000.00
合计	69,643,176.23	13,370,630.23	61,367,932.47	11,729,092.69

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	77,058,642.46	18,097,409.98	68,460,601.08	17,115,150.27

合计	77,058,642.46	18,097,409.98	68,460,601.08	17,115,150.27
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(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		13,370,630.23		11,729,092.69
递延所得税负债		18,097,409.98		17,115,150.27

(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	6,166,492.03	3,338,456.42
合计	6,166,492.03	3,338,456.42

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

注：由于部分子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认递延所得税资产。

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

本节内容不适用。

31、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	58,000,000.00	
抵押借款	195,000,000.00	145,000,000.00

保证借款	83,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	140,000,000.00	
合计	476,000,000.00	150,000,000.00

短期借款分类的说明：

抵押借款、质押借款的抵押资产类别以及金额，参见合并财务报表项目注释76。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

年末不存在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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

本节内容不适用。

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,600,000.00	
合计	1,600,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	50,465,504.48	40,182,000.64
1 至 2 年	8,966,149.96	6,817,154.11
2 至 3 年	1,968,677.12	1,069,189.16
3 年以上	3,619,144.95	225,802.12
合计	65,019,476.51	48,294,146.03

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

其他说明：

账龄超过1年的应付账款主要为应付的设备款、工程款。

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
1 年以内	4,992,713.66	1,659,083.26
1 至 2 年	129,844.83	75,370.00
2 至 3 年	68,360.00	
3 年以上		14,665.20
合计	5,190,918.49	1,749,118.46

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

年末不存在账龄超过1年的重要预收款项。

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	1,956,588.80	62,735,729.35	56,671,026.33	8,021,291.82
二、离职后福利-设定提存计划	192,970.34	7,692,288.82	7,727,253.31	158,005.85
合计	2,149,559.14	70,428,018.17	64,398,279.64	8,179,297.67

(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	1,841,048.96	57,199,703.71	51,098,918.67	7,941,834.00
2、职工福利费		2,311,496.94	2,311,496.94	
3、社会保险费	87,507.94	2,438,268.67	2,485,154.32	40,622.29
其中：医疗保险费	64,926.48	2,002,391.96	2,050,510.87	16,807.57
工伤保险费	7,102.51	186,310.90	189,042.55	4,370.86
生育保险费	15,478.95	249,565.81	245,600.90	19,443.86
4、住房公积金	13,818.60	621,082.80	622,199.40	12,702.00
5、工会经费和职工教育经费	14,213.30	165,177.23	153,257.00	26,133.53
合计	1,956,588.80	62,735,729.35	56,671,026.33	8,021,291.82

(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	192,970.34	7,008,330.96	7,054,680.06	146,621.24
2、失业保险费		683,957.86	672,573.25	11,384.61
合计	192,970.34	7,692,288.82	7,727,253.31	158,005.85

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，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	-24,401.79	4,159,877.71
营业税	101,297.00	
企业所得税	39,355,608.14	41,852,106.47
个人所得税	16,615,648.21	363,415.98
城市维护建设税	223,117.64	417,714.51
教育费附加	252,677.56	1,318,542.30
印花税	90,591.06	3,067.75
价格副调基金	10,157.81	298,062.08
土地使用税	103,259.26	768,029.94
房产税	283,269.85	766,563.84
水利建设基金	4,475.59	91,205.94
合计	57,015,700.33	50,038,586.52

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	563,831.00	6,176.00
合计	563,831.00	6,176.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

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
股权收购款	87,074,607.10	34,001,643.20
保证金	84,590,920.76	4,963,515.50
借款	23,583,749.30	4,019,616.20
押金	703,977.37	64,505.00
其他	4,446,561.90	2,445,270.12
合计	200,399,816.43	45,494,550.02

(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
股权收购款	33,000,000.00	按合同约定分期支付
合计	33,000,000.00	--

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

本节内容不适用。

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
一年内到期的长期应付款	792,852.00	1,042,852.00
合计	792,852.00	1,042,852.00

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
灾后重建项目	130,000.00	260,000.00
参芪五味子颗粒新药高技术产业示范工程	606,667.33	700,000.00
宫瘤宁项目补助资金		1,280,000.00
合计	736,667.33	2,240,000.00

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

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

其他说明:

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

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

46、应付债券

(1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位: 元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
蓬溪融资租赁款	2,048,201.00	2,841,053.00
奇力融资租赁款		250,000.00
减：一年内到期部分（附注六、23）	792,852.00	1,042,852.00

其他说明：

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

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

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
五味子基地项目建设款	1,200,000.00			1,200,000.00	公司与康县人大常委会办公室、政协康县委员会办公室达成协议，由康县人大常委会办公室出资60万元、政协康县委员会办公室出资60万元，共120万元用于本公司五味子基地项目建设的前期费用，建设期为5-10年。
合计	1,200,000.00			1,200,000.00	--

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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	913,334.00	5,600,000.00	6,513,334.00	0.00	
合计	913,334.00	5,600,000.00	6,513,334.00	0.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
灾后重建项目	130,000.00			130,000.00	0.00	与资产相关
参芪五味子颗粒新药高技术产业示范工程	233,334.00	5,600,000.00	5,226,666.67	606,667.33	0.00	与资产相关
输液项目改造	550,000.00		550,000.00	0.00	0.00	与收益相关

合计	913,334.00	5,600,000.00	5,776,666.67	736,667.33	0.00	--
----	------------	--------------	--------------	------------	------	----

其他说明：

(1) 灾后重建项目

依据甘重建办〔2009〕29号《甘肃省灾后重建工作领导小组办公室关于陇南市中央财政地震灾后恢复重建基金产业重组项目年度实施计划的批复》，2010年公司收到灾后重建资金1,300,000.00元，该项目于2010年6月验收，依据公司设备的一般使用年限，确定递延收益转回年限为5年，本期将预计2015年转回金额130,000.00元重分类到其他流动负债。

(2) 参芪五味子颗粒新药高技术产业示范工程

① 依据康发改发〔2011〕228号《康县发展和改革局关于转下达2011第二十五批建设项目投资计划的通知》，2011年公司收到参芪五味子颗粒新药高技术产业示范工程1,500,000.00元，该项目已在2010年4月验收，依据公司设备的一般使用年限，确定递延收益转回年限为5年，本期将预计2015年转回金额100,000.00元重分类到其他流动负债。

② 依据甘财建〔2012〕392号文件《甘肃省财政厅关于下达2012年第六批省预算内投资预算的通知》，本期公司收到参芪五味子颗粒新药高技术产业示范工程2,000,000.00元，该项目已在2010年4月验收，依据公司设备的一般使用年限，确定递延收益转回年限为5年，本期将预计2015年转回金额133,334.00元重分类到其他流动负债。

③ 依据陇财建〔2013〕94号文件《陇南市财政局关于下达2013年战略性新兴产业项目中央基建支出预算通知》，本期公司收到参芪五味子颗粒新药高技术产业化示范工程5,600,000.00元，该项目已在2010年4月验收，依据公司设备的一般使用年限，确定递延收益转回年限为5年，本期计入营业外收入金额5,226,666.67元，将预计2015年转回金额373,333.33元重分类到其他流动负债。

(3) 输液项目改造工程补助

① 依据成高经发〔2013〕69号文件《关于成都高新区经贸发展局2013年发展专项资金计划》，本公司收到大输液生产车间改建技术改造项目补助200,000.00元，该项目本期验收，将200,000.00元计入营业外收入。

② 依据成高经发〔2013〕91号文件《关于下达第三批企业技术改造项目计划的通知》，本公司收到350,000.00元大输液生产车间改建技术改造项目补助款，该项目本期验收，将350,000.00元计入营业外收入。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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	440,462,000.00		176,184,800.00		-317,800.00	175,867,000.00	616,329,000.00

其他说明：

注：股本变动情况说明：

(1) 本报告期公司股本增加了176,184,800.00元，系根据2013年年度股东大会决议审议通过的《2013年年度权益分配方案》以报告期初总股本44,046.20万股为基数，每10股送红股4股。

(2) 本报告期公司股本减少了317,800.00元，系根据第三届董事会第二十次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司决定将已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共计317,800股进行回购注销。

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

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

本节内容不适用。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	66,067,651.93		1,636,218.18	64,431,433.75
其他资本公积	22,380,000.00	6,594,125.00		28,974,125.00
合计	88,447,651.93	6,594,125.00	1,636,218.18	93,405,558.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积减少系根据第三届董事会第二十次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司以4.3857元/股价格回购股票减少的资本溢价。

本期其他资本公积增加系计提的股权激励成本费用。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本节内容不适用。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

本节内容不适用。

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本节内容不适用。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	51,726,342.78	7,832,539.21		59,558,881.99
合计	51,726,342.78	7,832,539.21		59,558,881.99

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

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	222,496,204.97	69,032,647.90
调整后期初未分配利润	222,496,204.97	69,032,647.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	257,332,861.50	169,827,048.01
减：提取法定盈余公积	7,832,539.21	16,363,490.94
应付普通股股利	43,932,700.00	
转作股本的普通股股利	176,184,800.00	
期末未分配利润	251,879,027.26	222,496,204.97

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	634,331,406.10	266,066,325.41	509,180,463.32	166,522,517.23
其他业务	51,326,244.09	8,209,512.95	55,544,896.99	8,130,147.78
合计	685,657,650.19	274,275,838.36	564,725,360.31	174,652,665.01

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	658,453.36	600.27
城市维护建设税	1,289,584.80	888,507.28
教育费附加	2,739,461.93	2,915,813.58
价格调节基金	393,131.95	596,660.22
合计	5,080,632.04	4,401,581.35

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售包干费	81,700.41	108,215,009.42
运杂邮寄费用	3,058,709.89	782,938.14
广告宣传费	2,826,166.50	37,843.43
差旅费	520,295.26	139,990.03
招待费	16,837.00	12,844.00
办公费	91,710.81	22,965.78
车辆费	40,595.00	46,650.39
职工薪酬	963,341.99	472,384.01
会务费	185,281.60	452,270.50
材料及易耗品	423,549.96	
进场服务费	575,107.78	
专柜装修陈列费	174,204.45	
其他	157,514.11	87,145.01
合计	9,115,014.76	110,270,040.71

其他说明：

报告期销售包干费比上年同期减少108,133,309.01元，系公司进行药品营销模式变革，在降低药品销售价格的同时取消了原按销售收入30%计提的销售包干费用。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	3,061,948.88	1,131,088.05
办公费	1,344,409.00	689,328.14
运杂邮寄费	451,117.86	1,541,574.07
招待费	1,868,930.41	759,028.78
车辆费	1,088,980.85	538,205.45
聘请中介机构费	2,914,191.05	1,787,234.21
会务费	102,726.10	174,508.10
税费	1,481,156.21	686,021.58
无形资产摊销	3,725,427.28	2,625,555.06

项目	本期发生额	上期发生额
资产折旧	4,536,158.50	3,807,999.37
职工薪酬	31,153,878.06	32,655,987.47
交通费	32,348.30	19,192.69
能源费	1,395,815.97	248,304.26
材料及易耗品	1,721,280.89	681,419.30
广告宣传费	747,056.25	390,793.53
咨询费	64,000.00	124,154.00
维修保险费	1,181,530.84	279,099.83
佣金服务费	14,150.94	117,342.00
租赁费	2,087,385.07	987,512.00
董事会费	385,570.95	
研发费	8,802,108.14	9,371,263.10
其他	3,060,945.68	1,142,147.73
合计	71,221,117.23	59,757,758.72

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,822,308.60	13,989,418.07
减：利息收入	1,235,516.54	3,111,512.34
手续费	1,311,111.42	74,631.12
合计	23,897,903.48	10,952,536.85

其他说明：

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	15,809,171.33	3,991,059.76
二、存货跌价损失	1,120,165.57	
十三、商誉减值损失	3,014,433.53	
合计	19,943,770.43	3,991,059.76

其他说明：

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

其他说明：

本节内容不适用。

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		320,000.00
合计		320,000.00

其他说明：

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	904.35		904.35
其中：固定资产处置利得	904.35		904.35
政府补助	9,163,511.24	3,550,000.00	9,163,511.24
其他	248,533.95	577,641.80	248,533.95
合计	9,412,949.54	4,127,641.80	

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
宫瘤宁项目补助资金	1,280,000.00	1,280,000.00	与资产相关
灾后重建专项资金	260,000.00	260,000.00	与资产相关
小儿止泻巴布剂补研发资金		400,000.00	与收益相关
药材现代化产业基地建设补 助资金		200,000.00	与收益相关
参芪五味子颗粒新药高技术 产业示范工程	5,926,666.67	700,000.00	与资产相关
成都高新区主导产业发展专 项资金		500,000.00	与收益相关
2014 年大输液改造项目完成	550,000.00		与收益相关

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
政府补助转入营业外收入			
成都高新技术产业开发区三次创业支持款	500,000.00		与收益相关
成都高新技术产业开发区安全标准化政府补助款	100,000.00		与收益相关
财政局制药企业管理信息化建设资金	280,000.00		与收益相关
康县会计核算中心纳税贡献奖	100,000.00		与收益相关
其他奖励资金	166,844.57	210,000.00	与收益相关
合计	9,163,511.24	3,550,000.00	--

其他说明：

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	43,228.11	437,304.45	43,228.11
其中：固定资产处置损失	43,228.11	437,304.45	43,228.11
对外捐赠	164,500.00	271,172.02	164,500.00
其他	991,246.62	123,095.02	991,246.62
合计	1,198,974.73	831,571.49	1,198,974.73

其他说明：

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	35,165,878.33	32,113,147.30
递延所得税费用	-1,978,004.00	876,687.11
合计	33,187,874.33	32,989,834.41

(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	290,337,348.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	43,550,602.31
子公司适用不同税率的影响	-9,040,684.44
调整以前期间所得税的影响	-1,625,302.49
非应税收入的影响	-39,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-525,793.42
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	415,887.34
计提商誉减值对所得税费用的影响	
所得税费用	33,187,874.33

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

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	1,235,516.54	3,111,512.34
政府补助	6,746,844.57	1,860,000.00
往来借款	52,398,611.41	
代收股权激励个税	7,882,946.29	
其他	7,055,981.80	5,140,058.28
合计	75,319,900.61	10,111,570.62

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售包干费		108,325,751.16
办公费	1,436,119.81	1,298,736.06
差旅费	3,582,244.14	1,334,954.06
业务招待费	1,755,601.61	790,689.57
运杂费	3,509,827.75	1,897,573.98
车辆费	1,129,575.85	689,578.91
广告宣传费	3,566,122.15	484,656.93
会务费	288,007.70	626,778.60
中介机构服务费	2,914,191.05	1,743,234.21
研发费	1,907,329.70	2,834,035.44
材料及易耗品	2,144,830.85	681,419.30
往来款项	17,836,644.62	19,729,411.85
其他	5,787,594.94	4,112,315.18
合计	45,858,090.17	144,549,135.25

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权收购款	145,693,750.00	5,000,000.00
合计	145,693,750.00	5,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非公开发行股票保证金	76,700,000.00	
合计	76,700,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非公开发行股票费用	2,900,315.00	
合计	2,900,315.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	257,149,474.37	171,325,953.81
加：资产减值准备	19,943,770.43	3,991,059.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,925,653.06	25,194,729.74
无形资产摊销	15,770,806.20	15,002,486.60
长期待摊费用摊销	2,138,703.25	1,713,897.12
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）	9,951.89	407,304.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	32,371.87	30,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	23,822,308.60	13,989,418.07
投资损失（收益以“-”号填列）		-320,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-216,973.51	901,687.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,816,094.48	
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,329,549.48	4,801,761.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-280,061,670.80	-124,932,869.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	119,331,719.17	23,915,543.51
其他	4,994,125.00	22,380,000.00
经营活动产生的现金流量净额	193,353,694.53	158,400,972.07
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	191,816,071.96	110,824,249.42
减：现金的期初余额	110,824,249.42	300,717,482.21
现金及现金等价物净增加额	80,991,822.54	-189,893,232.79

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	250,250,648.00
其中：	--
邛崃福利医院有限公司	25,000,000.00
萍乡市赣西医院有限公司	120,000,000.00
四川福慧医药有限公司	1,450,000.00
大连辽渔医院	103,800,648.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,977,909.52
其中：	--
邛崃福利医院有限公司	1,438,197.68
萍乡市赣西医院有限公司	518,556.74
四川福慧医药有限公司	21,155.10
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	248,272,738.48

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(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	191,816,071.96	110,824,249.42
其中：库存现金	112,388.23	460,847.47
可随时用于支付的银行存款	191,703,683.73	110,363,401.95
三、期末现金及现金等价物余额	191,816,071.96	110,824,249.42

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

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
固定资产	119,512,639.72	见注：（2）
无形资产	18,346,115.17	见注：（3）
应收账款	101,587,290.67	见注：（1）
合计	239,446,045.56	--

其他说明：

注：（1）于2014年12月31日，账面价值为101,587,290.67元（原值105,003,039.38元）的应收账款作为质押，取得短期借款 18,000,000.00元。

（2）于2014年12月31日，账面价值为119,512,639.72元（原值209,140,686.79元）的房屋、建筑物及机器设备分别作为抵押，取得短期借款180,000,000.00元。

（3）于2014年12月31日，账面价值为18,346,115.17元（原值15,802,346.12元）的土地使用权作为抵押，取得短期借款 195,000,000.00元。

77、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

其他说明：

本节内容不适用。

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

适用 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息:

本节内容不适用。

79、其他

本节内容不适用。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位: 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
邛崃福利医院有限公司	2014年02月14日	60,000,000.00	100.00%	购买	2014年02月14日	工商变更登记	17,615,599.51	3,247,364.61
萍乡市赣西医院有限公司	2014年07月15日	120,000,000.00	80.00%	购买	2014年07月15日	工商变更登记	41,400,274.23	5,758,983.20
四川福慧医药有限公司	2014年08月04日	1,971,200.00	100.00%	购买	2014年08月04日	工商变更登记	9,669,452.98	4,551,503.65

其他说明:

注: 大连辽渔医院为非营利医院, 在未完成营利医院改制前该医院暂不能纳入合并报表范围。

(2) 合并成本及商誉

项目	邛崃福利医院有限公司	萍乡市赣西医院有限公司	四川福慧医药有限公司
合并成本			
—现金	60,000,000.00	160,000,000.00	1,971,155.10
合并成本合计	60,000,000.00	160,000,000.00	1,971,155.10
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	17,396,340.83	66,691,299.59	471,155.10

商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	42,603,659.17	93,308,700.41	1,500,000.00
-----------------------------	---------------	---------------	--------------

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

邛崃福利医院有限公司及萍乡市赣西医院有限公司被合并净资产公允价值以经中瑞国际资产评估（北京）有限公司按成本法确定的估值结果确定。四川福慧医药有限公司被合并净资产公允价值以经四川华纬资产评估有限公司按成本法确定的估值结果确定。

大额商誉形成的主要原因：

报告期溢价收购邛崃福利医院有限公司和萍乡市赣西医院有限公司，形成商誉135,912,359.58元。

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	四川邛崃福利医院有限公司		萍乡市赣西医院有限公司		四川福慧医药有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：						
货币资金	1,438,197.68	1,438,197.68	518,556.74	518,556.74	21,155.10	21,155.10
应收款项	15,153,579.02	15,153,579.02	99,167,033.96	99,167,033.96	450,000.00	450,000.00
存货	1,306,827.47	1,306,827.47	5,785,918.07	5,785,918.07		
固定资产	9,553,915.49	10,203,028.83	58,014,077.27	47,508,782.42		
无形资产			4,704,614.57	4,016,492.66		
长期待摊费用	2,143,671.21	2,143,671.21				
递延所得税资产	522,914.86	360,636.52	901,649.17	901,649.17		
负债：						
借款			32,500,000.00	32,500,000.00		
应付款项	12,892,455.73	12,892,455.73	50,429,371.10	50,429,371.10		
递延所得税负债			2,798,354.19			
净资产	17,396,340.84	17,883,175.84	83,364,124.49	74,969,061.92	471,155.10	471,155.10
减：少数股东权益			16,672,824.90	14,993,812.38		
取得的净资产	17,396,340.84	17,718,525.00	66,691,299.59	59,975,249.54	471,155.10	471,155.10

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**(6) 其他说明****2、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

3、其他原因的合并范围变动

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

新设子公司情况

子公司名称	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例	表决权 比例	组织机构代码
康县独一味生物制药有限公司	康县王坝独一味工业园区	段志平	医药生产、投资管理	20,000.00	100.00	100.00	09119413-7
四川恒泽股权投资基金管理有限公司	成都高新区府城大道西段399号7栋3单元7层709号	栾远东	投资管理及相关咨询服务	500.00	100.00	100.00	39727745-3
恒康医疗上海医疗投资管理有限公司	上海自由贸易试验区富特北路277号3层315室	谢海	投资管理、投资咨询、实业投资	1,000.00	100.00	100.00	30178423-2

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	
玛曲县顿珠药材种植开发有限公司	玛曲县尕马路	玛曲县尕马路	中药材种植	100.00%		投资设立

司						
康县独一味药材种植开发有限公司	康县王坝独一味工业园区	康县王坝独一味工业园区	中药材种植	100.00%		投资设立
上海独一味生物科技有限公司	上海市浦东新区周浦镇	上海市浦东新区周浦镇	技术研发	100.00%		投资设立
四川永道医疗投资管理有限公司	成都市锦江区锦江工业开发区	成都市锦江区锦江工业开发区	投资管理	100.00%		投资设立
四川奇力制药有限公司	成都国家高新技术产业开发区	成都国家高新技术产业开发区	医药生产	80.00%		购买取得
白山市三宝堂生物科技有限公司	靖宇县龙泉镇龙泉新区	靖宇县龙泉镇龙泉新区	保健品生产	100.00%		购买取得
四川恒康源药业有限公司	成都市彭州工业开发区致和镇银厂沟东路 58 号	成都市彭州工业开发区致和镇银厂沟东路 58 号	中药饮片	100.00%		购买取得
资阳健顺王体检医院有限公司	资阳雁江区车城大道二段天缘购物休闲广场 C 栋 C (F) 4-1	资阳雁江区车城大道二段天缘购物休闲广场 C 栋 C (F) 4-1	医疗服务	100.00%		购买取得
德阳美好明天医院有限公司	德阳市珠江东路 88 号电信广场	德阳市珠江东路 88 号电信广场	医疗服务	100.00%		购买取得
蓬溪健顺王中医(骨科)医院有限责任公司	蓬溪县赤城镇东街 30 号	蓬溪县赤城镇东街 30 号	医疗服务	100.00%		购买取得
大连辽渔医院	大连市甘井子区大连湾街道	大连市甘井子区大连湾街道	医疗服务	100.00%		购买取得
康县独一味生物制药有限公司	康县王坝独一味工业园区	康县王坝独一味工业园区	医药生产投资管理	100.00%		投资设立
邛崃福利医院有限责任公司	邛崃市临邛镇南宁街 56 号	邛崃市临邛镇南宁街 56 号	医疗服务	100.00%		购买取得
萍乡市赣西医院有限公司	萍乡市湘东区萍钢厂内	萍乡市湘东区萍钢厂内	医疗服务	80.00%		购买取得
四川福慧医药有限公司	广汉市东莞路 1 号 1 栋 3 楼 1-5 号	广汉市东莞路 1 号 1 栋 3 楼 1-5 号	医药销售	100.00%		购买取得
四川恒泽股权投资基金管理有限公司	成都高新区府城大道西段 399 号 7 栋 3 单元 7 层 709 号	成都高新区府城大道西段 399 号 7 栋 3 单元 7 层 709 号	投资管理及相关咨询服务	100.00%		投资设立

恒康医疗上海医疗投资管理有限公司	上海自由贸易试验区富特北路277号3层315室	上海自由贸易试验区富特北路277号3层315室	投资管理、投资咨询、实业投资室	100.00%		投资设立
------------------	-------------------------	-------------------------	-----------------	---------	--	------

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川奇力制药有限公司	20.00%	-1,223,577.80		12,933,900.88
萍乡赣西医院有限公司	20.00%	1,040,190.67		17,713,015.58

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川奇力制药有限公司	56,968,017.60	146,298,746.38	203,266,763.98	123,681,313.27	14,915,946.29	138,597,259.56	59,397,404.51	142,867,253.80	202,264,658.31	116,011,318.56	16,991,265.20	16,991,265.20
萍乡市赣西医院有限公司	37,539,259.64	61,824,763.68	99,364,023.32	48,906,675.41	2,432,325.70	51,339,001.11	65,471,508.77	63,620,341.01	129,091,849.78	82,929,371.10	2,798,354.19	2,798,354.19

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

四川奇力制药有限公司	43,876,506.09	-6,117,889.04		3,697,551.48	61,665,572.14	7,494,529.02		803,518.92
萍乡赣西医院有限公司	41,400,274.23	5,758,983.20		79,023,511.20				

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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
阙文彬				51.53%	51.53%

本企业的母公司情况的说明

阙文彬先生为我公司实际控制人，直接持有我公司无限售条件流通股份317,604,000股，占公司总股本的51.53%。

本企业最终控制方是阙文彬。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
成都优他制药有限责任公司	受同一实际控制人控制的其他企业
四川恒康资产管理有限责任公司	受同一实际控制人控制的其他企业
四川恒康发展有限责任公司	受同一实际控制人控制的其他企业
甘肃晋云商贸有限公司	公司关键管理人员的家庭成员直接控制的企业。
瓦房店第三医院有限责任公司	公司实际控制的其他企业
大连辽渔医院	公司实际控制的其他企业

其他说明

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都优他制药有限责任公司	水电费	234,922.78	132,379.76

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
甘肃晋云商贸有限公司	销售商品	6,252,294.36	608,728.21
四川恒康资产管理有限责任公司	销售商品	769,230.77	
四川恒康发展有限责任公司	销售商品	938,538.46	
瓦房店第三医院有限责任公司	销售商品	8,317,033.71	
瓦房店第三医院有限责任公司	提供劳务	8,421,635.44	
大连辽渔医院	销售商品	1,352,419.27	
大连辽渔医院	提供劳务	9,171,319.13	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
成都优他制药有限责任公司	公司药品研发中心	220,600.00	220,600.00
成都优他制药有限责任公司	公司成都分公司		84,336.00
成都优他制药有限责任公司	公司成都分公司	84,336.00	42,168.00

关联租赁情况说明

2008年9月1日，公司租用成都优他制药有限责任公司房产用于“独一味药品研发中心项目”。租用的房屋面积为3480平方米，租赁期限自2008年9月1日至2018年8月30日，共计10年，双方参考市场价格定价，一次性支付十年租金给予总价款10%的优惠后租金总额2,206,000.00元，公司已全额支付。

2012年7月1日，公司与成都优他制药有限责任公司续签《房租租赁合同》，租赁期限自2012年7月1日至2013年6月30日止，年租金共计168,672.00元。由于本期办公面积减少，再未续租。

2013年7月1日公司与成都优他制药有限责任公司续签《房租租赁合同》，租赁期限自2013年7月1日至2016年6月30日止，年租金总计84,336.00元。

(3) 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
康县独一味生物制药有限公司	80,000,000.00	2014年10月08日	2017年10月08日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
四川奇力制药有限公司	50,000,000.00	2014年05月20日	2017年05月19日	否

关联担保情况说明

公司于2014年10月8日召开了第三届董事会第三十次会议，会议审议并通过了《关于为全资子公司银行贷款提供担保的议案》，详细情况参见刊登于2014年10月9日的巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>），公告编号2014-107号。

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,804,200.00	3,138,800.00

5、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	甘肃晋云商贸有限公司	7,507,396.40	394,591.02	712,212.00	35,610.60
应收账款	瓦房店第三医院有限责任公司	17,942,053.03	897,102.65		
应收账款	大连辽渔医院	7,863,231.49	393,161.57		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	成都优他制药有限责任公司	1,372,000.00	
其他应付款	大连辽渔医院	15,000,000.00	

6、关联方承诺**瓦房店第三医院业绩承诺及补偿**

瓦房店第三医院有限责任公司承诺：瓦房店第三医院2015年度、2016年度、2017年度分别实现利润总额不低于人民币9,130万元、10,043万元、11,047.30万元。利润总额是指年度经审计合并报表中归属于母公司所有者的（以扣除非经常性损益后两者孰低）扣除企业所得税费之前的总利润额。如果瓦房店第三医院在上述业绩承诺的任一年度未达到业绩目标，转让方应按照股权转让比例向恒康医疗做出现金补偿。

十一、股份支付**1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	317,800.00

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》应用指南的规定：对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	目前由于激励对象离职、业绩考核不合格等原因，恒康集团回购注销部分限制性股票 31.780 万股，回购价格为 4.3857 元/股，回购后授予份额变更为 1059.50 万股。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	28,974,125.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,594,125.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

本期公司对股份支付未进行修改，也未终止股权支付。

十二、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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

截至2014年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项以及应披露的未决诉讼、对外担保等其他或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	2015年4月1日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准恒康医疗集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2015〕467号），核准公司非公开发行不超过140,175,132股新股，公司董事会将按照核准文件的要求和公		

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
	司股东大会的授权办理本次非公开发行股票相关事宜。		
重要的对外投资	<p>1、根据公司 2015 年 1 月 14 日第三届董事会第三十四次会议审议通过《关于投资设立全资子公司的议案》，同意公司以自有人民币 10,000 万元，在四川泸州市设立全资子公司泸州恒康医疗管理有限公司，占公司注册资本的 100%，作为公司川南地区医疗服务业务的直属运营管理平台。</p> <p>2、根据公司于 2015 年 2 月 1 日第三届董事会第三十五次会议审议通过《关于投资设立全资子公司的议案》，同意公司以自有资金 10,000 万元，在重庆市设立全资子公司恒康医疗集团重庆医疗投资有限公司，占公司注册资本的 100%，为公司全资子公司。</p> <p>3、2015 年 4 月，公司子公司四川永道医疗投资管理有限公司（甲方）与王健忠、李聂辉（乙方）签订《德阳美好明天医院有限公司 100%股权转让协议》，以 2014 年 12 月 31 日为交易定价的审计基准日及权益交割日，根据审计基准日德阳医院的账面净资产值作为参考，并结合甲方受让德阳医院 100% 股权时的价格，经双方协商，转让价格为 1,500 万元人民币。</p> <p>4、2015 年 4 月，公司子公司四川永道医疗投资管理有限公司（甲方）与王健忠、李聂辉、张继斌（乙方）签订《关于邛崃福利医院有限公司之股权转让协议书》之补充协议，甲方将邛崃医院 100% 股权全部转让给乙方，经双方协商，转让价格为 6,000 万元人民币。</p>		

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了5个报告分部，分别为：药品分部、中药饮片分部、医疗服务分部、保健品分部以及其他。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每

个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

(2) 报告分部的财务信息

项目	主营业务收入	主营业务成本	资产总额	负债总额
药品	266,196,367.08	129,454,628.72	1,780,125,192.31	851,404,723.81
中药饮片	80,590,708.76	50,895,342.97	86,762,390.25	51,672,358.76
医疗服务	130,191,125.91	72,351,777.57	171,767,068.38	53,905,407.14
保健品	62,054,221.25	5,956,415.92	62,875,597.68	2,881,457.59
其他	95,298,983.10	7,408,160.23	320,273,026.10	265,491,241.14
分部间抵销			-530,420,346.23	-389,303,869.70
合计	634,331,406.10	266,066,325.41	1,891,382,928.49	836,051,318.74

(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

2014年8月20日公司与宋丽华等44名自然人签署了《恒康医疗集团股份有限公司与宋丽华等人关于瓦房店第三医院有限责任公司之股权转让协议》。公司拟以人民币50,277.50万元，收购由前述人员所持有的瓦房店三院70%股权。公司与各出让人无关联关系，故本次股权交易不构成关联交易事项。截止2014年12月31日公司已支付总价款的28.98%，共计14,569.375万元，瓦房店三院工商变更尚在办理之中。

8、其他

十五、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	

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	14,168,361.60	100.00%			14,168,361.60	138,748,373.43	100.00%	8,237,773.36	5.94%	130,510,600.07
合计	14,168,361.60	100.00%			14,168,361.60	138,748,373.43	100.00%	8,237,773.36	5.94%	130,510,600.07

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
康县独一味生物制药有限公司	14,168,361.60		0.00%	合并范围内子公司
合计	14,168,361.60		--	--

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

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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

注：本公司本年按欠款方归集的应收账款年末余额14,168,361.60元，全部为应收本公司的子公司康县独一味生物制药有限公司款，占应收账款年末余额合计数的比例100%，未计提坏账准备。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

2、其他应收款**(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	145,693,750.00	23.25%			145,693,750.00	214,946,069.76	86.66%			214,946,069.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	481,046,878.53	76.75%	3,828,306.60	8.70%	477,218,571.93	33,099,155.49	13.34%	2,361,536.65	7.13%	30,737,618.84
合计	626,740,628.53	100.00%	3,828,306.60	8.70%	622,912,321.93	248,045,225.25	100.00%	2,361,536.65	7.13%	245,683,688.60

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
瓦房店第三医院有限责任公司	145,693,750.00			股权收购款
合计	145,693,750.00		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	37,413,206.61	1,870,660.33	5.00%
1 年以内小计	37,413,206.61	1,870,660.33	5.00%
1 至 2 年	3,568,138.45	535,220.77	15.00%
2 至 3 年	500,000.00	150,000.00	30.00%
3 至 4 年	2,500,000.00	1,250,000.00	50.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以上	22,425.50	22,425.50	100.00%
合计	44,003,770.56	3,828,306.60	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,486,637.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

本年计提坏账准备金额 1,486,637.23 元；本年无收回或转回的坏账准备情况。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	19,867.28

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
李仲军	个人借款	17,292.36	离职	管理层审批	否
张彤	个人借款	2,574.92	离职	管理层审批	否
合计	--	19,867.28	--	--	--

其他应收款核销说明：

(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
合并范围内的关联方	437,043,107.97	214,946,069.76
借款	8,812,075.36	16,997,701.14
费用性质的借款	3,861,669.95	5,505,924.16
预付的新药研发费	6,130,000.00	5,000,000.00
成都平安医院收益款	25,127,142.75	5,572,647.69
已付股权收购款	145,693,750.00	
其他	72,882.50	22,882.50
合计	626,740,628.53	248,045,225.25

(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
康县独一味生物制药有限公司	往来款	180,252,736.69	1 年以内	28.76%	
宋丽华等	股权收购款	145,693,750.00	1 年以内	23.25%	7,284,687.50
四川永道医疗投资管理有限公司	往来款	129,273,914.45	2 年以内	20.63%	
四川奇力制药有限公司	借款	106,054,859.62	2 年以内	16.92%	
成都平安医院	收益权	25,127,142.75	1 年以内	4.01%	1,256,357.14
合计	--	586,402,403.51	--	93.57%	8,541,044.64

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
年末其他应收款中不存在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

年末不存在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

年末不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况

其他说明：

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	685,146,629.69		685,146,629.69	229,800,000.00		229,800,000.00
合计	685,146,629.69		685,146,629.69	229,800,000.00		229,800,000.00

(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
玛曲县顿珠药材种植开发有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
康县独一味药材种植开发有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
四川永道理疗投资管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海独一味生物科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
四川奇力制药有限公司	65,000,000.00			65,000,000.00		
白山市三宝堂生物科技有限公司	11,800,000.00			11,800,000.00		
四川恒康源药业有限公司	101,000,000.00			101,000,000.00		
萍乡市赣西医院有限公司		160,000,000.00		160,000,000.00		
四川福慧医药有限公司		1,971,155.10		1,971,155.10		
四川恒泽股权投资基金管理有限		1,000,000.00		1,000,000.00		

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
公司						
大连辽渔医院		127,804,100.00		127,804,100.00		
康县独一味生物制药有限公司		164,571,374.59		164,571,374.59		
合计	229,800,000.00	455,346,629.69		685,146,629.69		

(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											

(3) 其他说明

本公司期末无对联营、合营企业投资情况。

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	175,605,214.23	82,852,235.89	385,563,717.85	107,690,067.67
其他业务	85,603,694.67	44,315,740.48	55,401,940.91	8,000,000.04
合计	261,208,908.90	127,167,976.37	440,965,658.76	115,690,067.71

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		26,390,720.82
合计		26,390,720.82

6、其他

十六、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	-42,403.76	
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）	9,163,511.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-907,132.67	
减：所得税影响额	1,249,624.98	
少数股东权益影响额	163,526.77	
合计	6,800,823.06	--

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	28.78%	0.4175	0.4175
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.02%	0.4064	0.4064

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人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网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原告。
- (四) 载有董事长签名的2014年年度报告文本原件
- (五) 以上备查文件的备至地点：公司董事会办公室