

公司代码：600829

公司简称：三精制药

# 哈药集团三精制药股份有限公司

## 2014 年年度报告

### 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、致同会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人刘春风（暂时代行）、主管会计工作负责人李向阳及会计机构负责人（会计主管人员）白媛媛声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经致同会计师事务所有限公司审计，公司 2014 年度母公司实现净利润 32,489,832.54 元，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，按实现净利润提取 10%法定盈余公积金 3,248,983.25 元，当年可供股东分配利润 29,240,849.29 元，加上年初未分配利润 894,267,014.14 元，扣除 2014 年已分配现金股利 77,125,183.40 元，本年度可供股东分配的利润为 846,382,680.03 元。鉴于公司现状及发展需要，公司拟 2014 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增资本。本预案尚需提交公司年度股东大会予以审议。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

本年度报告内容涉及的未来计划等前瞻性陈述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	20
第六节	股份变动及股东情况.....	25
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	28
第八节	公司治理.....	33
第九节	内部控制.....	36
第十节	财务报告.....	38
第十一节	备查文件目录.....	164

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、我们、三精制药	指	哈药集团三精制药股份有限公司
哈药集团	指	哈药集团有限公司
哈药股份、控股股东	指	哈药集团股份有限公司
营销公司	指	哈药集团营销有限公司
天鹅股份	指	哈尔滨天鹅实业股份有限公司
建材集团	指	哈尔滨建筑材料工业（集团）公司
致同、致同会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2014 年度
上交所	指	上海证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《哈药集团三精制药股份有限公司公司章程》
OTC	指	非处方药，即经国家卫生行政部门规定或审定后，不需要医师或其它医疗专业人员开写处方即可购买的药品
GMP	指	英文 Good Manufacturing Practice 的缩写，是一套适用于制药行业的强制性标准，要求企业在药品生产过程中按照 GMP 要求保证药品质量符合国家标准
GSP	指	英文 Good Supply Practice 的缩写，是指在药品流通过程中，针对计划采购、购进验收、储存、销售及售后服务等环节而制定的保证药品符合质量标准的一项管理制度。
钙口	指	葡萄糖酸钙口服溶液
锌口	指	葡萄糖酸锌口服液
双口	指	双黄连口服液

### 二、 重大风险提示

面对严峻的医药行业政策环境和日趋激烈的市场竞争，公司存在一定程度的行业风险、市场风险及质量风险等，敬请广大投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细描述存在的风险，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	哈药集团三精制药股份有限公司
公司的中文简称	三精制药
公司的外文名称	Harbin Pharm. Group Sanjing Pharmaceutical Shareholding Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	SanChine
公司的法定代表人	空缺

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林本松	程轶颖
联系地址	哈尔滨市香坊区哈平路233号	哈尔滨市香坊区哈平路233号
电话	0451-84675166	0451-84675166
传真	0451-84675166	0451-84675166
电子信箱	linbs@hayao.com	chengyiyang@sanjing.com.cn

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	哈尔滨市南岗区衡山路76号
公司注册地址的邮政编码	150090
公司办公地址	哈尔滨市香坊区哈平路233号
公司办公地址的邮政编码	150069
公司网址	www.sanjing.com.cn
电子信箱	sanjing@sanjing.com.cn

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	哈尔滨市香坊区哈平路233号公司证券法规部

### 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	三精制药	600829	S三精

### 六、 公司报告期内注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

#### (一) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

## （二）公司上市以来，主营业务的变化情况

1、三精制药前身天鹅股份于1994年2月在上交所上市，主要从事开发、生产和经营水泥等建筑材料方面业务。2004年9月28日，根据天鹅股份、建材集团、哈药股份、哈药集团签署的相关协议，天鹅股份名称变更为“哈尔滨哈药集团三精制药股份有限公司”，股票简称随之变更为“三精制药”。

2、目前公司的经营范围为：许可经营项目：医药制造、医药经销；按卫生许可证核定的范围从事保健食品的生产；生产饮料（其他饮料类）；生产蔬菜制品【蔬菜干制品（蔬菜粉及制品）】。一般经营项目：投资管理；药品咨询、保健咨询；货物进出口、技术进出口；日用化学品的制造；工业旅游（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。

## （三）公司上市以来，历次控股股东的变更情况

1、三精制药原名为哈尔滨天鹅实业股份有限公司（原股票简称“天鹅股份”），1994年2月在上交所上市，股票代码为600829。天鹅股份由建材集团发起设立，建材集团持有天鹅股份74.82%股权，为公司控股股东。

2、2004年哈药股份重组天鹅股份置入医药资产

2003年8月6日，建材集团向哈药股份转让其所持有的天鹅股份7,680万股国家股，占天鹅股份的股本总额的29.8%。

2004年4月28日，建材集团向哈药股份转让其持有天鹅股份的41,941,935股国家股（因天鹅股份2003年度资本公积金转增股本，该41,941,935股增至62,912,903股），占天鹅股份的股本总额的16.27%。

2004年9月28日，天鹅股份名称变更为“哈尔滨哈药集团三精制药股份有限公司”，股票简称随之变更为“三精制药”。

上述股份转让完成后，哈药股份所持三精制药股份比例增至46.07%，成为三精制药的第一大股东。

3、2005年7月28日和2006年2月20日，建材集团向哈药集团转让其持有的三精制药的11,115万股国家股，占三精制药股本总额的28.75%。股份转让完成后，哈药集团、哈药股份合计持有三精制药74.82%的股份（其中哈药集团持有28.75%、哈药股份持有46.07%）。

4、2006年7月27日，哈药股份向哈药集团转让其持有的三精制药的62,125,398股法人股，占三精制药股本总额的16.07%。哈药集团持有本公司44.82%的股份，为本公司第一大股东，哈药股份持有本公司30%的股份。

5、2011年2月11日，哈药股份向哈药集团非公开发行股份，购买哈药集团持有三精制药44.82%的股份，2012年1月5日，哈药股份获得《证券过户登记确认书》，哈药股份持有三精制药的股份比例由30%上升至74.82%，哈药集团不再持有三精制药股份，公司控股股东变更为哈药股份。

## 七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层
	签字会计师姓名	姜韬、陶怡

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年		本期比上年同期增减 (%)	2012年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	1,738,794,725.40	3,177,004,852.99	3,177,004,852.99	-45.27	4,068,385,292.74	4,068,385,292.74
归属于上市公司股东的净利润	39,851,013.07	6,462,053.85	6,462,053.85	516.69	363,973,307.69	363,973,307.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	46,981,447.27	-25,274,311.31	-25,274,311.31	不适用	331,178,268.93	331,178,268.93
经营活动产生的现金流量净额	392,578,769.60	-158,312,270.81	-158,312,270.81	不适用	221,573,402.92	221,573,402.92
	2014年末	2013年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2012年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	2,092,791,882.03	2,130,066,052.36	2,171,461,946.18	-1.75	2,118,767,010.38	2,165,254,237.33
总资产	3,281,726,679.66	3,705,241,259.64	3,701,066,070.97	-11.43	4,056,168,441.87	4,051,497,624.46

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年		本期比上年同期增减 (%)	2012年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益 (元 / 股)	0.0687	0.0111	0.0111	518.92	0.6277	0.6277
稀释每股收益 (元 / 股)	0.0687	0.0111	0.0111	518.92	0.6277	0.6277
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.081	-0.0436	-0.0436	不适用	0.5711	0.5711
加权平均净资产收益率 (%)	1.89	0.30	0.30	增加1.59个百分点	18.75	18.35
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	2.23	-1.19	-1.17	不适用	17.06	16.70

## 二、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注(如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	984,840.55		1,027,627.15	-1,294,146.53
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	26,586,113.03		60,876,579.59	51,106,282.70
债务重组损益	-273,914.50			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,017,449.11		-10,465,993.13	-343,977.33
少数股东权益影响额	-874,257.23		-8,233,567.88	-5,040,111.49
所得税影响额	-1,535,766.94		-11,468,280.57	-11,633,008.59
合计	-7,130,434.20		31,736,365.16	32,795,038.76

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年医药行业面临诸多挑战,受医控费、招标延缓、新版 GMP 改造检查等影响,行业增速放缓,同时医药企业之间整合趋势进一步加强,企业自身也面临成本上升及业绩增长的压力。面对复杂多变的外部市场环境,日趋严肃的社会及行业监管形势,公司顶住压力,积极应对,加快调整,以抓好公司“规范、经营、发展”为工作主线,推进销售、生产、管理等各项工作开展。报告期内公司实现营业收入 173,879 万元,同比降低 45.27%;净利润 3,985 万元,同比上升 516.69%。

报告期内,主要工作完成情况:

#### 1、营销工作

报告期内,公司在营销模式、价格维护、渠道管理等方面不断深入开展工作。

**1.1 主导产品销售。**报告期内,哈药营销公司经过对产品销售方式及渠道模式的重构,实现了深度分销,保障了钙口、锌口、双口等主导产品良性库存,严格进行市场维护管理,产品市场价格趋于平稳,商业结构实现进一步优化;实行业务部整合,建立单产品事业部、单产品策略委员会,坚持以单产品为中心的全方位发展策略;积极开展终端活动,产品市场占有率保持稳定,终端覆盖率稳步增加。

**1.2 自营营销。**报告期内,公司实施了自营营销模式的调整,完成了司乐平临床研究相关实验工作,为专业化的学术推广模式提供了询证医学支持。

#### 2、生产保障工作

报告期内,公司不断提升产销衔接能力,做好成本、采购、安保等生产保障工作。

**2.1 产销衔接及保障工作。**报告期内,公司从厂房维护、设备提升、人才储备等多方面措施,积极做好全品种的生产保障及各生产基地的稳定生产工作,进一步规范了公司及所属子公司的产销运营管理,实现了产销衔接工作的精细化管理。

**2.2 成本控制工作。**报告期内,公司通过各项创新、技术攻关、提高设备有效利用率、流程控制等多方面改革创新、节约挖潜,加大成本管控力度,持续提高各项管理指标,不断降低各项成本。

**2.3 设备升级改造工作。**报告期内,公司完善了生产工艺布局的合理规划,加大了对 GMP 设备、设施的投入,同时对生产保障及监控系统进行了更新换代,提高了安防设施的配备标准。

**2.4 招标采购管理工作。**报告期内,公司进一步细化招标范围,母子公司招标占比达到 97.07%,并且公司创新招采方式,推行电子平台招标,强化了招标的公平和效率,对某些大宗原辅料等实施战略采购和趋势采购,在市场价格上涨的压力下有效地控制了采购成本。

**2.5 紧抓安全环保工作。**报告期内,公司建立健全了“党政同责、一岗双责、齐抓共管”责任体系,严格落实各级人员在安全生产建设中的主体责任,狠抓企业安全文化建设;提升员工环保意识,做好环保设施维护和更新改造工作,确保公司的生产经营活动符合国家环保法律法规规定。

#### 3、技术质量工作

报告期内,公司按期完成新版 GMP 认证项目及工艺质量攻关工作,提升公司软硬件实力。

**3.1 新版 GMP 认证工作。**报告期内,公司完成 6 次新版 GMP 认证督导自检,4 个公司、9 个剂型新版 GMP 认证。

**3.2 质量攻关工作。**报告期内,公司发布推送了 11 项 QC 成果,获全国质量管理奖项 7 项、黑龙江省优秀质量管理小组 2 项、哈尔滨市优秀质量管理小组 2 项,提升了日常管理水平。

**3.3 质量风险管理工作。**报告期内,公司持续对系统及生产品种进行质量风险评估,实施风险管理。通过年度质量回顾和趋势分析,制定出品种的内控标准,警戒限和纠偏限;通过预防纠正措施实现纠偏,强化了对产品质量的管控力度。

**3.4 技术攻关工作。**报告期内,公司完成了柴连口服液产品质量标准提升及工艺技术改进项目 29 个,为公司提高产品质量,降低生产成本,提升优势品种市场竞争力奠定了基础。

#### 4、新品研发工作

报告期内,公司积极推进新产品立项、报批及成果转化工作。

**4.1 新产品研发进展。**报告期内,公司完成了新产品立项 6 项、在研产品开发近 30 项;注册受理申报品种 4 个;申报发明专利 4 项、获发明专利授权 2 项;获新药证书和保健食品批件 9 项,



其中 3.1 类新药盐酸罗沙替丁醋酸酯原料及冻干制剂获得新药证书及药品批件，为公司品牌再添优良品种储备。

**4.2 新研发产品成果转化工作。**报告期内，公司加快新产品成果转化节奏和步伐，根据国家药品、保健食品相关法规，吸纳国内优秀企业管理经验并结合公司的具体情况对涉及新产品成果转化相关规程进行梳理、整合和完善，进行 2 项新药及 9 项保健食品成果转化工作。

### 5、内部管理工作

报告期内，公司持续推进公司管理、人力、资产整合等工作稳步开展。

**5.1 推进管理流程优化。**报告期内，公司积极优化管理，强化了对子公司的监督、指导和服 务，逐步理顺各项管理流程，提升了综合运营管理能力。

**5.2 持续改革完善人力资源管理体系。**报告期内，公司持续推进了绩效管理机制及激励性薪酬套改的人力资源改革项目，根据前一年度的成果建立了以岗位价值、知识能力和绩效贡献为基础的差异化薪酬分配机制以及相对完善的绩效评价机制和绩效管理流程；制定了《人力资源管控权责手册》，全面实现母子公司人力资源管理的规范化、制度化、流程化。

**5.3 持续推进资产整合工作。**报告期内，公司按照既定品种规划布局要求，完成了粉针剂品种的转移及向明水药业增资工作，为提高管理效率，优化资源配置，降低运营成本打下良好基础，同时有效地推进了外埠商业子公司退股摘牌工作，调整了产业布局和结构。

## (一) 主营业务分析

### 1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,738,794,725.40	3,177,004,852.99	-45.27
营业成本	842,108,730.65	1,876,294,963.17	-55.12
销售费用	472,859,312.21	879,483,382.20	-46.23
管理费用	264,540,210.59	329,882,520.75	-19.81
财务费用	13,089,845.54	13,119,850.62	-0.23
经营活动产生的现金流量净额	392,578,769.60	-158,312,270.81	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-28,275,901.70	-121,729,054.16	76.77
筹资活动产生的现金流量净额	-98,092,835.17	-4,027,578.93	-2,335.53
研发支出	26,219,012.31	27,165,271.51	-3.48

## 2 收入

### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，公司营业收入 173,879 万元，同比减少 45.27%；主要原因：本期外埠商业子公司不再纳入合并范围及本期产品销售减少所致，其中商业子公司对收入影响 25.65%。

公司报告期内营业收入 173,879 万元，同期 317,700 万元，其中外埠商业子公司扣除合并抵消后，纳入到同期合并利润表中的收入为 81,491.91 万元，剔除这一因素，同期营业收入 236,208.09 万元。

公司报告期内营业成本 84,211 万元，同期 187,630 万元，其中外埠商业子公司扣除合并抵消后，纳入到同期合并利润表中的成本为 78,145.39 万元，剔除这一因素，同期营业成本 109,484.61 万元。

### (2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

报告期内，公司部分主导产品销售收入下降，主要原因为本期公司联营企业营销公司销售同比下降所致，其中葡萄糖酸锌口服液下降 24.77%，双黄连口服液下降 30.90%，阿莫西林胶囊下降 31.74%，葡萄糖酸钙口服溶液收入同比持平。

### (3) 主要销售客户的情况

公司前五名客户销售额 115,668.73 万元，占全部收入的 66.52%。

### 3 成本

#### (1) 成本分析表

单位：万元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
工业	原辅料包材	53,570.32	69.51	72,734.30	77.79	-26.35	本期生产产品的结构与同期比变化所致。
工业	燃动费	3,857.48	5.01	3,639.31	3.89	6.00	
工业	人工费	6,531.14	8.47	5,758.49	6.16	13.42	
工业	制造费用	13,109.38	17.01	11,363.03	12.15	15.37	
工业	小计	77,068.32	100.00	93,495.12	100	-17.57	
商业	采购成本	-		86,094.24	100	-100.00	本期外埠商业子公司不再纳入合并范围所致。
其他	采购成本	6,731.75	100.00	6,799.58	100	-1.00	
合计		83,800.07		186,388.94		-55.04	

#### (2) 主要供应商情况

公司前五名客户采购额 19,215.91 万元，占总采购额的 24%。

### 4 费用

报告期内，公司销售费用、管理费用、财务费用同比分别减少 46.23%、19.81%、0.23%；主要原因：一是收入同比减少 45.27%；二是本期公司销售模式与同期发生变化；三是外埠商业子公司不再纳入合并范围；四是公司有效控制费用，综合以上公司三项费用同比减少。

### 5 研发支出

#### (1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	26,219,012.31
本期资本化研发支出	
研发支出合计	26,219,012.31
研发支出总额占净资产比例(%)	1.22
研发支出总额占营业收入比例(%)	1.51

#### (2) 情况说明

报告期,公司研发支出 2621.90 万元,占报告期末公司净资产 1.22%,占报告期营业收入 1.51%,本公司(母公司)及下属高新技术企业的子公司,在本报告期的研发费用支出均符合高新技术企业研发投入比列的要求。

**公司的研发方向为:** 公司将以研究开发恢复健康和维持健康产品为理念,在恢复健康治疗药领域重点开发国外专利到期药;在维持健康领域开发营养素补充剂、保健食品和孕婴童产品,确保公司高速发展中品种供给。报告期内公司立项新产品 6 项,在研、在国家审评的药品和保健食品近三十项,获得新药证书、保健食品证书 9 项,本年度产品研发工作为公司未来发展的品种补给奠定一定的基础。

## 6 现金流

报告期内,经营活动产生的现金流量净额同比增加 348%,主要是本期支付采购款减少及外埠商业子公司不再纳入合并范围所致;投资活动产生的现金流量净额同比增加 76.77%,主要原因一是本期支付其他与投资活动有关的现金比同期减少,二是购置固定资产及投资支付现金减少所致;筹资活动产生的现金流量净额同比减少 2335.53%,主要原因本期支付股利及取得借款减少所致。

## 7 其他

### (1) 发展战略和经营计划进展说明

报告期内,医药行业整体增速放缓,公司面临较大的经营压力,公司调整营销模式,受外埠商业子公司不再纳入合并范围及主导产品销售收入下降影响,收入降幅较大,同时公司各项成本费用也同比降低,综合以上情况,公司未完成年初制定的经营指标计划。

### (二) 行业、产品或地区经营情况分析

#### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药行业	1,734,916,074.23	838,000,696.86	51.70	-45.09	-55.04	增加 10.69 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
中药	459,848,687.36	337,429,462.24	26.62	-59.26	-56.46	减少 4.72 个百分点
西药	940,610,746.86	361,836,579.36	61.53	-33.09	-52.03	增加 15.19 个百分点
保健品	243,532,914.16	62,386,865.22	74.38	-29.94	-38.41	增加 3.52 个百分点
其他	90,923,725.85	76,347,790.04	16.03	-67.21	-67.28	增加 0.16 个百分点
合计	1,734,916,074.23	838,000,696.86	51.70	-45.09	-55.04	增加 10.69 个百分点

### 主营业务分行业和分产品情况的说明

公司本期主营业务收入同比减少 45.09%，其中，中西药和保健品收入同比下降；西药毛利率同比增加，主要是本期低毛利西药品种销售减少所致；中药毛利率下降，主要是中药成本上涨所致。

### 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	1,734,916,074.23	-44.85
国外	0	-100.00

### (三) 资产、负债情况分析

#### 1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末 数占总资 产的比例 (%)	本期期末 金额较上 期期末变 动比例 (%)	情况说明
货币资金	424,672,380.71	12.94	158,462,347.98	4.28	168.00	主要是本期期末应收票据到期托收增加所致。
应收票据	631,518,564.21	19.24	1,100,220,628.90	29.69	-42.60	主要是本期期末应收票据到期增加所致。
预付款项	16,397,675.08	0.50	38,573,112.67	1.04	-57.49	主要是上期支付的工程款及货款在本期收到发票及外埠商业子公司不再纳入合并范围所致。
其他应收款	20,695,070.29	0.63	34,259,374.42	0.92	-39.59	主要是本期往来款减少及外埠商业子公司不再纳入合并范围所致。
其他流动	23,857,536.15	0.73	772,028.37	0.02	2,990.24	主要是本

资产						期待抵扣税金增加所致。
长期股权投资			10,826,864.09	0.29	-100.00	主要是本期处置外埠商业子公司股权所致。
在建工程	90,836,142.51	2.77	143,540,650.93	3.87	-36.72	主要是本期计提医院综合楼项目减值所致。
长期待摊费用	3,197,515.02	0.10	8,815,032.53	0.24	-63.73	主要是本期公司摊销导致余额减少。
应付账款	226,519,267.57	6.90	399,582,375.32	10.78	-43.31	主要是本期外埠商业子公司不再纳入合并范围及采购减少所致。
应交税费	23,397,883.84	0.71	101,053,488.25	2.73	-76.85	主要是本期期末计提应交税费比上年末计提税费减少所致。

#### (四) 核心竞争力分析

三精制药是以生产销售 OTC 产品为主，经过多年发展品牌地位已经确立，公司在质量、成本管理和品种储备等方面也有较好表现。

**1、品牌价值优势：**三精品牌因多年努力而家喻户晓，树立了“安全、放心、可靠”的药企形象，在行业排名中已连续多年处于前列。

**2、产品品类优势：**目前公司共有 21 个剂型，600 多个规格品种，形成了丰富的产品阵容，主要品种有葡萄糖酸钙口服溶液、葡萄糖酸锌口服液、双黄连口服液、司乐平等。

**3、研发资源优势：**2014 年公司成功获得国家 3.1 类消化系统用药注射用盐酸罗沙替丁醋酸酯及原料的新药证书和生产批件，承担国家“十二五”“重大新药创制”项目“抗阿尔茨海默药重酒石酸卡巴拉汀原料及其胶囊研究开发”，在研产品近 30 项。通过新产品研发培养锻炼一批本公司技术骨干力量，提高公司的研发水平与能力，增强企业的核心竞争力。

**4、质量管控优势：**多年来公司高度重视强化质量管理层级，用质量风险意识建立四大管理体系。为加强药品质量安全风险防控，依照风险管理和预警机制的原则，建立了四大管理体系（完善质量管理体系、建立安全监督体系、安全生产技术保障体系、安全生产实施管理体系）。这四

大体系的确立实现了药品安全质量风险有效防控，给质量管理工作的横向和纵向延伸打下管理基础。

**5、管理团队优势：**目前的公司高层管理团队是一支能够勇于面对困难，善于解决问题的管理团队，团队人员专业结构合理，工作中能够密切配合相互协作，是公司发展的核心推动力；公司的中层管理者也具有对公司很高的忠诚度，具备了较高的执行力，能充分贯彻公司的决策和计划，顺利帮助公司度过困难。

## （五） 投资状况分析

### 1、 募集资金使用情况

#### （1） 募集资金总体使用情况

适用 不适用

#### （2） 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

#### （3） 募集资金变更项目情况

适用 不适用

### 2、 主要子公司、参股公司分析

#### （1） 哈药集团三精明水药业有限公司

该公司注册资本 4,000 万元，我公司持有其 100%的股权。该公司经营范围为片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、原料药生产。报告期末，该公司资产总额 76,620 万元，较上年同期增长 8.71%；净资产 65,944 万元，较上年同期增长 22.55%；营业收入 30,700 万元，较上年同期减少 16.80%；净利润 9,100 万元，较上年同期减少 26.33%。

#### （2） 哈药集团三精英美制药有限公司

该公司注册资本 1,500 万元，我公司持有其 100%的股权。该公司经营范围为生产洗剂、滴眼剂、气雾剂、喷雾剂（含激素类）、溶液剂（外用）、软膏剂（含激素类）、乳膏剂（含激素类）、软胶囊剂、中药提取、卫生用品（抗抑菌制剂（液体））、卫生湿巾。销售：定型包装化妆品、日化产品。生产、销售：口腔清洁护理液、空气清新剂、空气净化剂。报告期末，该公司资产总额 2,192 万元，较上年同期减少 18.00%，净资产 -5,603 万元，较上年同期减少 25.00%；营业收入 1,626 万元，较上年同期减少 37.00%；净利润-1,110 万元，较上年同期增加 21.00%。

#### （3） 哈药集团三精加滨药业有限公司

该公司注册资本 537 万元，我公司持有其 51%的股权。该公司经营范围为生产、销售冻干粉针剂；一般经营项目：医药技术及医药产品开发。该公司资产总额 5,410 万元，较上年同期减少 12.00%，净资产 1,461 万元，较上年同期减少 46.00%；营业收入 3,905 万元，较上年同期增加 31.00%；净利润-1,268 万元，较上年同期增加 34.00%，增加的主要原因为本期该公司产品生产成本较上期降低较大影响所致。

#### （4） 哈药集团三精黑河药业有限公司

该公司注册资本 1,000 万元，我公司持有其 100%的股权。该公司经营范围为：硬胶囊剂，颗粒，中药提取，片剂，丸剂（水丸，浓缩丸，糊丸），药品委托加工，媚苓丸食品销售。报告期末，该公司资产总额 4,421 万元，较上年同期减少 5.10%；净资产-1,164 万元，较上年同期减少 150.00%；营业收入 1,422 万元，较上年同期减少 4.30%；净利润-698 万元，较上年同期增加 10.00%。

#### （5） 哈药集团三精千鹤制药有限公司

该公司注册资本 2,928 万元，我公司持有其 57.18%的股权。该公司经营范围为生产片剂、颗粒剂、胶囊剂、茶剂；医药技术及医药开发。报告期末，该公司资产总额 19,324 万元，较上年同期减少 5.40%；净资产 10,315 万元，较上年同期减少 12.92%；营业收入 11,254 万元，较上年同期减少 59.00%；净利润-1,530 万元，较上年同期减少 313.00%，减少的主要原因为本期该公司产品的销售量同比减少影响所致。

#### （6） 哈药集团三精大庆玻璃工业园有限公司

该公司注册资本 2,200 万元，我公司持有其 100% 的股权。该公司经营范围为玻璃制品的生产和销售。报告期末，该公司资产总额为 18,386 万元，较上年同期减少 0.66%；净资产 771 万元，较上年同期减少 52.00%；营业收入 6,026 万元，较上年同期减少 10.00%；净利润-839 万元，较上年同期减少 1,700.00%，减少的主要原因为本期该公司受产量及天然气价格上涨因素影响所致。

#### (7) 哈药集团三精医药商贸有限公司

该公司注册资本 3,000 万元，我公司持有其 100% 的股权。该公司经营范围为批发化学原料药及其制剂、中成药、抗生素、生化药品、保健食品；销售卫生消毒用品、货物进出口、技术进出口；药品信息咨询、仓储服务、库房租赁、日用百货。报告期末，该公司资产总额为 5,713 万元，较上年同期减少 35.16%；净资产-4,291 万元，较上年同期减少 45.00%；营业收入 11 万元，较上年同期减少 99.99%；净利润-1,332 万元，较上年同期增加 80.17%，增加的主要原因为销售业务转移，本期减亏。

#### (8) 哈药集团三精明水健康品经贸有限公司

该公司注册资本 200 万元，我公司持有其 100% 股权。该公司经营范围为保健食品销售（有效期 2015 年 4 月 28 日）；化妆品、卫生用品、日用品批发；预包装食品、散装食品批发兼零售（有效期 2015 年 4 月 10 日）。报告期末，该公司资产总额 6,077 万元，较上年同期增加 1.00%；净资产-8,420 万元，较上年同期减少 9.00%；营业收入 1,446 万元，较上年同期减少 47.00%；净利润-660 万元，较上年同期增加 87.00%，增加的主要原因为销售模式发生变化影响所致。

#### (9) 哈药集团三精明水医药经销有限公司

该公司注册资本 1,000 万元，我公司持有其 100% 股权。该公司经营范围为化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品批发。报告期末，该公司资产总额 13,071 万元，较上年同期减少 21.28%；净资产 3,420 万元，较上年同期减少 18.72%；营业收入 35,200 万元，较上年同期减少 7.92%；净利润-788 万元，较上年同期增加 80.46%，增加的主要原因为本期该公司品种销售结构变化，毛利率提高，销售费用降低所致。

### 3、非募集资金项目情况

适用  不适用

报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

#### 1、公司所属行业发展趋势

2015 年我国医药工业总产值增速持续放缓，医药工业销售收入增幅回落，医药工业盈利增长继续下滑。未来国家将进一步弱化对 market 价格的管控，突出市场经济本身的杠杆作用；同时在国家建设法治社会的大环境下，医药卫生、安全、环保等各方面监管的深度和广度不断拓展，严肃性不断增强。随着新版 GMP、GSP 质量标准认证的全面铺开，中国药品监管趋严的趋势不可逆转，兼并重组将成为医药行业未来一年的热门话题。

#### 2、2015 年企业发展环境分析

##### 2.1 有利因素

**2.1.1 新医改推动医药产业健康发展。**国家卫生计生委于 1 月 12 日召开新闻发布会部署了 2015 年重点工作，将全面推进深化医药卫生体制改革向纵深发展。目前，我国医药产业正在进入一个快速和空前剧烈的分化、调整、重组的新时期，市场规模维持快速增长，优胜劣汰加剧。十八届三中全会奠定了“市场化”在医改中的作用，如何发挥市场在资源配置中的作用，提高目前医药行业的运营效率，解决群众的看病难、看病贵问题，是医改的一个重要努力方向，医药企业也将在这轮新医改中寻找着自己的机遇。

**2.1.2 医药流通体系将迎来新变化。**医药行业的互联网化日益受到了国家政策支持，随着国家食品药品监督管理总局发布了《互联网食品药品经营监督管理办法征求意见稿》，中国医药流通体系将迎来一场彻底的变革。对于传统企业来说，医药电商将颠覆药品流通模式，这对医药商业将产生深远的影响。医药产业相关企业及非医药行业资本陆续布局医药电商领域，拓展医药电

商业业务。处方药网上销售的逐步放开，将意味着广阔的医药电商市场开启，医药流通模式将开辟一条新的通道。

**2.1.3 医药行业并购重组热情持续高涨。**目前国内医药行业占据主体和领导地位的还是国有医药企业，随着国家积极推动的国企改革拉开了序幕，将大大激发国有药企的活力和市场竞争力。证监会发布了修订后的《上市公司重大资产重组管理办法》等规定，对促进上市公司行业整合和产业升级，推动并购重组市场发展具有重要意义。国内的医药市场还有巨大的增长空间，为了实现外延式增长，医药行业的并购重组将大规模出现。

## 2.2 不利因素

**2.2.1 药品价格降低及医保控费压缩企业利润空间。**药品降价是行业发展的大趋势，加之基本药物的冲击等，大众药品的竞争日趋激烈，“医药分开”的持续推进和不断深入，也客观上促进了对药品价格的调整，将对药企的利润产生重大影响。随着全民医保目标的逐步实现，大规模、粗放式的医保扩面已无空间，基金收入增幅大幅下降，但医保基金支出却持续增加，因此医院主动实行医药控费将给医药产业带来的影响必将更具冲击力。

**2.2.2 行业监管日趋严格提高企业运营成本。**目前中国医药行业已经进入整体转型升级时期，加上新版 GMP 和新版 GSP 的推进实施，为保证公众健康安全，国家不断完善医药产品质量标准体系，相继提高了市场准入门槛，加大了对生产商的监管和检查力度，加强对上游产品的监控和追溯能力。随着医药监管力度的增加，GMP 检查频率的提高，势必造成制药企业用于维护质量成本的不断上升，不得不面对日益增加的巨大压力。

**2.2.3 药品销售渠道竞争激烈。**我国药品零售市场发展迅速，连锁企业不断扩张，药店数量持续增加。目前药企在渠道和终端的维护上，连锁药店的维护成本越来越高，营销渠道深度也已从一线城市向二三线城市延展，同时自建销售队伍的直接成本和管理成本过高，也迫使医药企业寻找新的营销模式，给企业的药品销售增加了新的压力。

## (二) 公司发展战略

公司走专业化发展医药产业之路，努力建设一个国内一流，高端洋气的现代医药企业。

## (三) 经营计划

**2015 年工作思路：**2015 年，公司将积极顺应国内发展环境形势，严把质量、安全、环保关，实现“产销衔接顺畅、动态平衡”，有效促进产、销、研密切联动，不断提升自身核心竞争力，主动适应医药行业发展新常态，确保公司实现稳健可持续发展。2015 年公司预计实现营业收入 18.6 亿元，公司将努力控制成本费用支出，以使企业保持稳定发展。

**2015 年公司要着力做好的重点工作：**

### 1、营销工作

**一是持续加大营销管控力度。**2015 年哈药营销公司将持续进行市场秩序管理及价格维护工作，通过积极开展各项终端活动及建立单产品省区指标责任制等措施，力争开拓重点产品更大的市场份额；营销公司将继续做好市场的分析预测，挖掘闲置的潜力品种上市工作，加深及扩宽企业的产品线，优化产品结构；**二是拓展自营产品营销。**公司将建立临床与保健品双轮驱动的经营模式，以开展专业化学术推广和公益活动为依托，形成司乐平、逐瘀通脉胶囊、脑安片等产品战略性连锁销售模式；此外公司将对基药产品开展精细化招商，提高基层医疗卫生服务机构的铺货率，通过以上措施使公司自营品种保持良性循环的销售状态。

### 2、生产工作

**一是优化产业结构、降低生产成本。**公司将进行合理产业结构调整，加快资源整合，集中生产能力、降低生产成本，提高产品竞争力；**二是生产装备自动化水平提升工作。**公司将通过升级改造、更新换代等方式，合理规划各生产基地设备自动化水平升级工作，以提高生产效率，降低员工劳动强度；**三是采购成本控制工作。**公司将强化招标采购管理，准确把握市场信息，对大宗物资及时有效开展战略采购，降低采购成本。

### 3、质量技术工作

**一是新版 GMP 认证工作。**公司将继续推进新版 GMP 认证工作，同时将按照进度计划组织自检小组对其进行 GMP 自检，督促其按计划完成新版认证，做好 GMP 认证收口工作；**二是落实 2015 年版药典执行工作。**公司将根据 2015 年版药典的实施进度，开展新版药典实施的相关准备工作；三



是开展药品、保健食品批件到期前的产品再注册工作。公司将对 164 个药品、1 个保健食品进行再注册申报，确保再注册批件及时下发满足生产需要；四是技术攻关工作。2015 年继续开展技术攻关工作，提升产品的技术水平和质量水平，以降低生产成本。

#### 4、研发工作

一是加快推进研发成果转化。公司将重点开展盐酸罗沙替丁醋酸酯原料及制剂、增加骨密度片等新产品成果转化工作；二是加大研发力度。公司将围绕发展战略充分利用内外部研发资源在新药和保健食品领域加大立项、研发力度，满足公司未来发展过程中对新产品的需求；三是药品挖潜工作。公司将充分利用国家仿制药质量一致性评价工作的契机，进行现有文号潜力品种处方工艺研究和质量研究。

#### 5、管理工作

##### 5.1 运营管理工作

一是绩效管理。公司将继续以经营目标为导向，将关键业绩指标和重点工作层层分解，建立责任制，对各级管理者实施绩效管理；二是人力资源工作。公司将继续推进 e-hr 人力资源信息系统项目，开展员工自助服务模块，实现员工自助查看信息、培训课程及在线考核等业务处理；建立完善生产一线岗位技能评价体系及适应未来岗位要求的员工培养机制；三是信息化管理工作。公司将积极推进协同办公平台、供应链系统等信息化项目的启动实施及功能扩展工作，完善产销存信息平台的功能，实现母、子公司自营产品产销存信息化管理，提升管理水平和管理效率。

##### 5.2 安全环保工作

一是安全工作。公司将继续强化安全生产主体责任制落实工作，全面推进安全责任管理体系建设，加强安全生产基础工作建设，扎实推进安全检查和隐患排查治理，深化重点区域专项整治，强化员工安全宣传和教育培训；二是环保工作。公司将继续加强环保管理，保证投入，贯彻执行国家新的环保法律法规，确保各项指标达标排放。

##### 5.3 党建民生工作

一是党建工作。公司将持续深入学习十八届四中全会精神实质，继续推进党的群众路线教育实践活动的开展，强化党的组织建设，夯实基础工作，加强思想政治工作，努力做好企业稳定工作；二是民生工作。公司将继续贯彻“急员工之所急，办员工之所需”的企业宗旨，充分发挥“职工之家”的作用，更多地给予员工们关心和关注，帮助大家解决自身工作、生活中的实际问题，让员工时时刻刻感受到企业的温暖。

#### (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2015 年公司将合理安排资金使用计划，统筹管理资金，利用金融工具降低资金使用成本，同时合理控制成本、费用支出，保证公司生产经营工作顺利开展。

#### (五) 可能面对的风险

##### 1、行业风险

外部市场环境复杂多变，行业监管日趋严格，医药产业在药品招标、药价、医药流通、医保支付变革等几大领域都将受到政府部门相关法规及政策的影响。药品质量标准提高，药价管制和政策性降价及新版 GMP 等行业规范要求的提高，都将给公司一定时期的利润获取带来不确定性。

**应对措施：**公司将密切关注行业变化，在生产经营过程中，主动适应医药行业发展新趋势，根据政策变化及时对生产及营销策略进行调整和完善，提高公司管理水平，以应对行业政策的调整，实现良性健康、稳健可持续发展。

##### 2、市场风险

医药产业内部面临营销大转型，医药行业市场不断变化，随着国家医疗改革的不断深入，各药企经营模式不断受到冲击和挑战，市场竞争更加激烈，使公司在经营活动中要承受一定风险。

**应对措施：**公司将以临床学术和公益活动为突破口，建立临床与保健品双轮驱动，互为促进，共同发展的“大临床”经营模式。以临床终端为主攻方向和营销推广为主要起点，以开展专业化学术推广和公益活动为依托，提升消费者对三精产品的认知度和购买欲望，拉动公司各类产品的终端销售。

##### 3、成本上升风险

随着医药行业的发展不断深入，新版 GMP 实施带来的硬件改造投入，人工成本和各类费用的不断增加，水、电、煤等能源成本价格的不断攀升，都将导致企业成本存在上升的风险，给公司带来了不小的经营压力。

**应对措施：**公司将进一步加强工艺改进，提升技术及装备水平，强化人才培养及培训，提高生产效率，降低产品生产成本；在采购过程中通过公开招标、战略采购、询比价等方式做到货比三家，保证了物料采购价格相对较低；加强成本监控和预算分析，严格控制各项费用，降低企业运营成本。

#### 4、质量风险

药品质量安全关乎公司的品牌和生存。药品质量管控是企业组织机构、人员、管理制度与职责、过程管理、设备设施等诸多要素共同整合的复杂过程，任何一个要素发生问题都会影响所经营药品的质量，引发药品质量风险。

**应对措施：**公司高度重视质量风险的防范和管控，建立了质量安全监督体系、安全生产技术保障体系、安全生产实施管理体系，完善了质量管理体系。通过这四大体系，分解落实质量责任、确定质量层级、范围以夯实基础质量管理，并利用预警机制，对药品质量安全风险进行有效防控。

#### 5、研发风险

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

**应对措施：**公司将积极强化新药研发立项的科学化，针对项目立项投资额度、技术风险、市场风险、管理风险以及国家政策法规、重点发展领域等方面的影响有充分的认识和了解；进行充分的市场调查，了解市场容量、市场前景、现有同类或相关产品等信息，提升科研成果转化率，提升新品种市场竞争力，避免研发生产市场发展空间较小的新产品。

### 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

#### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

### 四、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据中国证监会《上市公司监管指引 3 号——上市公司现金分红》的要求，公司于 2014 年 5 月 15 日召开 2013 年年度股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，对《公司章程》中有关利润分配相关条款进行修改。

目前，公司主要现金分红政策为：《公司章程》中第一百五十五条规定：

**现金分红的条件：**公司具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配。公司拟实施现金分红时应至少同时满足以下条件：

(1) 公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值、且现金充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营。

(2) 审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。

**现金分红的比例：**在现金流满足公司正常经营、投资规划和长期发展的前提下，公司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百分之三十。因特殊情况未能达到以上比例的，董事会应当向股东大会作出特别说明，由股东大会审议批准。

为进一步完善和健全公司利润分配政策，优化股东回报机制的持续、稳定、科学和透明性，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引 3 号——上市公司现金分红》、上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司现金分红指引》

及《公司章程》的要求，结合公司实际情况，公司已制定未来三年《股东回报规划（2014年-2016年）》。在此《股东回报规划》当中，明确了现金分红的条件和比例，严格按照公司章程及股东大会决议的要求，保证决策程序符合相关规定，切实发挥独立董事作用，维护好中小股东的合法权益。

公司董事会根据公司 2013 年度股东大会决议，于 2014 年 7 月 7 日在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站上刊登了《2013 年度利润分配实施公告》，本次分配以公司 2013 年末总股本 579,888,597 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.33 元（含税），共计派发股利 77,125,183.40 元。股权登记日为 2014 年 7 月 10 日，除息日、现金红利发放日为 2014 年 7 月 11 日。

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2014 年	0	0	0	0	39,851,013.07	0
2013 年	0	1.33	0	77,125,183.40	6,462,053.85	1,194
2012 年	0	0	0	0	363,973,307.69	0

经致同会计师事务所有限公司审计，公司 2014 年度母公司实现净利润 32,489,832.54 元，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，按实现净利润提取 10%法定盈余公积金 3,248,983.25 元，当年可供股东分配利润 29,240,849.29 元，加上年初未分配利润 894,267,014.14 元，扣除 2014 年已分配现金股利 77,125,183.40 元，本年度可供股东分配的利润为 846,382,680.03 元。鉴于公司现状及发展需要，公司拟 2014 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增资本。本预案尚需提交公司年度股东大会予以审议。

## 五、积极履行社会责任的工作情况

### （一）. 社会责任工作情况

《哈药集团三精制药股份有限公司 2014 年社会责任报告》全文在上交所网站披露，披露网址：<http://www.sse.com.cn>

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

1、落实环保责任、公司与各部门及各子公司签订环保工作责任状，将环境目标指标纳入公司绩效考核，通过检查、考核、评比、督促整改等工作，有效地保证了本年度环境目标的实现。

2、通过组织公司中层及相关环保管理人员进行新环保法相关知识培训，以及“六五世界环境日”环保宣传活动，提升员工环保意识。

3、做好环保设施维护及更新改造工作，公司污水处理站更新了五台罗茨风机及地埋曝气输送管路，完成 2 个曝气池的微孔曝气管更换工作。

4、积极推进清洁生产，落实 2013 年开展的清洁生产审核活动提出的全部清洁生产中高费方案，并通过黑龙江省环保厅组织的验收。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

√适用 □不适用

#### (一) 诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
公司于 2014 年 11 月 20 日披露了临 2014-018 号公告,公司收到哈尔滨市中级人民法院签发的 (2014) 哈一民初字第 115 号《应诉通知书》等相关法律文书,黑龙江省七建建筑工程有限责任公司诉被告三精制药建设工程施工合同纠纷,涉案金额 3,000 万元,同时公司提出反诉请求,反诉涉案金额 9,774 万元。	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn) 。
公司于 2014 年 11 月 28 日披露了临 2014-019 号公告,公司收到哈尔滨市中级人民法院签发的 (2013) 哈执字第 3-4、48-4 号执行裁定书,法院依据已经发生法律效力哈尔滨仲裁委员会 (2012) 哈仲裁字第 1464、1649 号裁决书,公司被扣划的 400 万元已被法院划转至黑龙江省七建建筑工程有限责任公司,被冻结的银行存款 2,000 万元也扣划至哈尔滨市中级人民法院银行账户。	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn) 。
公司于 2015 年 1 月 14 日披露了临 2015-002 号公告,公司收到法院送达的关于该两起停工补偿仲裁案件的两份《执行裁定书》,其中一份裁定的案件已经执行终结,另一份《执行裁定书》裁定我公司尚欠省七建迟延履行期间的债务利息 2,957,691.51 元。至此,仲裁累计执行的 2,400 万元及上述债务利息已计入公司 2014 年损益。	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn) 。

**二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**

□适用 √不适用

**三、资产交易、企业合并事项**

□适用 √不适用

**四、公司股权激励情况及其影响**

□适用 √不适用

**五、重大关联交易**

√适用 □不适用

**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

公司经 2013 年年度股东大会审议通过了《2014 年日常关联交易预计的议案》，对公司 2013 年所涉关联交易数额、关联方情况、定价依据和政策已经关联交易的必要性进行了审议，并对预测关联交易相关内容进行了单独公告。公司 2014 年日常关联交易实际执行情况未超出预测金额。

**2、临时公告未披露的事项**

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
哈药集团股份有限公司	控股股东	购买商品	采购	参照市场价格		789.87	0.99			
哈药集团股份有限公司	控股股东	销售商品	销售产品	参照市场价格		3,741.26	2.15			
哈药集团营销有限公司	联营公司	销售商品	销售产品	参照市场价格		111,421.84	64.08			
合计				/	/	115,952.97		/	/	/

由于公司生产经营的需要,导致本公司在采购及销售方面与哈药股份及其下属企业发生一定的关联交易,该等交易构成了公司经营成本、收入和利润的组成部分。

**1) 采购原材料的定价依据**

公司保留向其他第三方选择的权利,以确保关联方以正常的价格向本公司提供产品,双方在参考同类产品市场价格的基础上协商定价。关联采购方面,公司生产所需的部分原料由哈药股份提供;其供给的原料质量稳定,保证了公司的原料供应,有利于公司的稳定经营。

**2) 销售产品的定价依据**

公司按照销售与其他独立第三方的价格销售于关联方。关联销售方面,哈药股份是公司的固定客户,该公司为公司产品的销售建立了稳定的渠道,同时扩大了公司的影响力。

公司与上述关联方所进行的关联交易以自愿、平等、互惠互利、公允的原则进行,对上市公司独立性没有影响。

由于公司主营业务为药品的生产与销售,不可避免与关联方发生采购商品、销售产品等关联交易。由于医药产品种类繁多,生产经营具有持续性特点,公司与关联方的关联交易均有利于公司主营业务的开展,并在日后的生产经营中还会持续进行。双方将依据市场化定价原则,在遵循公

允、公平、公开的原则下通过依法签订关联交易协议加以严格规范，并按照有关法律、法规和上市规则等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，不损害公司及全体股东的利益。

## (二) 关联债权债务往来

### 1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2014年12月9日，公司第七届董事会第十一次会议审议通过了《关于向哈药集团股份有限公司申请委托贷款延期的议案》，委托贷款中有其中一笔陆仟万元（6,000万元）委托贷款到期，为此公司已向兴业银行哈尔滨分行营业部申请延期一年，委托贷款利率按照同期银行半年期贷款利率执行。

### 2、 临时公告未披露的事项

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
哈药集团股份有限公司	控股股东				260,230,000.00		260,230,000.00
哈药集团有限公司	间接控股股东				37,358,123.13		37,358,123.13
	合计				297,588,123.13		297,588,123.13
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）							
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）							
关联债权债务形成原因		根据公司自身生产经营现状及资金需求，向哈药集团和哈药股份拆借资金。					
关联债权债务清偿情况		无					
与关联债权债务有关的承诺		无					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		增加本公司融资渠道，降低融资成本，委托贷款主要用于补充企业流动资金。					

## 六、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 担保情况

适用 不适用

### 3 其他重大合同

无

## 七、承诺事项履行情况

适用 不适用

### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行	是否及时严	如未能及时履行应说明	如未能及时履行应说明

				期限	格履行	未完履行的具体原因	下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	哈药集团有限公司	为避免哈药集团及现在或将来成立的全资子公司、附属公司和其他受哈药集团控制的公司与哈药股份的潜在同业竞争，哈药集团及其控制的公司不会以任何形式直接或间接地在现有业务以外新增与哈药股份及/或其下属公司相同或相似的业务，包括不在中国境内外通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式从事与哈药股份及其下属公司相同或者相似的业务。如哈药集团及其控制的公司未来从任何第三方获得的任何商业机会与哈药股份主营业务有竞争或可能有竞争，则哈药集团及其控制的公司将立即通知哈药股份，在征得第三方允诺后，尽力将该商业机会给予哈药股份。哈药集团还保证不利用哈药股份控股股东的身份进行任何损害哈药股份的活动。如果哈药集团及其控制的公司因违反本承诺而致使哈药股份及/或其下属公司遭受损失，哈药集团将按照有关法律法规的规定承担相应的赔偿责任。	2011年12月29日	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	哈药集团股份有限公司	哈药股份和三精制药在之前逐步消除同业竞争作出努力的基础上，继续积极探索差异化发展模式，力争在品牌、产品种类及功效、适用对象、竞争对手、规模优势品种、销售渠道等方面有所差别，建立差异化细分市场，形成各自独立而稳定的市场格局。新产品研发方面，哈药股份和三精制药将通过：（1）双方重点开发自主知识产权的药品及独家特色产品，绝对避免对同一产品的研发；（2）双方建立新产品开发监督检查管理机制，对新产品的研发包括对未来可能产生同业竞争的新产品的研发行使监督、检查、处理权等措施，从而杜绝两家上市公司之间产生新的同业竞争问题。（3）已有产品方面，哈药股份和三精制药将以“统筹规划、逐步实施”为原则，争取在本次重组完成后3年内，通过限产、停产、收购等手段，对哈药股份和三精制药的产品在产品功效或类别等方面完全区分，彻底解决两家上市公司之间的同业竞争问题；公司未来亦不排除通过资本整合的方式彻底解决两家上市公司之间的同业竞争问题。	2011年12月29日	是		

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		致同会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬		70
境内会计师事务所审计年限		3

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	21

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

公司于 2014 年 5 月 19 日发布了《重大事项公告》：公司于 5 月 18 日接获黑河市人民政府通报，公司董事长刘占滨先生于 5 月 16 日被立案侦查。5 月 18 日早饭后，刘占滨先生称感觉不适。同日上午，在逊克县医院检查身体过程中，于三楼卫生间摆脱监护法警，从窗户跃出，坠地身亡。相关公告已刊登在 2014 年 5 月 20 日的《上海证券报》、《中国证券报》上。

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、执行新会计准则对合并财务报表的影响

### 1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融 资产 (+/-)	归属于母公司 股东权益 (+/-)
哈药集团 医药有限 公司			-3,000,000.00	3,000,000.00	
黑龙江省 整形美容 协会			-100,000.00	100,000.00	
合计	/		-3,100,000.00	3,100,000.00	

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

根据企业会计准则第2号的要求：

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行处理。

### 2 职工薪酬准则变动的影响

单位：元 币种：人民币

2014年1月1日应付职工薪酬 (+/-)	2014年1月1日归属于母公司股东权益 (+/-)
46,909,656.61	-41,395,893.82

职工薪酬准则变动影响的说明

根据企业会计准则第9号的要求：

对首次执行日存在的离职后福利计划、辞退福利、其他长期职工福利，采用追溯调整法处理。本公司对于比较报表未进行调整。

## 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	21,945
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	21,945

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
哈药集团股份有限公司	0	433,894,354	74.82	0	无	0	境内非国有法人
中国建设银行股份有限公司一鹏华医疗保健股票型证券投资基金	8,803,333	8,803,333	1.52	0	未知	0	其他
简炼炜	4,000,000	4,000,000	0.69	0	未知	0	境内自然人
李莞生	3,500,000	3,500,000	0.60	0	未知	0	境内自然人

中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健股票型证券投资基金	2,779,894	2,779,894	0.48	0	未知	0	其他
云南国际信托有限公司—金丝猴证券投资.瑞园	2,752,200	2,752,200	0.47	0	未知	0	其他
曾郁	2,611,079	2,611,079	0.45	0	未知	0	境内自然人
陈友忠	-184,200	1,740,005	0.30	0	未知	0	境内自然人
中海信托股份有限公司—中海·海通创新1号证券投资结构化集合资金信托	1,727,195	1,727,195	0.30	0	未知	0	其他
中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资	1,630,796	1,630,796	0.28	0	未知	0	其他

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
哈药集团股份有限公司	433,894,354	人民币普通股	433,894,354
中国建设银行股份有限公司—鹏华医疗保健股票型证券投资基金	8,803,333	人民币普通股	8,803,333
简炼炜	4,000,000	人民币普通股	4,000,000
李莞生	3,500,000	人民币普通股	3,500,000
中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健股票型证券投资基金	2,779,894	人民币普通股	2,779,894
云南国际信托有限公司—金丝猴证券投资.瑞园	2,752,200	人民币普通股	2,752,200
曾郁	2,611,079	人民币普通股	2,611,079
陈友忠	1,740,005	人民币普通股	1,740,005
中海信托股份有限公司—中海·海通创新1号证券投资结构化集合资金信托	1,727,195	人民币普通股	1,727,195
中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资	1,630,796	人民币普通股	1,630,796

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述流通股股东之间是否存在关联关系,也未知流通股股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。
------------------	---

#### 四、控股股东及实际控制人变更情况

##### (一) 控股股东情况

###### 1 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	哈药集团股份有限公司
单位负责人或法定代表人	张利君
成立日期	1991-12-28
组织机构代码	12817503-7
注册资本	191,748.33
主要经营业务	(1) 许可经营项目：按直销经营许可证从事直销。(2) 一般经营项目：购销化工原料及产品（不含危险品、剧毒品），按外经贸部核准的范围从事进出口业务；以下仅限分支机构：医疗器械、制药机械制造（国家有专项规定的除外）、医药商业及药品制造、纯净水、饮料、淀粉、饲料添加剂、食品、化妆品制造、包装、印刷；生产阿维菌素原药；卫生用品（洗液）的生产、销售；以下仅限分支机构经营：保健食品、日用化学品的生产和销售。
未来发展战略	公司将深入实施“品牌、营销、产品、成本、信息化、并购、人才”七大战略，坚持以工业为主，以商业为辅的发展格局，坚持处方药和 OTC、保健品两翼齐飞的同时，更快的发展基药、处方药；产品研发实行自主创新与引进消化吸收再创新的有机结合，不断提高集成利用社会资源的能力，逐步向生物仿制药领域迈进；同时，在不断夯实内部管理的基础上，适时开展对外并购重组，通过内涵与外延并重发展，实现公司的跨越式发展。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

##### (二) 实际控制人情况

###### 1 法人

名称	哈尔滨市国有资产管理委员会
----	---------------

###### 2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
刘春风	董事长(代)、总经理	女	51	2013-06-17	2016-06-16	0	0	0		55	
孟晓东	董事	男	43	2013-06-17	2016-06-16	0	0	0			56
秦雅英	董事、副总经理	女	50	2013-06-17	2016-06-16	0	0	0		38.5	
林本松	董事、副总经理、董事会秘书	男	51	2013-06-17	2016-06-16	0	0	0		38.5	
李向阳	董事、总会计师	男	47	2013-06-17	2016-06-16	0	0	0		38.5	
王元庆	独立董事	男	52	2013-06-17	2016-06-16	0	0	0		5	
王栋	独立董事	男	41	2013-06-17	2016-06-16	0	0	0		5	
聂海心	监事会主席	女	50	2013-06-17	2016-06-16	0	0	0		13.57	
管平	监事	女	43	2013-06-17	2016-06-16	0	0	0			11.83
张斯彬	监事	女	48	2013-04-08	2016-06-16	0	0	0		13.57	
安伟	副总经理	男	46	2013-06-17	2016-06-16	0	0	0		38.5	
合计	/	/	/	/	/				/	246.14	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
刘春风	研究生学历，享受研究员级待遇，曾任三精有限董事、副总经理、哈药生物工程制药有限公司总经理，现任三精制药董事长（代）、总经理。
孟晓东	硕士研究生学历，毕业于哈尔滨工业大学工商管理专业，曾任哈药股份财务管理部部长、三精制药监事，现任哈药股份董事、董事会秘书、副总经理、三精制药董事。
秦雅英	研究生学历，享受研究员级待遇，曾任三精有限副总经理，现任三精制药董事、副总经理。
林本松	研究生学历，曾任哈药股份资本运营部部长、证券部部长、董事会秘书，现任三精制药董事、副总经理、董事会秘书。
李向阳	大专学历，高级会计师，曾任哈药集团制药总厂财务管理部副部长、哈药集团直销管理中心财务部部长，三精制药财务管理部部长，现任三精制药董事、总会计师。
王元庆	硕士研究生导师，律师，研究员，曾任黑龙江大学法律系讲师、黑龙江省法学研究所法理研究室主任、副所长、代理所长，现任三精制药独立董事、黑龙江省法学研究所所长。
王栋	工商管理硕士，曾任哈尔滨中泰投资公司财务总监，现任三精制药独立董事、利安达会计师事务所董事。
聂海心	本科学历，曾任三精制药总经理秘书、市场开发部部长、三精制药监事，现任三精制药监事会主席、人力资源部部长。
管平	本科学历，高级会计师，曾任三精制药财务管理部副部长、部长，现任哈药集团财务管理部部长、三精制药监事。
张斯彬	大专学历，经济师，曾任三精制药工会副主席，现任三精制药监事、党群工作部部长。
安伟	研究生学历，高级工程师，曾任三精制药公司生产处处长、哈药集团三精明水药业有限公司总经理，现任三精制药副总经理。

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
孟晓东	哈药集团股份有限公司	董事、董事会秘书、副总经理	2014 年 6 月 27 日	2017 年 6 月 26 日
管平	哈药集团有限公司	财务管理部部长	2013 年 7 月 1 日	

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王元庆	黑龙江省法学研究所	所长	2007年9月1日	
王 栋	利安达会计师事务所	董事	2004年6月1日	2015年6月27日
王 栋	哈投股份	独立董事	2012年6月2日	2015年6月27日

**二、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事、高级管理人员实行年薪制。根据年度财务决算、主要经济指标、管理目标的完成情况，对公司董事、监事、高级管理人员的绩效进行综合考核、评定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事、高级管理人员的报酬依据《公司董事、监事及高级管理人员年薪及激励管理制度》发放，并按公司年度主要经济指标完成情况及各自负担工作完成情况兑现奖惩。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	公司董事、监事、高级管理人员的报酬已根据相关规定支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	313.97 万元

**三、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘占滨	董事长	离任	去世
张淑芳	独立董事	离任	去世

**四、公司核心技术团队或关键技术人员情况**

尽管本年度公司发生了重大事项，对公司产生了一定的影响，但公司核心团队及关键技术人员队伍比较稳定，对公司核心竞争力无重大影响。公司完善的薪酬绩效考核管理，将薪酬体系与绩效考评体系相挂钩，实现通过薪酬激励，将长、中、短期经济利益相结合，促进公司的发展目标与个人发展目标相一致，从而实现稳定团队的作用。

## 五、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,678
主要子公司在职员工的数量	1,066
在职员工的数量合计	2,744
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	106
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,858
销售人员	326
技术人员	215
财务人员	82
行政人员	263
合计	2,744
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科及以上学历	676
大专	502
大专以下	1,566
合计	2,744

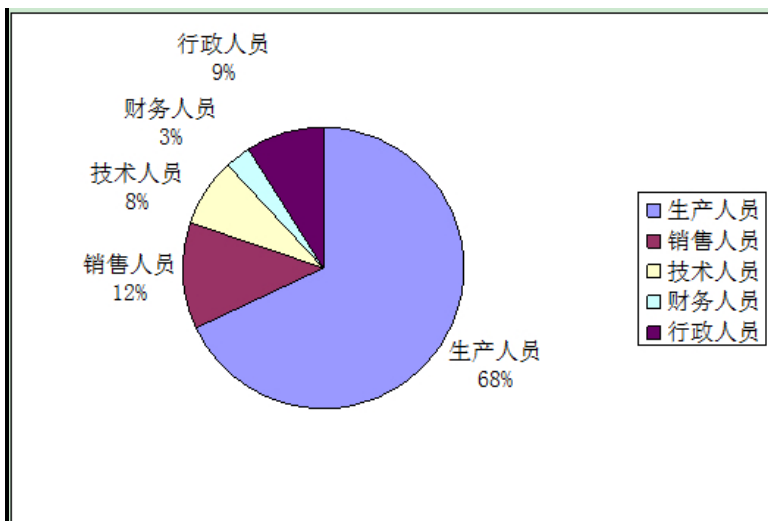
### (二) 薪酬政策

公司实行岗位薪酬制，车间工人以计件薪酬为主，销售人员薪酬与效益挂钩；公司中高层人员实行年薪制，并与企业效益挂钩。

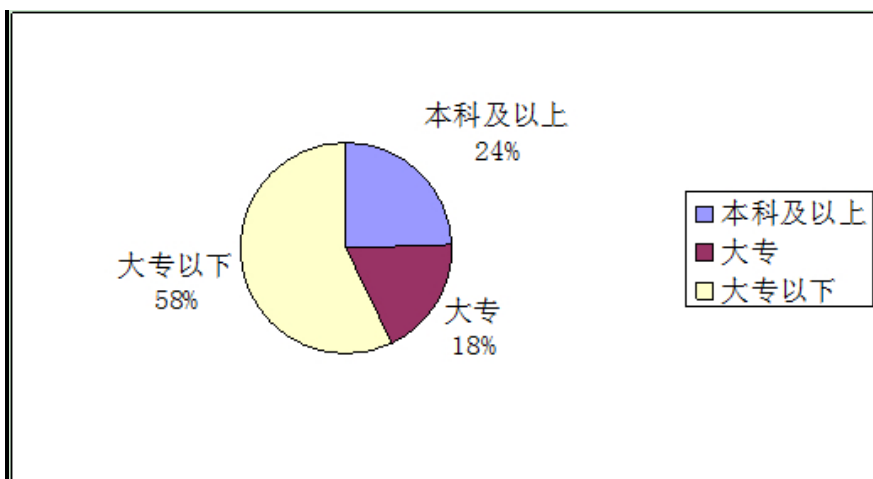
### (三) 培训计划

通过“培训需求调查—培训计划制定—培训安排与实施—培训需求反馈—培训需求调查……”形成一个闭合地循环。公司培训制度遵循上述操作原则，2015年年初通过对现有问题的调查、各部门负责人和员工根据相关岗位任职资格对本部门员工及自身培训需求的调查和综合，结合完善公司培训体系，提升员工能力水平的具体要求，制定出适合公司人力资源现状的培训计划并予以实施。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图





## 第八节 公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会等监管部门的有关规定以及《上海证券交易所股票上市规则》的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，大力开展公司治理活动，规范了公司发展运作，强化了公司治理水平。

1、关于股东与股东大会：根据《公司章程》和《股东大会议事规则》的有关规定，进一步规范了股东大会的召集、召开和议事程序，确保全体股东的合法权益，特别是保证了中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

2、关于控股股东与上市公司：公司在财务、人员、资产方面与控股股东做到“三分开”，在业务、机构方面做到“二独立”，公司董事会、监事会和内部控制机构能够独立运作；控股股东行为规范，没有操纵股东大会直接或间接干预公司决策和生产经营活动。

3、关于董事与董事会：报告期内，公司严格按照相关法规和《公司章程》的规定，全体董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，积极参加监管部门组织的有关培训，熟悉相关法律、法规，了解、掌握董事权利、义务和责任，并按照公司《董事会议事规则》履行职责。公司董事会下设战略、薪酬与考核、提名、审计等四个专门委员会。公司的董事会、各董事（含独立董事）、各专门委员会能严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、各委员会工作细则等的规定开展工作、执行股东大会的决议，充分发挥其在公司经营管理中的重要作用。

4、关于监事与监事会：报告期内，公司严格按照相关法规和《公司章程》的规定，公司监事能够认真履行职务，本着对全体股东负责的态度，对董事会日常运作、董事、高管人员及公司财务等进行合法、合规性监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司已建立有效的绩效考核制度和奖励办法，并逐步加以完善；对公司高管人员实行年薪制度，建立了中层管理人员及员工薪酬绩效考核制度。

6、关于利益相关者：公司能够充分尊重和维护银行和其他债权人、职工、消费者等其它利益相关者的合法权益，相互之间能够实现良好沟通，共同推进公司健康、协调、稳定发展。

7、关于信息披露与透明度：公司按照《上海证券交易所股票上市规则》的规定，设立专门部门并配备人员，依法履行信息披露义务，确保信息披露及时、准确、完整，真正维护中小股东的利益。公司不断完善投资者关系管理工作，通过接待股东来访、回答股东电话咨询等多种方式加强与投资者的沟通。

8、关于内部信息知情人管理制度：报告期内，公司严格执行《内幕信息知情人管理制度》，对定期报告编制、重大资产重组等知情人都做了登记，并在上海证券交易所网上填报备案。

**公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因**

目前，公司法人治理结构比较完善，法人治理的实际状况与《上市公司治理准则》和《公司法》的要求相符。

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013年年度股东大会	2014年5月15日	《2013年度董事会工作报告》、《2013年度监事会工作报告》、《2013年度财务决算报告》、《2013年度利润分配方案》、《2013	上述议案全部通过	www.sse.com.cn	2014年5月16日

		年度独立董事述职报告》、《关于续聘会计师事务所及支付其报酬的议案》、《关于公司 2014 年度日常关联交易预计的议案》、《股东回报规划》、《关于修改公司章程的议案》			
--	--	--	--	--	--

#### 股东大会情况说明

2013 年度股东大会审议通过了如下议案：《2013 年度董事会工作报告》、《2013 年度监事会工作报告》、《2013 年度财务决算报告》、《2013 年度利润分配方案》、《2013 年度独立董事述职报告》、《关于续聘会计师事务所及支付其报酬的议案》、《关于公司 2014 年度日常关联交易预计的议案》、《股东回报规划》、《关于修改公司章程的议案》。

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
刘春风	否	8	8	4	0	0	否	1
孟晓东	否	8	8	4	0	0	否	1
秦雅英	否	8	8	4	0	0	否	1
林本松	否	8	8	4	0	0	否	1
李向阳	否	8	8	4	0	0	否	1
王元庆	是	8	8	4	0	0	否	1
王 栋	是	8	8	4	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司继续强化独立董事和董事会专门委员会的作用，提高董事会运作的有效性和独立性，定期或不定期组织专门委员会会议，针对公司重大决策、战略规划、对外投资、内控体系建设等方面提出专业性意见，提高董事会的决策能力和治理绩效。

1、公司战略委员会勤勉尽责地履行职责，对公司中长期战略规划、重大决策等事项进行研究，并提出了自己意见和见解。

2、审计委员会充分发挥了审查、监督的作用，切实履行了审计委员会的责任和义务，有效监督了公司的审计及内控工作，对促进公司治理结构完善起到了积极作用。

3、薪酬与考核委员会严格按照《薪酬与考核委员会工作细则》，切实履行职责，按照公司2014年度经营情况，对公司董事、高级管理人员的履职情况进行了考核，并对董事及高级管理人员的绩效考核机制、薪酬分配方案进行审查。

4、提名委员会严格按照《提名委员会工作细则》开展工作，切实履行职责，对公司董事、高管候选人的教育背景、职业经历和专业素养等综合情况，进行了充分的调查和了解。

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

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

公司具备独立的业务生产能力与自主经营能力，在人员、资产、机构、财务方面具备充分的独立性，与控股股东之间严格划分，不存在依赖控股股东开展业务或人员、资产、机构、财务相交叉的情况。

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

2004年，公司重组“天鹅水泥”上市后，哈药股份和三精制药存在生产同类产品情况。期间，双方为解决同业竞争作出了大量的努力，对相关的品种采取了停产、限产等措施。截至本报告期末，公司以及哈药股份已经基本形成了不同细分市场的发展平台，双方产品在产品功效、消费对象、生产工艺、给药方式、目标市场、销售渠道等方面存在明显差异，不存在实质性同业竞争，更不存在控股股东通过同业竞争输送或者损害子公司利益的情况。

2011年11月15日，哈药股份发行股份购买资产暨关联交易方案获得证监会核准，2012年1月5日完成三精制药股权过户手续。目前，哈药股份持有三精制药74.82%的股权，为三精制药的控股股东，三精制药所有业务均纳入哈药股份合并范围。

2012年1月9日，哈药股份向哈药集团发行股份购买资产的重大资产重组方案实施完成后，哈药股份承诺：以“统筹规划、逐步实施”为原则，通过继续积极探索差异化发展模式，使两家公司在定位、研发、品牌、产品种类及功效、适用对象、竞争对手、规模优势品种、销售渠道等方面有所差别，建立差异化细分市场，形成各自独立而稳定的市场格局，在本次重组完成后3年内，对两家公司的同类产品进行完全区分，彻底解决两家上市公司之间同业竞争的可能性；哈药股份亦不排除通过资本整合的方式彻底解决两家上市公司之间的同业竞争问题。

2014年12月31日，公司披露了《重大事项停牌公告》，申请公司股票开始停牌。2015年1月16日，公司披露了《重大资产重组停牌公告》，因本公司控股股东哈药股份正在筹划解决与本公司同业竞争有关的重大事项，经与有关各方论证和协商，上述事项对公司构成了重大资产重组。经公司申请，开始进入重大资产重组程序，预计停牌不超过一个月。相关公告已在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露。

截至本报告报出日，公司及有关各方正在积极推动本次重大资产重组事项的各项相关工作，有关方案的筹划及论证正在推进中，相关中介机构正在开展审计、评估、法律及财务顾问等各项工作，力争彻底解决哈药股份与公司之间的同业竞争问题。

## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司建立了完善的薪酬制度和奖励办法，对高管人员实行年薪制度。本公司依据经营目标完成情况、业绩表现等，经考核确定公司高级管理人员的薪酬。公司将不断完善薪酬分配体系、激励约束机制，进一步按照市场化原则，以绩效为导向，责、权、利相对应，使高级管理人员的薪酬收入与管理水平、经营业绩紧密挂钩，以充分调动和激发高级管理人员的积极性、创造力，促进公司经营效益持续稳步增长。

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

本公司董事会认为，已经根据实际情况和管理需要建立了较健全的内部控制，截止 2014 年 12 月 31 日，公司在所有重大方面保持了按照《企业内部控制基本规范》建立的与财务报表相关的有效的内部控制。

公司根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》和企业内部控制规范体系的相关要求，以防范风险、规范管理为目标，以源头治理和过程控制为核心，以防范风险和效率为重点，从建立健全企业内部控制规范体系入手，系统梳理企业已有的内部控制制度并加以完善，着力规范业务流程，明确岗位职责，落实责任追究，形成企业健全有效的内部控制规范体系，做好公司内部控制的建设和、自我评价和审计工作。

内部控制自我评价报告详见附件

是否披露内部控制自我评价报告：是

### 二、内部控制审计报告的相关情况说明

致同审字（2015）第 210ZA0487 号

哈药集团三精制药股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了哈药集团三精制药股份有限公司（以下简称三精制药公司）2014 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

#### 一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是三精制药公司董事会的责任。

#### 二、注册会计师的责任

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

#### 三、内部控制的固有局限性

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

#### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为三精制药公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

致同会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师 姜韬

中国注册会计师 陶怡

中国·北京  
内部控制报告详见附件

二〇一五年一月三十一日

是否披露内部控制审计报告：是

### 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司《信息披露管理制度》中规定，公司董事、监事、高级管理人员及其他因工作关系接触到应披露信息的工作人员，负有保密义务，不得以任何形式对外披露公司的有关信息。由于有关人员的失职或违反本制度规定，致使公司信息披露工作出现失误或给公司带来严重影响和损失的，公司将追究当事人的责任，直至追究法律责任。为此，公司专门制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，依照该制度进一步完善信息披露管理制度，加大对年报信息披露责任人的问责力度。报告期内，公司年报信息披露未出现重大会计差错、重大信息遗漏等情况。

## 第十节 财务报告

公司年度财务报告已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师姜韬、陶怡审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 一、审计报告

致同审字（2015）第 210ZA0479 号

哈药集团三精制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的哈药集团三精制药股份有限公司（以下简称三精制药公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是三精制药公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，三精制药公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三精制药公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师 姜韬

中国注册会计师 陶怡

中国·北京

二〇一五年一月三十一日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：哈药集团三精制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		424,672,380.71	158,462,347.98
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		631,518,564.21	1,100,220,628.90
应收账款		373,397,137.17	423,575,569.73
预付款项		16,397,675.08	38,573,112.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		20,695,070.29	34,259,374.42
买入返售金融资产			
存货		496,361,751.35	563,689,901.05
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		23,857,536.15	772,028.37
流动资产合计		1,986,900,114.96	2,319,552,963.12
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		3,100,000.00	3,100,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			10,826,864.09
投资性房地产			
固定资产		1,007,281,204.42	1,030,893,315.74
在建工程		90,836,142.51	143,540,650.93
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		140,049,979.67	144,445,678.61
开发支出			
商誉		7,236,382.40	7,634,115.25
长期待摊费用		3,197,515.02	8,815,032.53
递延所得税资产		43,125,340.68	36,432,639.37
其他非流动资产			

非流动资产合计		1,294,826,564.70	1,385,688,296.52
资产总计		3,281,726,679.66	3,705,241,259.64
<b>流动负债:</b>			
短期借款		260,000,000.00	273,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		226,481,280.55	302,084,001.18
应付账款		226,519,267.57	399,582,375.32
预收款项		39,041,336.95	32,382,051.90
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		106,173,690.77	111,234,165.64
应交税费		23,397,883.84	101,053,488.25
应付利息			
应付股利			
其他应付款		144,249,561.74	152,178,839.43
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		19,646,736.50	24,646,736.50
其他流动负债			
流动负债合计		1,045,509,757.92	1,396,161,658.22
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		2,698,354.55	3,372,900.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		30,890,226.77	37,346,833.60
专项应付款		9,796,318.18	10,134,500.00
预计负债			
递延收益		39,826,450.58	43,563,963.61
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		83,211,350.08	94,418,197.21
负债合计		1,128,721,108.00	1,490,579,855.43
<b>所有者权益</b>			
股本		579,888,597.00	579,888,597.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		131,038,115.66	131,038,115.66



减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		300,561,293.81	297,312,310.56
一般风险准备			
未分配利润		1,081,303,875.56	1,121,827,029.14
归属于母公司所有者权益合计		2,092,791,882.03	2,130,066,052.36
少数股东权益		60,213,689.63	84,595,351.85
所有者权益合计		2,153,005,571.66	2,214,661,404.21
负债和所有者权益总计		3,281,726,679.66	3,705,241,259.64

法定代表人：空缺主管会计工作负责人：李向阳会计机构负责人：白媛媛

### 母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：哈药集团三精制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		419,775,881.99	131,463,095.47
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		459,741,796.89	896,623,052.49
应收账款		266,034,594.55	210,931,005.32
预付款项		43,917,393.94	32,361,543.33
应收利息			
应收股利			
其他应收款		387,903,981.30	375,891,670.84
存货		198,910,638.63	246,107,345.15
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		97,682,955.23	59,820,000.00
流动资产合计		1,873,967,242.53	1,953,197,712.60
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		367,912,889.30	356,966,161.39
投资性房地产			
固定资产		448,759,878.29	502,938,941.59
在建工程		88,683,824.57	116,324,767.25
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		43,866,004.98	45,458,113.82

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,708,848.57	7,316,629.69
递延所得税资产		26,696,161.24	21,317,513.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		981,627,606.95	1,053,322,126.79
资产总计		2,855,594,849.48	3,006,519,839.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款		260,000,000.00	260,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		217,840,268.41	275,784,001.18
应付账款		157,656,148.90	221,281,480.13
预收款项		342,731.96	1,241,677.96
应付职工薪酬		99,273,466.28	103,922,482.97
应交税费		2,789,475.90	31,899,233.01
应付利息			
应付股利			
其他应付款		313,426,228.40	258,908,466.43
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		18,346,736.50	18,346,736.50
其他流动负债			
流动负债合计		1,069,675,056.35	1,171,384,078.18
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,698,354.55	3,372,900.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		18,950,686.00	22,518,575.95
专项应付款		9,796,318.18	10,134,500.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,445,358.73	36,025,975.95
负债合计		1,101,120,415.08	1,207,410,054.13
<b>所有者权益：</b>			
股本		579,888,597.00	579,888,597.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		27,641,863.56	27,641,863.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		300,561,293.81	297,312,310.56

未分配利润		846,382,680.03	894,267,014.14
所有者权益合计		1,754,474,434.40	1,799,109,785.26
负债和所有者权益总计		2,855,594,849.48	3,006,519,839.39

法定代表人：空缺主管会计工作负责人：李向阳会计机构负责人：白媛媛

### 合并利润表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,738,794,725.40	3,177,004,852.99
其中：营业收入			
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,681,927,806.7	3,163,188,794.87
其中：营业成本		842,108,730.65	1,876,294,963.17
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		20,431,208.17	26,945,311.62
销售费用		472,859,312.21	879,483,382.20
管理费用		264,540,210.59	329,882,520.75
财务费用		13,089,845.54	13,119,850.62
资产减值损失		68,898,499.54	37,462,766.51
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）		773,684.46	-9,384,934.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-200,966.80	-8,961,366.32
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		57,640,603.16	4,431,123.19
加：营业外收入		34,795,383.29	66,049,314.61
其中：非流动资产处置利得		109,743.23	2,823,882.11
减：营业外支出		40,490,444.58	14,187,532.35
其中：非流动资产处置损失		99,553.94	2,721,937.72
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		51,945,541.87	56,292,905.45

减：所得税费用		25,717,217.96	64,075,648.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,228,323.91	-7,782,743.21
归属于母公司所有者的净利润		39,851,013.07	6,462,053.85
少数股东损益		-13,622,689.16	-14,244,797.06
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			
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		26,228,323.91	-7,782,743.21
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0687	0.0111
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0687	0.0111

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：空缺 主管会计工作负责人：李向阳 会计机构负责人：白媛媛

**母公司利润表**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		960,377,499.13	1,264,471,106.63
减: 营业成本		412,261,820.61	588,900,884.31
营业税金及附加		12,489,176.52	14,940,763.20
销售费用		245,907,683.50	361,562,694.44
管理费用		157,343,958.69	187,005,974.09
财务费用		11,923,012.45	12,370,890.25
资产减值损失		48,590,472.56	14,949,627.46
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)		176,953.20	-15,656,275.87
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-200,966.80	-9,004,214.56
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		72,038,328.00	69,083,997.01
加: 营业外收入		8,945,491.14	7,960,311.32
其中: 非流动资产处置利得		3,241,659.47	2,599,635.56
减: 营业外支出		39,624,777.94	7,612,952.64
其中: 非流动资产处置损失		24,352.29	299,998.76
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		41,359,041.20	69,431,355.69
减: 所得税费用		8,869,208.66	11,149,710.71
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		32,489,832.54	58,281,644.98
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		32,489,832.54	58,281,644.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/ 股)			
（二）稀释每股收益(元/ 股)			

法定代表人：空缺主管会计工作负责人：李向阳会计机构负责人：白媛媛

### 合并现金流量表

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的 现金		1,965,607,896.55	2,592,218,102.04
客户存款和同业存放款项 净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金 净增加额			
收到原保险合同保费取得 的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加 额			
处置以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金融资产 净增加额			
收取利息、手续费及佣金 的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			3,066,647.72
收到其他与经营活动有关 的现金		78,507,019.91	291,624,981.85
经营活动现金流入小计		2,044,114,916.46	2,886,909,731.61
购买商品、接受劳务支付 的现金		341,535,588.24	1,347,888,555.59
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		416,896,195.94	474,037,187.14
支付的各项税费		337,509,096.47	425,067,130.74
支付其他与经营活动有关的现金		555,595,266.21	798,229,128.95
经营活动现金流出小计		1,651,536,146.86	3,045,222,002.42
经营活动产生的现金流量净额		392,578,769.60	-158,312,270.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		10,196.66	3,910,810.00
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		10,196.66	3,910,810
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,063,513.89	32,999,952.37
投资支付的现金			8,820,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金		11,222,584.47	83,819,911.79
投资活动现金流出小计		28,286,098.36	125,639,864.16
投资活动产生的现金流量净额		-28,275,901.70	-121,729,054.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		260,000,000.00	294,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		260,000,000.00	294,900,000.00
偿还债务支付的现金		266,012,727.27	282,353,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,080,107.90	16,574,578.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		358,092,835.17	298,927,578.93

筹资活动产生的现金流量净额		-98,092,835.17	-4,027,578.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		266,210,032.73	-284,068,903.90
加：期初现金及现金等价物余额		158,462,347.98	442,531,251.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		424,672,380.71	158,462,347.98

法定代表人：空缺主管会计工作负责人：李向阳会计机构负责人：白媛媛

### 母公司现金流量表

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,323,934,586.93	1,085,197,885.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		107,091,636.58	59,001,577.84
经营活动现金流入小计		1,431,026,223.51	1,144,199,463.15
购买商品、接受劳务支付的现金		248,973,914.10	377,630,069.57
支付给职工以及为职工支付的现金		192,749,244.39	208,493,466.95
支付的各项税费		165,862,827.41	222,419,279.37
支付其他与经营活动有关的现金		430,137,509.95	466,563,805.99
经营活动现金流出小计		1,037,723,495.85	1,275,106,621.88
经营活动产生的现金流量净额		393,302,727.66	-130,907,158.73
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		59,820,000.00	59,820,000.00
取得投资收益收到的现金		4,151,780.03	3,639,050.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,160.00	3,708,380.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,773,330.94	3,003,518.85
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		71,750,270.97	70,170,948.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,087,376.94	15,725,915.34
投资支付的现金		77,560,000.00	69,140,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			



支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		83,647,376.94	84,865,915.34
投资活动产生的现金流量净额		-11,897,105.97	-14,694,966.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		260,000,000.00	260,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		260,000,000.00	260,000,000.00
偿还债务支付的现金		261,012,727.27	261,013,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,080,107.90	15,011,222.26
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		353,092,835.17	276,024,222.26
筹资活动产生的现金流量净额		-93,092,835.17	-16,024,222.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		288,312,786.52	-161,626,347.48
加：期初现金及现金等价物余额		131,463,095.47	293,089,442.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		419,775,881.99	131,463,095.47

法定代表人：空缺主管会计工作负责人：李向阳会计机构负责人：白媛媛

合并所有者权益变动表  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东 权益	所有者权 益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减:库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	579,888 ,597.00				131,038 ,115.66				297,312 ,310.56		1,163,2 22,922. 96	85,933,92 5.97	2,257,395 ,872.15
加:会计政策变更											-41,395 ,893.82	-1,338,57 4.12	-42,734,4 67.94
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	579,888 ,597.00				131,038 ,115.66				297,312 ,310.56		1,121,8 27,029. 14	84,595,35 1.85	2,214,661 ,404.21
三、本期增减变动金额(减 少以“-”号填列)								3,248,9 83.25			-40,523 ,153.58	-24,381,6 62.22	-61,655,8 32.55
(一)综合收益总额											39,851, 013.07	-13,622,6 89.16	26,228,32 3.91
(二)所有者投入和减少资 本												-10,758,9 73.06	-10,758,9 73.06
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												-10,758,9 73.06	-10,758,9 73.06
(三)利润分配								3,248,9			-80,374		-77,125,1

									83.25		, 166.65		83.40
1. 提取盈余公积									3,248,983.25		-3,248,983.25		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-77,125,183.40		-77,125,183.40
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	579,888,597.00				131,038,115.66				300,561,293.81		1,081,303,875.56	60,213,689.63	2,153,005,571.66

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	579,888,597.00				131,292,460.66				291,484,146.06		1,162,589,033.61	140,529,188.31	2,305,783,425.64
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	579,888 ,597.00				131,292 ,460.66				291,484 ,146.06		1,162,5 89,033. 61	140,529,1 88.31	2,305,783 ,425.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-254,34 5.00				5,828,1 64.50		633,889 .35	-54,595,2 62.34	-48,387,5 53.49
(一) 综合收益总额											6,462,0 53.85	-14,244,7 97.06	-7,782,74 3.21
(二) 所有者投入和减少资本					-254,34 5.00							-40,350,4 65.28	-40,604,8 10.28
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					-254,34 5.00							-40,350,4 65.28	-40,604,8 10.28
(三) 利润分配									5,828,1 64.50		-5,828, 164.50		
1. 提取盈余公积									5,828,1 64.50		-5,828, 164.50		
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)													
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	579,888,597.00				131,038,115.66			297,312,310.56		1,163,222,922.96	85,933,925.97	2,257,395,872.15

法定代表人：空缺 主管会计工作负责人：李向阳 会计机构负责人：白媛媛

### 母公司所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	579,888,597.00				27,641,863.56	-		-	297,312,310.56	917,926,416.58	1,822,769,187.70
加：会计政策变更										-23,659,402.44	-23,659,402.44
前期差错更正											
其他											-
二、本年期初余额	579,888,597.00				27,641,863.56	-		-	297,312,310.56	894,267,014.14	1,799,109,785.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-	-		-	3,248,983.25	-47,884,334.11	-44,635,350.86
(一) 综合收益总额										32,489,8	32,489,83

										32.54	2.54
(二) 所有者投入和减少资本	-					-					-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											-
(三) 利润分配	-					-			3,248,983.25	-80,374,166.65	-77,125,183.40
1. 提取盈余公积									3,248,983.25	-3,248,983.25	-
2. 对所有者(或股东)的分配										-77,125,183.40	-77,125,183.40
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转	-					-					-

							-		-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-					-					-
					-		-	-	-	-	
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	579,888,597.00				27,641,863.56	-			300,561,293.81	846,382,680.03	1,754,474,434.40

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

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	579,888,597.00				27,640,311.06	-			291,484,146.06	865,935,640.94	1,764,948,695.06
加：会计政策变更					1,552.50					-462,704.84	-461,152.34
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	579,888,597.00				27,641,863.56	-	-	-	291,484,146.06	865,472,936.10	1,764,487,542.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-	-	-	-	5,828,164.50	52,453,480.48	58,281,644.98
（一）综合收益总额										58,281,644.98	58,281,644.98
（二）所有者投入和减少资本	-				-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-





												-
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	579,888,597.00				27,641,863.56		-	-	-	297,312,310.56	917,926,416.58	1,822,769,187.70

法定代表人：空缺主管会计工作负责人：李向阳会计机构负责人：白媛媛

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

哈药集团三精制药股份有限公司（以下简称本公司）是一家在黑龙江省注册的股份有限公司，原系哈尔滨天鹅实业股份有限公司（以下简称“天鹅股份”），是1993年8月15日经哈尔滨市经济体制改革委员会哈体改字[1993]214号文件批准，由哈尔滨建筑材料工业（集团）公司（以下简称“建材集团”）发起，对哈尔滨水泥厂的生产经营部分、哈尔滨新型建材房屋建设综合开发公司和哈尔滨市建材经贸公司进行改制而设立的股份有限公司，1994年2月24日在上海证券交易所上市。公司总部位于黑龙江省哈尔滨市香坊区哈平路233号。

2004年9月，哈药集团股份有限公司（以下简称“哈药股份”）受让建材集团持有的天鹅股份29.80%股份并对天鹅股份实施重大资产重组，在资产重组过程中，哈药集团有限公司（以下简称“哈药集团”）和哈药股份分别于2005年5月和2005年7月两次受让建材集团持有的本公司45.02%股份，截至2005年7月哈药集团和哈药股份共受让建材集团持有的本公司74.82%股份。至此，哈药集团和哈药股份持有公司所有非流通股。哈药集团和哈药股份各持有本公司非流通股11,115.00万股和17,811.29万股；分别占公司总股本的28.75%和46.07%。哈药股份成为本公司第一大股东。

公司股权重组的同时，进行了重大资产重组。截至2005年7月公司将天鹅股份水泥类资产全部转让，并分三次受让哈药集团三精制药有限公司（以下简称“三精有限”）100%股权，由公司对三精有限实施整体合并，将三精有限注销，资产重组完成。2005年8月，公司更名为“哈药集团三精制药股份有限公司”。

2006年11月15日公司股权分置改革实施完毕，公司非流通股股东哈药集团和哈药股份持有的有限售条件的流通股分别于2007年11月9日、2008年11月10日和2009年11月9日上市流通。目前，公司579,888,597股股份已全部为无限售条件流通股。

2007年1月9日，哈药集团协议受让哈药股份持有的公司6,212.54万股，哈药集团和哈药股份分别持有本公司非流通股份17,327.54万股和11,598.75万股；分别占公司总股本的44.82%和30%。

2011年4月21日公司召开2010年度股东大会，审议通过了公司2010年度利润分配方案。根据分配方案，公司以2010年末总股本386,592,398股为基数，以盈余公积按每10股转增5股的比例向全体股东转增股本，转增后股本总额为579,888,597股。转增后的股本业已经中准会计师事务所出具的中准验字（2011）第6007号验资报告验证。

2011年2月11日，哈药集团有限公司（以下简称：“哈药集团”）与哈药集团股份有限公司（以下简称：“哈药股份”）签订了《哈药集团股份有限公司非公开发行股份购买资产协议》。根据该协议，哈药股份拟向哈药集团非公开发行股份，购买哈药集团持有的三精制药44.82%的股份。2011年11月15日，哈药股份本次重大资产重组获中国证监会上市公司并购重组审核委员会有条件通过。2011年12月28日，哈药股份收到中国证监会的核准批复，2012年1月5日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券过户登记确认书》，哈药集团持有的三精制药259,913,097股股份（占三精制药总股本44.82%）已过户至哈药股份。至此，哈药股份持有三精制药的股份比例由30%上升至74.82%，哈药集团不再持有三精制药股份，公司控股股东变更为哈药股份。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设生产管理部、运营管理部、物流管理中心、证券部、审计部、财务部等部门，拥有哈药集团三精制药四厂有限公司（以下简称三精制药四厂）、哈药集团三精医药商贸有限公司（以下简称三精商贸）、哈药集团三精加滨药业有限公司（以下简称三精加滨）、哈尔滨三精艾富西药业有限公司（以下简称艾富西）、哈药集团三精明水药业有限公司（以下简称明水药业）、哈药集团三精广告传媒有限公司（以下简称三精广告）、哈药集团三精黑河药业有限公司（以下简称三精黑河）、哈药集团三精明水医药经销有限公司（以下简称明水经销）、哈药集团三精英美制药有限公司（以下简称三精英美）、哈药集

团三精儿童大药厂（有限公司）（以下简称三精儿童）、哈药集团三精明水健康品经贸有限公司（以下简称明水健康）、哈药集团三精大庆玻璃工业园有限公司（以下简称三精玻璃）、哈药集团三精千鹤制药有限公司（以下简称千鹤制药）、哈药集团三精医院投资管理有限公司（以下简称医院投资）14 家子公司。

本公司及子公司属于医药行业，经营项目包括医药制药和医药经销等，主要产品为双黄连口服液、葡萄糖酸钙口服溶液、葡萄糖酸锌口服液等。公司产品大部分通过公司的联营企业哈药集团营销有限公司实现对外销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第十三次会议于 2015 年 1 月 31 日批准。

## 2. 合并财务报表范围

报告期本公司合并范围包括母公司及 14 家子公司，与上期相比减少了 4 家子公司。原因是报告期本公司处置了吉林省三精医药有限责任公司、河北三精医药有限公司、陕西哈药三精医药有限公司 3 家子公司，期末不再将其纳入合并范围。原子公司哈尔滨三精通泰制药有限公司被另一子公司明水药业吸收合并。详见在其他主体中的权益披露。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本集团会计核算以权责发生制为基础。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

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## 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：

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

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

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

#### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

#### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

## （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

## （3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司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。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

## 10. 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，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。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或持有至到期投资重分类为可供出售金融资产后持有期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。成本或摊余成本为重分类日该金融资产的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

#### (4) 金融工具的公允价值

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### (5) 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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

#### (7) 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。

### 11. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

#### (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	期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。  单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

#### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

**12. 存货**

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

**13. 划分为持有待售资产**

**14. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的长期股权投资的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当资产的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其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。

### 15. 投资性房地产

#### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

### 16. 固定资产

#### (1). 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20—40	5	4.75—2.38
机器设备	年限平均法	7—14	5	13.57—6.79
运输工具	年限平均法	10	5	9.50
电子及其他设备	年限平均法	3—7	5	31.67—13.57

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

(4) 对固定资产的减值测试、减值准备计提按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其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。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 17. 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

对在建工程的减值测试、减值准备计提按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其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。



。

## 18. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 19. 生物资产

## 20. 油气资产

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、商标权、专有技术等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：



类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	35-48.25	直线法	
商标权	10	直线法	
专有技术	5-10	直线法	
软件	2-3	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

对无形资产的减值测试、减值准备计提按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其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。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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。

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

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

## 22. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 23. 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 24. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### (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，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 25. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 26. 股份支付

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

## 28. 收入

### (1) 一般原则

#### ①销售商品

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

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

#### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### (2) 收入确认的具体方法

本公司商品销售收入确认的具体方法如下：

货物出库，仓库保管员在仓库管理系统中录入出库单，业务部开票员通过系统接口查询销售订单状态为已发货时，依据系统订单信息及调拨员打印并转交的七联单开票联开具销售发票，确认销售收入。

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作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，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 31. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

## (2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

## 32. 其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### (1) 坏账准备计提

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

### (2) 存货跌价准备

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

### (3) 递延所得税资产

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

### (4) 内部退养福利

本公司内部退养福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。该福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率等。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

## 33. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据企业会计准则第 2 号的要	经董事会批准	1、长期股权投资

求：A、对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行处理。		3,100,000.00 2、可供出售金融资产 3,100,000.00
根据企业会计准则第9号的要求：对首次执行日存在的离职后福利计划、辞退福利、其他长期职工福利，采用追溯调整法处理。本公司对于比较报表未进行调整。	经董事会批准	1、2012年管理费用 10,203,128.36 2、2012年应付职工薪酬 52,638,763.54 3、2013年管理费用 382,790.76 4、2013年应付职工薪酬 46,909,656.61 5、2013年财务费用 3,135,524.30

其他说明

## (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	应税收入	6、17
消费税		
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	25

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
本公司	15%
制药四厂	15%
明水药业	15%

### 2. 税收优惠

本公司于2011年10月17日取得高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，减按15%的税率计缴企业所得税。2014年已重新申请并取得新的高新技术企业证书。

本公司的子公司制药四厂于2010年获得高新技术企业证书，自2010年起减按15%的税率计缴企业所得税。2012年对高新技术企业资格进行了复审，继续减按15%的税率计缴企业所得税。

本公司的子公司明水药业于2013年12月12日获得高新技术企业证书,自2014年起减按15%的税率计缴企业所得税。

### 3. 其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	36,870.48	89,653.72
银行存款	424,635,510.23	144,562,509.44
其他货币资金		13,810,184.82
合计	424,672,380.71	158,462,347.98
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

期末, 本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、衍生金融资产

适用 不适用

### 3、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	631,518,564.21	1,100,220,628.90
商业承兑票据		
合计	631,518,564.21	1,100,220,628.90

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	264,704,983.76	
商业承兑票据		
合计	264,704,983.76	

### 4、应收账款

#### (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	390,908,065.49	94.94	30,137,296.33	7.71	360,770,769.16	451,946,402.89	98.13	28,370,833.16	6.28	423,575,569.73
其中：账龄组合	390,908,065.49	94.94	30,137,296.33	7.71	360,770,769.16	451,946,402.89	98.13	28,370,833.16	6.28	423,575,569.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	20,847,814.39	5.06	8,221,446.38	39.44	12,626,368.01	8,593,401.57	1.87	8,593,401.57	100.00	
合计	<b>411,755,879.88</b>	/	<b>38,358,742.71</b>	/	<b>373,397,137.17</b>	<b>460,539,804.46</b>	/	<b>36,964,234.73</b>	/	<b>423,575,569.73</b>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
文本：1			
文本：1			
1 年以内小计	305,828,932.54	15,291,446.63	5.00
1 至 2 年	64,483,108.25	6,448,310.83	10.00
2 至 3 年	17,148,988.30	5,144,696.49	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	282,681.54	141,340.78	50.00
4 至 5 年	264,266.30	211,413.04	80.00
5 年以上	2,900,088.56	2,900,088.56	100.00
合计	390,908,065.49	<b>30,137,296.33</b>	7.71

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 7,390,680.44 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	693,607.37

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
期末余额前五名应收账款 汇总金额	216,424,571.18	52.56	14,086,711.82
<b>合计</b>	216,424,571. 18	52.56	14,086,711.82

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

其他说明:

## 5、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,852,080.86	66.18	26,050,848.67	67.54
1 至 2 年	1,842,005.23	11.23	5,223,403.69	13.54
2 至 3 年	2,872,889.27	17.52	7,163,958.31	18.57
3 年以上	830,699.72	5.07	134,902.00	0.35
合计	16,397,675.08	100.00	38,573,112.67	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
第1名	742,107.68	4.53
第2名	692,173.86	4.22
第3名	500,000.00	3.05
第4名	493,805.00	3.01
第5名	367,619.80	2.24
合计	2,795,706.34	17.05

## 6、 应收利息

### (1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
合计		

### (2). 重要逾期利息

单位：元 币种：人民币

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

## 7、 应收股利

### (1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计		

### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

单位：元 币种：人民币

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

## 8、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,902,557.21	93.75	7,312,516.37	26.21	20,590,040.84	41,816,591.05	98.08	7,557,216.63	18.07	34,259,374.42
其中：账龄组合	24,638,217.15	88.30	7,312,516.37	29.68	17,325,700.78	30,394,542.65	72.69	7,557,216.63	24.86	22,837,326.02
无风险组合	3,264,340.06	11.70			3,264,340.06	11,422,048.40	27.31			11,422,048.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,859,349.74	6.25	1,754,320.29	94.35	105,029.45	818,075.79	1.92	818,075.79	100.00	
合计	29,761,906.95	/	9,066,836.66	/	20,695,070.29	42,634,666.84	/	8,375,292.42	/	34,259,374.42

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			

1 年以内小计	10,780,872.80	539,043.64	5.00
1 至 2 年	4,920,848.20	492,084.82	10.00
2 至 3 年	1,037,557.30	207,511.46	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	3,481,303.92	1,740,651.96	50.00
4 至 5 年	422,052.16	337,641.72	80.00
5 年以上	3,995,582.77	3,995,582.77	100.00
合计	24,638,217.15	<b>7,312,516.37</b>	29.68

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 1,061,628.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计		/

#### (3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元 币种：人民币

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

#### (4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	23,206,026.29	22,973,193.86
个人借款	2,653,377.06	11,562,084.60

备用金	1,869,524.88	4,570,673.61
材料款	1,116,193.73	3,193,271.33
代垫款	916,784.99	335,443.44
合计	<b>29,761,906.95</b>	<b>42,634,666.84</b>

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第1名	往来款	2,679,927.90	1-2年	9.00	238,277.54
第2名	往来款	974,015.80	1年以内	3.27	48,700.79
第3名	往来款	950,000.00	1年以内	3.19	47,500.00
第4名	往来款	808,180.49	1年以内	2.72	40,681.52
第5名	往来款	760,000.00	1年以内	2.55	38,000.00
合计	/	6,172,124.19	/	20.73	413,159.85

## (6). 涉及政府补助的应收款项

单位: 元 币种: 人民币

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

其他说明

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

其他说明:

## 9、存货

## (1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	224,595,426.83	4,671,393.43	219,924,033.40	291,369,547.54	6,578,127.15	284,791,420.39
在产品	25,437,731.45		25,437,731.45	20,763,426.78		20,763,426.78

库存商品	234,498,924.21	14,097,985.19	220,400,939.02	242,485,292.28	5,527,768.94	236,957,523.34
在途物资	629,838.38		629,838.38	662,355.80		662,355.80
委托加工物资	29,969,209.10		29,969,209.10	20,515,174.74		20,515,174.74
合计	515,131,129.97	18,769,378.62	496,361,751.35	575,795,797.14	12,105,896.09	563,689,901.05

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,578,127.15	3,997,748.00		5,904,481.72		4,671,393.43
在产品						
库存商品	5,527,768.94	15,025,460.60		6,455,244.35		14,097,985.19
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	12,105,896.09	19,023,208.60		12,359,726.07		18,769,378.62

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	余额
累计已发生成本	
累计已确认毛利	
减：预计损失	

已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算资产	

其他说明

\_\_\_\_\_

### 10、划分为持有待售的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
合计				/

其他说明：

\_\_\_\_\_

### 11、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明

\_\_\_\_\_

### 12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房租费	487,466.82	340,933.00
待抵扣税金	21,530,715.69	
预交所得税	529,962.70	
预交增值税	876,172.44	
光纤使用费		29,583.34
取暖费	433,218.50	401,512.03
合计	23,857,536.15	772,028.37

其他说明

\_\_\_\_\_

### 13、可供出售金融资产

#### (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	3,100,000.00		3,100,000.00	3,100,000.00		3,100,000.00



合计	3,100,000.00		3,100,000.00	3,100,000.00		3,100,000.00

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

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

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
哈药集团医药有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					1.5	
黑龙江省整形美容协会	100,000.00			100,000.00					100	
合计	3,100,000.00			3,100,000.00					/	

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元 币种：人民币

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

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

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

## 14、持有至到期投资

## (1). 持有至到期投资情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计						

## (2). 期末重要的持有至到期投资:

单位: 元 币种: 人民币

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
合计		/	/	/

## (3). 本期重分类的持有至到期投资:

\_\_\_\_\_

其他说明:

\_\_\_\_\_

## 15、长期应收款

## (1) 长期应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

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

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

\_\_\_\_\_

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 16、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
南京三精医药有限公司	535,730.16		535,730.16							
辽宁三精医药商贸有限公司	2,060,974.18		2,060,974.18							
云南三精医药商贸有限公司	2,734,746.84								2,734,746.84	2,734,746.84
海南三精欣长药业公司	743,417.42		743,417.42							
广东										

三精医药有限公司											
福建三精医药有限公司	2,744,793.41		2,744,793.41								
山西三精医药商贸有限公司	3,052,988.34		3,052,988.34								
安徽三精万春医药有限公司	1,688,960.58		1,688,960.58								
哈药集团营销有限公司											
小计	13,561,610.93		10,826,864.09							2,734,746.84	2,734,746.84
合计	13,561,610.93		10,826,864.09							2,734,746.84	2,734,746.84

## 说明

①2014年3月24日，本公司将持有的广东三精医药有限公司股权转让给该公司股东方群雄，转让后本公司将不再持有其股权。

②2014年6月16日，本公司将持有的山西三精医药商贸有限公司股权赠予该公司股东彭锐利，股权赠予后本公司不再持有其股权。

③2014年10月20日，本公司将持有的安徽三精万春医药商贸有限公司股权赠予该公司股东刘万春，股权赠予后本公司不再持有其股权。

④2014年10月30日，本公司将持有的海南三精欣长盛药业有限公司股权赠予该公司股东陈冠祥，股权赠予后本公司不再持有其股权。

⑤2014年11月17日，本公司将持有的福建三精医药有限公司股权赠予该公司股东颜建德，股权赠予后本公司不再持有其股权。

⑥2014年11月25日，本公司将持有的辽宁三精医药商贸有限公司股权赠予该公司股东姜宏，股权赠予后本公司不再持有其股权。

⑦2014年11月29日，本公司将持有的南京三精医药有限公司股权赠予该公司股东杨金凤，股权赠予后本公司不再持有其股权。

## 17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## 18、固定资产

### (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	958,594,338.80	476,982,508.47	54,033,287.19	70,241,271.17	1,559,851,405.63
2. 本期增加金额	39,703,253.62	23,912,343.35	905,042.68	277,118.47	64,797,758.12
(1) 购置	4,373,928.70	21,990,416.55	905,042.68	277,118.47	27,546,506.40
(2) 在建工程转入	35,329,324.92	1,921,926.80			37,251,251.72
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		5,750,815.91	4,846,970.87	2,681,313.72	13,279,100.50
(1) 处置或报废		4,348,722.89	2,077,930.40	500,179.73	6,926,833.02
(2) 合并范围减少		1,402,093.02	2,769,040.47	2,181,133.99	6,352,267.48
4. 期末余额	998,297,592.42	495,144,035.91	50,091,359.00	67,837,075.92	1,611,370,063.25
二、累计折旧					
1. 期初余额	239,799,791.82	209,460,972.62	26,306,167.06	38,699,490.98	514,266,422.48
2. 本期增加金额	35,519,645.69	37,696,636.93	3,522,874.45	5,340,246.54	82,079,403.61
(1) 计提	35,519,645.69	37,696,636.93	3,522,874.45	5,340,246.54	82,079,403.61

(2) 其他增加					
3. 本期 减少金额		2,455,419.35	2,034,184.77	2,176,254.11	6,665,858.23
(1) 处置或报废		1,458,870.78	1,194,207.80	383,323.30	3,036,401.88
(2) 合并范围减少		996,548.57	839,976.97	1,792,930.81	3,629,456.35
4. 期末 余额	275,319,437.51	244,702,190.20	27,794,856.74	41,863,483.41	589,679,967.86
三、减值准备					
1. 期初 余额	622,466.91	13,813,274.38	13,825.36	242,100.76	14,691,667.41
2. 本期 增加金额		65,075.82		-65,075.82	
(1) 计提					
(2) 其他增加		65,075.82		-65,075.82	
3. 本期 减少金额		269,091.82		13,684.62	282,776.44
(1) 处置或报废		269,091.82		13,684.62	282,776.44
(2) 其他减少					
4. 期末 余额	622,466.91	13,609,258.38	13,825.36	163,340.32	14,408,890.97
四、账面价值					
1. 期末 账面价值	722,355,688.00	236,832,587.33	22,282,676.90	25,810,252.19	1,007,281,204.42
2. 期初 账面价值	718,172,080.07	253,708,261.47	27,713,294.77	31,299,679.43	1,030,893,315.74

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	27,814,374.41

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
三精本部新建办公楼	37,334,745.93	房产证正在办理中
三精明水药业磷钠车间	29,115,282.28	房产证正在办理中
三精大庆玻璃拉管车间	7,264,865.86	土地证已于2011年11月取得房产证正在办理中
三精大庆玻璃制瓶车间	5,937,127.47	土地证已于2011年11月取得房产证正在办理中
三精大庆玻璃原料及成品库	5,014,212.23	土地证已于2011年11月取得房产证正在办理中
三精大庆玻璃 1、2 号宿舍楼	5,446,518.35	土地证已于2011年11月取得房产证正在办理中

其他说明：

## 19、在建工程

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
四厂固体制剂二车间及中药提取车间等				1,793,750.00		1,793,750.00
口服一车间 GMP 改造	10,169,722.87		10,169,722.87	280,000.00		280,000.00
医院综合楼	119,937,083.24	41,422,981.54	78,514,101.7	116,044,767.25		116,044,767.25
废水处理项目				3,657,000.00		3,657,000.00
厂区管网改造工程				1,165,977.00		1,165,977.00
新磷钠车间改造				8,062,982.09		8,062,982.09

车间洁净区改造工程				4,921,655.52	4,921,655.52
新建制剂中转库项目				3,735,776.85	3,735,776.85
合成车间拉西地平改造				2,019,572.64	2,019,572.64
其他	2,152,317.94		2,152,317.94	1,859,169.58	1,859,169.58
合计	132,259,124.05	41,422,981.54	90,836,142.51	143,540,650.93	143,540,650.93

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
医院综合楼	98,000,000.00	116,044,767.25	3,892,315.99			119,937,083.24	122.39	85.00				自筹
口服一车间GMP改造	18,800,000.00	280,000.00	9,889,722.87			10,169,722.87	54.1	100.00				自筹
新磷钠车间改造	12,325,000.00	8,062,982.09	641,023.81	8,704,005.90			70.62	100				自筹
合计	129,125,000	124,387,749.34	14,423,062.67	8,704,005.90		130,106,806.11	/	/			/	/



## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期计提金额	计提原因
医院综合楼	41,422,981.54	项目处置未有进展且涉及诉讼
合计	41,422,981.54	/

## 20、工程物资

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明:

\_\_\_\_\_

## 21、固定资产清理

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明:

\_\_\_\_\_

## 22、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 23、油气资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	探明矿区权益	未探明矿区权益	井及相关设施		合计
一、账面原值					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 外购					
(2) 自行建造					
3. 本期减少金额					

(1) 处置					
4. 期末余额					
二、累计折旧					
1. 期初余额		/			
2. 本期增加金额		/			
(1) 计提		/			
3. 本期减少金额		/			
(1) 处置		/			
4. 期末余额		/			
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值					
2. 期初账面价值					

其他说明：

## 24、无形资产

### (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	商标权	专有技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	164,637,764.80	2,000,000.00	35,650,440.00	7,153,115.62	209,441,320.42
2. 本期增加金额				305,000.00	305,000.00

(1) )购置				305,000.00	305,000.00
(2) )内部研发					
(3) )企业合并增加					
3. 本期减少金额				451,309.33	451,309.33
(1) )处置					
(2) 合并范围减少				451,309.33	451,309.33
4. 期末余额	164,637,764.80	2,000,000.00	35,650,440.00	7,006,806.29	209,295,011.09
二、累计摊销					
1. 期初余额	22,370,870.77	1,814,641.97	34,837,940.25	5,972,188.82	64,995,641.81
2. 本期增加金额	3,720,836.45	127,966.75	312,500.00	306,937.47	4,468,240.67
(1) 计提	3,720,836.45	127,966.75	312,500.00	306,937.47	4,468,240.67
3. 本期减少金额				218,851.06	218,851.06
(1) 处置					
(2) 合并范围减少				218,851.06	218,851.06
4. 期末余额	26,091,707.22	1,942,608.72	35,150,440.25	6,060,275.23	69,245,031.42
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	138,546,057.58	57,391.28	499,999.75	946,531.06	140,049,979.67
2. 期初账面价值	142,266,894.03	185,358.03	812,499.75	1,180,926.80	144,445,678.61

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 \_\_\_\_\_

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

## 25、开发支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

\_\_\_\_\_

## 26、商誉

### (1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
哈药集团三精黑河药业有限公司	177,992.00					177,992.00
哈药集团三精千鹤制药有限公司	769,295.10					769,295.10
河北三精医药有限公司	397,732.85			397,732.85		

三精女子专科医院	6,116,626.51					6,116,626.51
哈药集团三精大庆玻璃工业园有限公司	172,468.79					172,468.79
合计	7,634,115.25			397,732.85		7,236,382.40

## (2). 商誉减值准备

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

其他说明

## 27、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
固定资产改良支出	1,447,236.35		136,273.18	871,463.17	439,500.00
维修费	6,929,129.69		4,457,781.12		2,471,348.57
电业局维护费	387,500.00		150,000.00		237,500.00
租赁费	51,166.49		2,000.04		49,166.45
合计	8,815,032.53		4,746,054.34	871,463.17	3,197,515.02

其他说明：

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	122,934,361.69	22,728,491.23	74,296,991.06	15,692,640.42
应付工资结余	91,378,623.59	13,706,793.54	96,057,131.34	14,408,569.70
内部购销未实现利润	20,226,264.86	3,062,963.45	14,374,937.20	2,156,240.58
辞退福利	24,180,616.36	3,627,092.46	27,834,591.11	4,175,188.67
合计	258,719,866.50	43,125,340.68	212,563,650.71	36,432,639.37

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
合计				

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	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				
递延所得税负债				

## (4). 未确认递延所得税资产明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	25,989,056.48	14,721,103.15
可抵扣亏损	407,769,195.32	311,364,055.29
合计	433,758,251.80	326,085,158.44

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位: 元 币种: 人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2014 年		4,610,115.95	
2015 年	12,927,053.06	12,927,053.06	
2016 年	18,240,673.58	18,240,673.58	
2017 年	90,923,546.07	90,923,546.07	
2018 年	184,662,666.63	184,662,666.63	
2019 年	101,015,255.98		
合计	407,769,195.32	311,364,055.29	/

## 29、其他非流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明:

**30、短期借款****(1). 短期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		13,000,000.00
信用借款	260,000,000.00	260,000,000.00
合计	260,000,000.00	273,000,000.00

短期借款分类的说明：

本期末公司不存在用于抵押、质押的财产。

**(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 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
合计		/	/	/

其他说明

**31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
合计		

其他说明：

**32、衍生金融负债**适用 不适用**33、应付票据**

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	226,481,280.55	302,084,001.18
银行承兑汇票		
合计	226,481,280.55	302,084,001.18

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 34、应付账款

#### (1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	226,519,267.57	399,582,375.32
合计	226,519,267.57	399,582,375.32

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第 1 名	2,538,963.19	未到结算期
第 2 名	2,055,534.33	未到结算期
第 3 名	1,390,955.21	未到结算期
第 4 名	1,150,144.69	未到结算期
第 5 名	1,082,051.31	未到结算期
合计	8,217,648.73	/

### 35、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	39,041,336.95	32,382,051.90
合计	39,041,336.95	32,382,051.90

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计		/

#### (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

单位：元 币种：人民币

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



## 36、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	101,671,342.63	372,401,656.52	377,148,964.72	96,924,034.43
二、离职后福利-设定提存计划		43,348,378.01	43,348,378.01	
三、辞退福利	9,562,823.01	9,249,656.34	9,562,823.01	9,249,656.34
四、一年内到期的其他福利				
合计	111,234,165.64	424,999,690.87	430,060,165.74	106,173,690.77

## (2). 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	97,501,285.80	296,618,009.95	300,150,672.16	93,968,623.59
二、职工福利费		33,355,745.66	33,355,745.66	
三、社会保险费	-906,498.61	16,253,215.01	15,554,381.13	-207,664.73
其中: 医疗保险费	-906,498.61	13,461,896.17	12,763,062.29	-207,664.73
工伤保险费		1,802,328.06	1,802,328.06	
生育保险费		988,990.78	988,990.78	
四、住房公积金	1,059,585.48	12,272,982.45	13,332,567.93	
五、工会经费和职工教育经费	4,016,969.96	4,437,969.24	5,291,863.63	3,163,075.57
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
短期辞退福利				
非货币性福利		7,259,555.57	7,259,555.57	
其他短期薪酬		2,204,178.64	2,204,178.64	
合计	101,671,342.63	372,401,656.52	377,148,964.72	96,924,034.43

## (3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		40,048,933.65	40,048,933.65	
2、失业保险费		3,299,444.36	3,299,444.36	
3、企业年金缴费				
合计		43,348,378.01	43,348,378.01	

## 37、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额

增值税	2,289,202.49	12,646,520.32
消费税		
营业税	176,582.59	338,542.55
企业所得税	18,737,235.00	79,078,693.83
个人所得税	435,503.96	4,016,404.55
城市维护建设税	879,331.16	2,222,664.41
教育费附加	677,324.92	1,596,955.34
房产税		76,181.75
土地使用税	61,530.00	
印花税	108,270.81	859,610.05
其他	32,902.91	217,915.45
合计	23,397,883.84	101,053,488.25

其他说明：

### 38、应付利息

单位：元 币种：人民币

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

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元 币种：人民币

借款单位	逾期金额	逾期原因
合计		/

其他说明：

### 39、应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计		

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

#### 40、其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	9,261,554.35	7,926,343.61
往来款	84,685,839.46	76,154,281.67
工程款及设备款	50,302,167.93	68,098,214.15
合计	144,249,561.74	152,178,839.43

##### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第1名	2,942,068.59	未到结算期
第2名	2,000,000.00	待业务停止时退还
第3名	1,872,188.63	未到结算期
第4名	1,015,472.64	未到结算期
第5名	861,457.79	未到结算期
合计	8,691,187.65	/

其他说明

#### 41、划分为持有待售的负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

#### 42、1年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	19,646,736.50	24,646,736.50
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	19,646,736.50	24,646,736.50

其他说明：

本期末不存在用于抵押、质押的财产。

#### 43、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		

合计		
----	--	--

短期应付债券的增减变动：

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

#### 44、长期借款

##### (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		5,000,000.00
保证借款		
信用借款	22,345,091.05	23,019,636.50
减：一年内到期的长期借款	-19,646,736.50	-24,646,736.50
合计	2,698,354.55	3,372,900.00

长期借款分类的说明：

本期末公司不存在用于抵押、质押的财产。

其他说明，包括利率区间：

#### 45、应付债券

##### (1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

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

单位：元 币种：人民币

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

## (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

## (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

## 46、长期应付款

## (1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额

## 47、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	30,890,226.77	37,346,833.60
三、其他长期福利		
合计	30,890,226.77	37,346,833.60

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		

1. 精算利得（损失以“－”表示）		
四、其他变动		
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利		
五、期末余额		

计划资产：

单位：元 币种：人民币

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

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元 币种：人民币

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

#### 48、专项应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
国债专项资金	10,134,500.00		338,181.82	9,796,318.18	
合计	10,134,500.00		338,181.82	9,796,318.18	/

其他说明：

根据黑财建（2006）41号文件和“黑龙江省财政厅下达2005年东北老工业基地调整改造（第七批）国债专项资金基本建设支出预算”的规定，哈尔滨市财政局于2006年7月17日和2006年9月4日分别划给公司资金372万元和743万元，用于按照GMP要求，建设磷霉素车间、合成车间、溶煤回收车间及配套辅助生产车间、公用工程等，该应付款应在第五年开始分11年期等额偿还本金，本年应财政局的要求对2014年应等额偿还本金（其中的372万元）进行了偿还，共计偿还338,181.82元。

## 49、预计负债

单位：元 币种：人民币

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 50、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
动迁补偿款	38,470,648.36		3,023,603.04	35,447,045.32	
污水工程补助	1,180,734.83		398,938.56	781,796.27	
技术研究和开发项目补助	3,169,580.51		198,971.51	2,970,609.00	
其他	742,999.91		115,999.92	626,999.99	
合计	43,563,963.61		3,737,513.03	39,826,450.58	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
动迁补偿款	38,470,648.36		3,023,603.04		35,447,045.32	与资产相关
污水工程补助	1,180,734.83		398,938.56		781,796.27	与资产相关
技术研究和开发项目补助	3,169,580.51		198,971.51		2,970,609.00	与资产相关
其他	742,999.91		115,999.92		626,999.99	与资产相关
合计	43,563,963.61		3,737,513.03		39,826,450.58	/

其他说明：

(1) 2008 年，子公司制药四厂根据政府的规划要求进行了搬迁并收到了相应的搬迁补偿款，根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于印发企业会计准则解释第 3 号的通知》的规定进行了相应的账务处理，截至报告期末重建工作已经完成，本报告期末拆迁补偿款余额为 35,447,045.32 元。

(2) 2009 年和 2011 年，子公司制药四厂分别收到政府补助拨款 180 万元和 80 万元，用于建设环保污水处理工程，工程竣工后按资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(3) 2010 年和 2011 年, 子公司千鹤制药分别收到技术研究和开发项目的政府补助拨款 100 万元和 360 万元, 用于研发所需的技术改造项目, 并按资产的预计使用期限, 将递延收益平均分摊转入当期损益。

## 51、其他非流动负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明:

\_\_\_\_\_

## 52、股本

单位: 元 币种: 人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	579,888,597.00						579,888,597.00

其他说明:

\_\_\_\_\_

## 53、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

\_\_\_\_\_

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明, 以及相关会计处理的依据:

其他说明:

\_\_\_\_\_

## 54、资本公积

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)				



其他资本公积	131,038,115.66			131,038,115.66
合计	131,038,115.66			131,038,115.66

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 55、 库存股

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计				

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							

持有至到期 投资重分类为 可供出售金融 资产损益							
现金流量套 期损益的有效 部分							
外币财务报 表折算差额							
其他综合收益 合计							

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

\_\_\_\_\_

### 57、专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费				
合计				

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

\_\_\_\_\_

### 58、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	248,615,644.57	3,248,983.25		251,864,627.82
任意盈余公积	48,696,665.99			48,696,665.99
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	297,312,310.56	3,248,983.25		300,561,293.81

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

\_\_\_\_\_

### 59、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,163,222,922.96	1,162,589,033.61
调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）	-41,395,893.82	
调整后期初未分配利润	1,121,827,029.14	1,162,589,033.61

加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,851,013.07	6,462,053.85
减：提取法定盈余公积	3,248,983.25	5,828,164.50
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	77,125,183.40	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,081,303,875.56	1,163,222,922.96

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-41,395,893.82 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。

## 60、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,734,916,074.23	838,000,696.86	3,159,454,410.89	1,863,889,399.89
其他业务	3,878,651.17	4,108,033.79	17,550,442.10	12,405,563.28
合计	1,738,794,725.40	842,108,730.65	3,177,004,852.99	1,876,294,963.17

## 61、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	541,575.59	713,539.55
城市维护建设税	11,164,198.37	14,623,223.87
教育费附加	8,725,434.21	11,608,548.20
资源税		
合计	20,431,208.17	26,945,311.62

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 62、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	259,038,205.60	431,291,500.87
差旅费	50,619,809.47	134,934,532.41
会议费	37,677,812.91	101,586,769.23
工资及附加	70,631,226.20	98,609,164.76
宣传费	29,102,867.70	43,869,987.09
运输费	8,099,189.43	33,862,516.05

仓储费	2,235,476.83	5,920,792.01
其他	15,454,724.07	29,408,119.78
合计	472,859,312.21	879,483,382.20

其他说明：

### 63、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	135,870,703.71	177,579,487.95
折旧	26,979,155.49	30,052,350.19
研究开发费	26,219,012.31	27,165,271.51
办公费	3,295,121.76	5,776,235.86
无形资产摊销	4,448,240.63	5,096,925.06
水电费	4,056,498.40	4,679,377.80
取暖费	3,619,466.78	3,342,829.07
业务招待费	1,440,660.21	3,244,370.91
差旅费	1,802,848.23	2,275,176.08
租赁费	1,233,064.18	1,648,569.63
运输费	667,564.95	1,047,804.91
其他	54,907,873.94	67,974,121.78
合计	264,540,210.59	329,882,520.75

其他说明：

### 64、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,747,974.01	16,574,578.93
减：利息收入	-4,965,073.95	-5,301,394.55
汇兑损益	1,825.25	3,719.77
减：汇兑损益资本化		-634.01
手续费及其他	305,120.23	1,843,580.48
合计	13,089,845.54	13,119,850.62

其他说明：

### 65、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	8,452,309.40	9,863,775.31
二、存货跌价损失	19,023,208.60	13,111,865.09
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		2,734,746.84
六、投资性房地产减值损失		

七、固定资产减值损失		11,752,379.27
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失	41,422,981.54	
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	68,898,499.54	37,462,766.51

其他说明：

## 66、公允价值变动收益

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		

其他说明：

## 67、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-200,966.80	-8,961,366.32
处置长期股权投资产生的投资收益	974,651.26	-423,568.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	773,684.46	-9,384,934.93

其他说明：

处置长期股权投资产生的投资收益系处置吉林省三精医药有限责任公司及陕西哈药三精医药有限责任公司的股权形成。

## 68、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	109,743.23	2,823,882.11	109,743.23
其中：固定资产处置利得	109,743.23	2,823,882.11	109,743.23
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	26,586,113.03	60,876,579.59	26,586,113.03
违约金罚款收入	672,136.13	508,144.77	672,136.13
其他	7,427,390.90	1,840,708.14	7,427,390.90
合计	34,795,383.29	66,049,314.61	34,795,383.29

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
搬迁补偿	3,023,603.04	3,023,603.04	与资产相关
产业化项目	198,971.51	198,971.51	与资产相关
污水处理工程	398,938.56	398,938.56	与资产相关
其他	115,999.92	116,000.04	与资产相关
企业扶持基金	13,954,500.00	47,306,166.44	与收益相关
人力资源补贴	57,800.00	146,700.00	与收益相关
发展措施奖励		2,750,000.00	与收益相关
科研项目拨款	510,000.00	579,100.00	与收益相关
支持企业技术改造扩大	8,300,000.00	6,000,000.00	与收益相关
其他	26,300.00	357,100.00	与收益相关
合计	26,586,113.03	60,876,579.59	/

其他说明：

## 69、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产处置损失合计	99,553.94	2,721,937.72	99,553.94
其中：固定资产处置损失	99,553.94	2,721,937.72	99,553.94
无形资产处置损失			
债务重组损失	273,914.50		273,914.50
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	26,091.69	53,476.48	26,091.69
罚款及滞纳金支出	706,364.26	815,078.35	706,364.26
赔偿支出	26,973,570.51	9,952,895.04	26,973,570.51
其他支出	12,410,949.68	644,144.76	12,410,949.68
合计	40,490,444.58	14,187,532.35	40,490,444.58

其他说明：

## 70、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	33,828,081.72	56,509,431.85
递延所得税费用	-8,110,863.76	7,566,216.81
合计	25,717,217.96	64,075,648.66

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	51,945,541.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,791,831.28
子公司适用不同税率的影响	-8,989,583.20
调整以前期间所得税的影响	520,099.20
非应税收入的影响	-511,589.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,015,158.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,096,122.59
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	24,310,238.75
权益法核算的合营企业和联营企业损益	30,145.02
税率变动对期初递延所得税余额的影响	116,696.88
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-469,656.92
所得税费用	25,717,217.96

其他说明：

## 71、其他综合收益

---

## 72、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	43,220,424.67	220,204,912.83
专项补助	22,848,600.00	56,937,566.44
利息收入	4,965,073.95	5,031,483.06
营业外收入	5,127,691.67	165,256.52
其他	2,345,229.62	9,285,763.00
合计	78,507,019.91	291,624,981.85

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

---

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	535,013,280.26	583,180,906.27
往来款	20,581,985.95	215,048,222.68
合计	555,595,266.21	798,229,128.95

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

---

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与投资活动有关的现金说明:

---

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	11,222,584.47	83,819,911.79
合计	11,222,584.47	83,819,911.79

支付的其他与投资活动有关的现金说明:

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额为负数重分类为支付其他与投资活动有关的现金。



## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

## 73、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	26,228,323.91	-7,782,743.21
加：资产减值准备	68,898,499.54	37,462,766.51
固定资产折旧	82,079,403.61	81,503,156.24
无形资产摊销	4,468,240.67	5,116,925.10
长期待摊费用摊销	4,746,054.34	7,517,781.18
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）	-10,189.29	-101,944.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	17,747,974.01	16,574,578.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-773,684.46	9,384,934.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,110,863.76	9,223,401.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,879,012.29	65,481,736.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	436,140,015.53	3,835,728.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-244,714,016.79	-386,528,592.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	392,578,769.60	-158,312,270.81

<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	424,672,380.71	158,462,347.98
减: 现金的期初余额	158,462,347.98	442,531,251.88
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	266,210,032.73	-284,068,903.90

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	

其他说明:

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	6,927,920.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	18,995,915.41
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	845,410.94
处置子公司收到的现金净额	-11,222,584.47

其他说明:

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	424,672,380.71	158,462,347.98
其中: 库存现金	36,870.48	89,653.72
可随时用于支付的银行存款	424,635,510.23	144,562,509.44

可随时用于支付的其他货币资金		13,810,184.82
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	424,672,380.71	158,462,347.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

#### 74、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 75、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计		/

其他说明：

#### 76、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			

长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			

其他说明：

\_\_\_\_\_

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

适用 不适用

\_\_\_\_\_

## 77、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

\_\_\_\_\_

## 78、其他

\_\_\_\_\_

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

\_\_\_\_\_

(2). 合并成本及商誉

单位：元 币种：人民币

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

\_\_\_\_\_

大额商誉形成的主要原因：

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元 币种：人民币

	XX 公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存款		
固定资产		
无形资产		
文本：13		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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

适用 不适用

被购买方名称	购买日之前原持有股权	购买日之前原持有股权	购买日之前原持有股权	购买日之前原持有股权在购买日	购买日之前与原持有股权相关的

	在购买日的 账面价值	在购买日的 公允价值	按照公允价 值重新计量 产生的利得 或损失	的公允价值的确 定方法及主要假 设	其他综合收益转 入投资收益的金 额

其他说明：

\_\_\_\_\_

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

\_\_\_\_\_

(6). 其他说明：

\_\_\_\_\_

## 2、同一控制下企业合并

### (1). 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

被合 并方 名称	企业合并 中取得的 权益比例	构成同一 控制下企 业合并的 依据	合并 日	合并日 的确定 依据	合并当 期期初 至合并 日被合 并方的 收入	合并当 期期初 至合并 日被合 并方的 净利润	比较期 间被合 并方的 收入	比较期 间被合 并方的 净利润

其他说明：

\_\_\_\_\_

### (2). 合并成本

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

或有对价及其变动的说明：

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

### (3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元 币种：人民币

	XX 公司
--	-------

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

### 3、 反向购买

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

\_\_\_\_\_

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
吉林省三精医药有限责任公司	2,550,000.00	51%	转让	2014年1月1日	股权转让协议	146,492.50						
河北三精医药有限公司		30%	赠予	2014年1月1日	股权处置协议	-1,339,319.54						
陕西哈药三精医药有限公司	4,377,920.00	40%	转让	2014年1月1日	股权转让协议	828,158.78						

其他说明:

2014年1月10日,本公司子公司哈药集团三精明水药业有限公司吸收合并了本公司原子公司哈尔滨三精通泰制药有限公司,吸收合并后,哈尔滨三精通泰制药有限公司不再具有法人资格,不再做为独立法人主体纳入合并范围。



是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

\_\_\_\_\_

#### 6、其他

\_\_\_\_\_

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
哈药集团三精明水药业有限公司	黑龙江省明水县	黑龙江省明水县	医药工业	100		设立
哈药集团三精明水医药经销有限公司	黑龙江省明水县	黑龙江省明水县	医药商业	100		设立
哈药集团三精黑河药业有限公司	黑龙江省黑河市	黑龙江省黑河市	医药工业	100		设立
哈药集团三精医药商贸有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	医药商业	100		设立
哈药集团三精儿童大药厂(有限公司)	黑龙江省孙吴县	黑龙江省孙吴县	医药工业	100		设立
哈药集团三精医院投资管理有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	医院投资管理	100		设立
哈药集团三精大庆玻璃工业园有限公司	黑龙江省大庆市	黑龙江省大庆市	医药包装	100		设立
哈药集团三精制药四厂有限公司	哈尔滨利民经济技术开发区	哈尔滨利民经济技术开发区	医药工业	100		设立
哈药集团三精英美制药有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	医药工业	100		设立
哈药集团三精广告传媒有限公司	黑龙江省明水县	黑龙江省明水县	医药广告	60	40	设立
哈尔滨三精艾富西	哈尔滨市	哈尔滨市	医药工业	70		设立

药业有限公司						
哈药集团三精明水健康品经贸有限公司	黑龙江省明水县	黑龙江省明水县	医药商业	100		设立
哈药集团三精加滨药业有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	医药工业	51		设立
哈药集团三精千鹤制药有限公司	黑龙江省鹤岗市	黑龙江省鹤岗市	医药工业	57.18		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

\_\_\_\_\_

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

\_\_\_\_\_

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

\_\_\_\_\_

确定公司是代理人还是委托人的依据：

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

## (2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
哈药集团三精加滨药业有限公司	49	-6,211,247.84		7,156,892.36
哈尔滨三精艾富西药业有限公司	30	-858,582.39		8,891,521.52
哈药集团三精千鹤制药有限公司	42.82	-6,552,858.93		44,165,275.75

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

\_\_\_\_\_

其他说明：

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
哈药集团三精加滨药业有限公司	10,698,978.97	43,400,458.98	54,099,437.95	37,516,196.23	1,977,338.95	39,493,535.18	16,552,627.29	44,920,880.72	61,473,508.01	31,943,963.72	2,247,625.52	34,191,589.24
哈尔滨三精艾富西药业有限公司	17,925,169.86	23,327,053.35	41,252,223.21	11,613,818.14		11,613,818.14	7,459,165.67	25,204,227.12	32,663,392.79	163,046.41		163,046.41
哈药集团三精千鹤制药有限公司	128,957,800.70	64,279,098.93	193,236,899.63	87,120,016.92	2,970,609.00	90,090,625.92	140,220,885.04	64,050,641.05	204,271,526.09	82,651,726.19	3,169,580.51	85,821,306.70

司								
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
哈药集团三精加滨药业有限公司	39,053,767.23	-12,676,016.00	-12,676,016.00	-1,282,901.56	29,772,660.64	-19,175,315.24	-19,175,315.24	97,008.48
哈尔滨三精艾富西药业有限公司	25,995.82	-2,861,941.31	-2,861,941.31	-145,386.91	2,556,960.21	-22,388,581.09	-22,388,581.09	2,152,115.39
哈药集团三精千鹤制	112,539,030.66	-15,303,945.68	-15,303,945.68	1,371,687.59	271,831,727.28	7,182,677.25	7,182,677.25	1,977,121.34

药 有 限 公 司								
-----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：  
\_\_\_\_\_

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：  
\_\_\_\_\_

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：  
\_\_\_\_\_

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：  
\_\_\_\_\_

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

单位：元 币种：人民币

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

其他说明  
\_\_\_\_\_

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位：元 币种：人民币

合营企业 或联营企 业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企 业或联营 企业投资 的会计处 理方法
				直接	间接	

联营企业						
哈药集团营销有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	医药、商业	49		按权益法进行后续计量

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

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

其他说明

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	哈药集团营销有限公司		哈药集团营销有限公司	
流动资产	203,459,047.48		309,113,642.68	
非流动资产	2,997,942.99		1,753,079.23	
资产合计	206,456,990.47		310,866,721.91	
流动负债	839,964,667.38		530,076,784.46	
非流动负债				
负债合计	839,964,667.38		530,076,784.46	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-633,507,676.91		-219,210,062.55	
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,027,160,790.19		1,632,398,693.99	
净利润	-414,297,614.36		-237,210,090.63	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-414,297,614.36		-237,210,090.63	
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

对联营企业哈药集团营销有限公司的长期股权投资已减记为 0

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		



一净利润		
一其他综合收益		
一综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
一净利润		
一其他综合收益		
一综合收益总额		

其他说明

\_\_\_\_\_

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

\_\_\_\_\_

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元 币种：人民币

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

其他说明

\_\_\_\_\_

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

\_\_\_\_\_

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

\_\_\_\_\_

#### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

\_\_\_\_\_

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

\_\_\_\_\_

其他说明

\_\_\_\_\_

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付票据、应付职工薪酬、其他应付款、短期借款、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、信用风险及流动性风险。

#### (1) 市场风险

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

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

#### (2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### (3) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2014年12月31日，本公司的资产负债率为34%（2013年12月31日：40%）。

## 十一、 公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产				

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

---

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

---

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

---

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

---

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
哈药集团股份有限公司	哈尔滨市南岗区昆仑商城隆顺街2号	医药商业、药品制造	191,748.33 万元	74.82	74.82

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是哈药集团有限公司  
其他说明：

2、本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注九、1

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
云南三精医药商贸有限公司	联营企业
哈药集团营销有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
哈药集团有限公司	其他
哈药集团医药有限公司	集团兄弟公司

董事、经理、财务总监及董事会秘书	其他
其他说明	

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
哈药集团股份有限公司	采购	789.87	8,145.96
哈药集团营销有限公司	采购		508.22
合计		789.87	8,654.18

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
哈药集团有限公司	销售产品	53.40	27.54
哈药集团营销有限公司	销售产品	111,421.84	100,512.63
哈药集团股份有限公司	销售产品	3,741.26	8,740.50
云南三精医药商贸有限公司	销售产品		3,988.56
哈药集团营销有限公司	销售固定资产	60.89	30.82
合计		115,277.39	113,300.05

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元 币种：人民币

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元 币种：人民币

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

关联管理/出包情况说明

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

---

**(5). 关联方资金拆借**

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
哈药集团股份有限 公司	50,000,000.00	2014.2.17	2015.2.16	公司以委托银 行贷款方式向 母公司拆入的 资金
哈药集团股份有限 公司	50,000,000.00	2014.1.16	2015.1.15	公司以委托银 行贷款方式向 母公司拆入的 资金
哈药集团股份有限 公司	50,000,000.00	2014.10.24	2015.10.23	公司以委托银 行贷款方式向 母公司拆入的 资金
哈药集团股份有限 公司	50,000,000.00	2014.10.17	2015.10.16	公司以委托银 行贷款方式向 母公司拆入的 资金
哈药集团股份有限 公司	60,000,000.00	2014.12.4	2015.12.3	公司以委托银 行贷款方式向 母公司拆入的 资金
哈药集团股份有限 公司	230,000.00			

哈药集团有限公司	37,358,123.13			
拆出				

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

## (7). 关键管理人员报酬

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	313.97	377.55

## (8). 其他关联交易

---

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	哈药集团有限公司			90,573.00	4,528.65
应收账款	哈药集团营销有限公司	158,493,189.64	7,958,975.13	101,103,829.67	5,055,191.48
应收账款	哈药集团股份有限公司	37,060,034.44	2,276,233.56	20,396,647.91	1,062,793.39
应收账款	云南三精医药商贸有限公司	1,282,100.34	384,630.10	2,119,420.20	212,024.72
应收账款小计		196,835,324.42	10,619,838.79	123,710,470.78	6,334,538.24
预付账款	哈药集团股份有限公司			322,689.13	
预付账款小计				322,689.13	
其他应收款	哈药集团营销有限公司			8,197.00	409.85
其他应收款小计				8,197.00	409.85

## (2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	哈药集团股份有限公司	10,601,919.66	32,757,509.02



应付账款	哈药集团营销有限公司		106,574.00
应付账款小计		10,601,919.66	32,864,083.02
预收账款	云南三精医药商贸有限公司		836,906.36
预收账款	哈药集团股份有限公司	44,331.81	3,511,940.65
预收账款小计		44,331.81	4,348,847.01
其他应付款	哈药集团有限公司	37,358,123.13	37,358,123.13
其他应付款	哈药集团股份有限公司	230,000.00	230,000.00
其他应付款小计		37,588,123.13	37,588,123.13

## 7、 关联方承诺

---

## 8、 其他

---

### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、 股份支付的修改、终止情况

---

#### 5、 其他

---

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

#### 2、 或有事项

##### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
----	----	----	------	-----	--------

2014 年 11 月

黑龙江省七建建筑工程有限责任公司	本公司	建设工程施工合同纠纷	哈尔滨市中级人民法院	3,000 万元	审理中
本公司	黑龙江省七建建筑工程有限责任公司	建设工程施工合同纠纷	同上	9,774 万元	审理中

本公司因与黑龙江省七建建筑工程有限责任公司（以下简称省七建）建设工程施工合同纠纷，被省七建起诉。起诉金额人民币3,000万元。公司就上述被诉纠纷提出反诉，反诉金额人民币9,774万元。截至本报告公告日，此案正在审理过程中，无法判断对公司本期利润或期后利润的影响。

## (2) 其他或有负债

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元 币种：人民币

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			
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

## 2、利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

因本公司控股股东哈药集团股份有限公司正在筹划解决与本公司同业竞争有关的重大事项，经与有关各方论证和协商，上述事项对公司构成了重大资产重组。经公司申请，本公司股票已于2014年12月31日起开始停牌，并于2015年1月16日起进入重大资产重组程序，公司及有关各方正积极推动本次重大资产重组事项的各项相关工作，有关方案的筹划及论证正在推进中。相关中介机构正在开展审计、评估、法律及财务顾问等各项工作，力争彻底解决哈药股份与公司之间的同业竞争问题。

## 十六、 其他重要事项

## 1、 前期会计差错更正

## (1). 追溯重述法

单位：元 币种：人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2). 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、 债务重组

---

## 3、 资产置换

## (1). 非货币性资产交换

---

## (2). 其他资产置换

---

## 4、 年金计划

---

## 5、 终止经营

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

其他说明：

---

## 6、 分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策：

---

## (2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	分部 1	分部间抵销	合计

--	--	--	--

(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  
本公司不存在跨行业经营

(4). 其他说明：

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、 其他

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	274,543,020.88	100.00	8,508,426.33	3.10	266,034,594.55	216,887,505.01	99.88	5,956,499.69	2.75	210,931,005.32
其中： 账龄组合	168,887,871.60	61.52	8,508,426.33	5.04	160,379,445.27	105,472,145.77	48.63	5,956,499.69	5.65	99,515,646.08
无风险组合	105,655,149.28	38.48			105,655,149.28	111,415,359.24	51.37			111,415,359.24

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					267,240.57	0.12	267,240.57	100.00	
合计	274,543,020.88	/	8,508,426.33	/	266,034,594.55	217,154,745.58	/	6,223,740.26	210,931,005.32

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 2,961,515.44 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计		/

其他说明

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	676,829.37

其中重要的应收账款核销情况

单位: 元 币种: 人民币

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

应收账款核销说明：

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
期末余额前五名 应收账款汇总金额	268,108,746.74	97.65	8,418,160.83
合 计	268,108,746.74	97.65	8,418,160.83

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

其他说明：

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	392,421,631.66	99.73	4,622,679.81	1.18	387,798,951.85	381,191,395.06	99.79	5,299,724.22	1.39	375,891,670.84
其中： 账龄组合	6,957,567.30	1.77	4,622,679.81	66.44	2,334,887.49	13,190,375.81	3.46	5,299,724.22	40.18	7,890,651.59



无风险组合	385,464,064.36	98.23			385,464,064.36	368,001,019.25	96.54			368,001,019.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,065,375.79	0.27	960,346.34	90.14	105,029.45	818,075.79	0.21	818,075.79	100.00	
合计	393,487,007.45	/	5,583,026.15	/	387,903,981.30	382,009,470.85	/	6,117,800.01	/	375,891,670.84

## (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-534,773.86 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计		/

其他说明

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	其他应收款	核销金额	核销原因	履行的核销程	款项是否由关联

	性质			序	交易产生
合计	/		/	/	/

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	95,000.00	152,130.00
材料款	1,037,593.73	3,156,271.33
代垫款	916,784.99	223,260.22
个人借款	2,381,610.00	6,923,877.02
往来款	389,056,018.73	371,553,932.28
合计	393,487,007.45	382,009,470.85

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第1名	往来款	130,217,449.04	1年以内	33.09	
第2名	往来款	120,500,858.72	1年以内	30.62	
第3名	往来款	57,455,210.18	1年以内	14.60	
第4名	往来款	39,965,596.44	1年以内	10.16	
第5名	往来款	19,849,253.04	1年以内	5.04	
合计	/	367,988,367.42	/	93.51	

## (6). 涉及政府补助的应收款项

单位: 元 币种: 人民币

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

其他说明

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

其他说明:

## 3、长期股权投资

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	367,912,889.30		367,912,889.30	346,139,297.30		346,139,297.30
对联营、合营企业投资	2,734,746.84	2,734,746.84		13,561,610.93	2,734,746.84	10,826,864.09
合计	370,647,636.14	2,734,746.84	367,912,889.30	359,700,908.23	2,734,746.84	356,966,161.39

## (1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
哈药集团三精医药商贸有限公司	30,603,275.28			30,603,275.28		
哈药集团三精加滨药业有限公司	5,112,566.48			5,112,566.48		
哈尔滨三精艾富西药业有限公司	46,670,000.00			46,670,000.00		
哈药集团三精明水药业有限公司	93,526,956.00	30,323,592.00		123,850,548.00		
哈药集团三精广告传媒有限公司	300,000.00			300,000.00		
哈药集团三精黑河药业有限公司	10,684,252.66			10,684,252.66		
哈药集团三精明水医药经销有限公司	13,129,870.30			13,129,870.30		
吉林省三精	2,550,000.00		2,550,000.00			

医药有限责任公司						
陕西哈药三精医药有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00			
哈药集团三精儿童大药厂(有限公司)	9,108,662.67			9,108,662.67		
三精大庆玻璃工业园有限公司	21,905,603.02			21,905,603.02		
哈药集团三精千鹤制药有限公司	39,440,000.00			39,440,000.00		
哈药集团三精医院投资管理有限公司	20,108,110.89			20,108,110.89		
河北三精医药有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00			
哈药集团三精制药四厂有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
哈药集团三精英美制药有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
哈药集团三精通泰制药有限公司	500,000.00		500,000.00			
哈药集团三精明水健康品经贸有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	346,139,297.30	30,323,592.00	8,550,000.00	367,912,889.30		

说明:

- ① 2014年1月13日,本公司全资子公司哈药集团三精明水药业有限公司吸收合并原子公司哈尔滨三精通泰制药有限公司,合并后哈尔滨三精通泰制药有限公司解散、注销,哈药集团三精明水药业有限公司注册资本由2000万元变更为2050万元。
- ② 2014年5月21日,本公司以房屋建筑物向哈药集团三精明水药业有限公司增资。增资后,哈药集团三精明水药业有限公司注册资本由2050万元变更为4000万元。
- ③ 2014年5月7日,本公司以陕西哈药三精医药有限公司2013年12月31日的净资产为基准,将持有的陕西哈药三精医药有限公司40%股权,分别转让给汉中航空工业(集团)有限公司和中航工业陕西资产经营管理有限公司。
- ④ 2014年6月9日,本公司以吉林省三精医药有限责任公司2013年12月31日的净资产为基准,将持有的吉林省三精医药有限责任公司51%股权转让给该公司股东李忠野。
- ⑤ 2014年6月23日,本公司以河北三精医药有限公司2013年12月31日的净资产为基准,将持有的河北三精医药有限公司30%的股权赠予该公司股东马建瑞。

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
南京三精药业有限公司	535,730.16		535,730.16							
辽宁三精医药商贸有限公司	2,060,974.18		2,060,974.18							
云南三精医药商贸有限公司	2,734,746.84								2,734,746.84	2,734,746.84
海南三精欣长药业公司	743,417.42		743,417.42							
山西三精医药商贸有限公司	3,052,988.34		3,052,988.34							

福建三精医药有限公司	2,744,793.41		2,744,793.41								
安徽三精万春医药有限公司	1,688,960.58		1,688,960.58								
广东三精南粤医药有限公司											
小计	13,561,610.93		10,826,864.09							2,734,746.84	2,734,746.84
合计	13,561,610.93		10,826,864.09							2,734,746.84	2,734,746.84

## 说明

- ①2014年3月24日，本公司将持有的广东三精医药有限公司股权转让给该公司股东方群雄，转让后本公司将不再持有其股权。
- ②2014年6月16日，本公司将持有的山西三精医药商贸有限公司股权赠予该公司股东彭锐利，股权赠予后本公司不再持有其股权。
- ③2014年10月20日，本公司将持有的安徽三精万春医药商贸有限公司股权赠予该公司股东刘万春，股权赠予后本公司不再持有其股权。
- ④2014年10月30日，本公司将持有的海南三精欣长盛药业有限公司股权赠予该公司股东陈冠祥，股权赠予后本公司不再持有其股权。
- ⑤2014年11月17日，本公司将持有的福建三精医药有限公司股权赠予该公司股东颜建德，股权赠予后本公司不再持有其股权。
- ⑥2014年11月25日，本公司将持有的辽宁三精医药商贸有限公司股权赠予该公司股东姜宏，股权赠予后本公司不再持有其股权。
- ⑦2014年11月29日，本公司将持有的南京三精医药有限公司股权赠予该公司股东杨金凤，股权赠予后本公司不再持有其股权。

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	932,644,194.63	399,766,787.50	1,221,716,280.17	563,270,530.30
其他业务	27,733,304.50	12,495,033.11	42,754,826.46	25,630,354.01
合计	960,377,499.13	412,261,820.61	1,264,471,106.63	588,900,884.31

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-200,966.80	-9,004,214.56
处置长期股权投资产生的投资收益	377,920.00	-6,652,061.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	176,953.20	-15,656,275.87

## 6、其他

### 十八、 补充资料

#### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	984,840.55	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	26,586,113.03	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-273,914.50	

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,017,449.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,535,766.94	
少数股东权益影响额	-874,257.23	
合计	-7,130,434.20	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.89	0.0687	0.0687
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.23	0.0810	0.0810

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

## 4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用



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

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	442,531,251.88	158,462,347.98	424,672,380.71
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	899,134,952.27	1,100,220,628.90	631,518,564.21
应收账款	478,214,591.47	423,575,569.73	373,397,137.17
预付款项	133,313,131.57	38,573,112.67	16,397,675.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	90,933,566.44	34,259,374.42	20,695,070.29
买入返售金融资产			
存货	638,184,904.77	563,689,901.05	496,361,751.35
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	1,625,772.97	772,028.37	23,857,536.15
流动资产合计	2,683,938,171.37	2,319,552,963.12	1,986,900,114.96
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	3,100,000.00	3,100,000.00	3,100,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,285,470.77	10,826,864.09	
投资性房地产			
固定资产	962,671,854.60	1,030,893,315.74	1,007,281,204.42
在建工程	183,904,674.76	143,540,650.93	90,836,142.51
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	149,409,187.68	144,445,678.61	140,049,979.67
开发支出			
商誉	8,094,599.38	7,634,115.25	7,236,382.40
长期待摊费用	15,612,813.71	8,815,032.53	3,197,515.02
递延所得税资产	46,151,669.60	36,432,639.37	43,125,340.68
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,372,230,270.50	1,385,688,296.52	1,294,826,564.70

资产总计	4,056,168,441.87	3,705,241,259.64	3,281,726,679.66
<b>流动负债:</b>			
短期借款	296,640,000.00	273,000,000.00	260,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	373,799,423.33	302,084,001.18	226,481,280.55
应付账款	405,501,594.57	399,582,375.32	226,519,267.57
预收款项	130,535,358.13	32,382,051.90	39,041,336.95
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	119,708,287.08	111,234,165.64	106,173,690.77
应交税费	188,291,528.15	101,053,488.25	23,397,883.84
应付利息			
应付股利			
其他应付款	154,290,967.36	152,178,839.43	144,249,561.74
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	24,646,736.50	24,646,736.50	19,646,736.50
其他流动负债			
流动负债合计	1,693,413,895.12	1,396,161,658.22	1,045,509,757.92
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	4,047,400.00	3,372,900.00	2,698,354.55
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	43,117,190.48	37,346,833.60	30,890,226.77
专项应付款	10,473,000.00	10,134,500.00	9,796,318.18
预计负债			
递延收益	47,301,476.76	43,563,963.61	39,826,450.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	104,939,067.24	94,418,197.21	83,211,350.08
负债合计	1,798,352,962.36	1,490,579,855.43	1,128,721,108.00
<b>所有者权益:</b>			
股本	579,888,597.00	579,888,597.00	579,888,597.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	131,292,460.66	131,038,115.66	131,038,115.66
减: 库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	291,484,146.06	297,312,310.56	300,561,293.81
一般风险准备			
未分配利润	1,116,101,806.66	1,121,827,029.14	1,081,303,875.56
归属于母公司所有者 权益合计	2,118,767,010.38	2,130,066,052.36	2,092,791,882.03
少数股东权益	139,048,469.13	84,595,351.85	60,213,689.63
所有者权益合计	2,257,815,479.51	2,214,661,404.21	2,153,005,571.66
负债和所有者权益 总计	4,056,168,441.87	3,705,241,259.64	3,281,726,679.66

## 5、其他

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
备查文件目录	2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告正本。
备查文件目录	3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：刘春风（暂时代行）

董事会批准报送日期：2015 年 1 月 31 日