

公司代码：600062

公司简称：华润双鹤

# 华润双鹤药业股份有限公司 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、德勤华永会计师事务所（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、公司负责人王春城、主管会计工作负责人刘波及会计机构负责人（会计主管人员）邓蓉声明：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  
本年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。本预案尚需提交公司股东大会审议。
- 六、前瞻性陈述的风险声明  
年度报告中涉及了未来计划等前瞻性陈述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.....	23
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	27
第八节	公司治理.....	34
第九节	内部控制.....	37
第十节	财务报告.....	38
第十一节	备查文件目录.....	137

## 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		
华润双鹤或公司、本公司	指	华润双鹤药业股份有限公司
万辉双鹤	指	北京万辉双鹤药业有限责任公司
安徽双鹤	指	安徽双鹤药业有限责任公司
长富金山	指	上海长征富民金山制药有限公司
长沙双鹤	指	原长沙双鹤医药有限责任公司
中国华润	指	中国华润总公司
北药集团	指	北京医药集团有限责任公司
万辉药业集团	指	北京万辉药业集团
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
德勤华永会计师事务所	指	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

### 二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细披露存在的风险，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	华润双鹤药业股份有限公司
公司的中文简称	华润双鹤
公司的外文名称	CHINA RESOURCES DOUBLE-CRANE PHARMACEUTICAL CO., LTD.
公司的外文名称缩写	CR Double-Crane
公司的法定代表人	王春城

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	范彦喜	郑丽红
联系地址	北京市朝阳区望京利泽东二路1号	北京市朝阳区望京利泽东二路1号
电话	(010)64398099	(010) 64398099
传真	(010)64398086	(010)64398086
电子信箱	mss@dcpc.com	mss@dcpc.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	北京市朝阳区望京利泽东二路1号
公司注册地址的邮政编码	100102
公司办公地址	北京市朝阳区望京利泽东二路1号
公司办公地址的邮政编码	100102
公司网址	http://www.dcpc.com
电子信箱	mss@dcpc.com

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.see.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 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	华润双鹤	600062	双鹤药业

### 六、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更

#### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

详见 2011 年年度报告“二、公司基本情况”。

### （三）公司上市以来，主营业务的变化情况

(1) 公司 1997 上市，公司主营业务为医药制造业和销售，具体经营范围为：加工、制造原料药、注射剂(水针、粉针、输液)、片剂、胶囊剂、颗粒剂、软胶囊；销售公司自产产品、机械电器设备；技术开发、技术转让、技术服务。

(2) 1998 年 12 月 2 日，公司 1998 年临时股东大会审议批准《关于增加公司经营范围的议案》；公司经营范围增加：加工制造“制药机械设备”；销售“医疗器材、保健食品”；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

(3) 2007 年 9 月 21 日，公司 2007 年第一次临时股东大会审议批准《关于变更公司经营范围的议案》，公司经营范围删除销售“医疗器材”。

(4) 2012 年 5 月 31 日，公司 2011 年度股东大会审议批准《关于变更公司经营范围的议案》，公司经营范围删除销售“保健食品”。

(5) 2013 年 9 月 29 日，公司 2013 年第一次临时股东大会会议审议批准《关于变更公司经营范围的议案》，公司经营范围中的许可经营项目变更为“加工、制造大容量注射剂、小容量注射剂、冻干粉针剂、冲洗剂、口服溶液剂、涂剂、片剂、颗粒剂、硬胶囊剂、原料药、乳剂、凝胶剂、口服混悬剂、医疗用毒性药品、精神药品、软胶囊剂、滴眼剂、气雾剂、中药提取、制药机械设备”。

### （四）公司上市以来,历次控股股东的变更情况

(1) 公司成立时，发起人为北京制药厂、北京永好科技发展有限公司、北京市医药总公司、北京市国有资产经营公司、北京科梦嘉生物技术开发有限责任公司、南方证券有限公司。

(2) 经北京市企业兼并破产和职工再就业工作协调小组[1999]4 文和北药集团(99)京药集团企法字第 15 号文批准，万辉药业集团以承债式兼并北京制药厂，北京制药厂所持有的本公司 57.33%的股份转由万辉药业集团继续，万辉药业集团成为本公司第一大股东。万辉药业集团为北药集团的全资子公司。

(3) 北药集团第一届董事会第二次会议审议通过《关于北京医药集团有限责任公司吸收合并北京万辉药业集团的议案》，同意以吸收方式合并万辉药业集团。本次吸收合并完成后，北药集团持有公司 53.55%的股份，成为公司的第一大股东；万辉药业集团不再持有公司的任何股份。截至 2006 年 3 月 31 日止，已完成此次过户变更登记手续，万辉药业集团所持股份已全部过户至北药集团。

截至本报告期末，公司控股股东未发生变化。

### 七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东长安街 1 号东方广场东方经贸城西二办公楼 8 层
	签字会计师姓名	胡建宇、马莹

### 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	4,280,960,954.08	6,834,574,325.87	6,834,574,325.87	-37.36	6,989,323,408.26	6,989,323,408.26
归属于上市公司股东的净利润	541,907,853.93	870,690,215.51	870,690,215.51	-37.76	614,408,188.19	614,408,188.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	522,528,989.20	619,358,212.23	619,358,212.23	-15.63	541,093,919.99	541,093,919.99
经营活动产生的现金流量净额	718,376,437.47	546,240,145.30	546,240,145.30	31.51	396,048,302.96	396,048,302.96
	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	5,679,125,251.76	5,332,737,412.05	5,332,737,412.05	6.50	4,653,606,327.83	4,653,606,327.83
总资产	6,619,296,296.70	6,480,915,882.23	6,480,915,882.23	2.14	6,507,775,643.51	6,507,775,643.51

##### (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)	0.9479	1.523	1.523	-37.76	1.0747	1.0747
稀释每股收益 (元 / 股)	0.9479	1.523	1.523	-37.76	1.0747	1.0747
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.9140	1.0834	1.0834	-15.64	0.9465	0.9465
加权平均净资产收益率 (%)	9.87	17.56	17.56	减少7.69个百分点	13.85	13.85
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	9.52	12.49	12.49	减少2.97个百分点	12.2	12.2

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

##### (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

## 三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	(320,652.04)	274,080,310.08	47,447,679.71
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	28,010,279.65	42,204,553.11	39,622,844.67
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			
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	4,863,769.95		
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	(7,712,064.25)	(12,107,820.53)	(4,023,157.79)
其他符合非经常性损益定义的损益项目			764,082.20
少数股东权益影响额	(26,244.48)	32,589.24	(234,171.14)
所得税影响额	(5,436,224.10)	(52,877,628.62)	(10,263,009.45)
合计	19,378,864.73	251,332,003.28	73,314,268.20

## 四、采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售金融资产—理财产品	-	500,000,000.00	500,000,000.00	-
合计	-	500,000,000.00	500,000,000.00	-

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年公司实现工业收入 42.32 亿元，同比下降 1.71%；实现净利润(归属母公司)5.42 亿元，同比下降 37.76%，扣除非经常性损益影响，同比下降 15.63%。

心脑血管领域，核心产品 0 号全年共完成销售 11 亿片，销售收入同比增长 5%。培育期产品匹伐他汀钙实现销量翻番，与豨莶通栓和替米沙坦等产品组成了产品梯队，是本领域未来的增长点。

大输液领域，在市场招标降价等不利因素的影响下，持续关注输液包材结构优化，软袋系列产品收入占比提升了 5 个百分点，销量占比提升 3 个百分点。

内分泌领域，核心品种糖适平通过加强高端医院的学术推广，拉动社区和零售药店的销售上量，逐步恢复。

儿科用药领域，继续保持快速增长，销售收入同比增长 12%，重点产品珂立苏和小儿氨基酸收入均突破亿元大关，小儿氨基酸市场份额持续领先。

### (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	4,280,960,954.08	6,834,574,325.87	(37.36)
营业成本	2,205,982,180.06	4,469,957,427.31	(50.65)
销售费用	932,363,179.80	1,043,594,459.36	(10.66)
管理费用	471,793,853.94	467,502,554.99	0.92
财务费用	(18,335,182.20)	12,415,274.28	(247.68)
经营活动产生的现金流量净额	718,376,437.47	546,240,145.30	31.51
投资活动产生的现金流量净额	(352,324,258.56)	98,868,303.40	(456.36)
筹资活动产生的现金流量净额	(409,749,048.03)	(110,695,721.65)	(270.16)
研发支出	106,385,195.24	93,457,307.12	13.83

### 2 收入

#### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

公司本期实现工业收入 42.32 亿元，较上年同期下降 1.71%，主要系公司聚焦四大领域，实现了内部业务模式的调整和优化，在保持传统业务高于市场平均增长水平的情况下，儿科和治疗输液肾科等新进入业务领域快速增长。

#### (2) 主要销售客户的情况

报告期内，本公司前五名客户营业收入总额 426,684,848.72 元，占本年全部营业收入总额的 9.97 %。



### 3 成本

#### 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
工业	原材料	1,298,105,572.21	59.50	1,225,380,461.46	58.59	5.93	
工业	能源	194,736,374.86	8.93	187,855,363.59	8.98	3.66	
工业	人员	420,649,570.22	19.28	389,612,576.95	18.63	7.97	
工业	费用	268,266,508.25	12.30	288,739,655.04	13.80	(7.09)	
	小计	2,181,758,025.54	100.00	2,091,588,057.04	100.00		

#### (1) 主要供应商情况

报告期内，本公司前五名供应商采购总额为 305,203,754.26 元，占本年全部采购总额的 24.69%。

### 4 费用

报告期内，公司费用变动情况详见利润表及现金流量表相关科目变动分析，同比变动幅度均在正常范围内。

### 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	88,642,907.91
本期资本化研发支出	17,742,287.33
研发支出合计	106,385,195.24
研发支出总额占净资产比例 (%)	1.87
研发支出总额占营业收入比例 (%)	2.49

### 6 现金流

报告期末，公司现金及现金等价物净增加额较去年减少 57,768.59 万元，其中：经营活动现金流量净额为 71,837.64 万元，较上年同期增加 17,213.63 万元；投资活动现金流量净额为 -35,232.43 万元，较上年同期减少 45,119.26 万元；筹资活动现金流量净额为 -40,974.90 万元，较上年同期减少 29,905.33 万元。与上年同期同比变化 30% 以上说明如下：

(1) 销售商品、提供劳务收到的现金：本期流入 400,513.49 万元，同比减少 31%，主要系去年同期含长沙双鹤所致；

(2) 收到其他与经营活动有关的现金：本期流入 3,645.49 万元，同比减少 55%，主要系去年同期含长沙双鹤及本年收到的与收益相关的政府补助减少所致；

(3) 购买商品、接受劳务支付的现金：本期流出 65,901.47 万元，同比减少 73%，主要系去年同期含长沙双鹤所致；

(4) 收回投资收到的现金：本期现金流入 78,436.20 万元，同比增加 100%，主要系公司本年购买理财所致；

(5) 取得投资收益收到的现金：本期现金流入 11,425.75 万元，同比增加 100%，主要系去年收回的股利分红的应收票据本年到期所致；

(6) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额：本期现金流入 965.27 万元，同比减少 92%，主要系公司去年同期处置房产；

(7) 收到的其他与投资活动有关的现金：本期现金流入 1,236.73 万元，同比增加 92%，主要系公司本期收到的定存利息增加所致；

(8) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金：本期现金流出 14,238.03 万元，同比减少 35%，主要系公司本期购建固定资产减少所致；

(9) 投资支付的现金：本期现金流出 128,000.00 万元，同比增加 44038%，主要系本期购买理财产品所致；

(10) 取得借款收到的现金：本期现金流入 0 万元，同比减少 100%，主要系本期减少贷款；

(11) 收到其他与筹资活动有关的现金：本期现金流入 0 万元，同比减少 100%，主要系去年同期收到承兑汇票保证金。

## 7 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司利润构成及利润来源未发生重大变动。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

报告期内，公司不存在前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明的情形。

### (3) 发展战略和经营计划进展说明

公司致力于化学处方药业务，聚焦输液、慢病用药和儿科等领域。

公司坚持“一轴两翼”的输液战略，不断提升市场占有率和盈利能力，通过结构调整优化，打造市场竞争力。2014 年核心区域市场份额提高 2 个百分点，并通过加大高毛利的软包装输液和治疗性输液销售持续优化输液品种结构、提升盈利。在基础输液领域，软包装输液销量占比达到 32%，BFS 和直软上市，成为输液包材最全的输液企业。公司首家将 BFS 生产技术应用于大输液产品，推动输液行业生产技术与质量安全升级换，引领输液行业回归安全、质量可控的本质，以此推动输液质量标准提升。腹膜透析液业务市场份额不断扩大，在中低端市场的竞争优势不断增强。

心脑血管和降糖等慢病用药业务开创了独特的慢病营销模式。新医改后基层医疗市场扩容，公司迅速将 0 号、糖适平等成熟期的产品渠道下沉，经过两年的渠道变革与终端网络建设，建成 1500 余家分销商网络，覆盖 50000 余个乡镇和社区医疗终端；并通过“鹤鸣”与“鹤舞”行动开展品牌宣传，提高患者与医生对公司的认可度。同时，在二级以上医院市场，以匹伐他汀为代表的新产品发力，为持续发挥渠道与终端的整合效应注入了新鲜活力。

儿科业务在新生儿呼吸窘迫和儿童营养两个领域仍维持了快速增长，市场份额遥遥领先，确立的“学术代理”模式日臻成熟，并逐步复制到了慢病用药业务。

公司完成了从子公司/事业部管理模式向“业务管理中心制”的运营管控模式的转型，实现了资源共享融合，加强了业务管控。公司从 2013 年开始持续开展精益管理，搭建了精益管理体系，培养百余名精益带级人才，形成了浓厚的精益氛围。公司开展全员绩效管理，提升了业绩文化，焕发了组织活力。

但公司近几年发展状况也显现出制约公司发展的短板，如外延发展及资源整合能力、新产品获得机制等等。公司将组织力量，引进人才，强化管理，不断改善，提升公司竞争能力。

## (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 (%)
工业	4,231,590,874.01	2,181,758,025.54	48.44	-1.71	4.31	减少 2.98 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 (%)
非输液产品	1,670,890,631.64	465,732,635.97	72.13	7.25	9.73	减少 0.62 个百分点
输液产品	2,560,700,242.37	1,716,025,389.57	32.99	-4.31	6.92	减少 7.04 个百分点

### 2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华中地区	2,059,435,045.63	-38.18%
华北地区	2,655,838,539.86	-4.72%
华东地区	1,560,130,362.86	5.56%
西北地区	640,820,065.98	17.03%
华南地区	377,532,820.13	-13.28%
西南地区	217,506,054.74	-25.37%
东北地区	70,510,126.56	-60.42%
其他地区	15,484,152.30	149.12%
小计	7,597,257,168.07	-16.10%
抵销	3,365,666,294.06	47.32%
合计	4,231,590,874.01	-37.50%

## (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
应收票据	645,708,449.37	23.93	989,320,831.80	37.34	-34.73	去年出售股权收回的应收票据本期到期承兑

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
其他应收款	26,760,690.96	0.99	121,644,795.20	4.59	-78.00	本年收回股权转让款
其他流动资产	514,443,917.38	19.07	18,200,073.27	0.69	2,726.60	本期新增理财 5 亿元
在建工程	201,621,140.67	7.47	152,614,488.93	5.76	32.11	工程投入增加
长期待摊费用	3,788,622.75	0.14	2,903,230.29	0.11	30.50	租入资产改良支出增加
短期借款	-	-	210,000,000.00	7.93	-100.00	本期偿还借款
应交税费	68,239,972.82	2.53	112,319,775.82	4.24	-39.24	去年同期出售股权所得税未缴纳
少数股东权益	5,245,309.96	0.19	3,488,327.92	0.13	50.37	少数股东本期利润增加

## 2、公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

报告期内公司存在以公允价值计量的可供出售金融资产—理财产品，本报告期内购买理财产品 1,280,000,000 元、出售理财产品 780,000,000 元，公允价值增加 5,545,547 元，截止本报告期末均已实现，相应公允价值变动转入投资收益。

报告期内公司无主要资产计量属性发生重大变化。

## (四) 核心竞争力分析

### 1、营销模式合理清晰

营销模式是企业核心竞争力的综合体现，选择适应市场、适合自己的营销模式是公司生存和发展的必要条件。通过近年来的不断积累和持续优化，公司目前聚焦慢病药物营销模式、学术代理模式和输液营销模式，针对公司丰富的产品线，分别采用适用的模式，加强终端和渠道建设及品牌宣传。

### 2、拥有丰富的产品线和品牌优势

公司致力于向广大患者提供经济、安全、疗效确切的药品，拥有丰富的产品线，重点发展 25 个战略产品，涉及心脑血管、输液、内分泌及儿科用药四个主要治疗领域。

“双鹤”品牌形象在国内亦享有盛誉。2014 年，公司重点产品珂立苏、聚丙烯共混输液袋入选“2014 年度国家科技部重点新产品”；公司也成为北京市“慢性病药物研究与开发北京市国际科技合作基地”。

公司逐步建立以患者与临床治疗需求为导向的研发立项体系，丰富核心领域的产品线，以满足更广泛的治疗需求。

### 3、优质的产品质量与成本控制能力

公司始终专注药品质量提升，构建了集团化的质量管理体系。2014 年，公司持续开展精益管理，并将其作为基础管理提升的有效抓手，打造精益质量管理体系，树立公司高质量药品的品牌形象。万辉双鹤继通过欧盟认证后，又以“零缺陷”通过美国 FDA 认证。

公司生产布局合理、剂型完善，并拥有现代化生产体系和优化的生产流程。2014 年公司进一步推进生产用大宗物料统一招标和集中采购，开展精益管理全员生产维护 (TPM)，提高设备使用效率，提高劳动生产率，节能降耗，提升产品竞争能力。

### 4、渠道与终端的覆盖与管理能力

强大的渠道与终端覆盖及管理能力是公司着力建设的核心能力之一。公司提升学术营销能力和对终端的服务能力，洞察与满足医疗终端、患者的治疗需求。目前公司的销售网络遍布全国，覆盖全国数千家医院、上万个城市社区中心以及基层医疗终端和药店。公司优化渠道布局，从渠道管控向渠道帮扶转型，严格价格体系管理，与国内医药市场的优质商业客户建立了良好的合作关系，促进公司产品实现对医疗终端较深和较广的覆盖。

## (五) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司股权投资额 4,000 万元。上年同期投资额 290 万元，本期投资较上年增加 3,710 万。 报告期内股权投资情况：

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)
商丘双鹤	原料药	100

### (1) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
中投信用担保有限公司	20,000,000.00	2%	20,000,000.00	(13,836,769.76)	(13,836,769.76)	可供出售金融资产	购买
合计	20,000,000.00	/	20,000,000.00	(13,836,769.76)	(13,836,769.76)	/	/

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
珠海华润银行股份有限公司	保本浮动收益型	60,000,000	2014-6-18	2014-12-18	到期还本付息	1,350,000	60,000,000	1,353,699	是	-	是	否	自有资金	其他关联人
上海浦东发展银行股份有限公司北京宣武支行	保证收益型	50,000,000	2014-9-12	2014-12-12	到期还本付息	585,500	50,000,000	585,890	是	-	否	否	自有资金	
上海浦东发展银行股份有限公司北京宣武支行	保证收益型	320,000,000	2014-9-16	2014-11-17	到期还本付息	2,400,000	320,000,000	2,406,575	是	-	否	否	自有资金	
上海浦东发展银行股份有限公司北京宣武支行	保证收益型	100,000,000	2014-11-18	2014-12-17	到期还本付息	345,000	100,000,000	345,205	是	-	否	否	自有资金	
中国农业银行北京望盛园支行	保本浮动收益型	100,000,000	2014-11-19	2014-12-19	到期还本付息	366,000	100,000,000	361,644	是	-	否	否	自有资金	
招商银行股份有限公司北京长安街支行	保本浮动收益型	100,000,000	2014-11-19	2014-12-19	到期还本付息	300,000	100,000,000	315,000	是	-	否	否	自有资金	

2014 年年度报告

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
中国银行宣武兰华国际支行	保证收益型	50,000,000	2014-11-18	2014-12-24	到期还本付息	150,000	50,000,000	177,534	是	-	否	否	自有资金	
珠海华润银行股份有限公司	保本浮动收益型	100,000,000	2014-12-19	2015-6-19	到期还本付息	2,592,877	/	/	是	-	是	否	自有资金	其他关联人
珠海华润银行股份有限公司	保本浮动收益型	100,000,000	2014-12-22	2015-6-22	到期还本付息	2,592,877	/	/	是	-	是	否	自有资金	其他关联人
上海浦东发展银行股份有限公司北京宣武支行	保证收益型	50,000,000	2014-12-17	2015-3-18	到期还本付息	554,795	/	/	是	-	否	否	自有资金	
上海浦东发展银行股份有限公司北京宣武支行	保证收益型	150,000,000	2014-12-23	2015-3-23	到期还本付息	1,664,384	/	/	是	-	否	否	自有资金	
中国农业银行望盛园支行	保本浮动收益型	100,000,000	2014-12-22	2015-1-21	到期还本付息	357,534	/	/	是	-	否	否	自有资金	
合计	/	1,280,000,000	/	/	/	13,258,967	780,000,000	5,545,547	/	/	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）														
委托理财的情况说明						/								

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

#### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

### 4、主要子公司、参股公司分析

单位：元

控股公司名称	业务	注册资本	总资产	净资产	归属于母公司净利润
安徽双鹤	制造业	82,608,669.53	1,279,964,268.66	951,099,189.76	112,371,982.52
京西双鹤	制造业	55,421,600.00	336,198,343.28	110,827,462.55	2,423,008.61
长富金山	制造业	75,000,000.00	316,882,245.54	173,984,669.92	19,843,888.49
双鹤华利	制造业	68,000,000.00	136,273,499.30	79,763,652.48	8,481,784.58
万辉双鹤	制造业	83,862,613.26	202,853,566.74	156,600,248.57	25,764,121.74

(1) 经营业绩与上一年度报告期内相比变动在 30% 以上，且对公司合并经营业绩造成重大影响的子公司的变动情况及变动原因分析：

长富金山本期净利润较上年同期下降 55%，主要是由于本年 GMP 认证导致产量下降。

(2) 净利润对公司净利润影响达 10% 以上的子公司情况：

单位：元

企业名称	本公司直接持股比例	销售收入	利润总额	净利润
安徽双鹤	100%	1,279,964,268.66	137,274,808.47	112,371,982.52

### 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

#### 1、市场增速趋缓，行业集中度提升

当前，医药行业产值增速预计仅为 13% 左右，远低于以往 20% 以上的高速增长。随着反商业贿赂和 GMP 监管的趋严，行业洗牌继续，一些企业由于经营困难而淘汰出局。

#### 2、各类政策的出台，行业逐步趋向规范

目前，医药行业面临诸多挑战，随着医保控费、各地招标新政、低价药目录的正式出台，药品交易价格市场竞争机制逐步显现；整顿商业贿赂、提高生产标准、开展质量飞行检查、示警重复品种等一系列政策的出台，医药行业逐步趋向规范和回归秩序。

#### 3、互联网技术引发药品销售模式的变更

医药行业的互联网化日益受到了国家政策支持和相关企业的追捧，放开处方药的互联网销售模式政策有望落地，而这将打开另外一个巨大的市场。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。



## (二) 公司发展战略

公司顺应医药行业的发展趋势，将持续优化战略发展方向，致力于打造化药处方药的领先企业，夯实心脑血管、输液、内分泌、儿科四大领域，同时关注有广泛治疗需求的领域。建立渠道与终端覆盖的规模与效率，建立竞争优势；提高产品质量与成本优势，满足市场对优质优价药品的需求；打造学术营销能力，传递产品临床价值和患者需求。

## (三) 经营计划

2015 年公司将力争完成董事会确定的经营目标，实现销售收入和净利润的增长。为实现此经营目标，公司拟采取的措施：

2015 年公司将继续优化商业模式，创新产品获得机制，推进精益管理和全员绩效管理，确保 2015 年经营目标的达成。

1、非输液业务：继续总结推广慢病药物营销模式，整合终端资源，加强各级终端联动，增强二级以上医院对基层终端处方的拉动力量，做深做透区域市场；细化渠道的区域管理，与终端协同，增加空白地区和空白终端的覆盖；运用互联网技术，做实“鹤鸣”“鹤舞”活动，不断优化活动形式，提升品牌影响力，促进销售上量。

2、输液业务：围绕提升盈利调整产品结构，提高软包装产品销售比重；落实区域领先战略，打造 5 个根据地市场，围绕医院与患者核心需求，拓展服务模式，以优质的服务，打造双鹤输液品牌，提升终端掌控能力；打造以 BFS 为平台的差异化竞争优势，引领输液行业质量标准提升。

3、提升资源整合能力，创新产品获得机制：合理配置企业资源，提升质量提升能力，增加新的利润增长点；提高自主研发效率，创新研发模式，重点优化产品获得机制，通过并购、对外合作、技术转让等多种形式引进新产品，快速补充产品线。

4、继续推进精益管理工作开展：在经历了两年的导入和推广之后，2015 年公司在精益管理工作中将更加聚焦质量、成本与效率，关注精益项目的收益与效果评价，关注经验和解决方案的实效推广；同时公司也将继续完善精益体系建设，加强精益人才培养。

5、做实全员绩效管理，提升绩效文化与组织活力：在经历了两年的试点和推广全员绩效的基础上，2015 年公司将更加注重全员绩效对公司战略的承接，加强对绩效指标的系统分解，并针对不同二级机构的业务特点设定差异化的推进策略。

## (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

目前公司处于产业升级和快速发展的关键时期，推动技术创新、产品创新、资源整合等均有较大资金需求。公司将加强资金管理，探讨多组合资金融资渠道，降低资金成本。未来公司将根据业务发展需要安排资金计划，如出现融资需求，公司将严格依照法规规定的程序履行必要的审批和公告程序。

## (五) 可能面对的风险

1、药品价格持续下降的风险：新一轮招标和医保支付价仍以控费为主旋律，由此药品价格竞争仍将日趋激烈，因此药品价格的持续下降将是公司未来面临的重要风险之一。

2、输液限用的风险：各地方纷纷效仿安徽政策，出台较明确的限制输液使用的措施，预计未来门急诊输液将在局部地区有大幅缩水，社区医院输液用量将增加，降价以及包材终端下沉将加剧，加速行业集中度提升。

3、2015 年国家展开新一轮的医保目录调整，由于医保目录多年未作调整，故此次调整将备受关注，调整结果也将直接影响未来公司产品的销售。

### 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

2014 年 10 月 24 日，公司第六届董事会第十八次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》。

根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定，公司对持有的不具有控制、共同控制、重大影响，且其公允价值不能可靠计量的股权投资，不作为长期股权投资核算，应适用《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》，作为可供出售金融资产进行核算，并对其采用追溯调整法进行调整。

上述会计政策变更，仅对可供出售金融资产和长期股权投资两个报表项目金额产生影响，对公司各期已披露的总资产、负债总额、净资产及净利润未产生影响。

除上述，其他由于新准则的实施而进行的会计政策变更不会对公司财务报表项目及金额产生影响，也无需进行追溯调整。

本次会计政策变更能够更加客观公正地反映公司财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息。本次会计政策变更符合公司的实际情况，符合《企业会计准则》及相关规定。

#### (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

公司现金分红政策的制定及执行符合公司章程的规定，利润分配符合股东大会决议要求，分红标准和比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备、合规，独立董事履职尽责并发挥了应有的作用，充分保护中小股东的合法权益。

经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)审计，2014 年母公司实现净利润 381,786,857.10 元，截止 2014 年 12 月 31 日，公司盈余公积金总额为 304,892,278.34 元，为现有注册资本 571,695,948.00 元的 53.33%。按照《公司法》的有关规定，法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，不再提取法定盈余公积金，公司 2014 年不再提取盈余公积金符合相关规定要求。2014 年实现可供分配的利润 381,786,857.10 元，加上年初未分配的利润 2,243,933,404.34 元，扣除本年度支付股利 195,520,014.22 元，截至 2014 年末，可供股东分配的利润为 2,430,200,247.22 元。

公司所处医药行业，受国家产业政策及宏观经济政策等影响较大，目前仍处于成长期且需要资金的不断投入，培育新的利润增长点，增强公司的竞争优势和规模效益。考虑到公司可持续发展的需要，为保证公司战略目标的实现、谋求公司及股东利益最大化及提高公司抵抗资金周转风险的能力，公司 2014 年度拟暂不进行利润分配，也不以资本公积金转增股本，年末未分配利润主要用于资本性支出及现金营运支出等。

## 1、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	-	-	-	-	541,907,853.93	-
2013 年	-	3.42	-	195,520,014.22	870,690,215.51	22.46
2012 年	-	3.23	-	184,657,791.25	614,408,188.19	30.05

## 五、积极履行社会责任的工作情况

## (一) 社会责任工作情况

公司已披露《2014 年度社会责任报告》。

有关公告刊登在 2015 年 3 月 13 日《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上，具体内容请参阅网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

### 三、破产重整相关事项

本年度无破产重整相关事项。

### 四、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
经公司第六届董事会第十三次会议审议通过，同意关于原料药生产基地转移项目，即投资 4,000 万元设立全资子公司双鹤药业(商丘)有限责任公司，以其为实施主体收购商丘市韶华药业有限公司土地、房产、附属物和机器设备等有效资产，收购价格为 4,512 万元。截至本报告期末，工商变更登记手续已完成。	有关公告刊登在 2014 年 2 月 18 日《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上，具体内容请参阅网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 。

### 五、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 六、重大关联交易

适用 不适用

#### (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 2013 年度股东大会及第六届董事会第十四次会议审议通过了《关于 2013 年度日常关联交易实际发生额及 2014 年预计日常关联交易的议案》。有关公告已刊登在 2014 年 3 月 12 日《中国证券报》和《上海证券报》上，具体内容请参阅网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

2014 年度公司与关联方实际发生的采购交易金额合计 2,574 万元，较预计多 1,239 万元；销售交易金额合计 34,866 元，较预计少 22,447 万元。

#### (二) 资产收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

经 2013 年 5 月 10 日公司第六届董事会第八次会议审议通过，并经 2013 年 5 月 31 日公司 2012 年度股东大会会议审议批准，同意公司转让所持控股子公司长沙双鹤医药有限责任公司 66.954% 股权，转让价格为 37,835.7054 万元。

截至本报告期末，交易对方华润医药商业集团有限公司已按照《股权转让协议》的有关约定，按期向公司支付股权转让款 9,458.70 万元；至此，股权转让款已全额支付完毕。

**七、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**(二) 担保情况**

□适用 √不适用

**八、承诺事项履行情况**

□适用 √不适用

**九、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	125	125
境内会计师事务所审计年限	2	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	40

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**

1、公司支付立信会计师事务所 2013 年度审计费用 125 万元，内部控制审计费用 40 万元；

2、公司聘请德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)为 2014 年度审计机构，聘期一年；拟支付其年度审计费用 125 万元，内部控制审计费用 40 万元，经 2015 年 3 月 11 日第六届董事会第二十二次会议审议批准后支付。

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

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

**十一、可转换公司债券情况**

□适用 √不适用

## 十二、执行新会计准则对合并财务报表的影响

### 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 (+/-)
中投信用担保有限公司			(20,000,000.00)	20,000,000.00	-
北京沃华生物科技股份有限公司			(1,599,600.00)	1,599,600.00	
昆明康普莱特双鹤药业有限公司			-	-	-
北京国翔资产管理有限公司			(5,065,000.00)	5,065,000.00	
合计	/		(26,664,600.00)	26,664,600.00	

### 十三、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

关于转让公司之参股公司北京国翔资产管理有限公司股权事宜

经公司总裁办公会审议，为进一步聚焦公司主业，同意公司转让所持北京国翔资产管理有限公司 1.03% 股权，转让价格为 436.2022 万元。截止本报告期末，工商变更手续已完成。

## 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。

##### 2、股份变动情况说明

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

#### (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) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	31,690
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	21,506

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
北京医药集团有限责任公司	-	280,820,611	49.12	-	无	-	国有法人
中国证券投资者保护基金有限责任公司	-	14,008,381	2.45	-	无	-	未知
全国社保基金一一零组合	1,872,384	13,429,817	2.35	-	无	-	未知

中国农业银行股份有限公司— 国泰国证医药卫生行业指数分 级证券投资基金	5,222,408	5,459,643	0.95	-	无	-	未知
华夏银行股份有限公司—华商 大盘量化精选灵活配置混合型 证券投资基金	4,566,488	4,566,488	0.80	-	无	-	未知
中国人寿保险股份有限公司— 传统—普通保险产品—005L— CT001 沪	-1,746,589	4,536,052	0.79	-	无	-	未知
中国建设银行—长城消费增值 股票型证券投资基金	-2,560,000	3,440,000	0.60	-	无	-	未知
王光祥	2,800,000	2,800,000	0.49	-	无	-	未知
中国建设银行股份有限公司— 华商新量化灵活配置混合型证 券投资基金	2,627,740	2,627,740	0.46	-	无	-	未知
全国社保基金—零四组合	-300,078	2,299,839	0.40	-	无	-	未知
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				
北京医药集团有限责任公司	280,820,611	人民币 普通股	280,820,611				
中国证券投资者保护基金有限责任公司	14,008,381	人民币 普通股	14,008,381				
全国社保基金—零组合	13,429,817	人民币 普通股	13,429,817				
中国农业银行股份有限公司—国泰国证医药卫生行 业指数分级证券投资基金	5,459,643	人民币 普通股	5,459,643				
华夏银行股份有限公司—华商大盘量化精选灵活配 置混合型证券投资基金	4,566,488	人民币 普通股	4,566,488				
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品 —005L—CT001 沪	4,536,052	人民币 普通股	4,536,052				
中国建设银行—长城消费增值股票型证券投资基金	3,440,000	人民币 普通股	3,440,000				
王光祥	2,800,000	人民币 普通股	2,800,000				
中国建设银行股份有限公司—华商新量化灵活配置 混合型证券投资基金	2,627,740	人民币 普通股	2,627,740				
全国社保基金—零四组合	2,299,839	人民币 普通股	2,299,839				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未有资料显示前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动关系						



#### 四、股股东及实际控制人变更情况

##### (一) 控股股东情况

###### 1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	北京医药集团有限责任公司
单位负责人或法定代表人	王春城
成立日期	1987年3月28日
组织机构代码	10110522-3
注册资本	2,320,000,000元
主要经营业务	销售中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、医疗器械（含II III类）。货物进出口、技术进出口、代理进出口。
未来发展战略	北药集团通过药品的研发、制造和分销，以科技领先，高效优质的医药、保健产品，用科学专业的服务，为人们提供生命健康的保证。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	直接持有华润万东医疗装备股份有限公司51.51%股份。

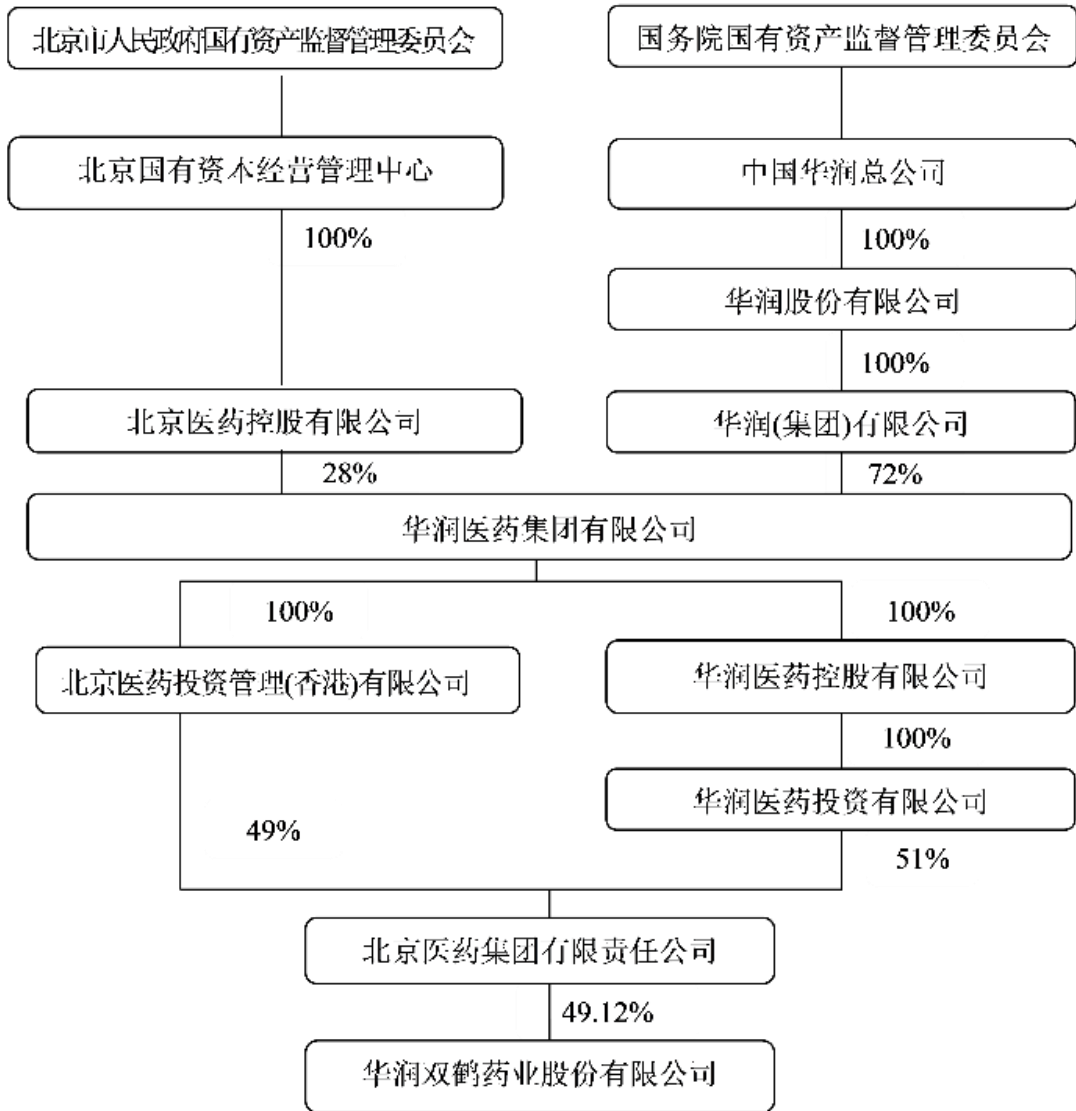
##### (二) 实际控制人情况

###### 1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	中国华润总公司
单位负责人或法定代表人	傅育宁
成立日期	1986年12月31日
组织机构代码	10000553-8
注册资本	13,736,596,300元
主要经营业务	经国家批准的二类计划商品、三类计划商品、其他三类商品及橡胶制品的出口；经国家批准的一类、二类、三类商品的进口；接受委托代理上述进出口业务；技术进出口；承办中外合资经营、合作生产；承办来料加工、来样加工、来件装配；补偿贸易；易货贸易；对销贸易、转口贸易；对外经济贸易资讯服务、展览及技术交流。
未来发展战略	中国华润目前正在实施“十二五”发展战略，将在充分发挥多元化企业优势的基础上，打造一批营业额过千亿、经营利润过百亿的战略业务单元，把华润建设成为具有国际竞争力的“世界一流企业”。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	间接持有华润创业有限公司51.78%股份、华润电力控股有限公司63.07%股份、华润置地有限公司67.95%股份、华润水泥控股有限公司73.45%股份、华润燃气控股有限公司63.95%股份、大同机械企业有限公司23.66%股份、万科企业股份有限公司14.97%股份、华润三九医药股份有限公司63.59%股份、山东东阿阿胶股份有限公司23.14%股份、华润万东医疗装备股份有限公司51.51%股份。

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
李福祚	董事长	男	50	2012年5月31日	2014年12月18日	—	—	—	—	6.00	是
杜文民	董事	男	51	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	0.00	是
魏斌	董事	男	45	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	0.00	是
陈鹰	董事	男	44	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	6.00	是
毛哲樵	董事	男	55	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	6.00	是
李昕	董事、总裁	男	57	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	201.49	否
范彦喜	董事、董事会秘书、副总裁	男	50	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	137.49	否
张文周	独立董事	男	71	2012年5月31日	2014年6月25日	—	—	—	—	0.00	否
朱小平	独立董事	男	65	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	12.00	否
帅天龙	独立董事	男	48	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	12.00	否
金盛华	独立董事	男	57	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	12.00	否
武志昂	独立董事	男	50	2014年6月25日	2015年5月30日	—	—	—	—	6.00	否
吴峻	监事会主席	男	52	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	6.00	是
方明	监事	男	56	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	6.00	是
刘文涛	监事	男	41	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	6.00	是
赵宏	监事	男	56	2012年5月31日	2015年5月30日	25,560	25,560	—	—	57.80	否
刘子钦	监事	女	37	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	43.61	否
于顺廷	副总裁	男	51	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	129.99	否
葛智勇	副总裁	男	50	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	137.49	否
胡丽娅	副总裁	女	47	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	137.49	否
陈仙霞	副总裁	女	50	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	127.49	否
张宇	副总裁	男	57	2012年5月31日	2015年5月30日	31,320	31,320	—	—	82.05	否
倪军	副总裁	男	52	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	139.99	否
刘波	副总裁	男	45	2013年9月12日	2015年5月30日	—	—	—	—	63.60	否
合计	/	/	/	/	/	56,880	56,880		/	1,336.49	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
李福祚	曾任华润集团战略总监兼战略管理部总经理、华润医药集团有限公司总裁、华润医药集团有限公司董事长、亦曾出任华润创业有限公司、华润置地有限公司、华润水泥控股有限公司、华润燃气控股有限公司、华润微电子有限公司的非执行董事。现任华润集团副总经理，审计副总监，华润医药集团有限公司副董事长，同时兼任华润三九医药股份有限公司董事长，山东阿阿胶股份有限公司董事长。2014 年 12 月卸任本公司董事长。
杜文民	曾任华润营造（控股）有限公司董事总经理及华润（集团）有限公司审计总监、华润微电子有限公司的非执行董事。现任华润（集团）有限公司副总经理兼首席人力资源官，中国华润总公司董事，同时担任华润创业有限公司、华润电力控股有限公司、华润置地有限公司、华润水泥控股有限公司、华润燃气控股有限公司之非执行董事、华润三九医药股份有限公司董事，本公司董事。
魏 斌	现任华润（集团）有限公司总会计师，首席财务官兼任华润集团财务部总监。亦为华润创业有限公司、华润电力控股有限公司、华润置地有限公司、华润水泥控股有限公司、华润燃气控股有限公司非执行董事，万科企业股份有限公司董事。华润三九医药股份有限公司董事；山东阿阿胶股份有限公司董事，本公司董事。
陈 鹰	曾任华润营造有限公司项目工程师，华润营造有限公司项目经理、采购部经理，华润营造有限公司执行董事、助理总经理，华润置地（北京）股份有限公司董事、总经理；华润置地有限公司董事，华润置地有限公司助理总经理，华润置地有限公司 副总经理，华润置地有限公司高级副总裁（一级利润中心总经理级）兼大区总经理。现任华润（集团）有限公司首席战略官，兼任华润集团战略管理部总监；华润创业有限公司、华润电力控股有限公司、华润置地有限公司、华润水泥控股有限公司及华润燃气控股有限公司之非执行董事；华润医疗集团有限公司董事及万科企业股份有限公司董事；华润三九医药股份有限公司董事；本公司董事。
毛哲樵	曾任职华润集团市场研究部，历任香港庄顿发展有限公司副总经理，菲律宾 Palmwood Investment Ltd. 董事、助理总经理，香港 Polarwin Development Ltd. 董事、副总经理，华润集团企业发展部项目经理，香港 France Ebauche Horological Co., Ltd. 董事、副总经理，珠海法国依博表业有限公司董事总经理，华润集团企业发展部工业投资高级经理、人事行政管理部总经理，北京华润大厦董事总经理，曼谷长春置地有限公司董事、总经理，华润医药集团有限公司副总裁。现任华润医药集团有限公司高级副总经理。山东阿阿胶股份有限公司董事；本公司董事。
李 昕	曾任北京医药集团有限责任公司董事、常务副总经理。现任本公司董事、总裁、党委书记。
范彦喜	曾任郑州纺织机械厂财务科财务副组长、财务部会计副科长、财务部副部长、部长、副总会计师，中国纺织机械（集团）有限公司财务部副部长，中国华源生命产业有限公司副总会计师兼财务部部长，北京医药集团有限责任公司总会计师、财务部经理，华润万东医疗装备股份有限公司监事。现任本公司董事、董事会秘书、副总裁。
张文周	曾任国家医药管理局副局长；国家药品监督管理局副局长；国家食品药品监督管理局副局长；深圳市海王生物工程股份有限公司、广西梧州中恒集团股份有限公司、贵州益佰制药股份有限公司、北京双鹤药业股份有限公司之独立董事。现任中国执业药师协会会长。2014 年 6 月卸任本公司独立董事。
朱小平	曾任中国人民大学财政系副主任，会计系副主任、主任；哈工大首创科技股份有限公司、深圳大通实业股份有限公司、新天国际经贸股份有限公司、黑龙江北大荒农业股份有限公司、华润万东医疗装备股份有限公司、浙江永强集团股份有限公司、西藏诺迪康药业股份有限公司之独立董事之独立董事。现任中国人民大学会计系教授、博士生导师；华泰柏瑞基金管理公司、林州重机集团股份有限公司之独立董事；本公司独立董事。
帅天龙	曾任内蒙古金宇集团股份有限公司独立董事。现任北京市竞天公诚律师事务所合伙人；本公司独立董事。
金盛华	曾任北京师范大学心理学系助教、讲师、副教授、副系主任；美国杨伯翰大学家庭研究中心访

姓名	最近 5 年的主要工作经历
	问学者；法国普罗旺斯大学访问教授；美国布法罗大学心理系访问教授；中铁二局股份有限公司独立董事。现任北京师范大学心理学院教授、博士生导师；本公司独立董事。
王志昂	曾任国家药品审评中心秘书、药学专业主审人、业务综合处处长、审评管理与协调部部长、主任助理；国家食品药品监督管理局药品评价中心及国家药品不良反应监测中心副主任（主持工作）。现任沈阳药科大学工商管理学院教授、院长、博士生导师；本公司独立董事。
吴峻	曾任华润机械有限公司经理，华润机械五矿（集团）有限公司高级经理、总经理，华润集团企发部副总经理，华润集团审计部副总经理，华润医药集团有限公司副总裁。现任华润医药集团有限公司高级副总经理；华润三九医药股份有限公司董事；本公司监事会主席。
方明	曾任中国社会科学院副研究员；华润（集团）有限公司研究部高级经理、中国华润总公司上市策划执行经理、中国华润总公司管理委员会委员兼资本运营部总经理、华润（集团）有限公司企业开发部助理总经理、华润（集团）有限公司企业开发部副总经理、华润（集团）有限公司战略管理部副总经理，华润医药集团有限公司副总裁。现任华润医药集团有限公司副总经理；山东东阿阿胶股份有限公司监事；华润三九医药股份有限公司监事；本公司监事。
刘文涛	曾任合宜咨询公司顾问、高级顾问，韬睿咨询公司资深顾问、咨询总监，美世咨询公司华南区总经理、华润集团人力资源副总监，华润医药集团有限公司副总裁。现任华润医药集团有限公司副总经理兼首席人力资源官；山东东阿阿胶股份有限公司监事；本公司监事。
赵宏	曾任本公司监事会召集人、董事。现任本公司监事、工会主席。
刘子钦	曾任北京双鹤药业股份有限公司财务部副经理。现任本公司监事、总裁助理、战略管理部总经理。
于顺廷	曾任北京制药厂制剂研究所副所长、所长。现任本公司副总裁。
葛智勇	曾任北京医药集团有限责任公司总经理助理、副总经理。现任本公司副总裁。
胡丽娅	曾任北京双鹤药业经营有限责任公司销售总监；本公司总裁助理兼综合运营部经理。现任本公司副总裁。
陈仙霞	曾任国家经贸委医药司综合处副处长（主持工作）、运行局医药处副处长（正处级）；国家发改委经济运行局调研员；上海市医药股份有限公司总经理助理；北京市北华氏医药有限责任公司董事长。现任本公司副总裁。
张宇	曾任本公司总经理、副董事长、董事。现任本公司副总裁。
倪军	曾任北京制药厂片剂车间技术员、工艺员、副主任，团委副书记，厂办副主任、主任；本公司董事会秘书。现任本公司副总裁。
刘波	曾任徐州华润电力有限公司财务管理部职员，华润电力控股有限公司企业发展部投资经理、财务与审计部财务经理、企业运营部经理，华润集团战略管理部业务总监，华润医药集团有限公司财务部总经理、财务总监、副总裁。现任本公司副总裁。

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李福祚	华润(集团)有限公司	副总经理	2010年5月5日	至今
	华润(集团)有限公司	审计副总监	2014年10月20日	至今
	华润医药集团有限公司	副董事长	2014年12月31日	至今
	华润医药集团有限公司	董事长	2013年11月22日	2014年12月31日

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
杜文民	华润(集团)有限公司	首席人力资源官	2009年10月7日	至今
	华润(集团)有限公司	副总经理	2011年10月28日	至今
魏斌	华润(集团)有限公司	总会计师、首席财务官	2011年4月1日	至今
	华润(集团)有限公司	财务部总监	2007年9月28日	至今
陈鹰	华润(集团)有限公司	战略管理部总经理	2011年10月20日	至今
	华润(集团)有限公司	首席战略官	2013年7月12日	至今
毛哲樵	华润医药集团有限公司	高级副总经理	2013年11月22日	至今
吴峻	华润医药集团有限公司	高级副总经理	2013年11月22日	至今
方明	华润医药集团有限公司	副总经理	2013年11月22日	至今
刘文涛	华润医药集团有限公司	副总经理兼首席人力资源官	2013年11月22日	至今

**(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
李福祚	山东东阿阿胶股份有限公司	董事长	2011年9月1日	2015年1月6日
	华润三九医药股份有限公司	董事长	2011年6月15日	2015年1月6日
杜文民	华润三九医药股份有限公司	董事	2011年6月15日	2018年1月5日
	华润创业有限公司	非执行董事	2007年9月6日	至今
	华润电力控股有限公司	非执行董事	2010年7月9日	至今
	华润置地有限公司	非执行董事	2007年8月31日	至今
	华润燃气控股有限公司	非执行董事	2008年3月21日	至今
	华润水泥控股有限公司	非执行董事	2008年8月8日	至今
魏斌	华润三九医药股份有限公司	董事	2011年6月15日	2018年1月5日
	山东东阿阿胶股份有限公司	董事	2011年9月1日	2018年1月5日
	华润创业有限公司	非执行董事	2010年11月18日	至今
	华润电力控股有限公司	非执行董事	2010年7月9日	至今
	华润置地有限公司	非执行董事	2010年10月15日	至今
	华润水泥控股有限公司	非执行董事	2008年8月12日	至今
	华润燃气控股有限公司	非执行董事	2008年11月3日	至今
	万科企业股份有限公司	董事	2013年3月20日	至今
陈鹰	华润三九医药股份有限公司	董事	2012年6月15日	2018年1月5日
	华润创业有限公司	非执行董事	2012年5月28日	至今
	华润置地有限公司	非执行董事	2012年6月22日	至今
	华润电力控股有限公司	非执行董事	2012年6月9日	至今
	华润燃气控股有限公司	非执行董事	2012年6月1日	至今
	华润水泥控股有限公司	非执行董事	2012年5月5日	至今
	万科企业股份有限公司	董事	2013年3月20日	至今
毛哲樵	山东东阿阿胶股份有限公司	董事	2013年6月13日	2018年1月5日
张文周	中国执业药师协会	会长	2003年2月	至今
朱小平	中国人民大学	会计系教授、博士生导师	1988年	至今
	华泰柏瑞基金管理公司	独立董事	2012年11月	至今
	西藏诺迪康药业股份有限公司	独立董事	2011年2月19日	2014年5月8日

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
	林州重机集团股份有限公司	独立董事	2014年4月15日	至今
帅天龙	北京市竞天公诚律师事务所	合伙人	1999年	至今
金盛华	北京师范大学	心理学院教授、博士生导师	1996年7月	至今
武志昂	沈阳药科大学	工商管理学院教授、院长、博士生导师	2009年1月	至今
吴峻	华润三九医药股份有限公司	董事	2012年6月15日	2018年1月5日
方明	华润三九医药股份有限公司	监事	2011年6月15日	2018年1月5日
	山东东阿阿胶股份有限公司	监事	2011年9月1日	2018年1月5日
刘文涛	山东东阿阿胶股份有限公司	监事	2011年9月1日	2018年1月5日

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》的有关规定，公司董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	2012年5月31日，经公司第六届董事会第一次会议、第六届监事会第一次会议审议并经2012年9月5日2012年第二次临时股东大会会议审议批准《关于第六届董事会成员年度津贴的议案》及《关于第六届监事会成员年度津贴的议案》；2014年12月29日，公司第六届董事会第二十次会议审议批准《关于2013年度总裁班子成员年薪兑现的议案》。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	按上述原则执行，具体应付报酬情况见本节(一)“董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”表。
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	按上述原则执行，具体实际获得的报酬合计见本节(一)“董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”表。

### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李福祚	董事长	离任	因工作变动原因辞去公司董事、董事长及董事会战略委员会委员职务，公司已于2014年12月18日收到辞职报告，即时生效。
张文周	独立董事	离任	根据党政干部在企业兼职或任职的有关文件要求，辞去公司独立董事职务及董事会战略委员会委员职务；经2014年6月9日公司第六届董事会第十六次会议审议通过，并经2014年6月25日2014年第一次临时股东大会会议审议批准其不再担任公司独立董事职务。
武志昂	独立董事	聘任	经2014年6月9日公司第六届董事会第十六次会议审议通过，并经2014年6月25日2014年第一次临时股东大会会议审议批准聘任其担任公司独立董事职务。

## 五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

公司对核心技术团队、关键技术人员加强领导力发展与组织能力提升的培养，制定提升计划。报告期内，公司核心团队及关键技术人员情况无重大变动，对公司核心竞争力无重大影响。

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,911
主要子公司在职员工的数量	10,212
在职员工的数量合计	12,123
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	7,815
销售人员	1,753
技术人员	1,114
财务人员	235
行政人员	1,206
合计	12,123
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	223
本科	1,673
专科	2,568
其他	7,659
合计	12,123

### (二) 薪酬政策

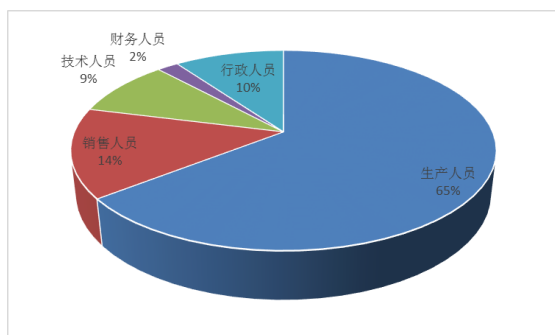
公司建立了市场化的薪酬体系，关注薪酬水平的外部竞争性和内部公平性。在付薪理念上倡导为绩效、岗位和能力付薪；在薪酬分配上充分体现岗位价值，强化薪酬与公司业绩和个人绩效的关联，引导员工关注公司业绩，激励员工提高个人绩效，促进员工和公司共同发展；在薪酬管理上坚持合法合规的原则，完善薪酬管理制度，优化薪酬管理，保障员工合法权益。进一步完善和优化了福利体系，使福利体系在激励和留住员工股上发挥更好的作用。

### (三) 培训计划

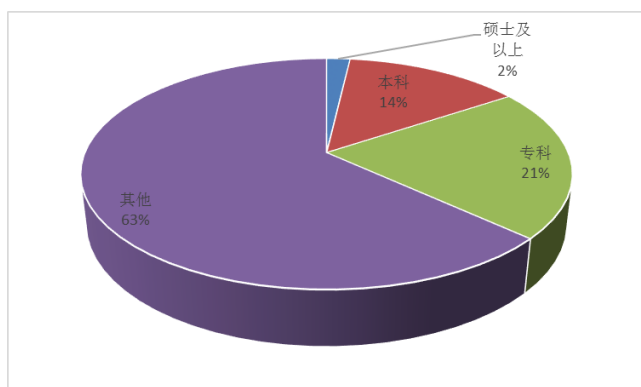
2014 年，公司围绕中高层领导力发展、精益管理能力、全员绩效管理、班组长管理能力、岗位技能、职业晋升、新员工角色转换等主题，制订了详细的培训计划，借助中欧国际商学院、华润大学、“未来之星”训练营、北大光华 ELN 平台等力量，分层级分批次严格按照培训计划组织实施培训工作。建立起公司精益内训师、绩效内训师等专业化内训师队伍。组织开发 安全管理、绩效管理等课件并上传 ELN 平台。采用精益管理的工具和方法，加强 ELN 平台的学习效率。



#### (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

#### (一) 公司治理情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所关于公司治理的最新要求，不断完善公司法人治理结构，健全和执行公司内部控制体系，规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会及经理层之间权责明确，各司其职、各尽其责、相互协调、相互制衡。

报告期内，公司继续按照《企业内部控制指引》要求及董事会制定的《2012~2015 年内部控制建设发展规划》的部署，持续开展内控体系建设，将内部控制建设范围推广至下属单位，编制公司《2014 年度风险管理报告》，制定《2014 年度公司重大风险及应对措施》，发布公司重点业务流程风险管理手册，加强内部控制和风险管理有关知识的宣传，提升内部控制和风险管理意识和理念，推动了内控建设和风险管理工作的开展，有效促进了公司规范运作和健康经营。

截至报告期末，公司在股东与股东大会、控股股东与上市公司、董事与董事会、监事与监事会、绩效评价与激励约束机制、利益相关者、信息披露与透明度等主要治理方面均符合监管部门有关文件的要求，不存在尚未解决的治理问题。

报告期内，公司凭借严谨的公司治理结构，先后荣获了“2013 年度信息披露评价工作优秀类(A 类)公司”、“中国主板上市公司价值百强”；该等奖项的获得，是对公司在董事会制度建设、完善公司治理方面工作的高度评价和肯定。

#### (二) 内幕知情人登记管理情况说明

为规范本公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则，公司根据监管单位及上海证券交易所的有关要求，制定了《内幕信息知情人管理制度》。

本报告期内，公司按照该制度的规定，在内幕信息依法公开披露前，对涉及内幕信息的相关人员情况作了登记备案。

经公司自查，内幕信息知情人不存在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

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

截至本报告期末，公司法人治理结构完善，符合《公司法》和中国证监会相关规定的要求。

## 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 年度股东大会会议	2014 年 5 月 20 日	1、2013 年度董事会工作报告 2、2013 年度监事会工作报告 3、2013 年度独立董事述职报告 4、关于 2013 年度财务决算的议案 5、关于 2013 年度利润分配的议案 6、2013 年年度报告及摘要 7、关于 2014 年预计发生日常关联交易的议案 8、关于 2014 年向银行申请贷款额的议案 9、关于在珠海华润银行办理承兑汇票、存款、理财和融资业务的议案	审议通过	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2014 年 5 月 21 日
2014 年第一次临时股东大会会议	2014 年 6 月 25 日	1、关于聘请 2014 年度审计机构的议案	审议通过	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2014 年 6 月 26 日
2014 年第二次临时股东大会会议	2014 年 11 月 14 日	1、关于聘请 2014 年度审计机构的议案	审议通过	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2014 年 11 月 15 日

## 三、董事履行职责情况

## (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		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
李福祚	否	6	6	5	0	0	否	0
杜文民	否	8	8	7	0	0	否	0
魏 斌	否	8	8	7	0	0	否	0
陈 鹰	否	8	8	7	0	0	否	0
毛哲樵	否	8	8	7	0	0	否	1
李 昕	否	8	8	7	0	0	否	3
范彦喜	否	8	8	7	0	0	否	3
张文周	是	4	4	3	0	0	否	1
朱小平	是	8	8	7	0	0	否	3
帅天龙	是	8	8	7	0	0	否	3
金盛华	是	8	8	7	0	0	否	3
武志昂	是	4	4	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	1
通讯方式召开会议次数	7
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，董事会下设各专门委员会根据《公司章程》及各专门委员会的工作细则开展工作：

(1) 在公司资产转让、新建项目方面，战略委员会、审计与风险管理委员会发挥其专业所长，对项目的可行性进行分析，提出合理化建议，为项目实施打下坚实基础；

(2) 在公司财务及内部控制与风险管理方面，审计与风险管理委员会及时听取公司对财务预算、决算及定期报告的汇报，加强与年审会计师事务所的沟通，审阅公司财务报表，了解指标变动原因，提出改进意见和建议，确保财务数据的准确性；加强对公司内控与风险管理工作的指导，督促落实相应整改措施，促使公司持续做好内部控制与风险管理工作；

(3) 在公司董事的聘任方面，提名与公司治理委员会对公司新任董事候选人的任职资格、专业背景、履职经历等方面进行审查，并向董事会出具明确意见；

(4) 在公司高级管理人员的薪酬方面，薪酬与考核委员会结合公司总裁班子成员的履职情况，对总裁班子成员的业绩完成情况进行了认真评价，认为总裁班子成员年薪分配方案合理，能够充分调动总裁班子成员的工作积极性和创造性，督促其勤勉尽责。

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，监事会对监督事项无异议。

## 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，与控股股东能够在业务、人员、资产、机构及财务等方面做到五分开，不存在与控股股东不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司建立了以业绩为导向的考评机制和激励机制。薪酬考核方案围绕董事会审议批准的公司年度经营计划设定，公司董事会依照公司年度经营目标的完成情况，对高级管理人员的业绩考核指标进行评价，并根据评价结果确定其薪酬，有效地将高管人员薪酬激励与公司业绩紧密关联。

2014年12月29日第六届董事会第二十次会议审议通过《关于2013年度总裁班子成员年薪兑现的议案》。

有关公告已刊登在2014年12月31日《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上，具体内容请参阅网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

## 第九节 内部控制

### 1、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

董事会对于内部控制责任的声明 按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

内部控制制度建设情况 2014 年公司完成了第四期内部控制建设项目：尚未编制内部控制手册的下属单位，完成本单位的《内部控制手册》的编制；已经完成内控手册编制的下属单位，根据内控手册实际执行过程中发现的问题及时修订更新手册的相关内容，进一步规范业务流程，并及时修订、完善与更新相应的管理制度。公司依据企业内部控制规范体系，结合公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司截至 2014 年 12 月 31 日的关键业务流程内部控制设计与运行有效性进行了评价。报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，不存在重大缺陷。

是否披露内部控制自我评价报告：是

公司《2014 年度内部控制评价报告》刊登在 2015 年 3 月 13 日《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上，具体内容请参阅网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

### 2、 内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制有效性进行了审计，认为公司按照《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。

否披露内部控制审计报告：是

《内部控制审计报告》请参阅网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

### 3、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司现已制订《信息披露事务管理制度》、《重大信息报告制度》及《年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确规定对有关部门或人员的失职导致信息披露违规，给公司造成严重影响或损失时，应及时对该责任人给予批评、警告，直至解除其职务的处分，并可以向其提出适当的赔偿要求。

报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

#### 审计报告

德师报(审)字(15)第 P0197 号

华润双鹤药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的华润双鹤药业股份有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表，2014 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2014 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·上海

中国注册会计师

胡建宇  
马莹

2015 年 3 月 11 日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：华润双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	年末余额	年初余额(已重述)
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	1,366,320,918.78	1,410,017,796.46
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	2	645,708,449.37	989,320,831.80
应收账款	3	597,570,549.16	615,052,529.75
预付款项	4	108,291,431.86	110,772,349.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	5	8,236,251.39	-
应收股利			
其他应收款	6	26,760,690.96	121,644,795.20
买入返售金融资产			
存货	7	653,741,116.86	566,126,751.93
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	8	514,443,917.38	18,200,073.27
流动资产合计		3,921,073,325.76	3,831,135,128.18
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	9	21,599,600.00	26,664,600.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	10	27,646,916.36	28,512,866.19
固定资产	11	1,851,989,265.99	1,864,867,870.01
在建工程	12	201,621,140.67	152,614,488.93
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	13	233,555,328.81	241,640,316.05
开发支出	14	151,859,908.81	143,089,028.69
商誉	15	109,509,055.69	109,509,055.69

项目	附注七	年末余额	年初余额(已重述)
长期待摊费用	16	3,788,622.75	2,903,230.29
递延所得税资产	17	27,744,038.46	29,938,908.95
其他非流动资产	18	68,909,093.40	50,040,389.25
非流动资产合计		2,698,222,970.94	2,649,780,754.05
资产总计		6,619,296,296.70	6,480,915,882.23
<b>流动负债:</b>			
短期借款	19	-	210,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	20	488,412,348.33	428,543,688.92
预收款项	21	77,938,295.71	89,622,513.51
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	22	64,486,147.63	65,302,915.50
应交税费	23	68,239,972.82	112,319,775.82
应付利息			
应付股利			
其他应付款	24	127,272,783.27	123,065,739.64
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		720.00	-
流动负债合计		826,350,267.76	1,028,854,633.39
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	25	203,891.00	203,891.00
预计负债			
递延收益	26	108,371,576.22	115,631,617.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		108,575,467.22	115,835,508.87



项目	附注七	年末余额	年初余额(已重述)
负债合计		934,925,734.98	1,144,690,142.26
<b>所有者权益</b>			
股本	27	571,695,948.00	571,695,948.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	28	1,159,248,955.12	1,159,248,955.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	29	304,892,278.34	304,892,278.34
一般风险准备			
未分配利润	30	3,643,288,070.30	3,296,900,230.59
归属于母公司所有者权益合计		5,679,125,251.76	5,332,737,412.05
少数股东权益		5,245,309.96	3,488,327.92
所有者权益合计		5,684,370,561.72	5,336,225,739.97
负债和所有者权益总计		6,619,296,296.70	6,480,915,882.23

法定代表人：王春城 主管会计工作负责人：刘波 会计机构负责人：邓蓉

### 母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位: 华润双鹤药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注十四	年末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1	1,272,761,485.64	1,270,888,131.67
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	2	208,779,509.11	668,060,524.70
应收账款	3	311,298,398.66	397,168,778.89
预付款项	4	49,086,634.46	40,198,615.11
应收利息		8,236,251.39	-
应收股利			
其他应收款	5	834,714,662.00	954,238,864.08
存货	6	207,037,273.09	145,107,254.60
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		500,000,000.00	-
流动资产合计		3,391,914,214.35	3,475,662,169.05
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		21,599,600.00	26,664,600.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	7	732,136,131.29	761,541,038.28
投资性房地产		46,446,509.59	50,022,178.82
固定资产	8	680,575,791.51	678,639,525.49
在建工程	9	13,651,995.98	18,368,047.83
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	10	90,822,873.56	97,687,784.69
开发支出		147,398,497.46	138,982,594.25
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	11	3,227,061.02	2,951,762.53
其他非流动资产		9,244,782.28	17,023,301.41
非流动资产合计		1,745,103,242.69	1,791,880,833.30
资产总计		5,137,017,457.04	5,267,543,002.35
<b>流动负债:</b>			
短期借款		-	210,000,000.00

项目	附注十四	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	12	133,387,927.90	88,218,522.62
预收款项	13	33,606,345.62	11,033,827.32
应付职工薪酬	14	20,864,032.12	13,371,963.24
应交税费	15	16,317,260.38	73,412,516.68
应付利息			
应付股利			
其他应付款	16	339,449,484.59	462,321,108.93
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		543,625,050.61	858,357,938.79
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		203,891.00	203,891.00
预计负债			
递延收益	17	61,185,605.61	63,245,105.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		61,389,496.61	63,448,996.62
负债合计		605,014,547.22	921,806,935.41
<b>所有者权益：</b>			
股本		571,695,948.00	571,695,948.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,225,214,436.26	1,225,214,436.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		304,892,278.34	304,892,278.34
未分配利润		2,430,200,247.22	2,243,933,404.34
所有者权益合计		4,532,002,909.82	4,345,736,066.94
负债和所有者权益总计		5,137,017,457.04	5,267,543,002.35

法定代表人：王春城主管会计工作负责人：刘波会计机构负责人：邓蓉

**合并利润表**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注七	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		4,280,960,954.08	6,834,574,325.87
其中:营业收入	31	4,280,960,954.08	6,834,574,325.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,647,424,166.45	6,071,972,970.05
其中:营业成本	31	2,205,982,180.06	4,469,957,427.31
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	32	50,331,505.54	55,626,148.04
销售费用	33	932,363,179.80	1,043,594,459.36
管理费用	34	471,793,853.94	467,502,554.99
财务费用	35	(18,335,182.20)	12,415,274.28
资产减值损失	36	5,288,629.31	22,877,106.07
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)	37	4,863,769.95	271,288,787.59
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		638,400,557.58	1,033,890,143.41
加:营业外收入	38	37,055,922.42	46,430,762.52
其中:非流动资产处置利得		7,155,223.66	3,252,359.78
减:营业外支出	39	17,078,359.06	13,542,507.45
其中:非流动资产处置损失		7,475,875.70	460,837.29
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		658,378,120.94	1,066,778,398.48
减:所得税费用	40	114,713,284.97	193,333,542.63
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		543,664,835.97	873,444,855.85
归属于母公司所有者的净利润		541,907,853.93	870,690,215.51
少数股东损益		1,756,982.04	2,754,640.34

项目	附注七	本期发生额	上期发生额
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		543,664,835.97	873,444,855.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		541,907,853.93	870,690,215.51
归属于少数股东的综合收益总额		1,756,982.04	2,754,640.34
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.9479	1.5230
(二)稀释每股收益(元/股)		0.9479	1.5230

法定代表人：王春城 主管会计工作负责人：刘波 会计机构负责人：邓蓉

**母公司利润表**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	18	1,359,543,226.87	1,202,695,058.34
减: 营业总成本		993,786,800.85	753,671,721.22
其中: 营业成本	18	632,622,776.18	490,058,855.83
营业税金及附加	19	18,820,853.67	17,905,307.67
销售费用	20	88,891,308.19	57,855,941.63
管理费用	21	202,041,139.29	179,832,545.49
财务费用		(17,899,445.34)	4,515,311.95
资产减值损失	22	69,310,168.86	3,503,758.65
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)	23	75,237,689.02	421,367,773.40
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		373,919.07	1,307,080.12
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		440,994,115.04	870,391,110.52
加: 营业外收入	24	7,647,495.90	8,667,809.08
其中: 非流动资产处置利得		537,800.00	3,177,356.03
减: 营业外支出	25	4,722,522.22	4,399,112.94
其中: 非流动资产处置损失		1,257,306.12	368,352.26
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		443,919,088.72	874,659,806.66
减: 所得税费用	26	62,132,231.62	114,129,427.05
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		381,786,857.10	760,530,379.61
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		381,786,857.10	760,530,379.61
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.6678	1.3303
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.6678	1.3303

法定代表人: 王春城 主管会计工作负责人: 刘波 会计机构负责人: 邓蓉

## 合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	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		4,005,134,887.74	5,773,623,257.51
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,971,147.64	2,120,176.83
收到其他与经营活动有关的现金	41(1)	36,454,920.04	81,798,884.59
经营活动现金流入小计		4,043,560,955.42	5,857,542,318.93
购买商品、接受劳务支付的现金		659,014,671.19	2,463,495,625.19
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		1,127,940,029.44	954,476,245.48
支付的各项税费		679,712,554.30	719,739,782.32
支付其他与经营活动有关的现金	41(2)	858,517,263.02	1,173,590,520.64
经营活动现金流出小计		3,325,184,517.95	5,311,302,173.63
经营活动产生的现金流量净额	42(1)	718,376,437.47	546,240,145.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		784,362,022.00	-
取得投资收益收到的现金		114,257,511.06	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,652,717.47	118,959,973.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		149,416,510.94	194,043,143.95
收到其他与投资活动有关的现金	41(3)	12,367,322.70	6,441,900.00
投资活动现金流入小计		1,070,056,084.17	319,445,017.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		142,380,342.73	217,676,714.24
投资支付的现金		1,280,000,000.00	2,900,000.00
质押贷款净增加额			

项目	附注七	本期发生额	上期发生额
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,422,380,342.73	220,576,714.24
投资活动产生的现金流量净额		(352,324,258.56)	98,868,303.40
<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		-	351,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	20,522,547.44
筹资活动现金流入小计		-	371,522,547.44
偿还债务支付的现金		210,000,000.00	265,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		199,749,048.03	217,218,269.09
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		409,749,048.03	482,218,269.09
筹资活动产生的现金流量净额		(409,749,048.03)	(110,695,721.65)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		(8.56)	(423,732.30)
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	42(2)	(43,696,877.68)	533,988,994.75
加：期初现金及现金等价物余额	42(2)	1,410,017,796.46	876,028,801.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	42(2)	1,366,320,918.78	1,410,017,796.46

法定代表人：王春城 主管会计工作负责人：刘波 会计机构负责人：邓蓉



**母公司现金流量表**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注十四	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		2,102,681,687.24	1,446,177,730.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,625,749.44	31,754,537.92
经营活动现金流入小计		2,112,307,436.68	1,477,932,268.29
购买商品、接受劳务支付的现金		273,188,761.19	275,464,540.43
支付给职工以及为职工支付的现金		299,856,890.38	227,519,129.00
支付的各项税费		298,189,537.29	220,772,554.30
支付其他与经营活动有关的现金		373,063,987.78	305,663,246.04
经营活动现金流出小计		1,244,299,176.64	1,029,419,469.77
经营活动产生的现金流量净额	27(1)	868,008,260.04	448,512,798.52
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		784,362,022.00	-
取得投资收益收到的现金		184,257,511.06	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		393,644.15	569,816.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		149,416,510.94	227,772,647.38
收到其他与投资活动有关的现金		12,367,322.70	6,441,900.00
投资活动现金流入小计		1,130,797,010.85	234,784,363.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,897,967.04	81,897,709.61
投资支付的现金		1,320,000,000.00	49,450,000.00
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		93,703,914.03	141,291,141.85
投资活动现金流出小计		1,435,601,881.07	272,638,851.46
投资活动产生的现金流量净额		(304,804,870.22)	(37,854,487.49)
<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		-	210,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	293,444,801.18
筹资活动现金流入小计			503,444,801.18
偿还债务支付的现金		210,000,000.00	170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		199,749,048.03	192,877,267.13
支付其他与筹资活动有关的现金		151,580,979.26	(3,311,378.47)
筹资活动现金流出小计		561,330,027.29	359,565,888.66
筹资活动产生的现金流量净额		(561,330,027.29)	143,878,912.52
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		(8.56)	(423,732.30)
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	27(2)	1,873,353.97	554,113,491.25
加: 期初现金及现金等价物余额	27(2)	1,270,888,131.67	716,774,640.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	27(2)	1,272,761,485.64	1,270,888,131.67

法定代表人: 王春城 主管会计工作负责人: 刘波 会计机构负责人: 邓蓉

**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	571,695,948.00				1,159,248,955.12				304,892,278.34		3,296,900,230.59	3,488,327.92	5,336,225,739.97
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	571,695,948.00				1,159,248,955.12				304,892,278.34		3,296,900,230.59	3,488,327.92	5,336,225,739.97
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											346,387,839.71	1,756,982.04	348,144,821.75
(一) 综合收益总额											541,907,853.93	1,756,982.04	543,664,835.97
(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													

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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										
4. 其他													
(三) 利润分配											(195,520,014.22)		(195,520,014.22)
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											(195,520,014.22)		(195,520,014.22)
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	571,695,948.00				1,159,248,955.12				304,892,278.34		3,643,288,070.30	5,245,309.96	5,684,370,561.72

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	571,695,948.00				1,166,150,295.16				304,892,278.34		2,610,867,806.33	53,127,920.82	4,706,734,248.65
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	571,695,948.00				1,166,150,295.16				304,892,278.34		2,610,867,806.33	53,127,920.82	4,706,734,248.65
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					(6,901,340.04)						686,032,424.26	(49,639,592.90)	629,491,491.32
(一) 综合收益总额											870,690,215.51	2,754,640.34	873,444,855.85
(二) 所有者投入和减少资本					(6,901,340.04)						-	(52,394,233.24)	(59,295,573.28)
1. 购买少数股东权益					(2,256,172.26)							(643,827.74)	(2,900,000.00)
2. 处置子公司					(4,645,167.78)							(51,750,405.50)	(56,395,573.28)
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											(184,657,791.25)		(184,657,791.25)
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
3. 对所有者（或股东）的分配											(184,657,791.25)		(184,657,791.25)
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	571,695,948.00				1,159,248,955.12				304,892,278.34		3,296,900,230.59	3,488,327.92	5,336,225,739.97

法定代表人：王春城 主管会计工作负责人：刘波 会计机构负责人：邓蓉

**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	571,695,948.00				1,225,214,436.26				304,892,278.34	2,243,933,404.34	4,345,736,066.94
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	571,695,948.00				1,225,214,436.26				304,892,278.34	2,243,933,404.34	4,345,736,066.94
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										186,266,842.88	186,266,842.88
(一) 综合收益总额										381,786,857.10	381,786,857.10
(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										(195,520,014.22)	(195,520,014.22)
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										(195,520,014.22)	(195,520,014.22)
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)											

2014 年年度报告

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							
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	571,695,948.00				1,225,214,436.26				304,892,278.34	2,430,200,247.22	4,532,002,909.82

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	571,695,948.00				1,225,214,436.26				304,892,278.34	1,668,060,815.98	3,769,863,478.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	571,695,948.00				1,225,214,436.26				304,892,278.34	1,668,060,815.98	3,769,863,478.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										575,872,588.36	575,872,588.36
（一）综合收益总额										760,530,379.61	760,530,379.61
（二）所有者投入和减少资本											

2014 年年度报告

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							
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									(184,657,791.25)	(184,657,791.25)	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									(184,657,791.25)	(184,657,791.25)	
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、本期末余额	571,695,948.00				1,225,214,436.26				304,892,278.34	2,243,933,404.34	4,345,736,066.94

法定代表人：王春城 主管会计工作负责人：刘波 会计机构负责人：邓蓉



### 三、公司基本情况概况

华润双鹤药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是一家于 1997 年在北京市注册成立的股份有限公司, 本公司总部位于北京市。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)的许可经营项目为加工、制造大容量注射剂、小容量注射剂、冻干粉针剂、冲洗剂、口服溶液剂、涂剂、片剂、颗粒剂、硬胶囊剂、原料药、乳剂、凝胶剂、口服混悬剂、医疗用毒性药品、精神药品、软胶囊剂、滴眼剂、气雾剂、中药提取、制药机械设备(具体生产范围以《药品生产许可证》为准); 一般经营项目为销售公司自产产品、机械电器设备; 技术开发、技术转让、技术服务(未经专项审批项目除外); 自营和代理各类商品及技术的进出口业务, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外; 经营进料加工和“三来一补”业务; 经营对销贸易和转口贸易。

本公司的公司及合并财务报表于 2015 年 3 月 11 日已经本公司董事会批准。

本年度合并财务报表范围参见附注九“在其他主体中的权益”。本年度合并财务报表范围变化参见附注八“合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则(包括于 2014 年颁布的新的和修订的企业会计准则)及相关规定。此外, 本集团还按照《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。

#### (二) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外, 本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下, 资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额, 或者承担现时义务的合同金额, 或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的, 在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性, 被划分为三个层次:

- (1). 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。
- (2). 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。
- (3). 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### (三) 持续经营

本公司对自 2014 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本公司财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2014 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2014 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

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

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

#### 5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### 5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东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。

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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 7、 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。现金等价物是指本集团持有的期限短、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。

## 8、 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，均计入当期损益。

## 9、 金融工具

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

### 9.1 实际利率法

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

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

### 9.2 金融资产的分类、确认和计量

本集团的金融资产在初始确认时划分为贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

### 9.2.1 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款项的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、应收利息及其他应收款等。

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

### 9.2.2 可供出售金融资产

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

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，按照成本计量。

## 9.3 金融资产减值

本集团在每个资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产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各项事项：

- (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) 本集团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) 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情况；

- (6) 权益工具发行人经营所处的技术、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；
- (7) 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减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。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，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

-可供出售金融资产减值

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

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

-以成本计量的金融资产减值

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发生减值时，将其账面价值减记至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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不予转回。

#### 9.4 金融资产的转移

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

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

#### 9.5 金融负债的分类和计量

本集团将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。

本集团持有的金融负债为其他金融负债。

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。

#### 9.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(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，并同时确认新金融债。

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

#### 9.7 金融资产与金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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。

### 10、 应收款项

#### 10.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项的确认标准	本集团将金额为人民币 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### 10.2 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
关联方组合	个别计提法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 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

### 10.3 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	客户信用恶化等
坏账准备的计提方法	现金流量折现法：根据未来现金流量限制低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 11、 存货

### 11.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、产成品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

### 11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

### 11.4 存货的盘存制度



存货盘存制度为永续盘存制。

#### 11.5 周转材料的摊销方法

周转材料均采用一次转销法进行摊销。

### 12、 长期股权投资

#### 12.1 共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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。重大影响是指对被投资方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实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### 12.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

#### 12.3 后续计量及损益确认方法

##### 成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### 12.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

### 13、 投资性房地产

**投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物。**

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 14、 固定资产

#### 14.1 确认条件

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

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

#### 14.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-35	5	2.71-4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5	5	19.00
办公设备及其他设备	5-10	5	9.50-19.00

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### 14.3 其他说明

固定资产处于处置或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 15、 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项支出、以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程达到预定可使用状态后结转为固定资产。

## 16、 无形资产

### 16.1 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、非专利技术、专利权、软件使用权、特许经营使用权、商标权等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用之日起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。各类无形资产的使用寿命和预计净残值如下：

类别	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	30-50	-
非专利技术	5-10	-
专利权	5-10	-
软件使用权	5	-
特许经营使用权	5-10	-
商标权	10	-

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

### 16.2 内部研究开发支出会计政策

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 17、 长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产、开发支出是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 18、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

## 19、 职工薪酬

### 19.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 19.2 离职后福利的会计处理方法

本集团离职后福利全部为设定提存计划。

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

### **19.3 辞退福利的会计处理方法**

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## **20、 收入**

### **20.1 商品销售收入**

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，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。

### **20.2 提供劳务收入**

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

## **21、 政府补助**

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

### **21.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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

### **21.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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

## **22、 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。

### **22.1 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

## 22.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

本集团确认与子公司投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，本集团才确认递延所得税资产。

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

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

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

## 22.3 所得税的抵销

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

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

## 23、 经营租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### 23.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

### 23.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

## 24、 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

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

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

### 坏账准备

本集团根据应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值。

### 存货跌价准备

本集团根据存货的可变现净值估计为判断基础确认跌价准备。当存在迹象表明可变现净值低于成本时需要确认存货跌价准备。可变现净值的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。

### 固定资产的使用寿命和减值

对固定资产的使用寿命的估计是以对类似性质及功能的固定资产实际可使用年限的历史经验为基础作出的。如果固定资产的可使用年限缩短，公司将采取措施，加速该固定资产的折旧或淘汰闲置的和技术性陈旧的固定资产。

固定资产的减值准备按账面价值与可收回金额孰低的方法计量。资产的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。在进行未来现金流量折现时，按税前折现率折现，以反映当前市场的货币时间价值和该资产有关的特定风险。当计算公允价值减处置费用后的净额时，采用熟悉情况并自愿交易的各方在资产负债表日按公平交易原则交易所使用的价格。如果重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响改变期间的固定资产的账面价值。

### 商誉减值准备

本集团根据自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合的可收回性为判断基础确认减值准备。当存在迹象表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值时需要确认减值准备。减值准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变的期间的商誉的账面价值。

### 递延所得税资产的确认

于 2014 年 12 月 31 日，本集团已确认递延所得税资产为人民币 27,744,038.46 元（2013 年 12 月 31 日：人民币 29,938,908.95 元），列于合并资产负债表中。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回发生期间的利润表中。如未来实际产生的应纳税所得额多于预期，或实际税率高于预期，将调整相应的递延所得税资产，确认在该情况发生期间的利润表中。

### 所得税

本集团子公司在中国各地区按不同税率交纳所得税。由于一些税务事项尚未由相关税局确认，本集团须以现行的税收法规及相关政策为依据，对这些事项预期所产生的纳税调整事项及金额作出可靠的估计和判断。期后，如由于一些客观原因使得当初对该等事项的估计与实际税务汇算清缴的金额存在差异时，该差异将会对本集团当期税项及应付税项有所影响。

## 25、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

本集团于 2014 年 7 月 1 日开始采用财政部于 2014 年新颁布的《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》和经修订的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》，同时在 2014 年度财务报表中开始采用财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》。

该等会计政策变更由本公司于 2014 年 10 月 24 日第六届董事会第十八次会议批准。



### 长期股权投资

执行《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》(修订)之前, 本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资, 作为长期股权投资并采用成本法进行核算。

执行《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》(修订)后, 本集团将对被投资单位不具有共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资作为可供出售金融资产核算。本集团采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理, 该会计政策变更对财务报表的影响参见后附列表。

### 金融工具列报

《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(修订)增加了有关抵销的规定和披露要求, 增加了金融资产转移的披露要求, 修改了金融资产和金融负债到期期限分析的披露要求。

### 财务报表列报

《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》(修订)将其他综合收益划分为两类: (1) 以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目; (2) 以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目, 同时规范了持有待售等项目的列报。

### 公允价值计量

《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》规范了公允价值的计量和披露。采用《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》未对财务报表项目的计量产生重大影响, 但将导致企业在财务报表附注中就公允价值信息作出更广泛的披露。

#### 在其他主体中权益的披露

《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》适用于企业在子公司、合营安排、联营和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露。采用《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》将导致企业在财务报表附注中作出更广泛的披露。

对于上述涉及会计政策变更的事项, 已采用追溯调整法调整了本财务报表的期初数或上年对比数, 并重述了可比年度的财务报表。上述会计政策变更对 2013 年 1 月 1 日及 2013 年 12 月 31 日的资产、负债和所有者权益的影响列示如下:

<u>本集团</u>			
	<u>2013 年 1 月 1 日</u>	<u>长期股权投资</u>	<u>2013 年 1 月 1 日</u>
	人民币元 (重述前)	人民币元	人民币元 (重述后)
可供出售金融资产	-	26,664,600.00	26,664,600.00
长期股权投资	26,664,600.00	(26,664,600.00)	-
	26,664,600.00	-	26,664,600.00
	<u>2013 年 12 月 31 日</u>	<u>长期股权投资</u>	<u>2013 年 12 月 31 日</u>
	人民币元 (重述后)	人民币元	人民币元 (重述后)
可供出售金融资产	-	26,664,600.00	26,664,600.00
长期股权投资	26,664,600.00	(26,664,600.00)	-
	26,664,600.00	-	26,664,600.00
<u>本公司</u>			
	<u>2013 年 1 月 1 日</u>	<u>长期股权投资</u>	<u>2013 年 1 月 1 日</u>
	人民币元 (重述前)	人民币元	人民币元 (重述前)
可供出售金融资产	-	26,664,600.00	26,664,600.00
长期股权投资	868,439,280.59	(26,664,600.00)	841,774,680.59
	868,439,280.59	-	868,439,280.59
	<u>2013 年 12 月 31 日</u>	<u>长期股权投资</u>	<u>2013 年 12 月 31 日</u>
	人民币元 (重述前)	人民币元	人民币元 (重述后)
可供出售金融资产	-	26,664,600.00	26,664,600.00
长期股权投资	788,205,638.28	(26,664,600.00)	761,541,038.28
	788,205,638.28	-	788,205,638.28

注：上述会计政策变更对 2013 年 1 月 1 日及 2013 年 12 月 31 日的负债和所有者权益无影响。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	营业额	3%/5%
增值税	注	6%/11%/13%/17%

营业税	流转税税额	1%/5%/7%
城市维护建设税	流转税税额	2%/3%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%

注：应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额根据相关税法规定计算的销售额计算。

## 2、 税收优惠

本集团享受的税收优惠情况如下：

公司名称	年度	税务优惠方式	实际税率
本公司(注)	2014-2016 年度	高新技术企业	15%
北京万辉双鹤药业 有限责任公司(注)	2014-2016 年度	高新技术企业	15%
北京双鹤制药装备 有限责任公司	2012-2014 年度	高新技术企业	15%
上海长征富民金山 制药有限公司	2012-2014 年度	高新技术企业	15%
安徽双鹤药业有限 责任公司	2014-2016 年度	高新技术企业	15%
武汉滨湖双鹤药业 有限责任公司	2014-2016 年度	高新技术企业	15%
西安京西双鹤药业 有限公司	2011-2020 年度	西部大开发	15%

注：本公司及北京万辉双鹤药业有限责任公司在 2011-2013 年度亦为高新技术企业，享受 15% 的优惠税率。

## 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	263,035.83	991,336.50
其中：人民币	263,035.83	991,336.50
银行存款	1,366,043,724.41	1,409,011,506.01
其中：人民币	1,364,071,000.16	1,409,011,206.09
美元	1,972,513.23	79.26
欧元	211.02	220.66
其他货币资金	14,158.54	14,953.95
人民币	14,158.54	14,953.95
合计	1,366,320,918.78	1,410,017,796.46
其中：存放在境外的 款项总额		

## 2、 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	645,708,449.37	989,320,831.80

## (2). 年末本集团无已质押的应收票据

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 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	925,141,899.63	-

## 3、 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	25,268,364.88	3.95	1,263,418.24	5.00	24,004,946.64	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	613,979,594.80	96.05	40,413,992.28	6.58	573,565,602.52	655,086,041.44	99.97	40,033,511.69	6.11	615,052,529.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	191,195.58	0.03	191,195.58	100.00	-
合计	639,247,959.68	100.00	41,677,410.52	6.52	597,570,549.16	655,277,237.02	100.00	40,224,707.27	6.14	615,052,529.75

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
华润医药商业集团有限公司	15,145,768.49	757,288.42	5	金额重大，单独计提
首都医科大学附属北京安贞医院	10,122,596.39	506,129.82	5	金额重大，单独计提
合计	25,268,364.88	1,263,418.24	/	/

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	588,460,633.50	29,273,074.60	5
1 至 2 年	13,170,578.38	2,609,949.55	20
2 至 3 年	7,644,633.57	3,827,218.78	50
3 年以上	4,703,749.35	4,703,749.35	100
合计	613,979,594.80	40,413,992.28	

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 5,766,717.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,855,303.11 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	1,458,711.57

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
牡丹江灵泰	货款	168,402.80	历史遗留无法收回	总裁办公会通过	否
陕西医药控股集团西安医药有限公司	货款	139,918.29	历史遗留无法收回	总裁办公会通过	否
黑龙江省鸿泰医药有限责任公司	货款	128,829.49	历史遗留无法收回	总裁办公会通过	否
牡丹江新特药有限公司	货款	102,922.80	历史遗留无法收回	总裁办公会通过	否
成都西部医药经营有限公司	货款	92,166.91	历史遗留无法收回	总裁办公会通过	否
其他小额款项	货款	826,471.28	历史遗留无法收回	总裁办公会通过	否
合计	/	1,458,711.57	/	/	/

**(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	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
华润医药商业	关联方	22,654,016.49	1 年内	3.54

集团有限公司				
华润湖南医药有限公司	关联方	19,352,795.24	1 年内	3.03
首都医科大学附属北京安贞医院	非关联方	10,122,596.39	1 年内	1.58
国药乐仁堂医药有限公司	非关联方	9,143,953.28	1 年内	1.43
广州军区武汉总医院	非关联方	9,360,456.18	1 年内	1.46
合计		70,633,817.58		11.04

#### 4、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	104,225,674.97	96.25	91,307,859.46	82.43
1 至 2 年	4,065,756.89	3.75	18,098,655.01	16.34
2 至 3 年	-	-	1,365,835.30	1.23
3 年以上	-	-	-	-
合计	108,291,431.86	100.00	110,772,349.77	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：

账龄超过一年预付款项金额，主要是预付但未履行合同的技术服务费等。

##### (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	与本集团关系	金额	时间	未结算原因
安徽海关	非关联方	14,134,038.59	1 年以内	预付关税
希悦尔香港有限公司	非关联方	12,461,773.65	1 年以内	预付材料款
韩国晓星株式会社	非关联方	10,271,150.89	1 年以内	预付材料款
勃林格殷格翰国际贸易(上海)有限公司	非关联方	9,607,572.00	1 年以内	预付材料款
山东新华医疗器械股份有限公司	非关联方	7,587,300.00	1 年以内	预付备件款
合计		54,061,835.13		

5、 应收利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	8,236,251.39	-
合计	8,236,251.39	-

6、 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	27,566,902.53	40.39	27,566,902.53	100.00	-	27,566,902.53	15.46	27,566,902.53	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	40,642,810.64	59.54	13,882,119.68	34.16	26,760,690.96	139,372,374.92	78.14	23,447,117.18	16.82	115,925,257.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	47,789.16	0.07	47,789.16	100.00	-	11,425,959.24	6.40	5,706,421.78	49.94	5,719,537.46
合计	68,257,502.33	100.00	41,496,811.37	60.79	26,760,690.96	178,365,236.69	100.00	56,720,441.49	31.80	121,644,795.20

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
牡丹江温春双鹤药业有限责任公司	27,566,902.53	27,566,902.53	100.00	无法收回

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	24,537,471.48	984,762.98	5
1 至 2 年	3,547,335.70	709,467.14	20
2 至 3 年	740,227.80	370,113.90	50
3 年以上	11,817,775.66	11,817,775.66	100
合计	40,642,810.64	13,882,119.68	

**(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 4,418,216.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 6,687,949.87 元。本报告期无期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的金额。

**(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	12,953,896.40

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
北京双鹤大药房有限公司	往来款	5,642,626.08	单位撤销及解散	总裁办公会通过	否
个人	备用金	1,585,778.60	部门解散、人员分流	总裁办公会通过	否
改制形成	代垫款	1,036,572.78	历史遗留无法收回	总裁办公会通过	否
牡丹江新特药有限公司	代垫款	284,000.00	历史遗留无法收回	总裁办公会通过	否
福州福尔特机械设备有限公司	代垫款	240,000.00	历史遗留无法收回	总裁办公会通过	否
其他小额款项	代垫款、备用金	4,164,918.94	历史遗留无法收回	总裁办公会通过	否
合计	/	12,953,896.40	/	/	/

**(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
------	--------	--------



2014 年年度报告

应收政府其他补贴	3,566,062.78	-
代垫费用	40,428,886.13	48,857,137.59
备用金	12,967,127.20	21,339,201.56
保证金	11,295,426.22	13,581,897.54
股权转让款	-	94,587,000.00
合计	68,257,502.33	178,365,236.69

(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
牡丹江温春双鹤药业有限责任公司	代垫款	27,566,902.53	5 年以上	40.39	27,566,902.53
北京华新制药有限责任公司	租金	3,415,858.83	1 年以内	5.00	170,792.94
黄冈市卫尔康医药有限公司	保证金	2,681,000.00	1-2 年	3.93	536,200.00
北京费森尤斯卡比医药有限公司	租金	2,498,446.48	1 年以内	3.66	124,922.32
湖北华益医药营销公司	往来款	2,328,924.42	3 年以上	3.41	2,328,924.42
合计	/	38,491,132.26	/	56.39	30,727,742.21

7、 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	174,855,206.66	1,616,853.16	173,238,353.50	167,073,892.06	3,304,293.11	163,769,598.95
在产品	90,735,121.92	1,682,843.20	89,052,278.72	103,127,559.64	2,116,884.85	101,010,674.79
产成品	388,159,945.66	6,285,131.89	381,874,813.77	282,181,206.33	6,583,060.35	275,598,145.98
周转材料	9,477,509.11	-	9,477,509.11	25,697,575.61	-	25,697,575.61
委托加工物资	98,161.76	-	98,161.76	50,756.60	-	50,756.60
合计	663,325,945.11	9,584,828.25	653,741,116.86	578,130,990.24	12,004,238.31	566,126,751.93

## 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	核销	
原材料	3,304,293.11	1,019,832.00		4,453.83	2,702,818.12	1,616,853.16
在产品	2,116,884.85	81,690.03		-	515,731.68	1,682,843.20
库存商品	6,583,060.35	3,653,237.46		250,587.12	3,700,578.80	6,285,131.89
合计	12,004,238.31	4,754,759.49		255,040.95	6,919,128.60	9,584,828.25

## 8、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税金	14,443,917.38	18,200,073.27
可供出售金融资产-理财产品	500,000,000.00	-
合计	514,443,917.38	18,200,073.27

## 9、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
可供出售权益工具-按成本计量的	28,063,223.95	6,463,623.95	21,599,600.00	33,128,223.95	6,463,623.95	26,664,600.00
合计	28,063,223.95	6,463,623.95	21,599,600.00	33,128,223.95	6,463,623.95	26,664,600.00

## (2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
昆明康普莱特双鹤药业有限公司(注)	65,223.95	-	-	65,223.95	65,223.95	-	-	65,223.95	30.00	-
北京国翔资产管理有限公司	5,065,000.00	-	5,065,000.00	-	-	-	-	-	1.03	20,600.00
中投信用担保有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-	-	-	2.00	-
北京沃华生物科技股份有限公司(注)	7,998,000.00	-	-	7,998,000.00	6,398,400.00	-	-	6,398,400.00	20.00	-
合计	33,128,223.95	-	5,065,000.00	28,063,223.95	6,463,623.95	-	-	6,463,623.95	/	20,600.00

注：本集团并未向被投资公司派驻董事，不参与被投资公司财务和经营决策。由于本集团对该等公司不具有重大影响，因此本集团对该等公司的投资作为金融工具核算。

## 10、投资性房地产

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	51,933,595.64	51,933,595.64
2. 本期增加金额	727,101.47	727,101.47
外部购置	727,101.47	727,101.47
3. 本期减少金额	786,302.47	786,302.47
处置及报废	786,302.47	786,302.47
4. 期末余额	51,874,394.64	51,874,394.64
二、累计折旧		
1. 期初余额	23,420,729.45	23,420,729.45
2. 本期增加金额	1,331,308.17	1,331,308.17
本年计提	1,331,308.17	1,331,308.17
3. 本期减少金额	524,559.34	524,559.34
处置及报废	524,559.34	524,559.34
4. 期末余额	24,227,478.28	24,227,478.28
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
本期计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
处置及报废	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	27,646,916.36	27,646,916.36
2. 期初账面价值	28,512,866.19	28,512,866.19

## 11、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	运输设备	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,321,712,802.93	1,492,458,112.87	54,525,512.16	159,020,647.30	3,027,717,075.26
2. 本期增加金额	51,440,886.86	105,314,553.67	4,809,151.54	45,995,372.92	207,559,964.99
(1) 购置	26,649,177.92	49,186,969.09	4,809,151.54	29,457,586.84	110,102,885.39
(2) 在建工程转入	24,791,708.94	56,127,584.58	-	16,537,786.08	97,457,079.60
(3) 企业合并增加					

2014 年年度报告

3. 本期减少金额	-	46,452,916.48	7,126,354.66	2,156,092.48	55,735,363.62
(1) 处置或报废	-	46,452,916.48	7,126,354.66	2,156,092.48	55,735,363.62
4. 期末余额	1,373,153,689.79	1,551,319,750.06	52,208,309.04	202,859,927.74	3,179,541,676.63
二、累计折旧					
1. 期初余额	322,073,472.26	717,790,443.07	40,904,041.72	73,306,459.39	1,154,074,416.44
2. 本期增加金额	41,693,670.52	136,693,022.06	4,422,982.17	27,781,144.65	210,590,819.40
(1) 计提	41,693,670.52	136,693,022.06	4,422,982.17	27,781,144.65	210,590,819.40
3. 本期减少金额	-	37,553,608.86	5,848,994.58	1,795,503.02	45,198,106.46
(1) 处置或报废	-	37,553,608.86	5,848,994.58	1,795,503.02	45,198,106.46
4. 期末余额	363,767,142.78	816,929,856.27	39,478,029.31	99,292,101.02	1,319,467,129.38
三、减值准备					
1. 期初余额	1,727,362.00	6,951,007.33	18,914.25	77,505.23	8,774,788.81
2. 本期增加金额	-	144,906.75	-	2,322.92	147,229.67
(1) 计提	-	144,906.75	-	2,322.92	147,229.67
3. 本期减少金额	-	818,104.05	16,916.83	1,716.34	836,737.22
(1) 处置或报废	-	818,104.05	16,916.83	1,716.34	836,737.22
4. 期末余额	1,727,362.00	6,277,810.03	1,997.42	78,111.81	8,085,281.26
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,007,659,185.01	728,112,083.76	12,728,282.31	103,489,714.91	1,851,989,265.99
2. 期初账面价值	997,911,968.67	767,716,662.47	13,602,556.19	85,636,682.68	1,864,867,870.01

(2). 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
左岭工业园	88,913,055.11	正在办理中
大兴房产	10,739,190.34	尚未取得监理资料
沈阳基地	41,021,736.02	正在办理中
泡子河房产	873,600.00	正在办理中
合计	141,547,581.47	

12、 在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

2014 年年度报告

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
在建工程	201,621,140.67	-	201,621,140.67	152,614,488.93	-	152,614,488.93

(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	资金来源
工业园新片剂车间项目	346,983,696.69	3,633,073.74	495,087.20	-		4,128,160.94	85.93	85.93	自筹
望京园区二期项目	260,630,000.00	3,404,523.28	-	-		3,404,523.28	1.31	1.31	自筹
长富金山新建输液基础项目	169,440,000.00	30,490,000.69	57,562,849.99	-		88,052,850.68	51.97	51.97	自筹
沈阳塑瓶输液生产线项目	154,980,000.00	85,668,211.93	415,581.96	-		86,083,793.89	94.27	94.27	自筹
京西双鹤2014年仓库改造项目	28,270,000.00	-	4,178,785.95	-		4,178,785.95	14.78	14.78	自筹
北京工业园2013年现代车间液体工段 GMP 认证改造项目	25,164,655.89	1,200,000.01	20,240,478.82	21,440,478.83		-	100	100	自筹
安徽双鹤2013年共混袋输液生产线项目(M线)	20,970,000.00	29,401.71	13,075,080.88	12,675,417.39		429,065.20	62	62	自筹
京西双鹤2013年塑瓶输液 A 线 GMP 改造及扩产项目	20,270,000.00	16,226,433.72	1,173,564.49	17,399,998.21		-	100	100	自筹
合计	1,026,708,352.58	140,651,645.08	97,141,429.29	51,515,894.43		186,277,179.94	/	/	/

## 13、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	非专利技术	专利权	软件使用权	商标权	特许经营使用权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	221,954,211.72	107,203,290.71	60,556,312.42	63,168,099.50	40,000.00	4,909,841.34	457,831,755.69
2. 本期购置	7,882,101.23	2,496,557.32	-	6,602,902.09	-	-	16,981,560.64
3. 本期处置金额	-	-	3,050,000.00	171,895.00	-	-	3,221,895.00
4. 期末余额	229,836,312.95	109,699,848.03	57,506,312.42	69,599,106.59	40,000.00	4,909,841.34	471,591,421.33
二、累计摊销							
1. 期初余额	26,136,383.59	83,758,235.24	42,970,627.15	37,991,716.04	39,033.27	2,268,969.47	193,164,964.76
2. 本期增加金额	4,620,504.32	2,915,137.91	5,121,708.64	11,415,722.30	400.00	981,968.27	25,055,441.44
3. 本期减少金额	-	-	3,050,000.00	160,788.56	-	-	3,210,788.56
4. 期末余额	30,756,887.91	86,673,373.15	45,042,335.79	49,246,649.78	39,433.27	3,250,937.74	215,009,617.64
三、减值准备							
1. 期初余额	-	23,026,474.88	-	-	-	-	23,026,474.88
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	23,026,474.88	-	-	-	-	23,026,474.88
四、账面价值							
1. 期末账面价值	199,079,425.04	-	12,463,976.63	20,352,456.81	566.73	1,658,903.60	233,555,328.81
2. 期初账面价值	195,817,828.13	418,580.59	17,585,685.27	25,176,383.46	966.73	2,640,871.87	241,640,316.05

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5.34%

## 14、开发支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初	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	余额
中枢神经系统用药研发项目	33,508,526.35	5,730,857.35	-		1,040,745.72	38,198,637.98
血液系统用药研发项目	23,743,889.15	2,816,394.67	-		1,070,016.37	25,490,267.45
心血管系统用药研发项目	21,975,505.92	1,869,771.47	-		-	23,845,277.39
消化道和新陈代谢药研发项目	25,253,805.64	1,963,043.89	-		-	27,216,849.53
医院用溶液研发项目	10,901,653.66	193,739.25	-		3,413,071.43	7,682,321.48
抗肿瘤药和免疫调节剂研发项目	5,035,548.08	1,505,095.69	-		-	6,540,643.77
全身性抗感染药研发项目	3,526,615.87	30,861.91	-		3,447,573.69	109,904.09
其他项目汇总	19,143,484.02	3,632,523.10	-		-	22,776,007.12
合计	143,089,028.69	17,742,287.33			8,971,407.21	151,859,908.81

## 其他说明

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 20.02%。

## 15、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
沈阳双鹤恩世药业有限责任公司(以下简称“双鹤恩世”)(注)	58,360,646.32	-	58,360,646.32	-
山西晋新双鹤药业有限责任公司(以下简称“晋新双鹤”)(注)	-	58,360,646.32	-	58,360,646.32
河南双鹤华利药业有限公司	41,550,252.91	-	-	41,550,252.91
佛山双鹤药业有限责任公司	7,434,994.93	-	-	7,434,994.93
广州双鹤医药有限责任公司	2,163,161.53	-	-	2,163,161.53



武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	701,404.37	-	-	701,404.37
合计	110,210,460.06	58,360,646.32	58,360,646.32	110,210,460.06

注：2014年，双鹤恩世与晋新双鹤签署协议，双鹤恩世将所拥有的药品批号、生产技术及客户全部转让给晋新双鹤，该转让构成一项业务转让。双鹤恩世是本公司于2011年度从第三方收购的子公司，并形成了人民币58,360,646.32元的商誉，基于前述业务转移至晋新双鹤，相关商誉也转入晋新双鹤。

## (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
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	701,404.37	-	-	701,404.37
合计	701,404.37	-	-	701,404.37

## (3). 说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本年度，本集团分别评估了各被投资单位相关商誉的可收回金额，未发现需要计提减值事项。商誉的可收回金额是按照各被投资单位预计未来现金流量现值确定的。各被投资单位未来现金流量基于各被投资单位管理层批准的2015年至2019年的财务预算确定，并采用7.9%的折现率。预测年度期间的现金流量按照递增的增长率为基础计算。该递增的增长率基于相关行业的长期平均增长率确定，并且不超过该行业的长期平均增长率。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于各被投资单位过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致商誉账面价值合计超过其可收回金额。

## 16、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	期末余额
厂区绿化费	1,558,048.32	-	434,302.46	1,123,745.86
租入固定资产改良支出	779,292.29	1,621,430.06	282,221.70	2,118,500.65
土地使用费	565,889.68	-	19,513.44	546,376.24
合计	2,903,230.29	1,621,430.06	736,037.60	3,788,622.75

## 17、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	18,366,474.53	3,110,817.28	32,224,733.76	7,206,534.81
内部交易未实现利润	47,169,817.41	11,792,454.35	58,906,035.48	14,726,508.87

未支付的营销费用	21,059,432.33	5,264,858.08	17,157,329.98	4,289,332.50
无形资产摊销	36,545,438.66	7,112,004.49	15,243,551.80	2,286,532.77
政府补助	8,103,333.33	1,215,500.00	9,533,333.33	1,430,000.00
合计	131,244,496.26	28,495,634.20	133,064,984.35	29,938,908.95

## (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
固定资产加速折旧	5,010,638.10	751,595.74	-	-
合计	5,010,638.10	751,595.74		

## (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	751,595.74	27,744,038.46	-	29,938,908.95
递延所得税负债	751,595.74	-	-	-

## (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	123,169,689.32	125,684,316.08
可抵扣亏损	217,086,408.05	186,114,348.96
合计	340,256,097.37	311,798,665.04

## (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

项目	期末金额	期初金额
2014 年	-	5,035,701.67
2015 年	5,371,938.70	11,446,040.54
2016 年	22,069,683.14	29,467,116.83
2017 年	61,727,212.73	61,727,207.73
2018 年	78,438,282.19	78,438,282.19
2019 年	49,479,291.29	-
合计	217,086,408.05	186,114,348.96

## 18、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备款、工程款	68,909,093.40	50,040,389.25
合计	68,909,093.40	50,040,389.25

## 19、短期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	-	210,000,000.00
合计	-	210,000,000.00

## 20、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
1 年以内	340,792,888.74	207,842,155.46
1 至 2 年	58,102,645.65	164,557,313.27
2 至 3 年	60,662,733.68	31,153,313.97
3 年以上	28,854,080.26	24,990,906.22
合计	488,412,348.33	428,543,688.92

## (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
中电奥星制药系统工程(上海)有限公司	11,692,945.70	合同未执行完毕

## 21、预收款项

## (1). 预收账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	69,494,563.19	83,034,186.83
1 至 2 年	8,443,732.52	6,588,326.68
合计	77,938,295.71	89,622,513.51

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

账龄超过 1 年的预收款项为未结清的客户以前年度尾款。

**22、 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	61,936,350.30	957,773,705.76	961,423,318.22	58,286,737.84
二、离职后福利-设定提存计划	3,347,269.20	168,220,988.33	165,368,847.74	6,199,409.79
三、辞退福利	19,296.00	1,128,567.48	1,147,863.48	-
合计	65,302,915.50	1,127,123,261.57	1,127,940,029.44	64,486,147.63

**(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	24,399,364.54	729,549,943.15	728,378,973.16	25,570,334.53
二、职工福利费	-	58,603,399.57	58,603,399.57	-
三、社会保险费	2,497,249.18	62,148,117.41	59,835,003.23	4,810,363.36
其中：医疗保险费	2,235,874.65	55,418,306.58	53,155,092.00	4,499,089.23
工伤保险费	86,211.86	3,510,198.29	3,453,595.67	142,814.48
生育保险费	175,162.67	3,219,612.54	3,226,315.56	168,459.65
四、住房公积金	1,528,920.62	90,213,587.57	91,742,508.19	-
五、工会经费和职工教育经费	33,510,815.96	17,258,658.06	22,863,434.07	27,906,039.95
合计	61,936,350.30	957,773,705.76	961,423,318.22	58,286,737.84

**(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	2,688,354.33	138,792,086.16	137,542,340.31	3,938,100.18
2、企业年金缴费	481,543.19	20,004,008.10	18,557,991.24	1,927,560.05
3、失业保险	177,371.68	9,424,894.07	9,268,516.19	333,749.56
合计	3,347,269.20	168,220,988.33	165,368,847.74	6,199,409.79

其他说明:

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的 20%、3%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 138,792,086.16 元及人民币 9,424,894.07 元(2013 年：人民币 111,462,325.75 及人民币

7,144,212.03 元)。于 2014 年 12 月 31 日, 本集团尚有人民币 3,938,100.18 元及人民币 333,749.56 元(2013 年 12 月 31 日: 人民币 2,688,354.33 元及人民币 177,371.68 元)的应缴存费用是于本报告期应付而未支付给养老保险及失业保险计划的, 相关应缴存费用已于报告期后支付。

根据 2008 年 9 月 22 日第四届董事会第二十七次会议通过的《北京双鹤药业股份有限公司企业年金方案》, 本集团为部分北京地区员工办理了补充养老保险(企业年金)。企业年金所需费用由企业和个人共同承担, 企业年度缴费额为上年度企业工资总额的 8.33%, 个人缴费为上年度员工年工资总额的 6.8%。企业年度缴费高于个人年度缴费的部分为企业为了解决距离退休十年员工缴费累计少的问题而给予的补偿。

### 23、 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	33,302,940.29	24,692,357.84
营业税	1,088,031.97	1,532,501.12
企业所得税	22,697,748.50	75,526,947.49
个人所得税	2,508,387.26	4,022,171.92
城市维护建设税	2,069,857.91	2,251,041.00
教育费附加	2,793,883.98	1,898,945.35
印花税	388.16	-
房产税	112,151.78	198,616.06
土地使用税	609,546.13	543,704.97
其他	3,057,036.84	1,653,490.07
合计	68,239,972.82	112,319,775.82

### 24、 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
预提费用	53,477,713.35	44,797,444.33
暂收暂付	37,107,831.14	37,997,746.34
押金、保证金	20,494,025.51	17,601,184.39
其他	16,193,213.27	22,669,364.58
合计	127,272,783.27	123,065,739.64

#### 2、 账龄超过 1 年的重要其他应付款

应付母公司北京医药集团有限责任公司款项超过一年, 金额参见附注十二(5); 另有部分已收取待退还的押金及保证金超过一年。

## 25、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
蒙特利尔多边基金消耗臭氧层物质项目	203,891.00	-	-	203,891.00	环外经函[2008]108号
合计	203,891.00	-	-	203,891.00	/

## 26、递延收益

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
财政局拨付新固体体制项目款	28,080,000.00	-	-3,240,000.00	-	24,840,000.00	与资产相关
武汉滨胡生产基地振兴产业与技术改造投资款	22,353,464.48	-	-2,884,901.64	-	19,468,562.84	与资产相关
辽宁新民经济开发区管理委员会新建投资项目奖励金	16,921,486.72	-	-376,033.08	-	16,545,453.64	与资产相关
万辉固体体制剂FDA-CGMP改造工程	9,533,333.28	-	-1,430,000.05	-	8,103,333.23	与资产相关
十一五国家重大专项款	4,681,100.00	-	-	-	4,681,100.00	与资产相关
双鹤产业园GMP改造和产业升级	4,500,000.00	-	-500,000.00	-	4,000,000.00	与资产相关
普瑞巴林拨款	3,152,900.00	-	-	-	3,152,900.00	与资产相关
脂肪乳高渗氯化钠资金支持	2,600,000.00	-	-	-	2,600,000.00	与资产相关
新型全氟碳糖类红细胞用品的临床前研究开发补贴款	2,501,128.92	-	-	-	2,501,128.92	与资产相关
北京市科学技术委员会关于缙少坦等通用名药物的研发专项款	2,396,500.00	-	-	-	2,396,500.00	与资产相关
塑料安瓿项目补贴	1,783,333.33	-	-200,000.00	-	1,583,333.33	与资产相关
2010年下半年高技术产业与现代制造业发展专项支持资金	1,500,000.00	-	-	-	1,500,000.00	与资产相关
20吨燃煤锅炉改造项目补贴款	1,500,000.00	-	-200,000.00	-	1,300,000.00	与资产相关
工业发展专项扶持补贴资金	1,468,227.77	-	-209,606.87	-	1,258,620.90	与收益相关
珂立苏技术创新和成果转化项目财政补贴款	1,440,000.00	-	-180,000.00	-	1,260,000.00	与收益相关
资金支持氯吡格雷像、普瑞巴林研发项目补贴款	1,350,000.00	-	-	-	1,350,000.00	与资产相关
喹诺酮项目补贴款	1,308,100.00	-	-	-	1,308,100.00	与资产相关

2014 年年度报告

2010 年现代服务业发展专项扶持基金	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	与资产相关
高新技术产业发展基金	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	与资产相关
北京市工业促进局双口管袋装输液项目补贴	910,000.00	-	-182,000.00	-	728,000.00	与资产相关
新型药品包装机技术改造项目	910,000.00	-	-	-	910,000.00	与资产相关
节水技术改造款	631,593.37	-	-	-	631,593.37	与资产相关
北京市环保局锅炉给水改造款	550,000.00	-	-	-	550,000.00	与资产相关
北京市工业局企业技术中心发放双鹤研究院管理平台建设款	500,000.00	-	-	-	500,000.00	与资产相关
北京市工业促进局发放的企业技术中心专项补助资金	500,000.00	-	-	-	500,000.00	与资产相关
包装行业高新技术研发项目	500,000.00	-	-	-	500,000.00	与资产相关
收到基本药物电子监管改造项目款	490,416.67	-	-55,000.00	-	435,416.67	与资产相关
新固体制剂车间项目	433,333.33	-	-50,000.01	-	383,333.32	与资产相关
科技奖励金	400,000.00	-	-	-	400,000.00	与资产相关
复方甘草酸铵氯化钠注射液补贴款	300,000.00	-	-300,000.00	-	-	与资产相关
新西奎诺酮经费	236,700.00	-	-	-	236,700.00	与资产相关
高参氯化钠实验研究	200,000.00	-	-	-	200,000.00	与资产相关
白消安政府专项补贴	-	1,347,500.00	-	-	1,347,500.00	与资产相关
北京市科学技术委员会下达“注射用牛肺表面活性剂经费”	-	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	与资产相关
合计	115,631,617.87	2,547,500.00	-9,807,541.65	-	108,371,576.22	/

27、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	
1. 有限售条件股份	-	-	-	-	-	-	-
(1) 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
(2) 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
(3) 其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：	-	-	-	-	-	-	-
境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
(4) 外资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：	-	-	-	-	-	-	-
境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-

境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	-	-	-	-	-	-	-
2. 无限售条件流通股份	-	-	-	-	-	-	-
(1) 人民币普通股	571,695,948.00	-	-	-	-	-	571,695,948.00
(2) 境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
(3) 境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件流通股份合计	571,695,948.00	-	-	-	-	-	571,695,948.00
股份总数	571,695,948.00	-	-	-	-	-	571,695,948.00

## 28、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）	1,114,942,990.82		-	1,114,942,990.82
其他资本公积	44,305,964.30			44,305,964.30
合计	1,159,248,955.12	-	-	1,159,248,955.12

## 29、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	304,892,278.34	-	-	304,892,278.34
合计	304,892,278.34	-	-	304,892,278.34

法定盈余公积可用于弥补公司的亏损，经批准后可用于增加资本。本公司法定盈余公积提取金额已经达到注册资本的50%，不再提取。

## 30、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
期初未分配利润	3,296,900,230.59	2,610,867,806.33
加：本期归属于本公司股东的净利润	541,907,853.93	870,690,215.51
减：应付普通股股利	195,520,014.22	184,657,791.25
期末未分配利润	3,643,288,070.30	3,296,900,230.59

本年度股东大会已批准的现金股利

2014年5月20日，本公司2013年度股东大会审议并通过《关于2013年度利润分配方案的议案》，2013年度按总股份571,695,948股为基数，向全体股东每股派现金人民币0.342元(含税)，共计派发现金股利人民币195,520,014.22元。

1、子公司已提取的盈余公积

2014年12月31日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币162,236,099.27元(2013年12月31日：人民币154,751,934.61元)。



## 31、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	4,231,590,874.01	2,181,758,025.54	6,770,993,684.16	4,447,261,183.21
其他业务	49,370,080.07	24,224,154.52	63,580,641.71	22,696,244.10
其中：材料销售	2,104,688.44	706,422.84	30,196,744.65	7,960,215.38
废品销售	1,084,867.88	16,218.08	2,650,156.56	13,951.28
房屋出租	28,030,486.63	5,773,133.62	20,221,589.94	5,821,132.11
水电气销售	18,150,037.12	17,728,379.97	10,512,150.56	8,900,945.33
合计	4,280,960,954.08	2,205,982,180.06	6,834,574,325.87	4,469,957,427.31

## 32、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
营业税	2,934,729.68	2,155,299.23
城市维护建设税	26,122,894.89	29,570,250.69
教育费附加	18,308,425.62	21,937,568.64
其他	2,965,455.35	1,963,029.48
合计	50,331,505.54	55,626,148.04

## 33、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	250,538,801.97	281,254,160.25
运输费	170,416,508.12	181,515,696.24
广告费	66,997,800.88	129,075,573.12
会议费	101,449,324.52	128,298,186.33
差旅费	34,993,634.11	44,247,888.69
业务招待费	55,622,354.50	54,141,611.20
办公费	59,191,023.42	65,221,600.79
装卸费	32,601,449.57	30,110,998.14
咨询费	97,448,018.55	51,521,079.42
折旧费	15,532,422.36	5,421,779.94
租赁费	7,415,293.54	3,893,627.58
其他费用	40,156,548.26	68,892,257.66
合计	932,363,179.80	1,043,594,459.36

## 34、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	207,835,339.83	157,966,051.50
研发费	88,642,907.91	58,669,829.60
折旧费	21,047,525.27	26,112,845.02
中介机构费	18,306,665.07	25,451,870.17
税金	21,080,291.92	24,489,791.71
无形资产摊销	21,266,111.40	21,124,119.63
办公费	26,251,207.10	23,854,992.48
业务招待费	11,705,358.92	14,468,670.32
租赁费	8,685,677.06	12,925,147.54
差旅费	13,409,424.20	11,503,816.75
存货盘亏和毁损(减盘盈)	1,437,347.37	4,948,467.48
会议费	2,310,287.85	7,766,549.72
取暖费、物业管理费等	7,299,443.60	7,357,753.66
修理费	4,161,945.54	3,660,554.04
其他	18,354,320.90	67,202,095.37
合计	471,793,853.94	467,502,554.99

## 35、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	4,673,797.99	22,503,393.85
利息收入	(24,416,924.46)	(16,820,305.87)
汇兑损益	(4,050.01)	429,314.75
手续费	1,411,994.28	6,302,871.55
合计	(18,335,182.20)	12,415,274.28

## 36、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	641,681.10	14,606,277.53
二、存货跌价损失	4,499,718.54	7,124,650.67
三、固定资产减值损失	147,229.67	1,146,177.87
合计	5,288,629.31	22,877,106.07

## 37、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	271,288,787.59
可供出售金融资产等取得的投资收益	20,600.00	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	4,843,169.95	-
合计	4,863,769.95	271,288,787.59

## 38、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	7,155,223.66	3,252,359.78	7,155,223.66
其中：固定资产处置利得	7,155,223.66	3,252,359.78	7,155,223.66
罚没利得	29,131.32	110,009.25	29,131.32
政府补助	28,010,279.65	42,204,553.11	28,010,279.65
其他	1,861,287.79	863,840.38	1,861,287.79
合计	37,055,922.42	46,430,762.52	37,055,922.42

## 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
收繁昌县财政局税收补助	6,982,326.85	-	与收益相关
社保中心稳岗就业补贴	3,892,370.00	-	与收益相关
财政局拨付新固体体制项目款	3,240,000.00	3,240,000.00	与资产相关
武汉滨湖生产基地振兴产业与技术改造投资款	2,884,901.64	2,884,901.64	与资产相关
万辉固体体制剂FDA-CGMP 改造工程	1,430,000.05	1,430,000.05	与资产相关
就业困难人员养老保险补贴	862,500.00	727,776.00	与收益相关
繁昌县科学技术局2013年经济特别贡献奖	797,500.00	-	与收益相关
财政返还	524,000.00	495,000.00	与收益相关
2013年单台设备投资补助	521,500.00	-	与收益相关
个人所得税手续费返还	518,316.23	-	与收益相关
双鹤产业园GMP改造和产业升级	500,000.00	500,000.00	与资产相关
市商委补助	500,000.00	-	与收益相关
北京市科学技术委员会科技创新基地培育与发展工程拨款	500,000.00	-	与收益相关
科学技术部条财司注射用牛肺表面活性剂(珂立苏)政府补助款	500,000.00	-	与收益相关
辽宁新民经济开发区管理委员会新建投资项目奖励金	376,033.08	367,858.41	与资产相关
复方甘草酸铵氯化钠注射液补贴款	300,000.00	-	与资产相关
中关村商标促进资金	300,000.00	-	与收益相关
武汉滨湖稳岗补贴	281,458.00	-	与收益相关
稳岗就业补贴	265,020.00	256,200.00	与收益相关
2014年户县科学技术项目	250,000.00	-	与收益相关
工业发展专项扶持补贴资金	209,606.87	209,606.87	与收益相关
小巨人科研项目奖励基金	200,000.00	-	与收益相关
塑料安甬项目补贴	200,000	200,000	与资产相关

20 吨燃煤锅炉改造项目补贴款	200,000.00	200,000.00	与资产相关
产业发展基金		13,272,983.00	与收益相关
生产投资政府扶持资金		4,342,500.00	与收益相关
安徽税收优惠		3,655,930.38	与收益相关
沈阳税收优惠		2,590,948.00	与收益相关
财政扶持		1,800,000.00	与收益相关
招商引资奖励予以税收补助		979,734.66	与收益相关
拆迁补偿款		744,600.00	与收益相关
节能减排-煤改气奖励		530,000.00	与收益相关
高新技术产业发展专项资金项目		500,000.00	与收益相关
繁昌县财政局项目补助		499,700.00	与收益相关
北京市工业企业稳增长奖励		300,000.00	与收益相关
科技局补贴款		269,000.00	与收益相关
省财政专项资金		250,000.00	与收益相关
其他	1,774,746.93	1,957,814.10	与资产或收益相关
合计	28,010,279.65	42,204,553.11	/

### 39、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	7,475,875.70	460,837.29	7,475,875.70
其中：固定资产处置损失	7,475,875.70	460,837.29	7,475,875.70
赔款罚款支出	548,579.21	2,372,467.42	548,579.21
捐赠支出	6,326,819.80	9,401,969.98	6,326,819.80
其他	2,727,084.35	1,307,232.76	2,727,084.35
合计	17,078,359.06	13,542,507.45	17,078,359.06

### 40、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	112,518,414.48	204,267,342.85
递延所得税费用	2,194,870.49	(10,933,800.22)
合计	114,713,284.97	193,333,542.63

#### 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	658,378,120.94
所得税率	15%
按 15% 的税率计算的所得税费用	98,756,718.14
子公司适用不同税率的影响	8,984,340.34

调整以前期间所得税的影响	(1,021,307.51)
免税收入的纳税影响	(3,090.00)
不可抵扣费用的纳税影响	6,761,965.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(20,20,729.58)
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	7,044,699.68
研发费用加计扣除	(3,789,312.05)
所得税费用	114,713,284.97

#### 41、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
政府补助	15,655,238.01	30,264,436.14
利息收入	6,361,441.07	16,820,305.87
保证金	-	15,988,077.72
其他	14,438,240.96	18,726,064.86
合计	36,454,920.04	81,798,884.59

##### (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	858,517,263.02	1,164,914,232.62
其他项目	-	7,530,318.69
单位往来款	-	1,145,969.33
合计	858,517,263.02	1,173,590,520.64

##### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	2,547,500.00	6,441,900.00
定期存款的利息收入	9,819,822.70	-
合计	12,367,322.70	6,441,900.00

#### 42、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	543,664,835.97	873,444,855.85
加: 资产减值准备	5,288,629.31	22,877,106.07

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	210,590,819.40	238,836,554.08
无形资产摊销	25,055,441.44	27,083,129.11
长期待摊费用摊销	736,037.60	1,528,708.39
投资性房地产折旧	1,331,308.17	1,797,931.77
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）	320,652.04	(2,791,522.49)
递延收益摊销	9,807,541.65	5,622,366.97
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	(7,889,226.98)	22,932,708.60
投资损失（收益以“-”号填列）	(4,863,769.95)	(271,288,787.59)
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,194,870.49	(10,757,913.89)
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	(175,886.33)
存货的减少（增加以“-”号填列）	(85,194,954.87)	(46,232,653.40)
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	76,532,924.12	(333,522,310.63)
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	(59,198,670.92)	16,885,858.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	718,376,437.47	546,240,145.30
<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	1,366,320,918.78	1,410,017,796.46
减：现金的期初余额	1,410,017,796.46	876,028,801.71
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	(43,696,877.68)	533,988,994.75

**(2). 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	1,366,320,918.78	1,410,017,796.46
其中：库存现金	263,035.83	991,336.50
可随时用于支付的银行存款	1,366,043,724.41	1,409,011,506.01
可随时用于支付的其他货币资金	14,158.54	14,953.95
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	1,366,320,918.78	1,410,017,796.46
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		

## 八、合并范围的变更

2014年4月本公司投资成立双鹤药业(商丘)有限责任公司，并将其纳入合并范围。

## 九、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京双鹤药业经营有限责任公司	北京	北京	商业	100.00	-	投资成立
北京万辉双鹤药业有限责任公司	北京	北京	制造业	100.00	-	投资成立
北京双鹤制药装备有限责任公司	北京	北京	制造业	100.00	-	投资成立
安徽双鹤药业有限责任公司	安徽	安徽	制造业	100.00	-	投资成立
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	武汉	武汉	制造业	100.00	-	投资成立
西安京西双鹤药业有限公司	西安	西安	制造业	100.00	-	投资成立
山西晋新双鹤药业有限责任公司	山西	山西	制造业	100.00	-	投资成立
双鹤药业(沈阳)有限责任公司	辽宁	辽宁	制造业	100.00	-	投资成立
北京双鹤药业销售有限责任公司	北京	北京	商业	33.33	66.67	投资成立
黑龙江双鹤医药有限责任公司	黑龙江	黑龙江	商业	30.00	70.00	投资成立
双鹤药业(商丘)有限责任公司	河南	河南	制造业	100.00	-	投资成立
上海长征富民金山制药有限公司	上海	上海	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并取得
河南双鹤华利药业有限公司	河南	河南	制造业	100.00	-	非同一控制下企业合并取得
沈阳双鹤恩世药业有限责任公司	沈阳	沈阳	制造业	100.00	-	非同一控制下企业合并取得
佛山双鹤药业有限责任公司	佛山	佛山	制造业	90.00	-	非同一控制下企业合并取得
北京双鹤净化设备安装有限责任公司	北京	北京	制造业	-	100.00	投资成立
武汉双鹤医药有限责任公司	武汉	武汉	商业	-	100.00	投资成立
西安京西双鹤医药贸易有限公司	西安	西安	商业	-	100.00	投资成立
芜湖双鹤医药有限责任公司	芜湖	芜湖	商业	-	100.00	投资成立
安徽双鹤药用包装有限公司	芜湖	芜湖	制造业	-	100.00	投资成立
江苏淮安双鹤药业有限公司	淮安	淮安	制造业	-	100.00	投资成立
佛山双鹤医药销售有限责任公司	佛山	佛山	商业	-	100.00	投资成立

## 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、其他应收款、可供出售金融资产、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见附注(七)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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

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

#### 1.1 市场风险

##### 1.1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。除本公司以外币进行部分采购外，本集团的下属子公司均以人民币进行采购和销售，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于各个报表时点日，除下表所述资产为美元、欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险对本集团的经营业绩产生影响小，因此未列报敏感性分析。

项目	人民币元	
	年末余额	年初余额
现金及现金等价物	1,972,724.25	299.92

#### 1.2 信用风险

2014年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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

本集团仅收取信用等级较高的银行开具的承兑汇票，故应收票据信用风险较低。本集团货币资金仅存放于信用等级较高的银行，故货币资金信用风险较低。

由于本集团的风险敞口分部在多个合同方和多个客户，因此本集团没有重大的信用集中风险。

#### 1.3 流动风险



管理流动风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

	1 年以内	1 至 5 年	5 年以上	合计
应付账款	488,412,348.33	-	-	488,412,348.33
其他应付款	73,795,069.92	-	-	73,795,069.92

### (1). 金融资产转移

- (1) 本年度，本集团向供应商背书银行承兑汇票人民币 1,185,529,054.78 元。由于与这些银行承兑汇票所有权相关的主要风险与报酬已转移给了供应商，因此本集团终止确认已背书未到期的银行承兑汇票。根据规定，如该银行承兑汇票到期未能承兑，本集团承担连带被追索责任。本集团认为，承兑银行信誉良好，到期日发生承兑银行不能兑付的风险较低。于 2014 年 12 月 31 日，已背书未到期的银行承兑汇票为人民币 766,309,392.79 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 358,469,577.51 元)。
- (2) 本年度，本集团向银行贴现银行承兑汇票人民币 462,538,308.46 元。由于与这些银行承兑汇票所有权相关的主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本集团终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本集团付清未结算的余额。于 2014 年 12 月 31 日，已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币 158,832,506.84 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 113,051,884.67 元)。

## 十一、公允价值的披露

本集团的可供出售金融资产-理财产品在每一报告年末以公允价值计量。下表就如何确定该等金融资产的公允价值提供了相关信息。

金融资产	公允价值		公允价值层级
	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	
可供出售金融资产-理财产品	500,000,000.00	-	第二层级

本集团以预期收益率预计未来现金流量，并按管理层基于对预期风险水平的最佳估计所确定的利率折现，以此作为第二层次金融资产的估值技术和主要输入值。

本集团管理层认为，财务报表中的其他按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

## 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 (%)	本企业最终控制方
药品销售	药品销售	药品销售	232,000 万元	49.12	49.12	中国华润总公司

### (2). 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注(九)

### (3). 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安徽华源盛铭药业有限公司	受同一母公司控制
安徽华源医药股份有限公司	受同一母公司控制
白城润药医药有限公司	受同一母公司控制
北京华源仁济医药有限公司	受同一母公司控制
北京赛科昌盛医药有限责任公司	受同一母公司控制
北京欣泰和医药信息咨询有限责任公司	受同一母公司控制
华润紫竹药业有限公司	受同一母公司控制
北京紫竹医药经营有限公司	受同一母公司控制
华润安阳医药有限公司	受同一母公司控制
华润保定医药有限公司	受同一母公司控制
华润大连澳德医药有限公司	受同一母公司控制
华润广东医药有限公司	受同一母公司控制
华润国康(广东)医药有限公司	受同一母公司控制
华润国康(上海)医药有限公司	受同一母公司控制
华润邯郸医药有限公司	受同一母公司控制
华润河北医大医药有限公司	受同一母公司控制
华润河北医药有限公司(原名: 华润廊坊医药有限公司)	受同一母公司控制
华润河南医药有限公司	受同一母公司控制
华润黑龙江医药有限公司	受同一母公司控制
华润湖北金马医药有限公司	受同一母公司控制
华润湖南瑞格医药有限公司	受同一母公司控制
华润湖南双舟医药有限公司	受同一母公司控制
华润湖南医药有限公司	受同一母公司控制
华润湖南新特药有限公司	受同一母公司控制
华润吉林康乃尔医药有限公司	受同一母公司控制
华润吉林医药有限公司	受同一母公司控制
华润济宁医药有限公司	受同一母公司控制
华润昆山医药有限公司	受同一母公司控制
华润辽宁朝阳医药有限公司	受同一母公司控制

华润辽宁医药有限公司	受同一母公司控制
华润洛阳医药有限公司	受同一母公司控制
华润南通医药有限公司	受同一母公司控制
华润南阳医药有限公司	受同一母公司控制
华润齐齐哈尔医药有限公司	受同一母公司控制
华润青岛医药有限公司 (原名: 青岛北药鲁抗药品经营有限公司)	受同一母公司控制
华润衢州医药有限公司	受同一母公司控制
华润三门峡医药有限公司	受同一母公司控制
华润山东医药有限公司	受同一母公司控制
华润山西康兴源医药有限公司	受同一母公司控制
华润山西医药有限公司	受同一母公司控制
华润汕头康威医药有限公司	受同一母公司控制
华润苏州礼安医药有限公司	受同一母公司控制
华润唐山医药有限公司	受同一母公司控制
华润天津医药有限公司	受同一母公司控制
华润无锡医药有限公司	受同一母公司控制
华润西安医药有限公司	受同一母公司控制
华润新龙(北京)医药有限公司	受同一母公司控制
华润新龙(监利)医药有限公司	受同一母公司控制
华润新龙(荆州)医药有限公司	受同一母公司控制
华润新龙(利川)医药有限公司	受同一母公司控制
华润新龙(山西)医药有限公司	受同一母公司控制
华润新龙(十堰)医药有限公司	受同一母公司控制
华润新龙(宜昌)医药有限公司	受同一母公司控制
华润新龙医药有限公司	受同一母公司控制
华润医药(上海)有限公司	受同一母公司控制
华润医药商业集团有限公司	受同一母公司控制
华润张家港百禾医药有限公司	受同一母公司控制
华润周口医药有限公司	受同一母公司控制
南通礼安医药有限公司	受同一母公司控制
宁夏华源耀康医药有限公司	受同一母公司控制
青海华源医药有限公司	受同一母公司控制
衢州南孔中药有限公司	受同一母公司控制
延边润药医药有限公司	受同一母公司控制
中国医药研究开发中心有限公司	受同一母公司控制
北京双吉制药有限公司	母公司之重大影响公司
北京华润北贸医药经营有限公司	受同一最终控制方控制
北京华润高科天然药物有限公司	受同一最终控制方控制
华润三九(郴州)制药有限公司	受同一最终控制方控制
华润三九(黄石)药业有限公司	受同一最终控制方控制
华润三九(枣庄)药业有限公司	受同一最终控制方控制
华润医药控股有限公司	受同一最终控制方控制
润联软件系统(深圳)有限公司	受同一最终控制方控制
山东东阿阿胶股份有限公司	受同一最终控制方控制
上海九星印刷包装有限公司	受同一最终控制方控制

上海卫生材料厂有限公司	受同一最终控制方控制
深圳华润三九医药贸易有限公司	受同一最终控制方控制
深圳九星印刷包装集团有限公司	受同一最终控制方控制
珠海华润银行股份有限公司	受同一最终控制方控制
华润武钢(湖北)医院管理有限公司	受同一最终控制方控制

## (4). 关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：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
北京华润北贸医药经营有限公司	药品采购	707.99	3,082.28
华润湖北金马医药有限公司	药品采购	568.73	
深圳九星印刷包装集团有限公司	包装物采购	498.93	9.21
润联软件系统(深圳)有限公司	软件采购	495.01	
上海九星印刷包装有限公司	包装物采购	303.24	
深圳华润三九医药贸易有限公司	药品采购		7,521.78
山东东阿阿胶股份有限公司	药品采购		2,428.37
华润湖南瑞格医药有限公司	药品采购		1,997.92
华润新龙医药有限公司	药品采购		1,004.38
华润湖南双舟医药有限公司	药品采购		950.37
华润三九(郴州)制药有限公司	药品采购		156.73
北京赛科昌盛医药有限责任公司	药品采购		121.28
中国医药研究开发中心有限公司	药品采购		105.00
华润国康(广东)医药有限公司	药品采购		65.90
安徽华源医药股份有限公司	药品采购		44.62
北京紫竹医药经营有限公司	药品采购		30.02
北京华润高科天然药物有限公司	药品采购		19.69
上海卫生材料厂有限公司	药品采购		12.21
华润三九(枣庄)药业有限公司	药品采购		3.02
华润三九(黄石)药业有限公司	药品采购		1.95

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
华润医药商业集团有限公司	药品销售	15,925.30	13,889.54
华润湖南医药有限公司	药品销售	7,084.47	160.80
安徽华源医药股份有限公司	药品销售	1,787.21	687.89
华润湖南新特药有限公司	药品销售	1,064.20	91.31
华润衢州医药有限公司	药品销售	1,058.21	1,034.06
华润山东医药有限公司	药品销售	901.33	1,334.11
华润河南医药有限公司	药品销售	773.93	716.29
华润西安医药有限公司	药品销售	616.68	1,547.57
华润新龙(北京)医药有限公司	药品销售	586.31	2,937.74

华润辽宁医药有限公司	药品销售	371.12	802.83
华润唐山医药有限公司	药品销售	366.67	97.47
华润武钢(湖北)医院管理有限公司	药品销售	301.21	-
华润河北医大医药有限公司	药品销售	269.08	90.71
华润河北医药有限公司	药品销售	261.06	415.62
华润昆山医药有限公司	药品销售	256.08	304.36
华润苏州礼安医药有限公司	药品销售	245.29	479.25
华润山西医药有限公司	药品销售	236.55	326.98
华润南通医药有限公司	药品销售	230.02	-
华润新龙(利川)医药有限公司	药品销售	227.60	-
华润新龙医药有限公司	药品销售	211.80	1,212.59
华润湖南双舟医药有限公司	药品销售	193.79	253.11
华润周口医药有限公司	药品销售	167.27	-
华润邯郸医药有限公司	药品销售	164.50	-
华润天津医药有限公司	药品销售	157.32	130.18
华润三门峡医药有限公司	药品销售	169.72	142.41
华润新龙(山西)医药有限公司	药品销售	131.09	384.59
华润新龙(宜昌)医药有限公司	药品销售	120.49	160.45
华润辽宁朝阳医药有限公司	药品销售	104.95	-
华润新龙(荆州)医药有限公司	药品销售	94.08	36.95
华润南阳医药有限公司	药品销售	88.89	-
华润湖南瑞格医药有限公司	药品销售	76.74	465.52
华润安阳医药有限公司	药品销售	75.26	84.78
华润齐齐哈尔医药有限公司	药品销售	68.84	-
华润广东医药有限公司	药品销售	53.12	-
华润保定医药有限公司	药品销售	40.57	-
华润洛阳医药有限公司	药品销售	38.15	-
华润吉林医药有限公司	药品销售	36.41	30.77
华润吉林康乃尔医药有限公司	药品销售	35.32	22.94
华润张家港百禾医药有限公司	药品销售	31.80	-
华润新龙(监利)医药有限公司	药品销售	29.37	25.70
华润汕头康威医药有限公司	药品销售	26.56	-
华润济宁医药有限公司	药品销售	25.00	-
华润黑龙江医药有限公司	药品销售	24.98	-
华润医药(上海)有限公司	药品销售	23.96	-
华润新龙(十堰)医药有限公司	药品销售	22.15	44.89
宁夏华源耀康医药有限公司	药品销售	16.86	-
华润无锡医药有限公司	药品销售	12.15	-
华润山西康兴源医药有限公司	药品销售	11.43	349.12
华润大连澳德医药有限公司	药品销售	9.03	2.42
华润青岛医药有限公司	药品销售	8.90	-
延边润药医药有限公司	药品销售	7.98	-
南通礼安医药有限公司	药品销售	6.39	-
华润普仁鸿(北京)医药有限公司	药品销售	5.16	-

白城润药医药有限公司	药品销售	3.47	
华润紫竹药业有限公司	药品销售	3.28	
华润国康(上海)医药有限公司	药品销售	3.25	
华润湖北金马医药有限公司	药品销售	2.98	
青海华源医药有限公司	药品销售	0.98	

## (2). 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	1,290.84	1,270.27

## (3). 其他关联交易

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团在珠海华润银行股份有限公司胡湾支行的存款余额为人民币 16,378.10 万元，年度累计借方发生额人民币 34,793.87 万元，年度累计贷方发生额人民币 38,381.26 万元。

## (5). 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	华润医药商业集团有限公司	22,654,016.49	1,132,700.82	30,482,209.40	1,524,110.47
应收账款	华润湖南医药有限公司	19,352,795.24	967,639.76	22,266,539.47	1,137,730.36
应收账款	华润辽宁医药有限公司	2,229,309.62	111,465.48	1,329,375.59	66,468.78
应收账款	华润河北大医药有限公司	2,163,477.20	108,173.86	1,048,949.00	52,447.45
应收账款	华润武钢(湖北)医院管理有限公司	1,890,103.12	94,505.16	-	-
应收账款	华润山东医药有限公司	1,797,784.90	89,889.25	753,897.00	37,694.85
应收账款	华润河南医药有限公司	1,631,910.30	81,595.52	1,572,556.70	78,627.84
应收账款	华润新龙(利川)医药有限公司	1,505,077.05	75,253.85	-	-
应收账款	华润衢州医药有限公司	1,067,540.52	53,377.03	855,612.12	42,780.61

## 2014 年年度报告

应收账款	安徽华源医药股份有限公司	928,938.49	46,446.92	1,109,724.50	55,486.23
应收账款	华润辽宁朝阳医药有限公司	852,936.00	42,646.80	-	-
应收账款	华润河北医药有限公司	680,372.45	34,018.62	292,574.23	14,628.71
应收账款	华润邯郸医药有限公司	610,123.10	30,506.16	-	-
应收账款	华润昆山医药有限公司	571,544.70	28,577.24	681,003.60	34,050.18
应收账款	华润天津医药有限公司	523,562.40	26,178.12	221,125.40	11,056.27
应收账款	华润山西医药有限公司	509,310.00	25,465.50	344,922.00	17,246.10
应收账款	华润新龙(北京)医药有限公司	498,187.61	24,909.38	715,448.38	35,772.42
应收账款	华润新龙(荆州)医药有限公司	353,708.65	17,685.43	-	-
应收账款	华润唐山医药有限公司	343,079.44	17,153.97	789,651.00	39,482.55
应收账款	华润黑龙江医药有限公司	291,447.00	14,572.35	-	-
应收账款	华润苏州礼安医药有限公司	274,336.30	13,716.82	441,071.60	22,053.58
应收账款	华润齐齐哈尔医药有限公司	260,220.00	13,011.00	-	-
应收账款	华润保定医药有限公司	256,587.76	12,829.39	-	-
应收账款	华润新龙(山西)医药有限公司	256,350.36	12,817.52	-	-
应收账款	华润新龙(宜昌)医药有限公司	252,194.71	12,609.74	43,096.71	2,154.84
应收账款	华润西安医药有限公司	247,669.95	12,383.50	707,929.71	78,515.95
应收账款	华润吉林康乃尔医药有限公司	228,887.20	11,444.36	-	-

## 2014 年年度报告

应收账款	华润湖南新特药有限公司	186,552.00	9,327.60	780,444.00	39,022.20
应收账款	华润广东医药有限公司	182,996.00	9,149.80	-	-
应收账款	华润湖南双舟医药有限公司	156,111.67	7,805.58	290,262.02	14,513.10
应收账款	华润无锡医药有限公司	142,111.00	7,105.55	-	-
应收账款	华润吉林医药有限公司	107,344.40	5,367.22	-	-
应收账款	华润新龙医药有限公司	101,507.84	5,075.39	66,682.99	3,334.15
应收账款	延边润药医药有限公司	93,350.00	4,667.50	-	-
应收账款	华润南通医药有限公司	57,777.85	2,888.89	-	-
应收账款	华润张家港百禾医药有限公司	50,488.40	2,524.42	-	-
应收账款	华润青岛医药有限公司	45,200.00	2,260.00	-	-
应收账款	华润湖南瑞格医药有限公司	33,828.00	1,691.40	978,489.00	48,924.45
应收账款	华润汕头康威医药有限公司	31,400.00	1,570.00	-	-
应收账款	华润安阳医药有限公司	29,189.00	1,459.45	-	-
应收账款	华润南阳医药有限公司	26,800.00	1,340.00	-	-
应收账款	华润三门峡医药有限公司	24,367.89	1,218.39	49,180.01	2,459.00
应收账款	华润湖北金马医药有限公司	23,136.00	1,156.80	-	-
应收账款	华润山西康兴源医药有限公司	16,986.00	849.30	-	-
应收账款	华润紫竹药业有限公司	6,860.00	343.00	-	-
应收账款	华润洛阳医药有限公司	966.00	48.30	-	-



## 2014 年年度报告

应收账款	华润新龙(十堰)医药有限公司	-	-	225,170.00	11,258.50
应收账款	北京华润高科天然药物有限公司	-	-	93,899.94	4,695.00
	小计	63,548,442.61	3,177,422.14	66,139,814.37	3,374,513.59
其他应收款	华润医药商业集团有限公司	-	-	94,587,000.00	4,729,350.00
	小计	-	-	94,587,000.00	4,729,350.00

## (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	华润湖北金马医药有限公司	4,427,873.28	-
应付账款	上海九星印刷包装有限公司	2,475,677.03	572,000.00
应付账款	润联软件系统(深圳)有限公司	1,323,077.00	-
应付账款	深圳九星印刷包装集团有限公司	1,217,515.70	1,707,765.89
应付账款	北京华润北贸医药经营有限公司	821,638.32	798,376.00
应付账款	衢州南孔中药有限公司	85,336.20	-
应付账款	华润医药控股有限公司	12,710.15	-
应付账款	北京欣泰和医药信息咨询有限责任公司	3,903.46	-
应付账款	北京双吉制药有限公司	-	392,045.84
	小计	10,367,731.14	3,470,187.73
预收账款	安徽华源医药股份有限公司	231,867.35	-
预收账款	安徽华源盛铭药业有限公司	194,219.41	-
预收账款	华润湖南医药有限公司	56,500.00	-
预收账款	华润国康(上海)医药有限公司	30,109.00	-
预收账款	华润湖南新特药有限公司	11,200.00	-

预收账款	华润南通医药有限公司	3,048.00	-
预收账款	华润新龙医药有限公司	2,775.51	-
预收账款	华润西安医药有限公司	2,546.16	-
预收账款	华润周口医药有限公司	897.25	-
预收账款	北京华源仁济医药有限公司	708.26	-
预收账款	华润山东医药有限公司	613.80	-
预收账款	华润齐齐哈尔医药有限公司	400.00	-
预收账款	华润吉林康乃尔医药有限公司	158.00	-
预收账款	华润济宁医药有限公司	154.40	-
预收账款	华润邯郸医药有限公司	11.50	-
预收账款	华润辽宁医药有限公司	0.75	-
预收账款	华润新龙(宜昌)医药有限公司	0.22	-
	小计	535,209.61	-
其他应付款	北京医药集团有限责任公司	15,553,782.73	14,566,150.00
其他应付款	华润湖南新特药有限公司	200,000.00	-
其他应付款	华润医药控股有限公司	56,252.42	893,658.06
其他应付款	华润湖南医药有限公司	50,000.00	-
	小计	15,860,035.15	15,459,808.06

### 十三、 其他事项

#### 1、 重大承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

##### (1) 资本承诺

人民币万元

	年末余额	年初余额
已签约但未于财务报表中确认的构建长期资产承诺	29,827.60	23,576.33

##### (2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

人民币元

	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	4,301,823.57	2,901,823.57
资产负债表日后第 2 年	4,467,097.10	4,301,823.57
资产负债表日后第 3 年	1,267,097.10	4,467,097.10
以后年度	74,849,760.46	74,659,695.90
合计	84,885,778.23	86,330,440.14

## 2、年金计划

年金计划的相关内容请参看附注(七)22、(3)。

## 3、分部信息

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策：

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为两个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了两个报告分部，分别为非注射剂分部和注射剂分部。这些报告分部是以公司的生产的产品范围为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品分别为输液产品以及心脑血管领域、儿科领域、内分泌领域相关的片剂产品。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

### (2). 报告分部的财务信息

单位：万元 币种：人民币

项目	非注射剂	注射剂	分部间抵销	合计
可分摊部分：				
营业收入	172,554.41	256,070.03	528.34	428,096.10
营业成本	49,524.02	171,602.54	528.34	220,598.22
销售费用	45,341.47	47,894.85	-	93,236.32
管理费用	29,719.30	17,460.09	-	47,179.39
未分摊部分：				
营业税金及附加				5,033.15
财务费用				(1,833.52)
资产减值损失				528.86
投资收益				486.38
营业利润				63,840.06
营业外收入				3,705.59
营业外支出				1,707.84
所得税				11,471.33
净利润				54,366.48

可分摊部分:				
应收账款	17,427.34	48,276.91	5,947.20	59,757.05
存货	55,485.15	9,888.96		65,374.11
固定资产	71,530.22	113,668.71		185,198.93
无形资产	10,760.88	12,594.65		23,355.53
未分摊资产	328,244.01			328,244.00
总资产	661,929.63			661,929.63
总负债	93,492.57			93,492.57

分部报告所需披露的本集团主要非流动资产，包括固定资产都位于中国境内。本集团不依赖于某个或某几个重要客户。

分部间转移交易以实际交易价格为基础计量。分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。分部资产按经营分部日常活动中使用的可归属于该经营分部的资产分配，负债未分摊。

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### 1. 货币资金

人  
民币元

项目	年末余额	年初余额
库存现金:		
人民币	496.90	34,056.62
银行存款:		
人民币	1,271,199,531.44	1,270,839,999.77
美元	1,547,470.92	79.26
欧元	211.02	220.66
其他货币资金:		
人民币	13,775.36	13,775.36
合计	1,272,761,485.64	1,270,888,131.67

## 2. 应收票据

### (1). 应收票据分类

人民币元

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	208,779,509.11	668,060,524.70

### (2). 年末本公司已经背书或贴现给他方但尚未到期的票据情况

人民币元

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	215,394,315.47	-

## 3. 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	5,291,929.86	1.70	275,643.94	5.21	5,016,285.92	7,622,223.93	1.92	382,598.90	5.02	7,239,625.03
按关联方组合计提坏账的应收账款	306,282,112.74	98.3	-	-	306,282,112.74	389,929,153.86	98.08	-	-	389,929,153.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	/	-	/	-	-	/	-	/	-
合计	311,574,042.60	100.00	275,643.94	0.09	311,298,398.66	397,551,377.79	100.00	382,598.90	0.10	397,168,778.89

### (2). 组合中，采用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	5,238,116.23	261,905.81	5
1至2年	43,895.62	8,779.12	20
2至3年	9,918.01	4,959.01	50
3年以上	-	-	100
合计	5,291,929.86	275,643.94	

## (3). 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 132,693.24 元; 本期收回或转回坏账准备金额 239,648.20 元。

## (4). 本报告期无实际核销的应收账款情况

## (5). 年末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
北京双鹤药业经营有限责任公司	关联方	240,246,343.69	1 年以内	77.11
北京双鹤药业销售有限责任公司	关联方	55,204,834.26	1 年以内	17.72
上海长征富民金山制药有限公司	关联方	9,437,711.40	1 年以内	3.03
国药控股福州有限公司	非关联方	2,683,101.60	1 年以内	0.86
武汉双鹤医药有限责任公司	关联方	787,575.59	1 年以内	0.25
合计		308,359,566.54		98.97

## 4. 预付账款

## (1). 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	48,008,897.48	97.80	33,223,478.44	82.65
1 至 2 年	1,077,736.98	2.20	5,368,889.74	13.36
2 至 3 年	-	-	1,141,775.93	2.84
3 年以上	-	-	464,471.00	1.15
合计	49,086,634.46	100.00	40,198,615.11	100.00

预付款项账龄的说明:

账龄超过一年预付款项金额, 主要是预付但尚未履行合同的技术服务费。

## (2). 预付款项金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
韩国晓星株式会社	非关联方	10,271,150.89	1 年以内	尚未收到货

勃林格殷格翰国际贸易(上海)有限公司	非关联方	9,607,572.00	1年以内	尚未收到货
希悦尔香港有限公司	非关联方	4,310,009.80	1年以内	尚未收到货
江苏兰健药业有限公司	非关联方	3,262,880.00	1年以内	尚未收到货
平安养老保险股份有限公司北京分公司	非关联方	2,205,500.00	1年以内	尚未履行合同
合计		29,657,112.69		

### 5. 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	27,566,902.53	3.18	27,566,902.53	100	-	27,566,902.53	2.79	27,566,902.53	100	-
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	8,111,805.13	0.94	3,721,763.66	45.88	4,390,041.47	104,866,895.55	10.62	5,787,682.58	5.52	99,079,212.97
按关联方组合计提坏账的应收账款	830,324,620.53	95.87	-	-	830,324,620.53	855,159,651.11	86.58	-	-	855,159,651.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	47,780.16	0.01	47,780.16	100	-	47,780.16	0.01	47,780.16	100	-
合计	866,051,108.35	100.00	31,336,446.35	3.62	834,714,662.00	987,641,229.35	100.00	33,402,365.27	3.38	954,238,864.08

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	4,531,926.50	226,596.33	5
1至2年	95,298.20	19,059.64	20
2至3年	16,945.49	8,472.75	50
3年以上	3,467,634.94	3,467,634.94	100
合计	8,111,805.13	3,721,763.66	

## (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 4,736,357.91 元; 本期收回或转回坏账准备金额 6,683,176.83 元。

## (3). 本期实际核销的其他应收款为人民币 119,100.00 元。

## (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
资金下拨	830,324,620.53	855,159,651.11
备用金	376,361.39	1,339,201.56
股权转让款	-	94,587,000.00
代垫款	35,350,126.43	36,555,376.68
合计	866,051,108.35	987,641,229.35

## (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
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	资金下拨	294,826,453.00	1 年内	34.04	-
双鹤药业(沈阳)有限责任公司	资金下拨	155,247,009.97	1 年内	17.93	-
山西晋新双鹤药业有限责任公司	资金下拨	147,511,180.28	1 年内	17.03	-
上海长征富民金山制药有限公司	资金下拨	86,576,043.66	1 年内	10.00	-
佛山双鹤药业有限责任公司	资金下拨	59,096,184.69	1 年内	6.82	-
合计	/	743,256,871.60	/	85.82	-

## 6. 存货

## (1) 存货分类

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	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	73,455,700.98	1,130,126.95	72,325,574.03	54,757,137.57	690,057.67	54,067,079.90
在产品	28,097,222.94	-	28,097,222.94	47,823,580.41	-	47,823,580.41
产成品	105,099,036.24	863,637.91	104,235,398.33	42,465,273.54	788,075.02	41,677,198.52
周转材料	2,280,916.03	-	2,280,916.03	1,488,639.17	-	1,488,639.17
委托加工物资	98,161.76	-	98,161.76	50,756.60	-	50,756.60
合计	209,031,037.95	1,993,764.86	207,037,273.09	146,585,387.29	1,478,132.69	145,107,254.60

## (2) 存货跌价准备

人民币元



2014 年年度报告

存货种类	年初余额	本年计提额	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	690,057.67	908,690.22	-	(468,620.94)	1,130,126.95
产成品	788,075.02	676,426.46	-	(600,863.57)	863,637.91
合计	1,478,132.69	1,585,116.68	-	(1,069,484.51)	1,993,764.86

7. 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	940,734,268.69	217,321,560.37	723,412,708.32	900,734,268.69	147,542,734.31	753,191,534.38
对联营企业投资	8,723,422.97	-	8,723,422.97	8,349,503.90	-	8,349,503.90
合计	949,457,691.66	217,321,560.37	732,136,131.29	909,083,772.59	147,542,734.31	761,541,038.28

(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
北京双鹤药业经营有限责任公司	77,530,444.56	-	-	77,530,444.56	-	-
北京万辉双鹤药业有限责任公司	172,371,032.22	-	-	172,371,032.22	-	-
北京双鹤制药装备有限责任公司	21,043,992.40	-	-	21,043,992.40	-	-
安徽双鹤药业有限责任公司	97,055,400.00	-	-	97,055,400.00	-	-
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	50,414,111.01	-	-	50,414,111.01	-	73,355,978.36
西安京西双鹤药业有限公司	22,612,444.05	-	-	22,612,444.05	-	34,186,755.95
佛山双鹤药业有限责任公司	2.00	-	-	2.00	-	-
双鹤(沈阳)有限责任公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-	-
山西晋新双鹤药业有限责任公司	457,918.67	-	-	457,918.67	-	40,000,000.00
沈阳双鹤恩世药业有限责任公司	73,511,445.00	-	-	3,732,618.94	69,778,826.06	69,778,826.06
上海长征富民金山制药有限公司	88,494,744.47	-	-	88,494,744.47	-	-

河南双鹤华利药业有限公司	109,700,000.00	-	-	109,700,000.00	-	
双鹤药业(商丘)有限责任公司	-	40,000,000.00	-	40,000,000.00	-	
合计	753,191,534.38	40,000,000.00	-	723,412,708.32	69,778,826.06	217,321,560.37

## (2). 对联营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本年增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
		权益法下确认的投资损益			
联营企业					
北京双鹤药业销售有限责任公司	8,228,081.83	254,383.01		8,482,464.84	-
黑龙江双鹤医药有限责任公司	121,422.07	119,536.06		240,958.13	-
小计	8,349,503.90	373,919.07		8,723,422.97	-

## 8. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及 其他设备	合计
一、账面原值:					
1.年初余额	524,726,470.96	492,781,536.02	20,823,026.16	36,029,244.00	1,074,360,277.14
2.本期新增金额	28,892,042.86	26,774,897.92	564,557.14	10,668,043.53	66,899,541.45
外部购置	4,169,981.92	9,773,427.77	564,557.14	7,162,366.58	21,670,333.41
在建工程转入	24,722,060.94	17,001,470.15	-	3,505,676.95	45,229,208.04
3.本期减少金额	-	(9,580,762.48)	(453,851.42)	(322,389.31)	(10,357,003.21)
处置及报废	-	(9,580,762.48)	(453,851.42)	(322,389.31)	(10,357,003.21)
4.年末余额	553,618,513.82	509,975,671.46	20,933,731.88	46,374,898.22	1,130,902,815.38
二、累计折旧:					
1.年初余额	125,185,558.52	236,719,347.91	17,546,160.87	11,834,819.30	391,285,886.60
2.本期新增金额	17,566,981.68	38,399,246.52	901,755.84	7,243,884.25	64,111,868.29
本期计提	17,566,981.68	38,399,246.52	901,755.84	7,243,884.25	64,111,868.29
3.本期减少金额	-	(8,612,230.81)	(440,235.88)	(305,326.06)	(9,357,792.75)
处置及报废	-	(8,612,230.81)	(440,235.88)	(305,326.06)	(9,357,792.75)
4.年末余额	142,752,540.20	266,506,363.62	18,007,680.83	18,773,377.49	446,039,962.14
三、减值准备:					
1.年初余额	-	4,434,865.05	-	-	4,434,865.05
2.本期新增金额	-	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-	-

3.本期减少金额	-	(147,803.32)	-	-	(147,803.32)
处置及报废	-	(147,803.32)	-	-	(147,803.32)
4.年末余额	-	4,287,061.73	-	-	4,287,061.73
四、账面价值					
年末账面价值	410,865,973.62	239,182,246.11	2,926,051.05	27,601,520.73	680,575,791.51
年初账面价值	399,540,912.44	251,627,323.06	3,276,865.29	24,194,424.70	678,639,525.49

## 9. 在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	13,651,995.98	-	13,651,995.98	18,368,047.83	-	18,368,047.83

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产	年末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
工业园新片剂车间项目	346,983,696.69	3,633,073.74	495,087.20	-	4,128,160.94	85.93	85.93	自筹
北京工业园2013年现代车间液体工段GMP认证改造项目	25,164,655.89	1,200,000.01	20,240,478.82	(21,440,478.83)	-	100.00	100.00	自筹
2012年塑料车间GMP改造项目	10,427,868.94	1,407,882.37	2,149,222.22	(3,557,104.59)	-	93.79	93.79	自筹
2014年-双鹤(北京)工业园2013现代车间固体、软胶囊、中药提取等工段2010版GMP认证改造项目	4,968,000.00	-	1,853,532.53	(1,853,532.53)	-	87.47	87.47	自筹
双鹤(北京)工业园匹伐他汀钙、氨苯蝶啶改造项目	4,296,740.43	2,011,920.00	825,184.50	(2,011,920.00)	825,184.50	66.00	66.00	自筹
MES项目	3,286,422.84	1,824,571.45	999,451.70	-	2,824,023.15	85.93	85.93	自筹

## 10. 无形资产

项目	土地使用权	非专利权	软件使用权	合计
一、账面原值				

1. 年初余额	83,768,203.00	105,275,053.47	52,430,324.98	241,473,581.45
2. 本年购置金额	-	-	6,860,973.09	6,860,973.09
3. 本年处置金额	-	-	-	-
4. 年末余额	83,768,203.00	105,275,053.47	59,291,298.07	248,334,554.54
二、累计摊销				
1. 年初余额	13,914,210.39	76,749,871.91	30,095,239.58	120,759,321.88
2. 本年计提金额	1,754,093.77	1,697,536.63	10,274,253.82	13,725,884.22
3. 本年减少金额	-	-	-	-
4. 年末余额	15,668,304.16	78,447,408.54	40,369,493.40	134,485,206.10
三、减值准备				
1. 年初余额	-	23,026,474.88	-	23,026,474.88
2. 本年计提金额	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
4. 年末余额	-	23,026,474.88	-	23,026,474.88
四、账面价值				
1. 年末账面价值	68,099,898.84	3,801,170.05	18,921,804.67	90,822,873.56
2. 年初账面价值	69,853,992.61	5,498,706.68	22,335,085.40	97,687,784.69

## 11. 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

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	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	6,280,826.59	942,123.99	4,434,865.07	665,229.76
无形资产摊销	20,243,551.80	3,036,532.77	15,243,551.80	2,286,532.77
小计	26,524,378.39	3,978,656.76	19,678,416.87	2,951,762.53

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	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
固定资产加速折旧	5,010,638.10	751,595.74	-	-
小计	5,010,638.10	751,595.74	-	-

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	751,595.74	3,227,061.02	-	2,951,762.53
递延所得税负债	751,595.74	-	-	-

## (4) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	257,944,774.61	195,733,079.05

## 12. 应付账款

### 1、 应付账款列示

人民币元

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	100,722,445.09	52,500,506.31
1 至 2 年	5,277,949.12	33,261,048.14
2 至 3 年	24,974,857.16	119,784.50
3 年以上	2,412,676.53	2,337,183.67
合计	133,387,927.90	88,218,522.62

### 2、 账龄超过 1 年的重要应付账款

人民币元

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
中电奥星制药系统工程(上海)有限公司	11,692,945.70	合同尚未执行完毕

## 13. 预收款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	31,249,709.93	9,572,707.46
1 至 2 年	2,356,635.69	1,461,119.86
合计	33,606,345.62	11,033,827.32

## 14. 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	2014.12.31
1. 短期薪酬	11,264,278.96	260,708,846.04	(255,340,437.70)	16,632,687.30
2. 离职后福利-设定提存计划	2,107,684.28	46,640,113.22	(44,516,452.68)	4,231,344.82
合计	13,371,963.24	307,348,959.26	(299,856,890.38)	20,864,032.12

### 2、 短期薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,461,886.31	183,110,812.46	(177,527,596.64)	12,045,102.13
二、职工福利费	-	20,275,139.09	(20,275,139.09)	-

三、社会保险费	1,744,692.37	19,138,238.98	(17,136,237.55)	3,746,693.80
其中：医疗保险费	1,548,649.44	17,144,926.44	(15,127,394.56)	3,566,181.32
工伤保险费	98,678.59	997,018.66	(1,005,441.01)	90,256.24
生育保险费	97,364.34	996,293.88	(1,003,401.98)	90,256.24
四、住房公积金	1,205,013.00	31,843,232.40	(33,048,245.40)	-
五、工会经费和职工教育经费	1,852,687.28	6,341,423.11	(7,353,219.02)	840,891.37
合计	11,264,278.96	260,708,846.04	(255,340,437.70)	16,632,687.30

**(3) 设定提存计划**

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 基本养老保险	1,527,675.08	35,803,250.94	(34,262,512.70)	3,068,413.32
2. 失业保险费	117,229.51	1,468,232.58	(1,456,059.47)	129,402.62
3. 企业年金缴费	462,779.69	9,368,629.70	(8,797,880.51)	1,033,528.88
合计	2,107,684.28	46,640,113.22	(44,516,452.68)	4,231,344.82

**15. 应交税费**

项目	年末余额	年初余额
增值税	11,843,860.76	11,915,234.24
营业税	65,312.54	274,290.67
企业所得税	1,805,837.61	56,984,034.89
个人所得税	1,342,552.85	2,785,677.76
城市维护建设税	742,129.96	859,923.91
教育费附加	517,566.66	601,705.21
其他	-	(8,350.00)
合计	16,317,260.38	73,412,516.68

**16. 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款：

人民币元

项目	年末余额	年初余额
资金上收	323,611,496.49	450,413,697.59
暂收暂付	5,594,633.66	4,429,445.46
预提费用	10,243,354.44	7,477,965.88
合计	339,449,484.59	462,321,108.93

**17. 递延收益**

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
财政局拨付新固体制剂项目款	28,080,000.00	-	(3,240,000.00)	24,840,000.00	与资产相关
十一五国家重大专项款	4,681,100.00	-	-	4,681,100.00	与资产相关
双鹤产业园GMP改造和产业升级	4,500,000.00	-	(500,000.00)	4,000,000.00	与资产相关
普瑞巴林拨款	3,152,900.00	-	-	3,152,900.00	与资产相关
脂肪乳高渗氯化钠资金支持	2,600,000.00	-	-	2,600,000.00	与资产相关
新型全氟碳水化合物类血细胞用品的临床前研究开发补贴款	2,501,128.92	-	-	2,501,128.92	与资产相关
北京市科学技术委员会关于缙少坦等通用名药物的研发专项款	2,396,500.00	-	-	2,396,500.00	与资产相关
塑料安瓿项目补贴	1,783,333.33	-	(200,000.00)	1,583,333.33	与资产相关
2010年下半年高技术产业与现代制造业发展专项支持资金	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	与资产相关
20吨燃煤锅炉改造项目补贴款	1,500,000.00	-	(200,000.00)	1,300,000.00	与资产相关
工业发展专项扶持补贴资金	1,440,000.00	-	(180,000.00)	1,260,000.00	与收益相关
珂立芬技术创新和成果转化项目财政补贴款	1,350,000.00	-	-	1,350,000.00	与资产相关
资金支持氯吡格雷像、普瑞巴林研发项目补贴款	1,308,100.00	-	-	1,308,100.00	与资产相关
2010年现代服务业发展专项扶持基金	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与资产相关
啞诺酮项目补贴款	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与资产相关
北京市工业促进局双口管袋装输液项目补贴	910,000.00	-	(182,000.00)	728,000.00	与资产相关
节水技术改造款	631,593.37	-	-	631,593.37	与资产相关
北京市环保局锅炉给水改造款	550,000.00	-	-	550,000.00	与资产相关
北京市工业局企业技术中心发放双鹤研究院管理平台建设款	500,000.00	-	-	500,000.00	与资产相关
北京市工业促进局发放的企业技术中心专项补助资金	500,000.00	-	-	500,000.00	与资产相关
收到基本药物电子监管改造项目款	490,416.67	-	(55,000.00)	435,416.67	与资产相关
新固体制剂车间项目	433,333.33	-	(50,000.01)	383,333.32	与资产相关
新型啞诺酮经费	236,700.00	-	-	236,700.00	与资产相关
高渗氯化钠实验研究	200,000.00	-	-	200,000.00	与资产相关
白消安政府专项补贴	-	1,347,500.00	-	1,347,500.00	与资产相关

北京市科学技术委员会下达“注射用牛肺表面活性剂经费	-	1,200,000.00	-	1,200,000.00	与资产相关
合计	63,245,105.62	2,547,500.00	(4,607,000.01)	61,185,605.61	

### 18. 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	1,318,517,026.56	611,374,910.35	1,164,458,919.93	468,021,139.84
其他业务	41,026,200.31	21,247,865.83	38,236,138.41	22,037,715.99
其中: 材料销售	277,423.75	199,379.93	54,834.03	14,939.46
房租销售	27,030,186.63	7,800,547.22	19,921,589.94	5,749,102.11
水电气销售	10,131,839.96	9,858,565.78	12,681,368.40	11,198,150.69
其他	3,586,749.97	3,389,372.90	5,578,346.04	5,075,523.73
合计	1,359,543,226.87	632,622,776.18	1,202,695,058.34	490,058,855.83

### 19. 营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	1,374,456.53	1,082,441.54
城市维护建设税	10,178,123.47	9,814,940.50
教育费附加	7,268,273.67	7,007,925.63
合计	18,820,853.67	17,905,307.67

### 20. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,600.00	-
运输费	123,793.39	-
广告费	34,752,053.22	32,590,952.17
会议费	25,436,601.01	7,357,321.20
差旅费	10,246.50	21,060.00
业务招待费	5,762,514.62	190,084.50
办公费	1,262,478.24	1,981,398.70
咨询费	21,482,782.44	10,756,881.55
折旧费	53,088.77	46,498.31
其他费用	6,150.00	4,911,745.20
合计	88,891,308.19	57,855,941.63

### 21. 管理费用



## 2014 年年度报告

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	73,425,370.25	48,709,652.20
研发费	68,076,708.86	54,811,572.89
折旧费	4,401,699.66	8,574,136.67
中介机构费	17,039,966.14	20,884,761.28
税金	6,196,597.73	6,676,959.82
无形资产摊销	11,809,750.68	6,858,011.01
办公费	10,345,108.06	14,610,432.90
业务招待费	3,002,640.52	4,261,723.14
差旅费	4,886,684.90	5,023,663.75
会议费	1,477,200.17	1,950,913.47
其他	1,379,412.32	7,470,718.36
合计	202,041,139.29	179,832,545.49

## 22. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	(2,053,773.88)	2,283,290.01
二、存货跌价损失	1,585,116.68	979,707.46
三、长期股权投资减值	69,778,826.06	-
四、固定资产减值	-	240,761.18
合计	69,310,168.86	3,503,758.65

## 23. 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	70,000,000.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	373,919.07	1,307,080.12
处置长期股权投资产生的投资收益		420,060,693.28
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	20,600.00	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	4,843,169.95	-
合计	75,237,689.02	421,367,773.40

## 24. 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	537,800.00	3,177,356.03	537,800.00
其中：固定资产处置利得	537,800.00	3,177,356.03	537,800.00
政府补助	6,567,251.56	5,260,750.00	6,567,251.56
其他	542,444.34	229,703.05	542,444.34
合计	7,647,495.90	8,667,809.08	7,647,495.90

## (2) 计入当期损益的政府补助:

人民币元

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关 /与收益相 关
财政局拨付新固体制剂项目款	3,240,000.00	3,240,000.00	与资产相关
北京市科学技术委员会科技创新基地培育与发展工程拨款	500,000.00	-	与收益相关
科学技术部条财司注射用牛肺表面活性剂(珂立苏)政府补助款	500,000.00	-	与收益相关
双鹤产业园 GMP 改造和产业升级	500,000.00	500,000.00	与资产相关
中关村商标促进资金	300,000.00	-	与收益相关
个人所得税手续费返还款	254,251.56	-	与收益相关
节能减排-煤改气奖励		530,000.00	与收益相关
其他	1,273,000.00	990,750.00	与资产/收 益相关
合计	6,567,251.56	5,260,750.00	

## 25. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本期非经常 性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,257,306.12	368,352.26	1,257,306.12
其中: 固定资产处置损失	1,257,306.12	368,352.26	1,257,306.12
捐赠支出	3,339,702.80	3,892,424.20	3,339,702.80
赔款罚款支出	72,513.30	85,336.45	72,513.30
其他	53,000.00	53,000.03	53,000.00
合计	4,722,522.22	4,399,112.94	4,722,522.22

## 26. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	62,407,530.11	114,611,821.26
递延所得税调整	(275,298.49)	(482,394.21)
合计	62,132,231.62	114,129,427.05

所得税费用与会计利润的调节表如下:

人民币元

项目	本年发生额
会计利润/亏损	443,919,088.72

所得税率	15%
按 15% 的税率计算的所得税费用	66,587,863.31
免税收入的纳税影响	(10,559,177.86)
研发费用加计扣除	(3,376,437.05)
不可抵扣费用的纳税影响	148,228.89
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	9,331,754.33
合计	62,132,231.62

## 27. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年发生额	上年发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	381,786,857.10	760,530,379.61
加: 资产减值准备	69,310,168.86	3,503,758.65
固定资产折旧	64,111,868.29	102,955,916.66
无形资产摊销	13,725,884.22	12,721,971.30
投资性房地产折旧	4,041,027.57	4,507,651.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)	719,506.12	(2,809,003.77)
递延收益摊销	4,607,000.01	4,770,500.00
财务费用(减: 收益)	(7,889,226.98)	13,928,500.00
投资损失(减: 收益)	(75,237,689.02)	(421,367,773.40)
递延所得税资产减少(减: 增加)	(275,298.49)	(306,507.98)
递延所得税负债增加(减: 减少)	-	(175,886.33)
存货的减少(减: 增加)	(62,445,650.66)	(17,719,641.68)
经营性应收项目的减少(减: 增加)	602,652,047.50	(315,378,025.91)
经营性应付项目的增加(减: 减少)	(127,098,234.48)	303,350,960.20
经营活动产生的现金流量净额	868,008,260.04	448,512,798.52
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	1,272,761,485.64	1,270,888,131.67
减: 现金的年初余额	1,270,888,131.67	716,774,640.42
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,873,353.97	554,113,491.25

### (2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中: 库存现金	496.90	34,056.62
可随时用于支付的银行存款	1,272,747,213.38	1,270,840,299.69
可随时用于支付的其他货币资金	13,775.36	13,775.36
二、年末现金及现金等价物余额	1,272,761,485.64	1,270,888,131.67

## 28. 关联方往来及交易

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	药品采购	52,544,658.84
山西晋新双鹤药业有限责任公司	药品采购	25,233,577.93
深圳九星印刷包装集团有限公司	包装物采购	4,989,287.72
润联软件系统(深圳)有限公司	软件采购	4,950,090.47
河南双鹤华利药业有限公司	药品采购	4,603,247.73
北京万辉双鹤药业有限责任公司	药品采购	1,400.00

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额
北京双鹤药业经营有限责任公司	药品销售	828,490,514.15
北京双鹤药业销售有限责任公司	药品销售	423,434,794.20
上海长征富民金山制药有限公司	药品销售	27,102,584.82
武汉双鹤医药有限责任公司	药品销售	4,877,425.60
西安京西双鹤医药贸易有限公司	药品销售	1,186,649.60
北京万辉双鹤药业有限责任公司	药品销售	5,685.30

## (2). 关联方应收应付款项

## 应收款项

人民币元

项目	关联方	年末余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	北京双鹤药业经营有限责任公司	240,246,343.69	-
应收账款	北京双鹤药业销售有限责任公司	55,204,834.26	-
应收账款	上海长征富民金山制药有限公司	9,437,711.40	-
应收账款	武汉双鹤医药有限责任公司	787,575.59	-
应收账款	西安京西双鹤医药贸易有限公司	605,647.80	-
	小计	306,282,112.74	-
预付账款	北京双鹤净化设备安装有限责任公司	1,479,378.00	
预付账款	山西晋新双鹤药业有限责任公司	33,601.30	
	小计	1,512,979.30	
其他应收款	武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	294,826,453.00	-
其他应收款	双鹤药业(沈阳)有限责任公司	155,247,009.97	-
其他应收款	山西晋新双鹤药业有限责任公司	147,511,180.28	-
其他应收款	上海长征富民金山制药有限公司	86,576,043.66	-
其他应收款	佛山双鹤药业有限责任公司	59,096,184.69	-
其他应收款	江苏淮安双鹤药业有限责任公司	54,420,827.70	-
其他应收款	双鹤药业(商丘)有限责任公司	19,884,833.78	-
其他应收款	安徽双鹤药用包装有限公司	5,879,804.10	-
其他应收款	西安京西双鹤药业有限公司	4,477,139.23	-
其他应收款	河南双鹤华利药业有限公司	963,325.84	-
其他应收款	安徽双鹤药业有限责任公司	696,774.14	-

2014 年年度报告

其他应收款	北京双鹤药业经营有限责任公司	417,661.98	-
其他应收款	北京双鹤制药装备有限责任公司	327,382.16	-
	小计	830,324,620.53	-

应付项目

人民币元

项目	关联方	年末余额
应付账款	武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	8,521,025.30
应付账款	安徽双鹤药业有限责任公司	1,750,099.23
应付账款	北京双鹤制药装备有限责任公司	1,554,815.62
应付账款	河南华利双鹤药业有限责任公司	1,548,000.00
应付账款	北京双鹤净化设备安装有限责任公司	1,331,706.88
应付账款	润联软件系统(深圳)有限公司	1,323,077.00
应付账款	深圳九星印刷包装集团有限公司	1,217,515.70
应付账款	山西晋新双鹤药业股份有限公司	580,193.12
应付账款	华润医药控股有限公司	12,710.15
应付账款	北京欣泰和医药信息咨询有限责任公司	3,903.46
	小计	17,843,046.46
其他应付款	北京双鹤药业销售有限责任公司	66,831,516.37
其他应付款	上海长征富民金山制药有限公司	37,258,457.46
其他应付款	北京双鹤药业经营有限责任公司	36,418,318.64
其他应付款	佛山双鹤药业有限责任公司	33,421,051.18
其他应付款	安徽双鹤药业有限责任公司	29,351,969.49
其他应付款	芜湖双鹤医药有限责任公司	27,657,021.82
其他应付款	武汉双鹤医药有限责任公司	21,588,284.65
其他应付款	西安京西双鹤医药贸易有限公司	14,027,840.86
其他应付款	河南双鹤华利药业有限公司	13,831,299.97
其他应付款	武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	9,335,293.10
其他应付款	北京双鹤制药装备有限责任公司	8,620,406.93
其他应付款	北京双鹤净化设备安装有限责任公司	6,569,229.93
其他应付款	江苏淮安双鹤药业有限公司	5,271,557.39
其他应付款	山西晋新双鹤药业有限责任公司	3,956,142.95
其他应付款	北京万辉双鹤药业有限责任公司	3,672,720.25
其他应付款	沈阳双鹤恩世药业有限责任公司	2,972,146.01
其他应付款	西安京西双鹤药业有限公司	1,451,353.67
其他应付款	双鹤药业(商丘)有限责任公司	1,123,908.11
其他应付款	黑龙江双鹤医药有限责任公司	153,846.00
其他应付款	安徽双鹤药用包装有限公司	99,131.71
其他应付款	华润医药控股有限公司	56,252.42
	小计	323,667,748.91
预收款项	北京万辉双鹤药业有限责任公司	28,471,218.94
预收款项	佛山双鹤药业有限责任公司	1,000,000.00
预收款项	黑龙江双鹤医药有限责任公司	34,500.00
预收款项	华润湖南医药有限公司	56,500.00

预收款项	华润国康(上海)医药有限公司	30,109.00
预收款项	北京华源仁济医药有限公司	708.26
预收款项	华润山东医药有限公司	579.10
预收款项	华润辽宁医药有限公司	0.75
	小计	29,593,616.05

## 十五、 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	(320,652.04)	
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）	28,010,279.65	
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	4,863,769.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(7,712,064.25)	
所得税影响额	(5,436,224.10)	
少数股东权益影响额	(26,244.48)	
合计	19,378,864.73	

### 2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.87	0.9479	0.9479
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.52	0.9140	0.9140

### 3、 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	1,004,714,106.75	1,410,017,796.46	1,366,320,918.78

## 2014 年年度报告

应收票据	735,928,870.34	989,320,831.80	645,708,449.37
应收账款	886,915,918.05	615,052,529.75	597,570,549.16
预付款项	249,731,681.78	110,772,349.77	108,291,431.86
应收利息	-	-	8,236,251.39
应收股利	32,445.17	-	-
其他应收款	97,139,153.36	121,644,795.20	26,760,690.96
存货	779,109,326.20	566,126,751.93	653,741,116.86
其他流动资产	137,986,310.20	18,200,073.27	514,443,917.38
流动资产合计	3,891,557,811.85	3,831,135,128.18	3,921,073,325.76
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产	26,664,600.00	26,664,600.00	21,599,600.00
投资性房地产	82,244,559.84	28,512,866.19	27,646,916.36
固定资产	1,926,211,615.09	1,864,867,870.01	1,851,989,265.99
在建工程	101,544,558.57	152,614,488.93	201,621,140.67
无形资产	222,207,005.53	241,640,316.05	233,555,328.81
开发支出	120,748,667.15	143,089,028.69	151,859,908.81
商誉	110,321,784.67	109,509,055.69	109,509,055.69
长期待摊费用	4,550,431.39	2,903,230.29	3,788,622.75
递延所得税资产	21,724,609.42	29,938,908.95	27,744,038.46
其他非流动资产	-	50,040,389.25	68,909,093.40
非流动资产合计	2,616,217,831.66	2,649,780,754.05	2,698,222,970.94
资产总计	6,507,775,643.51	6,480,915,882.23	6,619,296,296.70
<b>流动负债:</b>			
短期借款	295,000,000.00	210,000,000.00	-
应付票据	382,925,924.78		
应付账款	577,005,238.86	428,543,688.92	488,412,348.33
预收款项	61,759,879.92	89,622,513.51	77,938,295.71
应付职工薪酬	78,343,655.22	65,302,915.50	64,486,147.63
应交税费	62,874,896.74	112,319,775.82	68,239,972.82
应付股利	42,989,494.46	-	-
其他应付款	177,297,058.71	123,065,739.64	127,272,783.27
其他流动负债	4,098,750.00	-	720.00
流动负债合计	1,682,294,898.69	1,028,854,633.39	826,350,267.76
<b>非流动负债:</b>			
专项应付款	68,125.00	203,891.00	203,891.00
递延收益	118,502,484.84	115,631,617.87	108,371,576.22
递延所得税负债	175,886.33		
非流动负债合计	118,746,496.17	115,835,508.87	108,575,467.22
负债合计	1,801,041,394.86	1,144,690,142.26	934,925,734.98
<b>所有者权益:</b>			
股本	571,695,948.00	571,695,948.00	571,695,948.00
资本公积	1,166,150,295.16	1,159,248,955.12	1,159,248,955.12
盈余公积	304,892,278.34	304,892,278.34	304,892,278.34
未分配利润	2,610,867,806.33	3,296,900,230.59	3,643,288,070.30

## 2014 年年度报告

归属于母公司所有者权益合计	4,653,606,327.83	5,332,737,412.05	5,679,125,251.76
少数股东权益	53,127,920.82	3,488,327.92	5,245,309.96
所有者权益合计	4,706,734,248.65	5,336,225,739.97	5,684,370,561.72
负债和所有者权益总计	6,507,775,643.51	6,480,915,882.23	6,619,296,296.70



## 第十一节 备查文件目录

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

董事长：王春城

董事会批准报送日期：2015 年 3 月 11 日