



# 北京双鹭药业股份有限公司

Beijing SL Pharmaceutical Co., Ltd.

## 2014 年年度报告

中国 北京

二零一五年四月二十八日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以2014年12月31日公司总股本456,600,000股（扣除公司已经回购股份后的最新股本总额）为基数，向全体股东每10股派发现金红利3元（含税），送红股5股（含税），不以公积金转增股本。

公司负责人、主管会计工作负责人徐明波先生及会计机构负责人(会计主管人员)席文英女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

2014 年度报告中涉及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。

## 目录

2014 年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项.....	29
第六节 股份变动及股东情况.....	36
第七节 优先股相关情况.....	41
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	42
第九节 公司治理.....	48
第十节 内部控制.....	57
第十一节 财务报告.....	59
第十二节 备查文件目录.....	165

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、双鹭药业	指	北京双鹭药业股份有限公司
双鹭立生	指	北京双鹭立生医药科技有限公司
新乡双鹭	指	新乡双鹭药业有限公司
双鹭生物	指	北京双鹭生物技术有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司章程	指	北京双鹭药业股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
GMP	指	《药品生产质量管理规范》
报告期	指	2014 年 01 月 01 日-2014 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 重大风险提示

公司不存在生产经营状态、财务状况和持续盈利能力有严重不利影响的有关风险因素。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	双鹭药业	股票代码	002038
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京双鹭药业股份有限公司		
公司的中文简称	双鹭药业		
公司的外文名称（如有）	Beijing SL Pharmaceutical Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SL PHARM		
公司的法定代表人	徐明波		
注册地址	北京海淀区西三环北路 100 号金玉大厦 1103-1105 室		
注册地址的邮政编码	100049		
办公地址	北京市海淀区阜石路 69 号碧桐园一号楼		
业务电话	010-88627765 010-68727127 转 8606		
办公地址的邮政编码	100143		
公司网址	Http://www.slpharm.com.cn		
电子信箱	slpharm@slpharm.com.cn		
微信公众平台	微信号：slyy268		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	梁淑洁	朱凯
联系地址	北京市海淀区阜石路 69 号碧桐园一号楼	北京市海淀区阜石路 69 号碧桐园一号楼
电话	010-88627635	010-88627635
传真	010-88795883	010-88795883
电子信箱	lsj@slpharm.com.cn	zhukai@slpharm.com.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	Http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	北京市海淀区阜石路 69 号碧桐园一号楼公司证券部

#### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2000 年 08 月 09 日	北京市工商行政管理局	110000005035634	京税证字 110108102299779	10229977-9
报告期末注册	2014 年 05 月 20 日	北京市工商行政管理局	110000005035634	京税证字 110108102299779	10229977-9
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）		无变更			
历次控股股东的变更情况（如有）		原公司控股股东为新乡白鹭化纤集团有限责任公司，2011 年 4 月 28 日，公司将《股权激励计划》中授予徐明波先生的股票期权进行行权，行权后，徐明波先生成为公司第一大股东，与原控股股东新乡白鹭化纤集团有限责任公司共同成为本公司的控股股东。			

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	中国北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
签字会计师姓名	郝丽江、杨倩

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	1,242,951,524.04	1,161,778,748.54	6.99%	1,007,017,782.55
归属于上市公司股东的净利润（元）	695,083,054.88	577,397,433.39	20.38%	481,011,146.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	637,737,861.41	546,895,520.35	16.61%	467,358,910.07
经营活动产生的现金流量净额（元）	465,004,184.35	347,413,924.13	33.85%	398,595,751.30
基本每股收益（元/股）	1.52	1.26	20.63%	1.05
稀释每股收益（元/股）	1.52	1.26	20.63%	1.05
加权平均净资产收益率	24.38%	25.16%	-0.78%	26.16%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	3,319,068,755.09	2,712,098,957.85	22.38%	2,216,701,651.11
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,147,943,729.40	2,565,664,376.30	22.70%	2,040,118,375.46

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-449,310.59	7,067,074.93	58,152.65	



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）	32,717,785.50	19,272,182.26	5,194,273.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,484,826.67			
委托他人投资或管理资产的损益	13,143,234.63	8,206,690.40	10,061,232.90	
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	15,826,714.39	4,523,414.76	126,004.00	
对外委托贷款取得的损益	2,264,928.74		2,402,611.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-330,158.60	-42.38	-3,311.35	
减：所得税影响额	10,480,742.40	7,151,514.81	1,407,773.51	
少数股东权益影响额（税后）	832,084.87	1,415,892.12	2,778,952.80	
合计	57,345,193.47	30,501,913.04	13,652,236.39	--

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

适用  不适用

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

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

按照董事会 2014 年度规划，完善生产质量管理体系建设，昌平、八大处基地所有生产车间均完成新版 GMP 认证和部分品种的转移调整，初步完成整个生产质量管理体系的优化升级。继续加大技术中心平台建设和新产品的开发力度和优势产品的储备，公司围绕大病种和老年病用药积极布局，产品线及优势产品储备得到极大的丰富。同时公司积极整合营销队伍、积极与国内外优秀的营销团队、公司开展合作，使我公司营销管理迈上新台阶。

继续加大人才培养和人才引进，加强人才队伍建设，继续强化国家级企业技术中心的平台建设，“泰思胶囊 III 期临床研究”、“来那度胺等创新品种研发及产业化”、“偶联药物及小分子化合物医药服务平台应用”等多项课题分别获得国家科技部、北京市科委、中关村管委会和海淀园管委会等资助。我公司董事长徐明波博士被评为推动北京创造的“第三届首都科技盛典科技人物”，我公司顺利通过 G20 一期工程考核，被评为优秀企业并入选二期 G20 企业名单，公司主要产品复合辅酶被评为 G20 工程突出贡献大品种。公司技术中心被北京市人民政府评定为中关村生物产业创新基地（中关村科城），公司同时被列入国家技术创新示范企业和北京市知识产权活动示范企业。公司继续平稳推进公司境内外子公司的建设进程，继续加强员工素质教育和内部制度建设，2014 年公司在行业不确定性增加的情况下继续保持了业绩的平稳增长，加大了新药的储备，为未来持续稳定健康发展打下了良好基础。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

2014 年度，公司实现营业收入 1,242,951,524.04 元，较上年同期增长 6.99%；归属于上市公司股东的净利润 695,083,054.88 元，较上年同期增长 20.38%。报告期内，公司主营业务收入继续保持稳步增长，主要系盈利能力进一步增强。

#### 公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

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

适用  不适用

2014 年公司继续加强技术中心的全面建设，加大新药研发力度，加快实施以企业为主体的技术创新战略，在构建完整的知识产权走出去、引进来及网络建设方面成果突出。公司及关联公司全年申请了 20 余项专利并有多项专利获国内外授权。以母公司技术中心为主体的生物药与卡文迪许为中心的化学药研发共同发力，提升了以知识产权为基础的盈利能力，建立了血液病、抗感染及肝病、心脑血管、糖尿病等治疗领域丰富的有突出竞争优势产品储备。2014 年重组人碱性成纤维细胞生长因子凝胶外用凝胶剂获得生产许可，聚乙二醇重组人粒细胞集落刺激因子注射液(补充)获得临床批件，来那度胺胶囊、丙酸倍氯米松气雾剂、重酒石酸卡巴拉汀胶囊等 5 个品种申报生产，泊马度胺、瑞格非尼、达格列净、卡格列净、阿派沙班、替诺福韦等 10 个品种申报临床研究。公司继续加强人才培养和人才建设，有 4 人获得中关村核心区“海英人才”证书。作为 G20 工程龙头培育企业，公司“来那度胺等创新品种研发及产业化”项目获北京市科委 682 万元资助，作为中关村国家自主创新示范区产业技术联盟应用示范项目，公司“偶联药物及小分子化合物库医药服务平台应用”获中关村管委会 300 万元资助，“多价宫颈癌疫苗配套”在获得国家资助的基础上又获得北京市科委全市成果转化统筹资金 115 万资助，“抗老年痴呆中药 5 类新药泰思胶囊的研制及产业化”获海淀区重大科技成果转化和产业化专项资金 100 万元资助。“抗老年痴呆中

药 5 类新药泰思胶囊的研制及产业化”获国家科技部、卫生部十二五“重大新药创制”立项。公司加大技术中心人才建设、继续快速推进在研项目的研发和产业化进程，产品储备进一步丰富。公司还积极通过与国内外科研院所合作、参与产业联盟等方式提高公司的技术实力，进一步提高了技术中心综合实力。加拿大公司在合同研发方面取得较大成绩，在埃博拉等多种疫苗的研发上获得可观的政府和国际组织定单，23 价肺炎球菌多糖疫苗(PPSV23)项目进入临床研究。依托美国知名院校和科学家，公司在糖尿病和心血管原创治疗药物领域获得先机，合作开发的新型抗糖尿病化合物（GLP-1 类似物）目前已进入临床前安全性评价阶段，预计 2016 年上半年在国内外申报临床研究。合作开发的噻吩吡啶二硫耦合物混合物无需肝脏 P450s 的酶解，更适合亚洲人群，各方面均凸显其优势，竞争力强大，是一个极具潜力的重磅品种。

2014 年公司八大处与昌平基地主要生产车间全部完成新版 GMP 改造，大兴生产基地一期工程如期完成封顶，二期工程已封顶。公司继续加强生产、质量管理体系建设，加强员工素质培养，提升了公司执行 GMP 整体水平，使公司在完成新版 GMP 认证和产业升级的同时人员素质同步提升。

2014 年公司积极整合内部营销体系，大幅扩张营销队伍和营销人员，改革营销模式和架构，在医保招标存在诸多不确定和政策调整的不利影响下，公司对原有优势产品继续深挖潜力，密集织网，积极吸收有实力的经营商和营销骨干，确保了全年销售收入继续保持稳步增长。公司加强了数据分析，细分市场，加大对新产品和重要产品的推广力度，进一步提高员工敬业意识和对外沟通技巧和效率，大幅提高公司品牌认知度和市场机会的把握。继续加大培训力度，提升市场推广和营销人员的专业素质和职业素养，积极适应市场变化变革营销体制和政策，继续加强与国内外具有医学营销先进理念的团队和企业的合作，加大营销人员的吸引力度，通过各种方式提升公司优势产品的市场占有率。

公司继续加强人才队伍和内部制度建设，完善奖惩机制、岗位竞聘、业绩考核、薪酬福利、人才评估等体系，进一步加强对中高端技术和管理人才的引进，内部加大对后备人才培养力度，继续推进技术和技能性人才培养计划及激励措施，有力地调动了员工的积极性。公司继续加强文化建设和制度建设，同时认真履行公司的社会责任和义务，继续实施定期向弱势群体患者免费赠送治疗药物和大型公共突发事件捐助救治药品的慈善行动，坚持善待社会投资者，努力提升公司的透明度和社会形象，连续以良好业绩回报股东，公司形象和双鹭品牌均得到广大投资者的认可和有力提升。

2014 年公司基本完成产业升级、整合营销体系、内外兼收丰富产品储备，打下良好基础和积蓄能量的一年，尽管面对发展中诸多不利因素的影响，公司全年经营业绩仍取得了良好成绩，在全体员工的共同努力下，圆满完成了公司的经营目标，为未来的发展奠定了坚实的基础。

## 2、收入

2014 年度，公司实现营业收入 1,242,951,524.04 元，较上年同期增长 6.99%；归属于上市公司股东的净利润 695,083,054.88 元，较上年同期增长 20.38%。报告期内，公司主营业务收入继续保持稳步增长，主要产品盈利能力进一步加强。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	2014 年	2013 年	同比增减 (%)
生物、生化药 (单位: 支、瓶)	销售量	57,796,133	54,876,301	5.32%
	生产量	55,396,583	55,403,217	-0.01%
	库存量	1,081,474	3,481,024	-68.93%
化学药 (单位: 支、瓶、盒)	销售量	15,091,198	13,685,580	10.27%
	生产量	14,758,272	13,502,517	9.30%
	库存量	1,043,841	1,376,767	-24.18%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

生物、生化药库存量同比减少 68.93%，主要系公司销量增加所致。

公司重大的在手订单情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	751,812,595.09
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	62.30%

公司前 5 大客户资料

√ 适用 □ 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	615,550,249.30	51.00%
2	第二名	44,637,543.28	3.70%
3	第三名	36,557,148.70	3.03%
4	第四名	29,294,286.52	2.43%
5	第五名	25,773,367.29	2.14%
合计	--	751,812,595.09	62.30%

### 3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药制造业	原材料	308,691,409.77	83.52%	321,347,533.70	86.10%	-3.94%
医药制造业	人工工资	24,830,891.23	6.72%	18,077,735.10	4.84%	37.36%
医药制造业	能源、折旧及其他制造费用	36,086,637.32	9.76%	33,797,749.81	9.06%	6.77%
合计		369,608,938.32	100.00%	373,223,018.61	100.00%	-0.97%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
生物、生化药	原材料	273,054,106.22	73.88%	288,704,513.52	77.36%	-5.42%
生物、生化药	人工工资	19,918,502.93	5.39%	14,230,503.01	3.81%	39.97%

生物、生化药	能源、折旧及其他制造费用	32,758,531.89	8.86%	31,030,749.65	8.32%	5.57%
化学药	原材料	30,357,236.25	8.21%	28,372,845.66	7.60%	6.99%
化学药	人工工资	3,756,088.48	1.02%	2,866,358.33	0.77%	31.04%
化学药	能源、折旧及其他制造费用	3,289,691.03	0.89%	2,737,783.66	0.73%	20.16%
其他	原材料	5,280,067.30	1.43%	4,270,174.52	1.14%	23.65%
其他	人工工资	1,156,299.82	0.31%	980,873.76	0.26%	17.88%
其他	能源、折旧及其他制造费用	38,414.40	0.01%	29,216.50	0.01%	31.48%
合计		369,608,938.32	100.00%	373,223,018.61	100.00%	-0.97%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	240,920,015.37
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	63.85%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	184,923,077.43	49.00%
2	第二名	21,085,769.98	5.59%
3	第三名	18,888,375.88	5.01%
4	第四名	9,615,385.00	2.55%
5	第五名	6,407,407.08	1.70%
合计	--	240,920,015.37	63.85%

#### 4、费用

费用项目	2014 年	2013 年	本年比上年增减（%）
销售费用	30,388,703.98	31,130,553.63	-2.38%
管理费用	100,380,639.73	130,299,946.43	-22.96%
财务费用	-20,928,613.59	-12,675,043.65	-65.12%
资产减值损失	11,103,531.86	4,396,202.49	152.57%
所得税费用	111,368,387.10	101,660,702.67	9.55%

A、财务费用较上年减少 65.12%，主要系本期利息收入增加所致。

B、资产减值损失较上年同期增加 152.57%，主要系本期计提的应收帐款及其他应收款坏账准备增加所致。

## 5、研发支出

项目	2014 年	2013 年	本年比上年增减 (%)	2012 年
研发开发支出总额	76,643,311.16	119,768,089.59	-36.01%	106,833,532.85
研发支出总额占净资产比重 (%)	2.41%	4.63%	-2.22%	5.06%
研发支出总额占营业收入的比重 (%)	6.17%	10.31%	-4.14%	10.61%

报告期内，公司研究开发支出为 76,643,311.16 元，占营业收入比例为 6.17%，占净资产比例为 2.41%，主要用于以下几个方面：一是创新产品的临床前研究或临床研究，二是现有产品的二次开发以及标准提升，三是创新技术平台的建设。

## 6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	1,313,781,521.89	1,247,116,940.47	5.35%
经营活动现金流出小计	848,777,337.54	899,703,016.34	-5.66%
经营活动产生的现金流量净额	465,004,184.35	347,413,924.13	33.85%
投资活动现金流入小计	74,927,510.12	213,644,892.78	-64.93%
投资活动现金流出小计	361,930,011.39	363,712,155.01	-0.49%
投资活动产生的现金流量净额	-287,002,501.27	-150,067,262.23	-91.25%
筹资活动现金流入小计	6,000,000.00	551,107.50	988.72%
筹资活动现金流出小计	100,835,809.47	95,478,592.24	5.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-94,835,809.47	-94,927,484.74	0.10%
现金及现金等价物净增加额	82,234,028.54	102,090,180.08	-19.45%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

- A、经营活动现金流量净额本期较上期增长 33.85%，主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金增加，而购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。
- B、投资活动产生的现金流入本期较上期减少 64.93%，主要系本期收回投资收到的现金减少所致。
- C、投资活动产生的现金流量净额本期较上期减少 91.25%，主要系本期收回投资收到的现金减少，购建固定资产、无形资产等支付的现金增加所致。
- D、筹资活动现金流入本期较上期增加 988.72%，主要系本期收到政府补助增加所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

## 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
医药行业	1,206,951,355.42	369,608,938.32	69.38%	5.18%	-0.97%	1.90%
分产品						
生物、生化药	1,012,777,867.92	325,731,141.04	67.84%	3.24%	-2.47%	1.88%
化学药	158,422,119.78	37,403,015.76	76.39%	20.44%	10.08%	2.22%
其他	35,751,367.72	6,474,781.52	81.89%	2.16%	22.62%	-3.02%
分地区						
东北	45,743,504.50	9,168,921.07	79.96%	27.95%	38.09%	-1.47%
华北	122,526,140.43	43,645,498.52	64.38%	11.46%	4.13%	2.51%
华东	53,382,015.88	14,393,177.69	73.04%	16.40%	14.35%	0.49%
中南	111,748,207.74	30,130,218.65	73.04%	13.74%	10.96%	0.68%
西南	28,332,455.97	7,639,165.86	73.04%	19.63%	16.63%	0.70%
西北	48,363,467.38	13,040,046.69	73.04%	33.90%	41.72%	-1.49%
总经销（不分区 域及出口业务）	796,855,563.52	251,591,909.84	68.43%	-0.14%	-6.53%	2.16%

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

适用  不适用

## 四、资产、负债状况分析

### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
货币资金	856,796,428.57	25.81%	762,976,397.63	28.13%	-2.32%	
应收账款	607,680,396.62	18.31%	447,645,282.85	16.51%	1.80%	主要系销售收入增加，以及客户回款期延长所致
存货	112,211,904.62	3.38%	110,890,756.68	4.09%	-0.71%	
投资性房地产	22,233,676.14	0.67%	23,138,520.54	0.85%	-0.18%	
长期股权投资	92,088,241.89	2.77%	79,475,766.06	2.93%	-0.16%	
固定资产	314,401,918.69	9.47%	305,221,750.54	11.25%	-1.78%	
在建工程	99,743,441.14	3.01%	54,124,154.33	2%	1.01%	主要系大兴产业基地本期投入较多所致

## 2、负债项目重大变动情况

适用  不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	6,352,540.00	3,446,400.00				329,700.00	9,469,240.00
3.可供出售金融资产	117,540,000.00		26,299,457.1			24,718,997.47	88,621,540.3
金融资产小计							
上述合计	123,892,540.00	3,446,400.00	26,299,457.1			25,048,697.47	98,090,780.30
金融负债							

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 五、核心竞争力分析

2014 年公司核心竞争力与去年相比未发生大的变化。

公司系国家火炬计划重点高新技术企业、国家科技技术创新示范企业、中关村生物产业创新基地、北京市中关村核心区生物工程和新医药产业联盟（理事）企业、北京市工业企业知识产权运用示范企业、北京市国际科技合作基地，海淀园企业博士后工作站。北京市“G20”一期工程优秀企业、二期入选企业，中关村“十百千工程”重点培育企业。

### 1、技术优势

公司技术中心系国家级企业技术中心、北京市工程技术研究中心。拥有以原核和哺乳动物细胞为宿主的基因工程药物上游技术模块、蛋白质规模化制备技术模块、长效蛋白质制剂技术模块为平台，不断推出抗肿瘤、抗病毒、代谢调控等领域的重组蛋白药物。目前主要从事的研究包括长效蛋白药物、高端基因工程药物和疫苗、特色的专利药、Me better 抗体药物和特色生化药物。技术体系分为化学修饰蛋白质长效药物和生物合成蛋白质长效药物。中心拥有长效蛋白质表达、大分子化学修饰、大分子修饰剂设计等核心技术和产品。因为出色的研究工作，被北京市认定为重组蛋白及其长效制剂市级工程技术研究中心，目前几个目标产品均处于同行业领先地位，并与宣武医院合作共建神经药物工程中心。

在高端疫苗方面，公司凭借扎实的生物技术，通过发酵提取、基因重组等技术进行肝炎、肺炎、病毒感染及肿瘤等方面的疫苗开发。近年来，技术中心积极实施国际化战略，充分利用国内外的优势研发资源，通过技术受让、合作研究以及股权



投资等方式进一步强化公司在肿瘤、肝病、代谢病、心脑血管等领域基因工程和生化药物的优势，并不断拓展研究领域，逐步进入糖尿病、肾病、预防性疫苗等新领域。

公司积极加强与国外优秀团队、优秀企业的合作和技术交流，与疫苗和抗体领域国际知名专家合作，在加拿大安大略省设立PnuVax SL子公司。主要从事疫苗及抗体的研发及合同研发、生产和销售。该合作成为中加两国目前最大的生物技术合作项目，并成为我公司引进国外先进技术、促进国内产品研发和国内产品与国外对接的重要窗口，首创国内企业产品走向国际市场的创新之路。公司在美国设立了DIAPIN THERAPEUTICS, LLC. 合资公司，与密西根大学等方面合作，共同开发新型抗糖尿病化合物Diapin及心脑血管治疗领域药物。合资公司基于密西根大学转化医学中心的技术成果（该中心位于前辉瑞公司研发中心），我公司独家拥有该项目在中国市场的开发主导权，并拥有30%的海外市场权益。

在构建知识产权体系方面，公司通过与国内研究机构的合作，以市场为导向，在大品种上下功夫，使专利体系为公司长远发展战略服务。近三年来，达沙替尼、来那度胺等药物成功建立了全球专利网，这条研究思路将不断产生新的经营亮点。已经有6个以上的产品在知识产权为先导的研发思路上突破国外专利限制，在尊重全球专利游戏规则的前提下进行产品开发，提升了公司的国际影响力。

近年来公司加大了对抗体药物及真核表达系统的药物疫苗方面的开发，逐步攻克了表达载体、培养基系统、培养工艺等核心技术，并超前规划了生产场地、设施和仪器配置。当前在研品种近10项，从生产效率、工艺流程和质量控制均取得了很好的进展，正在逐步实现产业化，公司将跻身真核表达系统药物及抗体研发与生产的领先行列，并成功实现了公司基因工程药物平台的优化升级，开展了基因工程药物的“二次创业”。

在特色生化药物方面，公司利用坚实的生物技术平台，通过基因工程改造生化药物，取得了良好的效果。相关研究内容得到了国家及北京市的课题资助，本年度在腺苷蛋氨酸、培门冬酶、依诺肝素、谷胱甘肽、复合辅酶综合开发等系列生化药物研究开发上均取得了重要研究和产业化成果，逐步形成了我公司极具特色、差异化的产品竞争优势。

## 2、人才优势

公司技术中心在成为国家级企业技术中心和博士后工作站后，人才队伍建设不断深化。创新团队包括生物药及生化药物研发团队，在基因工程和生化领域积累了丰富的研发及产业化经验，在化药研发领域的多层次创新体系建立方面成绩突出。拥有多名核心技术骨干、知名外籍专家，多人荣获国家和市级人才工程资助（包括领军人才、千人计划、海聚工程、高聚工程等）。曾承担多项国家“863”、国家科技专项和北京市重大科技专项课题，研究开发并投放市场多个具有自主知识产权的一类新药。曾先后获得国家科技进步二等奖一项，北京市科技进步一等奖一项、二等奖二项、三等奖五项等科研成果；近几年获得国内授权专利十余项，获得PCT国际专利3项，申请国内外专利五十余项。

公司创始人、董事长、总经理徐明波博士为公司技术带头人，兼任国家级企业技术中心主任、北京重组蛋白药物及长效制剂工程技术研究中心主任。其从事生物工程研究开发和产业化工作29年，创业已逾二十年，凭着对行业发展机遇的把握和产品开发独到的见解，获得多项科研成果奖励。兼任北京市医药行业协会副会长、北京中关村生物工程和生物医药企业协会副理事长、生化工程国家重点实验室学术委员会委员、中国药学会生物制品专业委员会委员、新世纪百千万人才工程国家级人选及中关村创业导师。多年来潜心科研，立志国内创业。其带领团队近几年承担了“创新性基因工程药物孵化基地”国家重大专项等课题9项。以第一完成人获得北京市科技进步一等奖1项、二等奖2项。获得国家科技进步二等奖1项。获得授权发明专利11件，发表论文40余篇。主持研制上市了5个国家一、二类基因工程新药并取得巨大的经济和社会效益，是北京市有突出贡献的专家并享受政府特殊津贴。曾荣获首都五一劳动奖章和科技北京百名领军人才。在“2014首都科技盛典”活动中荣获推动“北京创造”的科技人物荣誉称号。

公司技术中心及参股公司、海外团队还拥有众多优秀科研带头人，如美国密西根大学终身教授、密西根大学转化医学研究所所长，心血管糖尿病专家，中国国家自然科学基金核心专家，中美临床药理基地主任、美国医学科学院院士陈育庆先生；美国西奈山医学院终身副教授、美国糖平公司CS0、北京双鹭药业股份有限公司生化药物研发总监、北京市特聘专家马忠民先生；加拿大国立生物工程研究院及加国多所大学的客座教授、生物疫苗及抗体产业化方面国际知名的专家PnuVax SL公司

CEO Gerson博士，以及公司技术中心执行主任吴彦卓博士及公司生物药核心团队，子公司和参股公司的许永翔先生、李文欣博士、李丽博士等。

### 3、产品及项目优势

公司在基因工程药物研究方面起步早，成果丰硕。公司自主研发的生物技术新药的数量和质量均居国内领先水平，关键技术处于国际先进、国内领先，目前公司基因工程产品中立生素（重组人粒细胞集落刺激因子）为国家重点新产品和北京市名牌产品；欣吉尔（重组人新型白介素-2，rhIL-2）系国际上第一个丙氨酸突变体IL-2、国家重点新产品；迈格尔（重组人白介素-11，rhIL-11）国内首家上市的IL-11，获“863”基金和国家企业技术创新基金资助和北京市发明专利奖；扶济复（重组人碱性成纤维细胞生长因子，国家一类新药），获国家12年行政保护。重组人成纤维细胞生长因子凝胶制剂已批准生产并经过GMP认证成功上市。

在巩固公司第一代基因工程制药领域优势的同时，第二代包括抗体在内的一组真核基因工程技术已进入收获期。同时公司逐步介入生化和特色化药领域，积极利用基因工程的技术手段改造传统生化药并陆续推出一批有竞争力的产品，公司复合辅酶（独家产品）、氯雷他定分散片、胸腺五肽等十余个品种陆续上市，新一代生化药物竞争优势将更加明显，公司产品不断丰富，逐步建立了肿瘤、肝病、代谢性疾病和心脑血管产品线，公司的品种优势、规模优势、技术优势日趋明显。

同时公司在研项目拥有众多潜力产品，包括长效蛋白药物、高端疫苗、特色的专利药、Me-too、Me better重组药物和特色生化药物等。目前公司已上市产品及研发各个阶段的产品储备丰富，在肿瘤、血液病、抗感染及肝病、心脑血管、糖尿病等治疗领域形成有突出竞争优势产品群。在血液病治疗领域拥有多个优势产品，包括三氧化二砷、门冬酰胺酶、尼莫司汀、羟喜树碱、亚叶酸钙等，细胞因子类药物如重组人粒细胞集落刺激因子、重组人白介素-2125A1a、重组人白介素-11。即将上市和申报临床的重磅产品包括成功挑战国际专利的来那度胺（已申报生产）、达沙替尼（已申报生产）、帕马度胺（已申报临床）。在抗感染和肝病用药领域产品储备日益丰富，在抗病毒领域拥有国家1类新药阿德福韦酯、1.1类新药阿米福韦（临床前）、富马酸替诺福韦（申报生产）、聚乙二醇重组人干扰素 $\alpha$ -2b注射液（PEG-rhIFN $\alpha$ -2b，申报临床）。在保肝护肝用药方面拥有用于肝硬化前和肝硬化所致肝内胆汁郁积及妊娠期肝内胆汁郁积的腺苷蛋氨酸（待批生产），它与谷胱甘肽、复合辅酶共同奠定双鹭药业系列肝病生化药的竞争优势。在肝硬化门脉高压引起的上消化道出血治疗中公司也布局了优势品种，奥曲肽、生长抑素都将成为公司该领域的重要品种。在预防和治疗厌氧菌感染用药方面公司拥有注册标准达到发达国家药典（USP、EP、BP、JP等）水准的奥硝唑，其注射液依照ICH指南要求制定了本品在全球范围内最严格的产品标准及限度，预计该产品获批上市后将对双鹭药业未来几年业绩提升起到非常重要的推动作用。在心脑血管治疗领域拥有心脑血管损伤修复药独家心脑血管中成药杏灵滴丸、细胞代谢调节剂的独家品种复合辅酶，抗凝血药用心核品种依诺肝素钠，抗高血压药替米沙坦、萘哌地尔，降血脂药拥有辛伐他汀，储备的众多优势品种还包括4类专利药物烟酸氨氯地平及烟酸氨氯地平系列复方品种、选择性醛固酮受体拮抗剂依普利酮、口服选择性活化X因子抑制剂阿哌沙班、口服高选择性因子Xa抑制剂利伐沙班、在抗血小板聚集用药领域公司拥有专利药噻吩吡啶二硫耦合物混合物（抗血小板药，用于急性冠脉综合征、冠脉支架术和冠心病的一级二级预防，可以减少心血管疾病患者心脏病发作、卒中以及死亡的风险），双鹭药业的噻吩吡啶二硫耦合物混合物无需肝脏P450s的酶解，更适合亚洲人群，各方面均凸显其优势所在，竞争力强大，是一个极具潜力的重磅品种。公司在糖尿病治疗领域、肾病治疗领域等都储备了大量优势产品，共同构成了公司在血液病治疗领域、心脑血管、肝病、糖尿病、肾病等慢性病治疗领域突出的竞争优势。

### 4、知识产权优势

公司围绕基因工程这一核心技术已经建立了一系列技术优势，建成了基因工程产品研究、中试和生产平台，形成了一系列自主的知识产权，目前已经申报国家发明专利 50 余项，其中授权近 20 项，专利权均归我公司所有。近五年获得国内授权专利十余项，获得 PCT 国际专利近十项。通过下属公司还取得了一批有重要价值的国内外专利。这些专利中 80% 以上是物质专利或者排他性的工艺路线、新品型、药物新制剂专利，其余是有鲜明高新技术特点限定的方法专利，后者对一些重要的产业化途径同样具有排他性的保护作用。

## 六、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
8,116,600.00	55,144,830.00	-85.28%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
北京蒙博润生物科技有限公司	生产III类：III-6846-1 植入器材（交联透明质酸钠凝胶）；技术开发。	34.00%
北京中关村科技股份有限公司	技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询、技术推广；科技企业孵化；医学研究与试验发展；生物医药技术培训；销售自行开发后的产品；投资管理；资产管理等。	5.00%
PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC	疫苗及抗体的研发、生产和销售	80.95%

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
股票	600028	中国石化	5,255,000.00	650,000	0.0006%	650,000	0.0006%	4,218,500.00	1,462,500.00	交易性金融资产	早期二级市场购买
股票	601857	中国石油	2,889,100.00	173,000	0.0001%	173,000	0.0001%	1,870,130.00	592,533.65	交易性金融资产	新股申购
股票	601601	中国太保	900,000.00	30,000	0.0003%	30,000	0.0003%	969,000.00	425,100.00	交易性金融资产	早期二级市场购买
股票	601958	金钼股份	662,800.00	48,000	0.0015%	48,000	0.0015%	449,760.00	103,680.00	交易性金融资产	早期二级市场购买
期末持有的其他证券			1,989,000.00	151,600	--	118,000	--	1,961,850.00	1,448,434.60	--	--

投资									
合计	11,695,900.00	1,052,600	--	1,019,000	--	9,469,240.00	4,032,248.25	--	--

注：上述“期初持股比例”和“期末持股比例”均按占该公司总股本的比例计算。

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

√ 适用 □ 不适用

##### A、持有其他上市公司股权情况

证券代码	证券简称	最初投资成本(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
600196	复星医药	94,760,000	0.21%	88,621,540.30	13,533,929.45	-3,569,542.90	可供出售金融资产	非公开发行
合计		94,760,000	--	88,621,540.30	13,533,929.45	-3,569,542.90	--	--

说明：2010年4月14日公司第四届董事会第十次临时会议审议通过了《北京双鹭药业股份有限公司关于参与认购上海复星医药（集团）股份有限公司非公开发行A股股票的议案》，2010年4月16日，公司以13.8元（除权后）的价格认购其发行的股份690万股（复星医药实施2009年分配方案后（10送1股转4股派1元）），至报告期末公司共持有复星医药4,200,073股。

##### B、持有其他拟上市公司股权的情况

公司持有拟上市公司北京星昊医药股份有限公司发行前8.96%股权。

单位：元

所持对象名称	初始投资金额	持有数量	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
北京星昊医药股份有限公司	6,923,035.26	6,923,035	8.96%	6,923,035.26	0.00	0.00	长期股权投资	与北京康瑞华泰医药协议受让
合计	6,923,035.26	6,923,035	-	6,923,035.26	0.00	0.00	-	-

说明：北京星昊医药股份有限公司经2012年7月11日召开的2012年第一次临时股东大会审议通过的《北京星昊医药股份有限公司定向增资方案》，决定向深圳市珠峰基石股权投资合伙企业（有限合伙）等7名认购人进行定向增资，定向增资完成后公司股本由57,691,960股增至人民币77,277,200股，双鹭药业占该公司股权比例变为8.96%。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
浦发银行	非关联方	否	保本保	8,184	2013年11	2014年05	约定	8,184		136.69	195.88

新乡支行			收益		月 07 日	月 08 日					
浦发银行 新乡支行	非关联方	否	保本保 收益	7,669	2014 年 05 月 16 日	2014 年 11 月 15 日	约定	7,669		200.44	200.44
浦发银行 北京永定 路支行	非关联方	否	保本保 收益	2,275	2013 年 11 月 07 日	2014 年 05 月 08 日	约定	2,275		38.00	54.45
浦发银行 北京永定 路支行	非关联方	否	保本保 收益	2,331	2014 年 05 月 14 日	2014 年 11 月 08 日	约定	2,331		60.92	60.92
交通银行 北京分行	非关联方	否	保本保 收益	10,000	2013 年 11 月 07 日	2014 年 03 月 28 日	约定	10,000		115.45	189.29
交通银行 北京分行	非关联方	否	保本保 收益	10,000	2014 年 03 月 28 日	2014 年 05 月 30 日	约定	10,000		67.81	67.81
交通银行 北京分行	非关联方	否	保本保 收益	20,000	2014 年 06 月 01 日	2014 年 06 月 30 日	约定	20,000		108.99	108.99
交通银行 北京分行	非关联方	否	保本保 收益	20,000	2014 年 07 月 01 日	2014 年 09 月 30 日	约定	20,000		261.37	261.37
交通银行 北京分行	非关联方	否	保本保 收益	20,000	2014 年 10 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	约定	20,000		264.27	264.27
交通银行 北京分行	非关联方	否	保本保 收益	20,000	2014 年 12 月 31 日	2015 年 03 月 31 日	约定			2.52	
广发银行 石景山支 行	非关联方	否	保本保 收益	10,000	2014 年 11 月 17 日	2015 年 05 月 17 日	约定			57.86	
合计				130,459	--	--	--	100,459		1314.32	1,403.42
委托理财资金来源	自有资金。										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况（如适用）	不适用。										
委托理财审批董事会公告披露日期 （如有）	2014 年 04 月 24 日										
委托理财审批股东会公告披露日期 （如有）	2014 年 05 月 16 日										

## （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	是	5,000	同期银行贷款利率	华润普仁鸿（北京）医药有限公司以其应收账款为本次委托贷款提供质押担保。	补充流动资金，用于资金周转。
中科生物制药股份有限公司	否	6,000	同期银行贷款利率	贾宝山以其持有的中科生物制药股份有限公司 1000 万股股份做质押担保。	补充流动资金，用于资金周转。
合计	--	11,000	--	--	--
展期、逾期或诉讼事项（如有）	不适用。				
展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施（如有）	不适用。				
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）	2014 年 04 月 24 日				
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）	2014 年 05 月 16 日				

### 3、募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京双鹭立生医药科技有限公司	子公司	医药制造	生产大容量注射剂、小容量注射剂、冻干粉针剂等	56,000,000.00	371,220,195.63	364,095,676.90	81,113,586.42	29,008,078.60	27,335,295.66
PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS	子公司	药品开发	技术开发、技术转让	20,000,000.00 加元	63,106,915.71	-54,494,222.69	25,727,419.74	-3,704,724.63	-3,704,724.63

INC.										
北京双鹭 生物技术 有限公司	子公 司	医药 开发	技术开发、技术转让、技术咨询	30,000,000.00	146,556,514.75	28,214,321.78	651,600.00	-960,464.29	-727,882.64	
新乡双鹭 药业有限 公司	子公 司	医药 制造	原料药生产、销售；生物工程和 新医药研究开发、技术咨询、 技术服务、技术转让；对外贸易 经营。	60,000,000.00	57,533,409.64	56,140,715.37	0.00	-8,729,932.95	-4,610,458.88	
辽宁迈迪 生物科技 有限公司	子公 司	药品 开发	体外临床免疫诊断试剂、体外 临床化学诊断试剂、核酸诊断 试剂、体外诊断试剂相配套的 检验诊断仪器研究开发、生产、 销售	20,000,000.00	56,834,335.50	54,573,237.13	35,840,807.18	13,122,127.84	12,688,800.54	
北京欧宁 药店有限 公司	子公 司	药品 销售	零售化学药制剂、抗生素、 生化药品、中成药	500,000.00	503,093.93	503,442.08	0.00	13,927.82	12,535.03	

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 七、公司控制的特殊目的主体情况

适用  不适用

## 八、公司未来发展的展望

### (一) 行业的发展趋势及面临的市场竞争格局

我国生物制药产业经过近 20 年的发展，以基因工程药物为核心的研制、开发和产业化已经颇具规模，但与发达国家相比，我国生物医药产业还处于较落后的状态。目前制约我国生物制药产业发展的主要因素有资金短缺、研发力量薄弱、缺乏产业化机制、科研成果转化率低等。生物医药作为新兴产业，有着良好的发展前景和蓬勃的生命力，引起了国家和各地政府的足够重视，近年来，中央和地方政府都在不断加大对生物医药的投入力度，从政策和资金等各方面扶持生物医药产业。2013 年 12 月 29 日，国务院印发了《生物产业发展规划》，明确到 2020 年，把生物产业发展成为国民经济支柱产业等目标。《规划》还提出，未来三年生物产业产值年均增速将保持在 20% 以上，到 2015 年生物产业增加值占 GDP 比重将较 2010 年翻一番，生物医药产业将形成一批年产值超百亿元的企业。《规划》对生物医药、生物医疗设备、生物农业、生物制造、生物能源和生物环保产业未来发展明确了支持措施。北京市政府于 2010 年 4 月 23 日启动的北京生物医药产业跨越发展工程，意在推动北京生物医药产业成为首都具有战略意义的支柱产业。“G20 工程”核心是“聚焦支持一批规模企业，培育一批潜力企

业，引进一批国内外重点企业”，使 G20 成为北京生物医药产业的标志。我公司顺利通过 G20 工程考核，被评为一期工程的优秀企业并入选二期 G20 企业名单。从宏观政策面和北京市政府对生物医药产业的大力支持看，生物医药产业仍处于快速发展的黄金时期。

近几年，由于医保控费的目标集中指向药品、招标工作推进缓慢、新药审批日益严格，已逐步淘汰一批落后和竞争力较弱的企业。由于外资制药企业享受了较多的优惠政策，因此国内市场的专科用药市场多数被外资企业占领，但随着价格政策的调整，国内制药企业的市场份额将会有所上升。新版 GMP 的推进也将带来本行业竞争格局的变化，预计未来 1—2 年将再次淘汰一批落后企业，行业的集中度在未来几年将继续提升，激烈的市场竞争格局将有所缓解，优势企业将得到良好的市场发展机会。

作为我国生物医药行业的骨干企业，公司将借助国家振兴生物产业的良好发展机遇和政策环境及未来的市场需求契机，适时优化调整以适应市场需求及国家产业政策，加大研发投入，强化公司核心竞争力，实现公司健康、持续发展。

## （二）2015 年公司整体发展规划及经营目标

2015 年将继续加大产品的研究开发和市场推广力度，继续丰富公司血液病、抗感染及肝病、心脑血管、糖尿病等治疗领域的产品储备，与合作伙伴共同建立移动医疗和网上药品营销、配送平台。快速推进大兴生产基地的建设，继续加强国际生产质量体系的完善和员工培训，推进国际化进程和合作项目向深度广度发展。继续加强公司与各类海内外优势企业和研发机构的合作，内外兼收吸引各类优势品种和项目，进一步丰富公司优势产品储备。进一步完善内部考核选拔机制，加强内部制度建设，确保公司继续保持持续快速发展。

在研究开发方面，2015 年公司将把快速推进在研项目进展作为本年度技术中心的工作重点，实施项目负责人负责制，快速推进在研项目的研发和产业化进程，完善内部项目考核和奖励机制。继续深化实施以企业为主体的技术创新战略，继续加大投入构建完整的知识产权网络，以母公司技术中心为主体的生物药与卡文迪许为中心的化学药研发，以美国 DT 公司、加拿大公司为中心的创新药和高端仿制药共同发力，继续增加以知识为基础的盈利能力，打造高端制造业及现代服务业标杆企业形象。同时加大人才引进和人才培养力度，继续改善科研条件，加强技术中心的软、硬件建设，使公司技术中心成为首都北京生物医药新药创新的典范企业。

在生产方面，2015 年公司将在 2014 年完成整个生产体系硬件建设的基础上继续加强软件建设和培训工作，通过加强专业知识、技能培训提高全体人员执行 GMP 的水平和自觉性，以确保生产体系硬件升级的同时软件和人员素质同步提高，迎接来那度胺、达沙替尼、腺苷氨酸、奥硝唑、依诺肝素钠等大品种顺利上市。加快大兴生产基地的建设，力争 2015 年底前完成一期工程的设备安装调试，二期工程完成基础建设和设备订购，加快新乡原料药基地建设。

在营销方面，根据公司目前的各分类产品品种日益丰富的现状，在 2014 年整合销售体系的基础上组建肿瘤、血液病事业部、心脑血管事业部、肝病事业部、海外事业部(将各系列产品的市场推广与销售结合，通过产品策划和制定营销方案来加强销售工作，对产品精耕细作)来加强产品推广和销售工作。积极利用各省集中招标规则的调整时机，为我所用，顺势而为。继续大幅扩张营销队伍和营销人员，使近几年新上市的产品尽快推向市场，继续对原有优势产品继续深挖潜力，密集织网，积极吸收有实力的经营商和营销骨干，在互利共赢的基础上扩大市场占有率。要认真抓住医保降价、新版 GMP 升级带来的整个行业优胜劣汰的契机，提高公司产品的市场占有率。继续加强对国内外科研院所和优势企业的合作，全面提升公司销售业绩。

2015 年公司将紧紧抓住各省集中招标的契机，加大营销力度，内部继续加强文化和制度建设，着力营销变革，实现营销突破。大力培养和选拔青年骨干，同时继续加大人才引进、加大对后备人才的培养以适应公司快速发展的需要，继续提升双鹭品牌的市场美誉度，努力将核心竞争力提升到一个新的高度，继续秉承公司“以创新求发展”的经营理念，努力为全体股东带来持久、稳定、不断增长的投资回报。

## （三）公司战略实施和经营目标达成所面临的风险



公司不存在生产经营状况、财务状况和持续盈利能力有严重不利影响的有关风险因素。

2015 年上半年各省招标仍缓慢，且各省招标对所有投标产品都有降价要求，如何实现尚有不不确定性。如何面对政府部门不改变目前现行医疗体制，单纯压制生产企业降价，这是所有药品生产企业共性问题。但同时整个医药行业经过新版 GMP 限期改造、整顿流通领域、招标价格的统一下调将带来整个行业的重新洗牌，经历寒冬的医药企业经过优胜劣汰，优势企业将迎来新的发展良机。面对以上情况，公司一方面面对竞争性品种降价将带来的压力，一方面要紧紧抓住药品集中招标对近几年新上市的产品带来机会，积极加强新产品的市场开拓和营销。同时注重内部挖潜，提高效率，降低成本。继续加强学术推广和市场开拓，继续引进中高级营销管理人才和机制，扩充营销队伍，丰富营销模式。继续加大研发投入和新产品的开发力度，积极推进合作项目进展和技术引进。确保未来几年业绩持续、快速增长。

## 九、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

报告期内，财政部陆续发布了《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》和《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》，要求公司依照上述准则的规定执行。2015年04月26日，公司召开第五届董事会第十二次会议及第五届监事会第十次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。公司严格执行上述准则，并根据各准则衔接要求进行了调整。

本次公司会计政策变更是根据中华人民共和国财政部2014年颁布或修订的相关会计准则要求对公司相关会计政策进行的变更。采用这些具体准则对公司已公告的财务状况、经营成果无重大影响，也不存在追溯调整事项。

## 十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

## 十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司上市以来，一直严格按照《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》（中国证监会令[2008]57号）的要求，对现金分红政策进行了明确的规定，并一直坚持持续稳定的股利分配政策。为了完善和健全公司科学、持续、稳定的分红决策和监督机制，增加利润分配决策透明度和可操作性，积极回报投资者，引导投资者树立长期投资和理性投资理念，2012年公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、中国证监会北京监管局《关于进一步完善

上市公司现金分红有关事项的通知》及深圳证券交易所的有关规定和要求，结合公司行业特征、经营发展规划、股东回报等因素，依据《公司法》等有关法律法规，对《公司章程》中关于利润分配政策的条款进行了修改，进一步细化了利润分配特别是现金分红政策。公司利润分配方案均经过董事会、股东大会审议通过后实施，决策程序透明，符合相关法律法规的要求。

报告期内，2014 年 5 月 16 日召开的公司 2013 年度股东大会审议通过了《公司 2013 年度利润分配预案》，根据该决议，公司以 2013 年 12 月 31 日公司总股本 45,684 万股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元人民币现金（含税）。上述利润分配方案于 2014 年 7 月 3 日实施完毕。并于 2014 年 6 月 26 日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上刊登了《北京双鹭药业股份有限公司 2013 年年度权益分派实施公告》（2014-024）。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	符合《公司章程》的规定；符合公司年度股东大会关于利润分配方案决议的要求。
分红标准和比例是否明确和清晰：	《公司章程》第一百六十一条对分红标准和比例作出明确界定，公司严格按该分红标准和比例执行。
相关的决策程序和机制是否完备：	《公司章程》第一百六十二条对利润分配方案的决策和实施程序作出明确规定，公司严格按该规定执行。
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	独立董事对利润分配方案进行充分审议，独立董事对该事项发表了同意的独立意见。
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	报告期内，公司现金分红政策未作调整或变更。

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

#### 1、2014年度利润分配预案

公司第五届董事会第十二次会议审议通过了公司2014年度分配预案：

公司以2014年12月31日公司总股本456,600,000股（扣除公司已经回购股份后的最新股本总额）为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股5股（含税）、派发现金红利3元（含税），合计派发现金136,980,000元，送红股合计228,300,000股；公司剩余未分配利润1,714,996,880.82元结转至下一年度。该预案尚需提交公司2014年度股东大会审议。

#### 2、2013年度利润分配方案

公司2013年度股东大会审议通过了公司2013年度利润分配预案：公司拟以2013年12月31日公司总股本456,840,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利2元（含税），合计派发现金91,368,000元；公司剩余未分配利润1,483,116,156.19元结转至下一年度。该预案尚需提交公司2013年度股东大会审议。

#### 3、2012年度利润分配方案

公司2012年度股东大会审议通过了公司2012年度利润分配预案：公司以2012年12月31日公司总股本380,700,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股2股（含税）、派发现金红利2.5元（含税），合计派发现金95,175,000元，送红股合计76,140,000股；公司剩余未分配利润1,050,551,435.68元结转至下一年度。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014 年	136,980,000.00	695,083,054.88	19.71%		
2013 年	91,368,000.00	577,397,433.39	15.82%		
2012 年	95,175,000.00	481,011,146.46	19.79%		

注：上述2014年度现金分红金额136,980,000.00元系公司根据2014年末股本扣除已经回购股数240,000股后的股份总数乘以每10股派现金红利3.00元的利润分派方案计算所得，非为公司最终的现金分红金额。公司2014年度最终的现金分红金额为：以公司实施分配方案时股权登记日在册的全体股东所持股份数扣除公司回购专户持有的本公司股份后的股份数为基数，然后乘以每10股派现金红利3.00元的利润分派方案计算所得出的金额为准。

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

#### 十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	5
每 10 股派息数（元）（含税）	3
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	456,600,000
现金分红总额（元）（含税）	136,980,000
可分配利润（元）	2,080,276,880.82
现金分红占利润分配总额的比例（%）	37.50%
<b>现金分红政策：</b>	
公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，若满足了公司正常生产经营的资金需求且足额预留法定公积金、盈余公积金后，如无重大投资计划或重大现金支出计划等事项，公司应采取现金方式分配股利，以现金方式分配的利润比例由董事会根据公司盈利水平和经营发展计划提出，经董事会审议后每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 10%或最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十，报股东大会批准。	
<b>利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明</b>	
经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2014 年度母公司实现净利润 663,511,916.25 元，根据《公司法》和本公司章程的规定，按 10%提取法定盈余公积金 66,351,191.62 元，加上年初未分配利润 1,574,484,156.19 元，减去支付 2013 年度普通股股利 91,368,000.00 元，实际可供股东分配利润 2,080,276,880.82 元。2014 年末合并未分配利润为 2,364,008,386.65 元。根据深圳证券交易所的相关规则，按照母公司和合并未分配利润孰低原则，2014 年度可供股东分配的利润确定为不超过 2,080,276,880.82 元，同时根据公司的实际情况，公司董事会提出的 2014 年度权益分派预案为：	
以 2014 年 12 月 31 日公司总股本 456,600,000 股（扣除公司已经回购股份后的最新股本总额）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），送红股 5 股（含税），不以公积金转增股本。合计派发现金 136,980,000 元，送红股 228,300,000 股，公司剩余未分配利润 1,714,996,880.82 元结转至下一年度。	

上述 2014 年度现金分红总额 136,980,000 元和分配预案的股本基数均系根据扣除截止本报告日已经回购股数 240,000 股后的股份总数计算所得，非为公司最终的现金分红金额。公司 2014 年度最终的现金分红金额为：以公司实施分配方案时股权登记日在册的全体股东所持股份数扣除公司回购专户持有的本公司股份后的股份数为基数，然后乘以每 10 股派现金红利 3.00 元的利润分派方案计算所得出的金额为准。

## 十五、社会责任情况

适用  不适用

2014 年，公司在实现自身发展的同时，积极履行社会责任，公司编制了《北京双鹭药业股份有限公司 2014 年度社会责任报告》，上述报告详细介绍了公司在公司治理、诚信经营、安全生产、职工权益、环境保护、节能减排及社会公益等方面的工作。详细内容见 2015 年 4 月 28 日刊登在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上的公司《北京双鹭药业股份有限公司 2014 年度社会责任报告》。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

## 十六、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014 年 03 月 13 日	双鹭药业四层会议室	实地调研	机构	嘉实基金、中信建投证券、信达证券等。	主要关于公司基本情况、生产经营情况、发展规划等。未提供书面材料。
2014 年 04 月 29 日	双鹭药业四层会议室	实地调研	机构	华安基金、新华基金、北京合正、博时基金、国都证券、安信证券、远望创业、中意资产、国联安基金、太平洋资产、APS 投资咨询公司、中邮证券、嘉实基金等。	主要关于公司基本情况、生产经营情况、发展规划等。未提供书面材料。
2014 年 05 月 08 日	双鹭药业四层会议室	其他	其他	本次活动为公司召开的 2013 年度业绩说明会，采用网络交流方式，面向公司全体投资者。	主要关于公司基本情况、生产经营情况、发展规划等。未提供书面材料。
2014 年 10 月 28 日	双鹭药业四层会议室	实地调研	机构	华夏基金、华宝兴业基金、安邦资产管理公司、上海博颐投资公司、中邮基金、中信建投资管、人寿养老、阳光保险、国泰基金、方正资管、中意保险、信诚人寿、中再资产等。	主要关于公司基本情况、生产经营情况、发展规划等。未提供书面材料。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
北京蒙博润生物科技有限公司	北京蒙博润生物科技有限公司股权	500	工商变更登记已完成	未对公司业务连续性、管理层稳定性产生影响	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润为3.66万元。		否	不适用	2014年06月19日	披露于巨潮资讯网上公告《北京双鹭药业股份有限公司关于参股公司完成增资及工商变更登记公告》(公告号:2014-021)
白利楠	北京中关村科城	500	工商变更登记	未对公司业务连续	自购买日起至报告		否	不适用	2014年08月20日	披露于巨潮资讯网上公告《北京双

科技股 份有限 公司股 份		已完成	性、管理 层稳定性 产生影响	期末为上 市公司贡 献的净利 润为 0 万 元。						鹭药业股份有 限公司对外投资公 告》(公告号: 2014-030)
------------------------	--	-----	----------------------	--------------------------------------	--	--	--	--	--	--

## 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

## 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

截至目前公司已将2006年《公司股票期权激励计划》中授予的7名激励对象所有股票期权全部行权完毕。

股权激励的实施,较好地稳定了公司大多数中高层技术、管理骨干,完善了公司内部激励机制,对公司近几年持续稳健发展发挥了良好作用。

除上述情形外,报告期内,公司未推出新的股权激励计划。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
华润普仁 鸿(北京) 医药有限 公司	本公司董 事长徐明 波先生同 时为华润 普仁鸿董 事。	销售商 品、提供 劳务的关 联交易	药品 销售	协议价	—	4,463.75	3.70%	电汇	—	2014 年 04 月 26 日	刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上的《北京双鹭药业股份有限公司 2013 年日常关联交易执行情况及 2014 年日常关联交易预计的公告》(公告
		购买商 品、接受 劳务的关 联交易	购买 材料	协议价	—	297.00	0.79%	电汇	—		

										编号：2014-009)
合计			--	--	4,760.75	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无									
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因	上述关联交易系本公司正常的生产经营所需，主要是向关联方销售药品、购买材料；上述关联交易为持续的、经常性关联交易。									
关联交易对上市公司独立性的影响	关联交易价格依据市场公允价格公平、合理确定，不存在损害公司和全体股东利益的行为。公司与关联企业均为独立法人，独立经营，在资产、财务、人员等方面均独立，关联交易不会对公司的独立性产生不利影响。									
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）	不存在对关联方的依赖。									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	公司按类别对 2014 年将发生的日常关联交易进行总金额预计，均在预计范围内。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用。									

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他关联交易

适用  不适用

(1) 2014 年 4 月 24 日，公司召开的第五届董事会第七次会议审议通过了《关于全资子公司对华润普仁鸿（北京）医药有限公司委托贷款的议案》，公司全资子公司北京双鹭立生医药科技有限公司委托银行向华润普仁鸿（北京）医药有限公司提供委托贷款，用于其资金周转，委托贷款期限为一年。该议案已经公司于 2014 年 5 月 16 日召开的 2013 年度股东大会审议通过。详细情况见下表中公告查询索引。

(2) 2014 年公司发生的重大日常经营相关的关联交易事项见上述“与日常经营相关的关联交易”表格内容，其他与日常经营相关的关联交易事项预计情况、执行情况见下表中相关公告查询索引。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《北京双鹭药业股份有限公司关于全资子公司对华润普仁鸿（北京）医药有限公司委托贷款的公告》	2014 年 04 月 26 日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
《北京双鹭药业股份有限公司 2013 年日常关联交易执行情况及 2014 年日常关联交易预计的公告》	2014 年 04 月 26 日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。



## 九、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	徐明波	2011 年 4 月 28 日，公司股东徐明波先生将其持有的 1,230,000 份（未除权）股票期权行权后成为公司第一大股东时，在披露的《详式权益变动报告书》中作出了以下承诺：（1）为确保公司与控股股东实行人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。公司第一大股东徐明波先生于 2011 年 5 月 7 日出具了《关于保持上市公司独立性的承诺函》。（2）为避免同业竞争损害本公司及其他股东的利益，公司第一大股东徐明波先生于 2011 年 5 月 7 日出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。（3）为确保关联交易公平合理并尽量减少关联交易，决不损害公司利益。公司第一大股东徐明波先生于 2011 年 5 月 7 日出具了《关于减少关联交易的承诺函》。	2011 年 05 月 07 日	徐明波先生为本公司第一大股东期间持续有效。	截至目前，承诺人遵守了上述承诺。
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	法人股东新乡白鹭化纤集团有限责任公司和自然人股东徐明波先生	为避免同业竞争损害本公司及其他股东的利益，公司股东新乡白鹭化纤集团有限责任公司与徐明波先生分别于 2003 年 10 月 21 日出具了不以任何方式参与与公司构成或可能构成竞争之任何业务或活动的承诺。	2003 年 10 月 21 日	长期	截至目前，承诺人遵守了上述承诺。
其他对公司中小股东所作承诺	新乡白鹭化纤集团有限责任公司	公司控股股东新乡白鹭化纤集团有限责任公司于 2013 年 7 月 9 日减持了本公司股份 60,000 股，以至于其自 2010 年 9 月 1 日至 2013 年 7 月 9 日期间减持本公司股份累计达到了本公司总股本的 1%。在该次减持后，新乡白鹭化纤集团有限责任公司如有资金需求预计至 2013 年 12 月 31 日减持总数将不超过本公司现有总股本的 1%，并承诺自该次减持之日起连续六个月内出售的股份低于本公司股份总数的 5%。	2013 年 07 月 10 日	2014 年 01 月 09 日	截至目前，承诺人遵守并完成了上述承诺。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

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

适用  不适用

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	40
境内会计师事务所审计服务的连续年限	15 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	郝丽江、杨倩

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

本年度，公司聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所。

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

适用  不适用

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司首期回购部分社会公众股份的方案于2014年6月24日经公司2014年第一次临时股东大会审议通过，2014年7月16日公司公告了《北京双鹭药业股份有限公司关于回购部分社会公众股份的报告书》。

截止本报告披露日，公司已回购股份数量为240,000股，占公司总股本的比例为0.0525%，成交的最高价为39.85元/股，最低价为39.17元/股，支付总金额为9,467,809.47元（含交易费用）。

## 十五、公司子公司重要事项

适用  不适用

## 十六、公司发行公司债券的情况

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	79,993,222	17.51%				-1,406,675	-1,406,675	78,586,547	17.20%
3、其他内资持股	79,993,222	17.51%				-1,406,675	-1,406,675	78,586,547	17.20%
境内自然人持股	79,993,222	17.51%				-1,406,675	-1,406,675	78,586,547	17.20%
二、无限售条件股份	376,846,778	82.49%				1,406,675	1,406,675	378,253,453	82.80%
1、人民币普通股	376,846,778	82.49%				1,406,675	1,406,675	378,253,453	82.80%
三、股份总数	456,840,000	100.00%				0	0	456,840,000	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

本报告期股份变动系公司董事、监事、高级管理人员持股按“高管股份”相应规则予以锁定而变动所致。

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

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

 适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用  不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

 适用  不适用

#### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

 适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	32,760	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	24,015	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
徐明波	境内自然人	22.54%	102,974,003	5000	77,230,502	25,743,501		
新乡白鹭化纤集团有限责任公司	国有法人	21.07%	96,275,329	-368,400		96,275,329	质押	41,040,000
华润深国投信托有限公司—润赢 87 号集合资金信托计划	其他	1.64%	7,500,098	7,500,098		7,500,098		
汪滨	境内自然人	1.27%	5,803,000	85,400		5,803,000		
华润深国投信托有限公司—润赢 86 号集合资金信托计划	其他	1.23%	5,600,000	5,600,000		5,600,000		
中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红-个人分红	其他	0.65%	2,966,223	280,897		2,966,223		
挪威中央银行—自有资金	境外法人	0.58%	2,630,324			2,630,324		
中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健股票型证券投资基金	其他	0.57%	2,596,437	957,636		2,596,437		
华润深国投信托有限公司-博颐 2 期证券投资信托计划	其他	0.45%	2,048,519	2,048,519		2,048,519		
招商银行股份有限公司—华富成长趋势股票型证券投资基金	其他	0.43%	1,949,671	1,949,671		1,949,671		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，第一大股东为徐明波先生、第二大股东为新乡白鹭化纤集团有限责任公司，上述两大股东同为公司控股股东，与其他八名股东之间不存在关联关							

	系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。除此之外，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
新乡白鹭化纤集团有限责任公司	96,275,329	人民币普通股	96,275,329
徐明波	25,743,501	人民币普通股	25,743,501
华润深国投信托有限公司－润赢 87 号集合资金信托计划	7,500,098	人民币普通股	7,500,098
汪滨	5,803,000	人民币普通股	5,803,000
华润深国投信托有限公司－润赢 86 号集合资金信托计划	5,600,000	人民币普通股	5,600,000
中国太平洋人寿保险股份有限公司－分红－个人分红	2,966,223	人民币普通股	2,966,223
挪威中央银行－自有资金	2,630,324	人民币普通股	2,630,324
中国工商银行股份有限公司－汇添富医药保健股票型证券投资基金	2,596,437	人民币普通股	2,596,437
华润深国投信托有限公司－博颐 2 期证券投资信托计划	2,048,519	人民币普通股	2,048,519
招商银行股份有限公司－华富成长趋势股票型证券投资基金	1,949,671	人民币普通股	1,949,671
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前十名无限售流通股股东中，控股股东徐明波先生和新乡白鹭化纤集团有限责任公司与其他八名无限售条件的股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。除此之外，未知其他无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	前十大股东中，汪滨通过普通证券账户持有本公司股票数量为 5,475,700 股，通过投资者信用账户持有本公司股票数量为 327,300 股，合计持有本公司股份 5,803,000 股。		

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

公司第一大股东为自然人股东徐明波先生（持股 102,974,003，占公司总股本 22.54%），第二大股东为法人股东新乡白鹭化纤集团有限责任公司（持股 96,275,329，占公司总股本 21.07%），上述两大股东同为公司控股股东。

自然人：

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
徐明波	中国	否

最近 5 年内的职业及职务	1964 年生，公司主要发起人、创办者和核心技术带头人，本报告期末直接持有本公司 22.54% 的股份。军事医学科学院博士毕业，教授级高级工程师。历任军事医学科学院课题组长、助理研究员、北京双鹭药业股份有限公司高级工程师、教授级高级工程师、总经理；是我国自己培养的青年基因工程中、下游技术专家，是北京市有突出贡献的专家并享受国务院特殊津贴，先后主持完成了多项国家级高技术重点研究及重大专项，发表论文 40 余篇，并获一项国家科技进步二等奖、两项北京市科技进步二等奖、一项北京市科技进步一等奖，兼任中国生物工程学会理事及产业化专业委员会常务委员、北京市医药行业协会副会长、北京中关村生物工程和生物医药企业协会副理事长、生物工程国家重点实验室学术委员会委员、中国药学会生物制品专业委员会委员。“科技北京百名领军人才”、“新世纪百千万人才工程”国家级人选和“首都劳动奖章”获得者，2014 年推动“北京创造”的科技人物。公司第一届董事会董事、副董事长，第二届、第三届、第四届、第五届董事会董事、董事长，1994 年 12 月起任公司总经理至今。最近 5 年一直担任公司董事长、总经理、技术中心主任。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

**法人：**

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
新乡白鹭化纤集团有限责任公司	邵长金	1997 年 5 月 1 日	17296519-1	301,360,000 元	主要业务及产品：粘胶纤维、合成纤维制造、棉纱、制线、印染、服装、硫酸钠、玻玻璃纸制造、出口公司产品、再生品及相关技术、进口该公司所需原辅材料、机械设备、仪器仪表及零部件。房屋、设备和土地租赁，化纤机械设备及配件的销售，建筑和建筑物的修缮。
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	新乡白鹭化纤集团有限责任公司是公司第二大股东（本报告期末，持有本公司股票 96,275,329 股，占公司总股本的 21.07%），成立于 1997 年，法定代表人为邵长金先生，注册资本为人民币叁亿零壹佰叁拾陆万元，注所为河南新乡市凤泉区锦园路。2014 年白鹭集团面对市场持续低迷、竞争加剧的市场环境，公司上下同心协力，抓管理、促发展、重和谐、保稳定，克服重重困难，白鹭集团取得了较好的经营成果，保持了企业健康发展。2014 年末拥有总资产 117,693 万元，净资产 110,565 万元，营业收入 1,631 万元，净利润 12,274 万元（未经审计）。与国内同行业相比，白鹭集团资产结构合理，资产状况良好。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	新乡白鹭化纤集团有限责任公司报告期末持有新乡化纤股份有限公司 342,563,780 股，持股比例 33.35% 为新乡化纤股份有限公司的控股股东。				

控股股东报告期内变更

 适用  不适用

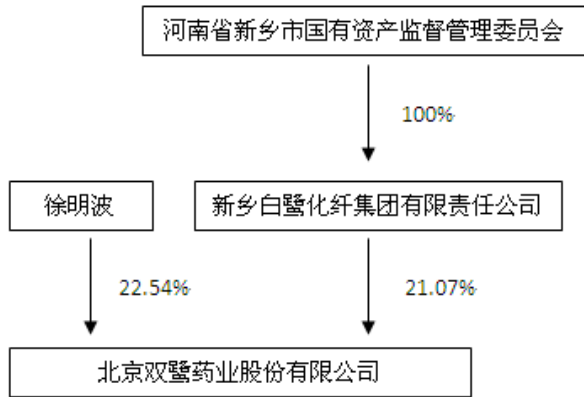
### 3、公司实际控制人情况

公司第一大股东徐明波先生和第二大股东新乡白鹭化纤集团有限责任公司同为公司实际控制人，其基本情况详见上述“公司控股股东情况”。

实际控制人报告期内变更

 适用  不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。



## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)
徐明波	董事长、 总经理	现任	男	51	2012年05 月23日	2015年05 月23日	102,969,003	5,000		102,974,003
陈玉林	董事	现任	男	69	2012年05 月23日	2015年05 月23日				
梁淑洁	董事、董 事会秘书	现任	女	48	2012年05 月23日	2015年05 月23日	920,338			920,338
马清钧	独立董事	现任	男	78	2012年05 月23日	2015年05 月23日				
张鸣溪	独立董事	现任	男	44	2012年05 月23日	2015年05 月23日				
王文新	董事	现任	男	48	2013年05 月16日	2015年05 月23日				
杨仲璠	监事会主 席	现任	女	45	2012年05 月23日	2015年05 月23日	360			360
张春雷	监事	现任	男	52	2013年05 月16日	2015年05 月23日				
齐燕明	监事	现任	女	43	2012年05 月23日	2015年05 月23日				
席文英	财务总监	现任	女	52	2012年05 月23日	2015年05 月23日	392,354			392,354
吴彦卓	副总经理	现任	男	42	2012年05 月23日	2015年05 月23日	482,110			482,110
李亚军	副总经理	现任	男	37	2012年05 月23日	2015年05 月23日	13,260			13,260
合计	--	--	--	--	--	--	104,777,425	5,000	0	104,782,425

### 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历:

**徐明波先生**, 1964年生, 公司主要发起人、创办者和核心技术带头人。军事医学科学院博士毕业, 教授级高级工程师。最近五年担任本公司董事长、总经理、技术中心主任, 兼任中国生物工程学会理事及产业化专业委员会常务委员、北京市医

药行业协会副会长、北京中关村生物工程和生物医药企业协会副理事长、生化工程国家重点实验室学术委员会委员、中国药学会生物制品专业委员会委员。“科技北京百名领军人才”（生物医药）、第三届“推动北京创造十大科技人物”、“新世纪百千万人才工程”国家级人选和“首都劳动奖章”获得者。

**陈玉林先生**，1945年生，大学学历，教授级高级工程师，享受政府特殊津贴，全国劳动模范，“五一劳动奖章”获得者。1970年毕业于中国纺织大学。历任新乡化学纤维厂车间技术员、副主任、主任，厂党委副书记、工会主席，最近五年先后担任新乡白鹭化纤集团有限责任公司党委书记、厂长、董事长、总经理，新乡化纤股份有限公司董事长和北京双鹭药业股份有限公司董事。现任北京双鹭药业股份有限公司第五届董事会董事。

**梁淑洁女士**，1966年出生，大学学历，毕业于西安政治学院，先后在济南军区、军事医学科学院毒物药物研究所从事宣传和干部管理工作。2002年2月到本公司工作，2002年5月起任办公室主任，2003年6月起担任公司董事会秘书，最近五年担任公司董事、董事会秘书、办公室主任，曾荣获2010中国上市公司“最佳董秘奖”、2012年证券之星上市公司百强榜之最佳董秘奖、中小板上市公司“百佳董秘”、2013年上市公司口碑榜“最佳董秘”。北京双鹭药业股份有限公司第四届、第五届董事会董事。

**马清钧先生**，1936年出生，大学学历，一级研究员、博士生导师。曾先后就职于军事医学科学院微生物流行病研究所、基础医学研究所、生物工程研究所，历任研究室主任、研究所所长等职务。曾获国家科学技术进步一等奖一项，二等奖三项，北京市科技进步一等奖一项，军队科技进步二等奖七项。1994年12月至今任军事医学科学院生物工程研究所研究员，兼任中国生物工程学会副理事长、医学生物技术专业委员会主任。北京双鹭药业股份有限公司第四届、第五届董事会独立董事。

**张鸣溪先生**，1970年出生，经济学学士，中国注册会计师。曾先后就职于中华会计师事务所、中国经济开发信托投资公司、华夏证券有限公司、北京证券有限责任公司、瑞银证券有限责任公司，历任审计项目经理、投行部副总经理、常务副总经理、财务总监。现任中信建投证券股份有限公司投资银行部总监。北京双鹭药业股份有限公司第四届、第五届董事会独立董事。

**王文新先生**，1966年出生，经济学硕士，高级经济师。曾任新乡化纤股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人，现任新乡化纤股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人、兼任民生证券有限责任公司董事，北京双鹭药业股份有限公司第五届董事会董事。

## （二）监事

**杨仲璠女士**，1969年生，硕士，研究员，历任卫生部兰州生物制品研究所助理工程师、工程师，曾获国家科学技术进步二等奖一项，甘肃省科学技术进步一等奖二项。2003年8月到本公司工作，最近五年任本公司技术中心主任助理、项目管理部主任。作为职工代表出任北京双鹭药业股份有限公司第三届、第四届、第五届监事。第五届监事会主席。未在其他企业兼职。

**张春雷先生**，1963年出生，大专学历，高级工程师，曾任新乡白鹭化纤集团有限责任公司董事、副总经理，现任新乡化纤股份有限公司监事会主席，新乡白鹭化纤集团有限责任公司董事、党委副书记，北京双鹭药业股份有限公司第五届监事会监事。

**齐燕明女士**，1970年生，大学学历，教授级高级工程师，1993年毕业于中国药科大学，先后在北京第三制药厂、美国泛华医药公司工作，2003年1月到本公司工作，历任技术员、质量监督员、QA主管，最近五年任本公司质量管理部主任。未在其他企业兼职。北京双鹭药业股份有限公司第五届监事会监事。

## （三）高级管理人员

**徐明波先生**，简历同上。

**梁淑洁女士**，董事会秘书，简历同上。

**席文英女士**，财务负责人，1963年出生，大学学历，会计师，毕业于河南财经学院，在新乡化学纤维厂任会计员、助理会计师、会计师，1998年任公司财务部经理，最近五年任公司会计机构负责人。

**吴彦卓先生**，1972年出生，博士，研究员。1995年毕业于第四军医大学本科，1995年至2001年先后在该校攻读硕士、博士。2002年5月到公司工作，参与国家“863”等课题二项并曾荣获军队科技进步二等奖一项，享受政府特殊津贴。北京市海淀区有突出贡献专家，北京市科技新星。最近五年任公司技术中心执行主任。2012年5月23日被聘为公司副总经理。

**李亚军先生**，1977年出生，大学学历，副研究员。2000年毕业于天津商学院，同年到本公司工作，历任技术中心技术员、课题负责人、生产部车间主任。最近五年任北京双鹭药业股份有限公司生产部主任、总经理助理。2012年5月23日被聘为公司副总经理。

## 在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
张春雷	新乡白鹭化纤集团有限责任公司	党委副书记	2012年12月		是
张春雷	新乡白鹭化纤集团有限责任公司	董事	2013年03月		是
在股东单位任职情况的说明	张春雷先生任职的新乡白鹭化纤集团有限责任公司为公司控股股东，占本公司股份 21.07%。				

## 在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
徐明波	北京双鹭立生医药科技有限公司、北京双鹭生物技术有限公司、新乡双鹭药业有限公司、PnuVax SL 公司	董事长			否
徐明波	华润普仁鸿（北京）医药有限公司	董事	2014年06月20日		否
梁淑洁	北京星昊医药股份有限公司、北京双鹭立生医药科技有限公司、北京双鹭生物技术有限公司、苏州长风药业有限公司	董事			否
马清钧	舒泰神（北京）生物制药股份有限公司	独立董事	2012年06月03日	2015年06月03日	是
张鸣溪	中信建投证券股份有限公司	投资银行部总监	2007年07月		是
王文新	新乡化纤股份有限公司	董事、副总经理、董秘、财务负责人	2014年07月11日	2017年07月11日	是
王文新	民生证券有限责任公司	董事	2012年6月	2015年6月	是
张春雷	新乡化纤股份有限公司	监事	2014年07月11日	2017年07月11日	是
席文英	华润普仁鸿（北京）医药有限公司、北	监事			否

	京双鹭生物技术有限公司				
在其他单位任职情况的说明	无				

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据：

公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案，制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核。董事、监事经考核后制定的薪酬方案，经董事会审议通过后提交股东大会审议批准。高级管理人员薪酬方案经董事会审议批准。

报告期内，公司依据制定的《董事、监事及高级管理人员绩效考核标准》对董事、监事和高管人员实行了绩效考核，并根据绩效考核结果，参照行业平均薪酬水平，结合公司年度经营业绩、经营发展状况及岗位职责、工作业绩等因素确定董事、监事及高级管理人员报酬。

公司 2014 年归属于上市公司股东净利润为 695,083,054.88 元，比上年同比增长 20.38%。2014 年董事、监事及高级管理人员工资和报酬总额为 177.5 万元。公司高管人员的薪酬已按月支付，董事、监事报告期内已支付上一年度薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况：

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的应付报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际获得报酬
徐明波	董事长、总经理	男	51	现任	35.5		35.5
陈玉林	董事	男	69	现任	5		5
梁淑洁	董事、董事会秘书	女	48	现任	23		23
马清钧	独立董事	男	78	现任	5		5
张鸣溪	独立董事	男	44	现任	5		5
王文新	董事	男	48	现任	2		2
杨仲璠	监事会主席	女	45	现任	16		16
张春雷	监事	男	52	现任	2	27.36	29.36
齐燕明	监事	女	43	现任	19		19
席文英	财务总监	女	52	现任	22		22
吴彦卓	副总经理	男	42	现任	23		23
李亚军	副总经理	男	37	现任	20		20
合计	--	--	--	--	177.5	27.36	204.86

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

## 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

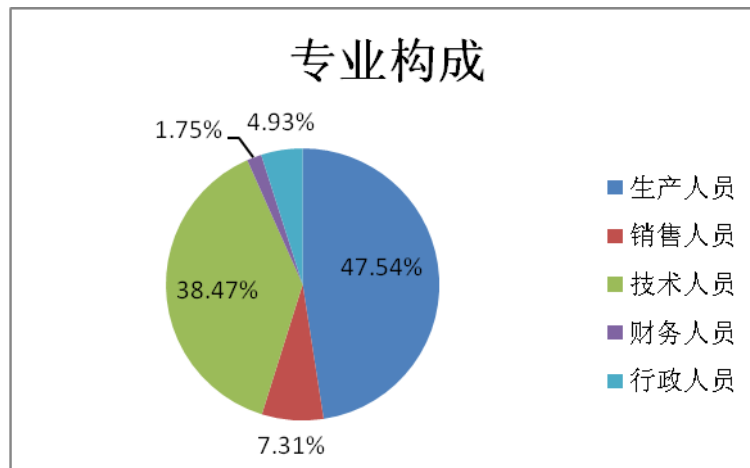
□ 适用 √ 不适用

## 六、公司员工情况

1、截止 2014 年 12 月 31 日，公司在职工共 629 人。员工构成如下：

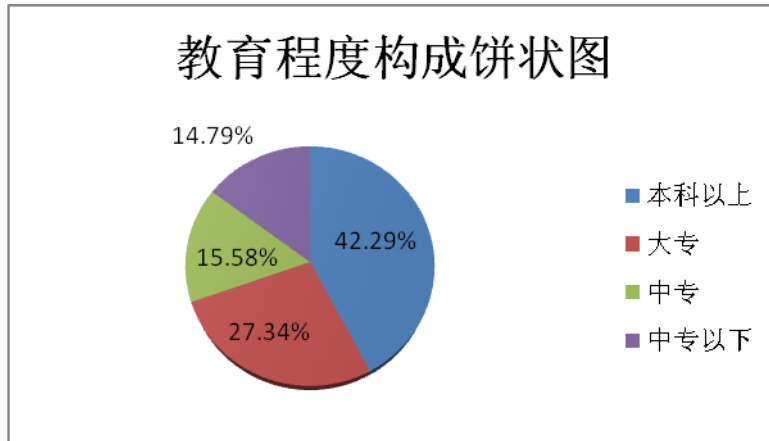
(1) 员工专业构成情况

专业构成		
专业构成类别	专业构成人数	占员工总数比例（%）
生产人员	299	47.54%
销售人员	46	7.31%
技术人员	242	38.47%
财务人员	11	1.75%
行政人员	31	4.93%
合计	629	100%



(2) 员工教育程度情况

教育程度		
教育程度类别	数量（人）	占员工总数比例（%）
本科以上	266	42.29%
大专	172	27.34%
中专	98	15.58%
中专以下	93	14.79%
合计	629	100%



## 2、员工薪酬政策及培训情况

根据公司中长期发展规划以及关键经营目标导向，以岗位职责工资为基础、工作绩效为奖励，体现效率、公平、按劳分配的原则。公司根据国家有关劳动法规和政策，结合公司实际情况，制定了公司薪酬管理体系，公司按照薪酬管理体系及各部门的绩效考核按时发放员工薪酬。此外，公司员工的薪酬、福利水平每年都根据公司的经营效益状况和地区生活水平、物价指数的变化进行适当调整。

公司不断开展员工的培训工作，积极寻求各种培训资源和渠道，搭建完善的培训体系，包括新员工入职培训、专业知识和专业技术培训、管理培训等，培训形式多样，能充分调动员工学习积极性。对表现优秀、品质好的员工有计划、有步骤地进行培训，以培养骨干，储备人才。

## 3、公司职工保险事项

公司实行劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动合同法》和有关劳动法律法规的规定，严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家规定为企业员工缴纳医疗保险金、养老保险金、失业保险金、工伤保险金、生育保险金和住房公积金。

## 4、公司无需承担费用的离退休职工。

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会及深圳证券交易所颁布的其他相关法律法规的要求，不断地建立和完善公司的治理结构，根据相关管理部门出台和修订的各项国家法律、法规条文，制订并修订了公司的各项相关制度规定，继续不断完善公司治理机构，健全内部管理和控制制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

目前公司经过股东大会或董事会审议通过正在执行的制度及最新披露时间列表如下：

序号	制度名称	最新披露时间	披露媒体
1	累积投票制实施细则	2005年2月25日	巨潮资讯网
2	重大信息内部报告制度	2005年2月25日	巨潮资讯网
3	股东大会议事规则	2006年4月28日	巨潮资讯网
4	监事会议事规则	2006年4月28日	巨潮资讯网
5	股票期权激励计划实施考核办法	2006年4月28日	巨潮资讯网
6	信息披露管理制度	2007年6月27日	巨潮资讯网
7	内部审计制度	2007年7月19日	巨潮资讯网
8	董事会审计委员会工作细则	2007年10月16日	巨潮资讯网
9	董事会提名委员会工作细则	2007年10月16日	巨潮资讯网
10	董事会战略与投资决策委员会工作细则	2007年10月16日	巨潮资讯网
11	薪酬考核委员会工作细则	2007年10月16日	巨潮资讯网
12	董事会议事规则	2007年10月16日	巨潮资讯网
13	独立董事工作制度	2007年10月16日	巨潮资讯网
14	总经理工作细则	2007年10月16日	巨潮资讯网
15	证券投资管理制度	2007年12月14日	巨潮资讯网
16	董事会审计委员会年报工作规程	2008年2月19日	巨潮资讯网
17	独立董事年报工作制度	2008年2月19日	巨潮资讯网
18	董监事及高级管理人员持有及买卖本公司股份的专项管理制度	2008年8月1日	巨潮资讯网
19	公司内部财务管理制度	2008年10月9日	巨潮资讯网
20	募集资金使用管理制度	2008年10月9日	巨潮资讯网
21	年报信息披露重大差错责任追究制度	2010年4月22日	巨潮资讯网
22	对外提供财务资助管理办法	2010年4月22日	巨潮资讯网
23	关于规范与关联方资金往来的管理制度	2011年2月26日	巨潮资讯网



24	董事会秘书工作制度	2011年2月26日	巨潮资讯网
25	对外担保管理办法	2011年2月26日	巨潮资讯网
26	对外投资管理制度	2011年2月26日	巨潮资讯网
27	关联交易管理制度	2011年9月29日	巨潮资讯网
28	控股子公司管理制度	2011年9月29日	巨潮资讯网
29	投资者关系管理制度	2011年9月29日	巨潮资讯网
30	内幕信息知情人登记管理制度	2012年4月10日	巨潮资讯网

截止到报告期末,公司治理的实际状况基本符合《公司法》及中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。报告期内公司未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件。

**1、关于股东与股东大会:** 报告期内,公司认真贯彻落实《上市公司股东大会规则》、《深圳证券交易所中小企业板投资者权益保护指引》以及《公司章程》、公司《股东大会议事规则》和《投资者关系管理制度》的要求,依法规范股东大会的召集、召开、表决程序,平等对待全体股东,切实保护公司股东特别是中小股东的合法权益,同时开展以电话、现场拜访、投资者关系管理网络平台、网上交流会等为形式的互动沟通活动,建立了公司与股东进行信息交流的多种途径。

**2、关于控股股东与上市公司的关系:** 控股股东对公司依法通过股东大会行使出资人的权利,行为规范,没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动。公司在业务、人员、资产、机构和财务方面与控股股东完全分开。报告期内,公司不存在控股股东占用上市公司资金的现象,上市公司无为控股股东提供担保的情形,公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

**3、关于董事与董事会:** 公司设立董事会,由6名董事组成,其中独立董事2名,董事会的组成人数和成员符合法律法规的规定,公司依法保障董事会的召集、召开程序,充分发挥董事特别是独立董事在公司规范运作中的作用,全体董事能够按照《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》的要求,认真开展各项工作,按时出席董事会、股东大会等,积极参与公司经营决策,认真履行董事诚实守信、勤勉尽责的义务。董事会下设四个专门委员会,各尽其责,大大提高了董事会办事效率。报告期内未出现越权行使股东大会权力的行为,也未出现越权干预监事会运作和监督管理层的行为。

**4、关于监事和监事会:** 公司设立监事会,由3名监事组成,监事会的组成人数和成员符合法律法规的规定,全体监事能够按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的要求召集、召开监事会,表决程序符合法律、法规的要求,各位监事能认真履行职责,本着对公司全体股东负责的态度,依法出席监事会、股东大会和列席董事会等,勤勉尽责,对董事会编制的公司历次定期报告进行了审核并提出书面审核意见,对公司的重大事项、关联交易、财务状况以及公司董事、高级管理人员履行职责情况的合法性、合规性进行有效监督。

**5、关于绩效评价与激励约束机制:** 公司建立了公正透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和程序,经理人员的聘任严格按照公司法和公司章程的规定进行。公司正逐步建立和完善经理人员的薪酬与公司绩效和个人业绩相联系的激励机制。公司2006年3月已推出《股票期权激励计划》和《股票期权激励计划考核办法》,进一步完善公司法人治理结构,形成良好均衡的价值分配体系,建立和完善了公司高级管理人员和核心技术人员激励约束机制。目前股权激励计划已全部顺利实施,2006年授予7名激励对象的所有股票期权也已全部行权完毕。

**6、关于利益相关者:** 公司能够尊重和维护利益相关者的合法权利,实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡。主动与各利益相关者积极合作,共同推动公司持续、健康地发展。公司及员工积极参与各类慈善活动,履行企业和公民的社会责任,进一步提升公司社会形象。

**7、关于信息披露与透明度:** 公司严格依照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、公司《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等法律、法

规和制度的规定，坚持以董事会秘书为信息披露和投资者关系管理工作为第一责任人的工作机制，严格履行信息披露程序、规范信息披露内容，真实、准确、完整、及时地披露信息，指定《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网作为公司信息披露的报纸和网站。报告期内公司证券部积极接待股东的来访和电话咨询，及时、热情地回答投资者提出的各类问题，提升了公司形象，使所有股东平等享有获取公司应披露信息的权利和机会。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

□ 是 √ 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况：

报告期内，公司严格按照中国证监会、深交所等有关部门的规定和要求，对公司涉及的敏感性信息披露包括定期报告、权益分配、重大投资等重大内幕信息进行了严格管理，对接触内幕信息的人员填报《内幕信息知情人员档案表》，并按要求及时报备深交所及北京证监局。在接待特定对象（证券机构、机构投资者）过程中，公司严格按照深交所《中小板规范运作指引》及业务备忘录的有关要求，认真做好特定对象来访接待工作，对于来访的特定对象均要事前预约，如果接待时间在重大信息窗口期，则建议来访对象尽量避免敏感期；报告期内，接待工作中，公司没有进行选择性地信息披露，公司股价也未发生异常波动。

报告期内，公司未发生内幕信息知情人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，也无内幕信息知情人违规买卖公司股票的情形发生，无监管处罚记录。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年度股东大会	2014 年 05 月 16 日	1、《2013 年度董事会工作报告》；2、《公司 2013 年度监事会工作报告》；3、《公司 2013 年度财务决算报告》；4、《公司 2013 年度利润分配预案》；5、《2013 年年度报告及摘要》；6、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年审计机构的议案》；7、《关于 2014 年日常关联交易预计的议案》；8、《关于公司使用自有资金不超过 3 亿元进行短期低风险投资的议案》；9、《关于全资子公司对华润普仁鸿（北京）医药有限公司委托贷款的议案》；10、《关于全资子公司对中科生物制药股份有限公司委托贷款的议案》。	会议以现场投票方式，审议通过了全部议案	2014 年 05 月 16 日	《北京双鹭药业股份有限公司 2013 年度股东大会决议公告》（公告编号：2014-015）刊登于 2014 年 5 月 16 日巨潮资讯网上（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

### 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 06 月 24 日	1、《关于公司回购社会公众股份的预案》；2、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次回购工作相关事宜的议案》	会议以现场结合网络投票方式，审议通过了全部议案	2014 年 06 月 25 日	《北京双鹭药业股份有限公司 2014 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2014-022）刊登于 2014 年 6

					月 25 日巨潮资讯网上 (http://www.cninfo.com.cn)
--	--	--	--	--	--

### 3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
马清钧	4	1	3			否
张鸣溪	4	1	3			否
独立董事列席股东大会次数						2

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明：

公司独立董事在2014年度勤勉尽责，忠实履行独立董事职务，亲自出席公司召开的历次董事会，定期了解和听取公司经营情况的汇报，对公司的重大决策提供了专业性意见，对报告期内公司发生的续聘审计机构、短期低风险投资理财及其他需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正的独立董事意见，同时各位独立董事还深入公司现场调查，了解公司经营情况和内部控制的建设及董事会决议执行情况，为公司经营和发展提出了合理化的意见和建议，积极有效地履行了独立董事的职责，维护了公司和中小股东的合法权益。报告期内，没有独立董事对公司有关事项提出异议。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### (一)、董事会战略投资决策委员会

董事会战略投资决策委员会由独立董事马清钧先生、董事徐明波先生、王文新先生组成，主任由徐明波先生担任。

报告期内，公司董事会下设的战略委员会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会战略与投资决策委员会工作细则》等相关规定履行职责，召开相关会议，根据公司所处行业和形势结合公司实际情况为公司今后的发展战略提出建设性意见，

研究制定了公司2014年度战略发展规划，对公司重大投资事项进行研究探讨并提出建议，提高了重大投资决策的质量，增强决策科学性。

## （二）、董事会薪酬与考核委员会

董事会薪酬与考核委员会成员由独立董事马清钧先生、张鸣溪先生和一名非独立董事梁淑洁女士组成，主任由独立董事马清钧先生担任。

报告期内，董事会薪酬与考核委员会按照《公司章程》、《董事会薪酬委员会工作细则》等相关规定规范运作，对公司董事、监事、公司高级管理人员薪酬，年度公司高管薪酬发放情况，管理层考核等提出了意见和建议。薪酬与考核委员会认真审查了公司2014年年度报告中董事和高级管理人员的薪酬情况，认为公司董事和高级管理人员的薪酬标准符合公司薪资的规定，公司2014年年度报告中所披露的董事和高级管理人员的薪酬真实、准确。

2014年4月24日召开了2014年第一次工作会议，听取了公司管理层就2013年主要业务经营情况和经营目标完成情况的汇报，听取了董事、高管人员和核心技术人员的年度工作述职。经讨论和查阅公司2013年度审计报告等材料，薪酬与考核委员会各委员一致认为：公司2013年度圆满完成了董事会制订的经营指标，一年来，公司在研发、生产和营销体系建设方面均稳步提升，公司营业收入稳步增长，与全体董事、高管人员和核心技术人员的勤勉尽责密不可分。以上人员全年工作勤奋，未出现差错事故，一致同意分别给予徐明波等高管人员2013年度绩效考核优秀、良好的评价。

2014年8月18日召开了2014年第二次工作会议，听取了公司管理层就2014年上半年度业务经营情况和经营目标完成情况的汇报，听取了董事、高级管理人员的2014年半年度的工作总结报告。经讨论和查阅公司相关财务报表等资料，薪酬与考核委员会各委员一致认为：公司2014年度上半年圆满完成了董事会制订的经营指标，公司在研发、生产和营销体系建设方面均稳步提升，公司营业收入稳步持续增长，与全体董事、高管人员和核心技术人员的勤勉尽责密不可分。以上人员工作勤奋，未出现差错事故，一致同意分别给予徐明波等高管人员2014年中期绩效考核优秀、良好的评价。

## （三）、董事会提名委员会

董事会提名委员会成员由独立董事马清钧先生、张鸣溪先生和一名非独立董事陈玉林先生组成，主任由独立董事马清钧先生担任。

根据中国证监会、深圳证券交易所有关规定及公司《董事会提名委员会工作细则》，报告期内，提名委员会严格履行相关职责，根据公司发展的需要，确定董事、经理人员的选择标准，广泛搜寻合格的董事和经理人员的后备人选，对其任职资格进行审查并提出建议，保证了公司未来运营的人才需求。

## （四）、董事会审计委员会

公司董事会审计委员会由两名独立董事张鸣溪先生、马清钧先生和一名非独立董事徐明波先生组成，其中张鸣溪先生为专业会计人士，担任审计委员会主任。

报告期内，公司董事会审计委员会依据《公司章程》、《审计委员会工作细则》等相关规定规范运作，审查了公司内部控制制度及执行情况，审核了公司财务信息及其披露情况，审核了公司重要的会计政策，定期了解公司财务状况和经营情况，督促和指导公司审计部对公司财务管理运行情况定期和不定期的检查和评估。

在本次年度报告编制和披露过程中，根据中国证监会、深圳证券交易所的相关规定及公司《董事会审计委员会工作细则》、《董事会审计委员会年报工作规程》，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，2014年年度报告编制期间及报告期内，履行了以下工作职责：

### 1、对财务报告的审议意见

（1）在年审注册会计师进场前，公司审计委员会审阅了公司提交了初步编制的2014年度财务报表，发表了书面意见，同意以此财务报表为基础开展2014年度的财务审计工作。

(2) 在会计师出具初步审计意见后，公司审计委员会再一次审阅了公司2014年度财务报告，并形成书面意见，同意该初步审计意见。

(3) 在年审注册会计师出具2014年度财务报告正式审计意见后，董事会审计委员会召开专门会议，对经审计的2014年度财务会计报告进行了审阅。审计委员会同意将经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的公司2014年度财务报告提交董事会审议。

#### 2、对会计师事务所工作的督促情况

审计委员会根据年审注册会计师的审计工作进程，以会谈、电话等形式进行跟踪，并对审计完成情况进行督促。审计过程中，根据公司情况对审计事务所提出相关要求，并对审计结果进行仔细审核。

#### 3、向董事会提交的会计师事务所从事公司2014年度审计工作的总结评价

审计委员会对大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2014年度的审计情况进行了总结和评价，认为在本年度审计过程中，大华会计师事务所（特殊普通合伙）严格按照既定的时间安排和工作计划实施对公司的年度审计，并在约定时限内完成了所有审计程序，取得了充分适当的审计证据。大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计成员也具有承办本次审计业务所必需的专业知识和相关的职业资格证书，始终保持了形式上和实质上的双重独立，遵守了职业道德基本原则中关于保持独立性的要求，圆满完成了本次审计工作。

#### 4、续聘或改聘会计师事务所的意见

董事会审计委员会认为，大华会计师事务所（特殊普通合伙）能按照中国注册会计师审计准则要求，遵守会计师事务所的职业道德规范，客观、公正的对公司会计报告发表意见。为保持公司会计报表审计工作的连续性，向董事会建议继续聘请其为公司2015年度财务审计机构。

#### 5、报告期内董事会审计委员会其他履职情况

报告期内，董事会审计委员会在公司内审部的协助下，定期检查公司财务状况，通过召开会议的形式审核了公司2013年年度报告、2014年第一季度报告、半年度报告以及第三季度报告等，同意聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2014年财务报表审计机构，并出具了审核意见。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

2014年，公司监事会全体成员以《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《监事会议事规则》和有关法律、法规为依据，以切实维护公司利益和全体股东利益为指导，认真履行监督职责。报告期内，公司监事会对公司的生产经营、规范运作，财务状况、募集资金使用、董事、高级管理人员履行职责等情况进行了有效监督，对公司的规范运作和发展起到了积极作用，维护了公司和投资者的利益。本着对全体股东负责的精神，现将本年度的主要工作报告如下：

### （一）、报告期内监事会工作情况

报告期内公司监事会共召开三次会议，会议的召开与表决程序均符合《公司法》及《公司章程》等法律法规和规范性文件的规定。会议情况如下：

1、2014年4月24日，第五届监事会第七次会议在北京海淀区碧桐园一号楼公司会议室召开。会议应出席监事3名，实际出席监事3名，会议由监事会主席杨仲璠女士主持。经与会监事认真讨论研究，一致通过了以下事项：《2013年度监事

会工作报告》、《2013 年财务决算报告》、《2013 年度利润分配预案》、《2013 年年度报告及摘要》、《2014 年第一季度报告及正文》、《北京双鹭药业股份有限公司证券投资专项说明》、《北京双鹭药业股份有限公司 2013 年度内部控制自我评价报告》、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度审计机构的议案》、《关于 2013 年日常关联交易执行情况及 2014 年日常关联预计的议案》、《关于公司使用自有资金不超过 3 亿元进行短期低风险投资事项的议案》。

本次监事会决议公告刊登在 2014 年 4 月 28 日的巨潮资讯网站和《证券时报》、《中国证券报》上。

2、2014年8月18日，第五届监事会第八次临时会议在北京海淀区碧桐园一号楼公司会议室召开，会议应出席会议监事3名，实际出席监事3名，会议由监事会主席杨仲璠女士主持，与会监事经过认真讨论，审议通过了《2014年半年度报告》及《2014年半年度报告摘要》。

本次监事会决议公告刊登在2013年8月20日的巨潮资讯网站和《证券时报》、《中国证券报》上。

3、2014年10月22日，第五届监事会第九次临时会议在北京海淀区碧桐园一号楼公司会议室召开。公司应出席监事3人，实际出席监事3名，会议由监事会主席杨仲璠女士主持，与会监事经过认真讨论，审议通过了以下议案：《北京双鹭药业股份有限公司 2014 年第三季度报告》及《报告正文》。

本次监事会决议公告刊登在2014年10月24日的巨潮资讯网站和《证券时报》、《中国证券报》上。

## （二）、监事会对公司 2014 年度有关事项的独立意见

报告期内，公司监事会认真开展监督工作，对报告期内有关情况发表独立意见如下：

### 1、公司依法运作情况

经检查，监事会认为：公司董事会能够严格按照《公司法》、《公司章程》及其他有关法律法规和制度的要求，依法经营。公司重大经营决策合理，其程序合法有效，为进一步规范运作，公司进一步建立健全了各项内部管理制度和内部控制机制；公司董事、高级管理人员在执行公司职务时，均能认真贯彻执行国家法律、法规、《公司章程》和股东大会、董事会决议，忠于职守、兢兢业业、开拓进取。未发现公司董事、高级管理人员在执行公司职务时违反法律、法规、公司章程或损害公司股东、公司利益的行为。

### 2、检查公司财务的情况

本着对全体股东负责的态度，监事会对 2014 年度公司财务状况进行了监督和检查并审核了报告期内公司董事会提交的季度、半年度、年度财务报告。监事会认为公司财务管理规范，各项内部控制制度得到严格的执行并不断完善，能够执行国家的有关财税政策，有效保证了公司生产经营工作的顺利进行。公司 2014 年度财务报告全面、客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果。财务会计内控制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2014 年度财务报告出具了无保留意见的审计报告，认定公司会计报告符合《公司会计准则》的有关规定，真实反映了公司的财务状况和经营成果。

### 3、审核公司定期报告的情况

经审核，公司 2013 年年度报告、2014 年中期报告、2014 年第一季度报告及第三季度报告均内容真实、准确、完整，报告中所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

### 4、核查公司证券投资情况

根据《中小企业板信息披露业务备忘录第 30 号-风险投资》的要求，我们对公司 2014 年度证券投资情况进行了认真细致的核查后认为，本年度，公司严格遵守《证券投资管理制度》和董事会、股东大会关于公司在一、二级市场证券投资的相关规定，本年度公司未在资本市场进行证券投资，公司证券账户原持有的股票正逐步择机卖出。报告期内，公司未进行一、二级市场的证券投资，未发生违规现象。

### 5、关联交易情况

报告期内，公司发生的所有关联交易事项均履行了相关程序，确保了交易的公平合理。公司监事会经审核认为公司 2014 年公司发生的日常关联交易均未超出 2014 年预计的数额并遵循了市场定价的原则，有利于公司参股公司的发展，符合公正、公开、公平的市场商业原则，没有损害公司和股东利益。

#### 6、公司收购、出售资产情况

2014 年公司不存在重大收购和出售资产的情况。报告期内，公司所有的对外投资行为，符合公司长期发展规划的要求，与公司主营业务配套相关，且遵循市场原则，交易价格合理，没有发现内幕交易及损害部分股东的权益或造成公司资产流失的情况。

#### 7、对公司 2014 年度内部控制的自我评价报告的意见

根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《上市公司内部控制指引》、《中小企业板信息披露业务备忘录第 4 号：定期报告披露相关事项》的有关规定，公司监事会认真审核了公司内部评价报告，现发表意见如下：

(1) 公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按照自身的实际情况，建立健全了覆盖公司各环节的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常进行，保护公司资产的安全和完整。(2) 公司内部控制组织机构完整，内部审计部门及人员配备齐全到位，保证了公司内部控制重点活动的执行及监督充分有效。(3) 2014 年，公司按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及公司内部控制制度的要求，内部控制总体是有效的。

综上所述，监事会认为，公司内部控制自我评价全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况。

#### 8、公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况

报告期内，公司严格按照中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》、深交所《中小企业板信息披露业务备忘录第 24 号：内幕信息知情人报备相关事项》以及公司《内幕信息知情人登记管理制度》等有关制度的规定和要求，积极做好内幕信息保密和管理工作。公司监事会经审核认为公司董事会能够按照要求做好内幕信息管理以及内幕信息知情人登记工作，能够如实、完整记录内幕信息在公开披露前的报告、传递、编制、审核、披露等各环节所有内幕信息知情人名单，维护了广大投资者的平等公平获取公司信息的权力，有效防止了内幕交易的发生。定期报告披露期间，公司对董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人员在定期报告公告前 30 日内、业绩预告和业绩快报公告前 10 日内以及其他重大事项披露期间等敏感期内买卖公司股票的情况进行自查，没有发现相关人员利用内幕信息从事内幕交易。

#### 9、其他发表独立意见的情况

公司第五届董事会第七次会议审议通过了《关于公司使用自有资金不超过 3 亿元进行短期低风险投资事项的议案》，公司监事会对本次使用自有闲置资金进行短期低风险投资事项进行了核查，监事会认为：公司目前经营状况良好，内部控制制度逐步完善，在保证流动性和资金安全的前提下，公司拟将其不超过 3 亿元的部分自有闲置资金进行短期低风险投资，有利于提高闲置资金的使用效率，增加自有资金收益，符合公司和全体股东的利益。同意公司使用自有资金进行短期低风险投资。

## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立方面：公司系基因工程、化学、生化（多肽）药物原料药和制剂的研究开发和生产经营，拥有独立和完整的科研、生产、采购、销售和服务体系，均不依赖于控股股东，公司根据自身情况、市场规则和运作机制，独立进行生产经营活动，与控股股东之间无同业竞争，控股股东不存在直接或间接干预公司经营的情形。

2、人员独立方面：公司建立了员工招聘、工资待遇、社会福利、劳动保障等人事管理制度，实行全员劳动合同制，与员工均签订了《劳动合同》。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、核心技术人员等高级管理人员均在本公司领取报酬。公司董事、监事和高级管理人员均依法产生和聘任。

3、资产独立方面：公司与控股股东产权关系明晰，不存在主要股东侵占本公司资产的情况。公司的资产完整，拥有独立完整的原、辅材料采购、供应体系，拥有独立完整的生产、销售系统和辅助生产系统及分析检测系统等配套设施，具有独立的新产品研究开发体系和能力，与本公司生产经营活动有关的商标等工业产权和非专利技术、土地使用权及房屋产权、特许经营权等资产也全部由公司独立拥有。

4、机构独立方面：公司设有健全的组织机构体系，股东大会、董事会、监事会、经理层、生产、技术等部门独立运作，并制定了相应的内部管理和控制制度，使各部门之间分工明确、各司其职、相互配合，从而构成了一个有机的整体，保证了公司的依法运作，不存在股东及其他单位、个人直接或间接干预公司的机构设置和生产经营活动的情形。公司设立了独立于财务部门、直接对审计委员会负责的内部审计部门，并配备了三名工作人员，保证了公司审计工作的顺利开展。

5、财务独立方面：公司拥有独立的财务部门，配备了专门的财务会计人员，开立了独立的银行账户，建立了独立的财务核算体系，并具备独立做出财务决策的能力，依法独立纳税。不存在控股股东干预本公司资金使用的情况。公司自组建以来，从未以所拥有的资产或公司信誉为股东或其它单位提供担保。

## 七、同业竞争情况

适用  不适用

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了高级管理人员绩效评价体系和激励机制，董事会薪酬与考核委员会对总经理和高级管理人员按年度进行考评，高级管理人员工作绩效与薪酬挂钩。2014 年度总经理及其他高级管理人员经董事会薪酬委员会考评，认为公司高管人员均勤勉尽责，工作业绩良好，较好地完成了年初制定的各项工作任务。



## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《上市公司内部控制指引》等法律法规规定，结合公司组织结构、资产结构、经营方式、外部环境等具体情况，建立了一套较为健全的内部控制制度，并随着业务的发展不断完善。健全的内部控制制度保证了本公司业务活动的有效进行，保护了本公司资产的安全和完整，为本公司的长期发展打下了坚实基础。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

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

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

### 三、建立财务报告内部控制的依据

公司根据《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》等法律法规建立了完备的会计核算体系，并建立了与财务会计核算相关的内部控制制度。

### 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 04 月 28 日
内部控制评价报告全文披露索引	刊登在巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上的《北京双鹭药业股份有限公司 2014 年度内部控制评价报告》。

### 五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，双鹭药业按照《内部会计控制规范-基本规范（试行）》和相关规定于 2014 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内部控制鉴证报告全文披露日期	2015 年 04 月 28 日

内部控制鉴证报告全文披露索引	刊登在巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上的《北京双鹭药业股份有限公司内部控制鉴证报告》。
----------------	--

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已严格按照中国证监会、深圳证券交易所等监管部门的要求，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内报告期内不存在年度报告披露发生重大差错情形。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 26 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2015]004596 号
注册会计师姓名	郝丽江、杨倩

### 审计报告

大华审字[2015]004596号

北京双鹭药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京双鹭药业股份有限公司（以下简称双鹭药业）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，双鹭药业的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了双鹭药业 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：郝丽江

中国 北京

中国注册会计师：杨倩

二〇一五年四月二十六日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	856,796,428.57	762,976,397.63
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	9,469,240.00	6,352,540.00
衍生金融资产		
应收票据	32,159,805.67	25,324,296.18
应收账款	607,680,396.62	447,645,282.85
预付款项	73,497,993.89	82,834,873.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	4,594,143.42	3,281,910.90
应收股利	56,362,675.59	64,670,125.32
其他应收款	28,438,364.40	13,829,453.23
买入返售金融资产		
存货	112,211,904.62	110,890,756.68
划分为持有待售的资产	90,000,000.00	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	411,814,180.37	208,076,908.32
<b>流动资产合计</b>	<b>2,283,025,133.15</b>	<b>1,725,882,544.11</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	133,404,737.59	255,923,197.29
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资	92,088,241.89	79,475,766.06
投资性房地产	22,233,676.14	23,138,520.54
固定资产	314,401,918.69	305,221,750.54
在建工程	99,743,441.14	54,124,154.33
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	78,105,456.42	76,181,245.46
开发支出	120,328,325.28	108,296,249.32
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,522,076.44	6,858,928.09
其他非流动资产	165,215,748.35	76,996,602.11
非流动资产合计	1,036,043,621.94	986,216,413.74
资产总计	3,319,068,755.09	2,712,098,957.85
流动负债：		
短期借款		
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		2,434,221.41
应付账款	42,669,392.70	34,027,833.99
预收款项	4,306,616.08	2,678,680.64
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,863,456.25	3,674,561.72
应交税费	50,739,206.99	46,237,942.90
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,451,631.88	6,266,609.54

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	3,705,256.41	8,200,948.72
流动负债合计	115,735,560.31	103,520,798.92
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	17,529,991.31	14,297,179.50
递延所得税负债	4,657,631.67	5,271,000.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,187,622.98	19,568,179.50
负债合计	137,923,183.29	123,088,978.42
所有者权益：		
股本	456,840,000.00	456,840,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,394,191.64	10,901,256.38
减：库存股	9,467,809.47	
其他综合收益	16,057,563.74	24,133,053.92
专项储备		
盈余公积	313,111,396.84	247,145,542.61
一般风险准备		
未分配利润	2,364,008,386.65	1,826,644,523.39

归属于母公司所有者权益合计	3,147,943,729.40	2,565,664,376.30
少数股东权益	33,201,842.40	23,345,603.13
所有者权益合计	3,181,145,571.80	2,589,009,979.43
负债和所有者权益总计	3,319,068,755.09	2,712,098,957.85

法定代表人：徐明波

主管会计工作负责人：徐明波

会计机构负责人：席文英

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	749,046,765.04	511,901,145.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,559,600.00	6,017,170.00
衍生金融资产		
应收票据	18,885,725.67	5,636,044.18
应收账款	597,527,147.31	430,686,222.66
预付款项	72,964,317.87	79,188,406.16
应收利息	4,345,442.49	2,322,598.63
应收股利	56,362,675.59	64,670,125.32
其他应收款	28,428,464.40	13,074,035.19
存货	106,037,129.60	108,373,093.81
划分为持有待售的资产	90,000,000.00	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	300,603,835.62	206,084,842.74
<b>流动资产合计</b>	<b>2,032,761,103.59</b>	<b>1,427,953,684.25</b>
<b>非流动资产：</b>		
可供出售金融资产	133,404,737.59	255,923,197.29
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	229,757,360.14	217,178,316.03
投资性房地产	22,233,676.14	23,138,520.54
固定资产	193,096,578.95	180,467,603.94
在建工程	588,000.00	11,459,205.48
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	15,576,362.90	11,379,241.33
开发支出	120,328,325.28	108,296,249.32
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,107,569.60	2,834,737.55
其他非流动资产	227,801,076.03	179,027,009.52
非流动资产合计	946,893,686.63	989,704,081.00
资产总计	2,979,654,790.22	2,417,657,765.25
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	16,277,699.80	15,186,603.58
预收款项	4,297,116.08	2,678,680.64
应付职工薪酬	3,270,955.62	2,610,309.21
应交税费	49,444,577.69	52,188,550.81
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,649,419.80	5,087,363.83
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	2,860,256.41	7,355,948.72
流动负债合计	84,800,025.40	85,107,456.79
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		



长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	12,569,991.31	8,742,179.50
递延所得税负债	4,641,080.67	5,271,000.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,211,071.98	14,013,179.50
负债合计	102,011,097.38	99,120,636.29
所有者权益：		
股本	456,840,000.00	456,840,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	10,198,430.16	10,198,430.16
减：库存股	9,467,809.47	
其他综合收益	26,299,457.10	29,869,000.00
专项储备		
盈余公积	313,496,734.23	247,145,542.61
未分配利润	2,080,276,880.82	1,574,484,156.19
所有者权益合计	2,877,643,692.84	2,318,537,128.96
负债和所有者权益总计	2,979,654,790.22	2,417,657,765.25

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,242,951,524.04	1,161,778,748.54
其中：营业收入	1,242,951,524.04	1,161,778,748.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	509,721,309.82	545,696,333.83
其中：营业成本	372,426,569.13	378,620,833.91
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	16,350,478.71	13,923,841.02
销售费用	30,388,703.98	31,130,553.63
管理费用	100,380,639.73	130,299,946.43
财务费用	-20,928,613.59	-12,675,043.65
资产减值损失	11,103,531.86	4,396,202.49
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	3,446,400.00	-166,466.00
投资收益（损失以“－”号填列）	43,800,348.59	38,711,486.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14,272,407.52	16,796,955.83
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	780,476,962.81	654,627,434.94
加：营业外收入	32,894,443.40	19,279,182.26
其中：非流动资产处置利得	56,813.43	
减：营业外支出	956,127.09	233,022.33
其中：非流动资产处置损失	506,124.02	225,979.95
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	812,415,279.12	673,673,594.87
减：所得税费用	111,368,387.10	101,660,702.67
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	701,046,892.02	572,012,892.20
归属于母公司所有者的净利润	695,083,054.88	577,397,433.39
少数股东损益	5,963,837.14	-5,384,541.19
六、其他综合收益的税后净额	-8,075,490.18	43,323,567.45
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-8,075,490.18	43,323,567.45
（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	-8,075,490.18	43,323,567.45
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	-3,569,542.90	48,891,150.00
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	-4,505,947.28	-5,567,582.55
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	692,971,401.84	615,336,459.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	687,007,564.70	620,721,000.84
归属于少数股东的综合收益总额	5,963,837.14	-5,384,541.19
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	1.52	1.26
(二)稀释每股收益	1.52	1.26

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：徐明波

主管会计工作负责人：徐明波

会计机构负责人：席文英

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,150,347,081.78	1,090,781,354.57
减：营业成本	365,591,737.43	367,641,620.80
营业税金及附加	15,646,418.02	12,760,414.62
销售费用	29,793,861.34	30,973,745.55
管理费用	34,538,930.09	55,178,650.38
财务费用	-7,833,291.33	2,467,200.49
资产减值损失	11,357,676.98	4,026,879.39

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	2,872,130.00	-283,315.00
投资收益（损失以“－”号填列）	41,497,722.59	47,464,527.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14,238,689.70	16,794,964.51
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	745,621,601.84	664,914,055.74
加：营业外收入	27,779,426.69	16,889,471.78
其中：非流动资产处置利得	53,676.77	
减：营业外支出	693,798.40	227,367.33
其中：非流动资产处置损失	343,797.26	225,979.95
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	772,707,230.13	681,576,160.19
减：所得税费用	109,195,313.88	99,428,692.96
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	663,511,916.25	582,147,467.23
五、其他综合收益的税后净额	-3,569,542.90	48,891,150.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-3,569,542.90	48,891,150.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-3,569,542.90	48,891,150.00
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	659,942,373.35	631,038,617.23

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,267,481,207.39	1,208,831,529.37
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	2,047,997.56	912,210.48
收到其他与经营活动有关的现金	44,252,316.94	37,373,200.62
经营活动现金流入小计	1,313,781,521.89	1,247,116,940.47
购买商品、接受劳务支付的现金	377,383,178.22	486,003,019.41
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	68,288,029.99	60,462,030.37
支付的各项税费	336,535,213.60	232,132,435.68

支付其他与经营活动有关的现金	66,570,915.73	121,105,530.88
经营活动现金流出小计	848,777,337.54	899,703,016.34
经营活动产生的现金流量净额	465,004,184.35	347,413,924.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	37,429,011.86	202,289,491.16
取得投资收益收到的现金	37,246,829.36	6,312,301.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	251,668.90	43,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00
投资活动现金流入小计	74,927,510.12	213,644,892.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	151,011,018.51	109,478,473.62
投资支付的现金	210,918,992.88	229,590,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		24,643,681.39
投资活动现金流出小计	361,930,011.39	363,712,155.01
投资活动产生的现金流量净额	-287,002,501.27	-150,067,262.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		301,107.50
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	6,000,000.00	250,000.00
筹资活动现金流入小计	6,000,000.00	551,107.50
偿还债务支付的现金		301,107.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	91,368,000.00	95,177,484.74
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	9,467,809.47	
筹资活动现金流出小计	100,835,809.47	95,478,592.24

筹资活动产生的现金流量净额	-94,835,809.47	-94,927,484.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-931,845.07	-328,997.08
五、现金及现金等价物净增加额	82,234,028.54	102,090,180.08
加：期初现金及现金等价物余额	762,976,397.63	660,886,217.55
六、期末现金及现金等价物余额	845,210,426.17	762,976,397.63

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,145,610,523.61	1,137,618,259.73
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	35,828,503.07	17,857,807.62
经营活动现金流入小计	1,181,439,026.68	1,155,476,067.35
购买商品、接受劳务支付的现金	373,047,065.81	473,708,093.03
支付给职工以及为职工支付的现金	36,732,957.99	29,063,554.13
支付的各项税费	256,194,534.08	211,334,759.89
支付其他与经营活动有关的现金	43,793,798.23	68,032,848.30
经营活动现金流出小计	709,768,356.11	782,139,255.35
经营活动产生的现金流量净额	471,670,670.57	373,336,812.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	37,429,011.86	19,130,629.04
取得投资收益收到的现金	34,846,099.92	6,305,101.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	169,000.00	43,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		178,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	72,444,111.78	203,478,830.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	119,516,246.16	88,411,336.34
投资支付的现金	102,635,592.88	259,734,830.00
取得子公司及其他营业单位支付		

的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	222,151,839.04	348,146,166.34
投资活动产生的现金流量净额	-149,707,727.26	-144,667,336.19
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	5,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	5,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	91,368,000.00	95,175,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	9,467,809.47	
筹资活动现金流出小计	100,835,809.47	95,175,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-95,835,809.47	-95,175,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-567,516.76	-3,808.48
五、现金及现金等价物净增加额	225,559,617.08	133,490,667.33
加: 期初现金及现金等价物余额	511,901,145.56	378,410,478.23
六、期末现金及现金等价物余额	737,460,762.64	511,901,145.56

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位: 元

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	减: 库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	456,840,000.00				10,901,256.38		24,133,053.92		247,145,542.61		1,826,644,523.39	23,345,603.13	2,589,009,979.43	
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	456,840,000.00				10,901,256.38		24,133,053.92		247,145,542.61		1,826,644,523.39	23,345,603.13	2,589,009,979.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-3,507,064.74	9,467,809.47	-8,075,490.18		65,965,854.23		537,363,863.26	9,856,239.27	592,135,592.37
(一)综合收益总额							-8,075,490.18				695,083,054.88	5,963,837.14	692,971,401.84
(二)所有者投入和减少资本					-3,507,064.74	9,467,809.47			-385,337.39			3,892,402.13	-9,467,809.47
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					-3,507,064.74	9,467,809.47			-385,337.39			3,892,402.13	-9,467,809.47
(三)利润分配									66,351,191.62		-157,719,191.62		-91,368,000.00
1. 提取盈余公积									66,351,191.62		-66,351,191.62		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-91,368,000.00		-91,368,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
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	456,840,000.00				7,394,191.64	9,467,809.47	16,057,563.74		313,111,396.84		2,364,008,386.65	33,201,842.40	3,181,145,571.80

上期金额

单位：元

项目	上期												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											
一、上年期末余额	380,700,000.00				10,901,256.38		-19,190,513.53		188,930,795.89		1,478,776,836.72	71,412,880.59	2,111,531,256.05	
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	380,700,000.00				10,901,256.38		-19,190,513.53		188,930,795.89		1,478,776,836.72	71,412,880.59	2,111,531,256.05	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	76,140,000.00						43,323,567.45		58,214,746.72		347,867,686.67	-48,067,277.46	477,478,723.38	
(一) 综合收益总额							43,323,567.45				577,397,433.39	-5,384,541.19	615,336,459.65	
(二) 所有者投入和减少资本												-42,682,736.27	-42,682,736.27	
1. 股东投入的普														

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											-42,682,736.27	-42,682,736.27	
(三) 利润分配	76,140,000.00							58,214,746.72			-153,389,746.72		-19,035,000.00
1. 提取盈余公积								58,214,746.72			-58,214,746.72		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配	76,140,000.00										-95,175,000.00		-19,035,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转											-76,140,000.00		-76,140,000.00
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											-76,140,000.00		-76,140,000.00
(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	456,840,000.00				10,901,256.38		24,133,053.92	247,145,542.61			1,826,644,523.39	23,345,603.13	2,589,009,979.43

**8、母公司所有者权益变动表**

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	456,840,000.00				10,198,430.16		29,869,000.00		247,145,542.61	1,574,484,156.19	2,318,537,128.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	456,840,000.00				10,198,430.16		29,869,000.00		247,145,542.61	1,574,484,156.19	2,318,537,128.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						9,467,809.47	-3,569,542.90		66,351,191.62	505,792,724.63	559,106,563.88
（一）综合收益总额							-3,569,542.90			663,511,916.25	659,942,373.35
（二）所有者投入和减少资本						9,467,809.47					-9,467,809.47
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						9,467,809.47					-9,467,809.47
（三）利润分配									66,351,191.62	-157,719,191.62	-91,368,000.00
1. 提取盈余公积									66,351,191.62	-66,351,191.62	

2. 对所有者（或股东）的分配										-91,368,000.00	-91,368,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	456,840,000.00				10,198,430.16	9,467,809.47	26,299,457.10		313,496,734.23	2,080,276,880.82	2,877,643,692.84

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	380,700,000.00				10,198,430.16		-19,022,150.00		188,930,795.89	1,221,866,435.68	1,782,673,511.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	380,700,000.00				10,198,430.16		-19,022,150.00		188,930,795.89	1,221,866,435.68	1,782,673,511.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	76,140,000.00						48,891,150.00		58,214,746.72	352,617,720.51	535,863,617.23

(一) 综合收益总额						48,891,150.00			582,147,467.23	631,038,617.23
(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	76,140,000.00							58,214,746.72	-229,529,746.72	-95,175,000.00
1. 提取盈余公积								58,214,746.72	-58,214,746.72	
2. 对所有者(或股东)的分配	76,140,000.00								-171,315,000.00	-95,175,000.00
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	456,840,000.00			10,198,430.16		29,869,000.00		247,145,542.61	1,574,484,156.19	2,318,537,128.96

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司历史沿革

北京双鹭药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由新乡白鹭化纤集团有限责任公司等四家法人单位以及徐明波等五位自然人于2000年6月共同发起设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会批准，公司以募集方式向社会公开发行A股股票并于2004年9月9日在深圳证券交易所上市。

截止2014年12月31日，本公司注册资本为45,684万元。公司的企业法人营业执照注册号：110000005035634，注册地址：北京海淀区西三环北路 100 号金玉大厦 1103-1105 室，总部地址：北京市海淀区阜石路 69 号碧桐园一号楼，法定代表人为徐明波。

#### (二) 行业性质

本公司属药品生产行业。

#### (三) 经营范围

经营范围主要包括：生产片剂、重组产品、小容量注射剂、冻干粉针剂、胶囊剂、颗粒剂、原料药（鲑降钙素、司他夫定、奥曲肽、三磷酸胞苷二钠、萘哌地尔）；生产、销售“双鹭牌红欣胶囊”保健食品；普通货运；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

#### (四) 主要产品和劳务

药品的生产和销售。

#### (五) 公司基本架构

本公司最高权力机构是股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要，设立技术中心、生产部、质量保证部、市场营销部、人力资源部、财务部、证券部、采购部、审计部等职能部门。公司所属7家子公司。

#### (六) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2015年4月26日批准报出。

#### (七) 本期纳入合并财务报表范围的主体共8户，主要子公司包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北京双鹭立生医药科技有限公司	全资子公司	二级	100	100
辽宁迈迪生物科技有限公司	控股子公司	二级	51	51
新乡双鹭药业有限公司	控股子公司	二级	70	70
北京欧宁药店有限公司	全资子公司	二级	100	100
北京双鹭生物技术有限公司	全资子公司	二级	100	100
PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC	控股子公司	二级	80.95	80.95
沈阳迈迪生物医学技术有限公司	控股子公司	三级	51	51

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

## 2、持续经营

本公司不存在导致自报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

#### **5.2 同一控制下的企业合并**

##### 5.2.1 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

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



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

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

### 5.2.2 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

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

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

### 5.3 非同一控制下的企业合并

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

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

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

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

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

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

数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 7.1 合营安排的分类

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

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

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

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

### 7.2 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 9.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

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

### 9.2 外币财务报表的折算

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

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 10.1 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 10.2 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

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

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

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

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

### (2) 委托贷款

委托贷款的计价及收益确认方法：按实际委托金融机构贷款金额作为实际成本记账，并按权责发生制原则计算应计利息，如计提的利息到期不能收回的，应当停止计提利息，并将原已计提的利息冲回。

委托贷款年末按账面价值与可回收金额孰低计量：

1) 委托贷款减值准备的确认标准：委托贷款本金高于可收回金额。

2) 委托贷款减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项委托贷款可回收金额低于其账面价值的差额提取。

### (3) 应收账款

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、贷款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

### (5) 可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

### (6) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 10.3 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

产的情形)之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

#### 10.4 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 10.5 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值;初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 10.6 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难;
- (2) 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- (5) 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

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

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

- (1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失,其中:表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,具体量化标准为:若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%(含50%)或低于其成本持续时间超过一年(含一年)的,则表明其发生减值;若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%(含20%)但尚未达到50%的,本公司会综合考虑其他相关

因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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

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

#### (2) 持有至到期投资的减值准备

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

### 10.7 金融资产及金融负债的抵销

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

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

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项期末金额为 500 万元以上（含）且占应收款项期末余额 5% 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	在资产负债表日，除对合并财务报表范围内母子公司之间、各子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大及组合的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	余额百分比法

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
1-3 月	1.00%	1.00%
3 月-1 年	3.00%	3.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
合并财务报表范围内关联方之间的应收款项	0	0

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	如有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段及其应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	采用个别认定法计提坏账准备。

## 12、存货

### 12.1 存货的分类

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

### 12.2 存货的计价方法

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

### 12.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提

存货跌价准备。

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

#### 12.4 存货的盘存制度

采用永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

#### 12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

12.5.1 低值易耗品采用一次转销法；

12.5.2 包装物采用一次转销法；

12.5.3 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### 13、划分为持有待售资产

#### 13.1 划分为持有待售确认标准

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

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

#### 13.2 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### 14、长期股权投资

#### 14.1 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / （5）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 14.2 后续计量及损益确认

（1）成本法

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



除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## (2) 权益法

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

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

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

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

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

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

## 14.3 长期股权投资核算方法的转换

### 14.3.1 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

### 14.3.2 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

### 14.3.3 权益法核算转公允价值计量

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

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

### 14.3.4 成本法转权益法

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

#### 14.3.5 成本法转公允价值计量

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

### 14.4 长期股权投资的处置

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

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

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

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 14.5 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式:

成本法计量

折旧或摊销方法

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

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧(摊销)率(%)
房屋	30	3	3.23

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有, 并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认: 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业; 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中, 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费, 以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产, 按投资合同或协议约定的价值作为入账价值, 但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额, 除应予资本化的以外, 在信用期间内计入当期损益。

### (3) 固定资产后续计量及处置

#### 1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产, 按照形成固定资产的成本冲减专项储备, 并确认相同金额的累计折旧, 该固定资产在以后期间不再计提折旧; 已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况, 确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了, 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如与原先估计数存在差异的, 进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋	直线法	30	3	3.23
构筑物	直线法	15	3	6.47
机器设备	直线法	8-15	3	6.47-12.13
运输工具	直线法	10	3	9.70

#### 2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出, 符合固定资产确认条件的, 计入固定资产成本; 不符合固定资产确认条件的, 在发生时计入当期损益。

### 3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

### 17.1 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在建工程以项目分类核算。

### 17.2 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18、借款费用

适用  不适用

## 19、生物资产

适用  不适用

## 20、油气资产

适用  不适用

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

#### 2) 无形资产的后续计量

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

##### A、使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件	5	直线法
土地使用权	50	直线法
专有技术	10	直线法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### B、使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取新型药物生产技术而进行的独创性的有计划调查、临床前实验的阶段。

开发阶段：取得新型药物临床批件后，进行将研究成果应用于该新型药物的临床实验等，以取得该新型药物生产批件的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 22、长期资产减值

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

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

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

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

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

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 23、长期待摊费用

### 23.1 摊销方法

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

### 23.2 摊销年限

类别	摊销年限	备注
经营租入固定资产改良支出	预计可使用年限与租赁期孰低	

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，

短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

### 25.1 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 25.2 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 26、股份支付

### 26.1 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 26.2 权益工具公允价值的确定方法

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

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

### 26.3 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 26.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

### 26.5 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

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

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

## 28、收入

### 28.1 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 28.2 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

### 28.3 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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



劳务成本。

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

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

## 29、政府补助

### (1) 类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产, 但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象, 将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### (2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的, 按应收金额确认政府补助。除此之外, 政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额(人民币 1 元) 计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

### (3) 会计处理方法

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

与收益相关的政府补助, 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关费用的期间计入当期营业外收入; 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期营业外收入。

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

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异) 计算确认。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 30.1 确认递延所得税资产的依据

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

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

### 30.2 确认递延所得税负债的依据

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

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;

(2) 非企业合并形成的交易或事项, 且该交易或事项发生时既不影响会计利润, 也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损) 所形成的暂时性差异;

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

### 31、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

#### 回购本公司股份：

公司回购普通股形成的库存股不参与公司利润分配，将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。公司为减少注册资本而收购本公司股票，按实际支付的金额计入库存股。注销库存股时按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2014 年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，公司已按要求于 2014 年 7 月 1 日执行除金融工具列报准则以外其他新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。	相关会计政策变更业经本公司第五届董事会第十二次会议批准	

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

项目	2013年12月31日		2013年1月1日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
长期股权投资	138,383,197.29	—	115,130,035.26	—
可供出售金融资产	—	138,383,197.29	—	115,130,035.26

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

项目	2013年12月31日		2013年1月1日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资本公积	29,869,000.00	—	-19,022,150.00	—
外币报表折算差额	-5,735,946.08	—	-168,363.53	—
其他综合收益	—	24,133,053.92	—	-19,190,513.53

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

项目	2013年12月31日		2013年1月1日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
递延收益	—	14,297,179.50	—	12,950,000.00
其他非流动负债	14,297,179.50	—	12,950,000.00	—

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	生物制品销售收入	3%、6%
营业税	技术转让、技术服务收入、房租收入等	5%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
增值税	其他产品销售收入	17%
增值税	加拿大境内商品销售收入	14.5%
增值税	技术转让、技术服务收入等	免征、6%
教育费附加	应交流转税额	3%

地方教育费附加	应交流转税额	2%
---------	--------	----

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京双鹭药业股份有限公司	15%
北京双鹭立生医药科技有限公司	15%
辽宁迈迪生物科技有限公司	15%
新乡双鹭药业有限公司	25%
北京欧宁药店有限公司	20%
北京双鹭生物技术有限公司	25%
PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC.	19%
沈阳迈迪生物医学技术有限公司	25%

## 2、税收优惠

(1) 公司于2014年10月30日被认定为高新技术企业（证书编号：GR201411000890），有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，享受高新技术企业所得税优惠政策，2014年按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 北京双鹭立生医药科技有限公司于2014年10月30日被认定为高新技术企业（证书编号：GR201411002323），有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，享受高新技术企业所得税优惠政策，2014年按15%的税率计缴企业所得税。

(3) 辽宁迈迪生物科技有限公司2013年6月27日被认定为高新技术企业（证书编号：GR201321000042），有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，享受高新技术企业所得税优惠政策，2014年按15%的税率计缴企业所得税。

(4) 北京欧宁药店有限公司根据(财税〔2014〕34号)《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》，被认定为小型微利企业，2014年度按照其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率计缴企业所得税。

(5) PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC.为小型企业，按照19%的税率计缴企业所得税。

## 3、其他

(1) 增值税：公司为增值税一般纳税人，公司销售的生物制品2014年1-6月根据财税字（2009）9号《财政部、国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》，按简易办法依照6%的征收率计算缴纳；自2014年7月起根据财税字（2014）57号《关于简并增值税征收率政策的通知》，按简易办法依照3%的征收率计算缴纳；其余产品按17%的征收率计算缴纳。

(2) 加拿大联邦增值税税率5%，魁北克省法定增值税率为9.5%。

(3) 公司根据财政部、国家税务总局相关规定，对单位和个人从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务取得的收入，免征增值税。

辽宁迈迪生物科技有限公司根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37号），技术转让、技术服务收入自2013年8月开始缴纳增值税，适用税率6%。根据辽宁省本溪高新技术产业开发区国家税务局税务事项通知书（本开国税减[2013]003、004号），免征由生物细胞免疫治疗临床应用新技术销售额3000万元产生的增值税，免征期限为合同约定的有效期间（2013年8月1日至2014年3月31日）。

(4) 房产税：房产税按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为12%。

(5) 员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	70,614.50	105,003.56
银行存款	829,306,457.24	755,094,625.61
其他货币资金	27,419,356.83	7,776,768.46
合计	856,796,428.57	762,976,397.63
其中：存放在境外的款项总额	447,792.62	5,710,156.35

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

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	11,586,002.40	—
合计	11,586,002.40	—

截至2014年12月31日, 本公司向交通银行股份有限公司存入155.4万欧元做为信用证保证金, 由交通银行股份有限公司开具信用证。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,469,240.00	6,352,540.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	9,469,240.00	6,352,540.00
其他		
合计	9,469,240.00	6,352,540.00

其他说明：期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产增加较大主要系金融资产公允价值上升所致。

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	32,159,805.67	25,324,296.18
合计	32,159,805.67	25,324,296.18

##### (2) 期末公司已质押的应收票据

 适用  不适用

##### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	16,737,375.50	
合计	16,737,375.50	

##### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

 适用  不适用

#### 5、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	628,701,827.06	100.00%	21,021,430.44	3.34%	607,680,396.62	461,890,726.97	100.00%	14,245,444.12	3.08%	447,645,282.85
合计	628,701,827.06	100.00%	21,021,430.44	3.34%	607,680,396.62	461,890,726.97	100.00%	14,245,444.12	3.08%	447,645,282.85

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1-3 月	274,797,312.88	2,747,973.12	1.00%
1 年以内小计	597,736,725.11	12,436,155.49	2.08%
1 至 2 年	16,484,606.00	1,648,460.60	10.00%
2 至 3 年	9,394,242.00	1,878,848.40	20.00%
3 至 4 年	24,090.00	7,227.00	30.00%
4 至 5 年	22,850.00	11,425.00	50.00%
5 年以上	5,039,313.95	5,039,313.95	100.00%
合计	628,701,827.06	21,021,430.44	3.34%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,775,986.32 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

□ 适用 √ 不适用

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	498,956,965.62	79.36	10,604,094.97
第二名	39,428,890.00	6.27	1,912,626.66
第三名	16,485,960.06	2.62	494,578.80
第四名	10,743,250.00	1.71	107,432.50
第五名	5,102,476.52	0.81	51,024.77
合计	570,717,542.20	90.77	13,169,757.70

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□ 适用 √ 不适用

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**
 适用  不适用

**6、预付款项**
**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	72,160,260.96	98.18%	82,028,353.53	99.02%
1 至 2 年	566,473.47	0.77%	12,915.00	0.02%
2 至 3 年	12,575.00	0.02%	482.83	
3 年以上	758,684.46	1.03%	793,121.64	0.96%
合计	73,497,993.89	--	82,834,873.00	--

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：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
第一名	273,740.00	1-2年	尚未取得试验结果
第二名	209,521.44	1-2年	尚未取得试验结果
第三名	175,000.00	3年以上	尚未取得试验结果
第四名	107,000.00	2-3年3,000.00元； 3年以上104,000.00元	尚未取得试验结果
第五名	46,100.00	3年以上	尚未取得试验结果
合计	811,361.44		

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	39,743,052.03	54.07	1年以内	合同尚未执行完
第二名	13,822,641.31	18.81	1年以内	合同尚未执行完
第三名	11,207,547.19	15.25	1年以内	合同尚未执行完
第四名	1,499,670.00	2.04	1年以内	合同尚未执行完
第五名	1,200,000.00	1.63	1年以内	合同尚未执行完
合计	67,472,910.53	91.80		



## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	4,594,143.42	3,281,910.90
合计	4,594,143.42	3,281,910.90

### (2) 重要逾期利息

 适用  不适用

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	56,362,675.59	64,670,125.32
合计	56,362,675.59	64,670,125.32

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	56,362,675.59	3-4 年	流动资金紧张	否
合计	56,362,675.59	--	--	--

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单						12,510,	88.59%			12,510,000.

独计提坏账准备的其他应收款						000.00					00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,057,434.28	100.00%	4,619,069.88	13.97%	28,438,364.40	1,611,581.21	11.41%	292,127.98	18.13%	1,319,453.23	
合计	33,057,434.28	100.00%	4,619,069.88	13.97%	28,438,364.40	14,121,581.21	100.00%	292,127.98	2.07%	13,829,453.23	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1-3 月	5,510,226.67	55,102.27	1.00%
1 年以内小计	7,510,226.67	115,102.27	1.53%
1 至 2 年	7,502,000.00	750,200.00	10.00%
2 至 3 年	17,514,300.00	3,502,860.00	20.00%
3 至 4 年	400,000.00	120,000.00	30.00%
5 年以上	130,907.61	130,907.61	100.00%
合计	33,057,434.28	4,619,069.88	13.97%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,326,941.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	78,731.00	63,331.00
备用金	12,300.00	61,458.00
往来款	32,494,826.67	
投资款		12,510,000.00
其他	471,576.61	1,486,792.21
合计	33,057,434.28	14,121,581.21

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	32,494,826.67	1 年以内 7,484,826.67 元；1-2 年 7,500,000.00 元；2-3 年 17,510,000.00 元	98.30%	4,366,848.27
第二名	专有技术费	400,000.00	3-4 年	1.21%	12,000.00
第三名	多交税金	65,276.61	5 年以上	0.20%	65,276.61
第四名	押金、维修基金	49,995.00	5 年以上	0.15%	49,995.00
第五名	保证金	14,400.00	1 年以内	0.04%	144.00
合计	--	33,024,498.28	--	99.90%	4,494,263.88

(6) 涉及政府补助的应收款项

适用  不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用  不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  不适用

## 10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	99,161,052.23		99,161,052.23	85,687,696.09		85,687,696.09
库存商品	9,662,397.60	13,336.68	9,649,060.92	21,752,428.53	13,336.68	21,739,091.85
周转材料	3,401,791.47		3,401,791.47	3,463,968.74		3,463,968.74
合计	112,225,241.30	13,336.68	112,211,904.62	110,904,093.36	13,336.68	110,890,756.68

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	13,336.68					13,336.68
合计	13,336.68					13,336.68

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

 适用  不适用

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

 适用  不适用

## 11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
中科生物制药股份有限公司	90,000,000.00	108,000,000.00		2015 年 04 月
合计	90,000,000.00	108,000,000.00		

其他说明：根据公司第五届第十一次临时董事会决议，公司转让所持中科生物制药股份有限公司的 18% 的股份，并已于 2015 年 4 月签订股权转让协议。

## 12、一年内到期的非流动资产

 适用  不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

银行理财产品	300,603,835.62	206,084,842.74
委托贷款	110,000,000.00	
待抵扣增值税进项税额	859,511.12	912,184.82
担保投资证	305,979.00	332,102.20
预缴企业所得税	44,854.63	747,778.56
合计	411,814,180.37	208,076,908.32

其他说明：期末其他流动资产增加较大主要系本期购买银行理财产品增加及增加委托贷款所致。

## 14、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	133,404,737.59		133,404,737.59	255,923,197.29		255,923,197.29
按公允价值计量的	88,621,540.30		88,621,540.30	117,540,000.00		117,540,000.00
按成本计量的	44,783,197.29		44,783,197.29	138,383,197.29		138,383,197.29
合计	133,404,737.59		133,404,737.59	255,923,197.29		255,923,197.29

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	权益工具的成本/债务工具的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值金额
可供出售权益工具	57,681,002.53	88,621,540.30	30,940,537.77	
合计	57,681,002.53	88,621,540.30	30,940,537.77	

### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

√ 适用 □ 不适用

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏州长风药业有限公司	12.86	8,253,162.03	—	—	8,253,162.03
北京星昊医药股份有限公司	8.96	6,923,035.26	—	—	6,923,035.26
北京蒙博润生物科技有限公司*1	34.00	5,000,000.00	—	5,000,000.00	—
中科生物制药股份有限公司*2	—	90,000,000.00	—	90,000,000.00	—
Diapin Therapeutics, LLC*3	21.05	12,707,000.00	—	—	12,707,000.00

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
崇德弘信北京投资管理有限公司	10.00	500,000.00	—	—	500,000.00
北京崇德弘信创业投资中心(有限合伙)	11.41	15,000,000.00	—	—	15,000,000.00
北京中关村城科技股份有限公司*4	5.00	—	1,400,000.00	—	1,400,000.00
合计		138,383,197.29	1,400,000.00	95,000,000.00	44,783,197.29

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
苏州长风药业有限公司	—	—	—	—	—
北京星昊医药股份有限公司	—	—	—	—	—
北京蒙博润生物科技有限公司*1	—	—	—	—	—
中科生物制药股份有限公司*2	—	—	—	—	—
DiapinTherapeutics,LLC*3	—	—	—	—	—
崇德弘信北京投资管理有限公司	—	—	—	—	—
北京崇德弘信创业投资中心(有限合伙)	—	—	—	—	—
北京中关村城科技股份有限公司*4	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

注\*1：公司对北京蒙博润生物科技有限公司期初持股比例为 20%，未在长期股权投资核算系公司对北京蒙博润生物科技有限公司无重大影响。本期公司对北京蒙博润生物科技有限公司增资，持股比例增加至 34%，并能够对北京蒙博润生物科技有限公司实施重大影响，将其在长期股权投资核算。

注\*2：本期公司对中科生物制药股份有限公司投资减少详见注释 11；

注\*3：公司对 DiapinTherapeutics,LLC 持股比例为 21.05%，未在长期股权投资核算系公司对 DiapinTherapeutics,LLC 无重大影响。

注\*4：公司与白利楠签订出资转让协议，公司拟出资 500 万元接受白利楠在北京中关村城科技股份有限公司的货币出资，截止 2014 年 12 月 31 日公司出资金额为 140 万元。

#### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用  不适用

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

适用  不适用

## 15、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

适用  不适用

### (2) 期末重要的持有至到期投资

适用  不适用

### (3) 本期重分类的持有至到期投资

适用  不适用

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

适用  不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用  不适用

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  不适用

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
华润普仁 鸿(北京) 医药有限 公司	56,948,89 8.43			13,557,23 4.95			-11,659,9 31.69			58,846,20 1.69	
南京卡文	18,463,89			831,012.5						19,294,90	

迪许生物 工程技术 有限公司	1.82			6					4.38	
北京瑞康 医药技术 公司	3,064,879 .42			-192,511. 02					2,872,368 .40	
北京蒙博 润生物科 技有限公 司*1		5,000,000 .00		42,953.21				5,000,000 .00	10,042,95 3.21	
北京京石 立迈医药 技术公司	998,096.3 9			33,717.82					1,031,814 .21	
小计	79,475,76 6.06	5,000,000 .00		14,272,40 7.52			-11,659,9 31.69	5,000,000 .00	92,088,24 1.89	
合计	79,475,76 6.06	5,000,000 .00		14,272,40 7.52			-11,659,9 31.69	5,000,000 .00	92,088,24 1.89	

其他说明:公司对北京蒙博润生物科技有限公司期初持股比例为 20%，未在长期股权投资核算系公司对北京蒙博润生物科技有限公司无重大影响。本期公司对北京蒙博润生物科技有限公司增资，持股比例增加至 34%，并能够对北京蒙博润生物科技有限公司实施重大影响，将其在长期股权投资核算。

## 18、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	29,313,298.02			29,313,298.02
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				



4.期末余额	29,313,298.02			29,313,298.02
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	6,174,777.48			6,174,777.48
2.本期增加金额	904,844.40			904,844.40
(1) 计提或摊销	904,844.40			904,844.40
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	7,079,621.88			7,079,621.88
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	22,233,676.14			22,233,676.14
2.期初账面价值	23,138,520.54			23,138,520.54

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
碧桐园 1 号楼	22,233,676.14	正在办理中

## 19、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
<b>一、账面原值：</b>						
1.期初余额	158,194,402.82	212,710,543.68		4,493,599.25	40,852,121.20	416,250,666.95
2.本期增加金额	16,960,978.86	21,940,470.81		262,672.34	1,150,088.46	40,314,210.47
(1) 购置	192,111.00	18,702,536.61		262,672.34	449,071.92	19,606,391.87
(2) 在建工程转入	16,768,867.86	3,237,934.20			701,016.54	20,707,818.60
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	2,377,020.17	14,480,464.24		318,683.14	881,810.17	18,057,977.72
(1) 处置或报废		12,241,589.87		318,683.14	881,810.17	13,442,083.18
其他转出	2,377,020.17	2,238,874.37				4,615,894.54
4.期末余额	172,778,361.51	220,170,550.25		4,437,588.45	41,120,399.49	438,506,899.70
<b>二、累计折旧</b>						
1.期初余额	20,228,122.96	74,730,629.58		1,953,686.86	14,116,477.01	111,028,916.41
2.本期增加金额	4,916,740.23	18,072,995.60		364,284.56	2,478,646.90	25,832,667.29
(1) 计提	4,916,740.23	18,072,995.60		364,284.56	2,478,646.90	25,832,667.29
3.本期减少金额		11,804,683.30		96,563.53	855,355.86	12,756,602.69
(1) 处置或报废		11,804,683.30		96,563.53	855,355.86	12,756,602.69
4.期末余额	25,144,863.19	80,998,941.88		2,221,407.89	15,739,768.05	124,104,981.01
<b>三、减值准备</b>						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						

4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	147,633,498.32	139,171,608.37		2,216,180.56	25,380,631.44	314,401,918.69
2.期初账面价值	137,966,279.86	137,979,914.10		2,539,912.39	26,735,644.19	305,221,750.54

### (2) 暂时闲置的固定资产情况

适用  不适用

### (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用  不适用

### (4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用  不适用

### (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
碧桐园 1 号楼	62,142,824.36	正在办理中
榆林花苑 I 期一单元 1 号	257,305.09	正在办理中
新乡生产办公用房	14,385,647.83	正在办理中
合计	76,785,777.28	

## 20、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工业厂房及办公楼等	99,743,441.14		99,743,441.14	54,124,154.33		54,124,154.33
合计	99,743,441.14		99,743,441.14	54,124,154.33		54,124,154.33

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
1、大兴产业基地	500,000,000.00	13,130,714.91	52,748,048.68			65,878,763.59	13.18%	13.18%				自筹
2、加拿大生产设备	32,000,000.00	29,082,217.94	4,112,627.23			33,194,845.17	103.73%	95.00%				自筹
3、江苏创新园总部楼		10,931,205.48	2,610,944.99	13,542,150.47								自筹
4、其他工程		980,016.00	6,855,484.51	7,165,668.13		669,832.38						自筹
合计	532,000,000.00	54,124,154.33	66,327,105.41	20,707,818.60		99,743,441.14	--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

适用  不适用

### 21、工程物资

适用  不适用

### 22、固定资产清理

适用  不适用

### 23、生产性生物资产

#### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

#### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### 24、油气资产

适用  不适用

**25、无形资产**
**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专有技术	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	67,850,576.28	45,736,745.00		86,757.54	113,674,078.82
2.本期增加金额		5,823,988.45			5,823,988.45
(1) 购置					
(2) 内部研发		5,823,988.45			5,823,988.45
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				60,277.54	60,277.54
(1) 处置				60,277.54	60,277.54
4.期末余额	67,850,576.28	51,560,733.45		26,480.00	119,437,789.73
二、累计摊销					
1.期初余额	3,927,690.06	33,501,008.59		64,134.71	37,492,833.36
2.本期增加金额	1,407,015.37	2,490,114.12		2,648.00	3,899,777.49
(1) 计提	1,407,015.37	2,490,114.12		2,648.00	3,899,777.49
3.本期减少金额				60,277.54	60,277.54
(1) 处置				60,277.54	60,277.54
4.期末余额	5,334,705.43	35,991,122.71		6,505.17	41,332,333.31
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	62,515,870.85	15,569,610.74		19,974.83	78,105,456.42
2.期初账面价值	63,922,886.22	12,235,736.41		22,622.83	76,181,245.46

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
药品研发支出	108,296,249.32	76,643,311.16		5,823,988.45	58,787,246.75		120,328,325.28
合计	108,296,249.32	76,643,311.16		5,823,988.45	58,787,246.75		120,328,325.28

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

适用  不适用

### (2) 商誉减值准备

适用  不适用

## 28、长期待摊费用

适用  不适用

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,627,125.50	3,844,068.83	14,536,440.64	2,228,378.13
内部交易未实现利润	8,035,716.65	1,205,357.50	5,135,302.60	770,295.39
可抵扣亏损	20,686,220.45	5,171,555.11	12,224,344.71	3,056,086.18

应付职工薪酬			10,657.54	2,664.39
交易性金融资产	2,007,300.00	301,095.00	5,343,360.00	801,504.00
合计	56,356,362.60	10,522,076.44	37,250,105.49	6,858,928.09

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	30,940,537.77	4,641,080.67	35,140,000.00	5,271,000.00
交易性金融资产公允价值变动	110,340.00	16,551.00		
合计	31,050,877.77	4,657,631.67	35,140,000.00	5,271,000.00

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		10,522,076.44		6,858,928.09
递延所得税负债		4,657,631.67		5,271,000.00

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	64,157,089.19	59,725,909.88
资产减值准备	26,711.50	14,468.14
合计	64,183,800.69	59,740,378.02

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	686,649.34	686,649.34	
2019 年	23,070,600.25	22,344,145.57	
2020 年	36,695,114.97	36,695,114.97	

2021 年	3,704,724.63		
合计	64,157,089.19	59,725,909.88	--

### 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备、工程款	42,283,603.36	7,232,908.61
委托开发款	119,936,728.99	69,763,693.50
留抵进项税	2,995,416.00	
合计	165,215,748.35	76,996,602.11

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

 适用  不适用

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

 适用  不适用

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

 适用  不适用

### 33、衍生金融负债

 适用  不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,434,221.41
合计		2,434,221.41



### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	40,339,610.28	31,739,267.67
1-2 年	454,497.00	372,443.90
2-3 年	258,600.00	442,450.02
3 年以上	1,616,685.42	1,473,672.40
合计	42,669,392.70	34,027,833.99

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	1,120,000.00	尚未结算
第二名	163,200.00	尚未结算
合计	1,283,200.00	--

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,968,065.86	2,554,224.71
1-2 年	214,660.00	104,227.55
2-3 年	103,661.84	
3 年以上	20,228.38	20,228.38
合计	4,306,616.08	2,678,680.64

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

 适用  不适用

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

 适用  不适用

### 37、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,674,561.72	64,022,012.05	62,833,117.52	4,863,456.25
二、离职后福利-设定提存计划		5,331,583.21	5,331,583.21	
三、辞退福利		44,400.00	44,400.00	
合计	3,674,561.72	69,397,995.26	68,209,100.73	4,863,456.25

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	213,062.52	55,469,114.22	55,409,569.04	272,607.7
2、职工福利费		1,609,270.38	1,609,270.38	
3、社会保险费		3,134,986.68	3,134,986.68	
其中：医疗保险费		2,679,851.08	2,679,851.08	
工伤保险费		248,881.77	248,881.77	
生育保险费		206,253.83	206,253.83	
4、住房公积金		1,986,092.80	1,986,092.80	
5、工会经费和职工教育经费	3,461,499.20	1,822,547.97	693,198.62	4,590,848.55
合计	3,674,561.72	64,022,012.05	62,833,117.52	4,863,456.25

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,974,583.38	4,974,583.38	
2、失业保险费		356,999.83	356,999.83	
合计		5,331,583.21	5,331,583.21	

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,900,566.88	11,417,469.75
营业税	158,101.92	50,612.94
企业所得税	32,526,284.49	32,339,673.76
个人所得税	83,495.90	162,425.16
城市维护建设税	1,116,024.01	1,230,091.85
房产税	41,494.91	41,494.94
其他	913,238.88	996,174.50
合计	50,739,206.99	46,237,942.90

### 39、应付利息

适用  不适用

### 40、应付股利

适用  不适用

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	5,583,100.00	2,615,200.00
代收款	80,000.00	80,000.00
质保金	600,749.00	994,649.00
非金融机构借款	1,773,000.00	1,656,000.00
无形资产采购款	624,360.92	725,360.92
其他	790,421.96	195,399.62
合计	9,451,631.88	6,266,609.54

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	1,000,000.00	尚未结算
第二名	535,388.57	尚未结算

合计	1,535,388.57	--
----	--------------	----

#### 42、划分为持有待售的负债

适用  不适用

#### 43、一年内到期的非流动负债

适用  不适用

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中关村园区管委会重大产业专项长效立生素项目	1,000,000.00	
抗肿瘤药吉西他滨 GMP 质量升级项目	810,256.41	
北京市科学技术委员会领军人才项目	550,000.00	
北京市经济和信息化委员会服务平台建设项目	500,000.00	
双鹭注射剂车间新版 GMP 升级改造项目	495,000.00	495,000.00
预测心脑血管死的 TAFI 体外诊断试剂项目	350,000.00	350,000.00
中关村科技园区海淀园管理委员 F 凝胶项目		4,000,000.00
重组蛋白和抗体关键技术平台及服务体系建设项目		2,500,000.00
抗肿瘤药吉西他滨 GMP 质量升级项目		785,948.72
海淀区人才发展专项资金项目		70,000.00
合计	3,705,256.41	8,200,948.72

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

适用  不适用

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

适用  不适用

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

**(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**
 适用  不适用

**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**
 适用  不适用

**47、长期应付款**
**(1) 按款项性质列示长期应付款**
 适用  不适用

**48、长期应付职工薪酬**
**(1) 长期应付职工薪酬表**
 适用  不适用

**(2) 设定受益计划变动情况**
 适用  不适用

**49、专项应付款**
 适用  不适用

**50、预计负债**
 适用  不适用

**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,297,179.50	22,375,933.00	19,143,121.19	17,529,991.31	
合计	14,297,179.50	22,375,933.00	19,143,121.19	17,529,991.31	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中关村园区管委会重大产业专项长效立生素项目	1,000,000.00			-1,000,000.00		与收益相关
北京市科学技术委员会领军人才项目	550,000.00			-550,000.00		与收益相关
抗肿瘤药吉西他滨 GMP 质量升级项目	7,192,179.50		28,076.93	-810,256.41	6,353,846.16	与资产相关
中关村科技园区海淀园管理委员 F 凝胶项目				1,600,000.00	1,600,000.00	与资产相关
北京市科学技术委员会来那度胺等创新品种项目		6,727,533.00	6,727,533.00			与收益相关
基因工程技术改造复合辅酶大规模制备并联产项目		2,383,300.00	2,383,300.00			与收益相关
重大专项富马酸阿米福韦临床前研究项目		1,935,500.00	1,935,500.00			与收益相关
均一多糖药物制备及质量控制关键技术研究项目		800,000.00	800,000.00			与收益相关
多价宫颈癌疫苗的临床前研究项目		3,529,600.00	3,529,600.00			与收益相关
泰思胶囊的研制及产业化项目		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
北京市经济和信息化委员会服务平台建设项目		5,000,000.00	883,854.85	-500,000.00	3,616,145.15	与资产相关
北京科委合欢花总黄酮临床前研究项目	1,100,000.00		1,100,000.00			与收益相关
双鹭注射剂车间新版 GMP 升级改造项目	4,455,000.00			-495,000.00	3,960,000.00	与资产相关
纳米金快速精确定量检测新型标志物项目		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
合计	14,297,179.50	22,375,933.00	17,387,864.78	-1,755,256.41	17,529,991.31	--

## 52、其他非流动负债

适用  不适用

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	456,840,000.00						456,840,000.00

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用  不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用  不适用

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,507,064.74		3,507,064.74	
其他资本公积	7,394,191.64			7,394,191.64
合计	10,901,256.38		3,507,064.74	7,394,191.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期减少系公司对PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC.增资，溢价冲减股本溢价所致。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
减少注册资本回购		9,467,809.47		9,467,809.47
合计		9,467,809.47		9,467,809.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据2014年第一次临时股东大会决议公告通过的《关于公司回购社会公众股份的预案》的规定，回购股份自2014年6月5日之日起12个月内，拟以不超过每股45元的价格回购公司股份，回购总金额最高不超过人民币10,000万元。本期以9,467,809.47元回购24万股。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得	减：前期计入	减：所得税	税后归属	税后归属	

		税前发生额	其他综合收益当期转入损益	费用	于母公司	于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	24,133,053.92	1,956,805.10	9,062,882.42	969,412.86	-8,075,490.18		16,057,563.74
可供出售金融资产公允价值变动损益	29,869,000.00	6,462,752.38	9,062,882.42	969,412.86	-3,569,542.90		26,299,457.10
外币财务报表折算差额	-5,735,946.08	-4,505,947.28			-4,505,947.28		-10,241,893.36
其他综合收益合计	24,133,053.92	1,956,805.10	9,062,882.42	969,412.86	-8,075,490.18		16,057,563.74

## 58、专项储备

适用  不适用

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	247,145,542.61	66,351,191.62	385,337.39	313,111,396.84
合计	247,145,542.61	66,351,191.62	385,337.39	313,111,396.84

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

法定盈余公积本期减少系公司对PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC.增资，溢价冲减资本公积股本溢价不足冲减盈余公积所致。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,826,644,523.39	1,478,776,836.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）		
调整后期初未分配利润	1,826,644,523.39	1,478,776,836.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	695,083,054.88	577,397,433.39
减：提取法定盈余公积	66,351,191.62	58,214,746.72
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	91,368,000.00	95,175,000.00
转作股本的普通股股利		76,140,000.00



期末未分配利润	2,364,008,386.65	1,826,644,523.39
---------	------------------	------------------

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,206,951,355.42	369,608,938.32	1,147,553,731.80	373,223,018.61
其他业务	36,000,168.62	2,817,630.81	14,225,016.74	5,397,815.30
合计	1,242,951,524.04	372,426,569.13	1,161,778,748.54	378,620,833.91

## 62、营业税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	236,896.55	671,331.01
城市维护建设税	9,245,575.79	7,638,944.46
教育费附加	4,009,004.13	3,320,163.56
地方教育费附加	2,672,504.08	2,213,441.43
其他	186,498.16	79,960.56
合计	16,350,478.71	13,923,841.02

## 63、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	12,944,074.90	15,335,621.48
差旅费	4,643,091.45	4,218,360.25
推广会议费	2,049,217.00	2,642,218.70
办公费	1,927,276.20	1,802,584.84

职工薪酬	2,506,389.01	2,156,804.53
业务招待费	1,781,344.31	1,542,049.16
其他	4,537,311.11	3,432,914.67
合计	30,388,703.98	31,130,553.63

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	58,787,246.75	88,388,961.43
职工薪酬	11,942,852.57	8,162,254.42
无形资产摊销	2,917,449.00	2,930,905.50
税金支出	6,701,318.31	5,905,393.95
折旧费	3,714,237.10	3,696,421.69
办公、差旅及招待费	2,751,330.78	3,828,063.50
修理费	1,806,533.89	2,926,923.90
水电费	4,498,836.25	3,832,959.06
咨询费	1,849,470.36	2,694,023.28
其他	5,411,364.72	7,934,039.70
合计	100,380,639.73	130,299,946.43

其他说明：

本期管理费用主要项目变化原因如下：

- 1、研发支出减少较大主要系本期内部研发减少，外购技术增加所致。
- 2、职工薪酬增加较大主要系本期工资上涨所致。

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		2,484.74
减：利息收入	21,690,652.14	12,863,680.57
汇兑损益	623,146.93	76,874.86
其他	138,891.62	109,277.32
合计	-20,928,613.59	-12,675,043.65

**66、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	11,103,531.86	4,382,865.81
二、存货跌价损失		13,336.68
合计	11,103,531.86	4,396,202.49

**67、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	3,446,400.00	-166,466.00
合计	3,446,400.00	-166,466.00

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	14,272,407.52	16,796,955.83
处置长期股权投资产生的投资收益		7,293,054.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	257,163.31	275,904.36
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	328,684.94	-400,064.51
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,482,300.00	1,449,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	12,051,629.45	5,089,945.27
理财产品收益	13,143,234.63	8,206,690.40
委托贷款利息	2,264,928.74	
合计	43,800,348.59	38,711,486.23

**69、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	56,813.43		56,813.43

其中：固定资产处置利得	56,813.43		56,813.43
政府补助	32,717,785.50	19,272,182.26	32,717,785.50
其他	119,844.47	7,000.00	119,844.47
合计	32,894,443.40	19,279,182.26	32,894,443.40

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
北京市科学技术委员会来那度胺等创新品种项目	6,727,533.00		与收益相关
多价宫颈癌疫苗的临床前研究	3,529,600.00		与收益相关
重组蛋白和抗体关键技术平台及服务体系建设	2,500,000.00	6,500,000.00	与收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员 F 凝胶	2,400,000.00		与收益相关
基因工程技术改造复合辅酶大规模制备并联产项目	2,383,300.00		与收益相关
新乡市重点支持和推进项目奖励款	2,240,000.00		与收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员会重点企业资助	2,170,000.00		与收益相关
重大专项富马酸阿米福韦临床前研究项目	1,935,500.00		与收益相关
中关村科技园管委会产业联盟发展支持资金	1,590,000.00		与收益相关
北京科委合欢花总黄酮临床前研究项目	1,100,000.00		与收益相关
北京市经济和信息化委员会服务平台建设项目	883,854.85		与资产相关
抗肿瘤药吉西他滨 GMP 质量升级项目	814,025.65	121,871.78	与资产相关
均一多糖药物制备及质量控制关键技术研究	800,000.00		与收益相关
北京中关村论坛协会	800,000.00		与收益相关
辽宁省本溪市开发区经发局、高新区管委会关于财政扶持的税收返还	708,600.00	912,210.48	与收益相关
中关村科技园区管理委员会十百千工程资助	500,000.00	200,000.00	与收益相关
GMP 车间改造项目	495,000.00		与资产相关
辽宁药都发展有限公司科技专项资金	300,000.00		与收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员会新医药产业联盟资助	200,000.00		与收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员会区县科技工作专项资金	200,000.00		与收益相关
中关村科技园区昌平管委会突出贡献奖励资金	88,645.00		与收益相关
北京创新通恒科技有限公司生物技术药物纯化分析仪开发和应用	70,000.00		与收益相关
北京市人力资源和社会保障局徐总百千万人才资助	50,000.00		与收益相关
2014 年辽宁省引进外国专家重点项目拨款	50,000.00		与收益相关
北京市海淀区残疾人劳动就业管理服务所补贴	47,000.00	18,000.00	与收益相关
北京市商务委员会展会补贴	46,967.00		与收益相关
北京中关村海外科技园有限责任公司国际化发展资金	36,000.00		与收益相关

北京市商务委员会 2013 年中小企业国际市场开拓资金	26,760.00		与收益相关
昌平残疾人联合会用人单位岗位补贴	10,000.00	5,000.00	与收益相关
国家知识产权局国外专利申请资助	10,000.00		与收益相关
昌平区安全生产监督管理局奖励资金	3,000.00		与收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员会精神文明建设奖励	2,000.00		与收益相关
PEG-GCSF 临床研究与开发重大专项经费		2,755,700.00	与收益相关
PEG 化重组人粒细胞集落刺激因子的 2/3 期临床研究		2,500,000.00	与收益相关
抗老年性痴呆新药泰思胶囊的临床研究		1,400,000.00	与收益相关
北京市经济和信息化委员会泰思项目		1,200,000.00	与收益相关
引进海外先进技术设备款		1,070,000.00	与收益相关
阿魏酸钠苦参素凝胶的临床前研究		976,900.00	与收益相关
北京市重组蛋白及长效制剂工程阶梯计划		500,000.00	与收益相关
中关村科技园区管理委员会工业保增长专项资金		360,000.00	与收益相关
北京市经济和信息化委员会市级保增长奖励		300,000.00	与收益相关
北京中关村论坛协会 2013 年中关村国际化发展专项奖金		200,000.00	与收益相关
回国创业资助费		200,000.00	与收益相关
北京市人力资源和社会保障局博士后拨款		40,000.00	与收益相关
中国医药保健品进出口商会 CPHI 欧洲展中企资金		10,000.00	与收益相关
辽宁省食品药品监督管理局技术评审中心专家费		2,500.00	与收益相关
合计	32,717,785.50	19,272,182.26	--

## 70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	506,124.02	225,979.95	506,124.02
其中：固定资产处置损失	506,124.02	225,979.95	506,124.02
对外捐赠	99,448.00	5,000.00	99,448.00
罚款支出	350,555.07	2,042.38	350,555.07
合计	956,127.09	233,022.33	956,127.09

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	115,014,984.45	104,537,165.61
递延所得税费用	-3,646,597.35	-2,876,462.94
合计	111,368,387.10	101,660,702.67

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	812,415,279.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	121,862,291.87
子公司适用不同税率的影响	-967,219.85
调整以前期间所得税的影响	-1,123,286.97
非应税收入的影响	-2,398,687.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	524,686.17
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	885,436.36
研发费、残疾人工资加计扣除	-4,969,659.94
计提尚未收到利息的影响	-1,141,923.15
本期税率与以前年度税率差异引起递延所得税影响	47,764.55
汇兑损益的影响	-1,351,014.39
所得税费用	111,368,387.10

## 72、其他综合收益

详见附注。

## 73、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	14,893,592.95	12,085,856.54

政府资助	24,746,305.00	13,895,500.00
其他往来款	4,609,209.57	10,884,844.08
其他	3,209.42	507,000.00
合计	44,252,316.94	37,373,200.62

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用支出	37,248,800.24	81,308,369.65
销售费用支出	27,860,549.37	29,611,386.89
手续费支出	138,891.62	109,277.32
捐赠支出	99,448.00	5,000.00
其他往来款	872,671.43	10,069,454.64
其他	350,555.07	2,042.38
合计	66,570,915.73	121,105,530.88

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
开工保证金		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		24,643,681.39
合计		24,643,681.39

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助	6,000,000.00	250,000.00
合计	6,000,000.00	250,000.00

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购费用	9,467,809.47	
合计	9,467,809.47	

**74、现金流量表补充资料**
**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	701,046,892.02	572,012,892.20
加：资产减值准备	11,103,531.86	4,396,202.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,834,554.98	18,635,722.74
无形资产摊销	3,899,777.49	3,910,981.70
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）	449,310.59	225,979.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,446,400.00	166,466.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-4,863,067.73	79,359.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-43,800,348.59	-38,711,486.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,646,597.35	-2,876,462.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,321,147.94	-53,854,285.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-223,946,332.45	-154,355,756.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,694,011.47	-2,215,689.04
经营活动产生的现金流量净额	465,004,184.35	347,413,924.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	845,210,426.17	762,976,397.63
减：现金的期初余额	762,976,397.63	660,886,217.55
现金及现金等价物净增加额	82,234,028.54	102,090,180.08



**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**
 适用  不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**
 适用  不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	845,210,426.17	762,976,397.63
其中：库存现金	70,614.50	105,003.56
可随时用于支付的银行存款	829,306,457.24	755,094,625.61
可随时用于支付的其他货币资金	15,833,354.43	7,776,768.46
三、期末现金及现金等价物余额	845,210,426.17	762,976,397.63

**75、所有者权益变动表项目注释**
 适用  不适用

**76、所有权或使用权受到限制的资产**
 适用  不适用

**77、外币货币性项目**
**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2.07	6.1208	12.67
欧元	1,554,795.85	7.4556	11,591,935.94
瑞士法郎	0.03	6.3333	0.19
加拿大元	84,881.55	5.2755	447,792.62
应收账款			
加拿大元	250,992.04	5.2755	1,324,108.50
预付账款			

其中：美元			
欧元			
加拿大元	978.93	5.2755	5,164.35
应付账款			
其中：美元			
欧元			
加拿大元	2,198,400.02	5.2755	11,597,659.31
其他应付款			
其中：美元			
欧元			
加拿大元	31,110.81	5.2755	164,125.08

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

适用  不适用

PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC系双鹭药业控股子公司，经营地为加拿大，记账本位币为加拿大元，其主要报表项目的折算汇率选择依据：业务主要以该货币计量及结算。

## 78、套期

适用  不适用

## 79、其他

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用  不适用

#### (2) 合并成本及商誉

适用  不适用

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用  不适用

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

适用  不适用

**(6) 其他说明**

适用  不适用

**2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

适用  不适用

**(2) 合并成本**

适用  不适用

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

适用  不适用

**3、反向购买**

适用  不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

**5、其他原因的合并范围变动**

适用  不适用

**6、其他**

适用  不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京双鹭立生医药科技有限公司	北京市	北京市	药品生产	100.00%		投资设立
辽宁迈迪生物科技有限公司	辽宁省本溪市	辽宁省本溪市	技术服务	51.00%		投资设立
新乡双鹭药业有限公司	河南省新乡市	河南省新乡市	药品生产	70.00%		投资设立
北京欧宁药店有限公司	北京市	北京市	药品销售	100.00%		投资设立
北京双鹭生物技术有限公司	北京市	北京市	技术服务	100.00%		投资设立
PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC	加拿大	加拿大	药品生产	80.95%		投资设立

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
辽宁迈迪生物科技有限公司	49.00%	6,217,512.26		26,740,886.20
新乡双鹭药业有限公司	30.00%	-1,383,137.66		16,842,214.61
PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC	19.05%	1,129,462.54		-10,381,258.41
合计		5,963,837.14		33,201,842.40

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
辽宁迈迪生物科技有	36,441,883.19	20,392,452.31	56,834,335.50	1,261,098.37	1,000,000.00	2,261,098.37	24,295,907.38	19,097,020.50	43,392,927.88	1,508,491.29		1,508,491.29

限公司												
新乡双鹭药业有限公司	13,642,625.96	43,890,783.68	57,533,409.64	1,392,694.27		1,392,694.27	20,625,795.87	39,079,447.65	59,705,243.52	-1,045,930.73		-1,045,930.73
PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC	2,083,044.47	61,023,871.24	63,106,915.71	12,091,929.72	105,509,208.68	117,601,138.40	6,124,574.89	59,728,505.38	65,853,080.27	8,344,022.37	112,799,657.41	121,143,679.78

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
辽宁迈迪生物科技有限公司	35,840,807.18	12,688,800.54	12,688,800.54	19,853,053.76	35,244,340.73	10,346,474.83	10,346,474.83	4,776,927.80
新乡双鹭药业有限公司		-4,610,458.88	-4,610,458.88	-3,928,795.77	451,859.34	-4,359,228.09	-4,359,228.09	-5,147,096.35
PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC	25,727,419.74	-3,704,724.63	796,090.72	-1,070,265.25	250,081.88	-36,695,114.97	-32,778,956.77	-35,963,038.98

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用  不适用

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

适用  不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2011年度公司与加拿大PnuVax公司签订了《投资协议》，共同设立PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC.公司。根据投资协议的相关约定，公司拟出资20,000,200.00加元获得PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC.公司20,000,000股D股（优先股）和20,000,000股A股；本期追加投资，持股比例由73.91%增至80.95%。

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC
现金	286.10
购买成本/处置对价合计	286.10
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-3,892,116.03
差额	3,892,402.13
其中：调整资本公积	3,507,064.74
调整盈余公积	385,337.39
调整未分配利润	—

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	北京市	北京市朝阳区百子湾路 16 号百子园 4 号楼 A 单元 1101 号	医药批发与销售	20.00%		权益法

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

适用  不适用

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	华润普仁鸿（北京）医药有限公司
流动资产	1,177,901,461.54
非流动资产	13,283,157.10
资产合计	1,191,184,618.64
流动负债	1,005,221,805.07
非流动负债	—
负债合计	1,005,221,805.7
少数股东权益	—
归属于母公司股东权益	185,962,813.57
按持股比例计算的净资产份额	37,192,562.71
调整事项	21,653,638.98
—商誉	21,653,638.98

—内部交易未实现利润	—
—其他	—
对联营企业权益投资的账面价值	58,846,201.69
存在公开报价的权益投资的公允价值	—
营业收入	2,847,645,645.04
净利润	67,786,174.75
终止经营的净利润	—
其他综合收益	—
综合收益总额	67,786,174.75
企业本期收到的来自联营企业的股利	19,967,381.42

续：

项目	期初余额/上期发生额
	华润普仁鸿（北京）医药有限公司
流动资产	1,201,422,347.55
非流动资产	8,436,248.05
资产合计	1,209,858,595.60
流动负债	1,042,928,542.51
非流动负债	—
负债合计	1,042,928,542.51
少数股东权益	—
归属于母公司股东权益	166,930,053.09
按持股比例计算的净资产份额	33,386,010.62
调整事项	23,562,887.82
—商誉	23,562,887.82
—内部交易未实现利润	—
—其他	—
对联营企业权益投资的账面价值	56,948,898.43
存在公开报价的权益投资的公允价值	—
营业收入	2,660,859,809.12
净利润	73,613,456.80
终止经营的净利润	—
其他综合收益	—
综合收益总额	73,613,456.80
企业本期收到的来自联营企业的股利	—

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

合营企业：	--	--
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	32,210,225.99	21,528,771.24
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	5,007,355.57	3,311,611.62
--其他综合收益		
--综合收益总额	5,007,355.57	3,311,611.62

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

适用  不适用

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用  不适用

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用  不适用

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用  不适用

**4、重要的共同经营**

适用  不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

适用  不适用

**6、其他**

适用  不适用



## 十、与金融工具相关的风险

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

### 1、信用风险

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

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

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

截止2014年12月31日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额90.77%。

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

### 2、流动性风险

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

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2014年12月31日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	856,796,428.57	856,796,428.57	856,796,428.57	—	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,469,240.00	9,469,240.00	9,469,240.00	—	—	—
应收票据	32,159,805.67	32,159,805.67	32,159,805.67	—	—	—
应收账款	607,680,396.62	628,701,827.06	628,701,827.06	—	—	—
应收股利	56,362,675.59	56,362,675.59	56,362,675.59	—	—	—
应收利息	4,594,143.42	4,594,143.42	4,594,143.42	—	—	—
其他应收款	28,438,364.40	33,057,434.28	33,057,434.28	—	—	—
可供出售金融资产	133,404,737.59	133,404,737.59	133,404,737.59	—	—	—
小计	1,728,905,791.86	1,754,546,292.18	1,754,546,292.18	—	—	—
应付票据	—	—	—	—	—	—
应付账款	42,669,392.70	42,669,392.70	42,669,392.70	—	—	—
应付职工薪酬	4,863,456.25	4,863,456.25	4,863,456.25	—	—	—
应交税费	50,739,206.99	50,739,206.99	50,739,206.99	—	—	—
其他应付款	9,451,631.88	9,451,631.88	9,451,631.88	—	—	—
小计	107,723,687.82	107,723,687.82	107,723,687.82	—	—	—

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	762,976,397.63	762,976,397.63	762,976,397.63	—	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,352,540.00	6,352,540.00	6,352,540.00	—	—	—
应收票据	25,324,296.18	25,324,296.18	25,324,296.18	—	—	—
应收账款	447,645,282.85	461,890,726.97	461,890,726.97	—	—	—
应收利息	64,670,125.32	64,670,125.32	64,670,125.32	—	—	—
应收利息	3,281,910.90	3,281,910.90	3,281,910.90	—	—	—
其他应收款	13,829,453.23	14,121,581.21	14,121,581.21	—	—	—
可供出售金融资产	255,923,197.29	255,923,197.29	255,923,197.29	—	—	—
小计	1,580,003,203.40	1,594,540,775.50	1,594,540,775.50	—	—	—
应付票据	2,434,221.41	2,434,221.41	2,434,221.41	—	—	—
应付账款	34,027,833.99	34,027,833.99	34,027,833.99	—	—	—
应付职工薪酬	3,674,561.72	3,674,561.72	3,674,561.72	—	—	—
应交税费	46,237,942.90	46,237,942.90	46,237,942.90	—	—	—
其他应付款	6,266,609.54	6,266,609.54	6,266,609.54	—	—	—
小计	92,641,169.56	92,641,169.56	92,641,169.56	—	—	—

### 3、市场风险

#### 3.1 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为加拿大元）依然存在外汇风险。本公司密切监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险，为此，本公司会采取应对措施来达到规避外汇风险的目的。

（1）截止2014年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	加拿大元项目	欧元项目	其他项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	447,792.62	11,591,935.94	12.86	12,039,741.42
应收账款	1,324,108.50	—	—	1,324,108.50
预付账款	5,164.35	—	—	5,164.35
小计	1,777,065.47	11,591,935.94	12.86	13,369,014.27
外币金融负债：				
应付账款	11,597,659.31	—	—	11,597,659.31
其他应付款	164,125.08	—	—	164,125.08
小计	11,761,784.39	—	—	11,761,784.39

续：

项目	期初余额			
	加拿大元项目	欧元项目	其他项目	合计

外币金融资产：				
货币资金	5,710,156.35	2,711,240.15	15.75	8,421,412.25
应收账款	82,950.31	—	—	82,950.31
小计	5,793,106.66	2,711,240.15	15.75	8,504,362.56
外币金融负债：				
应付账款	8,728,384.36	48,920.32	103,588.61	8,880,893.29
小计	8,728,384.36	48,920.32	103,588.61	8,880,893.29

(2) 敏感性分析：

截止2014年12月31日，对于本公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对各类外币升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润约16.07万元。

3.2 利率风险

截止2014年12月31日，公司利率风险涉及的主要业务为银行存款，对公司经营业绩产生的影响较小。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.交易性金融资产	9,469,240.00			9,469,240.00
(2) 权益工具投资	9,469,240.00			9,469,240.00
(二)可供出售金融资产	88,621,540.30		44,783,197.29	133,404,737.59
(2) 权益工具投资	88,621,540.30		44,783,197.29	133,404,737.59
持续以公允价值计量的资产总额	98,090,780.30		44,783,197.29	142,873,977.59
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司第一层次公允价值计量项目市价的确定依据是所持有股票的收盘价。

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

公司无以第二层次公允价值计量的持续和非持续项目。

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

公司持续和非持续第三层次公允价值计量的项目采用成本法计量。

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

适用  不适用

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

适用  不适用

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用  不适用

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

#### 9、其他

适用  不适用

### 十二、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
新乡白鹭化纤集团有限公司	河南新乡市	化纤制造业	301,360,000	21.07%	21.07%

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（一）。

#### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（三）。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

南京卡文迪许生物工程技术有限公司	联营企业
北京瑞康医药技术公司	联营企业
北京蒙博润生物科技有限公司	联营企业

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
苏州长风药业有限公司	参股公司
北京星昊医药股份有限公司	参股公司
北京蒙博润生物科技有限公司	参股公司
中科生物制药股份有限公司	参股公司
DiapinTherapeutics,LLC	参股公司
崇德弘信北京投资管理有限公司	参股公司
北京崇德弘信创业投资中心(有限合伙)	参股公司
北京中关村科城科技股份有限公司	参股公司

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	购买材料	2,970,000.00	12,253,799.66
南京卡文迪许生物工程科技有限公司	购买材料	358,974.37	456,320.43
合计		3,328,974.37	12,710,120.09

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	药品销售	44,637,543.28	26,581,196.32
南京卡文迪许生物工程科技有限公司	药品销售		451,859.34
合计		44,637,543.28	27,033,055.66

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用  不适用

**(3) 关联租赁情况**
 适用  不适用

**(4) 关联担保情况**
 适用  不适用

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	50,000,000.00	2014 年 07 月 17 日	2015 年 07 月 16 日	同期银行贷款利率
中科生物制药股份有限公司	60,000,000.00	2014 年 09 月 04 日	2015 年 09 月 03 日	同期银行贷款利率
合计	110,000,000.00			

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**
 适用  不适用

**(7) 关键管理人员报酬**
 适用  不适用

**(8) 其他关联交易**
 适用  不适用

**6、关联方应收应付款项**
**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他流动资产					
	华润普仁鸿（北京）医药有限公司	50,000,000.00			
	中科生物制药股份有限公司	60,000,000.00			
其他非流动资产					

	华润普仁鸿（北京）医药有限公司	4,500,000.00		4,500,000.00	
	北京瑞康医药技术有限公司	6,000,000.00		4,800,000.00	
	南京卡文迪许生物工程技术有限公司	35,990,265.62		21,290,265.62	
	中科生物制药股份有限公司			12,500,000.00	
其他应收款					
	中科生物制药股份有限公司	32,494,826.67	4,366,848.27	12,510,000.00	
应收股利					
	华润普仁鸿（北京）医药有限公司	56,362,679.59		64,670,125.32	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	新乡化纤股份有限公司	42,083.86	
	南京卡文迪许生物工程技术有限公司	420,000.00	
其他应付款			
	南京卡文迪许生物工程技术有限公司		535,388.57

## 7、关联方承诺

 适用  不适用

## 8、其他

 适用  不适用

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

 适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

 适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

 适用  不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

适用  不适用

#### 5、其他

适用  不适用

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

适用  不适用

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用  不适用

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

### 十五、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

适用  不适用

#### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	365,280,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	365,280,000.00

#### 3、销售退回

适用  不适用



#### 4、其他资产负债表日后事项说明

4.1 2015年4月7日公司与武汉雷石久源投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“久源投资”）签署股份转让协议，将公司持有的中科生物制药股份有限公司（以下简称“中科生物”）9,000.00万元出资转让给久源投资。

根据投资协议的相关约定：

1) 股权转让总价款为10,800万元，该转让款在协议签署生效后1个工作日内，以现金方式支付转让总价的50%，剩余50%在协议签署生效后10个工作日内结清；

2) 截止2015年3月31日中科生物欠公司借款1,251万元，预收款1,450万元，及借款预收款孳生的利息613.11万元，该部分债务在协议签署生效后1个工作日内结清；

3) 截止2015年3月31日中科生物欠公司子公司北京双鹭立生医药科技有限公司借款6,000万元及2015年3月22日至3月31日期间产生的利息10.25万元，该部分债务在协议签署生效后1个工作日内偿还1,360.25万元，剩余借款本金4,650万元及衍生利息（按照年利率6.15%计算自2015年4月1日至还款日期间的利息）在协议签署生效后10个工作日内结清；

4) 中科生物股东贾宝山将其在中科生物的1,000万股股份质押给公司作为对上述股权转让款和债务额担保。

截止财务报告日，已收回股权转让款10,800万元及上述第2)、3)条所述的全部债权及利息。

4.2 2015年4月8日，公司与参股公司DIAPIN THERAPEUTICS, LLC.（以下简称“DT 公司”）签订了《技术转让和增资协议》，公司以100万美元对DT公司进行增资，增资完成后公司对DT公司的持股比例为30%，并获得DT公司心脑血管治疗药物 A 在中国全境的独家开发权。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

适用  不适用

#### (2) 未来适用法

适用  不适用

### 2、债务重组

适用  不适用

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

适用  不适用

#### (2) 其他资产置换

适用  不适用

#### 4、年金计划

适用  不适用

#### 5、终止经营

适用  不适用

#### 6、分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

适用  不适用

##### (2) 报告分部的财务信息

适用  不适用

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

适用  不适用

##### (4) 其他说明

适用  不适用

#### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

7.1 2011年度公司与加拿大PnuVax公司签订了《投资协议》，共同设立PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC.公司。截止2014年12月31日，PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC.股本为20,000,035.30加元，为本公司出资的A股150加元，D股19,999,850.00加元，加拿大PnuVax公司出资的B股35.30加元。

根据投资协议的相关约定，1.协议签署18个月内（含18个月）公司将再追加200加元的追加投资用作项目运行资金，获得PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC.公司150股D股（优先股）和5,000,000股A股。2.公司同意赋予PnuVax公司未来追加购买B类股的选择权：（1）自新公司年净利润超过36,500,000加元的第一个纳税年开始生效，PnuVax公司有权出资14.70加元购买B股，达成PnuVax公司持有20%的发行的A股与B股总和，公司持有80%的发行的A股与B股总和。（2）自新公司年净利润超过182,500,000加元的第一个纳税年开始生效，PnuVax公司有权出资57.69加元购买B股，达成PnuVax公司持有35%的发行的A股与B股总和，公司持有65%的发行的A股与B股总和。（3）自新公司年净利润超过365,000,000加元的第一个纳税年开始生效，PnuVax公司有权出资92.31加元购买B股，达成PnuVax公司持有50%的发行的A股与B股总和，公司持有50%的发行的A股与B股总和。此外，经股东同意，新公司将按相应时期绝大部分加拿大生物制药企业应用的或认可的惯例、方法和法律对关键员工开展股权激励计划，使公司关键员工能获得C类股票。

注：股份类别与约束如下表

类别	股息权	表决权	清算秩序	可赎回	可撤回	回购金额
A股	参与	表决	其次	否	否	不适用
B股	参与	表决	其次	否	否	不适用

C股	参与	无表决	其次	否	否	不适用
D股	不参与	无表决	优先	可以	可以	1加元/股

注：公司及其他D类优先股股东同意按照公司章程，在未得到所有A股及B股股东一致书面同意前不会行使撤回权。

7.2 截止2014年12月31日，新乡白鹭化纤集团有限责任公司（以下简称“新乡白鹭”）质押其所持有的本公司国有法人股累计4,104万股。其中1,200万股作为新乡化纤股份有限公司向中国银行股份有限公司新乡北站支行申请人民币20,000万元借款之保证，质押登记日为2011年12月6日，质押期限为三年；1,200万股作为新乡化纤股份有限公司向中国建设银行股份有限公司新乡分行申请人民币45,000万元借款及贸易融资之保证，质押登记日为2012年10月15日，该部分股权已于2015年1月22日解除质押；1,704万股作为新乡化纤股份有限公司向中国进出口银行申请人民币30,000万元借款之保证，借款期限为两年，质押登记日为2013年3月1日，质押期限为股权质押登记手续办理之日起至质权人申请解除质押登记为止。2015年1月22日新乡白鹭质押其所持有的本公司国有法人股1,000万股，作为新乡化纤股份有限公司向中国建设银行股份有限公司新乡分行申请人民币60,000万元借款及贸易融资之保证，质押登记日为2015年1月22日，质押期限为自股权质押登记手续办理之日起至质权人申请解除质押登记为止；2015年3月25日新乡白鹭质押其所持有的本公司国有法人股1,400万股，作为新乡化纤股份有限公司向中国进出口银行北京分行申请人民币30,000万元流资借款之担保，同时质押其所持有的本公司国有法人股300万股，作为新乡化纤股份有限公司向中国进出口银行北京分行申请人民币1,000万美元流资借款之担保，质押登记日为2015年3月25日，质押期限为自股权质押登记手续办理之日起至质权人申请解除质押登记为止。截止财务报告出具之日起，新乡白鹭持有的本公司无限售流通股份中，处于质押状态的股份累计数为 3,904万股。

7.3 根据第五届董事会第十二次会议决议，公司拟出资不超过 3,000 万元参与天津时代怡诺科技有限公司增资，所占股权不超过 30%。

## 8、其他

适用  不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	618,284,674.74	100.00%	20,757,527.43	3.36%	597,527,147.31	444,492,249.17	100.00%	13,806,026.51	3.11%	430,686,222.66
合计	618,284,674.74	100.00%	20,757,527.43	3.36%	597,527,147.31	444,492,249.17	100.00%	13,806,026.51	3.11%	430,686,222.66

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
3 个月以内	269,161,710.56	2,691,617.11	1.00%
1 年以内小计	588,104,722.79	12,259,907.48	2.08%
1 至 2 年	15,722,306.00	1,572,230.60	10.00%
2 至 3 年	9,394,242.00	1,878,848.40	20.00%
3 至 4 年	24,090.00	7,227.00	30.00%
5 年以上	5,039,313.95	5,039,313.95	100.00%
合计	618,284,674.74	20,757,527.43	3.36%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,951,500.92 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	498,956,965.62	80.70	10,604,094.97
第二名	39,428,890.00	6.38	1,912,626.66
第三名	16,485,960.06	2.67	494,578.80
第四名	10,743,250.00	1.74	107,432.50
第五名	5,102,476.52	0.83	51,024.77
合计	570,717,542.20	92.32	13,169,757.70

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**
 适用  不适用

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**
 适用  不适用

**2、其他应收款**
**(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						12,510,000.00	94.15%			12,510,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,047,434.28	100.00%	4,618,969.88	13.98%	28,428,464.40	776,829.01	5.85%	212,793.82	27.39%	564,035.19
合计	33,047,434.28	100.00%	4,618,969.88	13.98%	28,428,464.40	13,286,829.01	100.00%	212,793.82	1.60%	13,074,035.19

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
3 个月以内	5,500,226.67	55,002.27	1.00%
1 年以内小计	7,500,226.67	115,002.27	1.53%
1 至 2 年	7,502,000.00	750,200.00	10.00%
2 至 3 年	17,514,300.00	3,502,860.00	20.00%
3 至 4 年	400,000.00	120,000.00	30.00%
5 年以上	130,907.61	130,907.61	100.00%

合计	33,047,434.28	4,618,969.88	13.98%
----	---------------	--------------	--------

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,406,176.06 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	68,731.00	53,331.00
备用金	12,300.00	12,300.00
往来款	32,494,826.67	
投资款		12,510,000.00
其他	471,576.61	711,198.01
合计	33,047,434.28	13,286,829.01

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	32,494,826.67	1 年以内 7,484,826.67 元；1-2 年 7,500,000.00 元；2-3 年 17,510,000.00 元	98.33%	4,366,848.27
第二名	专有技术费	400,000.00	3-4 年	1.21%	12,000.00
第三名	多交税金	65,276.61	5 年以上	0.20%	65,276.61
第四名	押金、维修基金	49,995.00	5 年以上	0.15%	49,995.00
第五名	保证金	14,400.00	1 年以内	0.04%	144.00
合计	--	33,024,498.28	--	99.93%	4,494,263.88

**(6) 涉及政府补助的应收款项**
 适用  不适用

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**
 适用  不适用

**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**
 适用  不适用

**3、长期股权投资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	138,700,932.46		138,700,932.46	138,700,646.36		138,700,646.36
对联营、合营企业投资	91,056,427.68		91,056,427.68	78,477,669.67		78,477,669.67
合计	229,757,360.14		229,757,360.14	217,178,316.03		217,178,316.03

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京双鹭立生医药科技有限公司	56,000,000.00			56,000,000.00		
北京双鹭生物技术有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
新乡双鹭药业有限公司	42,000,000.00			42,000,000.00		
辽宁迈迪生物科技有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
北京欧宁药店有限公司	500,000.00			500,000.00		
PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC	646.36	286.10		932.46		
合计	138,700,646.36	286.10		138,700,932.46		

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
华润普仁 鸿(北京) 医药有限 公司	56,948,89 8.43			13,557,23 4.95			11,659,93 1.69			58,846,20 1.69	
南京卡文 迪许生物 工程技术 有限公司	18,463,89 1.82			831,012.5 6						19,294,90 4.38	
北京瑞康 医药技术 公司	3,064,879 .42			-192,511. 02						2,872,368 .40	
北京蒙博 润生物科 技有限公 司		5,000,000 .00		42,953.21					5,000,000 .00	10,042,95 3.21	
合计	78,477,66 9.67	5,000,000 .00		14,238,68 9.70			11,659,93 1.69		5,000,000 .00	91,056,42 7.68	

**(3) 其他说明**
**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,143,652,979.03	364,416,164.37	1,080,463,248.29	364,799,126.55
其他业务	6,694,102.75	1,175,573.06	10,318,106.28	2,842,494.25
合计	1,150,347,081.78	365,591,737.43	1,090,781,354.57	367,641,620.80



## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	14,238,689.70	16,794,964.51
处置长期股权投资产生的投资收益		18,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	253,183.87	268,703.85
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	328,684.94	-220,326.23
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,482,300.00	1,449,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	12,051,629.45	5,089,945.27
理财产品收益	13,143,234.63	6,082,240.00
合计	41,497,722.59	47,464,527.40

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-449,310.59	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	32,717,785.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,484,826.67	
委托他人投资或管理资产的损益	13,143,234.63	
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	15,826,714.39	
对外委托贷款取得的损益	2,264,928.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-330,158.60	
减：所得税影响额	10,480,742.40	

少数股东权益影响额	832,084.87	
合计	57,345,193.47	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	24.38%	1.52	1.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.37%	1.40	1.40

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

适用  不适用

## 4、会计政策变更相关补充资料

适用  不适用

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

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	660,886,217.55	762,976,397.63	856,796,428.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融	8,910,166.00	6,352,540.00	9,469,240.00

资产			
应收票据	60,747,203.45	25,324,296.18	32,159,805.67
应收账款	274,844,247.92	447,645,282.85	607,680,396.62
预付款项	168,936,678.80	82,834,873.00	73,497,993.89
应收利息	2,504,086.87	3,281,910.90	4,594,143.42
应收股利	66,780,013.32	64,670,125.32	56,362,675.59
其他应收款	14,114,003.37	13,829,453.23	28,438,364.40
存货	57,049,807.60	110,890,756.68	112,211,904.62
划分为持有待售的资产			90,000,000.00
其他流动资产	181,066,467.20	208,076,908.32	411,814,180.37
流动资产合计	1,495,838,892.08	1,725,882,544.11	2,283,025,133.15
非流动资产：			
可供出售金融资产	72,381,000.00	255,923,197.29	133,404,737.59
长期股权投资	183,952,119.52	79,475,766.06	92,088,241.89
投资性房地产	17,400,594.52	23,138,520.54	22,233,676.14
固定资产	215,788,925.50	305,221,750.54	314,401,918.69
在建工程	116,064,001.98	54,124,154.33	99,743,441.14
无形资产	31,019,681.20	76,181,245.46	78,105,456.42
开发支出	76,917,121.16	108,296,249.32	120,328,325.28
递延所得税资产	7,339,315.15	6,858,928.09	10,522,076.44
其他非流动资产		76,996,602.11	165,215,748.35
非流动资产合计	720,862,759.03	986,216,413.74	1,036,043,621.94
资产总计	2,216,701,651.11	2,712,098,957.85	3,319,068,755.09
流动负债：			
应付票据		2,434,221.41	
应付账款	27,055,686.04	34,027,833.99	42,669,392.70
预收款项	2,607,424.07	2,678,680.64	4,306,616.08
应付职工薪酬	2,852,695.20	3,674,561.72	4,863,456.25
应交税费	41,676,226.31	46,237,942.90	50,739,206.99
其他应付款	4,265,763.44	6,266,609.54	9,451,631.88
其他流动负债	13,762,600.00	8,200,948.72	3,705,256.41
流动负债合计	92,220,395.06	103,520,798.92	115,735,560.31
非流动负债：			
递延收益	12,950,000.00	14,297,179.50	17,529,991.31

递延所得税负债		5,271,000.00	4,657,631.67
非流动负债合计	12,950,000.00	19,568,179.50	22,187,622.98
负债合计	105,170,395.06	123,088,978.42	137,923,183.29
所有者权益：			
股本	380,700,000.00	456,840,000.00	456,840,000.00
资本公积	10,901,256.38	10,901,256.38	7,394,191.64
减：库存股			9,467,809.47
其他综合收益	-19,190,513.53	24,133,053.92	16,057,563.74
盈余公积	188,930,795.89	247,145,542.61	313,111,396.84
未分配利润	1,478,776,836.72	1,826,644,523.39	2,364,008,386.65
归属于母公司所有者权益合计	2,040,118,375.46	2,565,664,376.30	3,147,943,729.40
少数股东权益	71,412,880.59	23,345,603.13	33,201,842.40
所有者权益合计	2,111,531,256.05	2,589,009,979.43	3,181,145,571.80
负债和所有者权益总计	2,216,701,651.11	2,712,098,957.85	3,319,068,755.09

## 5、其他

适用  不适用

## 第十二节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
  - (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
  - (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。
- 以上文件均齐备、完整，并备于本公司董秘办公室以供查阅。

北京双鹭药业股份有限公司

董事长：徐明波

二〇一五年四月二十八日