

公司代码：600812

公司简称：华北制药

华北制药股份有限公司

2015 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司董事长杨海静先生、总经理刘文富先生、财务负责人总会计师王立鑫先生、财务部部长李建军先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、前瞻性陈述的风险声明

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

六、公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

七、公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	11
第六节	股份变动及股东情况.....	19
第七节	优先股相关情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	22
第九节	财务报告.....	23
第十节	备查文件目录.....	107

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司/公司/华北制药	指	华北制药股份有限公司
冀中能源集团	指	冀中能源集团有限责任公司
华药集团	指	华北制药集团有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
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
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日的会计期间
GMP	指	Good Manufacturing Practice, 药品生产质量管理规范
原料药	指	Active Pharmaceutical Ingredient, 药物活性成份, 具有一定药理活性、用作生产制剂的化学物质。
制剂药	指	Finished Dosage Forms, 剂量形式的药物, 如片剂、针剂及胶囊等
仿制药	指	Generic Drug, 以其有效成分的化学名命名的, 模仿业已存在的创新药, 在药学指标和治疗效果上与创新药是完全等价的药品
GSP	指	Good Supply Practice, 药品经营质量管理规范

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	华北制药股份有限公司
公司的中文简称	华北制药
公司的外文名称	NORTH CHINA PHARMACEUTICAL COMPANY. LTD
公司的外文名称缩写	NCPC
公司的法定代表人	杨海静
公司电话总机	0311-85993999

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	常志山	许建文
联系地址	河北省石家庄市和平东路388号	河北省石家庄市和平东路388号
电话	0311-86691718	0311-86696493
传真	0311-86060942	0311-86060942
电子信箱	changzhishan@ncpc.com	xujianwen@ncpc.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	河北省石家庄市和平东路388号
公司注册地址的邮政编码	050015
公司办公地址	河北省石家庄市和平东路388号

公司办公地址的邮政编码	050015
公司网址	www.ncpc.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内无变化

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书处办公室
报告期内变更情况查询索引	报告期内无变化

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	华北制药	600812	无

六、公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2015年6月29日
注册登记地点	河北省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	130000000008365
税务登记号码	130102104397700
组织机构代码	10439770-0
报告期内注册变更情况查询索引	http://www.hebgs.gov.cn/

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期		本报告期 比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	4,498,757,111.87	5,575,731,371.96	5,578,640,382.17	-19.32
归属于上市公司股东的净利润	34,467,152.64	9,857,415.80	10,378,727.10	249.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	29,249,950.90	2,867,005.81	3,940,669.37	920.23
经营活动产生的现金流量净额	134,613,836.90	-175,936,727.85	-176,749,244.63	不适用
	本报告期末	上年度末		本报告期 末比上年 度末增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	5,233,173,451.02	5,209,367,751.07	5,203,653,416.14	0.46

总资产	15,842,815,987.14	15,589,950,952.68	15,564,081,618.24	1.62
-----	-------------------	-------------------	-------------------	------

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.021	0.007	0.007	200.00
稀释每股收益(元/股)	0.021	0.007	0.007	200.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.018	0.002	0.003	800.00
加权平均净资产收益率(%)	0.66	0.22	0.23	增加 0.44个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	0.56	0.05	0.09	增加 0.51个百分点

二、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

三、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

非经常性损益项目	单位:元 币种:人民币	
	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-164,478.43	十八、1
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,249,909.50	十八、1
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	49,144.48	十八、1
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融		

资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-906,647.32	十八、1
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
少数股东权益影响额	192,344.93	十八、1
所得税影响额	-203,071.42	十八、1
合计	5,217,201.74	十八、1

第四节 董事会报告.

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

上半年，公司主动适应经济发展的新常态，以“提质增效”为主线，以体制机制、研发、营销、人力资源等重点领域改革为抓手，真抓实干，开拓创新，公司经营质量稳步增长。1-6 月份，公司实现营业收入 44.99 亿元，实现利润总额 3,282 万元，同比增加 1,503.50 万元。

一是持续深化内部改革，实施重点工作突破。以提高公司发展质量和运转效率为核心，完善两级治理架构，健全制度体系，明确职责权限，简政放权、责权对等得到深化和贯彻。进一步完善以华民、先泰、华诺等专业化公司为载体的实体产业平台，链式专业化公司的创新活力、产业积聚效应进一步增强。成立公司营销管理领导小组，整合品种、渠道、人员等销售资源，逐步构建包含营销战略、品牌建设等工作的统一管控平台，营销管控能力得到全面提升。落实责任主体，实施重点工作专项突破，主城区企业搬迁改造、转型升级重点项目取得新进展。不断强化资本运作，成立华北制药香港有限公司，构建了国际业务及低成本融资平台。

二是突出品牌建设，不断加快营销创新。围绕市场需求导向，以“创效”为核心，推进营销机制和模式创新，增强终端市场活力。将优势资源聚焦重点品种，突出高附加值、高毛利战略产品营销创新，实施增量提升计划，不断提升专业化营销水平。头孢曲松、氨苄西林、青 V 钾等重点产品实现大幅增长。加强重点品种学术营销、终端推广，积极搭建“互联网+”医药电商平台，构建新常态下多元化的营销模式，不断提升品牌影响力。强化品牌建设，在 OTC、保健品领域建立了“小儿利宝”、“欣康健”等一批具有较高知名度和美誉度的产品子品牌，强林坦、智舒商标获得河北省著名商标称号。突出抓好国际高端认证，华民公司头孢呋辛钠无菌原料药获得 CEP 证书；新制剂分厂夫西地酸、杆菌肽锌通过欧盟认证现场核查。

三是强化科技创新驱动，加快成果转化。聚焦在研产品评审、报批等重点环节，明确目标责任，强化督导协调，加快了产品上市创效的进度。加强研发对外合作，强化产学研协同创新，与天津大学共建的医药工程技术联合实验室正式揭牌，首批合作项目已经确定。重点产品研发、关

键技术攻关取得积极进展。国家一类新药基因重组抗狂犬抗体二期临床已完成给药。辅料级白蛋白与疫苗结合的临床试验正开展Ⅱa期临床试验。抗凝血因子抑制剂项目已完成临床前研究上报国家局。1-6月份,公司获得授权专利14项,其中发明专利11项。获得河北省科技进步奖3项,“哌拉西林钠及其与他唑巴坦钠复方制剂的研制和产业化”成果获河北省科技进步一等奖。

四是持续强化基础管理,夯实发展根基。深入开展“降本增效”活动。不断完善预算指标管控体系,推进三算合一的管控措施,强化刚性约束,可控费用比预算大幅降低,公司主体信用等级AA评级。加强安全管理。严格落实安全生产主体责任,实施“领导干部安全生产年度述职制度”,大力开展安全隐患排查治理,按计划推进安全标准化建设,实现了安全生产目标。强化质量管理。深入开展内部质量审计,制定重点产品风险评估方案,严格质量考核制度,有效确保了产品质量安全。突出抓好环保治理。努力抓好公司的环保技术升级和改造工作,推进公司生态文明生产。作为河北省环保自律体系建设试点单位,编写了《企业自律体系建设指南》,获得国家环保部及省环保厅的高度评价。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	4,498,757,111.87	5,575,731,371.96	-19.32
营业成本	3,768,604,318.37	4,836,711,996.44	-22.08
销售费用	361,580,724.48	346,831,390.79	4.25
管理费用	191,967,801.32	227,206,972.37	-15.51
财务费用	135,464,422.53	148,933,156.00	-9.04
经营活动产生的现金流量净额	134,613,836.90	-175,936,727.85	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-144,233,474.16	-285,734,041.12	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-143,316,819.08	685,930,206.80	-120.89
研发支出	67,485,495.67	67,828,393.89	-0.51

营业收入变动原因说明:公司调整产品结构及搬迁、环保升级改造,原料药收入减少,同时医药及其他物流业务收入减少。

营业成本变动原因说明:医药及其他物流业务收入减少、原料药收入减少带动成本减少

销售费用变动原因说明:加大营销力度,销售费用增加

管理费用变动原因说明:公司加强精细化管理,管理费用降低

财务费用变动原因说明:公司调整融资结构及贷款利率降低

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:公司加大销售现金回款力度,回款结构变化

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:新园区项目性建设接近尾声,投资性支出减少

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:定向增发及发行、归还短期融资券影响

项目	期末余额	年初余额	变动原因
预付账款	290,621,327.08	162,094,107.92	预付货款增加
固定资产清理	471,971,457.74	26,453,827.67	搬迁相关固定资产转入清理
应付利息	1,936,316.98	63,292,390.81	一次性偿还短融利息
一年内到期的非流动负债	883,375,528.70	1,584,012,056.50	融资结构调整
其他流动负债	551,378,835.39	1,000,363,039.97	融资结构调整

长期借款	2,146,112,000.00	1,030,950,000.00	融资结构调整
------	------------------	------------------	--------

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

无

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司于 2015 年 5 月 28 日完成第一期短期融资券总额 5 亿元的发行。2014 年度发行的 10 亿元短期融资券已于 2015 年 3 月 19 日和 21 日归还。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年 增减 (%)	营业成本比上年 增减 (%)	毛利率比上年增 减 (%)
医药化工	3,258,738,167.12	2,549,234,557.52	21.77	-9.27	-11.88	增加 2.32 个百分点
医药及其它 物流贸易	1,175,472,661.28	1,169,360,485.33	0.52	-38.30	-37.85	减少 0.71 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年 增减 (%)	营业成本比上年 增减 (%)	毛利率比上年增 减 (%)
青霉素类	1,340,147,581.57	1,042,446,546.68	22.21	-8.19	-9.90	增加 1.47 个百分点
头孢类	729,057,495.78	598,729,836.96	17.88	-1.72	-3.55	增加 1.56 个百分 点
其他抗感染 类	228,698,541.61	175,278,090.08	23.36	-17.84	-18.89	增加 0.98 个百分点
生物制剂、 免疫调节类	184,093,016.55	59,789,429.49	67.52	26.25	31.50	减少 1.30 个百分点
其他类	776,741,531.61	672,990,654.31	13.36	-19.82	-21.52	增加 1.88 个百分点
医药及其它 物流贸易	1,175,472,661.28	1,169,360,485.33	0.52	-38.30	-37.85	减少 0.71 个百分 点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	3,862,661,202.34	-17.53
国外	571,549,626.06	-29.93
合计	4,434,210,828.40	-19.37

(三) 核心竞争力分析

1、品牌优势

公司作为中国最大的化学制药企业之一，历史悠久，至今已从事医药制造超过 50 年，在国内和国际抗生素及维生素市场上占有重要地位，行业规模经济优势非常明显。公司产品在医药市场上有着较为广泛的认知和良好的美誉度，为产品推广和销售打下了坚实的基础。

2、研发优势

公司是首批国家认定企业技术中心、国家“863 计划”成果产业化基地、中国青年科技创新行动示范基地、微生物药物国家工程研究中心、抗体药物研制国家重点实验室。公司拥有国内医药行业最大的药用微生物菌种资源库、国内规模最大的微生物新药筛选菌种库和代谢产物库，在微生物来源的新药筛选领域达到国内领先水平。华北制药微生物药物国家工程中心是我国微生物领域唯一的国家工程研究中心。

3、质量优势

公司以“人类健康至上，质量永远第一”为经营宗旨，以开展“QC 小组活动”和“质量月”为公司质量文化的特色，每次活动都“有动员、有组织、有主题、有策划、有总结、有实效”。公司制定了高于国家标准的企业内控标准，强化产品质量管理控制，足料投放，严控生产流程。公司通过研发管理、临床研究、产品中试、新产品试制及质量控制等环节，充分保证了产品质量的可靠性、稳定性和先进性。

4、管理优势

具有制度化、规范化的优秀企业管理运作机制，推行精细化管理，通过物资集中采购和资金统一管理，完善“集中管理、分灶吃饭、预算控制”的资金管理模式，加强资金监控和财务协同，实现了预算、核算、结算的三算合一。建立经营、财务、绩效三位一体的信息共享系统，实现决策体系、运营体系、考核体系的有效对接、相互推动。

公司一方面强化传统优势产业改造升级，逐步形成新的产业规模和竞争优势，另一方面，推进专业化公司的深度整合，优化内部资源配置，构建了扁平化管理，高效能运转的体系，形成了以公司为战略投资中心，现有的五个链式公司为利润中心，以链式公司下属分厂和车间为成本中心的集约化、高效化、专业化企业管理模式。

5、产品群丰富、产业链完整优势

公司主要产品包括抗感染原料药（中间体）及制剂、维生素等近 600 余个品规，其中青霉素、硫酸链霉素、阿莫西林、头孢拉定等品种的产销量居世界前列。公司青霉素系列、头孢系列产品品种齐全，覆盖了原料药到制剂的大部分品种，形成了从发酵青霉素原料到半合成原料药再到制剂的完整产品链。公司是我国唯一能够生产全品种维生素 B₁₂ 的企业。

公司着力推进新园区重点项目，集聚优势资源要素，以建设国际一流企业为目标，充分发挥装备、规模和质量优势，完善了从原料药到成品药的生产链条，完成优势主导产业和高附加值、高成长性重点项目建设，从而实现产业结构转型优化。新园区正着力打造心血管、抗肿瘤、肾病、糖尿病等新治疗领域产品群，重点发展一批具备产业链竞争优势的制剂品种。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

截至 2015 年 6 月 30 日，公司长期股权投资余额 3.72 亿元比年初 3.57 亿元增加 4.05%

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

☐适用 ☒不适用

(3) 持有金融企业股权情况

√适用 □不适用

所持对象名称	最初投资金额（元）	期初持股比例（%）	期末持股比例（%）	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
冀中能源集团财务有限责任公司	206,825,000.00	20	20	289,869,761.52	7,993,921.38		长期股权投资	
合计	206,825,000.00	/	/	289,869,761.52	7,993,921.38		/	/

持有金融企业股权情况的说明

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

□适用 √不适用

(2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

□适用 √不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

□适用 √不适用

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

(4) 其他

4、主要子公司、参股公司分析

被投资公司	公司类型	业务性质	注册资本	经营范围	总资产	净资产	净利润
华北制药河北华民药业有限责任公司	全资子公司	医药制造	108,013.90 万元	生产、销售、研制和开发头孢类抗生素产品	5,600,831,596.55	1,234,338,240.91	1,973,829.40
河北维尔康制药有限公司	全资子公司	医药制造	17,170.85 万元	产销维生素 C	849,661,200.85	211,722,366.63	-64,178,350.19
华北制药集团先泰药业有限公司	全资子公司	医药制造	12,868.95 万元	产销合成抗生素原料药及中间体	687,673,975.57	179,736,133.49	45,040,894.84

华北制药金坦生物技术股份有限公司	全资子公司	医药制造	16,398.92 万元	生物制品研究、开发、生产、销售；技术开发、技术服务与技术咨询	404,021,821.90	246,872,509.65	39,057,025.49
华北制药华胜有限公司	全资子公司	医药制造	12,410.72 万元	产销硫酸链霉素及相关产品	523,500,776.32	185,359,971.65	24,049,660.35
冀中能源集团财务有限责任公司	参股公司	金融服务	100,000 万元	金融服务	4,926,092,016.79	1,409,379,200.73	101,738,622.32
华北制药集团爱诺有限公司	参股公司	农兽药	800 万美元	开发、生产、销售农药、兽药	256,210,367.91	124,635,300.55	13,232,880.64

5、非募集资金项目情况

☐适用 ☒不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内，公司不涉及利润分配。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司半年度不分配、不转增。

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

☒适用 ☐不适用

鉴于公司目前的实际经营状况及参乌胶囊原资本化研发开支转入管理费用等因素，预计到下一报告期末，累计实现归属于母公司的净利润同比增加 50%到 100%之间。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

☒适用 ☐不适用

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
公司下属子公司河北维尔康制药有限公司在美国涉及维生素 C 反垄断诉讼一案进展情况：该案一审法院判决后，维尔康公司已提起上诉，并已在有关部门支持下完成向上诉法院提交相关法律文件。案件上诉阶段正在审理中，尚未判决。	上海证券交易所网站（ www.sse.com.cn ），有关维生素 C 反垄断诉讼案进展的公告。公告号：临 2012-019；临 2013-004；临 2013-005；临 2013-035。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

□适用 √不适用

二、破产重整相关事项

□适用 √不适用

三、资产交易、企业合并事项

√适用 □不适用

(一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

√适用 □不适用

1、收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例（%）	关联关系
华北制药集团有限责任公司	河北华药环境保护研究所有限公司	2015.6.30	1,066.19	0	474.92	是	参考评估值	是	是	7.43%	母公司的全资子公司

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2015 年公司预计发生日常关联交易总额为 87,668 万元，截至 6 月 30 日实际发生 17,112 万元。

1、2015 年公司生产类关联交易预计 42,668 万元，截至 6 月 30 日实际发生 7,110 万元，主要是向关联方采购商品和货物减少。

2、2015 年预计财务类关联交易 45,000 万元，截至 6 月 30 日实际发生 10,002 万元，主要是未在财务公司发生贷款业务及票据业务。

2015 年关联交易预计情况详见 2015 年 4 月 22 日披露的《公司日常关联交易》专项公告。

2、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	市场公允价值	转让价格	关联交易结算方式	转让资产获得的收益	交易对公司经营成果和财务状况的影响情况	交易价格与账面价值或评估价值、市场公允价值差异较大的原因
华北制药集团有限责任公司	母公司	收购股权	收购河北华药环境保护研究所有限公司	参考评估值	1,046.36	1,036.08		1,066.19	现金			

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
华北制药股份有限公司	公司本部	石家庄焦化集团有限责任公司	9,000.00	2008年8月27日	2008年8月27日	2009年10月29日	连带责任担保	否	是	9,000	否	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						9,000.00							
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						16,600.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						82,200.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						91,200.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）						17.43%							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						75,000.00							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）						75,000.00							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明						1. 公司为石家庄焦化集团有限责任公司担保9,000.00万元，截止报告日该借款已逾期。2010年公司收到河北省高级人民法院关于中国工商银行股份有限公司石家庄和平支行（以下简称“工行和平支行”）起诉石家庄焦化集团有限责任公司（以下简称“焦化集团”）及本公司借款担保合同纠纷一案的民事判决书（[2010]冀民二初字第3号），详见公司2010年12月24日公告。工行和平支行在诉讼过程中采取了诉中保全措施，已查封焦化集团1170亩土地及地上建筑物。工行和平支行于2014年12月26日，将相应债权及担保权利整体转让给中国华融资产管理股份有限公司河北省分行（以下简称“华融公司”）和河北国傲投资有限公司（以下简称“国傲公司”）。华融公司和国傲公司受让标的债权后又与石家庄宝德投资集团有限公							

	司(以下简称“宝德集团”)签订了编号为河北Y03140065-2号、债转20150123号债权转让协议,将标的债权及担保权利转让给宝德集团,该公司为石家庄市国资委全资子公司。截止报告披露日,宝德集团已成为上述债权的合法权利人。目前,随着石家庄市区地价的上涨,被查封土地及其他有效资产的价值远高于焦化集团的全部债务。鉴于上述情况,若首先执行查封资产,公司可不承担保证责任,即使公司承担连带担保责任,公司今后收回该项资产的可能性较大,对公司本期利润产生影响的可能性较小。 2. 本公司的对外担保均按照相关法规的要求履行了公司董事会及股东大会审批程序。
--	---

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	华北制药	1、“公司承诺自承诺函签署之日起,公司及公司控股子公司将以医药物流贸易业务(含医药物流贸易及与医药产业链相关的其他产品的物流贸易)为主,并停止煤炭、焦炭、钢铁、聚氯乙烯的贸易业务,以避免和冀中能源集团及华药集团之间的同业竞争”,未来公司将专注于医药物流及医药产业链相关领域物流贸易发展。2、“关于公司在产的春雷霉素、未生产的噻嗪酮等2种农药产品与华药集团下属企业华北制药爱诺有限公司生产的部分农药产品构成同业竞争的问题对于上述两种农药产品,考虑到公司只有春雷霉素在产,且产量较小,公司承诺自承诺函签署之日起不再安排上述产品的生产;并进一步承诺春雷霉素农药生产批准证书及农药登记证到期后不申请再注册;同时,考虑到噻嗪酮的农药生产批准证书已经失效,公司承诺待噻嗪酮农药登记证到期后不申请再注册。但若华药集团在未来适当时机为支持公司整体上市之目标将其持有的华北制药爱诺有限公司股权注入公司后,则公司可以继续安排上述相关产品的生产及注册。	2011年,长期有效	否	是		

与再融资相关的承诺	解决同业竞争	华药集团	华药集团将不会从事与华北制药构成同业竞争的业务；同时，为了适应市场发展的趋势，切实保护中小股东利益，华药集团进一步承诺将以华北制药作为医药业务运营的最终唯一平台，积极推动华药集团与华北制药的医药业务和相关资产的整合工作，以实现华药集团医药业务整体上市的目标。	2011年，长期有效	否	是					
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	华药集团	华药集团下属子公司华栾公司承诺：“鉴于华栾公司未在产的维生素 B12、腺苷钴胺等 2 种原料药与华北制药下属企业中的华北制药威可达有限公司、华北制药康欣有限公司等 2 家公司在相应原料药上存在同业竞争，华栾公司承诺自承诺函签署之日起在生产批准文件的有效期内不会安排上述原料药的生产，并待其相关生产批准文件到期后不申请再注册。”	2011年，2015年9月（生产批件到期日）	是	是					
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	冀中能源集团	承诺冀中能源集团将不会从事与华北制药构成同业竞争的业务；同时，为了适应市场发展的趋势，切实保护中小股东利益，冀中能源集团进一步承诺将积极推动华药集团的医药业务与华北制药的医药业务的整合工作，以期尽早实现华药集团整体上市之目标，并最终使华北制药作为医药业务运营的唯一平台。	2011年，长期有效	否	是					
其他承诺	其他	华北制药	公司承诺在财务公司的存款余额不高于财务公司向公司发放的贷款余额。具体指“公司承诺在财务公司的日均存款余额不高于财务公司向公司发放的日均贷款余额”。	2012年，长期有效	否	是					
其他承诺	其他	华药集团	华药集团关于华北制药使用其商标做出的承诺：1、许可商标：华药集团将已注册并持有的许可商标（详见下表列明的 13 项商标）许可给华北制药及其下属公司使用。被许可人具体使用许可商标的范围以签署的商标许可使用协议为准。2、许可方式和许可范围。许可方式：华药集团普通许可华北制药及其下属公司使用许可商标。许可范围：华北制药及其下属公司。3、许可期限：华药集团承诺保证华北制药及其下属公司可基于自身业务或产品开展之需要持续使用上述许可商标。4、许可商标使用费：经华药集团和华北制药协商，双方按照公开、公平、公允的原则，除了商标证号 118698“华北”牌商标为华药集团无偿许可给华北制药（仅限华北制药母公司，不含其分公司及其下属公司）使用之外，华药集团每年对华北制药及其下属公司收取的许可商标使用费不高于如下标准：对华药集团内部的销售按照年销售收入的 0.5%收取，对华药集团外部的销售按照 2%进行收取。一个商品同时使用两个以上商标的不重复计算费用。	2012年，长期有效	否	是					
			序号						商标名称	商标证号	核定使用商品/服务类号
			1						华北	118698	5
			2						华北	916641	5

			3	华北	1943807	29					
			4	华北	5181257	5					
			5	华北	1561647	5					
			6	华克盾	1360823	5					
			7	克林美	1246238	5					
			8	必迅	3523576	5					
			9	万舒美	3523574	5					
			10	必瑞特	3523575	5					
			11	万舒	1360822	5					
			12	千安倍	1413422	5					
			13	群达	681023	5					
其他承诺	其他	华药集团	华药集团在直接或间接持有华北制药的股份期间，将尽可能减少与华北制药之间的关联交易。华药集团将严格按照国家法律法规和华北制药的《公司章程》规定处理可能与华北制药之间的关联交易。同时，为保证关联交易的公允，关联交易的定价将严格遵守市场价的原则，没有市场价的交易价格将由双方在公平合理的基础上平等协商确定。华药集团将不会要求华北制药给予与其在任何一项市场公平交易中给予第三者的条件相比更优惠的条件。				2011年，长期有效	否	是		
其他承诺	其他	华药集团	华药集团对公司关于资金方面做出的承诺：承诺不违规占用公司资金，不违规要求公司垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，亦不会互相代为承担成本和其他支出。				2012年，长期有效	否	是		
其他承诺	其他	冀中能源集团	1、冀中能源集团财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）是依据《企业集团财务公司管理办法》等相关法律法规依法设立的企业集团财务公司，具有独立企业法人地位，主要为冀中能源集团成员单位提供多元化的金融服务。2、财务公司所有业务活动均遵照相关法律法规的规定，接受中国银行业监督管理委员会和中国人民银行的监管和指导，已建立健全内部控制、财务会计等相关制度，其依法开展业务活动，独立运作且运作情况良好，符合相关法律、法规和规范性文件的规定和要求。公司或公司控股子公司在财务公司的相关存贷款业务具有安全性。在后续运营过程中，财务公司将继续按照相关法律法规的规定进行规范运作。3、华北制药或其控股子公司与财务公司发生存贷款等业务将继续由华北制药依照相关法律法规及公司章程的规定履行内部程序，进行自主决策，冀中能源集团不干预上市公司的相关决策。4、鉴于华北制药在资产、业务、人员、财务、机构等方面均独立于冀中能源集团，冀中能源集团将继续充分尊重华北制药的经营自主权，不干预华北制药的日常商业运作。				2012年，长期有效	否	是		
其他承诺	其他	冀中能源集团	冀中能源集团在直接或间接持有华北制药的股份期间，将尽可能减少与华北制药之间的关联交易。冀中能源集团将严格按照国家法律法规和华北制药的《公司章程》规定处理可能与华北制药之间的关联交易。同时，为保证关联交易的公允，关联交				2012年，长期有效	否	是		

		团	易的定价将严格遵守市场价的原则，没有市场价的交易价格将由双方在公平合理的基础上平等协商确定。冀中能源集团将不会要求华北制药给予与它在任何一项市场公平交易中给予第三者的条件相比更优惠的条件。					
其他承诺	其他	冀中能源集团	承诺不违规占用公司资金，不违规要求公司垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，亦不会互相代为承担成本和其他支出。	2012年，长期有效	否	是		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

十、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

十一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所发布的有关公司治理规范性文件的要求，不断完善公司治理结构和内控制度，提高公司规范运作水平。目前公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
冀中能源集团	350,000,000	0	0	350,000,000	认购非公开发行股份	2015年10月17日
冀中能源集团	252,227,171	0	0	252,227,171	认购非公开发行股份	2017年4月9日
合计	602,227,171	0	0	602,227,171	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	96,645
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
冀中能源集团有限责任公司	0	602,227,171	36.93	602,227,171	质押	175,000,000	国有法人
华北制药集团有限责任公司	-48,000,000	238,770,678	14.64	0	质押	93,385,339	国有法人
中国银行股份有限公司—工银瑞信医疗保健行业股票型证券投资基金	24,323,119	24,323,119	1.49	0	无	0	未知

中国工商银行股份有限公司—华商量化进取灵活配置混合型证券投资基金	13,353,237	13,353,237	0.82	0	无	0	未知
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	11,610,324	11,610,324	0.71	0	无	0	未知
海口君安贸易有限公司	9,560,000	9,560,000	0.59	0	无	0	境内非国有法人
中国建设银行股份有限公司—华商新量化灵活配置混合型证券投资基金	8,618,791	8,618,791	0.53	0	无	0	未知
中国农业银行股份有限公司—国泰国证医药卫生行业指数分级证券投资基金	-5,776,709	8,185,729	0.50	0	无	0	未知
李翔宇	7,543,886	7,543,886	0.46	0	无	0	境内自然人
王青	7,300,000	7,300,000	0.45	0	无	0	境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
华北制药集团有限责任公司	238,770,678	人民币普通股	238,770,678
中国银行股份有限公司—工银瑞信医疗保健行业股票型证券投资基金	24,323,119	人民币普通股	24,323,119
中国工商银行股份有限公司—华商量化进取灵活配置混合型证券投资基金	13,353,237	人民币普通股	13,353,237
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	11,610,324	人民币普通股	11,610,324
海口君安贸易有限公司	9,560,000	人民币普通股	9,560,000

中国建设银行股份有限公司—华商新量化灵活配置混合型证券投资基金	8,618,791	人民币普通股	8,618,791
中国农业银行股份有限公司—国泰国证医药卫生行业指数分级证券投资基金	8,185,729	人民币普通股	8,185,729
李翔宇	7,543,886	人民币普通股	7,543,886
王青	7,300,000	人民币普通股	7,300,000
中信证券股份有限公司	7,015,702	人民币普通股	7,015,702
上述股东关联关系或一致行动的说明	华北制药集团有限责任公司系公司控股股东冀中能源集团有限责任公司的全资子公司，华北制药集团有限责任公司与前十名其他无限售股东无关联关系，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	冀中能源集团有限责任公司	602,227,171	其中 350,000,000股股票可上市交易日期为2015年10月17日； 252,227,171股股票可上市交易日期为2017年4月9日。	0	新股发行结束之日起36个月内不得转让
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
上述股东关联关系或一致行动的说明		冀中能源集团有限责任公司系公司的控股股东。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

☐适用 ☒不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

第七节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王社平	董事长	解任	工作需要
杨海静	董事长	聘任	工作需要
杨海静	董事会秘书、财务负责人、 、总会计师	解任	工作需要
常志山	董事会秘书	聘任	工作需要
王立鑫	财务负责人、总会计师	聘任	工作需要

第九节 财务报告

一、审计报告

☐适用 ☒不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：华北制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	1,060,025,626.71	1,290,105,733.11
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、2	223,245,115.76	271,013,019.24
应收账款	七、3	1,484,644,248.69	1,414,729,193.12
预付款项	七、4	290,621,327.08	162,094,107.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、5	1,142,332,258.42	952,389,217.08
买入返售金融资产			
存货	七、6	1,742,291,739.79	1,738,158,011.99
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、7	93,442,132.07	104,087,229.74
流动资产合计		6,036,602,448.52	5,932,576,512.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、8	18,465,000.00	18,465,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、9	371,602,642.16	357,124,609.27
投资性房地产			
固定资产	七、10	5,444,324,223.51	6,113,610,061.76
在建工程	七、11	2,690,230,137.50	2,364,319,837.49
工程物资			
固定资产清理	七、12	471,971,457.74	26,453,827.67
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产	七、13	313,147,425.21	320,971,986.68
开发支出	七、14	432,019,242.99	389,326,267.20
商誉	七、15	3,336,585.26	3,336,585.26
长期待摊费用	七、16	23,985,528.66	26,634,969.56
递延所得税资产	七、17	37,131,295.59	37,131,295.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,806,213,538.62	9,657,374,440.48
资产总计		15,842,815,987.14	15,589,950,952.68
流动负债：			
短期借款	七、18	2,630,911,305.85	2,374,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、19	581,196,402.12	527,430,693.06
应付账款	七、20	2,109,761,352.55	2,196,738,556.23
预收款项	七、21	199,510,006.57	218,368,329.38
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、22	137,458,201.15	116,362,126.86
应交税费	七、23	38,373,859.20	48,922,235.20
应付利息	七、24	1,936,316.98	63,292,390.81
应付股利	七、25	15,825,211.19	20,670,211.19
其他应付款	七、26	774,245,134.41	652,810,761.43
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、27	883,375,528.70	1,584,012,056.50
其他流动负债	七、28	551,378,835.39	1,000,363,039.97
流动负债合计		7,923,972,154.11	8,802,970,400.63
非流动负债：			
长期借款	七、29	2,146,112,000.00	1,030,950,000.00
应付债券	七、30	460,000,000.00	460,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、31	3,027,273.00	3,300,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款	七、32	7,449,900.00	7,449,900.00
预计负债			
递延收益	七、33	37,782,528.46	33,271,134.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,654,371,701.46	1,534,971,034.16

负债合计		10,578,343,855.57	10,337,941,434.79
所有者权益			
股本	七、34	1,630,804,729.00	1,630,804,729.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、35	3,444,941,390.41	3,455,603,244.66
减：库存股			
其他综合收益	七、36	5,214,773.22	5,214,371.66
专项储备			
盈余公积	七、37	184,501,819.42	184,501,819.42
一般风险准备			
未分配利润	七、38	-32,289,261.03	-66,756,413.67
归属于母公司所有者权益合计		5,233,173,451.02	5,209,367,751.07
少数股东权益		31,298,680.55	42,641,766.82
所有者权益合计		5,264,472,131.57	5,252,009,517.89
负债和所有者权益总计		15,842,815,987.14	15,589,950,952.68

法定代表人：杨海静 总经理：刘文富 总会计师：王立鑫 会计机构负责人：李建军

母公司资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：华北制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		677,831,003.51	980,529,372.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		161,774,252.97	198,181,408.91
应收账款	十七、1	1,735,329,731.09	1,714,266,070.67
预付款项		60,003,198.22	19,066,370.37
应收利息		116,284,005.19	98,708,589.09
应收股利		12,738,908.88	12,738,908.88
其他应收款	十七、2	2,328,908,105.05	2,335,928,682.37
存货		353,932,878.56	317,750,146.59
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,756,021,683.77	2,497,458,056.17
流动资产合计		8,202,823,767.24	8,174,627,605.33
非流动资产：			
可供出售金融资产		17,465,000.00	17,465,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	2,614,096,620.66	2,533,063,434.20
投资性房地产			
固定资产		1,722,607,493.23	1,824,704,285.82

在建工程		1,097,908,209.06	969,354,893.74
工程物资			
固定资产清理		26,383,684.81	26,453,827.67
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		218,077,489.02	223,451,953.48
开发支出		322,674,071.68	317,602,951.72
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		28,794,372.56	28,794,372.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,048,006,941.02	5,940,890,719.19
资产总计		14,250,830,708.26	14,115,518,324.52
流动负债：			
短期借款		2,050,000,000.00	1,880,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		420,000,000.00	380,000,000.00
应付账款		868,314,570.59	912,607,983.76
预收款项		54,716,401.40	54,243,834.54
应付职工薪酬		68,367,321.72	59,238,339.03
应交税费		26,278,487.23	25,851,157.77
应付利息		1,840,000.00	63,232,499.97
应付股利		12.16	12.16
其他应付款		518,863,046.13	473,720,665.83
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		851,136,000.00	1,521,367,451.37
其他流动负债		508,676,468.52	1,000,000,000.00
流动负债合计		5,368,192,307.75	6,370,261,944.43
非流动负债：			
长期借款		2,146,112,000.00	1,030,950,000.00
应付债券		460,000,000.00	460,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		3,027,273.00	3,300,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款		3,450,000.00	3,450,000.00
预计负债			
递延收益		900,000.00	900,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,613,489,273.00	1,498,600,000.00
负债合计		7,981,681,580.75	7,868,861,944.43
所有者权益：			
股本		1,630,804,729.00	1,630,804,729.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		3,560,338,718.57	3,560,537,019.25
减：库存股			
其他综合收益		5,383,544.40	5,383,544.40
专项储备			
盈余公积		172,398,049.74	172,398,049.74
未分配利润		900,224,085.80	877,533,037.70
所有者权益合计		6,269,149,127.51	6,246,656,380.09
负债和所有者权益总计		14,250,830,708.26	14,115,518,324.52

法定代表人：杨海静 总经理：刘文富 总会计师：王立鑫 会计机构负责人：李建军

合并利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		4,498,757,111.87	5,575,731,371.96
其中：营业收入	七、39	4,498,757,111.87	5,575,731,371.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,485,833,549.20	5,576,177,491.75
其中：营业成本	七、39	3,768,604,318.37	4,836,711,996.44
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	七、40	24,079,215.76	16,356,352.33
销售费用	七、41	361,580,724.48	346,831,390.79
管理费用	七、42	191,967,801.32	227,206,972.37
财务费用	七、43	135,464,422.53	148,933,156.00
资产减值损失	七、44	4,137,066.74	137,623.82
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	七、45	14,668,481.18	10,878,902.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,478,032.89	10,719,996.80
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		27,592,043.85	10,432,782.33
加：营业外收入	七、46	6,571,100.81	10,504,131.16
其中：非流动资产处置利得		15,756.89	121,879.78
减：营业外支出	七、47	1,343,172.58	3,151,899.97
其中：非流动资产处置损失		180,235.32	130,434.39

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		32,819,972.08	17,785,013.52
减：所得税费用	七、48	9,695,905.71	9,061,330.28
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		23,124,066.37	8,723,683.24
归属于母公司所有者的净利润		34,467,152.64	9,857,415.80
少数股东损益		-11,343,086.27	-1,133,732.56
六、其他综合收益的税后净额	七、49	401.56	420.15
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		401.56	420.15
（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		401.56	420.15
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		401.56	420.15
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		23,124,467.93	8,724,103.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		34,467,554.20	9,857,835.95
归属于少数股东的综合收益总额		-11,343,086.27	-1,133,732.56
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.021	0.007
（二）稀释每股收益（元/股）		0.021	0.007

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：4,749,218.64 元，上期被合并方实现的净利润为：-521,311.30 元。

法定代表人：杨海静 总经理：刘文富 总会计师：王立鑫 会计机构负责人：李建军

母公司利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	2,532,297,562.81	3,376,986,676.91
减：营业成本	十七、4	2,145,660,356.77	2,991,306,297.05
营业税金及附加		19,073,118.21	11,637,484.15
销售费用		200,170,253.58	195,228,219.68
管理费用		73,710,257.54	101,892,722.17
财务费用		88,650,030.96	81,451,932.80

资产减值损失		197,995.98	-4,367,994.83
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	14,668,481.18	10,878,902.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,478,032.89	10,719,996.80
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		19,504,030.95	10,716,918.01
加：营业外收入		3,798,645.29	4,281,483.35
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		611,628.14	1,413,631.93
其中：非流动资产处置损失		165,980.76	92,736.02
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		22,691,048.10	13,584,769.43
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		22,691,048.10	13,584,769.43
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		22,691,048.10	13,584,769.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：杨海静 总经理：刘文富 总会计师：王立鑫 会计机构负责人：李建军

合并现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		3,067,078,902.06	4,231,061,748.95
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		66,678,215.04	48,786,460.87
收到其他与经营活动有关的现金	七、51	180,420,716.44	156,811,007.69
经营活动现金流入小计		3,314,177,833.54	4,436,659,217.51
购买商品、接受劳务支付的现金		2,120,354,219.44	3,381,446,519.26
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		475,650,784.31	501,894,028.26
支付的各项税费		170,694,507.18	154,005,066.45
支付其他与经营活动有关的现金	七、51	412,864,485.71	575,250,331.39
经营活动现金流出小计		3,179,563,996.64	4,612,595,945.36
经营活动产生的现金流量净额		134,613,836.90	-175,936,727.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		190,448.29	158,905.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,872.00	125,577.00
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		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		192,320.29	284,482.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		144,425,794.45	169,018,523.44
投资支付的现金		0.00	117,000,000.00
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			0.00
支付其他与投资活动有关的现金			0.00
投资活动现金流出小计		144,425,794.45	286,018,523.44
投资活动产生的现金流量净额		-144,233,474.16	-285,734,041.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	1,127,999,997.79
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			0.00
取得借款收到的现金		3,147,868,435.90	1,256,376,204.95
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、51	498,000,000.00	996,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,645,868,435.90	3,380,376,202.74

偿还债务支付的现金		2,427,681,130.05	2,440,381,662.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		316,937,055.44	187,558,724.87
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	七、51	1,044,567,069.49	66,505,608.34
筹资活动现金流出小计		3,789,185,254.98	2,694,445,995.94
筹资活动产生的现金流量净额		-143,316,819.08	685,930,206.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,962,272.62	1,662,017.11
五、现金及现金等价物净增加额		-149,974,183.72	225,921,454.94
加：期初现金及现金等价物余额		1,209,999,810.43	1,051,179,208.97
六、期末现金及现金等价物余额		1,060,025,626.71	1,277,100,663.91

法定代表人：杨海静 总经理：刘文富 总会计师：王立鑫 会计机构负责人：李建军

母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		2,018,995,049.20	2,288,914,455.68
收到的税费返还		1,137,058.56	2,971,728.77
收到其他与经营活动有关的现金		244,580,354.27	188,352,173.85
经营活动现金流入小计		2,264,712,462.03	2,480,238,358.30
购买商品、接受劳务支付的现金		1,640,644,549.43	1,955,308,741.94
支付给职工以及为职工支付的现金		189,104,733.70	236,638,495.50
支付的各项税费		105,568,651.07	87,703,604.25
支付其他与经营活动有关的现金		64,678,563.04	1,461,747,731.65
经营活动现金流出小计		1,999,996,497.24	3,741,398,573.34
经营活动产生的现金流量净额		264,715,964.79	-1,261,160,215.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		190,448.29	331,052.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,872.00	19,433.00
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		655,610,000.00	428,330,000.00
投资活动现金流入小计		655,802,320.29	428,680,485.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,483,528.31	116,469,826.66
投资支付的现金		0.00	112,580,360.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		66,753,454.25	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		905,720,000.00	428,220,000.00
投资活动现金流出小计		1,060,956,982.56	657,270,186.66

投资活动产生的现金流量净额		-405,154,662.27	-228,589,700.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	1,127,999,997.79
取得借款收到的现金		2,620,000,000.00	765,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		498,000,000.00	996,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,118,000,000.00	2,888,999,997.79
偿还债务支付的现金		1,986,724,000.00	856,737,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		251,905,017.29	154,834,252.64
支付其他与筹资活动有关的现金		1,002,172,359.54	34,744,717.08
筹资活动现金流出小计		3,240,801,376.83	1,046,316,469.72
筹资活动产生的现金流量净额		-122,801,376.83	1,842,683,528.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-353,836.46	852,255.47
五、现金及现金等价物净增加额		-263,593,910.77	353,785,867.51
加：期初现金及现金等价物余额		941,424,914.28	711,289,387.65
六、期末现金及现金等价物余额		677,831,003.51	1,065,075,255.16

法定代表人：杨海静 总经理：刘文富 总会计师：王立鑫 会计机构负责人：李建军

合并所有者权益变动表
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,630,804,729.00				3,455,603,244.66		5,214,371.66		184,501,819.42		-66,756,413.67	42,641,766.82	5,252,009,517.89
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	1,630,804,729.00				3,455,603,244.66		5,214,371.66		184,501,819.42		-66,756,413.67	42,641,766.82	5,252,009,517.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-10,661,854.25		401.56				34,467,152.64	-11,343,086.27	12,462,613.68
（一）综合收益总额							401.56				34,467,152.64	-11,343,086.27	23,124,467.93
（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													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
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					-10,661,854.25								-10,661,854.25
四、本期期末余额	1,630,804,729.00				3,444,941,390.41		5,214,773.22		184,501,819.42		-32,289,261.03	31,298,680.55	5,264,472,131.57

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,378,577,558.00				2,587,676,713.45		2,107,216.04		180,302,401.45		-99,066,067.36	106,748,652.41	4,156,346,473.99
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	1,378,577,558.00				2,587,676,713.45		2,107,216.04		180,302,401.45		-99,066,067.36	106,748,652.41	4,156,346,473.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	252,227,171.00				867,929,086.24		420.15		-380,594.16		8,222,068.32	-55,414,278.08	1,072,583,873.47
（一）综合收益总额							420.15				9,857,415.80	-9,826,340.07	31,495.88
（二）所有者投入和减少资本	252,227,171.00				868,542,916.15								1,120,770,087.15
1．股东投入的普通股	252,227,171.00				868,542,916.15								1,120,770,087.15
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								-145,378.45		-1,634,621.55		-1,780,000.00	
1. 提取盈余公积								-145,378.45		145,378.45			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-1,780,000.00		-1,780,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转					235,941.64			-235,215.71		-725.93		0.00	
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					235,941.64			-235,215.71		-725.93		0.00	
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					-849,771.55						-45,587,938.01	-46,437,709.56	
四、本期期末余额	1,630,804,729.00				3,455,605,799.69		2,107,636.19		179,921,807.29	-90,843,999.04	51,334,374.33	5,228,930,347.46	

法定代表人：杨海静 总经理：刘文富 总会计师：王立鑫 会计机构负责人：李建军

母公司所有者权益变动表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,630,804,729.00				3,560,537,019.25		5,383,544.40		172,398,049.74	877,533,037.70	6,246,656,380.09

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,630,804,729.00				3,560,537,019.25		5,383,544.40		172,398,049.74	877,533,037.70	6,246,656,380.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-198,300.68					22,691,048.10	22,492,747.42
（一）综合收益总额										22,691,048.10	22,691,048.10
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
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					-198,300.68						-198,300.68
四、本期期末余额	1,630,804,729.00				3,560,338,718.57		5,383,544.40		172,398,049.74	900,224,085.80	6,269,149,127.51

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	1,378,577,558.00				2,691,996,658.13		2,252,778.30		167,818,037.61	836,312,928.52	5,076,957,960.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,378,577,558.00				2,691,996,658.13		2,252,778.30		167,818,037.61	836,312,928.52	5,076,957,960.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	252,227,171.00				868,542,916.15					13,584,769.43	1,134,354,856.58
（一）综合收益总额										13,584,769.43	13,584,769.43
（二）所有者投入和减少资本	252,227,171.00				868,542,916.15						1,120,770,087.15
1．股东投入的普通股	252,227,171.00				868,542,916.15						1,120,770,087.15
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											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
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	1,630,804,729.00				3,560,539,574.28		2,252,778.30		167,818,037.61	849,897,697.95	6,211,312,817.14
----------	------------------	--	--	--	------------------	--	--------------	--	----------------	----------------	------------------

法定代表人：杨海静 总经理：刘文富 总会计师：王立鑫 会计机构负责人：李建军

三、公司基本情况

1. 公司概况

华北制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由原华北制药厂（现华北制药集团有限责任公司，以下简称“华药集团”）投入其全部生产经营性资产，并经募股于 1992 年 8 月组建的股份有限公司。1993 年 11 月 8 日，公司股票上网发行，股票名称为“华北制药”，股票代码为 600812，发行数量为 7000 万股；1994 年 1 月 14 日，公司股票在上海证券交易所挂牌上市。公司从股票上市至今历经三次配股：以 1995 年 6 月 30 日为股权登记日进行配股，每 10 股配 3 股；以 1997 年 7 月 28 日为股权登记日进行配股，每 10 股配 1.818 股；以 1999 年 1 月 26 日为股权登记日进行配股，每 10 股配 3 股。三次配股完成后，公司的注册资本为 1,169,394,189.00 元。按照公司 2004 年度第二次临时股东大会决议通过的本公司与华药集团签订的《以股抵债协议》，公司减少注册资本 407,484,887.00 元，此次减资完成后公司的注册资本为 761,909,302.00 元。

公司 2006 年 8 月 7 日召开 2006 年第二次临时股东大会，决议通过《华北制药股份有限公司股权分置改革方案》，并经河北省人民政府国有资产监督管理委员会冀国资产产权[2006]210 号文核准及上海证券交易所上证上字[2006]594 号文同意，公司以总股本 761,909,302 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增股本 3.5 股，非流通股股东将应得转增股本全部转送给流通股股东，作为非流通股股东所持股份获得流通权的对价安排。此方案实施完毕后，以方案实施股权登记日流通股股东持有的股份为基数，原流通股股东所持股份共计增加 266,668,256 股，公司总股本由 761,909,302 股增加至 1,028,577,558 股。公司注册资本相应的由人民币 761,909,302.00 元增加至 1,028,577,558.00 元。

2011 年 11 月 9 日，公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司非公开发行 A 股股票预案的议案》；2012 年 8 月 1 日，中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1021 号文《关于核准华北制药股份有限公司非公开发行股票的批复》核准了公司向冀中能源集团有限责任公司定向增发 350,000,000 股；增发完毕后，公司总股本由 1,028,577,558 股增加至 1,378,577,558 股。公司注册资本相应的由人民币 1,028,577,558.00 元增加至 1,378,577,558.00 元。

2013 年 8 月 2 日，公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司非公开发行 A 股股票预案的议案》；2013 年 12 月 27 日，中国证券监督管理委员会证监许可[2013]1639 号文《关于核准华北制药股份有限公司非公开发行股票的批复》核准了公司向冀中能源集团有限责任公司定向增发 252,227,171 股；增发完毕后，公司总股本由 1,378,577,558 股增加至 1,630,804,729 股。公司注册资本相应的由人民币 1,378,577,558.00 元增加至 1,630,804,729.00 元。

公司的注册地址和总部地址均为河北省石家庄市和平东路 388 号。

公司主要生产抗生素和维生素等医药产品，是目前我国最大的抗生素、维生素生产基地之一。

2. 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围增加河北华药环境保护研究所有限公司和华北制药香港有限公司。

报告期合并范围详见“本附注九、在其他主体中权益第 1、在子公司中的权益之（1）企业集团构成”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 41 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”）、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于以下“三、重要会计政策及会计估计”所述的重要会计政策及会计估计进行编制。

2. 持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

五、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计期间。

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

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

(1) 同一控制下企业合并

a. 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

b. 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。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。

(2) 非同一控制下的企业合并

a. 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。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。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方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。

b. 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

(3) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

a. 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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。

b. 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

c. 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

合并范围内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

(1) 共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

(2) 合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

外币业务发生时按交易日即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，分别外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

a. 对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益；

b. 对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目的其他综合收益中列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实

际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（3）金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

（5）金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注三（十一）应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③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；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

11. 应收款项

坏账损失确认标准：因债务人出现被撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足或死亡等情况，导致无法收回的款项，经公司的相应权力机构批准作为资产损失。

坏账准备计提方法：期末对应收款项的账面价值进行检查，对单项金额重大的应收款项（500万元以上）、有还款保证的特殊应收款项及单项金额不重大的长期应收款项（3年以上）单独进行减值测试，根据其未来现金流量的现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试后未减值的应收款项与未单独进行减值测试的应收款项一起采用按信用风险特征划分为若干组合，计提坏账准备。如经单独测试后未减值的应收款项与未单独进行减值测试的应收款项没有类似信用风险特征，则不再额外进行减值测试计提坏账准备。

组合名称	确定组合的依据
个别认定法组合	有还款保证的特殊应收款项
账龄分析法组合	除有还款保证以外的其他应收款项

个别认定法经单独测试后未发生减值的，不计提坏账准备。

(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	金额标准：500 万元以上
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量的现值低于其账面价值的差额确认减值损失，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：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	个别认定法
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	60	60
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
个别认定法	0	0

(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	风险特征
-------------	------

坏账准备的计提方法	单项金额不重大的长期应收款项（3 年以上）单独进行减值测试，根据其未来现金流量的现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。
-----------	--

12. 存货

(1) 存货分类

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、委托加工物资、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

(2) 发出存货的计价方法

原材料、包装物按计划成本计价，月末分别计算差异率分配材料成本差异；产成品以实际成本计价，发出时按加权平均法核算；

(3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

周转材料领用时采用一次摊销法。

13. 长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

a. 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

b. 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

c. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

d. 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2)、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

a. 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

b. 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

14. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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). 折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值确定的各类固定资产年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	15—45	3%—10%	2.0—6.47	
机器设备	5—28	3%—10%	3.2—19.4	
运输设备	5—12	3%—10%	7.5—19.4	
其 他	5—22	3%—10%		

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

15. 在建工程

公司在建工程按实际成本计价。工程达到预定可使用状态后，将该项工程完工达到预定可使用状态所发生的必要支出结转，作为固定资产的入账价值。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

17. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

A、本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限的无形资产，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

B、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

C、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

D、无形资产转销

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

18. 长期资产减值

本公司长期资产主要指可供出售金融资产、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

(1) 长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经

验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

(2) 长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产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，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(3) 商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

19. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括树脂、土地租赁费、固定资产改良支出、国际认证支出、房屋装修费等。公司发生的长期待摊费用按实际成本计价并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

20. 职工薪酬

职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1)、短期薪酬的会计处理方法

在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

(2)、离职后福利的会计处理方法

根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后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。

(3)、辞退福利的会计处理方法

满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

21. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

22. 收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。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。

(2) 提供劳务

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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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。

(3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

23. 政府补助

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

取得的政府补助用于购建固定资产、无形资产等长期资产的确认为与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助外，用于补偿本公司以后期间或已发生相关费用或损失的政府补助确认为与收益相关的政府补助；对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理，难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，

视情况不同，计入当期损益或者在项目期内分期确认为当期收益。如果政府补助文件未明确补助对象的，属于项目补助的在项目期内分期确认为当期收益，除项目补助外的计入当期损益。

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

公司收到的与资产相关的政府补助具体摊销期限为：

类别	摊销年限
房屋建筑物	20 年
机器设备	10 年
其他	5 年

政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

24. 递延所得税资产/递延所得税负债

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

25. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

(1)、经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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

差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

26. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2)、重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税计税销售额	按《增值税暂行条例》规定的税率计算缴纳增值税
消费税		
营业税	营业税计税额	5%
城市维护建设税	流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%
教育费附加	流转税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒适用 ☐不适用

纳税主体名称	所得税税率
华北制药股份有限公司母公司	15%
华北制药集团新药研究开发有限责任公司	15%
华北制药集团河北华民药业有限责任公司	15%
华北制药集团先泰药业有限公司	15%
华北制药金坦生物技术股份有限公司	15%
华北制药天星有限公司	15%
华北制药华胜有限公司	15%
合并报表其他子公司	25%

2. 税收优惠

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	707, 159. 12	24, 433. 99
银行存款	859, 492, 434. 35	1, 011, 670, 897. 96

其他货币资金	199,826,033.24	278,410,401.16
合计	1,060,025,626.71	1,290,105,733.11
其中：存放在境外的款项总额	56,091,600.00	

其他说明

(1) 其他货币资金中承兑汇票保证金 189,334,579.54 元，信用证保证金 6,858,030.14 元，保函保证金 3,622,323.56 元，ETC 保证金 11,100 元。

(2) 存放在境外的款项 56,091,600 元。

2、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	223,245,115.76	268,984,519.24
商业承兑票据	0	2,028,500.00
合计	223,245,115.76	271,013,019.24

(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：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,311,337,437.87	0
商业承兑票据	0	0
合计	1,311,337,437.87	0

(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

3、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	64,283,406.60	2.86	47,894,106.60	74.50	16,389,300.00	64,283,406.60	2.95	47,894,106.60	74.50	16,389,300.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,122,199,053.39	94.34	653,944,104.70	30.81	1,468,254,948.69	2,051,888,300.37	94.16	653,548,407.25	31.85	1,398,339,893.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	63,016,650.56	2.80	63,016,650.56	100.00	0.00	63,018,748.56	2.89	63,018,748.56	100.00	0.00
合计	2,249,499,110.55	/	764,854,861.86	/	1,484,644,248.69	2,179,190,455.53	/	764,461,262.41	/	1,414,729,193.12

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
香港长盈财务公司	49,392,177.18	33,002,877.18	66.82	收回可能性较小
湖南全洲药业有限公司	9,514,511.33	9,514,511.33	100.00	收回可能性较小
湖南五洲通医药贸易有限公司	5,376,718.09	5,376,718.09	100.00	收回可能性较小
合计	64,283,406.60	47,894,106.60	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	953,498,068.94	47,674,903.45	5
其中：1 年以内分项	953,498,068.94	47,674,903.45	5
1 年以内小计	953,498,068.94	47,674,903.45	5
1 至 2 年	73,602,108.86	7,360,210.89	10
2 至 3 年	30,656,605.69	9,196,981.71	30
3 至 4 年	13,007,360.65	7,804,416.39	60
4 至 5 年	8,173,739.83	6,538,991.86	80
5 年以上	575,368,600.40	575,368,600.40	100
合计	1,654,306,484.37	653,944,104.70	

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：

项目	期末余额			确定该组合的依据
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
个别认定法	467,892,569.02			有还款保证

(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 395,697.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,098 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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	计提坏帐金额
北京红太阳药业有限公司	非关联方	79,675,991.30	1 年以内	3.54	3,983,799.57
冀中能源峰峰集团有限公司总医院	关联方	55,402,183.62	一年以内	2.46	
香港长盈财务公司	非关联方	49,392,177.18	5 年以上	2.20	33,002,877.17
重庆天地药业有限责任公司	非关联方	42,665,568.62	1 年以内	1.90	2,133,278.43
四川凯康医药有限公司	非关联方	22,496,000.00	一年以内	1.00	1,124,800.00
合计		249,631,920.72		11.10	40,244,755.17

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	244,939,051.49	84.29	144,856,924.09	89.36
1 至 2 年	38,079,376.34	13.10	10,030,813.32	6.19
2 至 3 年	4,015,178.90	1.38	3,432,560.68	2.12
3 年以上	3,587,720.35	1.23	3,773,809.83	2.33
合计	290,621,327.08	100.00	162,094,107.92	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

未到结算期

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
北京上药爱心伟业医药有限公司	非关联方	29,919,393.37	一年之内	9.36
国网河北省电力公司藁城市供电分公司	非关联方	23,172,893.16	一年之内	7.25

珠海保税区丽珠合成制药有限公司	非关联方	13,471,207.24	一年之内	4.21
故城县物美服装辅料有限公司	非关联方	8,751,805.60	一年以内	2.74
河北裕泰化工有限公司	非关联方	7,221,049.70	一年以内	2.26
合计		82,536,349.07		25.82

5、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	35,152,535.00	2.92	35,152,535.00	100.00	0.00	35,152,535.00	3.47	35,152,535.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,158,124,365.25	96.18	15,792,106.83	1.36	1,142,332,258.42	967,374,873.84	95.46	14,985,656.76	1.55	952,389,217.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	10,804,646.22	0.90	10,804,646.22	100.00	0.00	10,804,646.22	1.07	10,804,646.22	100.00	0.00
合计	1,204,081,546.47	/	61,749,288.05	/	1,142,332,258.42	1,013,332,055.06	/	60,942,837.98	/	952,389,217.08

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
先导公司	27,652,535.00	27,652,535.00	100	收回可能性较小
河北宏远企业发展总公司	7,500,000.00	7,500,000.00	100	收回可能性较小
合计	35,152,535.00	35,152,535.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,854,917.75	592,745.89	5
其中：1 年以内分项	11,854,917.75	592,745.89	5
1 年以内小计	11,854,917.75	592,745.89	5
1 至 2 年	5,269,963.44	526,996.34	10
2 至 3 年	1,853,809.87	556,142.96	30

3 至 4 年	2,486,048.27	1,491,628.96	60
4 至 5 年	831,480.86	665,184.69	80
5 年以上	11,959,407.99	11,959,407.99	100
合计	34,255,628.18	15,792,106.83	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	期末余额			确定该组合的依据
	其他应收	比例%	坏账准备	
个别认定法	1,123,868,737.07			有还款保证

(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 806,450.27 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

☒ 适用 ☐ 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
搬迁停工损失	838,858,399.10	651,088,652.90
土地收储款	88,187,545.14	88,187,545.14
存出保证金	20,253,097.94	35,813,045.94
备用金	159,690,924.72	124,738,302.23
出口退税款	16,471,316.71	39,721,907.84
其他	80,620,262.86	73,782,601.01
合计	1,204,081,546.47	1,013,332,055.06

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
搬迁停工损失	搬迁停工损失	838,858,399.10	三年以上	69.67	
石家庄市国土资源局	土地补偿款	88,187,545.14	3-4 年	7.32	0.00
先导公司	其他	27,652,535.00	5 年以上	2.30	27,652,535.00
招银租赁有限公司	保证金	20,000,000.00	3-4 年	1.66	0.00
应收出口退税款	出口退税	16,471,316.71	1 年以内	1.37	0.00
合计	/	991,169,795.95	/	82.32	27,652,535.00

(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：

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

6、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	302,554,087.28	5,574,087.25	296,980,000.03	311,294,050.87	5,574,087.25	305,719,963.62
在产品	490,937,348.71	22,879,737.65	468,057,611.06	496,756,280.94	22,879,737.65	473,876,543.29
库存商品	991,789,622.69	47,686,416.04	944,103,206.65	981,204,625.02	57,364,899.43	923,839,725.59
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
低值易耗品	1,579,364.50		1,579,364.50	1,579,225.74	-	1,579,225.74
包装物	1,244,028.96	141,977.05	1,102,051.91	1,007,120.84	141,977.05	865,143.79
委托加工物资	1,066,887.69	100,096.00	966,791.69	1,215,643.63	100,096.00	1,115,547.63
自制半成品	29,502,713.95		29,502,713.95	31,161,862.33		31,161,862.33
合计	1,818,674,053.78	76,382,313.99	1,742,291,739.79	1,824,218,809.37	86,060,797.38	1,738,158,011.99

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,574,087.25					5,574,087.25
在产品	22,879,737.65					22,879,737.65
库存商品	57,364,899.43			9,678,483.39		47,686,416.04
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
包装物	141,977.05					141,977.05
委托加工物资	100,096.00					100,096.00
合计	86,060,797.38			9,678,483.39		76,382,313.99

7、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付动力费	3,832,884.79	2,491,662.28
待摊采暖补贴	1,391,328.02	3,679,933.70
待摊膜、树脂	1,764,591.23	1,629,969.21

待摊保险	713,507.33	1,779,955.67
国际注册前期支出	23,745,336.25	22,360,542.92
税费重分类	47,871,954.66	69,885,712.65
其他	14,122,529.79	2,259,453.31
合计	93,442,132.07	104,087,229.74

8、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	40,509,368.52	22,044,368.52	18,465,000.00	40,509,368.52	22,044,368.52	18,465,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	40,509,368.52	22,044,368.52	18,465,000.00	40,509,368.52	22,044,368.52	18,465,000.00
合计	40,509,368.52	22,044,368.52	18,465,000.00	40,509,368.52	22,044,368.52	18,465,000.00

(2). 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	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
华北制药集团规划设计院有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					20	
国药物流有限责任公司	4,800,000.00			4,800,000.00					5.3	190,448.29
华北制药华盈有限公司	12,665,000.00			12,665,000.00					19.87	
石家庄市联合玻璃厂	100,000.00			100,000.00	100,000.00			100,000.00		
百贝佳有限公司	500,000.00			500,000.00	500,000.00			500,000.00	0.6	
海南亚欧有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	7.57	
N.B.维尔康化工有限公司	571,696.41			571,696.41	571,696.41			571,696.41	30	
濮阳华安玻璃有限责任公司	1,412,672.11			1,412,672.11	1,412,672.11			1,412,672.11	28	
黄石华诚制药有限公司	9,460,000.00			9,460,000.00	9,460,000.00			9,460,000.00	34	
合计	40,509,368.52			40,509,368.52	22,044,368.52			22,044,368.52	/	190,448.29

说明：N.B.-维尔康化工有限公司、濮阳华安玻璃有限责任公司、黄石华诚制药有限公司、华北制药集团规划设计院有限公司持股 20%以上在可供出售金融资产核算的原因是对该公司不具有控制、共同控制或重大影响。

(3). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	22,044,368.52		22,044,368.52
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回	/		
期末已计提减值金余额	22,044,368.52		22,044,368.52

9、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
河北银发华鼎环保科技有限公司	4,221,095.62									4,221,095.62	
冀中能源集团财务有限责任公司	281,875,840.14			7,993,921.38						289,869,761.52	
华北制药集团爱诺有限公司	71,027,673.51			6,484,111.51						77,511,785.02	
小计	357,124,609.27			14,478,032.89						371,602,642.16	
合计	357,124,609.27			14,478,032.89						371,602,642.16	

10、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,478,361,428.83	5,386,483,504.01	66,094,327.40	1,825,641,854.46	9,756,581,114.70
2. 本期增加金额	631,828.09	7,026,067.93	929,572.81	5,205,127.49	13,792,596.32
（1）购置		6,363,822.39	90,256.57	5,205,127.49	11,659,206.45
（2）在建工程转入	631,828.09	662,245.54	839,316.24		2,133,389.87

(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	234,229,068.72	1,083,168,131.31	9,941,605.35	80,756,477.33	1,408,095,282.71
(1) 处置或报废	234,229,068.72	1,083,168,131.31	9,941,605.35	80,756,477.33	1,408,095,282.71
4. 期末余额	2,244,764,188.20	4,310,341,440.63	57,082,294.86	1,750,090,504.62	8,362,278,428.31
二、累计折旧					
1. 期初余额	476,322,428.54	2,704,553,702.43	44,058,170.62	391,969,479.33	3,616,903,780.92
2. 本期增加金额	41,399,650.17	123,013,827.05	1,876,597.53	14,291,471.02	180,581,545.77
(1) 计提	41,399,650.17	123,013,827.05	1,876,597.53	14,291,471.02	180,581,545.77
3. 本期减少金额	94,943,169.45	736,000,354.34	7,270,219.43	64,884,202.85	903,097,946.07
(1) 处置或报废	94,943,169.45	736,000,354.34	7,270,219.43	64,884,202.85	903,097,946.07
4. 期末余额	422,778,909.26	2,091,567,175.14	38,664,548.72	341,376,747.50	2,894,387,380.62
三、减值准备					
1. 期初余额	1,014,280.28	8,039,284.05	720,821.23	16,292,886.46	26,067,272.02
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		2,289,180.71	3,878.78	207,388.35	2,500,447.84
(1) 处置或报废		2,289,180.71	3,878.78	207,388.35	2,500,447.84
4. 期末余额	1,014,280.28	5,750,103.34	716,942.45	16,085,498.11	23,566,824.18
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,820,970,998.66	2,213,024,162.15	17,700,803.69	1,392,628,259.01	5,444,324,223.51
2. 期初账面价值	2,001,024,720.01	2,673,890,517.53	21,315,335.55	1,417,379,488.67	6,113,610,061.76

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	37,669,875.39	27,951,080.17		9,718,795.22	
机器设备	118,664,317.53	85,939,614.11	13,255,968.71	19,468,734.71	
运输设备	1,647,712.21	956,869.32		690,842.89	
电子设备					
其 它	187,406.00			187,406.00	
合 计	158,169,311.13	114,847,563.60	13,255,968.71	30,065,778.82	

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋建筑物	3,702,759.32
合 计	3,702,759.32

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	19,521,059.71	正在办理

合 计	19,521,059.71
-----	---------------

11、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新园区新建项目	1,838,557,063.20		1,838,557,063.20	1,568,365,866.40		1,568,365,866.40
新园区迁建项目						
园区办平台项目	57,180,980.85		57,180,980.85	58,867,112.90		58,867,112.90
股份技措工程	82,269,573.25		82,269,573.25	82,187,758.91		82,187,758.91
股份环措工程	2,773,997.52		2,773,997.52	1,000,770.65		1,000,770.65
股份改扩建工程	3,137,756.63		3,137,756.63	3,137,756.63		3,137,756.63
其他项目	706,310,766.05		706,310,766.05	650,760,572.00		650,760,572.00
合计	2,690,230,137.50		2,690,230,137.50	2,364,319,837.49		2,364,319,837.49

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新园区新建项目	5,300,343,000.00	1,568,365,866.40	270,191,196.80		-	1,838,557,063.20	103.51	97.00%	629,894,317.35	42,384,856.28		自筹和贷款
园区办平台项目		58,867,112.90	8,313,867.95		10,000,000.00	57,180,980.85			8,457,138.43	1,549,720.44		自筹和贷款
股份技措工程	471,700,000.00	82,187,758.91	1,363,413.64	1,281,599.30		82,269,573.25	70.56	73.56%				自筹
股份环措工程	43,186,000.00	1,000,770.65	1,773,226.87			2,773,997.52	88.12	91.38%				自筹
股份改扩建工程	55,700,000.00	3,137,756.63				3,137,756.63	12.28	98.00%				自筹
合计	5,870,929,000.00	1,713,559,265.49	281,641,705.26	1,281,599.30	10,000,000.00	1,983,919,371.45	/	/	638,351,455.78	43,934,576.72	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

12、固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
机器设备	320,381,387.79	26,453,827.67
运输设备	1,049,409.09	-
房屋建筑物	139,285,899.27	-
电子设备	11,254,761.59	-
合计	471,971,457.74	26,453,827.67

13、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	工业产权及专有技术	软件	专利	非专	合计
----	-------	-----------	----	----	----	----

				权	利 技 术	
一、账面原 值						
1. 期 初余额	290,266,839.62	148,887,006.47	5,937,057.02			445,090,903.11
2. 本 期增加金 额		50,000.00				50,000.00
(1) 购 置		50,000.00				50,000.00
(2) 内 部研发						
(3) 企 业合并增 加						
3. 本 期减少金 额						
(1) 处置						
4. 期 末 余额	290,266,839.62	148,937,006.47	5,937,057.02			445,140,903.11
二、累计摊 销						
1. 期 初余额	41,394,552.32	79,178,279.55	3,546,084.56			124,118,916.43
2. 本 期增加金 额	2,968,603.50	4,715,375.31	190,582.66			7,874,561.47
(1) 计提	2,968,603.50	4,715,375.31	190,582.66			7,874,561.47
3. 本 期减少金 额						
(1) 处 置						
4. 期 末 余额	44,363,155.82	83,893,654.86	3,736,667.22			131,993,477.90
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	245,903,683.80	65,043,351.61	2,200,389.80			313,147,425.21
2. 期初账面价值	248,872,287.30	69,708,726.92	2,390,972.46			320,971,986.68

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 16.54%

14、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
研究阶段支出		24,792,519.88			24,792,519.88	
开发阶段支出	389,326,267.20	42,692,975.79				432,019,242.99
合计	389,326,267.20	67,485,495.67			24,792,519.88	432,019,242.99

15、商誉

√适用 □不适用

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
河北华药医药有限公司	3,336,585.26			3,336,585.26
合计	3,336,585.26			3,336,585.26

(2). 商誉减值准备

无

16、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

树脂	8,370,269.53	3,007,826.32	2,560,545.52		8,817,550.33
土地租赁费					
固定资产改良支出	10,813,284.64	22,183.00	765,141.18		10,070,326.46
国际认证支出	7,451,415.39		2,353,763.52		5,097,651.87
合计	26,634,969.56	3,030,009.32	5,679,450.22		23,985,528.66

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	195,261,751.19	29,560,827.43	195,261,751.19	29,560,827.43
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
购入摊销年限小于税法规定的资产	41,103,319.67	6,165,497.95	41,103,319.67	6,165,497.95
其他	7,396,797.31	1,404,970.21	7,396,797.31	1,404,970.21
合计	243,761,868.17	37,131,295.59	243,761,868.17	37,131,295.59

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	781,929,775.38	789,991,516.70
可抵扣亏损	878,320,100.14	1,049,384,056.49
合计	1,660,249,875.52	1,839,375,573.19

注：列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年		226,851,329.72	
2016 年	358,046,842.59	358,046,842.59	
2017 年	224,071,888.23	224,071,888.23	
2018 年	158,537,002.45	158,537,002.45	
2019 年	81,876,993.50	81,876,993.50	

2020 年	55,787,373.37		
合计	878,320,100.14	1,049,384,056.49	/

注：由于 2015 年尚未进行所得税汇算清缴，2020 年数据为上半年数据，未经审计

18、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	1,832,000,000.00	1,774,000,000.00
信用借款	740,000,000.00	550,000,000.00
贸易融资借款	8,911,305.85	
合计	2,630,911,305.85	2,374,000,000.00

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

19、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	581,196,402.12	527,430,693.06
合计	581,196,402.12	527,430,693.06

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

20、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	1,498,705,525.87	1,551,937,841.13
一至二年	293,872,092.40	360,832,893.33
二至三年	150,687,696.49	118,673,841.92
三年以上	166,496,037.79	165,293,979.85
合计	2,109,761,352.55	2,196,738,556.23

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国建筑一局(集团)有限公司	15,216,576.33	尚未结算
石家庄华凯电力工程有限公司物资销售分公司	9,001,452.30	尚未结算
无锡英特派金属制品有限公司	7,448,476.00	尚未结算

天津国恩进出口贸易有限公司	5,720,000.00	尚未结算
江苏扬子江空调设备有限公司	4,830,281.80	尚未结算
合计	42,216,786.43	/

21、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	140,409,144.82	156,777,922.59
一至二年	29,161,145.68	30,864,864.28
二至三年	9,123,542.14	8,353,366.60
三年以上	20,816,173.93	22,372,175.91
合计	199,510,006.57	218,368,329.38

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

22、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	103,764,870.72	453,832,493.58	433,866,817.33	123,730,546.97
二、离职后福利-设定提存计划	12,597,256.14	69,546,923.11	68,416,525.07	13,727,654.18
三、辞退福利		185,712.00	185,712.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	116,362,126.86	523,565,128.69	502,469,054.40	137,458,201.15

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,729,709.28	328,211,536.71	321,711,943.88	13,229,302.11
二、职工福利费	15,918.04	28,101,610.48	24,271,756.82	3,845,771.70
三、社会保险费	28,954,484.84	53,645,745.72	48,641,076.18	33,959,154.38
其中：医疗保险费	28,077,775.06	47,135,785.73	42,834,363.88	32,379,196.91
工伤保险费	315,479.64	3,433,631.63	2,862,380.31	886,730.96
生育保险费	561,230.14	3,076,328.36	2,944,331.99	693,226.51
四、住房公积金	40,096,625.89	36,448,417.20	35,556,379.52	40,988,663.57
五、工会经费和职工教育经费	27,953,801.01	7,425,183.47	3,685,660.93	31,693,323.55
六、短期带薪缺勤	14,331.66			14,331.66

七、短期利润分享计划				
合计	103,764,870.72	453,832,493.58	433,866,817.33	123,730,546.97

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

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	11,242,048.49	63,186,701.42	62,110,023.42	12,318,726.49
2、失业保险费	1,355,207.65	6,360,221.69	6,306,501.65	1,408,927.69
3、企业年金缴费				
合计	12,597,256.14	69,546,923.11	68,416,525.07	13,727,654.18

23、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	24,660,288.51	29,065,447.85
消费税		
营业税	477,210.65	666,120.06
企业所得税	2,195,757.41	11,285,657.14
个人所得税	250,163.38	1,261,747.06
城市维护建设税	1,559,881.27	1,208,186.82
房产税	2,648,108.32	1,370,967.00
教育费附加	1,114,213.42	863,003.06
土地使用税	5,445,650.02	3,140,398.05
印花税	22,560.32	60,682.26
河道管理费	25.90	25.90
合计	38,373,859.20	48,922,235.20

24、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	1,840,000.00	63,273,333.31
短期借款应付利息	77,259.48	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他	19,057.50	19,057.50
合计	1,936,316.98	63,292,390.81

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

25、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	15,825,211.19	20,670,211.19

划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	15,825,211.19	20,670,211.19

26、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
集团担保费	20,301,246.28	48,670,946.28
集团商标使用费	34,780,948.35	29,664,664.32
保证金	31,777,281.20	30,813,139.95
代扣职工款项	27,255,590.92	25,662,802.39
往来款	564,914,233.75	438,465,527.09
其他	95,215,833.91	79,533,681.40
合计	774,245,134.41	652,810,761.43

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
冀中能源集团有限责任公司	99,520,696.90	尚未结算
华北制药集团有限责任公司	388,497,005.95	尚未结算
合计	488,017,702.85	/

27、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	850,016,500.00	1,503,190,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	31,074,160.04	78,507,187.84
1 年内到期的递延收益	2,284,868.66	2,314,868.66
合计	883,375,528.70	1,584,012,056.50

28、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	500,000,000.00	1,000,000,000.00
预提动力费、集团商标费等	51,378,835.39	363,039.97
合计	551,378,835.39	1,000,363,039.97

短期应付债券的增减变动：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

华北制药股份有限公司 2014 年度第一期短期融资券	100	2014-3-17	一年	500,000,000.00	500,000,000.00		33,900,000.00		500,000,000.00	
华北制药股份有限公司 2014 年度第二期短期融资券	100	2014-3-20	一年	500,000,000.00	500,000,000.00		33,850,000.00		500,000,000.00	
华北制药股份有限公司 2015 年度第一期短期融资券	100	2015-5-28	一年	500,000,000.00		500,000,000.00	1,840,000.00			500,000,000.00
合计	/	/	/	1,500,000,000.00	1,000,000,000.00	500,000,000.00	69,590,000.00		1,000,000,000.00	500,000,000.00

29、长期借款

√适用 □不适用

(1)、长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	2,146,112,000.00	1,030,950,000.00
信用借款		
合计	2,146,112,000.00	1,030,950,000.00

其他说明，包括利率区间：

本期长期借款的利率区间为 3.4%-6.55%。

30、应付债券

√适用 □不适用

(1)、应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
华北制药股份有限公司 2012 年第一期中期票据	460,000,000.00	460,000,000.00
合计	460,000,000.00	460,000,000.00

(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

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
华北制药股份有限公司 2012 年第一期中期票据	100.00	2012/6/28	5 年	460,000,000.00	460,000,000.00		24,472,000.00			460,000,000.00
合计	/	/	/	460,000,000.00	460,000,000.00	-	24,472,000.00	-	-	460,000,000.00

31、长期应付款

√适用 □不适用

(1)、按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
企业信息化建设专项拨款	1,920,000.00	1,647,273.00
中国医药工业公司物资储备	1,380,000.00	1,380,000.00
合计	3,300,000.00	3,027,273.00

32、专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
项目拨款	950,000.00			950,000.00	收到政府拨款
环保拨款	6,499,900.00			6,499,900.00	收到政府拨款
合计	7,449,900.00			7,449,900.00	/

33、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	33,271,134.16	5,678,600.00	1,167,205.70	37,782,528.46	
合计	33,271,134.16	5,678,600.00	1,167,205.70	37,782,528.46	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
科研创新项目	18,899,816.84	5,828,600.00	1,347,205.70		23,381,211.14	
环保项目	16,686,185.98				16,686,185.98	
合计	35,586,002.82	5,828,600.00	1,347,205.70		40,067,397.12	/

34、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,630,804,729.00						1,630,804,729.00

其他说明：

因借款事宜，华北制药集团有限责任公司将其持有的 93,385,339 股公司股份质押给了河北省建设投资公司，上述质押已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了质押登记手续。

因借款事宜，冀中能源集团有限责任公司将其持有的 175,000,000 股公司股份质押给了兴业银行石家庄体育大街支行，上述质押已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了质押登记手续。

35、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,454,569,089.16		10,661,854.25	3,443,907,234.91

其他资本公积	1,034,155.50			1,034,155.50
合计	3,455,603,244.66		10,661,854.25	3,444,941,390.41

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积上年期末审定数为 3,445,732,120.09 元，本年期初调整后为 3,455,603,244.66 元，差异原因为同一控制下企业合并河北华药环境保护研究所有限公司增加资本公积 9,871,124.57 元。

36、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	5,214,371.66				401.56		5,214,773.22
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	5,383,544.40						5,383,544.40
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期							

期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-169,172.74				401.56		-168,771.18
其他综合收益合计	5,214,371.66				401.56		5,214,773.22

37、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	106,292,119.99			106,292,119.99
任意盈余公积	77,441,747.91			77,441,747.91
储备基金	383,975.76			383,975.76
企业发展基金	383,975.76			383,975.76
其他				
合计	184,501,819.42			184,501,819.42

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余上年期末审定数为184,430,182.93元, 本年期初调整后为184,501,819.42元, 差异原因为同一控制下企业合并河北华药环境保护研究所有限公司增加盈余公积71,636.49元。

38、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-66,756,413.67	-99,066,067.36
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	-66,756,413.67	-99,066,067.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,467,152.64	9,857,415.80
减：提取法定盈余公积		-145,378.45
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		1,780,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		725.93
期末未分配利润	-32,289,261.03	-90,843,999.04

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-4,228,426.13 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

39、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,434,210,828.40	3,718,595,042.85	5,496,721,523.07	4,774,551,912.55
其他业务	64,546,283.47	50,009,275.52	79,009,848.89	62,160,083.89
合计	4,498,757,111.87	3,768,604,318.37	5,575,731,371.96	4,836,711,996.44

40、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	4,687,773.72	1,781,210.79
城市维护建设税	11,312,361.62	8,488,702.92
教育费附加	8,079,080.42	6,086,438.62
资源税		
合计	24,079,215.76	16,356,352.33

41、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料及低值易耗品消耗	393,365.84	222,762.15
职工薪酬	60,537,541.39	53,948,578.45
办公费	3,004,668.62	2,933,179.83
折旧费	300,901.03	287,181.96
修理费	366,467.50	182,163.04
租赁费	1,925,025.11	3,211,307.38
保险费	1,288,206.65	3,596,754.70
运输费	25,093,165.32	20,269,007.33
广告费	10,929,270.68	11,286,308.99
展览费	766,432.05	350,661.30
差旅费	11,211,028.53	8,191,567.82
会议费	31,306,175.43	22,745,222.78
仓储保管费	2,338,198.86	970,946.92
业务经费	116,920,279.18	102,652,819.78
检验费	46,845.95	187,948.02
招标费	1,022.00	80,059.04
劳动保护费	158,670.18	254,294.14
代理费	0.00	1,260,980.71
劳务费	5,765,079.35	21,414,520.05
其他	89,228,380.81	92,785,126.40
合计	361,580,724.48	346,831,390.79

42、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料及低值易耗品消耗	720,054.87	2,432,526.11
职工薪酬	70,597,307.91	76,597,906.69
动力	2,324,886.30	2,757,020.64
折旧费	9,364,582.97	12,872,111.34
修理费	15,938,292.50	23,555,669.22
咨询、顾问费	2,137,338.69	4,080,860.22
诉讼费	103,872.00	0.00
排污费	5,141.55	149,432.50
办公费	2,109,690.93	3,029,444.97
差旅费	1,242,031.67	1,080,875.32
业务招待费	522,608.49	372,702.56
研究与开发费	24,792,519.88	20,354,709.42
租赁费	1,070,477.14	1,257,763.28
会议费	738,764.80	342,088.70
董事会费	53,225.31	29,377.30
保险费	357,187.11	260,756.26
聘请中介机构费	2,356,521.99	2,515,264.05
运输费	339,385.72	477,211.83
无形资产摊销	3,578,788.98	5,756,720.66
长期待摊费用摊销	1,123,899.33	1,238,307.26
税金	24,397,716.02	25,582,732.23
地方政府规费	248,338.03	641,408.88
离退休人员费用	820,040.32	715,804.50
劳动保护费	868,661.21	919,038.70
取暖费	315,890.30	533,507.62
宣传费	660,121.48	889,661.72
绿化费	30,740.00	112,840.00
担保及服务费	9,069,800.00	10,900,126.11
商标费	4,407,500.00	11,223,000.00
仓储费	272,876.00	252,760.91
其他	11,399,539.82	16,275,343.37
合计	191,967,801.32	227,206,972.37

43、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	138,704,044.73	151,739,030.80
利息收入	-4,204,903.29	-3,998,957.31
汇兑损益	-4,497,552.80	-2,946,018.95
金融机构手续费	6,217,268.21	4,665,147.47
其他	-754,434.32	-526,046.01
合计	135,464,422.53	148,933,156.00

44、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,269,685.20	2,016,985.51
二、存货跌价损失	-132,618.46	-1,879,361.69
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	4,137,066.74	137,623.82

45、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	14,478,032.89	10,719,996.80
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	190,448.29	158,905.32
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	14,668,481.18	10,878,902.12

46、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	15,756.89	121,879.78	15,756.89
其中：固定资产处置利得	15,756.89	121,879.78	15,756.89
无形资产处置利得			
债务重组利得	49,144.48	248,747.63	49,144.48
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	6,249,909.50	9,307,936.29	6,249,909.50
罚款收入	60,960.67	47,079.41	60,960.67
赔偿收入		59,959.38	
其他	195,329.27	718,528.67	195,329.27
合计	6,571,100.81	10,504,131.16	6,571,100.81

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
科研创新项目	3,643,305.70	5,768,845.85	
环保项目	-	764,526.19	
税收补贴	310,200.00	7,451.93	收益相关
财政补贴	1,435,971.80	1,303,112.32	收益相关
国际贸易补贴	-	29,000.00	收益相关
利息补贴	-	1,000,000.00	收益相关
其他补贴	860,432.00	435,000.00	收益相关
合计	6,249,909.50	9,307,936.29	/

47、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	180,235.32	130,434.39	180,235.32
其中：固定资产处置损失	180,235.32	130,434.39	180,235.32
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		119,009.93	
非常损失			
盘亏损失			
资产报废、损毁损失			
罚款支出	789,121.51	1,755,146.48	789,121.51
返还的政府补助支出			
预计担保损失			
预计未决诉讼损失			
预计债务损失			
赔偿金、违约金支出			
其他支出	373,815.75	1,147,309.17	373,815.75
合计	1,343,172.58	3,151,899.97	1,343,172.58

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,695,905.71	9,061,330.28
递延所得税费用		
合计	9,695,905.71	9,061,330.28

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	32,819,972.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,922,995.81
子公司适用不同税率的影响	5,003,731.49
调整以前期间所得税的影响	235,439.80
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-466,261.39
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	-
所得税费用	9,695,905.71

49、其他综合收益

详见附注七、36

50、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收往来款	92,289,674.77	100,188,248.55
收到专项拨款	6,679,612.00	30,028,180.00
补贴收入	3,727,390.00	1,658,350.00
利息收入	4,988,762.49	3,934,000.13
保证金	17,178,451.61	5,391,655.84
公积金、生育津贴转入	2,424,723.33	2,875,812.23
保险公司赔款	1,211,382.73	419,432.28
收现的营业外收入	389,041.36	1,438,997.06
职工退还借款	3,250,010.05	1,898,728.34
收现的其他业务收入	7,027,031.30	7,318,525.57
收医保中心款	1,713,225.97	614,267.87
标书收入	0.00	143,658.50
收环保资金	0.00	324,840.00
解除冻结资金	39,105,922.68	
其他	435,488.15	576,311.32
合计	180,420,716.44	156,811,007.69

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	254,320,116.43	274,150,980.54
付现管理费用	42,474,212.56	42,599,627.02
国拨资金付科研合作单位	0.00	0.00
付现制造费用	16,791,857.45	26,359,688.26
往来款	62,393,600.30	161,095,597.76
支付职工借款	16,506,569.59	10,744,227.09

支付个人住房公积金、生育津贴	3,608,574.77	10,900,870.23
财务费用中手续费支出等	6,847,309.62	3,753,093.88
退保证金	8,400,461.76	37,741,093.25
付现的营业外支出	1,028,770.02	7,081,997.82
医保费	199,311.10	314,148.92
其他	293,702.11	509,006.62
合计	412,864,485.71	575,250,331.39

(3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
发行债券收到的现金	498,000,000.00	996,000,000.00
合计	498,000,000.00	996,000,000.00

(4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁款	33,905,215.24	66,505,608.34
归还短期融资券	1,000,000,000.00	
收购环保公司股权款	10,661,854.25	
合计	1,044,567,069.49	66,505,608.34

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,124,066.37	8,723,683.24
加：资产减值准备	4,137,066.74	137,623.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	180,581,545.77	197,862,162.55
无形资产摊销	7,874,561.47	16,002,631.51
长期待摊费用摊销	5,679,450.22	5,120,797.15
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）	164,478.43	8,554.61
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	138,704,044.73	149,934,339.25
投资损失（收益以“－”号填列）	-14,668,481.18	-10,878,902.12
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	5,544,755.59	-98,245,065.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-343,942,789.83	-163,818,332.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	127,415,138.59	-280,784,219.98
其他		

经营活动产生的现金流量净额	134,613,836.90	-175,936,727.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,060,025,626.71	1,277,100,663.91
减：现金的期初余额	1,209,999,810.43	1,051,179,208.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-149,974,183.72	225,921,454.94

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,060,025,626.71	1,209,999,810.43
其中：库存现金	707,159.12	24,433.99
可随时用于支付的银行存款	859,492,434.35	972,564,975.28
可随时用于支付的其他货币资金	199,826,033.24	237,410,401.16
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,060,025,626.71	1,209,999,810.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

52、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	100,000,000.00	票据保证金
存货	1,624,600.00	诉讼
固定资产	53,881,486.35	抵押贷款
无形资产	2,330,650.85	抵押贷款
合计	157,836,737.20	/

其他说明：

受限的货币资金包括票据保证金 100,000,000 元。

涉诉的资产：涉诉存货 1,624,600 元。

抵押的资产：部分土地和固定资产用于抵押借款 40,000,000 元，其中：用于抵押的固定资产原值 120,893,597.16 元，累计折旧 67,012,110.81 元，净值 53,881,486.35 元；用于抵押的土地原值 4,894,000 元，累计摊销 2,563,349.15 元，净值 2,330,650.85 元。

53、外币货币性项目

√适用 □不适用

(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	4,909,489.57	6.1136	30,014,655.44
欧元	244,698.22	6.8699	1,681,052.30
港币			
人民币			
应收账款			
其中：美元	38,778,922.34	6.1136	237,078,819.62
欧元	791,798.59	6.8699	5,439,577.13
港币			
人民币			
长期借款			
其中：美元	55,000,000.00	6.1136	336,248,000.00
欧元			
港币			
人民币			

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

√适用 □不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
河北华药环境保护研究有限公司	100%	最终控制方均为冀中能源集团有限责任公司	2015.6.30	款项支付日期	26,171,133.58	4,749,218.64	26,425,027.00	-521,311.30

(2). 合并成本

√适用 □不适用

合并成本	10,661,854.25
—现金	10,661,854.25
—非现金资产的账面价值	
—发行或承担的债务的账面价值	
—发行的权益性证券的面值	
—或有对价	

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	河北华药环境保护研究所有限公司	
	合并日	上期期末
资产:	76,571,931.45	50,825,251.47
货币资金	3,470,796.20	871,979.02
应收款项	2,954,055.88	320,000.00
存货	21,305,196.25	14,925,488.45
固定资产	7,355.20	7,355.20
无形资产	4,221,095.62	4,221,095.62
固定资产	2,474,789.56	2,644,518.75
在建工程	40,965,499.92	26,891,197.55
开发支出	1,173,142.82	943,616.88
负债:	66,108,377.88	45,110,916.54
借款		
应付款项	66,108,377.88	45,110,916.54
净资产	10,463,553.57	5,714,334.93
减: 少数股东权益		
取得的净资产	10,463,553.57	5,714,334.93

企业合并中承担的被合并方的或有负债:

无

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

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

公司于 2014 年 12 月 16 日在香港设立华北制药香港有限公司，注册资本 900 万美元，并于 2015 年 1 月缴付全部出资。公司持股比例为 100%。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

☒适用 ☐不适用

(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	
华北制药康欣有限公司	河北石家庄	河北石家庄	医药制造	100		同一控制下企业合并
河北维尔康制药有限公司	河北石家庄	河北石家庄	医药制造	100		同一控制下企业合并
华北制药威可达有限公司	河北石家庄	河北石家庄	医药制造	85		同一控制下企业合并
华北制药华胜有限公司	河北石家庄	河北石家庄	医药制造	100		同一控制下企业合并
华北制药河北华民药业有限责任公司	河北石家庄	河北石家庄	医药制造	100		投资设立
华北制药天星有限公司	河北承德	河北承德	医药制造	65		同一控制下企业合并
华北制药集团先泰药业有限公司	河北石家庄	河北石家庄	医药制造	100		同一控制下企业合并
华北制药秦皇岛有限公司	河北秦皇岛	河北秦皇岛	医药制造	100		同一控制下企业合并
华药国际医药有限公司	河北石家庄	河北石家庄	医药销售	51		同一控制下企业合并
华北制药集团销售有限公司	河北石家庄	河北石家庄	医药销售	100		同一控制下企业合并
华北制药河北华诺有限公司	河北石家庄	河北石家庄	医药制造	100		同一控制下企业合并
华北制药集团新药研究开发有限公司	河北石家庄	河北石家庄	医药项目开发	100		同一控制下企业合并
华北制药金坦生物技术股份有限公司	河北石家庄	河北石家庄	医药制造	100		同一控制下企业合并
深圳华药南方制药有限公司	深圳	深圳	医药制造	100		同一控制下企业合并
华北制药香港有限公司	香港	香港	医药销售	100		投资设立

河北华药环境保护研究所有限公司	河北石家庄	河北石家庄	医药制造	100		同一控制下企业合并
-----------------	-------	-------	------	-----	--	-----------

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华药国际医药有限公司	49.00	-8,218,017.82		51,429,803.96
华北制药威可达有限公司	15.00	-142,406.99		-14,798,728.33
华北制药天星有限公司	35.00	-3,360,374.47		-16,102,626.21

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华药国际医药有限公司	660,328,638.34	8,692,186.44	669,020,824.78	563,738,895.32		563,738,895.32	738,720,630.71	9,584,774.84	748,305,405.55	626,405,093.51		626,405,093.51
华北制药威可达有限公司	166,251,445.91	83,429,118.86	249,680,564.77	348,338,753.62		348,338,753.62	123,980,396.02	88,474,903.69	212,455,299.71	310,164,108.64		310,164,108.64
华北制药天星有限公司	8,793,979.76	20,063,451.96	28,857,431.72	74,764,935.18	100,000.00	74,864,935.18	8,747,539.67	21,381,301.08	30,128,840.75	66,435,274.30	100,000.00	66,535,274.30

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
华药国际医药有限公司	467,527,782.25	-16,618,382.58	-16,618,382.58	-39,658,065.78	1,350,177,185.11	250,631.41	250,631.41	-8,589,883.12
华北制药威可达有限公司	20,350,185.17	-949,379.92	-949,379.92	-1,080,991.79	60,620,572.81	-14,228,668.18	-14,228,668.18	-819,585.48
华北制药天星有限公司	46,440.09	-9,601,069.91	-9,601,069.91	2,003,995.03	3,141,217.55	-4,545,972.50	-4,545,972.50	-65,688.53

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

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
冀中能源集团财务有限责任公司	河北石家庄	河北石家庄	金融服务	20.00		权益法
华北制药集团爱诺有限公司	河北石家庄	河北石家庄	制药企业	49.00		权益法

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	冀中能源集团财务 有限责任公司	华北制药集团爱 诺有限公司	冀中能源集团财务 有限责任公司	华北制药集团爱 诺有限公司
流动资产	4,366,410,994.34	175,096,321.18	4,879,197,808.17	148,996,995.70
非流动资产	46,703,673.76	81,114,046.73	46,894,208.62	81,755,516.77
资产合计	4,413,114,668.10	256,210,367.91	4,926,092,016.79	230,752,512.47
流动负债	2,954,793,286.49	131,575,067.36	3,505,022,357.21	119,578,802.35
非流动负债	8,972,574.00		11,690,458.85	
负债合计	2,963,765,860.49	131,575,067.36	3,516,712,816.06	119,578,802.35
少数股东权益				
归属于母公司股 东权益	1,449,348,807.61	124,635,300.55	1,409,379,200.73	111,173,710.12
按持股比例计算 的净资产份额	289,869,761.52	61,071,297.27	281,875,840.15	58,593,613.15
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实 现利润				
--其他				
对联营企业权益 投资的账面价值	289,869,761.52	77,511,785.02	281,875,840.14	71,027,673.51
存在公开报价的 联营企业权益投 资的公允价值				
营业收入	61,480,195.89	159,473,929.30	81,208,017.36	151,857,124.74
净利润	19,776,103.42	13,232,880.64	29,618,478.07	12,006,661.90
终止经营的净利 润				
其他综合收益				
综合收益总额	19,776,103.42	13,232,880.64	29,618,478.07	12,006,661.90
本年度收到的来 自联营企业的股 利				

(3). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无

(4). 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：无

(5). 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

(6). 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

(7). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、应付账款、应付票据、其他应付款、短期借款、其他流动负债、一年内到期的非流动负债、应付债券、长期借款等。各项金融工具的情况详见相关合并财务报表项目注释。

1、风险管理目标和政策

公司风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当之平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者之利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理之基本策略是确定和分析本公司所面临之各种风险，建立适当之风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定之范围之内。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

(1) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。对于信用记录不良的债务人，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。此外，公司于资产负债表日审核应收款可回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

(2) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

(3) 市场风险

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

利率风险

①利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。公司密切关注利率变动对公司利率风险的影响。公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

②汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险之影响，但因本公司绝大部分交易于国内发生，绝大部分资产与负债以人民币计价，故本公司管理层认为，外汇风险对财务报表无重大影响。

2、资本管理

公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

十一、公允价值的披露

☐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 (%)
冀中能源集团有限责任公司	河北邢台	国有能源投资企业	681,672.28	51.57	51.57

本企业的母公司情况的说明

母公司直接持股 36.93%，通过全资子公司华北制药集团有限责任公司间接持股 14.64%

本企业最终控制方是冀中能源集团有限责任公司

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

附注九在其他主体中的权益之 1 在子公司中权益

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见

附注九在其他主体中的权益之 3 在合营企业或联营企业中权益。

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
鄂尔多斯市张家梁煤炭有限公司	母公司的控股子公司
冀中能源邯郸矿业集团亨健矿业有限公司	母公司的控股子公司
冀中能源邯郸矿业集团云宁矸石热电有限公司	母公司的控股子公司
华北制药集团动物保健品有限责任公司	股东的子公司
华北制药华盈有限公司	股东的子公司
华北制药集团综合实业有限责任公司	股东的子公司
华北制药集团爱诺有限公司	股东的子公司
华北制药集团华乐有限公司	股东的子公司
华北制药集团嘉华化工有限公司	股东的子公司
河北华博工程建设监理有限公司	股东的子公司
华北制药集团大药房有限公司	股东的子公司
河北金牛化工股份有限公司	母公司的控股子公司
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	母公司的控股子公司
华北制药集团有限责任公司	股东的子公司
华北制药集团有限责任公司	股东的子公司
华北制药集团华乐有限公司	股东的子公司
华北制药集团动物保健品有限责任公司	股东的子公司
华北制药集团综合实业有限责任公司	股东的子公司
华北制药华盈有限公司	股东的子公司
华北制药集团宏信国际商务开发有限公司	股东的子公司
华北制药集团大药房有限公司	股东的子公司
华北制药集团爱诺有限公司	股东的子公司
华北制药集团嘉华化工有限公司	股东的子公司
冀中能源峰峰集团有限公司	母公司的控股子公司
邯郸市孙庄采矿有限公司	母公司的控股子公司

冀中能源峰峰集团邯郸百维进出口贸易有限公司	母公司的控股子公司
邯郸大力矿业有限公司	母公司的控股子公司
河北峰煤焦化有限公司	母公司的控股子公司
河北冀南矿业安全检测检验有限公司	母公司的控股子公司
石家庄内陆港有限公司	母公司的控股子公司
冀中能源股份有限公司	母公司的控股子公司
山西寿阳段王煤业集团有限公司	母公司的控股子公司
邢台金牛玻纤有限责任公司	母公司的控股子公司
冀中能源张家口矿业集团有限公司	母公司的控股子公司
冀中能源张矿集团涿鹿矿业有限公司	母公司的控股子公司
冀中能源张矿集团康保矿业有限公司	母公司的控股子公司
冀中能源张矿集团怀来矿业有限公司	母公司的控股子公司
冀中能源张矿集团蔚西矿业有限公司	母公司的控股子公司
张家口宣东瓦斯热电有限公司	母公司的控股子公司
张家口第一煤矿机械有限公司	母公司的控股子公司
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	母公司的控股子公司
冀中能源集团财务有限责任公司	母公司的控股子公司
石家庄煤矿机械有限责任公司	母公司的控股子公司
石家庄工业泵厂有限公司	母公司的控股子公司
冀中能源集团国际物流(香港)有限公司	母公司的控股子公司
冀中能源机械装备有限公司	母公司的控股子公司
冀中能源井陉矿业集团有限公司	母公司的控股子公司
邯郸金华焦化有限公司	母公司的控股子公司
河北金牛化工股份有限公司	母公司的控股子公司
河北天择重型机械有限公司	母公司的控股子公司
冀中能源邯郸矿业集团有限公司	母公司的控股子公司
冀中能源张矿集团工程设计有限公司	母公司的控股子公司
冀中能源张矿集团检测检验有限公司	母公司的控股子公司
石家庄瑞丰煤业有限公司	母公司的控股子公司
冀中能源峰峰集团邯郸鼎峰物流有限公司	母公司的控股子公司
冀中能源邯郸矿业集团郭二庄矿业公司	母公司的控股子公司
冀中能源集团惠宁化工有限公司	母公司的控股子公司
冀中能源集团国际物流有限公司	母公司的控股子公司
河北邢隆石膏矿	母公司的控股子公司
河北航空投资集团有限公司	母公司的控股子公司
中煤河北煤炭建设第四工程处	母公司的控股子公司
华北制药集团有限责任公司	股东的子公司
华北制药集团动物保健品有限责任公司	股东的子公司
华北制药集团综合实业有限责任公司	股东的子公司
冀中能源集团财务有限责任公司	母公司的控股子公司
华北制药集团有限责任公司	股东的子公司
华北制药集团华乐有限公司	股东的子公司
华北制药集团动物保健品有限责任公司	股东的子公司
华北制药集团综合实业有限责任公司	股东的子公司
华北制药集团劳务技术服务有限公司	股东的子公司
华北制药华盈有限公司	股东的子公司
华北制药集团宏信国际商务开发有限公司	股东的子公司
华北制药集团大药房有限公司	股东的子公司
华北制药集团爱诺有限公司	股东的子公司

华北制药集团维灵保健品有限责任公司	股东的子公司
华北制药集团健康驿站有限责任公司	股东的子公司
华北制药集团嘉华化工有限公司	股东的子公司
华北制药集团华泰药业有限公司	股东的子公司
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	母公司的控股子公司
冀中能源峰峰集团有限公司	母公司的控股子公司
冀中能源邯郸矿业集团有限公司	母公司的控股子公司
邯郸矿业集团通方机械制造有限公司	母公司的控股子公司
冀中能源股份有限公司	母公司的控股子公司
河北邢矿硅业科技有限公司	母公司的控股子公司
邢台金牛玻纤有限责任公司	母公司的控股子公司
石家庄煤矿机械有限责任公司	母公司的控股子公司
河北金牛化工股份有限公司	母公司的控股子公司
河北航空投资集团有限公司	母公司的控股子公司
中煤河北煤炭建设第四工程处	母公司的控股子公司
寿阳县天泰煤业有限责任公司	母公司的控股子公司
张家口第一煤矿机械有限公司	母公司的控股子公司
冀中能源张家口矿业集团有限公司	母公司的控股子公司
内蒙古准格尔旗特弘煤炭有限公司	母公司的控股子公司
冀中能源张矿集团蔚西矿业有限公司	母公司的控股子公司
冀中能源张矿集团检测检验有限公司	母公司的控股子公司
冀中能源张矿集团工程设计有限公司	母公司的控股子公司
张家口宣东瓦斯热电有限公司	母公司的控股子公司
河北煤炭科学研究院	母公司的控股子公司
冀中能源集团财务有限责任公司	母公司的控股子公司
冀中能源张矿集团康保矿业有限公司	母公司的控股子公司
冀中能源机械装备有限公司	母公司的控股子公司
冀中能源张矿集团怀来矿业有限公司	母公司的控股子公司
冀中能源张矿集团涿鹿矿业有限公司	母公司的控股子公司
山西寿阳段王煤业集团有限公司	母公司的控股子公司
邢台东庞通达煤电有限公司	母公司的控股子公司
冀中能源井陉矿业集团元氏矿业有限公司	母公司的控股子公司
冀中能源邢台矿业集团国际贸易有限公司	母公司的控股子公司
石家庄内陆港有限公司	母公司的控股子公司
邯郸市孙庄采矿有限公司	母公司的控股子公司
邯郸大力矿业有限公司	母公司的控股子公司
华北制药集团有限责任公司	参股股东
华北制药集团综合实业有限责任公司	股东的子公司
华北制药集团爱诺有限公司	股东的子公司
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	母公司的控股子公司
石家庄凤山化工有限公司	母公司的控股子公司
华北制药集团有限责任公司	股东的子公司
华北制药集团华乐有限公司	股东的子公司
华北制药集团综合实业有限责任公司	股东的子公司
石家庄华综印刷有限公司	母公司的控股子公司
华北制药集团劳务技术服务有限公司	股东的子公司
石家庄市华夏建筑安装工程有限公司	母公司的控股子公司
华北制药华盈有限公司	股东的子公司
华北制药集团大药房有限公司	股东的子公司

华北制药集团嘉华化工有限公司	股东的子公司
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	母公司的控股子公司
石家庄煤矿机械有限责任公司	母公司的控股子公司
河北金牛化工股份有限公司	母公司的控股子公司
石家庄内陆港有限公司	母公司的控股子公司
华北制药集团有限责任公司	股东的子公司
石家庄市华夏建筑安装工程有限责任公司	母公司的控股子公司
华北制药集团爱诺有限公司	股东的子公司
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	母公司的控股子公司
冀中能源股份有限公司	母公司的控股子公司
华北制药集团有限责任公司	股东的子公司
华北制药集团动物保健品有限责任公司	股东的子公司
华北制药集团综合实业有限责任公司	股东的子公司
石家庄市华夏建筑安装工程有限责任公司	母公司的控股子公司
华北制药集团宏信国际商务开发有限公司	股东的子公司
华北制药集团健康驿站有限责任公司	股东的子公司
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	母公司的控股子公司
冀中能源集团财务有限责任公司	母公司的控股子公司
河北金牛邢北煤业有限公司	母公司的控股子公司
井陉矿业集团临城煤业有限公司	母公司的控股子公司
孝义市金晖煤焦有限公司	母公司的控股子公司
邯郸市牛儿庄采矿有限公司	母公司的控股子公司
河北智谷电子科技有限公司	母公司的控股子公司
河北金兴制药厂	母公司的控股子公司
邯郸市峰煤建材有限责任公司	母公司的控股子公司
华北制药集团规划设计院有限公司	股东的子公司
冀中能源集团国际物流（香港）有限公司	母公司的控股子公司
河北金牛能源邢北煤业有限公司	母公司的控股子公司
河北邢隆石膏矿	母公司的控股子公司
邯郸市利泰实业有限责任公司	母公司的控股子公司
山西金晖新科建材有限公司	母公司的控股子公司
山西金晖铁路运输有限公司	母公司的控股子公司
河北金牛旭阳化工有限公司	母公司的控股子公司

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华北制药华盈有限公司	采购商品	207,648.28	1,786,988.40
华北制药集团综合实业有限责任公司	采购商品	3,679,579.88	5,282,723.64
华北制药集团爱诺有限公司	采购商品	40,717.95	278,380.34
华北制药集团华乐有限公司	采购商品	140,350.43	79,211,778.02
华北制药集团嘉华化工有限公司	采购材料	14,640,512.79	26,058,675.33
华北制药集团规划设计院有限公司	劳务费	2,081,035.27	3,137,652.52
河北华博工程建设监理有限公司	劳务费	55,000.00	248,000.00
华北制药集团维灵保健品有限公司	采购商品	126,092.09	49,193.16

石家庄心脑血管病医院集团	购材料	41,562.00	82,779.00
华北制药集团有限责任公司	采购商品	752,674.06	2,463,233.09
河北金牛化工股份有限公司	购材料	0.00	3,335,936.92
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	材料和油	1,207,635.72	271,270.07
河北金兴制药厂	采购商品	1,516,299.17	0.00
冀中能源集团有限责任公司	材料	0.00	70,969.91
合计		24,489,107.64	122,277,580.40

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华北制药集团有限责任公司	销售商品	245,756.64	556,430.60
华北制药集团大药房有限公司	销售商品	8,566,169.08	2,626.55
华北制药集团动物保健品有限责任公司	销售商品	1,054,299.89	7,642,059.59
华北制药华盈有限公司	销售商品	10,959.40	1,209,623.29
华北制药集团维灵保健品有限公司	销售商品	-157,293.56	704,435.51
华北制药集团华乐有限公司	销售商品	184,543.12	33,748,554.92
华北制药集团爱诺有限公司	销售商品	1,859,879.78	11,535,196.51
华北制药集团规划设计院有限公司	销售商品	52,643.49	53,028.26
华北制药集团嘉华化工有限公司	销售商品	12,238,113.39	26,175,811.96
华北制药集团综合实业有限责任公司	销售商品	2,009,934.42	1,276,819.10
华北制药集团宏信国际商务开发有限公司	销售商品	5,897.35	16,908.78
石家庄经济技术开发区迪奥机电安装有限公司	销售商品	12,193,283.89	0.00
河北华博工程建设监理有限公司	销售商品	11,020.54	10,791.59
石家庄市华夏建筑安装工程有限责任公司	销售商品	73,767.28	0.00
石家庄市康成实业公司	销售商品	1,538.38	0.00
冀中能源集团财务有限责任公司	销售商品	1,205.63	16,086.24
河北峰煤焦化有限公司	销售商品	0.00	161,238.94
冀中能源峰峰集团有限公司	销售商品	0.00	100,277.88
冀中能源股份有限公司	销售商品	0.00	1,245,306.99
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	销售商品	2,332,304.55	16,725.18
石家庄煤矿机械有限责任公司	销售商品	100,264.95	213,410.62
邢台金牛玻纤有限责任公司	销售商品	0.00	148,663.72
邯郸金华焦化有限公司	销售商品	0.00	110,408.85
河北金牛化工股份有限公司	销售商品	0.00	413,607.08
冀中能源邯郸矿业集团亨健矿业公司	销售商品	0.00	289,184.07
冀中能源邯郸矿业集团有限公司	销售商品	0.00	16,424.79
冀中能源邯郸矿业集团云宁矸石热电厂	销售商品	0.00	53,026.55
冀中能源张家口矿业集团有限公司	销售商品	3,150,615.04	0.00
冀中能源张矿集团怀来矿业有限公司	销售商品	0.00	267,367.25
冀中能源张矿集团检测检验有限公司	销售商品	0.00	10,287.97
冀中能源张矿集团康保矿业有限公司	销售商品	0.00	269,759.29
冀中能源张矿集团涿鹿矿业有限公司	销售商品	0.00	396,203.54
内蒙古准格旗特弘煤炭有限公司	销售商品	0.00	143,716.81
山西寿阳段王煤业集团有限公司	销售商品	0.00	265,132.74
张家口第一煤矿机械有限公司	销售商品	0.00	157,606.20
张家口宣东瓦斯热电有限公司	销售商品	0.00	43,097.70
冀中能源张矿集团蔚西矿业有限公司	销售商品	0.00	14,778.05
石家庄工业泵厂有限公司	销售商品	0.00	161,631.86

河北邢隆石膏矿	销售商品	0.00	14,392.92
河北航空投资集团有限公司	销售商品	0.00	69,134.51
中煤河北煤炭建设第四工程处	销售商品	0.00	154,534.51
邯郸市牛儿庄采矿有限公司	销售商品	0.00	173,633.63
邯郸市孙庄采矿有限公司	销售商品	0.00	16,228.32
冀中能源峰峰集团邯郸百维进出口贸易有限公司	销售商品	0.00	5,628.32
邯郸大力矿业有限公司	销售商品	0.00	31,518.58
河北冀南矿业安全检测检验有限公司	销售商品	0.00	4,877.88
河北智谷电子科技有限公司	销售商品	0.00	1,219.47
石家庄内陆港有限公司	销售商品	0.00	844,239.32
河北省化学工业研究院	销售商品	0.00	6,504.42
河北航空有限公司	销售商品	0.00	237,890.27
邢台东庞通达煤电有限公司	销售商品	0.00	60,223.01
华北制药集团有限责任公司物流分公司	销售商品	0.00	11,400.67
邯郸矿业集团通方机械制造有限公司	销售商品	0.00	112,302.65
河北金兴制药厂	销售商品	210,384.62	0.00
华北制药集团有限责任公司	销售动力	451,354.29	1,085,947.86
华北制药集团综合实业有限责任公司	销售动力	379,913.75	947,179.68
华北制药集团动物保健品有限责任公司	销售动力	280,906.57	824,028.38
华北制药集团维灵保健品有限公司	销售动力	13,340.47	161,979.50
华北制药集团规划设计院有限公司	销售动力	20,036.36	42,506.33
冀中能源集团财务有限责任公司	销售动力	47,814.69	114,473.54
华北制药集团宏信国际商务开发有限公司	销售动力	1,273,210.67	0.00
合计		46,611,864.68	92,453,685.11

(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

单位：元币种：人民币

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
冀中能源集团有限责任公司	7,320.09	2011-08-24	2015-07-02	否
冀中能源集团有限责任公司	279.91	2011-08-11	2015-07-02	否
冀中能源集团有限责任公司	7,600.00	2011-08-11	2016-07-04	否
冀中能源集团有限责任公司	7,600.00	2011-08-11	2016-01-04	否
冀中能源集团有限责任公司	20,000.00	2014-11-04	2015-11-03	否
冀中能源集团有限责任公司	20,000.00	2014-11-19	2015-10-13	否
冀中能源集团有限责任公司	12,000.00	2015-06-19	2016-10-18	否
冀中能源集团有限责任公司	3,056.80	2011-06-30	2015-09-21	否
冀中能源集团有限责任公司	3,056.80	2011-06-30	2016-03-21	否

冀中能源集团有限责任公司	3,056.80	2011-06-30	2016-09-21	否
冀中能源集团有限责任公司	3,056.80	2011-06-30	2017-03-21	否
冀中能源集团有限责任公司	3,056.80	2011-06-30	2017-09-21	否
冀中能源集团有限责任公司	6,113.60	2012-05-15	2018-03-21	否
冀中能源集团有限责任公司	6,113.60	2012-05-15	2018-09-21	否
冀中能源集团有限责任公司	6,113.60	2012-05-15	2019-06-29	否
冀中能源集团有限责任公司	1,000.00	2011-11-07	2015-09-21	否
冀中能源集团有限责任公司	3,000.00	2011-11-29	2015-09-21	否
冀中能源集团有限责任公司	4,500.00	2011-11-29	2016-03-21	否
冀中能源集团有限责任公司	4,500.00	2011-11-29	2016-09-21	否
冀中能源集团有限责任公司	5,000.00	2011-11-29	2017-03-21	否
冀中能源集团有限责任公司	200.00	2011-11-29	2017-09-21	否
冀中能源集团有限责任公司	4,800.00	2012-02-28	2017-09-21	否
冀中能源集团有限责任公司	3,000.00	2012-02-28	2018-03-21	否
冀中能源集团有限责任公司	2,500.00	2012-03-22	2018-03-21	否
冀中能源集团有限责任公司	5,500.00	2012-03-22	2018-09-21	否
冀中能源集团有限责任公司	6,000.00	2012-03-22	2019-03-21	否
冀中能源集团有限责任公司	6,000.00	2012-03-22	2019-06-29	否
冀中能源集团有限责任公司	30,000.00	2013-08-07	2015-08-07	否
冀中能源集团有限责任公司	8,000.00	2014-06-13	2015-12-12	否
冀中能源集团有限责任公司	2,000.00	2014-06-17	2015-12-16	否
冀中能源集团有限责任公司	50,000.00	2015-03-18	2017-03-17	否
冀中能源集团有限责任公司	46,000.00	2012-06-28	2017-06-29	否
华北制药集团有限责任公司	20,000.00	2014-08-25	2015-08-20	否
华北制药集团有限责任公司	10,000.00	2014-08-28	2015-08-27	否
华北制药集团有限责任公司	14,700.00	2014-09-16	2015-09-14	否
华北制药集团有限责任公司	5,000.00	2014-09-22	2015-09-21	否
华北制药集团有限责任公司	5,300.00	2014-10-01	2015-09-28	否
华北制药集团有限责任公司	5,000.00	2015-03-31	2016-03-30	否
华北制药集团有限责任公司	15,000.00	2015-06-19	2017-04-17	否
华北制药集团有限责任公司	15,000.00	2015-06-19	2017-06-17	否
华北制药集团有限责任公司	3,000.00	2014-02-20	2016-02-19	否
华北制药集团有限责任公司	6,500.00	2014-04-11	2016-04-10	否
华北制药集团有限责任公司	15,000.00	2014-11-28	2015-11-27	否
华北制药集团有限责任公司	5,800.00	2014-12-05	2016-05-03	否
华北制药集团有限责任公司	6,000.00	2015-04-20	2016-04-19	否
华北制药集团有限责任公司	10,000.00	2015-05-29	2016-05-27	否
华北制药集团有限责任公司	10,000.00	2015-02-03	2017-01-03	否
华北制药集团有限责任公司	10,000.00	2015-02-03	2017-02-02	否
华北制药集团有限责任公司	10,000.00	2015-03-17	2018-03-16	否
华北制药集团有限责任公司	10,000.00	2015-03-17	2018-03-09	否
华北制药集团有限责任公司	10,000.00	2015-03-17	2018-03-02	否
华北制药集团有限责任公司	12,000.00	2015-06-19	2016-10-18	否
华北制药集团有限责任公司	1,000.00	2014-11-26	2015-10-29	否
华北制药集团有限责任公司	4,000.00	2015-04-15	2015-10-29	否
华北制药集团有限责任公司	2,400.00	2014-12-08	2015-12-07	否
合计	496,124.80			

(5). 关联方资产转让、债务重组情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华北制药集团有限责任公司	收购河北华药环境保护研究所有限公司	10,661,854.25	

(6). 其他关联交易

在冀中能源集团财务有限责任公司的存贷款金额

截止日	存款金额	贷款金额
2015 年 6 月 30 日	100,019,729.52	0.00
2014 年 12 月 31 日	104,048,940.49	0.00

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华北制药集团华乐有限公司	4,997,813.81		4,940,219.47	
应收账款	华北制药集团爱诺有限公司	2,728,178.45		4,578,357.29	
应收账款	华北制药华盈有限公司	14,198,664.23		14,296,860.42	
应收账款	华北制药集团综合实业有限责任公司	1,787,290.08		1,875,880.03	
应收账款	华北制药集团有限责任公司	2,316,538.63		1,568,861.66	
应收账款	华北制药集团维灵保健品有限公司	1,007,273.18		1,081,890.28	
应收账款	华北制药集团动物保健品有限责任公司	19,110,640.49		21,687,172.29	
应收账款	华北制药集团嘉华化工有限公司	9,631,551.93		2,802,278.97	
应收账款	华北制药集团规划设计院有限公司	349,176.36		203,365.75	
应收账款	华药集团健康驿站有限责任公司	4,937.92		78,470.72	
应收账款	华北制药集团宏信国际商务开发有限公司	709.49		2,936,087.31	
应收账款	华北制药集团公司华泰药业有限公司	6,844.77		8,074.77	
应收账款	华北制药集团大药房有限公司	2,549,694.97		2,526,348.57	
应收账款	华北制药集团劳务技术服务公司	1,184,592.62		1,236,234.02	
应收账款	河北华博工程建设监理有限公司	2,311.35		3,865.03	
应收账款	冀中能源张矿集团涿鹿矿业有限公司	226,170.00		447,710.00	
应收账款	河北金牛化工股份有限公司	3,104.00		3,104.00	
应收账款	冀中能源张矿集团康保矿业有限公司	304,828.00		304,828.00	
应收账款	冀中能源张矿集团怀来矿业有限公司	283,149.90		283,149.90	
应收账款	冀中能源集团财务有限责任公司	2,201,362.37		2,200,000.00	
应收账款	冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	4,388,802.20		5,218,962.88	
应收账款	冀中能源峰峰集团有限公司	74,566,774.79		97,060,403.07	
应收账款	冀中能源邯郸矿业集团有限公司	115,366.50		165,366.50	
应收账款	邯郸矿业集团通方机械制造有限公司	255,516.00		255,516.00	
应收账款	冀中能源股份有限公司	1,993,891.56		2,346,219.51	
应收账款	邢台金牛玻纤有限责任公司	210,706.00		210,706.00	
应收账款	石家庄煤矿机械有限责任公司	849,152.00		912,287.00	

应收账款	中煤河北煤炭建设第四工程处	694,693.00		694,693.00	
应收账款	山西寿阳段王煤业集团有限公司	588,100.00		838,100.00	
应收账款	寿阳县天泰煤业有限责任公司	156,443.00		156,443.00	
应收账款	冀中能源张家口矿业集团有限公司	3,684,934.28		4,221,927.79	
应收账款	内蒙古准格尔旗特弘煤炭有限公司	226,700.00		226,700.00	
应收账款	冀中能源张矿集团蔚西矿业有限公司	16,699.20		16,699.20	
应收账款	冀中能源张矿集团检测检验有限公司	7,102.00		11,625.40	
应收账款	冀中能源张矿集团工程设计有限公司	983.00		983.00	
应收账款	河北邢隆石膏矿	87,098.00		87,098.00	
应收账款	张家口宣东瓦斯热电有限公司	48,700.40		48,700.40	
应收账款	河北煤炭科学研究院	27,560.00		27,560.00	
应收账款	张家口第一煤矿机械有限公司	365,291.00		365,291.00	
应收账款	鄂尔多斯市张家梁煤炭有限公司	24,592.00		24,592.00	
应收账款	冀中能源井陉矿业集团元氏矿业有限公司			88,192.00	
应收账款	石家庄内陆港有限公司			2,162,560.26	
应收账款	邯郸市孙庄采矿有限公司			18,338.00	
应收账款	邯郸大力矿业有限公司			35,616.00	
应收账款	邯郸市牛儿庄采矿有限公司			196,206.00	
应收账款	河北智谷电子科技有限公司			1,378.00	
预付帐款	华北制药集团有限责任公司			18,662.00	
预付帐款	华北制药集团爱诺有限公司	543,311.56		590,951.56	
预付帐款	河北华博工程建设监理公司			30,750.00	
预付帐款	华北制药集团综合实业有限责任公司	36,942.00		27,325.00	
预付帐款	华北制药集团规划设计院有限公司	50,650.00		50,650.00	
预付帐款	冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	4.50		4.50	
预付帐款	河北航空有限公司	16,900.00		8,450.00	
预付帐款	河北金兴制药厂			346,673.97	
	合计	151,851,745.54		179,528,389.52	

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	华北制药集团有限责任公司	8,468,647.61	4,208,260.07
应付账款	华北制药集团大药房有限公司	0.00	32,845.00
应付账款	华北制药华盈有限公司	584,710.51	256,940.82
应付账款	华北制药集团嘉华化工有限公司	750,000.00	5,112,419.30
应付账款	华北制药集团规划设计院有限公司	6,520,278.25	7,547,578.25
应付账款	河北华博工程建设监理公司	436,035.00	485,385.00
应付账款	华北制药集团综合实业有限责任公司	1,782,440.65	2,283,153.02
应付账款	华北制药集团劳务技术服务公司	81,342.00	50,971.00
应付账款	石家庄市华夏建筑安装工程有限公司	93,473.15	97,850.15
应付账款	冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	6,300,748.80	7,334,356.18
应付账款	冀中能源集团有限责任公司	855,378.00	1,317,906.00
应付账款	河北金牛化工股份有限公司		381,162.70
应付账款	石家庄内陆港有限公司		602,141.07
应付账款	河北金兴制药厂	537,396.03	
预收账款	华北制药集团有限责任公司	644,899.12	1,021,758.49

预收账款	华北制药集团维灵保健品有限公司	60.00	60.00
预收账款	华北制药集团规划设计院有限公司	1,344.00	1,344.00
预收账款	石家庄市华夏建筑安装工程有限公司	17,101.00	21,642.21
预收账款	华北制药集团爱诺有限公司	134,179.60	33,205.09
预收账款	冀中能源邢台矿业集团有限责任公司		4,400.00
预收账款	冀中能源股份有限公司	19,474.00	19,474.00
其他应付款	华北制药集团动物保健品有限责任公司	5,103.00	5,103.00
其他应付款	华北制药集团有限责任公司	376,537,027.02	398,563,895.26
其他应付款	华北制药集团综合实业有限责任公司	38,968.30	38,968.30
其他应付款	华药集团健康驿站有限责任公司	86,069.92	106,469.92
其他应付款	石家庄市华夏建筑安装工程有限公司	32,187.30	32,187.30
其他应付款	冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	2,911,910.67	2,911,910.67
其他应付款	冀中能源集团有限责任公司	98,434,660.00	98,434,660.00
	合计	505,273,433.93	530,906,046.80

十三、 股份支付

截至 2015 年 6 月 30 日不存在股份支付情况

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

☒适用 ☐不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 公司对子公司提供的担保情况（单位：人民币万元）

担保单位名称	担保类型	期初担保金额	本期新增担保金额	本期解除担保金额	期末担保金额
华北制药河北华民药业有限责任公司	连带责任	49,600.00	19,600.00	19,600.00	49,600.00
华药国际医药有限公司	连带责任	16,000.00			16,000.00
华北制药集团先泰药业有限公司	连带责任		9,400.00		9,400.00
华北制药金坦生物技术股份有限公司	连带责任		7,200.00		7,200.00
合计		65,600.00	36,200.00	19,600.00	82,200.00

(2) 公司对外提供的担保（单位：人民币万元）

单位名称	期初担保金额	本期新增担保金额	本期解除担保金额	期末担保金额
石家庄焦化集团有限责任公司	9,000.00	0	0	9,000.00
合计	9,000.00	0	0	9,000.00

公司为石家庄焦化集团有限责任公司担保 9,000.00 万元，截止报告日该借款已逾期。2010 年公司收到河北省高级人民法院关于中国工商银行股份有限公司石家庄和平支行（以下简称“工行和平支行”）起诉石家庄焦化集团有限责任公司（以下简称“焦化集团”）及本公司借款担保合同纠纷一案的民事判决书（[2010]冀民二初字第 3 号），详见公司 2010 年 12 月 24 日公告。工行和平支行在诉讼过程中采取了诉中保全措施，已查封焦化集团 1170 亩土地及地上建筑物。工行和平支行于 2014 年 12 月 26 日，将相应债权及担保权利整体转让给中国华融资产管理股份有限公司河北省分行（以下简称“华融公司”）和河北国傲投资有限公司（以下简称“国傲公司”）。华融公司和国傲公司受让标的债权后又与石家庄宝德投资集团有限公司（以下简称“宝德集团”）签订

了编号为河北 Y03140065-2 号、债转 20150123 号债权转让协议，将标的债权及担保权利转让给宝德集团，该公司为石家庄市国资委全资子公司。截止报告披露日，宝德集团已成为上述债权的合法权利人。目前，随着石家庄市地价的上涨，被查封土地及其他有效资产的价值远高于焦化集团的全部债务。鉴于上述情况，若首先执行查封资产，公司可不承担保证责任，即使公司承担连带担保责任，公司今后收回该项资产的可能性较大，对公司本期利润产生影响的可能性较小。

3、其他

①关于下属子公司河北维尔康制药有限公司在美国涉及反垄断集团诉讼一事。

公司控股子公司河北维尔康制药有限公司于 2005 年 6 月 1 日收到美国纽约东区联邦法院送达的反垄断集团诉讼传票及诉状等相关诉讼文件，公司已于 2005 年 6 月 3 日发布了临时公告（编号：临 2005-011）予以披露。本案原告为美国 ANIMAL SILENCE PRODUCTS, INC、THE PANIS COMPANY, INC 等数家企业，被告为东北制药集团有限公司、江苏江山药业有限公司、河北维尔康制药有限公司、维生药业有限公司、石家庄制药（美国）有限公司和中国制药集团等企业及关联企业。原告的诉讼请求是要求被告支付 3 倍以上的损失赔偿、诉讼费用并要求禁令救济以补偿其因被告违犯谢尔曼法案而遭受的损失，参与共谋的成员将对赔偿金承担连带责任。

2013 年 11 月 27 日，美国纽约东区联邦法院对维生素 C 反垄断案一审作出判决，判定全体被告连带承担 1.478 亿美元赔偿。2013 年 12 月 27 日，河北维尔康制药有限公司已经按照美国的法律程序，向上诉法院提出上诉。二审法院于 2015 年 1 月 29 日开庭审理，截止报告披露日，该案件尚未判决。

十五、资产负债表日后事项

本报告期内无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

☐适用 ☒不适用

2、债务重组

☐适用 ☒不适用

3、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

☐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

1、2015 年 6 月，公司以 1,066.18 万元人民币收购华北制药集团有限责任公司所持河北华药环境保护研究所有限公司 100%的股权。收购已完成，公司持有河北华药环境保护研究所有限公司 100%股权。

2、公司于 2014 年 12 月 16 日在香港设立华北制药香港有限公司，注册资本 900 万美元，并于 2015 年 1 月缴付全部出资。公司持股比例为 100%。

8、其他

1、公司于 2015 年 5 月 28 日完成第一期短期融资券总额 5 亿元的发行。2014 年度发行的 10 亿元短期融资券已于 2015 年 3 月 19 日和 21 日归还。

2、公司委托购买设备的重要承租条款：

第三条交易性质、租赁设备

3.1 招商金融租赁公司（甲方）、华北制药股份有限公司（乙方）依据本合同开展融资租赁业务。甲方通过《委托购买协议》对乙方采购的设备予以追认。乙方根据自己对租赁设备及卖方的选择直接与卖方订立《买卖合同》。租赁设备所有权自卖方依据《买卖合同》向乙方交付时转归甲方所有，甲方将该租赁设备出租给乙方使用，乙方同意承租并按本合同约定向甲方支付租金及其他款项。

第四条《委托购买协议》及《买卖合同》的签订

4.1 本合同项下的委托购买设备金额总计不高于人民币贰亿贰仟零陆拾肆万陆仟零伍拾陆元捌角肆分（¥220,646,056.84）。实际签署的《买卖合同》总金额高于上述全额设备款金额的，高出部分由承租人自行承担，双方将以一期租金的形式进行冲抵；如果实际的买卖合同总金额低于上述委托采购设备款的，应征得甲方书面同意，甲方有权依据实际签署的合同金额相应调低委托购买金额。

注：华北制药河北华民有限责任公司于 2011 年 12 月与招商金融租赁公司签订了委托购买式的《融资租赁租赁合同》，合同规定委托购买设备金额总金额为不高于人民币贰亿叁仟玖佰陆拾捌万叁仟肆佰零伍元整（¥239,683,405.00）。

3、公司目前正处于整体搬迁过程中，截止 2015 年 6 月 30 日，公司已发生搬迁停工损失 8.39 亿元在其他应收款里归集，待土地二次补偿款到位后按政府补助准则处理。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	49,392,177.18	2.67	33,002,877.18	66.82	16,389,300.00	49,392,177.18	2.69	33,002,877.18	66.82	16,389,300.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,774,760,833.96	95.77	55,820,402.87	3.15	1,718,940,431.09	1,754,446,361.64	95.73	56,569,590.97	3.22	1,697,876,770.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	28,938,170.89	1.56	28,938,170.89	100.00	0.00	28,938,170.89	1.58	28,938,170.89	100.00	0.00
合计	1,853,091,182.03	/	117,761,450.94	/	1,735,329,731.09	1,832,776,709.71	/	118,510,639.04	/	1,714,266,070.67

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
香港长盈财务公司	49,392,177.18	33,002,877.18	66.82	收回可能性较小
合计	49,392,177.18	33,002,877.18	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	324,864,257.28	16,243,212.87	5
其中：1 年以内分项	324,864,257.28	16,243,212.87	5
1 年以内小计	324,864,257.28	16,243,212.87	5
1 至 2 年	3,621,301.25	362,130.13	10
2 至 3 年	21,918,051.20	6,575,415.36	30
3 至 4 年	736,724.35	442,034.61	60
4 至 5 年	2,778,166.82	2,222,533.46	80
5 年以上	29,975,076.44	29,975,076.44	100
合计	383,893,577.34	55,820,402.87	

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：

项目	期末余额			确定该组合的依据
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
个别认定法	1,390,867,256.62			有还款保证

(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-747,090.08 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,098 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	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例（%）	计提坏帐金额
华北制药集团销售有限公司	关联方	329,952,930.59	17.81	
华北制药河北华诺有限公司	关联方	140,820,927.82	7.60	
华北制药康欣有限公司	关联方	140,379,415.27	7.58	
华北制药集团先泰药业有限公司	关联方	130,385,209.07	7.04	
华北制药威可达有限公司	关联方	104,190,931.37	5.62	

合计		845,729,414.12	45.64	
----	--	----------------	-------	--

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	27,652,535.00	1.17	27,652,535.00	100.00	0.00	27,652,535.00	1.16	27,652,535.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,336,275,559.34	98.45	7,367,454.29	0.32	2,328,908,105.05	2,342,890,711.10	98.46	6,962,028.73	0.30	2,335,928,682.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,110,117.37	0.38	9,110,117.37	100.00	0.00	9,110,117.37	0.38	9,110,117.37	100.00	0.00
合计	2,373,038,211.71	/	44,130,106.66	/	2,328,908,105.05	2,379,653,363.47	/	43,724,681.10	/	2,335,928,682.37

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

√适用□不适用

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
先导公司	27,652,535.00	27,652,535.00	100	收回可能性较小
合计	27,652,535.00	27,652,535.00	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用□不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,674,147.96	333,707.40	5
其中: 1 年以内分项	6,674,147.96	333,707.40	5
1 年以内小计	6,674,147.96	333,707.40	5
1 至 2 年	2,529,762.40	252,976.24	10
2 至 3 年	1,063,239.73	318,971.92	30
3 至 4 年	267,615.17	160,569.10	60
4 至 5 年	266,790.00	213,432.00	80
5 年以上	6,087,797.63	6,087,797.63	100
合计	16,889,352.89	7,367,454.29	

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：

组合名称	期末余额		坏账准备	确定该组合的依据
	其他应收	比例%		
个别认定法	2,319,386,206.45			有还款保证

(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 405,425.56 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

☒适用 ☐不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
搬迁停工损失	409,772,572.92	310,681,144.86
土地收储款	87,387,545.14	87,387,545.14
存出保证金	16,403,544.00	15,259,800.00
备用金	142,871,016.64	119,722,772.29
出口退税款		1,101,269.57
其他	1,703,603,533.01	1,845,500,831.61
合计	2,360,038,211.71	2,379,653,363.47

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
华北制药河北华民药业有限责任公司	往来款	1,099,591,405.48	4 年以内	46.34	
搬迁停工损失	搬迁停工损失	409,772,572.92	3 年以内	17.27	
华北制药集团销售有限公司	往来款	283,743,327.81	5 年以内	11.96	
河北维尔康制药有限公司	往来款	96,547,539.80	5 年以内	4.07	
石家庄市国土资源局	土地补偿款	87,387,545.14	3-4 年	3.68	
合计	/	1,977,042,391.15	/	83.32	

(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:

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,246,715,074.12		2,246,715,074.12	2,180,159,920.55		2,180,159,920.55
对联营、合营企业投资	367,381,546.54		367,381,546.54	352,903,513.65		352,903,513.65
合计	2,614,096,620.66		2,614,096,620.66	2,533,063,434.20		2,533,063,434.20

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华北制药威可达有限公司	45,459,834.77			45,459,834.77		
华北制药华胜有限公司	168,744,026.57			168,744,026.57		
河北维尔康制药有限公司	265,367,143.70			265,367,143.70		
华北制药康欣有限公司	100,607,420.10			100,607,420.10		
华北制药天星有限公司	26,361,011.92			26,361,011.92		
华北制药秦皇岛有限公司	983,311.39			983,311.39		
华北制药集团国际贸易有限责任公司	48,554,767.32			48,554,767.32		
华北制药集团先泰药业有限公司	102,326,727.13			102,326,727.13		
华北制药(河北)神草有限公司	7,079,439.47			7,079,439.47		
华北制药集团销售有限公司	1.00			1.00		
华北制药集团新药研究开发有限责任公司	52,532,728.53			52,532,728.53		
华北制药河北华民药业有限责任公司	1,173,006,510.77			1,173,006,510.77		
深圳华药南方制药有限公司	6,867,362.71			6,867,362.71		
华北制药金坦生物技术股份有限公司	182,269,635.17			182,269,635.17		
河北华药环境保护研究所有限公司		10,463,553.57		10,463,553.57		
华北制药香港有限公司		56,091,600.00		56,091,600.00		
合计	2,180,159,920.55	66,555,153.57	0.00	2,246,715,074.12		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
冀中能源集团财务有限责任公司	281,875,840.14			7,993,921.38					289,869,761.52	
华北制药集团爱诺有限公司	71,027,673.51			6,484,111.51					77,511,785.02	
小计	352,903,513.65			14,478,032.89					367,381,546.54	
合计	352,903,513.65			14,478,032.89					367,381,546.54	

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,503,816,278.38	2,124,545,729.35	3,306,422,927.78	2,927,312,253.05
其他业务	28,481,284.43	21,114,627.42	70,563,749.13	63,994,044.00
合计	2,532,297,562.81	2,145,660,356.77	3,376,986,676.91	2,991,306,297.05

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	14,478,032.89	10,719,996.80
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	190,448.29	158,905.32
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	14,668,481.18	10,878,902.12

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-164,478.43	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、		

减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,249,909.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	49,144.48	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-906,647.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	-203,071.42	
少数股东权益影响额	192,344.93	
合计	5,217,201.74	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.66	0.021	0.021
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.56	0.018	0.018

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

第十节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司董事长、总经理、总会计师签名并盖章的会计报表。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。
备查文件目录	



董事长:

董事会批准报送日期: 2015.8.17