



仁和药业

仁和药业股份有限公司

2014 年年度报告

2015-013

2015 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 990672061 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），送红股 2.5 股（含税），不以公积金转增股本。

公司负责人梅强、主管会计工作负责人彭秋林及会计机构负责人(会计主管人员)陈远青声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意风险。

目录

2014 年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 董事会报告.....	29
第五节 重要事项.....	36
第六节 股份变动及股东情况.....	42
第七节 优先股相关情况.....	42
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	43
第九节 公司治理.....	49
第十节 内部控制.....	57
第十一节 财务报告.....	59
第十二节 备查文件目录.....	157

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
江西证监局	指	中国证券监督管理委员会江西监管局
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
登记结算公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
仁和药业、本公司、公司	指	仁和药业股份有限公司
仁和集团	指	仁和（集团）发展有限公司（公司控股股东）
药业公司	指	江西仁和药业有限公司（公司全资子公司）
中方医药	指	江西仁和中方医药股份有限公司(江西仁和药业有限公司控股子公司)
药都药业	指	江西仁和药都药业有限公司（公司全资子公司）
和力药业	指	江西和力药业有限公司(江西仁和药业有限公司控股子公司)
三力公司、吉安三力	指	江西吉安三力制药有限公司（公司全资子公司）
铜鼓仁和、铜鼓公司	指	江西铜鼓仁和制药有限公司（公司全资子公司）
康美医药、康美公司	指	江西康美医药保健品有限公司（公司全资子公司）
药都仁和	指	江西药都仁和制药有限公司（公司全资子公司）
闪亮制药	指	江西闪亮制药有限公司（公司全资子公司）
樟树制药	指	江西药都樟树制药有限公司（公司全资子公司）
药用塑胶	指	江西仁和药用塑胶制品有限公司（公司控股子公司）
江西制药	指	江西制药有限责任公司（公司控股子公司）
江制医药	指	江西江制医药有限责任公司(江西制药有限责任控股子公司)
国医控股	指	药都国医投资控股有限公司（公司全资子公司）
上海中医大	指	上海中医大药都健康管理有限公司(药都国医投资控股有限公司控股子公司)
北京仁和国医	指	北京仁和国医药科技有限公司(药都国医投资控股有限公司控股子公司)
药都养生	指	江西药都养生发展有限公司(药都国医投资控股有限公司控股子公司)
北京中汉	指	北京中汉药都中医门诊部有限公司（北京仁和国医药科技有限公司全资子公司）
养生厨坊	指	北京药都养生厨坊科技有限公司（北京仁和国医药科技有限公司控股子公司）
本报告期、报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

重大风险提示

《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 为本公司 2014 年度选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准。同时，本年度报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	仁和药业	股票代码	000650
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	仁和药业股份有限公司		
公司的中文简称	仁和药业		
公司的外文名称（如有）	RENHE PHARMACY CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	RPC		
公司的法定代表人	梅强		
注册地址	江西省南昌市高新开发区京东北大道 399 号		
注册地址的邮政编码	330096		
办公地址	江西省南昌市红谷滩新区红谷中大道 998 号绿地中央广场 B 区元创国际 18 层		
办公地址的邮政编码	330038		
公司网址	http://www.renheyao.com		
电子信箱	rh000650@126.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姜锋	姜锋
联系地址	江西省南昌市红谷滩新区红谷中大道 998 号绿地中央广场 B 区元创国际 18 层	江西省南昌市红谷滩新区红谷中大道 998 号绿地中央广场 B 区元创国际 18 层
电话	0791-83896755	0791-83896755
传真	0791-83896755	0791-83896755
电子信箱	rh000650@126.com	rh000650@126.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	证券日报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1996 年 12 月 04 日	江西省工商行政管理局(南昌市北京西路 69 号省府大院)	3600001130833	36040170550994X	70550994-X
报告期末注册	2012 年 12 月 29 日	江西省工商行政管理局(南昌市北京西路 69 号省府大院)	360000110002125	36010670550994X	70550994-X
公司上市以来主营业务的变化情况 (如有)	2006 年, 公司实施重大资产重组, 剥离原有的化纤类相关资产, 同时注入江西仁和药业有限公司 100% 股权、江西铜鼓仁和制药有限公司 100% 的股权、江西吉安三力制药有限公司 100% 股权以及相关产品商标所有权等医药类资产。				
历次控股股东的变更情况 (如有)	2007 年 1 月, 公司控股股东由九江化学纤维总厂变更为仁和 (集团) 发展有限公司。				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	江西省南昌市高新开发区火炬大街 188 号"丰源会展中心"第五层
签字会计师姓名	周益平、毛英莉

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	2,253,212,435.55	1,799,375,836.47	25.22%	2,087,519,161.84
归属于上市公司股东的净利润（元）	300,907,595.15	194,182,835.96	54.96%	255,461,059.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	279,627,333.52	180,627,811.46	54.81%	218,856,162.04
经营活动产生的现金流量净额（元）	365,274,345.48	213,355,358.98	71.20%	183,966,860.18
基本每股收益（元/股）	0.30	0.20	50.00%	0.26
稀释每股收益（元/股）	0.30	0.20	50.00%	0.26
加权平均净资产收益率	15.22%	11.30%	3.92%	18.36%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	2,597,104,303.80	2,328,717,164.66	11.53%	2,094,865,990.67
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,032,943,929.62	1,826,424,169.83	11.31%	1,620,752,833.87

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-27,443.93	-495,852.98	17,320,742.94	
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）	7,392,876.81	10,443,477.00	10,513,460.78	
委托他人投资或管理资产的损益	15,420,053.95	7,173,942.31	0.00	
债务重组损益		0.00	4,763,986.39	
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		0.00	13,632,908.12	
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	1,486,652.12	-858,860.02	-2,174,532.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-364,070.57	4,259,763.74	3,443,739.60	
减：所得税影响额	2,202,415.28	3,241,280.65	3,415,160.00	
少数股东权益影响额（税后）	425,391.47	3,726,164.90	7,480,248.09	
合计	21,280,261.63	13,555,024.50	36,604,897.59	--

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

适用 不适用

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

第四节 董事会报告

一、概述

2014年是公司实施三五计划的第四年。一年来，面对日益严峻的医药市场竞争环境，在公司董事会的坚强领导下，各条战线、全体员工以“三五”战略纲要为引领，深入贯彻“抓方向、重预算、严考核、看结果”的工作方针，遵照“创新营销机制，延伸品牌价值，整合工业资源，提高企业效能”的总体工作思路，以经营目标为导向，加强生产运营管理，全力服务营销市场，发奋图强、同心协力、迎难而上、创新发展，全年实现营业总收入22.53亿元，实现利润总额4.22亿元，实现净利润3.24亿元，归属于母公司所有者的净利润3.01亿元，同比增54.96%。企业经济运行继续保持了平稳较快的发展势头，各项经营管理工作深入推进，取得了显著成效。

（一）我国医药行业竞争格局和发展趋势

2014年对于医药行业来说，是调整、挑战与机遇并存的一年。随着我国政策人口红利逐渐退去，医药行业面临诸多挑战。外部面临医保控费、药品降价的压力；内部面临药企之间日益剧烈的竞争压力，企业也面临业绩增长的压力。数据显示，从2013年下半年起，我国医药工业总产值增速持续放缓，受医保控费、招标延缓、新版GMP改造检查等多方面因素的影响，2014年整体行业增速较往年明显下滑。医药行业发展契合了中国经济新常态的特征，而行业发展要依靠改革、调整和创新驱动发展。值得注意的是，2014年国家相关政策出现了部分变化，如拟药价放开、拟放开互联网售药、推进医疗市场化改革等，让传统的医药行业充满朝气与生机。特别是医药行业互联网化日益受到国家政策支持和相关企业的追捧，随着政策的放开，医药电商将成为2015年医药行业最重要的投资主体之一，对于传统企业来说，医药电商将颠覆药品流通模式，这对医药电商将产生深远的影响并开启一个巨大的市场。

（二）维持当前业务并完成在投项目，公司的资金需求

2015年，公司资金需求将主要在新产品研发、工艺技术攻关、细分营销渠道、工业基础设施建设、新版GMP认证、拓展新型业务领域等方面，资金主要来源于公司自有资金和年度内公司经营活动产生的现金流。

（三）可能面对的风险

1、市场及政策风险

随着新医改深入推进，基药使用范围的扩大，医药市场格局正在日益发生变化。近年来基药市场份额不断提升，零售市场增长承受较大压力，给医药企业带来新的挑战。同时，新版GMP实施等，也对医药企业的经营模式产生影响，造成经营压力。应对措施：公司积极应对市场变化，调整产品结构与营销策略，通过研发及并购不断丰富产品线，打造战略性大品种。同时，整合营销资源，强化终端覆盖，不断加强与连锁的战略合作，增加可控终端数量，提升产品终端表现。

2、成本压力风险

由于受宏观经济、货币政策、自然气候、人为炒作等多重因素影响，原材料价格波动较大，加之人工成本的不断攀升，公司将面临成本上涨的压力。应对策略：公司一方面继续加强市场价格监控及分析，合理安排库存及采购周期，进一步加强生产规划，做到统筹安排；同时强化大宗生产原材料及包装材料等的集中招标采购。另一方面，强化预算管理，增收节支，并积极开展营销方式创新，寻找多角度、多途径的落实各项增收节支措施，实现降本增效。此外，如果原材料价格上涨过快，公司也可依据原材料涨价幅度，适当提高相关产品的销售价格。

3、企业产品升级和营销模式转型的风险

历年以来，公司产品主要为单一OTC品牌品种为主，产品销售以传统的营销方式、品牌打造、广告拉动、先款后货的模式。近年来公司在加大对品牌品种拓展的同时，通过加强科技投入和新产品研发以及兼并收购不断丰富公司产品，产品结构的调整迫使营销模式转型，对维持甚至提高公司销售业绩和产品的创利能力带来了巨大的挑战。应对策略：公司将尝试改变单一广告营销为渠道推广、终端促销，逐步推进处方药品种销售，着力培育处方药营销队伍，加大重点产品推广力度。改变原单一“先款后货”的结算模式，对信誉好、销量大、合作时间长的客户实施“授信定额铺货制”，扩大产品销量，真正实现公司稳定健康发展。

二、主营业务分析

1、概述

项目	2014年	2013年	增减比例	变动原因
营业总收入	2,253,212,435.55	1,799,375,836.47	25.22%	实行多元化销售模式,收入增加
营业总成本	1,854,782,354.85	1,543,420,556.42	20.17%	收入增加,成本亦增加
销售费用	397,997,934.44	331,071,216.14	20.22%	主要系收入增长,绩效奖励与促销费用亦增长所至
管理费用	212,931,513.35	190,430,676.24	11.82%	
财务费用	-3,059,126.31	-2,389,407.31	28.03%	利息收入增加系定期存款周转次数增加
研发投入	16,602,832.87	23,214,117.47	-28.48%	
经营活动产生的现金流量净额	365,274,345.48	213,355,358.98	71.20%	主要系销售额增加与采购量加大,员工奖励增加、随征税费增加综合所至
投资活动产生的现金流量净额	-159,273,912.38	-111,208,056.93	43.22%	闲置资金循环理财产生收益增加
筹资活动产生的现金流量净额	-111,191,641.69	-12,538,813.37	786.78%	系本期支付股东分红款
归属于上市公司股东的净利润	300,907,595.15	194,182,835.96	54.96%	

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

(一) 商业方面

2014年,商业战线不断推进管理创新、模式创新、体制创新,继续巩固品牌优势,推进自主经营,深入终端,取得了一系列丰硕成果。

药业公司:不断创新营销模式和管理模式,积极探索和寻找“仁和特色”的组合营销模式,商务线、商控线、连锁线三线营销策略取得成效。商务线本着“体内循环、内修外扩”原则,一边解决历史问题,一边推动业务发展。稳步扩张商业布局及终端覆盖网络,严格管理三级客户购货量,逐步减少三级客户数量,恢复并建立核心客户合作信心;连锁线、商控线业务拓展取得良好增长趋势,旗下电商事业部作为创新版块取得良好业绩,圆满完成了公司制订的考核指标。

中方医药:坚定“做OTC领跑者”发展理念,紧盯年度目标,向内强化管理提高效能,向外开拓市场巩固终端,向终端促销动销要业绩,不断优化营销模式,打造差异营销、特色营销、文化营销,提升管理水平,提升核心竞争力,努力克服GSP认证带来的销售压力,实现了一次性通过新版GSP认证。

药都药业:在“普药是生存之本、品牌是发展之道”营销方针指引下,坚持以优化队伍建设为龙头,以聚焦资源、单品突破为先导、以终端动销为重点,对在销品种进行重新定位,将品种划分为战略品种、重点品种和普通品种。采取终端直供模式,复方虫草口服液、健胃消食片、甲硝唑氯己定洗剂、布洛芬缓释胶囊等8个产品为公司战略品种销量得到显著提升。

和力药业:充分依托仁和优势品牌资源,整合各种资源优势,加大新品开发力度,强化质量管控,提升新品上市速度和开发质量,甄选开发极具市场竞争力的产品,降低产品采购成本,确保了OEM产品优质供应,有效保障了销售需求。

樟树制药销售事业部:坚持处方药营销改革,在总结上年经验基础上,进一步扩大经营模式市场,有效调动了市场人员

的销售积极性。大活络胶囊、强力枇杷胶囊2个重点产品的销量实现了稳步增长，提升了企业经营效益。

江制医药：努力克服GMP认证供货不足的影响，维系了小诺霉素注射液在抗生素领域的市场份额，稳定硫酸小诺霉素注射液销售，原料药C1a的销售实现了量价齐升，恢复了硫酸依替米星市场销售，硫酸小诺霉素注射液成功进入了江西省级地方基药目录。

（二）工业方面

2014年，各工业子公司以经营目标为导向，认真做好新版GMP认证的各项准备，努力克服认证工作与生产组织的矛盾，采取积极有效的措施，化解不利因素，较好的满足了商业的需求，圆满完成了各项工作目标。

（三）管理支持方面

2014年在股份公司的统一协调下，各条战线紧密配合，相互支持，有序对接，向管理要效益，确保各项工作顺利开展，企业综合管理能力进一步提升。

1、GMP、GSP认证：2014年，是公司新版GMP和GSP认证之年，各工业子公司都面临紧迫、艰巨、繁重的新版GMP认证工作任务，在股份公司的统一组织、协调、支持下，参与认证的各级员工加班加点、辛勤付出，圆满完成了新版GMP认证工作。江西制药非最终灭菌的小容量注射剂、樟树制药九大口制剂、仁和制药新工业园生产区固体制剂、洗剂和口服液体制剂、铜鼓仁和固体制剂全部一次性通过了GMP现场检查并获得GMP证书；中方医药、药业公司也顺利通过了新版GSP认证并取得证书。

2、产品研发、技术攻关及科技项目：完成了强力枇杷露等71个产品工艺攻关，获取各类产品注册批件223份，申报了国家重大新药创制重大专项——熊胆枇杷膏项目的临床研究。

3、技术改造：2014年，工业子公司完成技改项目111项。

4、供应商管理：建立和运用价格数据评估分析、数据库、信息库，实现了供应价格信息共享；做好供应商资质信息维护工作，开发了供应商预警功能；对采购部门的招标品种进行成果分析，及时解决供应商供货中存在问题，并组织了多场招标洽谈会，有效降低了采购费用。

5、信息化建设：用互联网思维和信息化工具去支撑企业转型升级，融入互联网最新技术，提升公司对外品牌形象。

6、维权打假：法务维权系统密切配合公安、检察、法院以及工商、药监等政府职能部门，共办理各类案件92起，为净化营销市场、维护公司合法权益提供了有力的法律支持。

（四）存在的问题

过去的一年，在全体员工的艰苦努力下，取得了来之不易的成绩。但在肯定成绩的同时，我们也清醒地看到工作中存在的问题与不足：主要表现在：一是部分产品销售快速增长与生产能力不足的矛盾比较突出；二是公司全体员工需强化各类风险意识，特别是品牌品种市场风险意识；三是公司销售模式改革、组织变革一直处于实践、调整、探索阶段，特别是互联网+创新板块的发展加剧了公司改革的步伐，部分产品市场销售受到一定影响；四是新版GMP、GSP认证、市场部分原材料价格上涨以及劳动力成本增加在今后一定时期持续增加企业成本。

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

适用 不适用

主要经营模式的变化情况

适用 不适用

2、收入

说明

	2014年	2013年	增减比例
主营业务收入（元）	2,251,160,685.63	1,793,603,846.78	25.51%
其他业务收入（元）	2,051,749.92	5,771,989.69	-64.45%

合计	2,253,212,435.55	1,799,375,836.47	25.22%
----	------------------	------------------	--------

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
医药行业	销售量	万盒或万瓶	79,778.75	56,798.25	40.46%
	生产量	万盒或万瓶	60,060.35	40,319.45	48.96%
	库存量	万盒或万瓶	5,532.99	4,494.03	23.12%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

公司产品规格型号不一，均按最小单位统计。本期销售收入加大，销量、产量同时增加，同时增加库存量为元旦、春节做活动备用。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	268,055,586.96
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	11.90%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	87,637,357.96	3.89%
2	客户二	57,643,711.92	2.56%
3	客户三	42,816,672.05	1.90%
4	客户四	42,390,620.05	1.88%
5	客户五	37,567,224.98	1.67%
合计	--	268,055,586.96	11.90%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年	2013 年	同比增减
------	----	--------	--------	------

		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药行业	原材料	647,308,238.50	52.94%	593,668,123.45	59.40%	9.04%
医药行业	燃动力	23,574,287.16	1.93%	23,003,636.96	2.30%	2.48%
医药行业	人工费用	52,083,119.71	4.26%	49,515,154.14	4.95%	5.19%
医药行业	制造费用	62,512,596.91	5.11%	63,715,435.21	6.37%	-1.89%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
药品	原材料	549,871,465.54	44.97%	504,640,030.20	50.49%	8.96%
药品	燃动力	21,516,949.23	1.76%	21,019,639.53	2.10%	2.37%
药品	人工费用	47,385,534.46	3.88%	45,710,370.86	4.57%	3.66%
药品	制造费用	54,758,792.32	4.48%	57,156,532.98	5.72%	-4.20%
健康相关产品	原材料	97,436,772.97	7.97%	89,028,093.25	8.91%	9.44%
健康相关产品	燃动力	2,057,337.93	0.17%	1,983,997.43	0.20%	3.70%
健康相关产品	人工费用	4,697,585.25	0.38%	3,804,783.28	0.38%	23.47%
健康相关产品	制造费用	7,753,804.59	0.63%	6,558,902.23	0.66%	18.22%

说明

不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	174,757,174.11
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	22.83%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	江西仁济医药有限公司	70,401,786.03	9.20%
2	江西药都中药饮片有限公司	51,967,745.81	6.79%
3	江西药都樟树药业有限公司	28,873,764.04	3.77%
4	江西省塑料工业总公司	13,170,909.35	1.72%
5	江西南湖印刷包装有限公司	10,342,968.88	1.35%
合计	--	174,757,174.11	22.83%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

4、费用

项目	2014年	2013年	增减比例	变动原因
销售费用	397,997,934.44	331,071,216.14	20.22%	主要系收入增长，绩效奖励与促销费用亦增长所致
管理费用	212,931,513.35	190,430,676.24	11.82%	
财务费用	-3,059,126.31	-2,389,407.31	28.03%	利息收入增加系定期存款周转次数增加
资产减值损失	2,434,710.13	7,801,024.49	-68.79%	去年公司对近期到期的洗液相关产品等全额计提了存货跌价准备本期转回所致
公允价值变动收益	3,396,387.83	-146,309.99	-2421.36%	股票市场价格波动所致
投资收益	13,510,318.24	6,461,392.28	109.09%	系本公司将充裕的资金进行合理的理财产生的收益所致

5、研发支出

	2014年	2013年	增减比例
研发投入金额（元）	16,602,832.87	23,214,117.47	-28.48%
研发投入占净资产比例	0.77%	1.20%	-0.43
研发投入占营业收入比例	0.74%	1.29%	-0.55

6、现金流

单位：元

项目	2014年	2013年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,388,967,420.60	1,950,954,660.66	22.45%
经营活动现金流出小计	2,023,693,075.12	1,737,599,301.68	16.46%
经营活动产生的现金流量净额	365,274,345.48	213,355,358.98	71.20%
投资活动现金流入小计	6,939,351,456.70	5,815,776,092.20	19.32%
投资活动现金流出小计	7,098,625,369.08	5,926,984,149.13	19.77%
投资活动产生的现金流量净额	-159,273,912.38	-111,208,056.93	43.22%
筹资活动现金流入小计	3,206,770.72	3,800,000.00	-15.61%
筹资活动现金流出小计	114,398,412.41	16,338,813.37	600.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-111,191,641.69	-12,538,813.37	786.78%

现金及现金等价物净增加额	94,808,791.41	89,608,488.68	5.80%
--------------	---------------	---------------	-------

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额较上年增加主要原因是：主要系销售额增加与采购量加大，员工奖励增加、随征税费增加综合所致。

投资活动产生的现金流量净额较上年增加主要原因是：闲置资金循环理财产生收益增加。

筹资活动现金流出小计较上年增加主要原因是：主要系本期支付股东分红款。

筹资活动产生的现金流量净较上年增加主要原因是：主要系本期支付股东分红款。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药	2,253,212,435.55	1,222,745,868.81	45.73%	25.22%	22.33%	1.28%
分产品						
药品	1,966,630,311.12	1,129,899,987.21	42.55%	25.57%	22.51%	1.43%
健康相关产品	284,530,374.51	90,993,936.78	68.02%	25.13%	20.85%	1.13%
分地区						
华南地区	421,116,771.84	232,773,657.60	44.72%	72.94%	82.32%	-2.84%
华东地区	861,542,758.12	449,874,812.33	47.78%	33.28%	20.52%	5.53%
华北地区	299,544,293.70	166,040,453.68	44.57%	27.06%	36.31%	-3.76%
西南地区	282,104,582.47	157,906,684.60	44.03%	-1.13%	0.37%	-0.84%
西北地区	219,629,749.52	122,920,004.01	44.03%	-10.10%	-13.38%	2.12%
东北地区	167,222,529.98	91,378,311.77	45.36%	20.93%	20.85%	0.04%

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

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比	金额	占总资产比		

		例		例		
货币资金	634,031,972.94	24.41%	539,223,181.53	23.16%	1.25%	
应收账款	152,281,844.26	5.86%	150,576,190.95	6.47%	-0.61%	
存货	303,400,967.49	11.68%	251,671,043.02	10.81%	0.87%	
投资性房地产				0.00%		
长期股权投资				0.00%		
固定资产	515,540,037.14	19.85%	324,296,614.17	13.93%	5.92%	
在建工程	43,487,569.21	1.67%	203,064,985.28	8.72%	-7.05%	

2、负债项目重大变动情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、主要境外资产情况

适用 不适用

五、核心竞争力分析

1、丰富的产品资源和高效的生产能力

公司注册中西药品、保健品等近千个产品批文，已有胶囊剂、软胶囊剂、滴丸剂、滴眼剂、颗粒剂、针剂、片剂、洗剂、橡胶膏剂等30多个药品剂型和8个保健食品剂型获得国家GMP认证证书，是江西省乃至全国GMP认证剂型最多的企业之一。

2、独具特色的营销手段和产品品牌

公司先进的市场营销和营销管理模式、周到的售后服务、快速有力的物流保障，构成了仁和“争天时，取地利，倡人和”的经营特色。公司现已形成强大的产品品牌集群。新产品、重点产品凸显新秀（如米阿卡、大活络胶囊等）。

3、坚持科技领先，逐步加大科研投入

近年来，公司十分重视工艺技术和新产品研发，不断加大科研设施投入，引进、培育专业人才，完善创新体系，提高创新能力，通过企业并购及加强与国内一流科研院所的合作，进行技术改造、产品升级和新品研发，加大重点品牌品种延伸，增加产品科技含量。目前，公司多家子公司被认定为“高新技术企业”。

4、鲜明的企业文化，凝聚员工产生正能量

公司秉承“为人类健康服务”的宗旨，遵循“人为本、和为贵”的理念，培育并拥有了一支高效的管理团队。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
6,200,000.00	152,200,000.00	-95.93%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
药都养生	保健食品等	60.00%
北京中汉	医学检验科、中医科	100.00%

(2) 持有金融企业股权情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
股票	600048	保利地产	30,597.00	10,500	2.49%	10,500	2.49%	113,610.00	83,013.00	交易性金融资产	二级市场自购
股票	600362	江西铜业	-95,332.00	500	0.12%	500	0.12%	9,220.00	104,552.00	交易性金融资产	二级市场自购
股票	601166	兴业银行	-105,105.00	10,500	2.49%	10,500	2.49%	173,250.00	278,355.00	交易性金融资产	二级市场自购
股票	000333	美的集团	-95,600.00	500	0.12%	500	0.12%	13,720.00	109,320.00	交易性金融资产	二级市场自购
股票	000793	华闻传媒	919,208.50	90,500	21.42%	90,500	21.42%	1,022,650.00	103,441.50	交易性金融资产	二级市场自购
股票	002701	奥瑞金	3,448,960.00	160,000	37.87%	160,000	37.87%	3,275,200.00	-173,760.00	交易性金融资产	二级市场自购
股票	300304	云意电气	2,341,800.00	150,000	35.50%	150,000	35.50%	2,125,500.00	-216,300.00	交易性金融资产	二级市场自购

期末持有的其他证券投资	0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--
合计	6,444,528.50	422,500	--	422,500	--	6,733,150.00	288,621.50	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	2009 年 10 月 13 日								
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）									

（4）持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

依据 2014 年 6 月 6 日公司第六届董事会第十九次临时会议审议通过《关于使用自有经营性盈余资金办理委托理财业务的议案》的决议：公司（包括公司控股的子公司）拟使用合计不超过最近一期经审计净资产的 25% 或不超过人民币 4.5 亿元额度的自有经营性盈余资金通过银行购买固定收益类或承诺保本的委托银行理财产品，在上述额度内资金可以循环滚动使用。公司购买的理财产品为低风险银行理财产品，资金投向为我国银行间市场信用级别较高、流动性较好的金融工具，风险可控。公司董事会并授权公司管理层负责具体实施，公司设立了理财小组，对每笔理财产品进行风险、收益评估，经理财小组批准后方可实施。

2014 年公司依据上述决议，实施理财，获得投资收益 1,542.01 万元。全部按规定程序由公司管理层负责，同时考虑购买银行间、金融系统间的金融工具，包括同业存款、信用拆借、债券、金融债、票据、同业理财等银行理财产品也存在一定的风险，公司与良好业务关系的优质银行进行协商，将自有闲置的部分流动资金随时、短期进行协定存款、通知存款、天天理财的形式实施滚动理财，实质为增加存款利息的一种方法。公司滚动理财使用的是暂时闲置的自有资金，不会影响公司正常生产经营，能够达到充分盘活闲置资金、最大限度地提高公司短期自有资金的使用效率，在资金方面，为公司和股东谋取较好的投资收益。

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江西仁和药业有限公司	子公司	医药商业		8000 万	420,767,902.70	159,188,888.50	697,007,159.00	59,538,469.16	54,714,166.20
江西铜鼓仁和制药有限公司	子公司	医药制造业		2300 万	220,403,144.00	116,231,907.10	203,691,050.10	60,532,602.70	49,756,419.94
江西吉安三力制药有限公司	子公司	医药制造业		3100 万	52,668,729.77	46,613,934.25	36,824,574.76	10,174,328.77	8,305,410.25
江西药都仁和制药有限公司	子公司	医药制造业		13180 万	288,398,600.70	208,882,337.20	239,765,487.20	46,117,946.69	39,065,593.59
江西康美医药保健品有限公司	子公司	医药制造业		7200 万	190,291,138.50	153,691,931.40	175,174,269.90	54,020,933.26	40,473,860.57
江西闪亮制药有限公司	子公司	医药制造业		4000 万	122,966,936.80	105,312,901.10	78,398,528.81	44,828,359.62	38,288,786.95
江西仁和药用塑胶制品有限公司	子公司	医药制造业		200 万	55,573,211.24	53,922,514.41	34,767,598.95	9,481,969.70	7,105,943.19
江西制药有限责任公司	子公司	医药制造业		29580 万	268,345,628.60	213,855,804.20	126,388,236.30	14,871,222.15	12,489,008.30
江西江制医药有限责任公司	子公司	医药商业		2000 万	37,937,300.68	25,397,458.13	128,314,580.80	3,389,236.65	2,515,380.83

江西药都樟树制药有限公司	子公司	医药制造业		5088 万	221,771,549.20	127,518,323.90	366,149,845.50	52,149,579.81	45,753,280.16
江西仁和药都药业有限公司	子公司	医药商业		500 万	85,140,217.74	34,499,140.92	252,419,216.00	27,048,863.46	20,290,877.90
江西仁和中方医药股份有限公司	子公司	医药商业		500 万	204,349,732.10	95,081,312.18	964,548,289.30	112,523,073.20	84,386,821.86
江西和力药业有限公司	子公司	医药商业		1136 万	40,147,421.42	14,066,722.29	530,023,390.10	13,083,596.15	9,801,979.11
药都国医投资控股有限公司	子公司	投资研发		1 亿	90,731,044.27	90,020,931.91	0.00	-9,929,997.00	-9,930,697.00
上海中医大药都健康管理有限公司	子公司	商业投资、研发		800 万	6,823,842.22	6,818,377.92	0.00	-605,374.08	-606,736.98
北京仁和国医药科技有限公司	子公司	商业管理咨询		2000 万	12,893,742.46	6,288,838.14	0.00	-9,354,429.19	-9,355,129.19
江西药都养生发展有限公司	子公司	医药制造业		200 万	1,666,537.93	1,657,407.13	0.00	-342,592.87	-342,592.87
北京中汉药都中医门诊部有限公司	子公司	医疗服务		500 万	5,233,032.53	4,790,743.38	4,855.87	-209,256.62	-209,256.62
北京药都养生厨坊科技有限公司	子公司	商业投资、技术转让		5 万	57,596.37	56,836.74	0.00	7,596.37	6,836.74

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司的目的	报告期内取得和处置子公司的方式	对整体生产和业绩的影响
------	-----------------	-----------------	-------------

江西禹欣药业有限公司	为便于公司全资子公司江西铜鼓仁和制药有限公司对其全资子公司江西禹欣药业有限公司更好实施管理，铜鼓公司对禹欣药业实施吸收合并，吸收合并完成后，江西禹欣药业有限公司已注销独立法人。	吸收合并	无影响
------------	--	------	-----

5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
园区内配套工程	3,326.32	641.23	2,402.68	93.00%		2012年12月14日	《关于全资子公司扩大产能和建设相应配套设施的公告》（公告编号2012-055号），披露于《证券日报》和巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ）
综合制剂车间	7,433.01	277.11	6,334.83	93.00%		2012年12月14日	
前处理车间	7,296.4	1,844.28	7,338.51	98.00%		2012年12月14日	
质检办公楼	3,686.68	469.65	2,505.37	95.00%		2012年12月14日	
成品仓库	3,523	63.98	2,746.31	100.00%		2012年12月14日	
GMP 车间改造工程	985.02	905.32	1,941.89	95.00%			
车间技改工程	27,200	372.45	712.54	7.95%			
无菌 GMP 技术改造工程	2,800	83	905.32	95.00%			
员工倒班楼	4,800	2,142.47	2,142.47	60.00%		2014年06月07日	《关于投资建设公司员工倒班综合楼的公告》（公告编号2014-015号），披露于《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ）

合计	61,050.43	6,799.49	27,029.92	--	--	--	--
----	-----------	----------	-----------	----	----	----	----

七、2015 年 1-3 月经营业绩的预计

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原因说明

适用 不适用

八、公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

2015年，是公司三五计划的最后一年。为实现“三五”目标和全年经营目标，公司确定了今年的工作方针：以“四个领先”为指引，推进营销模式创新、互联网应用创新，提升企业品牌及产品品牌价值；推进技术攻关、新产品上市，提升产品质量及产能规模。各部门、各子公司要调动一切积极因素，全力落实、重点要做好以下工作：

1、确保完成年度经营目标。公司具体指标已分解到各商业、工业子公司，各子公司要紧紧围绕目标，认真研判市场形势，分析企业的增长潜力、制约因素，尽快制定、分解、落实各项具体措施，确保目标实现。

2、加强品牌建设。搭建商业系统品牌建设体系和产品规划体系，深度延伸品类结构，打造优卡丹产品群。实现妇炎洁、优卡丹、可立克、闪亮滴眼液、米阿卡、克快好系列品牌产品销售目标。

3、加强销售团队建设。仁和药业要推进商业及终端的纯销整合工作，以绿叶红花为总策略，提升四大品牌价值，推进自媒体建设，开展微信营销创新工作；仁和中方要推进加密型人员组织建设管理，推进米阿卡，克快好系列品牌建设，继续提升市场占有率；仁和药都提升终端增量能力，组建大健康事业部；仁和正方要大力提升职能部门事务管理能力；实行新的省区经营承包模式，寻求新的增长点；推进江西中标基药销售工作并进行模式的复制推广；仁和堂连锁要建立互联网营销模式，推进仁和旗下互联网品牌的打造和产品规划丰富工作，建立消费者沟通平台。和力药业要大力开拓产品引进渠道，完善商业产品定位和规划功能，推进和力物联网的建设。

4、加强运营管理。推进工业运营指挥平台BI项目建设，深入分析运营管理各指标执行情况，找出指标偏差的原因，不断完善及解决；加强工、商业的协调，全力保障销售，确保一、二类品种不断货；要规范生产计划下达程序，尽力达到产销平衡。

5、增强技术创新，加快新产品上市。要采用新技术、新工艺和先进的技术装备，改造提升传统制药产业，突破关键技术、引进先进技术来加强技术创新，实现传统产业与高新技术的对接，增强产品的竞争能力。加快新产品上市，明确项目责任制，要严格考核，鼓励技术攻关、技术创新，对任务完成好的项目给予奖励，扎实推进新产品上市工作。

6、严格执行质量管理规范。各子公司要加强质量管理工作，严格执行质量管理规范。确保完成吉安三力、江西制药（小容量注射剂（最终灭菌）、原料、固体制剂）、仁和制药软胶囊剂、铜鼓仁和液体制剂新版GMP认证工作；确保完成仁和药都、和力药业、江西正方、仁和堂连锁新版GSP认证工作。

7、加强供应商管理。加强采购成本的核算管理和行业动态分析，掌握市场行情和供应商各环节的运营状态，不断拓展符合公司发展的供应商和招标运作方式，加大对供应商KPI运行情况监督与考核；对战略品种的采购和用量大、价格成熟的产品采取战略联盟的方式，降低购进成本，提高公司利润。

8、强化基础管理和效能管理。实施2015年薪酬绩效新方案，签订各级人员目标责任状，探索各系统人才分层分级培养模式，完善人才测评、选拔体系；完善公司绩效考核系统，改进月度考核实施办法和子公司绩效管理；重新梳理和优化各项工作流程并上线运行，实现集成化与移动化操作，同时，以工业为试点，利用多年积累的业务数据，通过BI工具深入挖掘和分析，提高工业运营决策的科学性；建立关键设备完好率考核机制，努力提高生产效率；加强子公司班组建设，大力推进仁和企业文化建设，夯实管理基础。

9、加强廉洁自律。要继续以“三管三讲”重要思想为指导，加强管理干部履职及廉政情况的监督，树立艰苦奋斗、廉洁

自律、干净做事的理念，努力弘扬正气，坚决打击不正之风。

十、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

十一、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

2014年1月至7月，财政部陆续发布修订或新增《企业会计准则第2号-长期股权投资》、《企业会计准则第9号-职工薪酬》、《企业会计准则第30号-财务报表列报》、《企业会计准则第33号-合并财务报表》等八项会计准则。根据财政部的要求，新会计准则自2014年7月1日起在所有执行会计准则的企业范围内施行。公司于2014年11月25日、12月26日分别召开第六届董事会第二十三次临时会议、公司2014年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，公司董事会和独立董事发表了相关意见（相关公告详见巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>）。

1) 经公司第六届董事会第二十三次临时会议通过，本公司自2014年7月1日起执行财政部于2014年修订的《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》，以及颁布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》等具体准则，新准则的实施而进行的会计政策变更对公司财务报表未产生重大影响。2) 财务报表列报准则变动对于合并财务报表的影响：本公司根据修订后的《企业会计准则第30号—财务报表列报》，根据列报要求将递延收益单独列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013年1月1日		2013年12月31日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
递延收益	---	20,571,228.15	---	19,071,193.90
其他流动负债	1,750,000.00	---	1,520,550.00	---
其他非流动负债	18,821,228.15	---	17,550,643.90	---
合计	20,571,228.15	20,571,228.15	19,071,193.90	19,071,193.90

十二、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十三、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
江西药都养生发展有限公司	新增投入

北京中汉药都中医门诊部有限公司	新增投入
北京药都养生厨坊科技有限公司	新增投入

本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
江西禹欣药业有限公司	为便于公司全资子公司江西铜鼓仁和制药有限公司对其全资子公司江西禹欣药业有限公司更好实施管理,铜鼓公司对禹欣药业实施吸收合并,吸收合并完成后,江西禹欣药业有限公司已注销独立法人。

十四、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

1、为从制度上巩固利润分配政策的稳定性,更好地维护股东依法享有的资产收益等权利,公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》(证监发[2012]37号)、江西证监局《关于转发〈关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知〉的通知》(赣证监发[2012]81号)的要求,在充分听取、征求股东及独立董事意见的基础上对《公司章程》进行了认真修订,并经2012年8月3日公司第五届董事会第二十六次会议和2012年8月20日公司2012年第一次临时股东大会审议通过。

2、新修订的《公司章程》进一步完善了董事会、股东大会对公司利润分配尤其是现金分红事项的决策程序;细化了利润分配的形式,现金分红的具体内容、标准、比例和发放股票股利的具体条件;明确了对既定利润分配政策作出调整的机制以及为充分听取和吸纳独立董事和中小股东意见所采取的具体措施。

3、公司在利润分配方案的制定和执行上实行连续、稳定、积极的利润分配政策,重视对投资者合理投资回报并兼顾公司的长远利益与可持续发展,同时充分考虑到企业所处发展阶段、经营状况、盈利情况以及资金需求提出差异化的分红政策,优先采用现金分红方式,并始终保持一贯性、连续性和稳定性。近几年来,公司在利润分配上均能达到《公司章程》中“公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十”之规定标准。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求:	是
分红标准和比例是否明确和清晰:	是
相关的决策程序和机制是否完备:	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用:	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会,其合法权益是否得到了充分保护:	是
现金分红政策进行调整或变更的,条件及程序是否合规、透明:	不适用

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

1、根据大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的审计报告,公司2014年度实现归属于上市公司股东的净利润30,090.76万元,未分配利润59,074.88万元。公司2014年度利润分配预案如下:以2014年12月31日的公司总股本990,672,061股为基数,向全体股东每10股派发现金0.30元(含税);以2014年12月31日的公司总股本990,672,061股为基数,向全体股东每10股送红股2.5股(含税),不转增,剩余未分配利润结转下一年度。

2、公司2013年度实现归属于上市公司股东的净利润19,418.28万元,未分配利润40,128.38万元。公司2013年度利润分配预案:

以2013年12月31日的公司总股本 990,672,061股为基数,向全体股东每10股派发现金1.00元(含税),不送股不转增,剩余未分配利润结转下一年度。该利润分配方案已于2014年6月24日实施完毕。详见2014年6月18日在《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 刊登的《公司2013年度权益分派实施公告》(2014-018号)。

3、2012年度实现归属于上市公司股东的净利润25,546.11万元,未分配利润23,067.53万元。考虑到2013年公司生产经营、发展和新版GMP认证的需要,公司2012年度没有进行利润分配,也没有资本公积金转增股本。

4、2012年5月16日,公司2011年度股东大会审议通过了《关于2011年度利润分配的议案》,明确2011年度利润分配方案为:以2011年12月31日公司总股本630,248,041股为基数,向全体股东每10股派0.556元人民币现金(含税),共派发现金3,504.18万元;以2011年12月31日公司总股本630,248,041股为基数,以未分配利润派送红股,每10股送5股,剩余未分配利润结转以后年度分配。该利润分配方案已于2012年5月25日实施完毕。详见2012年5月18日在《证券日报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 刊登的《公司2011年度权益分派实施公告》(2012-022号)。

公司近三年现金分红情况表

单位:元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014年	29,720,161.83	300,907,595.15	9.88%	0.00	0.00%
2013年	99,067,206.10	194,182,835.96	51.02%	0.00	0.00%
2012年	0.00	255,461,059.63	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十五、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每10股送红股数(股)	2.5
每10股派息数(元)(含税)	0.30
每10股转增数(股)	0
分配预案的股本基数(股)	990,672,061
现金分红总额(元)(含税)	29,720,161.83
可分配利润(元)	590,748,773.74
现金分红占利润分配总额的比例	10.71%
现金分红政策:	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>在充分考虑公司目前及未来业务发展、盈利规模、投资资金需求、公司及子公司偿付能力和资本充足率状况等情况,平衡业务持续发展与股东综合回报之间的关系,董事会审议确定了2014年度利润分配预案。根据大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的审计报告,公司2014年度实现归属于上市公司股东的净利润30,090.76万元,未分配利润59,074.88万元。公司2014年度利润分配预案如下:以2014年12月31日的公司总股本990,672,061股为基数,向全体股东每10股派</p>	

发现金 0.30 元(含税);以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本 990,672,061 股为基数,向全体股东每 10 股送红股 2.5 股(含税),不转增,剩余未分配利润结转下一年度。

十六、社会责任情况

适用 不适用

2014年公司始终积极履行社会责任,在经营管理过程中不断追求企业与员工、社会、自然环境的良性发展,以实际行动回馈社会,切实履行企业承担的社会责任。

1、2014年,公司继续不断提高公司法人治理水平,按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规以及其他规范性文件的要求,建立并完善了公司法人治理体系和内部控制体系,公司制度健全,执行有力,从根本上保证了公司股东的合法权益。公司注意加强投资者关系管理工作,公司证券部通过来公司实地调研投资者进行宣传、接听投资者电话咨询、回复互动易平台网络咨询。特别是2014年10月11日,公司参加了江西证监局与深圳证券信息有限公司联合举办的“江西辖区上市公司投资者网上集体接待活动”,就公司的财务状况、经营成果、公司治理、发展战略等投资者关心的问题,通过江西辖区上市公司投资者关系互动平台与投资者进行了“一对多”形式的沟通,与投资者保持良好的沟通,取得了非常好的效果。

2、2014年,公司继续坚持“以人为本”的理念,切实履行企业对员工的责任。严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《社会保险法》等相关法律法规,建立和完善了一整套符合法律要求的人力资源管理体系。公司建立了规范的员工社会保险管理体系。公司重视员工成长和发展,改善员工工作环境,提升员工职业技能,提高员工待遇,公司根据职业健康安全管理要求,采用集中培训、岗位辅导等方式并充分利用内部报刊、宣传栏、板报等多种内部媒体,有针对性地开展员工职业健康宣传、培训和交流,使各级管理人员和广大员工深刻认识职业健康工作的重要性,树立职业健康意识,了解国家和企业对职业健康安全工作的要求,熟悉岗位职业健康安全职责和操作规程,从而不断增强企业职业健康管理能力和员工职业健康安全业务技能。

3、公司始终坚持走节能减排的发展之路,公司从加强管理入手,以管理促生产,全面提升生产系统的技术水平,管理促降耗,努力降低产品能源消耗水平。公司重视环保体系建设,不断加大环保建设投入。

4、饮水思源,回报社会,是仁和药业与全体员工的共同信念。2014年,公司一如既往地开展社会公益事业,向慈善机构和新农村建设捐款捐物,慰问福利院孤寡老人,安置下岗职工和贫困户就业,得到各级政府的高度肯定和社会各界的高度赞扬与好评。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月27日	南昌公司	电话沟通	个人	个人投资者	咨询江西制药项目完成情况

2014年03月13日	南昌公司	电话沟通	个人	个人投资者	咨询公司基本情况
2014年06月27日	南昌公司	电话沟通	个人	个人投资者	咨询公司基本情况
2014年11月04日	南昌公司	实地调研	个人	机构投资者	咨询公司生产经营情况及发展战略
接待次数					4
接待机构数量					1
接待个人数量					3
接待其他对象数量					0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息		否			

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
上海方大药业股份有限公司、鞠洪福	参与重组并收购通化中盛药业有限公司 51% 股权	19,380	重组过程中,尚未进行收购	极大丰富公司产品资源,打造完整产业链,有利于提升公司产品的科技含量等	目前预付对方第一笔款 3876 万元		否		2014 年 12 月 20 日	《关于公司参与重组并收购通化中盛药业有限公司 51% 股权的公告》(公告

										编号 2014-039 号), 2014 年 12 月 20 日披露于 《证券日 报》、《证 券时报》和巨 潮资讯网 (http://w ww.cninfo. com.cn/)
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
江西药都养生发展有限公司	新增投入
北京中汉药都中医门诊部有限公司	新增投入
北京药都养生厨坊科技有限公司	新增投入

本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
江西禹欣药业有限公司	为便于公司全资子公司江西铜鼓仁和制药有限公司对其全资子公司江西禹欣药业有限公司更好实施管理, 铜鼓公司对禹欣药业实施吸收合并, 吸收合并完成后, 江西禹欣药业有限公司已注销独立法人。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

1、公司于2012年12月19日和2013年1月22日分别召开第五届董事会第三十一次临时会议、第三十三次临时会议和第五届监事会第十六次、十八次会议, 审议通过了《仁和药业股份有限公司首期股票期权激励计划(草案)及其摘要的议案》、《仁和药业股份有限公司首期股票期权激励计划(草案)修订稿及其摘要的议案》(以下简称“激励计划”或“本激励计划”)等议案, 公司独立董事对此发表了独立意见, 公司监事会也发表了核查意见。其后公司向中国证监会上报了申请备案材料。

2、激励计划经中国证监会备案无异议后, 公司于2013年2月26日, 以现场投票、网络投票以及独立董事征集投票相结合的方式召开了2013年第一次临时股东大会, 会议以特别决议审议通过了《仁和药业股份有限公司首期股票期权激励计划(草案)修订稿及其摘要的议案》、《关于建立<仁和药业股份有限公司首期股票期权激励计划绩效考核实施办法>的议案》、

《关于提请股东大会授权董事会办理首期股票期权激励计划相关事宜的议案》。董事会被授权确定股票期权授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权并办理授予股票期权所必须的全部事宜。

3、公司于2013年3月11日召开第六届董事会第二次临时会议，审议通过了《关于调整公司首期股票期权激励计划中股票期权数量的议案》、《关于公司股票期权激励计划授予相关事项的议案》，确定本次激励计划的股权期权授权日为2013年3月12日，由于公司文洪梅等14位员工离职，其合计持有的146万份股票期权即被取消，因此公司本次股权激励对象人数由449人调整为435人，股票期权总数由4,794万份调整为4,648万份；独立董事对本次股票期权激励计划授予相关事项发表独立意见，认为激励对象主体资格确认办法合法有效，确定的授权日符合相关规定，同意本次股票期权激励的授权日为2013年3月12日，并同意向符合授权条件的435名激励对象授予4,648万份权益。

4、经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司于2013年3月21日完成了首期股票期权激励计划的期权授予登记工作，期权简称：仁和JLC1，期权代码：037029，授予股票期权的行权价格为5.44元。

5、公司于2014年4月24日召开第六届董事会第十七次会议，审议通过了《关于调整公司首期股票期权激励计划中股票期权数量的议案》和《关于公司首期股票期权激励计划第一个行权期失效并注销已授予股票期权的议案》，依据公司首期股票期权激励计划(草案)修订稿中第十章第二十七条第4项规定：激励对象因辞职而离职，自离职之日起所有未行权的股票期权即被取消。现由于公司曾雄辉等15位员工离职，其合计持有的250万份股票期权即被取消，因此公司本次股权激励对象人数由435人调整为420人，股票期权数量由4,648万份调整为4,398万份。经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，公司2013年度实现归属于公司股东的净利润及归属于公司股东的扣除非经常性损益的净利润均低于考核预设值，已无法满足公司《公司首期股票期权激励计划(草案)修订稿》行权条件规定的“净利润指标”的要求，公司已不具备继续实施《公司首期股票期权激励计划(草案)修订稿》的条件，依据上述决议，公司于2014年5月13日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了公司首期股票期权激励计划第一个行权期失效并注销已授予股票期权的工作，此次共注销1099.5万份股票期权，期权总数余额为3298.5万份。

6、公司于2015年4月23日召开第六届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于调整公司首期股票期权激励计划中股票期权数量的议案》和《关于公司首期股票期权激励计划第二个行权期失效并注销已授予股票期权的议案》，依据公司首期股票期权激励计划(草案)修订稿中第十章第二十七条第4项规定：激励对象因辞职而离职，自离职之日起所有未行权的股票期权即被取消。现由于公司戴清蓉等36位员工离职，其合计持有的220.5万份股票期权即被取消，因此公司本次股权激励对象人数由420人调整为384人，股票期权数量由3,298.5万份调整为3,078万份。经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，公司2014年度实现归属于公司股东的净利润及归属于公司股东的扣除非经常性损益的净利润均低于考核预设值，已无法满足公司《公司首期股票期权激励计划(草案)修订稿》行权条件规定的“净利润指标”的要求，公司已不具备继续实施《公司首期股票期权激励计划(草案)修订稿》的条件，依据上述决议，公司需到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请公司首期股票期权激励计划第二个行权期失效并注销已授予股票期权的工作，此次共注销1,026万份股票期权，期权总数余额为2,052万份。

7、2013、2014年公司首期股票期权激励计划连续两年未达到规定标准要求，根据《企业会计准则讲解》(2010)第十二章《股份支付》的有关规定，“在会计上，无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，企业都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件(除市场条件外)而无法可行权”，鉴于公司股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期因未达到行权条件而注销激励对象获授的股票期权，公司作出会计处理如下：(1)2013年不确认第一个行权期股权支付费用562.31万元；(2)2013年度已确认的第二个至第四个行权期股权支付费用共计1,148.85万元，计入当期损益（已扣除由于激励对象曾雄辉等15人因个人原因辞职已获授的共计250万份股票期权）。同时根据《企业会计准则讲解》(2010)第十二章《股份支付》的有关规定，“按照本准则对职工权益结算股份支付的规定，企业应当在等待期内每个资产负债表日按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)”。公司确认的2013年度等待期内股票期权支付计入管理费用1,148.85万元同时增加其他资本公积。鉴于公司股票期权激励计划首次授予股票期权第二个行权期因未达到行权条件而注销激励对象获授的股票期权，公司作出如下处理：(1)冲回2013年度已确认的第二个行权期股权支付成本费用432.41万元，计入当期损益；(2)2014年不确认第二个行权期股权支付费用609.32万元；(3)由于激励对象曾雄辉等47人因个人原因辞职（其中2014年新增32人辞职），根据相关规定，公司董事会决定取消上述47人参与《公司股票期权激励计划》的资格及注销其已获授的共计506万份股票期权；(4)已确认了2014年度等待期内股票期权股份支付成本费用共计899.67万元，计入当期损益。对公司股票期权激励计划两个行权期获授期权未达到行权条件予以注销，不会对公司的财务状况和经营成果产生实质性影响。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的可同类交易市价	披露日期	披露索引
深圳市闪亮营销策划有限公司	同一控股股东	购买商品、接受劳务的关联交易	广告策划费	按合同预付据实结算		375.99					
闪亮(集团)股份有限公司	同一控股股东	购买商品、接受劳务的关联交易	包装材料采购	根据市场价格协议定价		0.48					
成都天地仁和药物研究有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务的关联交易	接受劳务	根据市场价格协议定价		59.04					
仁和(集团)发展有限公司	控股股东	销售商品、提供劳务的关联交易	销售商品	根据市场价格协议定价		0.05					
合计				--	--	435.56	--	--	--	--	--

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	<p>一、关于规范关联交易的承诺：1、不利用自身对仁和药业的大股东地位及控制性影响谋求仁和药业在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；2、不利用自身对仁和药业的大股东地位及控制性影响谋求与仁和药业达成交易的优先权利；3、不以低于市场价格的条件与仁和药业进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害仁和药业利益的行为。同时，仁和集团将保证仁和药业在对待将来可能产生的与仁和集团的关联交易方面，仁和药业可采取如下措施规范可能发生的关联交易：1、若有关联交易，均履行合法程序，及时详细进行信息披露；2、对于原材料采购、产品销售等均严格按照市场经济原则，采用公开招标或者市场定价等方式。二、关于不占用上市公司资金和资产的承诺：1、不利用自身对仁和药业的大股东地位及控制性影响，通过正常经营往来以外的其他任何方式，占用仁和药业及其子公司的资金和资产。2、对于因正常经营等商业信用往来而形成的临时性应收应付资金往来，将严格遵循相关的销货、采购合同等的要求，按时、足额支付货款。三、关于“五分开”的承诺：在仁和集团成为公司控股股东后，将保证与上市公司做到人员独立、资产独立完整、业务独立、财务独立、机构独立等。四、关于避免同业竞争的承诺：在仁和药业合法有效存续并保持上市资格，且仁和集团构成对仁和药业的实际控制前提下，仁和集团及现有或将来成立的全资子公司、附属公司和其它受其控制的公司将不直接或间接参与经营任何与上市公司主营业务有竞争的业务等。 以上承诺长期有效并严格履行中。</p>				

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

适用 不适用

十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	19
境内会计师事务所注册会计师姓名	毛英莉、周益平
境外会计师事务所名称（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司于2014年4月24日、2014年5月23日分别召开公司第六届董事会第十七次会议、公司2014年度股东大会审议通过了《关于聘请2014年度内部控制审计机构的议案》，公司同意聘请大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2014年度内部控制审计机构。公司2014年内部控制审计会计师事务所审计费用为32万元。

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

适用 不适用

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

2014年9月10日、10月30日，公司分别披露了关于控股股东协议转让部分公司股票的公告（详见公司2014-024、033号公告），公司控股股东仁和集团分别协议转让1.5亿股给杨潇先生（实际控制人杨文龙先生之子，属一致行动人）、4250万股给杨文龙先生，截止2014年12月31日，实际控制人杨文龙先生直接持有公司4250万股；杨潇先生直接持有公司1.5亿股。

2015年3月25日，公司披露了关于实际控制人、持股5%以上股东减持公司股份的公告（详见公司2015-006），出于为了打造大健康产业+互联网的新业态，实现FSC联盟，推动产业纵深发展的战略目的，公司实际控制人杨文龙先生于2015年2月11日至12日，通过大宗交易方式减持了其直接持有公司的4250万股份；杨潇先生于2015年3月23日至24日，通过二级市场集中竞价交易方式减持了其直接持有公司的703万股份，减持后，杨文龙先生不再直接持有公司股份，杨潇先生持有公司1.4297亿股份。

十五、公司子公司重要事项

适用 不适用

十六、公司发行公司债券的情况

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	262,125	0.03%						262,125	0.03%
3、其他内资持股	262,125	0.03%						262,125	0.03%
境内自然人持股	262,125	0.03%						262,125	0.03%
二、无限售条件股份	990,409,936	99.97%						990,409,936	99.97%
1、人民币普通股	990,409,936	99.97%						990,409,936	99.97%
三、股份总数	990,672,061	100.00%						990,672,061	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
人民币普通股(A)	2012年06月28日	8.1	45,300,000	2012年07月12日	45,300,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
无						
权证类						
无						

前三年历次证券发行情况的说明

2012年1月6日，公司2011年非公开发行股票申请提交中国证监会发审委审核通过。2012年2月7日，本公司收到中国证监会《关于核准仁和药业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2012]154号）。2012年7月3日，公司完成2011年非公开发行股票工作，非公开发行股票4,530万股，募集资金净额35,888.41万元，新增股份为有限售条件流通股，上市日为2012年7月12日，12个月后经公司申请后上市流通。公司总股本由945,372,061股增加为990,672,061股。详见2012年7月11日在《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊登的《公司2011年非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书》（2012-029号）。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

2012年7月3日，公司完成2011年非公开发行股票工作，非公开发行股票4,530万股，募集资金净额35,888.41万元，新增股份为有限售条件流通股，上市日为2012年7月12日，公司注册资本变更为990,672,061元。其中仁和集团持股441,253,333股，占44.54%；社会公众持股549,418,728股，占55.46%。经公司申请2013年7月12日该限售股已上市流通。

2013年7月11日，公司披露《公司非公开发行股份解除限售的提示性公告》（公告编号2013-038号），经公司申请通过，公司非公开发行股份可上市流通数量为4,530万股，占公司总股本的4.5727%，上市流通日为2013年7月12日。本次限售股解禁对公司资产和负债结构等无任何影响。

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股	40,814	年度报告披露日前	78,002	报告期末表决权恢	0
----------	--------	----------	--------	----------	---

东总数		第 5 个交易日末普通股股东总数		复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
仁和（集团）发展有限公司	境内非国有法人	25.11%	248,753,333	-192,500,000	0	248,753,333		
杨潇	境内自然人	15.14%	150,000,000	+150,000,000	0	150,000,000	质押	150,000,000
杨文龙	境内自然人	4.29%	42,500,000	+42,500,000	0	42,500,000		
徐鹏	境内自然人	0.82%	8,154,091		0	8,154,091		
钱钰	境内自然人	0.75%	7,460,000		0	7,460,000		
彭旭亮	境内自然人	0.65%	6,428,065		0	6,428,065		
赵爱平	境内自然人	0.53%	5,265,011		0	5,265,011		
周广萍	境内自然人	0.51%	5,068,660		0	5,068,660		
中国工商银行—浦银安盛价值成长股票型证券投资基金	其他	0.47%	4,699,788		0	4,699,788		
陈志雄	境内自然人	0.45%	4,449,100		0	4,449,100		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	仁和集团与上述杨潇、杨文龙自然人股东存在关联关系，属于一致行动人。上述其他股东或无限售条件股东是否存在关联关系或属于一致行动人未知。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
仁和（集团）发展有限公司	248,753,333	人民币普通股	248,753,333					
杨潇	150,000,000	人民币普通股	150,000,000					
杨文龙	42,500,000	人民币普通股	42,500,000					
徐鹏	8,154,091	人民币普通股	8,154,091					
钱钰	7,460,000	人民币普通股	7,460,000					
彭旭亮	6,428,065	人民币普通股	6,428,065					

赵爱平	5,265,011	人民币普通股	5,265,011
周广萍	5,068,660	优先股	5,068,660
中国工商银行—浦银安盛价值成长股票型证券投资基金	4,699,788	人民币普通股	4,699,788
陈志雄	4,449,100	人民币普通股	4,449,100
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	仁和集团与上述杨潇、杨文龙自然人股东存在关联关系，属于一致行动人。上述其他股东或无限售条件股东是否存在关联关系或属于一致行动人未知。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	本报告期内，公司持股 5% 以上股东未通过客户信用交易担保证券账户持有公司股份。其中赵爱平通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 5,160,711 股，普通证券账户持有公司 104,300 股；周广萍通过长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 5,068,660 股；陈志雄通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 4,449,100 股。		

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
仁和(集团)发展有限公司	杨文龙	2001 年 07 月 06 日	72776518-6	18818 万元	中药材种植，药材种苗培植，纸箱生产销售，计算机软件开发，包装设计，广告策划制作，建材、家电五金、百货化工（化学危险品除外）、机电（小轿车除外）、电子产品、文体办公用品、通讯器材（无线电发射设备除外）、汽车配件、金属材料批发、零售，实业投资、资本运营、项目咨询服务。（以上项目国家有专项规定的除外）
未来发展战略	仁和集团是致力于传统与高科技医药产品研发与推广的医药企业，通过直接满足广大消费者健康需要而实现自身企业价值和社会价值，始终为人类健康服务！				
经营成果、财务状况、	截至 2014 年 12 月 31 日，仁和集团总资产 35.28 亿元、净资产 27.21 亿元；2014 年度实现营业总				

现金流等	收入 35.22 亿元、净利润 5.27 亿元。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

自然人

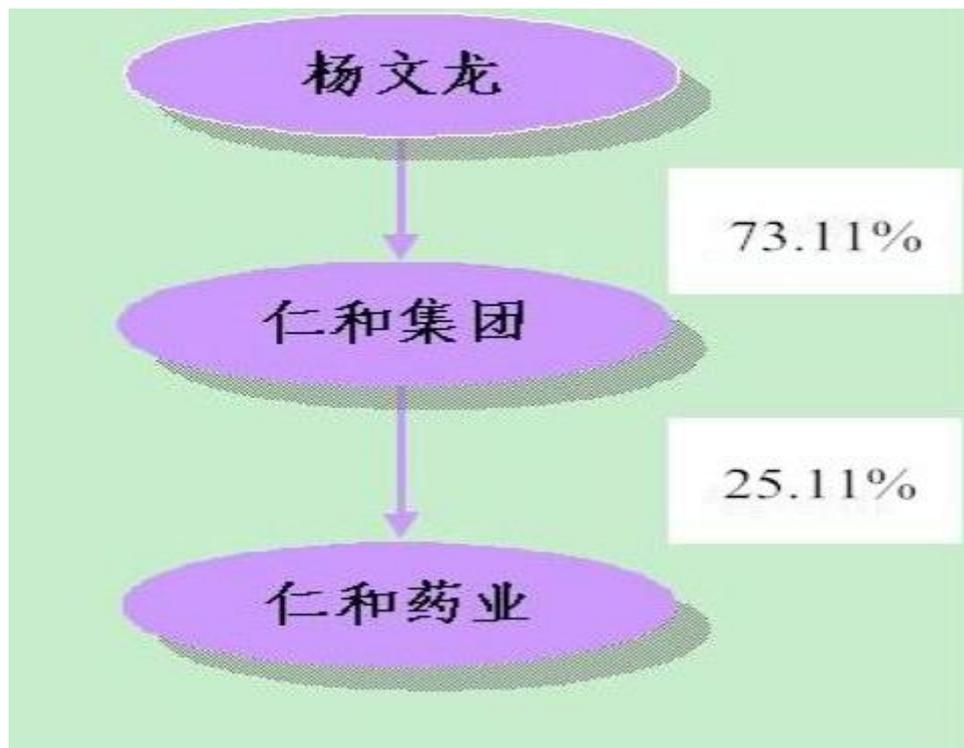
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
杨文龙	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	杨文龙先生，1962 年 2 月生，汉族，江西丰城人，硕士学位，中药师、高级经济师。现任仁和集团董事长，全国政协委员，民建中央委员、民建江西省委副主任委员，宜春市工商联（总商会）主席，樟树市政协副主席，江西省中小企业协会副会长，江西省企业联合会、企业家协会常务理事，江西省执业药师协会副会长；先后荣获“全国劳动模范”、“优秀中国特色社会主义事业建设者”、“江西省劳动模范”、“江西省优秀中国特色社会主义建设者”、“江西省十大创业先锋”、“中国优秀民营科技企业家”、“江西省优秀民营企业家”、“江西省首届十大杰出青年创业明星”、“江西省第二届十大井冈之子”、“改革开放 30 年江西省十大杰出建设者”等荣誉称号。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	仁和药业股份有限公司	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

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

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)
梅 强	董事长	现任	男	52	2006年12月25日	2016年02月26日	349,500	0	0	349,500
肖正连	副董事长	现任	女	47	2006年12月25日	2016年02月26日	0	0	0	0
张 威	董事、总经理	现任	男	51	2013年02月27日	2016年02月26日	0	0	0	0
彭秋林	董事、财务总监	现任	男	49	2010年06月11日	2016年02月26日	0	0	0	0
杨力平	职工董事	现任	男	54	2014年12月26日	2016年02月26日	0	0	0	0
姜 锋	董事、董事会秘书	现任	男	39	2010年06月11日	2016年02月26日	0	0	0	0
段继东	独立董事	现任	男	50	2013年02月27日	2016年02月26日	0	0	0	0
涂书田	独立董事	现任	男	53	2013年02月27日	2016年02月26日	0	0	0	0
郭华平	独立董事	现任	男	52	2013年02月27日	2016年02月26日	0	0	0	0
祝保华	监事会主席	现任	男	58	2006年12月25日	2016年02月26日	0	0	0	0
谢友清	监事	现任	男	59	2013年02月27日	2016年02月26日	0	0	0	0
季冬凌	监事	现任	女	39	2014年12月26日	2016年02月26日	0	0	0	0
付德平	职工监事	现任	男	60	2013年02月27日	2016年02月26日	0	0	0	0
张自强	副总经理	现任	男	44	2012年12月25日	2016年02月26日	0	0	0	0
徐向荣	总经理助理	现任	男	40	2012年12月25日	2016年02月26日	0	0	0	0

杨亚平	监事	离任	男	61	2013年02月27日	2014年07月01日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	349,500	0	0	349,500

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1、梅强，男，汉族，1963年1月出生，本科学历，会计师。曾任樟树市粮食局财务科长、审计科长、粮油公司经理、储备库主任，仁和（集团）发展有限公司财务部部长、投资部部长、资产购建办主任、干部监察办主任等职务、仁和（集团）发展有限公司财务总监。现任公司法人代表、董事长，仁和集团董事。

2、肖正连，女，汉族，1968年2月出生，大专学历，高级经济师。曾任樟树市医药药材采购供应站经理、江西仁和药业有限公司总经理。现任江西省人大代表、公司副董事长，仁和集团董事。

3、张威，男，1964年5月出生，本科学历、教授级高级工程师、执业药师。曾任江西制药有限责任公司技术员、车间主任、副总经理等职。现任公司董事、总经理；江西制药有限责任公司总经理，仁和集团董事。

4、彭秋林，男，汉族，1966年10月出生，大专学历，会计师。曾任江西樟树百货纺织品公司财务科长，仁和（集团）发展有限公司财务副总监、总裁助理。现任公司董事、财务总监，仁和集团监事。

5、杨力平，男，汉族，1961年11月出生，研究生学历、注册会计师。曾任江西省医药公司会计、财务科长；江西南昌医药（集团）有限公司财务统计处处长、总会计师；江西南华医药有限公司总会计师；仁和（集团）发展有限公司财务总监。现任仁和药业股份有限公司职工董事、内控总监。

6、姜锋，男，汉族，1976年10月出生，本科学历。曾任仁和（集团）发展有限公司董事长办公室副主任、董事长秘书。公司证券部负责人、证券事务代表。现任公司董事、董事会秘书。

7、段继东，男，汉族，1965年5月出生，本科学历。曾任山东齐鲁制药集团副总经理、贵州神奇制药有限公司常务副总经理、昆明制药股份有限公司总裁等职务。现任公司独立董事，北京时代方略企业咨询公司董事长。

8、涂书田，男，汉族，1962年3月出生，本科学历、硕士生导师。曾任江西省第九届人大代表、内务司法委员会委员，江西省第十届人大常委会委员、法制委员会委员，江西省人民政府立法顾问，中国诉讼法学会理事，江西省诉讼法学会副会长，南昌仲裁委员会仲裁员。现任公司独立董事，南昌大学法律系教授，南昌大学学术委员会委员。

9、郭华平，男，汉族，1963年6月出生，经济学博士、硕士生导师、中国注册会计师。曾任全国财务总监办培训中心培训师、清华大学厚德人力培训中心特聘教授、华中科技大学管理学院EDP中心特聘教授、中国金融理财标准委员会培训师等职务。现任公司独立董事，江西财经大学会计学院教授。

10、祝保华，男，汉族，1957年12月出生，大专学历，中药师。曾任江西省樟树医药集团销售科科长等职务。现任公司监事会主席、仁和集团监事会主席。

11、谢友清，男，汉族，1956年12月出生，硕士，高级工程师。曾任江西制药厂车间主任、厂长助理、副厂长，江西制药有限责任公司总经理，江西省医药集团公司副总工程师，江西仁和制药有限公司总经理。现任公司监事。

12、季冬凌，女，汉族，1976年12月出生，研究生学历。曾任仁和（集团）发展有限公司人力资源部部长、仁和集团驻北京办事处主任。现任公司监事。

13、付德平，男，汉族，1955年1月出生，本科学历。曾任丰城矿务局团委副书记、书记，丰城矿务局上塘镇镇长、党委副书记，丰城矿务局机修总厂党委书记、丰城矿务局工业服务总公司总经理，仁和（集团）发展有限公司法务部部长等职务。现任公司职工监事。

14、张自强，男，1971年10月出生，本科学历，曾任江西仁和药业有限公司川渝大区总经理兼四川办事处经理、商业总部OTC一部部长、江西仁和药业有限公司副总经理、江西仁和中方医药股份有限公司副总经理等职务。现任公司副总经理，江西仁和中方医药股份有限公司总经理。

15、徐向荣，1975年10月出生，本科学历。曾任江西省樟树医药集团技术员、工艺员，江西康美医药保健品有限公司生产部经理、总经理助理、副总经理，江西康美医药保健品有限公司总经理等职务。现任公司总经理助理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
梅 强	仁和（集团）发展有限公司	董事	2007年01月01日	2014年12月31日	否
肖正连	仁和（集团）发展有限公司	董事	2005年01月01日	2014年12月31日	否
张 威	仁和（集团）发展有限公司	董事	2012年07月01日	2014年12月31日	否
彭秋林	仁和（集团）发展有限公司	监事	2011年01月01日	2014年12月31日	否
祝保华	仁和（集团）发展有限公司	监事会主席	2005年01月01日	2014年12月31日	否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
段继东	北京时代方略企业咨询公司	董事长	2006年05月01日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：董事、监事薪酬由薪酬与考核委员会提出方案，经董事会审议通过后提交股东大会审议通过后执行；公司高级管理人员薪酬由薪酬与考核委员会提出方案交董事会审议通过后执行。

2、董事、监事、高管人员薪酬确定主要依据：结合公司总体经营情况和盈利水平，严格依照《公司法》、《公司章程》、《上市公司治理准则》、《公司薪酬管理制度》、《公司高级管理人员薪酬考核制度》、等的有关规定，以公司年初制订的经营计划为基础，以公司经营目标为导向，实行薪金收入和绩效考核相挂钩，最终确定薪酬。

3、实际支付情况：报告期内公司支付给董事、监事和高级管理人员的年度报酬总额为：423.52万元（税后）。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬

梅 强	董事长	男	52	现任	55.22	0	55.22
肖正连	副董事长	女	47	现任	59.88	0	59.88
张 威	董事、总经理	男	51	现任	50.34	0	50.34
彭秋林	董事、财务总监	男	49	现任	23.59	0	23.59
杨力平	职工董事	男	54	现任	36.43	0	36.43
姜 锋	董事、董事会秘书	男	39	现任	16.41	0	16.41
段继东	独立董事	男	50	现任	6	0	6
涂书田	独立董事	男	53	现任	6	0	6
郭华平	独立董事	男	52	现任	6	0	6
祝保华	监事会主席	男	58	现任	12.66	0	12.66
谢友清	监事	男	59	现任	42.05	0	42.05
季冬凌	监事	女	39	现任	19.35	0	19.35
付德平	职工监事	男	60	现任	17.47	0	17.47
张自强	副总经理	男	44	现任	30.08	0	30.08
徐向荣	总经理助理	男	40	现任	23.68	0	23.68
杨亚平	监事	男	61	离任	18.36	0	18.36
合计	--	--	--	--	423.52	0	423.52

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
梅强	董事长	0	0	0	0	0	0	0	0
张威	董事、总经理	0	0	0	0	0	0	0	0
彭秋林	董事、财务总监	0	0	0	0	0	0	0	0
姜锋	董事、董事会秘书	0	0	0	0	0	0	0	0
杨力平	职工董事	0	0	0	0	0	0	0	0
季冬凌	监事	0	0	0	0	0	0	0	0
张自强	副总经理	0	0	0	0	0	0	0	0
徐向荣	总经理助理	0	0	0	0	0	0	0	0

合计	--	0	0	--	--	0	0	--	0
备注(如有)	公司于 2012 年 12 月、2013 年 1 月和 2 月先后分别召开董事会和股东大会，审议通过了《公司首期股票期权激励计划》，本次股票期权激励的授权日为 2013 年 3 月 12 日，向符合授权条件的 435 名激励对象授予 4,648 万份权益，授予股票期权的行权价格为 5.44 元，分四次行权。公司于 2013 年 3 月 21 日完成了首期股票期权激励计划的期权授予登记工作，期权简称：仁和 JLC1，期权代码：037029。其中：梅强授予 120 万份股票期权，张威授予 100 万份股票期权，彭秋林授予 40 万份股票期权，姜锋授予 20 万份股票期权，杨力平授予 30 万份股票期权，季冬凌授予 25 万份股票期权，张自强授予 80 万份股票期权，徐向荣授予 50 万份股票期权。								

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨力平	职工董事	聘任	2014 年 12 月 26 日	
季冬凌	监事	聘任	2014 年 12 月 26 日	
杨亚平	监事	离任	2014 年 07 月 01 日	因到退休年龄辞职

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内无核心技术团队或关键技术人员变动情况。

六、公司员工情况

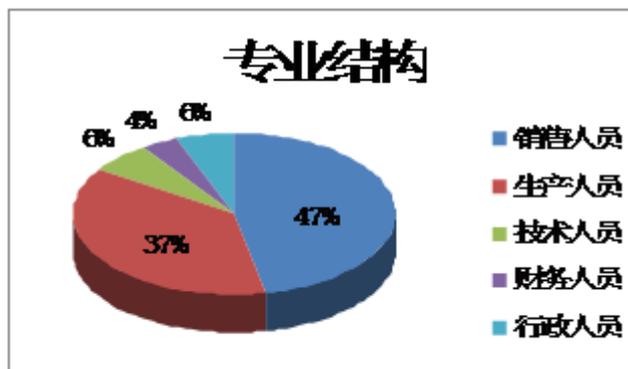
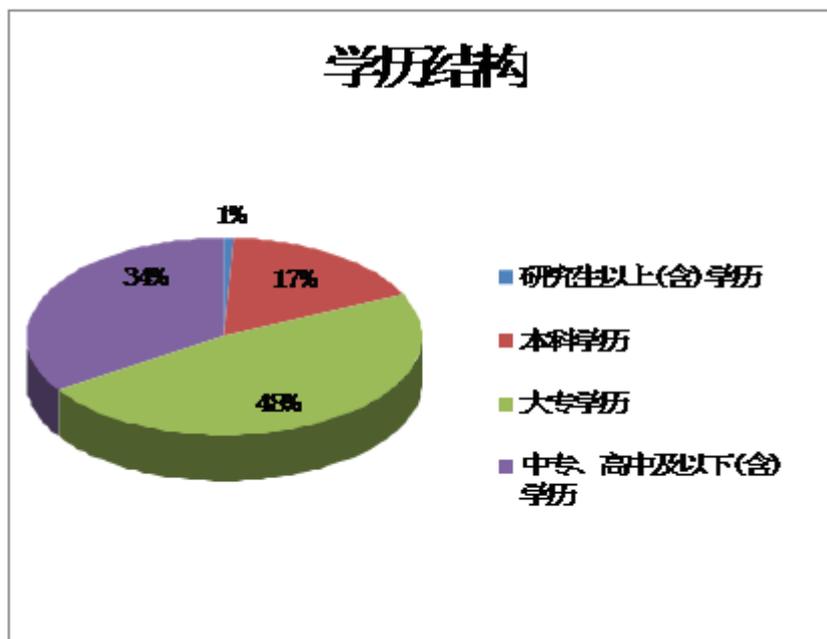
报告期内，公司倡导“人为本，和为贵”的企业理念，实行人本管理，将不断改善和提高员工待遇作为企业管理的重要内容。

1、在职员工数量

截至2014年12月31日，公司在职工人数为5995人。离退休职工由社保基金统筹解决，公司无需承担离退休职工的费用。

2、专业构成及教育程度情况：

类别		2014年度
学历结构	研究生以上(含)学历	56
	本科学历	1027
	大专学历	2859
	中专、高中及以下(含)学历	2053
专业结构	销售人员	2816
	生产人员	2228
	技术人员	382
	财务人员	216
	行政人员	353
合计		5995



3、员工薪酬政策和培训计划

公司根据国家有关劳动法规和政策，结合公司实际情况，整体薪酬水平以市场为导向，以企业经济效益为出发点，以岗位职责为基础，以工作绩效为尺度，员工薪酬实行以岗定薪、易岗易薪、以绩定奖。公司实行劳动合同制，员工按照《劳动法》、《劳动合同法》的有关规定与公司签订《劳动合同》，享受权利并承担义务。公司按照国家法律法规的有关规定，为员工办理社会保险。

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

2014年公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《主板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规以及中国证监会、深交所相关规范性文件要求，不断完善法人治理结构，不断完善内部控制的组织架构，加强信息披露管理工作，规范公司运作行为。公司股东大会、董事会、监事会和经营管理层之间权责明确，公司法人治理结构符合现代企业制度和《上市公司治理准则》的要求。公司形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为架构的决策、经营管理及监督体系。股东大会、董事会、监事会及管理层授权明晰、操作规范、运作有效，维护了投资者和公司利益。

2014年公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引等法律法规的有关规定，根据自身实际情况和经营目标制定了公司内部管理控制制度，随着公司经营发展不断完善，为健全完善公司各项内控制度，公司连续两年重新对公司现有内部控制制度进行系统梳理，对《公司章程》、《公司股东大会议事规则》进行了修订，同时修订了《公司委托理财管理制度》（全文刊登于巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>）。

2014年公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。本报告期内，公司未发生重大会计差错及业绩预告修正的情况。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

1、公司治理专项活动开展情况。近年来，公司切实按照中国证监会和江西监管局的要求持续开展了治理专项活动，并通过活动开展进一步完善了治理结构，健全了各项内部控制制度，提高了公司的治理水平。报告期内，根据中国证监会江西监管局下发的《关于做好“3.15”国际消费者权益日”投资者权益主题教育活动的通知》（赣证监发【2014】7号）要求，公司2014年3月开展了“我知情 我参与”的主题活动，利用公司纸质媒体、电子媒介等多种途径投放投资者教育产品，对投资者依法行权和防范股市等各类风险进行重点宣传教育；公司证券部则通过来公司实地调研投资者进行宣传、接听投资者电话咨询、回复互动易平台网络咨询。根据中国证监会江西监管局下发的《关于举办江西辖区上市公司投资者网上集体接待活动的通知》（赣证监函【2014】22号）要求，2014年10月11日，公司参加了江西证监局与深圳证券信息有限公司联合举办的“江西辖区上市公司投资者网上集体接待活动”，就公司的财务状况、经营成果、公司治理、发展战略等投资者关心的问题，通过江西辖区上市公司投资者关系互动平台与投资者进行了“一对多”形式的沟通，取得了非常好的效果。

2、内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况规范了公司内幕信息管理行为，加强了公司内幕信息保密工作，维护了信息披露的公平原则。公司依据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等相关法律及中国证监会有关规定的要求，并结合公司实际情况，2009年制定了《内幕信息知情人登记制度》，明确了内幕信息的范围、内幕信息知情人及其范围、登记备案管理、保密及相关的责任追究等。董事会是内幕信息的管理机构，指定董事会秘书为内幕信息管理工作负责人。公司强化内幕信息知情人的登记管理制度和监督检查工作，规范重大信息的内部流转程序，保证信息披露的公平。切实避免内幕信息外泄和内幕交易行为的发生。公司严格执行内幕信息知情人登记制度及相关制度，禁止内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前买卖公司股份。2011年11月根据中国证监会颁布的《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》和江西证监局赣证监发【2011】234号文，关于进一步做好内幕信息知情人登记管理有关工作的通知，为进一步规范公司信息披露行为，有效防范公司内幕信息知情人进行内幕交易，维护广大投资者的利益，公司根据相关法律、法规对原有公司《公司内幕信息知情人登记制度》进行了修订，修订后的《公司内幕信息知情人登记管理制度》详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。通过自查，公司认真做好内幕信息知情人的登记、报备工作；组织董事、监事、高级管理人员以及可

接触内幕信息的相关岗位员工进行了学习,提高相关人员的合规、保密意识,并将相关文件转发控股股东等外部机构,规范对外报送信息及外部信息使用人使用本公司信息的行为。2014年11月19日根据江西证监局的统一部署,公司参加了江西证监局举办的组织观看内幕交易警示教育展活动。报告期内,公司没有发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的情况,也未有受到监管部门的查处和要求整改的情况。

以上相关公告详见巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
公司 2013 年年度股东大会	2014 年 05 月 23 日	1、审议《公司 2013 年度董事会工作报告的议案》；2、审议《公司 2013 年度监事会工作报告的议案》；3、审议《公司 2013 年度财务决算报告的议案》；4、审议《公司 2013 年度报告及摘要的议案》；5、审议《公司 2013 年度利润分配预案的议案》；6、审议《关于公司续聘 2014 年度会计审计机构的议案》；7、审议《关于公司聘请 2014 年度内部控制审计机构的议案》	本次股东大会议案情况全部通过	2014 年 05 月 24 日	《公司 2013 年度股东大会决议公告》2014-012 公告,披露于《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
公司 2014 年第一次临时股东大会	2014 年 12 月 26 日	1、审议《关于公司会计政策变更的议案》；2、审议《关于修订<公司章程>部分条款的议案》；3、审议《关于修订<股东大会议事规则>部分条款的议案》；	本次股东大会议案情况全部通过	2014 年 12 月 27 日	《公司 2014 年第一次临时股东大会决议公告》2014-041 公告,披露于《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)

		4、审议《关于公司未来三年股东分红回报规划（2015年-2017年）的议案》； 5、审议《关于提名杨力平先生为公司职工董事候选人的议案》			
--	--	---	--	--	--

3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
段继东	9	4	5	0	0	否
涂书田	9	4	5	0	0	否
郭华平	9	4	5	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		2				

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，独立董事严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事的指导意见》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》等相关法律法规的规定和《公司章程》、《公司独立董事制度》的要求，在2014年度工作中忠实履行了独立董事的职责，认真行使职权，关注公司的日常生产经营、财务状况、法人治理结构及内部控制规范运作情况，充分发挥独立董事的重要作用，按时出席公司董事会议和股东大会，对审议的重大事项基于

独立立场发表独立意见，切实维护了公司的整体利益，维护全体股东尤其是中小股东的合法权益。作为独立董事，召开董事会前主动了解并获取做出决策前所需要的情况和资料，详细了解公司整个生产运作和经营情况，为董事会的重要决策做了充分的准备工作。

2014年度，我们关注公司动态与股东大会和董事会决议的执行情况，听取公司有关部门对公司生产经营、财务运作、资金往来等日常经营情况的汇报，并与公司管理层进行沟通，共同探讨公司的发展目标。凡是需经董事会决策的重大事项，均事先对事项详情进行深刻了解，根据相关法规进行认真审核，并出具书面的独立董事意见。主要有：

1、在第六届董事会第十七次会议上，对公司关于控股股东及其关联方占用公司资金、公司对外担保的专项说明；关于公司2013年度利润分配预案；关于公司2013年度内部控制自我评价报告；关于2013年度证券投资情况；关于续聘2014年度会计审计机构；关于聘请2014年度内部控制审计机构；关于2013年度公司高管薪酬；关于修改公司章程中有关利润分配的相关；关于调整公司首期股票期权激励计划中股票期权数量的议案以及公司首期股票期权激励计划第一个行权期失效并注销已授予股票期权等发表了独立意见。

2、在第六届董事会第十九次临时会议上，对公司使用自有经营性盈余资金进行委托理财发表了独立意见。

3、在第六届董事会第二十一次会议上，对公司2014年半年度违规资金占用和对外担保的专项说明发表了独立意见。

4、在第六届董事会第二十三次临时会议上，对公司会计政策变更事项；公司提名杨力平先生为职工董事候选人发表了独立意见。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、董事会下设的战略委员会的履职情况

报告期内，董事会下设的战略委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《战略委员会工作细则》及其他有关规定，积极履行职责，共召开了一次会议，全体委员均出席了相关的会议。审议通过了《2014年度公司（含子公司）经营计划汇报》、《公司2014年发展战略事项》等议案。

2、董事会下设的审计委员会的履职情况

报告期内，董事会下设的审计委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《审计委员会工作细则》及其他有关规定，积极履行职责，共召开了四次会议，全体委员均出席了相关会议。分别为公司2013年度报告审计工作；2014年第一季度报告、2014年半年度报告和2014年第三季度报告审计报告等。同时根据中国证监会、深圳证券交易所关于做好上市公司2014年度报告披露工作的通知及相关工作的要求，按照公司《董事会审计委员会对年报工作规程》，公司审计委员会对本次年度审计和年报编制过程进行了督导，并对相关内容进行了认真的审核。相关时间安排如下：2015年2月13日由审计委员会与负责公司年度审计工作的会计师事务所协商确定，2015年2月28日会计师事务所开始到公司进行现场审计，注册会计师进场后，审计委员会与年审会计师进行了沟通，2015年4月13日注册会计师提交出具了初步审计意见，2015年4月23日外部审计机构提交注册会计师签名的财务会计审计报告。

3、董事会下设的薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内，董事会下设的薪酬与考核委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《薪酬与考核委员会工作细则》及其他有关规定，积极履行职责，共召开了一次会议，全体委员均出席了相关的会议。审议通过了《关于确认2013年度公司董监高人员薪酬》的议案。

4、董事会下设的提名委员会的履职情况

报告期内，董事会下设的提名委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《提名委员会工作细则》及其他有关规定，积极履行职责，共召开了两次会议，全体委员均出席了相关的会议。审议通过了《公司总经理对公司组织架构及其公司各部门、子公司管理人员调整的报告》、《关于提名杨力平先生为职工董事候选人》等议案。

五、监事会工作情况

2014 年，公司监事会严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关规定，列席了董事会会议，对公司的经营、董事和高级管理人员履行职责的情况、公司财务状况行使了监督权利，独立地发表了意见，尽职地履行了公司章程所赋予监事会的各项职责。

(一)报告期内监事会工作情况：

2014 年公司监事会召开了 5 次会议，会议情况如下：

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
六届第九次会议	2014 年 04 月 24 日	1、审议《公司 2013 年度监事会工作报告的议案》 2、审议《公司 2013 年度报告及摘要的议案》 3、审议《公司 2013 年度财务决算报告的议案》 4、审议《公司 2013 年度利润分配预案的议案》 5、审议《公司 2013 年度内部控制评价报告的议案》 6、审议《关于公司续聘 2014 年度会计审计机构的议案》 7、审议《关于公司聘请 2014 年度内部控制审计机构的议案》 8、审议《关于调整公司首期股票期权	本次会议议案全部通过	2014 年 04 月 26 日	《公司第六届监事会第九次会议决议公告》2014-004 公告,披露于《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)

		激励计划中股票期权数量的议案》 9、审议《关于公司首期股票期权激励计划第一个行权期失效并注销已授予股票期权的议案》			
六届第十次会议	2014 年 04 月 28 日	1、审议《公司 2014 年一季度报告的议案》	本次会议议案全部通过		
六届第十一次会议	2014 年 08 月 25 日	1、审议《公司 2014 年半年度报告及摘要的议案》	本次会议议案全部通过		
六届第十二次会议	2014 年 10 月 27 日	1、审议《公司 2014 年第三季度报告的议案》	本次会议议案全部通过		
六届第十三次会议	2014 年 11 月 25 日	1、审议《关于公司会计政策变更的议案》 2、审议《关于增补季冬凌女士为公司第六届监事会监事的议案》	本次会议议案全部通过	2014 年 11 月 26 日	《公司第六届监事会第十三次会议决议公告》2014-036 公告,披露于《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)

(二)2014 年监事会核查意见等情况说明:

1、对公司首期股票期权激励计划(草案)修订稿中股票期权数量调整和公司首期股票期权激励计划第一个行权期失效并注销已授予股票期权的事项发表了相关审核意见。相关事项符合《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《公司章程》、中国证监会关于《上市公司股权激励管理办法(试行)》、《股权激励有关事项备忘录 1-3 号》以及《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规及规范性文件的规定,履行了相关的法定程序;会议审议程序和决策合法、有效。

2、对公司 2013 年度内部控制自我评价报告的核查意见:根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 21 号——年度内部控制评价报告的一般规定》等有关文件要求,我们审核了公司 2013 年度内部控制自我评价报告,公司 2013 年度内部控制评价报告反映了公司治理和内部

控制的实际情况，报告期内公司未发生内部控制方面的重大不利事项，公司内部控制自我评价报告真实、完整地反映了公司目前内部控制制度建立以及执行监督的实际情况，对公司内部控制的总体评价是客观、准确的。

3、对公司会计政策变更事项进行了专项核查。公司本次会计政策变更是公司根据财政部相关文件要求进行的合理变更，符合《企业会计准则》相关规定，符合公司实际情况，决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及中小股东权益的情形，公司监事会同意本次会计政策变更。

4、公司依法运作情况：2014 年度公司依照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其有关法律、法规规范运作，决策程序合法，公司建立了完善的法人治理结构和内部控制制度；公司董事、高级管理人员执行公司职务时无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

5、检查公司财务情况：监事会对公司的财务状况和财务制度进行了检查，认为公司 2014 年财务报告真实地反映了公司 2014 年的财务状况和经营成果；大华会计师事务所对公司 2014 年财务报告进行了审计并出具了标准无保留意见的审计报告，符合公司实际财务状况。

6、收购、出售资产情况：报告期内，公司收购、出售资产均按照决策程序执行，交易价格合理，未发现存在内幕交易的情况，也没有损害中小股东的权益或造成公司资产流失。

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司与控股股东仁和集团之间完善关联方资金往来管理制度，保护公司及股东的合法权益，在业务、人员、资产、机构、财务上一直做到分开，保持业务独立、人员独立、财务独立、资产完整和机构完整。

1、人员方面 (1)公司的总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员在公司专职工作，不在仁和集团、仁和集团之其他控股子公司或其他关联公司担任行政职务。(2)公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该体系和仁和集团之间完全独立。

2、资产方面 (1)公司具有独立完整的资产，公司的资产全部处于公司的控制之下，并为公司独立拥有和运营。(2)控股股东已承诺其及其控股子公司或其他关联公司不以任何方式违法违规占用公司的资金、资产。(3)控股股东已承诺不以公司的资产为仁和集团及仁和集团之其他控股子公司或其他关联公司的债务提供担保。

3、财务方面 (1)公司建立了独立的财务部门和独立的财务核算体系。(2)公司建立了规范、独立的财务会计制度和对公司、子公司的财务管理制度。(3)公司独立在银行开户，不与仁和集团共用一个银行账户。(4)公司能够做出独立的财务决策，仁和集团不干预公司的资金使用调度。(5)公司的财务人员独立，不在仁和集团兼职和领取报酬。(6)公司依法独立纳税。

4、机构方面 (1)公司建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。(2)公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。

5、业务方面 (1)公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。(2)控股股东已承诺除通过行使股东权利之外，不对公司的业务活动进行干预。(3)控股股东承诺其及其控股子公司或其他关联公司避免从事与公司具有实质性竞争的业务。(4)公司将尽量减少与控股股东及其他控股子公司或其他关联公司与公司的关联交易；无法避免的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。

七、同业竞争情况

适用 不适用

八、高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司高级管理人员薪酬体系采用年薪制。董事会薪酬与考核委员会依据公司2014年度主要财务指标和经营目标完成情况，高级管理人员分工和主要职责以及业绩考评系统中所涉相关指标的完成情况，按照绩效评价标准和程序对其进行绩效考核。公司根据考核结果确定其报酬数额和奖惩方式。

1、公司于2012年12月、2013年1月和2月先后分别召开董事会和股东大会，审议通过了《公司首期股票期权激励计划》。公司于2013年3月11日召开第六届董事会第二次临时会议，审议通过了《关于调整公司首期股票期权激励计划中股票期权数量的议案》、《关于公司股票期权激励计划授予相关事项的议案》，确定本次激励计划的股权期权授权日为2013年3月12日，由于公司文洪梅等14位员工离职，其合计持有的146万份股票期权即被取消，因此公司本次股权激励对象人数由449人调整为435人，股票期权总数由4,794万份调整为4,648万份；独立董事对本次股票期权激励计划授予相关事项发表独立意见，认为激励对象主体资格确认办法合法有效，确定的授权日符合相关规定，同意本次股票期权激励的授权日为2013年3月12日，并同意向符合授权条件的435名激励对象授予4,648万份权益。本次股票期权激励的授权日为2013年3月12日，向符合授权条件的435名激励对象授予4,648万份权益，授予股票期权的行权价格为5.44元，分四次行权。公司于2013年3月21日完成了首期股票期权激励计划的期权授予登记工作，期权简称：仁和JLC1，期权代码：037029。

2、公司于2014年4月24日召开第六届董事会第十七次会议，审议通过了《关于调整公司首期股票期权激励计划中股票期权数量的议案》和《关于公司首期股票期权激励计划第一个行权期失效并注销已授予股票期权的议案》，依据公司首期股票期权激励计划(草案)修订稿中第十章第二十七条第4项规定：激励对象因辞职而离职，自离职之日起所有未行权的股票期权即被取消。现由于公司曾雄辉等15位员工离职，其合计持有的250万份股票期权即被取消，因此公司本次股权激励对象人数由435人调整为420人，股票期权数量由4,648万份调整为4,398万份。依据上述决议，公司于2014年5月13日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了公司首期股票期权激励计划第一个行权期失效并注销已授予股票期权的工作，此次共注销1099.5万份股票期权，期权总数为3298.5万份。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

2012年，为落实国家财政部、审计署、中国证监会、中国银监会及中国保监会关于企业内部控制的相关要求，公司按照江西证监局《关于推进辖区上市公司内部控制规范体系建设工作的通知》(赣监证发[2012]35号)的通知要求，于2012年3月启动了公司内部控制规范实施工作。

2014年，公司在2013年的基础上不断完善公司法人治理结构和建立健全内部控制规范体系，以提高企业的经营效率和管理水平，增强风险防范能力，促进企业长期可持续发展，保证公司的资产安全和生产经营的高效顺利开展，切实保护投资者的合法权益。公司于2014年4月24日、2014年5月23日分别召开公司第六届董事会第十七次会议、公司2014年度股东大会审议通过了《关于聘请2014年度内部控制审计机构的议案》，公司同意聘请大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2014年度内部控制审计机构。

二、董事会关于内部控制责任的声明

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

三、建立财务报告内部控制的依据

公司依据企业内部控制规范体系及《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制评价指引》等相关法律法规的规定，结合公司的《风险内控手册》和《内部控制管理办法》，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，组织开展内部控制评价工作。评价工作中，公司内控评价工作组依据控制点的情况，综合运用个别访谈、实地查验、穿行测试、抽样测试、专题研讨等恰当的方法，充分收集本单位内部控制设计和运行的证据进行评价测试、如实填写评价工作底稿，分析识别内部控制缺陷。公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，分别财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，根据证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则指引第21号——年度内部控制评价报告的一般规定》对本公司的缺陷认定标准进行调整，分别对财务报告及非财务报告的重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定标准进行了修订，确定了内部控制缺陷认定标准。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

报告期内，公司根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 04 月 25 日
内部控制评价报告全文披露索引	全文详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）刊登的《仁和药业股份有限公司 2014 年度内部控制评价报告》

五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，仁和药业股份有限公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2015 年 04 月 25 日
内部控制审计报告全文披露索引	全文详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）刊登的《仁和药业股份有限公司内部控制审计报告》(大华内字[2015]000069 号)

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

为进一步提高公司规范运作水平，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司根据相关法律法规同时结合自身实际于2010年3月制定并经第四届董事会第四十四次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。该制度对重大差错责任的界定、调查处置方案以及责任追究和处罚措施等做出明确规定，加强了对董事、监事、高级管理人员以及与年报信息披露相关的其他人员的行为约束及问责力度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩快报、业绩预告修正等情况。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 23 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2015]004113 号
注册会计师姓名	毛英莉、周益平

审计报告正文

仁和药业股份有限公司全体股东：

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

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：周益平

中国注册会计师：毛英莉

二〇一五年四月二十三日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：仁和药业股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	634,031,972.94	539,223,181.53
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	6,733,150.00	5,215,345.00
衍生金融资产		
应收票据	275,368,455.74	242,823,170.83
应收账款	152,281,844.26	150,576,190.95
预付款项	37,637,437.71	58,447,173.40
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	11,766,243.84	11,454,151.46
买入返售金融资产		
存货	303,400,967.49	251,671,043.02
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	3,586,056.20	7,648,047.36
流动资产合计	1,424,806,128.18	1,267,058,303.55
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	515,540,037.14	324,296,614.17
在建工程	43,487,569.21	203,064,985.28
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	398,614,980.06	422,254,000.28
开发支出		
商誉	102,204,155.58	102,204,155.58
长期待摊费用	6,210,183.93	1,180,559.21
递延所得税资产	7,279,350.16	6,058,546.59
其他非流动资产	98,961,899.54	2,600,000.00
非流动资产合计	1,172,298,175.62	1,061,658,861.11
资产总计	2,597,104,303.80	2,328,717,164.66
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	180,582,737.61	152,187,405.52
预收款项	42,823,037.32	67,839,965.59
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	19,042,916.09	12,216,962.31
应交税费	101,084,304.80	49,902,485.53
应付利息		
应付股利	997,302.36	6,854,682.64

其他应付款	71,082,300.24	80,123,866.07
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	415,612,598.42	369,125,367.66
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	182,000.00	182,000.00
预计负债	1,057,800.00	0.00
递延收益	17,160,917.09	19,071,193.90
递延所得税负债	1,045,458.03	1,485,049.20
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,446,175.12	20,738,243.10
负债合计	435,058,773.54	389,863,610.76
所有者权益：		
股本	990,672,061.00	990,672,061.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	309,514,126.89	304,834,756.17
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	142,008,967.99	129,633,551.39
一般风险准备		

未分配利润	590,748,773.74	401,283,801.27
归属于母公司所有者权益合计	2,032,943,929.62	1,826,424,169.83
少数股东权益	129,101,600.64	112,429,384.07
所有者权益合计	2,162,045,530.26	1,938,853,553.90
负债和所有者权益总计	2,597,104,303.80	2,328,717,164.66

法定代表人：梅强

主管会计工作负责人：彭秋林

会计机构负责人：陈远青

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	232,729,417.05	171,675,581.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,733,150.00	5,215,345.00
衍生金融资产		
应收票据	3,165,168.00	53,524,684.33
应收账款	14,211,103.08	12,879,314.73
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	194,345,295.76	224,565,311.68
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	451,184,133.89	467,860,236.77
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,143,989,293.29	1,143,989,293.29
投资性房地产		
固定资产	28,741,672.50	31,552,891.81
在建工程	21,424,690.00	0.00

工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	111,781,549.28	116,171,542.63
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	38,760,000.00	0.00
非流动资产合计	1,344,697,205.07	1,291,713,727.73
资产总计	1,795,881,338.96	1,759,573,964.50
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	1,528.00	1,528.00
应交税费	5,363,270.77	494,902.58
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,326,057.27	253,381.63
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	7,690,856.04	749,812.21
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	7,690,856.04	749,812.21
所有者权益：		
股本	990,672,061.00	990,672,061.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	446,320,396.74	441,641,026.02
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	125,133,585.94	112,758,169.34
未分配利润	226,064,439.24	213,752,895.93
所有者权益合计	1,788,190,482.92	1,758,824,152.29
负债和所有者权益总计	1,795,881,338.96	1,759,573,964.50

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,253,212,435.55	1,799,375,836.47
其中：营业收入	2,253,212,435.55	1,799,375,836.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,854,782,354.85	1,543,420,556.42
其中：营业成本	1,222,745,868.81	999,512,062.46
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	21,731,454.43	16,994,984.40
销售费用	397,997,934.44	331,071,216.14
管理费用	212,931,513.35	190,430,676.24
财务费用	-3,059,126.31	-2,389,407.31
资产减值损失	2,434,710.13	7,801,024.49
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	3,396,387.83	-146,309.99
投资收益（损失以“－”号填列）	13,510,318.24	6,461,392.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	415,336,786.77	262,270,362.34
加：营业外收入	10,143,036.79	14,816,578.84
其中：非流动资产处置利得	1,790,883.93	1,293.86
减：营业外支出	3,141,674.48	609,191.08
其中：非流动资产处置损失	1,818,327.86	497,146.84
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	422,338,149.08	276,477,750.10
减：所得税费用	98,484,511.31	60,475,693.61
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	323,853,637.77	216,002,056.49
归属于母公司所有者的净利润	300,907,595.15	194,182,835.96
少数股东损益	22,946,042.62	21,819,220.53
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净		

负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	323,853,637.77	216,002,056.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	300,907,595.15	194,182,835.96
归属于少数股东的综合收益总额	22,946,042.62	21,819,220.53
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.30	0.20
(二)稀释每股收益	0.30	0.20

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

法定代表人：梅强

主管会计工作负责人：彭秋林

会计机构负责人：陈远青

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	12,164,730.84	22,543,288.25
减：营业成本	2,230,087.52	2,211,220.16
营业税金及附加	1,389,985.59	1,262,424.13
销售费用		

管理费用	39,279,986.49	37,558,273.45
财务费用	-9,943,448.74	1,970,536.30
资产减值损失	90.00	390.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	3,396,387.83	-146,309.99
投资收益（损失以“－”号填列）	140,697,314.18	256,100,317.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	123,301,731.99	235,494,451.32
加：营业外收入	454,184.00	251,280.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,750.00	2,685.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	123,754,165.99	235,743,046.32
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	123,754,165.99	235,743,046.32
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	123,754,165.99	235,743,046.32
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,304,776,513.69	1,857,136,038.96
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		
收到其他与经营活动有关的现金	84,190,906.91	93,818,621.70
经营活动现金流入小计	2,388,967,420.60	1,950,954,660.66
购买商品、接受劳务支付的现金	1,208,053,730.61	1,027,780,537.72
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	280,882,385.49	243,195,212.28
支付的各项税费	259,099,058.68	217,359,311.56
支付其他与经营活动有关的现金	275,657,900.34	249,264,240.12
经营活动现金流出小计	2,023,693,075.12	1,737,599,301.68
经营活动产生的现金流量净额	365,274,345.48	213,355,358.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,922,226,982.75	5,806,863,363.62
取得投资收益收到的现金	15,489,723.95	7,220,407.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,634,750.00	1,612,321.27
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	80,000.00
投资活动现金流入小计	6,939,351,456.70	5,815,776,092.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	137,537,563.45	94,084,513.94
投资支付的现金	6,922,327,805.63	5,807,446,771.64
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	22,852,863.55
支付其他与投资活动有关的现金	38,760,000.00	2,600,000.00
投资活动现金流出小计	7,098,625,369.08	5,926,984,149.13
投资活动产生的现金流量净额	-159,273,912.38	-111,208,056.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,200,000.00	3,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,200,000.00	3,800,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	6,770.72	0.00
筹资活动现金流入小计	3,206,770.72	3,800,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	112,022,412.41	16,338,813.37
其中：子公司支付给少数股东的	12,955,206.33	189,659.31

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,376,000.00	0.00
筹资活动现金流出小计	114,398,412.41	16,338,813.37
筹资活动产生的现金流量净额	-111,191,641.69	-12,538,813.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	94,808,791.41	89,608,488.68
加：期初现金及现金等价物余额	539,223,181.53	449,614,692.85
六、期末现金及现金等价物余额	634,031,972.94	539,223,181.53

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	9,332,942.49	14,091,732.64
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,020,019,681.60	1,810,522,745.55
经营活动现金流入小计	2,029,352,624.09	1,824,614,478.19
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	20,524,899.45	13,191,930.09
支付的各项税费	1,224,255.34	1,871,812.69
支付其他与经营活动有关的现金	1,928,081,936.93	1,875,147,940.01
经营活动现金流出小计	1,949,831,091.72	1,890,211,682.79
经营活动产生的现金流量净额	79,521,532.37	-65,597,204.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,242,436,982.75	4,031,123,363.62
取得投资收益收到的现金	141,011,551.89	231,459,332.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,383,448,534.64	4,262,582,695.75
购建固定资产、无形资产和其他	21,557,990.00	3,130,827.78

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	5,242,537,805.63	4,031,706,771.64
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	100,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	38,760,000.00	0.00
投资活动现金流出小计	5,302,855,795.63	4,134,837,599.42
投资活动产生的现金流量净额	80,592,739.01	127,745,096.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	6,770.72	0.00
筹资活动现金流入小计	6,770.72	0.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	99,067,206.08	16,149,154.06
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	99,067,206.08	16,149,154.06
筹资活动产生的现金流量净额	-99,060,435.36	-16,149,154.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	61,053,836.02	45,998,737.67
加：期初现金及现金等价物余额	171,675,581.03	125,676,843.36
六、期末现金及现金等价物余额	232,729,417.05	171,675,581.03

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	990,672,061.00				304,834,756.17				129,633,551.39		401,283,801.27	112,429,384.07	1,938,853,553.90

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	990,672,061.00				304,834,756.17			129,633,551.39		401,283,801.27	112,429,384.07	1,938,853,553.90	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					4,679,370.72			12,375,416.60		189,464,972.47	16,672,216.57	223,191,976.36	
(一)综合收益总额										300,907,595.15	22,946,042.62	323,853,637.77	
(二)所有者投入和减少资本					4,679,370.72						824,000.00	5,503,370.72	
1. 股东投入的普通股											824,000.00	824,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,672,600.00							4,672,600.00	
4. 其他					6,770.72							6,770.72	
(三)利润分配								12,375,416.60		-111,442,622.68	-7,097,826.05	-106,165,032.13	
1. 提取盈余公积								12,375,416.60		-12,375,416.60			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-99,067,206.08	-7,097,826.05	-106,165,032.13	
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	990,672,061.00				309,514,126.89				142,008,967.99		590,748,773.74	129,101,600.64	2,162,045,530.26

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	990,672,061.00				293,346,256.17				106,059,246.76		230,675,269.94	91,312,384.79	1,712,065,218.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	990,672,061.00				293,346,256.17				106,059,246.76		230,675,269.94	91,312,384.79	1,712,065,218.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					11,488,500.00				23,574,304.63		170,608,531.33	21,116,999.28	226,788,335.24
（一）综合收益总											194,182	21,819	216,002

额											,835.96	220.53	,056.49
(二)所有者投入和减少资本					11,488,500.00							3,800,000.00	15,288,500.00
1. 股东投入的普通股												3,800,000.00	3,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					11,488,500.00								11,488,500.00
4. 其他													
(三) 利润分配								23,574,304.63		-23,574,304.63		-4,502,221.25	-4,502,221.25
1. 提取盈余公积								23,574,304.63		-23,574,304.63			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-4,502,221.25	-4,502,221.25
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	990,672,061.00				304,834,756.17			129,633,551.39		401,283,801.27		112,429,384.07	1,938,853,553.90

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	990,672,061.00				441,641,026.02				112,758,169.34	213,752,895.93	1,758,824,152.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	990,672,061.00				441,641,026.02				112,758,169.34	213,752,895.93	1,758,824,152.29
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					4,679,370.72				12,375,416.60	12,311,543.31	29,366,330.63
(一)综合收益总额										123,754,165.99	123,754,165.99
(二)所有者投入和减少资本					4,679,370.72						4,679,370.72
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					4,672,600.00						4,672,600.00
4. 其他					6,770.72						6,770.72
(三)利润分配									12,375,416.60	-111,442,622.68	-99,067,206.08
1. 提取盈余公积									12,375,416.60	-12,375,416.60	
2. 对所有者(或股东)的分配										-99,067,206.08	-99,067,206.08
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	990,672,061.00				446,320,396.74				125,133,585.94	226,064,439.24	1,788,190,482.92

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	990,672,061.00				430,152,526.02				89,183,864.71	1,584,154.24	1,511,592,605.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	990,672,061.00				430,152,526.02				89,183,864.71	1,584,154.24	1,511,592,605.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					11,488,500.00				23,574,304.63	212,168,741.69	247,231,546.32
(一)综合收益总额										235,743,046.32	235,743,046.32
(二)所有者投入和减少资本					11,488,500.00						11,488,500.00
1. 股东投入的普											

通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					11,488,500.00						11,488,500.00
4. 其他											
(三) 利润分配									23,574,304.63	-23,574,304.63	
1. 提取盈余公积									23,574,304.63	-23,574,304.63	
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	990,672,061.00				441,641,026.02				112,758,169.34	213,752,895.93	1,758,824,152.29

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

仁和药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系九江化纤股份有限公司,是1996年经江西省人民政府批准,由九江化学纤维总厂独家发起,以募集方式设立的上市公司,于1996年12月10日在深圳证券交易所正式挂牌上市。其后公司实施重大资产重组,剥离原有的化纤类相关资产,同时注入仁和(集团)发展有限公司所属医药类等资产,和通过多次配股、转增、定向增发等形式,截止2014年12月31日,本公司累计发行股本总数990,672,061股,公司注册资本为990,672,061.00元,公司的企业法人营业执照注册号:江西省工商行政管理局360000110002125。

公司注册地址： 南昌市高新开发区京东北大道399号
 公司总部地址： 南昌市红谷淮新区红谷中大道998号
 公司法定代表人： 梅强
 本企业的母公司： 仁和（集团）发展有限公司
 集团最终实际控制人： 杨文龙

1. 经营范围

中药材种植；药材种苗培植；纸箱生产、销售；计算机软件开发；设计、制作、发布、代理国内各类广告；建筑材料、机械设备、五金交电及电子产品、化工产品、金属材料、文体办公用品、百货的批发、零售。

1. 公司业务性质和主要经营活动

本公司属医药行业，主要产品为药品、保健品的生产和销售。

1. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2015年4月23日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共19户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
江西仁和药业有限公司(以下简称药业公司)	有限责任公司	2级	100	100
江西仁和中方医药股份有限公司(以下简称中方医药)	有限责任公司	3级	85	85
江西和力药业有限公司(以下简称和力药业)	有限责任公司	3级	88.03	88.03
江西铜鼓仁和制药有限公司(以下简称铜鼓公司)	有限责任公司	2级	100	100
江西吉安三力制药有限公司(以下简称三力公司)	有限责任公司	2级	100	100
江西药都仁和制药有限公司(以下简称药都仁和)	有限责任公司	2级	100	100
江西康美医药保健品有限公司(以下简称康美医药)	有限责任公司	2级	100	100
江西闪亮制药有限公司(以下简称闪亮制药)	有限责任公司	2级	100	100
江西仁和药用塑胶制品有限公司(以下简称药用塑胶)	有限责任公司	2级	55	55
江西制药有限责任公司(以下简称江西制药)	有限责任公司	2级	54.91	54.91
江西江制医药有限责任公司(以下简称江制医药)	有限责任公司	3级	85	85
江西药都樟树制药有限公司(以下简称樟树制药)	有限责任公司	2级	100	100
江西仁和药都药业有限公司(以下简称药都药业)	有限责任公司	2级	100	100
药都国医投资控股有限公司(以下简称国医投资)	有限责任公司	2级	100	100
上海中医大药都健康管理有限公司(以下简称上海中医大)	有限责任公司	3级	65	65
江西药都养生发展有限公司(以下简称药都养生)	有限责任公司	3级	60	60
北京仁和国医药科技有限公司(以下简称北京国医)	有限责任公司	3级	95	95
北京中汉药都中医门诊部有限公司(以下简称北京中汉)	有限责任公司	4级	100	100
北京药都养生厨坊科技有限公司(以下简称养生厨坊)	有限责任公司	4级	52	52

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加三户，减少一户，其中：

本期新纳入合并范围的子公司：

名称	变更原因
江西药都养生发展有限公司	新增投入

北京中汉药都中医门诊部有限公司	新增投入
北京药都养生厨坊科技有限公司	新增投入

本期不再纳入合并范围的子公司：

名称	变更原因
江西禹欣药业有限公司(以下简称禹欣药业)	为便于公司全资子公司江西铜鼓仁和制药有限公司对其全资子公司江西禹欣药业有限公司更好实施管理,铜鼓公司对禹欣药业实施吸收合并,吸收合并完成后,江西禹欣药业有限公司已注销独立法人。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

按企业会计准则的要求执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

公司以一年12个月作为正常营业周期,并以营业周期作为资产和负债流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

- 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。

(2) 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

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

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

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

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

2) 合并财务报表

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

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

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

(3) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

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

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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

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

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

（2）外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

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

（2）金融工具的确认依据和计量方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

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

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

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

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

应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

持有至到期投资

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

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

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

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

可供出售金融资产

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

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

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

其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

（4）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

易价格作为确定其公允价值的基础。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- 6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- 7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- 8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

1) 可供出售金融资产的减值准备

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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

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

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

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

2) 持有至到期投资的减值准备

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

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

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

11、应收款项**(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款及其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，以账龄为信用风险组合按照账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收账款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损

	失，并据此计提相应的坏账准备
--	----------------

12、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法摊销。
- 2) 包装物采用一次转销法摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明

换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

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

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

2) 权益法

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

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

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

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

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

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

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会

计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

4) 成本法转权益法

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

5) 成本法转公允价值计量

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

(4) 长期股权投资的处置

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

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

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

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

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

15、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-25	5.00%	3.8-9.5
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.5-19
电子设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.5-19
运输设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.5-19
其他设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.5-19

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

17、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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、商标使用权、生产许可技术等。

无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

无形资产的后续计量

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

1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形

资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	35-50年	产权证书确认的使用年限
商标使用权	10年	签订的《转让协议书》
著作权	10年	签订的《转让协议书》或按最低的可使用年限
生产许可技术	5-10年	签订的《转让协议书》或按最低的可使用年限
财务及办公软件	2-5年	签订的《转让协议书》或按最低的可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2) 使用寿命不确定的无形资产

报告期内公司无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段是为进一步开发项目活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段是已完成研究阶段的工作，具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

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

19、长期资产减值

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

为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

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

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

23、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如

服务期限等)，即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(5) 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

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

24、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司产品销售收入确认时间的具体判断标准：客户汽车自提销售，产品已发出，取得销售结算单即确认销售收入；委托货运公司发运销售，产品已发出给委托签约的货运公司，由货运公司送到购货方，取得货运公司和购货方在客户托运单上签字或盖章确认后即确认销售收入。如客户在发生业务72小时内提出异议，则由双方业务人员会商确认，报双方分管领导同意后，于下批次货款结算中进行调整。

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

(3) 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；

- 2) 相关的经济利益很可能流入企业;
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定;
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

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

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

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

25、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 确认递延所得税资产的依据

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

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

27、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2014年1月至7月，财政部陆续发布修订或新增《企业会计准则第2号-长期股权投资》、《企业会计准则第9号-职工薪酬》、《企业会计准则第30号-财务报表列报》、《企业会计准则第33号-合并财务报	公司第六届董事会第二十三次临时会议	

表》等八项会计准则。根据财政部的要求，新会计准则自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行会计准则的企事业范围内施行。本次会计政策变更是公司根据财政部相关文件要求进行的合理变更，符合相关规定和公司实际情况。新准则的实施而进行的会计政策变更对公司财务报表未产生重大影响。		
---	--	--

1) 经公司第六届董事会第二十三次临时会议通过，本公司自2014年7月1日起执行财政部于2014年修订的《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》，以及颁布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》等具体准则，新准则的实施而进行的会计政策变更对公司财务报表未产生重大影响。

2) 财务报表列报准则变动对于合并财务报表的影响

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

项目	2013年1月1日		2013年12月31日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
递延收益	---	20,571,228.15	---	19,071,193.90
其他流动负债	1,750,000.00	---	1,520,550.00	---
其他非流动负债	18,821,228.15	---	17,550,643.90	---
合计	20,571,228.15	20,571,228.15	19,071,193.90	19,071,193.90

(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	应税产品销售收入	17%，13%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税税额	5%，7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

公司本部-仁和药业股份有限公司	25%
江西仁和药业有限公司	25%
江西仁和中方医药股份有限公司	25%
江西和力药业有限公司	25%
江西铜鼓仁和制药有限公司	25%
江西吉安三力制药有限公司	25%
江西药都仁和制药有限公司	15%
江西康美医药保健品有限公司	25%
江西闪亮制药有限公司	15%
江西仁和药用塑胶制品有限公司	25%
江西制药有限责任公司	15%
江西江制医药有限责任公司	25%
江西药都樟树制药有限公司	15%
江西仁和药都药业有限公司	25%
药都国医投资控股有限公司	25%
上海中医大药都健康管理有限公司	10%
江西药都养生发展有限公司	25%
北京仁和国医药科技有限公司	25%
北京中汉药都中医门诊部有限公司	10%
北京药都养生厨坊科技有限公司	10%

2、税收优惠

(1) 根据江西省科学技术厅、江西省国家税务局、江西省财政厅、江西省地方税务局赣高企认发[2012]1号关于认定江西51家企业通过复审为高新技术企业的通知，江西药都仁和制药有限公司和江西闪亮制药有限公司继续被认定为高新技术企业，分别取得编号为GF201136000019的《高新技术企业证书》，和编号为GF201136000047的《高新技术企业证书》，认定有效期三年，高新技术企业资格有效期自2011年10月9日至2014年10月8日。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，该等公司2011年至2013年减按15%的税率征收企业所得税。

根据江西省高新技术企业认定管理工作领导小组赣高企认发[2015]4号文关于认定江西241家企业为高新技术企业的通知，江西药都仁和制药有限公司和江西闪亮制药有限公司继续被认定为高新技术企业，并取得由江西省科学技术厅、江西省国家税务局、江西省财政厅、江西省地方税务局批准颁发的，编号分别为GF201436000111的《高新技术企业证书》，和编号为GF201436000261的《高新技术企业证书》，认定有效期三年，高新技术企业资格有效期自2014年10月8日至2017年10月7日。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，该等公司2014年至2016年减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 根据江西省科学技术厅、江西省国家税务局、江西省财政厅、江西省地方税务局赣高企认发[2012]5号关于认定江西16家企业通过复审为高新技术企业的通知，江西药都樟树制药有限公司和江西制药有限责任公司继续被认定为高新技术企业，分别取得编号为GF201236000005的《高新技术企业证书》，和编号为GF201236000016的《高新技术企业证书》，认定有效期三年，高新技术企业资格有效期自2012年4月20日

至2015年4月19日。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，该等公司2012年至2015年减按15%的税率征收企业所得税。

3、其他

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	33,717.38	20,495.58
银行存款	633,980,607.16	539,155,684.40
其他货币资金	17,648.40	47,001.55
合计	634,031,972.94	539,223,181.53
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明

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

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,733,150.00	5,215,345.00
权益工具投资	6,733,150.00	5,215,345.00
合计	6,733,150.00	5,215,345.00

其他说明：

权益工具投资系股票投资，期末其公允价值确定根据深圳交易所和上海交易所2014年12月31日的收盘价确认。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	275,368,455.74	242,823,170.83
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	275,368,455.74	242,823,170.83

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	214,871,524.74	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	214,871,524.74	0.00

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	153,619,137.14	100.00%	1,337,292.88	0.87%	152,281,844.26	153,917,635.80	100.00%	3,341,444.85	2.17%	150,576,190.95
合计	153,619,137.14	100.00%	1,337,292.88	0.87%	152,281,844.26	153,917,635.80	100.00%	3,341,444.85	2.17%	150,576,190.95

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	151,226,403.67		
1至2年	607,439.29	30,371.97	5.00%
2至3年	128,785.24	12,878.53	10.00%
3至4年	340,762.64	102,228.79	30.00%
4至5年	619,663.56	495,730.85	80.00%
5年以上	696,082.74	696,082.74	100.00%
合计	153,619,137.14	1,337,292.88	

确定该组合依据的说明：

详见本报告第十一节财务报告第五小节重要会计政策及会计估计之11小点：应收款项

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 760,413.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,764,565.93

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
营销部	销售货款	995,793.64	账龄较长无法收回	管理层审批	否
王殿润	销售货款	500,000.00	账龄较长无法收回	管理层审批	否
马哲义	销售货款	500,000.00	账龄较长无法收回	管理层审批	否
郭帅领	销售货款	190,611.06	账龄较长无法收回	管理层审批	否
禹州市中西药采购供应站	销售货款	117,519.08	账龄较长无法收回	管理层审批	否
合计	--	2,303,923.78	--	--	--

应收账款核销说明：

本期核销应收账款2,764,565.93元，主要系子公司铜鼓公司吸收合并其子公司江西禹欣药业有限公司后，核销该公司4年以上账龄的应收账款所致。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	37,018,073.16	24.09	---

(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

其他说明：

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	27,118,708.41	72.05%	56,481,029.61	96.64%
1 至 2 年	10,420,249.17	27.69%	1,065,669.13	1.82%
2 至 3 年	95,480.13	0.25%	826,541.66	1.41%
3 年以上	3,000.00	0.01%	73,933.00	0.13%
合计	37,637,437.71	--	58,447,173.40	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
杨凌东科麦迪森制药有限公司	10,035,622.50	1-2年	该款项于2015年2月已退回
合计	10,035,622.50		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	17,546,776.90	46.62

其他说明：

预付款项期末余额较期初减少35.60%，主要系本期供应商发货及时所致。

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,614,406.13	100.00%	848,162.29	6.72%	11,766,243.84	12,340,052.60	100.00%	885,901.14	7.18%	11,454,151.46

合计	12,614,406.13	100.00%	848,162.29	6.72%	11,766,243.84	12,340,052.60	100.00%	885,901.14	7.18%	11,454,151.46
----	---------------	---------	------------	-------	---------------	---------------	---------	------------	-------	---------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	8,778,415.41	0.00	0.00%
1 至 2 年	2,746,188.48	137,309.41	5.00%
2 至 3 年	249,865.80	24,986.58	10.00%
3 至 4 年	137,619.98	41,286.00	30.00%
4 至 5 年	288,680.85	230,944.68	80.00%
5 年以上	413,635.61	413,635.62	100.00%
合计	12,614,406.13	848,162.29	

确定该组合依据的说明：

详见本报告第十一节财务报告第五小节重要会计政策及会计估计之11小点：应收款项

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 20,301.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	58,040.45

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	5,792,429.44	3,985,501.87
代扣代缴款	2,098,111.34	2,014,281.85
往来款	1,032,612.31	2,631,914.82
保证金、押金	3,691,253.04	3,708,354.06
合计	12,614,406.13	12,340,052.60

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京大万福腾物业管理有限公司	房租押金	2,500,000.00	1-2 年	19.82%	125,000.00
周威	备用金	708,933.12	1 年以内	5.62%	
万清	备用金	691,516.60	1 年以内	5.48%	
付雪平	备用金	591,630.03	1 年以内	4.69%	
邹修华	备用金	547,733.65	1 年以内	4.34%	
合计	--	5,039,813.40	--	39.95%	125,000.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
合计	--	0.00	--	--

无

(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

其他说明：

无

7、存货**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	75,736,171.48	83,695.11	75,652,476.37	69,315,432.47	103,385.69	69,212,046.78
在产品	12,486,574.94	0.00	12,486,574.94	7,083,061.30	0.00	7,083,061.30
库存商品	207,866,697.91	1,897,677.68	205,969,020.23	176,310,087.78	6,967,603.00	169,342,484.78
周转材料	4,458,982.98	0.00	4,458,982.98	4,631,450.04	0.00	4,631,450.04
发出商品	1,747,088.16		1,747,088.16	1,385,965.31		1,385,965.31
委托加工物资	3,086,824.81		3,086,824.81	16,034.81		16,034.81
合计	305,382,340.28	1,981,372.79	303,400,967.49	258,742,031.71	7,070,988.69	251,671,043.02

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	103,385.69	83,695.11			103,385.69	83,695.11
在产品	0.00					0.00
库存商品	6,967,603.00	1,570,299.46			6,640,224.78	1,897,677.68
周转材料	0.00					0.00
合计	7,070,988.69	1,653,994.57			6,743,610.47	1,981,372.79

1) 期末结存余额为康美医药、药业公司、樟树制药等子公司近期到期的原材料、库存商品全额计提存货跌价准备194.80万元，和樟树制药、江西制药等子公司按计价测试计提的存货跌价准备3.34万元。

2) 计价测试存货跌价准备的计提依据：根据产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

3) 本期存货跌价准备转销系计提了跌价准备的原材料领用及商品出售或报损后相应转销计提的存货跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

无

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,586,056.20	7,648,047.36
合计	3,586,056.20	7,648,047.36

其他说明：

其他流动资产期末余额较期初减少53.11%，系期末待抵扣进项税较期初减少4,061,991.16元所致。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	292,463,941.03	233,734,634.57	41,556,042.52	16,182,394.92	14,701,725.74	598,638,738.78
2.本期增加金额	164,375,708.54	81,265,123.38	2,414,680.62	1,532,809.17	20,381,935.39	269,970,257.10
(1) 购置	332,337.31	8,065,448.18	1,410,632.51	1,066,102.50	1,444,481.53	12,319,002.03
(2) 在建工程转入	163,514,810.17	48,028,123.72	1,004,048.11	466,706.67	12,076,170.36	225,089,859.03
(3) 企业合并增加						
其他转入	528,561.06	25,171,551.48			6,861,283.50	32,561,396.04
3.本期减少金额	561,930.59	2,394,343.58	29,489,407.93	3,508,827.17	727,266.40	36,681,775.67
(1) 处置或报废	561,930.59	2,394,343.58	314,939.06	121,900.00	727,266.40	4,120,379.63
其他转出			29,174,468.87	3,386,927.17		32,561,396.04
4.期末余额	456,277,718.98	312,605,414.37	14,481,315.21	14,206,376.92	34,356,394.73	831,927,220.21
二、累计折旧						

1.期初余额	70,392,734.13	168,164,338.84	20,428,841.38	7,945,547.23	7,410,663.03	274,342,124.61
2.本期增加金额	17,772,153.54	30,244,280.08	1,501,559.15	1,877,145.68	7,381,908.48	58,777,046.93
(1) 计提	17,717,849.43	19,906,393.48	1,501,559.15	1,877,145.68	3,190,849.15	44,193,796.89
其他转入	54,304.11	10,337,886.60			4,191,059.33	14,583,250.04
3.本期减少金额	39,792.42	1,220,202.40	12,694,749.58	2,313,747.64	463,496.43	16,731,988.47
(1) 处置或报废	39,792.42	1,220,202.40	303,347.18	121,900.00	463,496.43	2,148,738.43
其他转出			12,391,402.40	2,191,847.64		14,583,250.04
4.期末余额	88,125,095.25	197,188,416.52	9,235,650.95	7,508,945.27	14,329,075.08	316,387,183.07
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	368,152,623.73	115,416,997.85	5,245,664.26	6,697,431.65	20,027,319.65	515,540,037.14
2.期初账面价值	222,071,206.90	65,570,295.73	21,127,201.14	8,236,847.69	7,291,062.71	324,296,614.17

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	130,951,508.72	竣工决算正在办理中、产权证办理正在准备中。

其他说明

本期固定资产增加269,970,257.10元，其中：

1) 本公司三家子公司拟利用康美医药注册地樟树市葛玄路6号部份闲置土地在园区内建设厂房及配套工程，投入建设的前处理车间、质检办公楼、综合制剂车间、配套工程和产成品仓库，现已建设完工，由在建工程转入固定资产20,055.92万元投入使用，其工程竣工决算正在办理中，产权证办理正在准备中。

2) 技改工程项目完工由在建工程转入固定资产2,453.06万元投入使用。

3) 本期购置增加固定资产1,231.90万元。

4) 其他转入、其他转出增减变化3,256.14万元是因为公司按固定资产调整使用后的类别进行了重分类，其折旧年限不变。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
园区内配套工程	3,070,261.80		3,070,261.80	17,614,458.21		17,614,458.21
综合制剂车间	9,000.00		9,000.00	60,577,226.14		60,577,226.14
前处理车间	8,160,132.88		8,160,132.88	54,942,253.97		54,942,253.97
质检办公楼	1,015,327.35		1,015,327.35	20,357,206.16		20,357,206.16
成品仓库	0.00		0.00	26,823,304.12		26,823,304.12
GMP 车间改造工程	2,244,467.80		2,244,467.80	760,779.14		760,779.14
车间技改工程	438,326.85		438,326.85	15,694,391.41		15,694,391.41
无菌 GMP 技术改造工程	7,125,362.53		7,125,362.53	6,295,366.13		6,295,366.13
员工倒班楼	21,424,690.00		21,424,690.00			
合计	43,487,569.21		43,487,569.21	203,064,985.28		203,064,985.28

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
园区内配套工程	33,263,200.00	17,614,458.21	6,412,260.76	20,947,225.60	9,231.57	3,070,261.80	72.23%	93.00				其他
综合制剂车间	74,330,100.00	60,577,226.14	2,771,118.24	63,339,344.38		9,000.00	96.52%	93.00				其他
前处理车间	72,964,000.00	54,942,253.97	18,442,832.28	64,771,168.00	453,785.37	8,160,132.88	100.58%	98.00				其他
质检办公楼	36,866,800.00	20,357,206.16	4,696,538.34	24,038,417.15		1,015,327.35	67.96%	95.00				其他
成品仓库	35,230,000.00	26,823,304.12	639,784.16	27,463,088.28			81.00%	100.00				其他
GMP 车间改造工程	9,850,200.00	760,779.14	9,053,172.57	7,226,149.16	343,334.75	2,244,467.80	112.99%	95.00				其他
车间技改工程	272,000,000.00	15,694,391.41	3,724,490.90	17,304,466.46	1,676,089.00	438,326.85	7.14%	7.95				其他
无菌 GMP 技术改造工程	28,000,000.00	6,295,366.13	829,996.40			7,125,362.53	67.90%	95.00				其他
员工倒班楼	48,000,000.00		21,424,690.00			21,424,690.00	45.00%	60.00				其他
合计	610,504,300.00	203,064,985.28	67,994,883.65	225,089,859.03	2,482,440.69	43,487,569.21	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
合计	0.00	--

其他说明

期末在建工程未发生减值情形，故未计提减值准备。

在建工程其他说明

1) 为了扩大公司的产能，丰富和增加产品品种，增强企业综合竞争力，进一步提高产品质量和节约物流成本，经本公司第五届董事会第三十次临时会议审议通过，本公司三家子公司拟利用康美医药注册地樟树市葛玄路6号部份闲置土地投资24,187.4万元，分别用于园区内配套工程、新建前处理车间、质检办公

楼、综合制剂车间、配套工程和产成品仓库建设。截止本期末，对已完工投入使用的园区内配套工程、新建前处理车间、质检办公楼、综合制剂车间、配套工程和产成品仓库共计200,559,243.41元转入了固定资产。

2) 为公司的快速发展，营造吸引人才，留住人才创造良好环境，2014年6月6日公司第六届董事会第十九次临时会议审议通过了《关于在樟树投资建设公司员工倒班综合楼的议案》，公司拟利用企业自有资金投资约4,800.00万元，在樟树市药都南大道158号新建2栋员工倒班综合楼。本期已发生基本建设项目投资2,142.47万元。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	378,674,820.16		108,987,013.95	23,531,656.19	511,193,490.30
2.本期增加金额			2,800,000.00	267,939.62	3,067,939.62
(1) 购置			2,800,000.00	267,939.62	3,067,939.62
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			3,623,459.01		3,623,459.01
(1) 处置			3,623,459.01		3,623,459.01
4.期末余额	378,674,820.16		108,163,554.94	23,799,595.81	510,637,970.91
二、累计摊销					
1.期初余额	40,685,481.77		36,451,105.40	11,802,902.85	88,939,490.02
2.本期增加金额	9,409,703.13		12,695,080.38	2,681,158.77	24,785,942.28
(1) 计提	9,409,703.13		12,695,080.38	2,681,158.77	24,785,942.28
3.本期减少金额			1,702,441.45		1,702,441.45
(1) 处置			1,702,441.45		1,702,441.45
4.期末余额	50,095,184.90		47,443,744.33	14,484,061.62	112,022,990.85
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	328,579,635.26		60,719,810.61	9,315,534.19	398,614,980.06
2.期初账面价值	337,989,338.39		72,535,908.55	11,728,753.34	422,254,000.28

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

1) 无形资产原值本期增加3,067,939.62元，其中：子公司药都仁和购入非专利技术2,800,000.00元；子公司国医控股购入软件173,600.00元；子公司药业公司购入软件94,339.62元。

2) 无形资产原值本期减少3,623,459.01元，系吸收合并的子公司禹欣药业将复方鲜竹沥液等产品生产权3,623,459.01元转让给江西远东药业有限公司所致。

12、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
吸收合并江西禹欣药业有限公司	6,496,412.89					6,496,412.89
江西仁和药都药业有限公司	36,494,041.59					36,494,041.59
江西药都樟树制药有限公司	59,213,701.10					59,213,701.10
合计	102,204,155.58					102,204,155.58

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

经测算，期末商誉未发生减值情形，故未计提减值准备。

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	1,014,573.00	6,003,299.99	807,689.06		6,210,183.93
广告代言费	165,986.21	130,909.08	296,895.29		0.00
合计	1,180,559.21	6,134,209.07	1,104,584.35		6,210,183.93

其他说明

装修工程主要为子公司国医控股和北京国医租入北京办公楼装修费，本期新增装修费6,003,299.99元，已全部完工，本期开始按合同租赁剩余期限进行分期摊销，本期摊销金额为807,689.06元。

14、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,031,347.96	739,362.29	11,298,334.68	2,399,150.76
内部交易未实现利润	30,084,359.75	7,521,089.94	14,637,583.32	3,659,395.83
合计	34,115,707.71	8,260,452.23	25,935,918.00	6,058,546.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,181,832.09	1,045,458.03	5,940,196.79	1,485,049.20
内部交易未实现利润	3,924,408.28	981,102.07	0.00	0.00
合计	8,106,240.37	2,026,560.10	5,940,196.79	1,485,049.20

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	981,102.07	7,279,350.16	0.00	6,058,546.59
递延所得税负债	981,102.07	1,045,458.03	0.00	1,485,049.20

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	25,416,105.15	4,979,288.86
资产减值准备	135,480.00	10,390.00
交易性金融资产公允价值变动	319,500.00	3,715,887.83
权益结算股份支付等待期内计入成本费用的职工服务	4,672,600.00	11,488,500.00
合计	30,543,685.15	20,194,066.69

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	4,979,288.86	4,979,288.86	
2019 年	20,436,816.29		
合计	25,416,105.15	4,979,288.86	--

其他说明：

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。

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京药都养生厨坊科技有限公司投资款	0.00	2,600,000.00
投资通化中盛药业有限公司一期款项	38,760,000.00	0.00
预付设备工程款	4,201,899.54	0.00
预付仓库及经营场所款	56,000,000.00	0.00
合计	98,961,899.54	2,600,000.00

其他说明：

(1) 2014年12月19日，公司第六届董事会第二十四次临时会议审议通过了《关于公司参与重组并收购通化中盛药业有限公司51%股权的议案》，并于当日与上海方大药业股份有限公司、自然人鞠洪福先生（系方大药业控股股东、实际控制人）签署了《股权转让协议》，公司受让方大药业持有中盛药业有限公司的51%股权。根据三方签订重组协议，受让款分三期支付，公司已向受让方支付第一期款，金额为3,876.00万元。

(2) 2014年8月13日，公司第六届董事会第二十次临时会议审议通过了《关于孙公司购买物流仓储及办公资产的议案》，孙公司江西仁和中方医药股份有限公司（以下简称“中方医药”）拟用自有资金5,600.00万元人民币购置坐落在江西樟树市中药城的药市路129号商品楼1-2层作为未来仓储及经营场所，为中方医药解决一直无自有经营场所及办公资产、物流仓库现状。本期根据合同协议一次性支付全部房屋购置款5,600.00万元，预计2015年9月30日前交房。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	158,486,433.88	126,856,583.37
应付工程款	653,384.93	866,523.30
应付设备款	12,790,859.04	14,053,481.35
应付其他款项	529,946.50	906,044.24
应付商品款	8,122,113.26	9,504,773.26
合计	180,582,737.61	152,187,405.52

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

合计	0.00	--
----	------	----

其他说明：

本报告期无账龄超过一年的重要应付账款。

17、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	42,823,037.32	67,839,965.59
合计	42,823,037.32	67,839,965.59

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	0.00	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

预收账款期末余额较期初减少36.88%，主要系本期结算方式改变，给予了经销商六个月的信用期所致。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,193,920.83	267,693,861.91	260,884,239.35	19,003,543.39
二、离职后福利-设定提存计划	23,041.48	19,898,234.61	19,881,903.39	39,372.70
三、辞退福利	0.00	116,242.75	116,242.75	0.00
合计	12,216,962.31	287,708,339.27	280,882,385.49	19,042,916.09

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,592,891.89	248,064,565.22	239,703,820.17	17,953,636.94
2、职工福利费	0.00	10,603,000.80	10,603,000.80	
3、社会保险费	12,832.43	6,749,000.11	6,733,968.90	27,863.64
其中：医疗保险费	11,800.68	4,279,355.29	4,272,348.77	18,807.20
工伤保险费	111.38	2,340,530.02	2,333,094.07	7,547.33
生育保险费	920.37	129,114.80	128,526.06	1,509.11
4、住房公积金	2,720.00	1,127,999.00	1,130,458.00	261.00
5、工会经费和职工教育经费	2,585,476.51	1,149,296.78	2,712,991.48	1,021,781.81
合计	12,193,920.83	267,693,861.91	260,884,239.35	19,003,543.39

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	21,159.70	18,881,101.32	18,864,779.22	37,481.80
2、失业保险费	1,881.78	1,017,133.29	1,017,124.17	1,890.90
合计	23,041.48	19,898,234.61	19,881,903.39	39,372.70

其他说明：

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：公司于2015年3月末之前发放计提的工资、奖金、津贴和补贴。

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	29,681,837.66	17,871,578.43
消费税	98,470.56	72,367.27
营业税	746,454.96	337,069.80
企业所得税	59,466,907.96	27,602,686.97
个人所得税	5,346,765.12	825,317.70
城市维护建设税	2,228,511.13	1,354,378.55

房产税	453,510.79	301,759.96
土地使用税	1,312,465.20	467,983.78
印花税	113,750.96	85,719.26
教育费附加	980,178.30	587,992.38
地方教育费附加	655,452.16	395,631.43
合计	101,084,304.80	49,902,485.53

其他说明：

本期应交税费较上期增加102.56%，主要原因：（1）本期营业收入较上期增25.22%导致应交增值税增加66.08%，同时影响相关的流转税的增加；（2）本期利润总额较上期上升52.76%，导致企业期末所得税余额较上期上升115.44%。

20、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
江西药都医药集团股份有限公司	0.00	6,854,682.64
黄小勇	997,302.36	0.00
合计	997,302.36	6,854,682.64

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付股利期末余额系根据子公司和力药业2014年12月31日股东会决议，对2014年度结存的未分配利润进行全额分配，期末余额为应付给自然人股东股利。

21、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金及质保金	58,431,442.86	54,684,365.58
应付未付费用	9,172,637.24	5,650,271.06
单位往来款	3,478,220.14	19,789,229.43
合计	71,082,300.24	80,123,866.07

（2）账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

江西省设备租赁公司	3,512,759.00	未到偿还期的本金及利息
无锡济民可信山禾药业股份有限公司	1,000,000.00	未到偿还期的保证金
江西省医药集团医药物流	1,000,000.00	未到偿还期的保证金
合计	5,512,759.00	--

其他说明

22、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
改置安置职工费用	182,000.00			182,000.00	
合计	182,000.00			182,000.00	--

其他说明：

根据洪企改办字[2009]9号文件和洪办发[2009]19号文件的规定，国家出资企业在改制重组过程中离退休人员和内退人员的费用在重组前企业净资产中预提。子公司江西制药改制基准日2009年12月31日三类人员精算福利费用已经在重组净资产中预留，该事项已经南昌市国有企业改革领导小组办公室洪企改办批字[2009]56号文《关于江西制药有限责任公司全民所有制职工分流安置方案》的批复。本期未发生改置安置职工费用。

23、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,057,800.00	0.00	
合计	1,057,800.00	0.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本公司之控股子公司江西药都仁和制药有限公司（简称“药都仁和”）因商业秘密纠纷事宜被邯郸摩罗丹药业股份有限公司（简称“摩罗丹公司”）向河北省邯郸市中级人民法院起诉，诉药都仁和生产销售的“小儿风热清颗粒”药品侵犯了其商业秘密。2014年6月9日，邯郸市中级人民法院一审判决：药都仁和赔偿摩罗丹公司经济损失99万元，承担案件受理费6.78万元等。

药都仁和于2014年12月8日向河北省高级人民法院提起上诉，2015年3月12日，河北省高级人民法院开庭审理此案，没有当庭作出判决，截止本报告公告日，此案还未收到二审法院判决书。根据谨慎原则，药都仁和按一审法院判决书确认的赔款105.78万元全额计提了或有负债。

24、递延收益

单位：元

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

政府补助	19,071,193.90		1,910,276.81	17,160,917.09	
合计	19,071,193.90		1,910,276.81	17,160,917.09	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
废水处理技术项目补贴	912,979.80		117,551.04		795,428.76	
硫酸小诺霉素原料药技术改造项目补贴	7,630,000.00		0.00		7,630,000.00	
无菌眼用制剂新版 GMP 技术项目补助资金	2,340,000.00		260,000.00		2,080,000.00	
强力枇杷胶囊新技术改造项目	1,557,481.53		361,678.98		1,195,802.55	
大活络胶囊高新技术产业产业化项目	4,267,181.98		393,715.82		3,873,466.16	
透皮吸收制剂技术改造项目	793,245.84		149,860.15		643,385.69	
洁阴康洗液产业化新技术应用研究项目	49,754.75		24,550.93		25,203.82	
肿瘤平固体制剂课题研究项目	1,520,550.00		602,919.89		917,630.11	
合计	19,071,193.90		1,910,276.81		17,160,917.09	--

其他说明：

(1) 根据江西省发展和改革委员会赣发改鄱湖字[2011]2874号《关于下达江西制药有限责任公司废水处理基础设施建设省基建投资计划的通知》，子公司江西制药有限责任公司收到基建投资100.00万元。按照本公司污水处理工程项目的完工金额，本期转入政府补助项目117,551.04元。

(2) 根据江西省财政厅赣财建指[2012]95号《江西省财政厅关于下达2012年产业振兴和技术改造项目中央基建投资预算(拨款)的通知》，子公司江西制药本期收到硫酸小诺霉素原料药技术改造项目补贴763.00万元。由于该技改项目改造尚未完工，所以待该项目完工后将按照相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

(3) 根据2012年3月20日江西省发展改革委员会赣发改产业字[2012]406号文件的批复，子公司闪亮制药收到无菌眼用制剂新版GMP技术改造项目补助资金260.00万元。该项政府补助确认为与资产相关的政府补助，计入递延收益，将在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益，2014年分摊政府补助资金260,000.00元计入当期损益，累计分摊进入损益520,000.00元。

(4) 根据宜春市发展和改革委员会宜市发改产业字[2012]53号《关于下达工业中小企业技术改造项目2012年第三批中央预算内投资计划的通知》文件，子公司药都樟树制药收到强力枇杷胶囊新技术改造项目

补助资金210.00万元，该技改项目相关资产2009年至2012年相继投入使用，根据相关资产剩余折旧年限，本期政府补助项目361,678.98元列入当期损益，累计分摊进入损益904,197.45元。

(5) 根据江西省扶持高新产业协调推进领导小组办公室文件《关于下达2008年省高新产业重大项目计划的通知》、江西省财政厅文件赣财预[2009]218号《关于下达省高新产业重大项目奖励经费的通知》，子公司药都樟树制药分别于2008年和2009年收到上述投资补助共计650.00万元，该项补助将在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。本期政府补助项目393,715.82元列入当期损益，累计分摊进入损益2,626,533.84元。

(6) 根据江西省发展和改革委员会、江西省工业和信息化委员会的赣发改产业字[2012]541号文件，子公司江西吉安三力制药有限公司收到透皮吸收制剂改造项目补贴资金100.00万元。该项政府补助确认为与资产相关的政府补助，计入递延收益，将在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益，本期政府补助项目149,860.15元列入当期损益，累计分摊进入损益356,614.31元。

(7) 根据江西省财政厅、江西省科学技术厅的赣财教指[2013]33号文件，子公司江西药都仁和制药有限公司收到洁阴康洗液产业化新技术应用研究项目补贴资金12.00万元。该项政府补助确认为与资产相关的政府补助，计入递延收益，将在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益，本期分摊补助资金24,550.93元计入当期损益，累计分摊进入损益54,796.18元。

(8) 根据“重大新药创制”科技重大专项实施管理办公室文件（“重大新药创制”科技重大专项2010年课题立项的通知）（卫科专项管办[2011]31号），子公司樟树制药肿瘤平固体制剂的中药新药研发课题已获批准，并获中央财政经费资助为291.00万元，按课题进度全额支付给科研单位。2014年已支付科研经费和材料费用602,919.89元，同时确认相关损益602,919.89元；已累计确认相关损益1,992,369.89元。

25、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	990,672,061.00					0.00	990,672,061.00

其他说明：

26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	291,148,959.05	0.00	0.00	291,148,959.05
其他资本公积	13,685,797.12	4,679,370.72	0.00	18,365,167.84
合计	304,834,756.17	4,679,370.72	0.00	309,514,126.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 接中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司《关于出售存量零碎股相关事项的通知》，公司于2014年7月22日与登记公司签订了公司委托登记公司出售存量零碎股协议。2014年8月28日，登记公司委托国信证券公司通过集中竞价交易方式出售了该部分零碎股，合计出售股数为1,317股，出售价格为5.15元/股，出售所得6,782.55元，扣除佣金、印花税等，实际出售所得（含利息）6,770.72元，全部计入股东权益资本公积金科目。

(2) 本期资本公积增加系根据《企业会计准则讲解》(2010)第十二章《股份支付》的有关规定,“按照本准则对职工权益结算股份支付的规定,企业应当在等待期内每个资产负债表日按照权益工具在授予日的公允价值,将取得的职工服务计入成本费用,同时增加资本公积(其他资本公积)”。公司确认的2014年度等待期内股票期权支付计入成本费用899.67万元,同时冲回2013年度已确认的第二个行权期股权支付成本费用432.41万元,其差额计入当期损益,增加其他资本公积467.26万元。

27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	127,327,931.42	12,375,416.60		139,703,348.02
任意盈余公积	2,305,619.97	0.00		2,305,619.97
合计	129,633,551.39	12,375,416.60		142,008,967.99

盈余公积说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

本期增加系根据本公司章程的规定,按2014年度净利润的10%计提法定盈余公积金12,375,416.60元。

28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	401,283,801.27	
调整后期初未分配利润	401,283,801.27	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	300,907,595.15	
减:提取法定盈余公积	12,375,416.60	
应付普通股股利	99,067,206.08	
期末未分配利润	590,748,773.74	

调整期初未分配利润明细:

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

29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,251,160,685.63	1,220,893,923.99	1,793,603,846.78	997,611,759.68
其他业务	2,051,749.92	1,851,944.82	5,771,989.69	1,900,302.78
合计	2,253,212,435.55	1,222,745,868.81	1,799,375,836.47	999,512,062.46

30、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	666,862.78	501,734.04
营业税	1,295,371.66	1,127,164.41
城市维护建设税	11,144,067.22	8,790,988.30
教育费附加	5,116,697.10	3,940,520.58
资源税	3,508,455.67	2,634,577.07
合计	21,731,454.43	16,994,984.40

其他说明：

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	133,783,267.65	110,714,138.96
差旅费	10,403,372.32	9,795,929.62
业务招待费	190,151.00	179,975.70
运杂费	59,725,270.24	96,180,627.46
广告费	54,279,090.49	61,946,740.76
劳务、宣传、推广费	111,277,168.89	29,173,185.04
会议费	17,573,556.53	15,411,724.16
其他	10,766,057.32	7,668,894.44
合计	397,997,934.44	331,071,216.14

其他说明：

本期销售费用增加20.22%，其中：工资及福利费增加20.84%，运杂费减少37.90%，劳务费增加281.44%，主要系：（1）公司收入上升相应员工绩效薪酬增加；（2）公司为加大终端店促销、推广力度，对原采取的送货到户的运费支持，按客户意愿货物以自提方式的给予相同的劳务费补贴；媒介广告费减少、市场推广费增加；共同导致市场分销配送运杂费减少，广告费下降，劳务费增大。

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	76,964,233.69	65,211,304.08
税费	8,292,735.80	5,353,187.63
无形资产摊销	24,785,942.28	22,250,708.03
存货报损	24,052,068.46	22,625,140.23
折旧费	14,427,281.01	12,936,237.78
修理及装修费	5,682,080.41	2,796,656.33
技术开发费	9,385,336.83	13,589,052.89
差旅费	5,015,033.51	7,091,467.75
租赁费	10,912,900.84	3,946,878.67
审计费及咨询费	5,498,231.82	4,931,824.69
周转材料费	2,194,666.91	5,239,062.33
股权支付费用	4,672,600.00	11,488,500.00
其他	21,048,401.79	12,970,655.83
合计	212,931,513.35	190,430,676.24

其他说明：

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	48,222.22
减：利息收入	3,188,480.82	2,577,806.82
汇兑损益		
其他	129,354.51	140,177.29
合计	-3,059,126.31	-2,389,407.31

其他说明：

34、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	780,715.56	730,035.80
二、存货跌价损失	1,653,994.57	7,070,988.69

合计	2,434,710.13	7,801,024.49
----	--------------	--------------

其他说明：

资产减值损失本期发生额较上期减少68.79%，原因系本期存货跌价准备计提减少所致。

35、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	3,396,387.83	-146,309.99
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	3,396,387.83	-146,309.99
合计	3,396,387.83	-146,309.99

其他说明：

交易性金融资产期末其公允价值变动根据深圳交易所和上海交易所2014年12月31日的收盘价确认。

36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	69,670.00	46,465.00
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	-1,979,405.71	-759,015.03
银行理财产品收益	15,420,053.95	7,173,942.31
合计	13,510,318.24	6,461,392.28

其他说明：

投资收益本期发生额较上期增加109.09%，主要系公司分期购买了银行保本型理财产品收到的投资收益较上年增加8,246,111.64元所致。

37、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	1,790,883.93	1,293.86	1,790,883.93
其中：固定资产处置利得	211,901.49	1,293.86	211,901.49

无形资产处置利得	1,578,982.44	0.00	1,578,982.44
政府补助	7,392,876.81	10,443,477.00	7,392,876.81
罚款利得	372,156.52	747,513.45	372,156.52
质量扣款及赔款	77,329.89	359,481.73	77,329.89
诉讼赔款	240,000.00	40,550.00	240,000.00
无法支付的应付款	233,492.06	2,902,118.54	233,492.06
其他	36,297.58	322,144.26	36,297.58
合计	10,143,036.79	14,816,578.84	10,143,036.79

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
大活络胶囊高新技术产业化项目	393,715.82	490,108.83	与资产相关
强力枇杷胶囊新技术改造项目	361,678.98	361,678.98	与资产相关
废水处理技术改造	117,551.04	58,691.04	与资产相关
透皮吸收制剂改造项目	149,860.15	149,860.15	与资产相关
无菌眼用制剂新版 GMP 技术项目补助资金	260,000.00	260,000.00	与资产相关
洁阴康洗液产业化新技术应用研究项目	24,550.93	30,245.25	与资产相关
重大新药及新兴产业专项资金	0.00	120,000.00	与收益相关
企业发展基金	0.00	956,618.00	与收益相关
高新技术奖励	500,000.00	60,000.00	与收益相关
增值税纳税奖励	0.00	260,000.00	与收益相关
税收奖励	4,498,400.00	5,663,224.75	与收益相关
培训补贴	34,200.00	0.00	与收益相关
驰名商标奖励	300,000.00	870,000.00	与收益相关
企业财税目标考核奖励款	0.00	723,600.00	与收益相关
中小企业发展专项资金	0.00	210,000.00	与收益相关
肺癌平固体制剂项目专项资金	602,919.89	229,450.00	与收益相关
环保资金补助	150,000.00	0.00	与收益相关
合计	7,392,876.81	10,443,477.00	--

其他说明：

政府补助的说明:

说明1: 根据江西省财政厅、江西省科技厅下达2014年第三批科技专项经费预算和项目樟财行发[2014]34号, 补贴子公司药都仁和制药熊胆川贝枇杷膏的III期临床研究项目500,000.00元。

说明2: 根据洪高新工发[2014]4号文件, 表彰2013年度全区纳税重大贡献企业, 仁和药业股份收到100,000.00元奖励款; 根据峡江县人民政府办公室的峡府办抄字[2013]176号文件, 子公司江西吉安三力制药有限公司收到税收奖励款1,091,200.00元; 根据铜鼓县人民政府办公室抄告单: 铜府办抄字[2011]15号、铜府办抄字[2013]138、铜府办抄字[2013]220号, 子公司江西铜鼓仁和制药有限公司收到铜鼓县财政局拨付的3,307,200.00元税收奖励资金。

说明3: 根据《劳动和社会保障部关于开展技能岗位对接专项服务活动的通知》(劳社部函[2005]35号), 子公司江西吉安三力制药有限公司收到江西省峡江县劳动就业服务管理局下拨的2014年就业见习补贴款4,200.00元; 根据中共樟树市委文件樟发[2013]14号《中共樟树市委 樟树市人民政府关于加快服务业发展的扶持奖励办法》, 子公司江西仁和药业收到樟树市财政局拨付的扶持奖励资金30,000.00元。

说明4: 根据樟树市人民政府办公室樟府办抄财字[2012]653号文件、江西省人民政府赣府发(2002)20号文件, 仁和药业股份收到中国驰名商标奖励经费300,000.00元。

说明5: 根据南昌市财政局南昌市环境保护局文件洪财企[2013]82号文件《关于下达2013年度市级排污费专项资金项目计划的调整》, 子公司江西制药有限责任公司收到150,000.00元。

38、营业外支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,818,327.86	497,146.84	1,818,327.86
其中: 固定资产处置损失	1,818,327.86	170,744.81	1,818,327.86
无形资产处置损失	0.00	326,402.03	
对外捐赠	0.00	50,000.00	0.00
其他	265,546.62	62,044.24	265,546.62
未决诉讼	1,057,800.00	0.00	1,057,800.00
合计	3,141,674.48	609,191.08	

其他说明:

未决诉讼详见“附注十三 承诺及或有事项”

39、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	100,144,906.05	63,419,896.66
递延所得税费用	-1,660,394.74	-2,944,203.05

合计	98,484,511.31	60,475,693.61
----	---------------	---------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	422,338,149.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	105,584,537.27
子公司适用不同税率的影响	-15,556,106.58
非应税收入的影响	-563,340.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,609,919.85
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	-1,660,394.74
研发费加计扣除的影响	-930,103.72
所得税费用	98,484,511.31

其他说明

40、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	74,837,995.57	81,707,389.50
收到银行利息	3,188,480.82	2,577,806.82
收到政府补助	5,482,600.00	8,863,442.75
收到其他营业外收入款	681,830.52	669,982.63
合计	84,190,906.91	93,818,621.70

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用	144,374,801.30	95,003,264.68
支付管理费用	43,974,249.67	39,173,578.84
支付制造费用	3,270,575.13	4,474,773.40
支付手续费	129,354.51	140,177.29

支付往来款	83,785,746.44	110,369,566.53
支付营业外支出款	123,173.29	102,879.38
合计	275,657,900.34	249,264,240.12

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
洁阴康洗液产业化新技术应用研究项目 补贴	0.00	80,000.00
合计	0.00	80,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
预付投资前期款项	38,760,000.00	2,600,000.00
合计	38,760,000.00	2,600,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
零碎股出售所得	6,770.72	0.00
合计	6,770.72	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付减资退回少数股东股金	2,376,000.00	0.00
合计	2,376,000.00	0.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	323,853,637.77	216,002,056.49
加：资产减值准备	2,434,710.13	7,801,024.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,193,796.89	42,060,934.90
无形资产摊销	24,785,942.28	22,169,391.26
长期待摊费用摊销	1,104,584.35	1,921,705.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-52,164.78	465,358.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	79,608.71	30,494.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,396,387.83	146,309.99
财务费用（收益以“-”号填列）		48,222.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,510,318.24	-6,461,392.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,220,803.57	-2,824,245.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-439,591.17	-119,957.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	-53,383,919.04	-50,546,310.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,228,471.66	-10,093,641.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	66,291,398.45	-17,382,508.20
其他	2,762,323.19	10,137,915.75
经营活动产生的现金流量净额	365,274,345.48	213,355,358.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	634,031,972.94	539,223,181.53
减：现金的期初余额	539,223,181.53	449,614,692.85
现金及现金等价物净增加额	94,808,791.41	89,608,488.68

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	0.00

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中：	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	0.00

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	634,031,972.94	539,223,181.53
其中：库存现金	33,717.38	20,495.58
可随时用于支付的银行存款	633,980,607.16	539,155,684.40
可随时用于支付的其他货币资金	17,648.40	47,001.55
三、期末现金及现金等价物余额	634,031,972.94	539,223,181.53

其他说明：

42、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

本公司报告期内未发生需注释的所有者权益变动表项目。

43、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
合计	0.00	--

其他说明：

期末无所有权或使用权受到限制的资产。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

本期未发生同一控制下企业合并。

3、其他原因的合并范围变动

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

本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
江西药都养生发展有限公司	新增投入
北京中汉药都中医门诊部有限公司	新增投入
北京药都养生厨坊科技有限公司	新增投入

本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
江西禹欣药业有限公司	为便于公司全资子公司江西铜鼓仁和制药有限公司对其全资子公司江西禹欣药业有限公司更好实施管理，铜鼓公司对禹欣药业实施吸收合并，吸收合并完成后，江西禹欣药业有限公司已注销独立法人。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江西仁和中方医药股份有限公司(以下简称中方医药)	江西樟树	江西省樟树市药都医药工业园泰欣大道 1 号	商业	85.00%	85.00%	投资设立
江西和力药业有限公司(以下简称和力药业)	江西樟树	樟树市药都医药工业园泰欣大道 1 号	商业	88.03%	88.03%	投资设立
药都国医投资控股有限公司(以下简称国医控股)	江西樟树	樟树市药都南大道 158 号	投资研发	100.00%	100.00%	投资设立
上海中医大药都健康管理有限公司(以下简称上海中医大)	上海	上海市徐汇区零陵路 530 号 56 幢 507 室	商业及咨询	65.00%	65.00%	投资设立
北京仁和国医药科技有限公司	北京	北京市东城区东南大街 157 号	商业管理咨询	95.00%	95.00%	投资设立

(以下简称北京仁和国医)						
江西药都养生发展有限公司(以下简称药都养生)	江西樟树	江西省樟树市药都医药工业园泰欣大道 1 号	制造业	60.00%	60.00%	投资设立
北京中汉药都中医门诊部有限公司(以下简称北京中汉)	北京	北京市东城区东南大街 157 号-157-8	医学检验科;中医科	100.00%	100.00%	投资设立
北京药都养生厨坊科技有限公司(以下简称养生厨坊)	北京	北京市东城区东南大街 157 号-3	技术开发、咨询服务	52.00%	52.00%	投资设立
江西仁和药业有限公司(以下简称药业公司)	江西樟树	樟树市药都南大道 158 号	商业	100.00%	100.00%	同一控制下取得的子公司
江西铜鼓仁和制药有限公司(以下简称铜鼓公司)	江西铜鼓	江西省宜春市铜鼓县禹欣大道 1 号	制造业	100.00%	100.00%	同一控制下取得的子公司
江西吉安三力制药有限公司(以下简称三力公司)	江西省吉安市峡江县	江西省吉安市峡江县工业园区	制造业	100.00%	100.00%	同一控制下取得的子公司
江西药都仁和制药有限公司(以下简称药都仁和)	江西樟树	江西省樟树市药都路 29 号	制造业	100.00%	100.00%	同一控制下取得的子公司
江西康美医药保健品有限公司(以下简称康美医药)	江西樟树	江西樟树市葛玄路 6 号	制造业	100.00%	100.00%	同一控制下取得的子公司
江西闪亮制药有限公司(以下简称闪亮制药)	南昌	南昌市高新开发区京东北大道 399 号	制造业	100.00%	100.00%	同一控制下取得的子公司
江西仁和药用塑胶制品有限公司(以下简称药用塑胶)	江西樟树	江西省樟树市葛玄路 6 号	制造业	55.00%	55.00%	同一控制下取得的子公司
江西制药有限责	南昌	南昌市小蓝工业	制造业	54.91%	54.91%	同一控制下取得

任公司(以下简称江西制药)		园汇仁西大道 758 号				的子公司
江西江制医药有限责任公司(以下简称江制医药)	南昌	南昌市小蓝经济开发区汇仁西大道 758 号	商业	85.00%	85.00%	同一控制下取得的子公司
江西药都樟树制药有限公司(以下简称樟树制药)	江西樟树	江西省樟树市福城工业园区	制造业	100.00%	100.00%	非同一控制下取得的子公司
江西仁和药都药业有限公司(以下简称药都药业)	江西樟树	江西省樟树市药都南大道 158 号	商业	100.00%	100.00%	非同一控制下取得的子公司

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

子公司少数股东的持股比例与表决权比例相同。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
江西制药有限责任公司(以下简称江西制药)	45.09%	6,741,176.09		85,509,394.53

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

子公司少数股东的持股比例与表决权比例相同。

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

江西制药有限责任公司(以下简称江西制药)	20,138.82	7,892.86	28,031.68	4,740.28	958.85	5,699.13	16,578.97	8,644.13	25,223.10	3,406.05	872.50	4,278.55
----------------------	-----------	----------	-----------	----------	--------	----------	-----------	----------	-----------	----------	--------	----------

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西制药有限责任公司(以下简称江西制药)	16,347.44	1,449.01	1,449.01	1,498.19	18,146.90	2,607.84	2,607.84	-756.08

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

十、与金融工具相关的风险

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

信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和其他流动资产等。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。

截止2014年12月31日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额24.09%（2013年：37.83%）。

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

流动性风险

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

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

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

项目	期末余额
----	------

	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	634,031,972.94	634,031,972.94	634,031,972.94	---	---	---
应收账款	152,281,844.26	153,619,137.14	151,226,403.67	607,439.29	1,089,211.44	696,082.74
小计	786,313,817.20	787,651,110.08	785,258,376.61	607,439.29	1,089,211.44	696,082.74
短期借款	---	---	---	---	---	---
应付账款	180,582,737.61	180,582,737.61	166,819,721.11	3,805,309.46	9,957,707.04	---
小计	180,582,737.61	180,582,737.61	166,819,721.11	3,805,309.46	9,957,707.04	---

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	539,223,181.53	539,223,181.53	539,223,181.53	---	---	---
应收账款	150,576,190.95	153,917,635.80	148,570,895.54	462,360.72	4,295,698.64	588,680.90
小计	689,799,372.48	693,140,817.33	687,794,077.07	462,360.72	4,295,698.64	588,680.90
短期借款	---	---	---	---	---	---
应付账款	152,187,405.52	152,187,405.52	139,516,894.45	4,818,610.02	7,851,901.05	---
小计	152,187,405.52	152,187,405.52	139,516,894.45	4,818,610.02	7,851,901.05	---

市场风险

1、外汇风险

本公司的全部经营位于中国境内，全部业务以人民币结算，不存在该等风险。

2、利率风险

本公司无银行借款，不存在该等风险。

3、价格风险

药品行业属于国家重点关注的行业，国家监管机构通过制定法律、法规和政策实现对药品企业的质量、价格进行监督和管控。公司持续关注宏观环境变化，对国家相关监管机构颁布的政策法规进行及时的解读，同时依照政策要求结合公司发展战略和实际情况进行必要的调整，同时积极推进互联网营销模式，打造仁和互联网品牌，建立与消费者沟通的平台等措施规避该风险。

十一、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
仁和(集团)发展有限公司	樟树市药都南大道158号	药品、保健品生产和销售	18,818.00 万元	25.11%	25.11%

本企业的母公司情况的说明

仁和(集团)发展有限公司(简称仁和集团)成立于2001年7月6日,在樟树市工商行政管理局注册登记,注册号为360982210002248;注册资本为18,818.00万元,实收资本为18,818.00万元;住所为樟树市药都南大道158号;法人代表杨文龙,经营范围:中药材种植,药材种苗培植,纸箱生产、销售,计算机软件开发,包装设计,广告策划制作,建材、家电五金、百货、化工、(化学危险品除外)、机电(小轿车

除外)、电子产品、文体办公用品、通讯器材(无线电发射设备除外)、汽车配件、金属材料批发、零售、实业投资、资本运营、项目咨询服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本企业最终控制方是杨文龙。

其他说明:

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九 在子公司的权益。

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。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

本公司报告期无合营及联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
闪亮(集团)股份有限公司	同一控股股东
深圳市闪亮营销策划有限公司	同一控股股东
成都天地仁和药物研究有限公司	同一最终控制方

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市闪亮营销策划有限公司	广告、品牌策划费及包装设计费	3,759,878.42	3,813,293.96
闪亮(集团)股份有限公司	包装材料采购	4,760.69	1,800.01
成都天地仁和药物研究有限公司	接受劳务	590,377.36	701,886.80

出售商品/提供劳务情况表

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
仁和(集团)发展有限公司	销售商品	478.63	6,219.48

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

本报告期无关联租赁情况。

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

本报告期无关联担保情况。

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
	0.00			
拆出				
	0.00			

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
		0.00	0.00

(6) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,909,488.69	6,672,862.49

(7) 其他关联交易

本报告期无其他关联交易。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
		0.00	0.00	0.00	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
		0.00	0.00

7、关联方承诺

本报告期无关联方承诺情况。

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	5,060,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	本公司发行在外股份期权的行权价格 5.44 元，合同剩余期限 3 年
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯期权定价模型（Black-Scholes Model）
可行权权益工具数量的确定依据	根据资产负债表日剩余可行权工具数量，及被授予职工离职情况，预计未来最可能的行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	16,161,100.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,672,600.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

经公司第六届董事会第二十六次会议审慎研究决定，由于经审计的公司2014年度实现归属于公司股东的净利润及归属于公司股东的扣除非经常性损益的净利润均低于考核预设值，已无法满足公司《公司首期股票期权激励计划(草案)修订稿》行权条件规定的“净利润指标”的要求，公司已不具备继续实施《公司首期股票期权激励计划(草案)修订稿》的条件，决定终止第二个行权期股权激励计划并注销已授予的股票期权。

鉴于公司股票期权激励计划首次授予股票期权第二个行权期因未达到行权条件而注销激励对象获授的股票期权，公司作出如下处理：1、冲回2013年度已确认的第二个行权期股权激励支付成本费用432.41万元，计入当期损益；2、2014年不确认第二个行权期股权激励支付费用609.32万元；3、由于激励对象曾雄辉等47人因个人原因辞职（其中2014年新增32人辞职），根据相关规定，公司董事会决定取消上述47人参与《公司股票期权激励计划》的资格及注销其已获授的共计506万份股票期权；4、已确认了2014年度等待期内股票期权股份支付成本费用共计899.67万元，计入当期损益。本次对公司股票期权激励计划第二个行权期获授期权未达到行权条件予以注销，不会对公司的财务状况和经营成果产生实质性影响。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1) 已签订的正在准备履行的并购协议

2014年12月19日，公司第六届董事会第二十四次临时会议审议通过了《关于公司参与重组并收购通化中盛药业有限公司51%股权的议案》，并于当日公司与上海方大药业股份有限公司（以下简称“方大药业”）、自然人鞠洪福先生（系方大药业控股股东、实际控制人）签署了《股权转让协议》，公司受让方大药业持有中盛药业有限公司的51%股权，（以下简称“中盛药业”）。本次公司重组中盛药业作价为两部分：第一部分根据两份资产评估报告共计评估值为40,758.37万元以及尚未进行评估的86个药品生产批件，经公司、方大药业和鞠洪福三方协商，一致同意作价为38000万元人民币，公司以自有资金1.938亿元占51%股权完成上述交易。第二部分为尿毒车间、提取车间、小容量注射剂型新版GMP技改等新项目费用等，依据中盛药业实际发生，并经本公司、方大药业和鞠洪福三方共同确认的相关成本及费用，按股权比例分摊。交易完成后中盛药业成为本公司的控股子公司。

根据三方签订重组协议，受让款分三期支付，公司已向受让方支付第一期款，金额为38,000万元的51%的20%（ $38000 \times 51\% \times 20\%$ ），即3,876万元。

2) 除存在上述承诺事项外，截止本报告公告日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响：

1) 本公司之控股子公司江西药都仁和制药有限公司（简称“药都仁和”）因商业秘密纠纷事宜被邯郸摩罗丹药业股份有限公司（简称“摩罗丹公司”）向河北省邯郸市中级人民法院起诉，诉药都仁和生产销售的“小儿风热清颗粒”药品侵犯了其商业秘密。2014年6月9日，邯郸市中级人民法院一审判决：药都仁和赔偿摩罗丹公司经济损失99万元，承担案件受理费6.78万元等。

药都仁和于2014年12月8日向河北省高级人民法院提起上诉，2015年3月12日，河北省高级人民法院开庭审理此案，没有当庭作出判决，截止本报告公告日，此案还未收到二审法院判决书。根据谨慎原则，药都仁和按一审法院判决书确认的赔款105.78万元全额计提了或有负债。

2) 本公司之控股子公司江西康美医药保健品有限公司（以下简称“康美医药”）因被侵害商标权纠纷事宜分别向江西省宜春市、吉安市、抚州市中级人民法院起诉，分别诉长春遨宇高新技术有限公司等七家企业生产销售的“妇炎洁”系列产品侵权了公司商标专用权。经法院调解、或判决等七家被告应赔偿本公司经济损失1,010,170.00元。在2015年3月27日已收到六家企业的全部经济赔偿款710,170.00元。其中长春遨宇高新技术有限公司不服法院判决于2014年12月24日向江西省高级人民法院提出上诉，截止本报告公告日，此案还在审理之中。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	<p>2015年3月16日，公司第六届董事会第二十五次临时会议审议通过了《仁和药业股份有限公司关于新设立两个商业销售孙公司的议案》，公司全资子公司药都国医投资控股有限公司（简称药都国医）、江西仁和药业有限公司分别投资新设立两个商业销售子公司---江西仁和堂医药连锁有限公司和江西正方医药有限公司。2015年3月16日，公司全资子公司国医投资与出资方江西药都医药集团股份有限公司、刘英签订了投资设立“江西仁和堂医药连锁有限公司”协议，投资总额人民币500.00万元。其中：药都国医投资控股有限公司以现金出资300.00万，占注册资本的60%、江西药都医药集团股份有限公司以现金出资125.00万，占注册资本的25%、刘英以现金出资75.00万，占注册资本的15%。现已取得樟树市工商行政管理局颁发的营业执照。主要致力于公司开拓零售市场销售，建立互联网B2C销售渠道，推进互联网品牌建设工作，建立消费者沟通平台，打造仁和线上线下互通的载体。2015年3月16日，公司全资子公司江西仁和药业有限公司与出资方江西药都医药集团股份有限公司、彭露签订了投资设立</p>		

	<p>“江西正方医药有限公司”协议,投资总额人民币 500.00 万元。其中:江西仁和药业有限公司出资 300.00 万,占注册资本的 60%、江西药都医药集团股份有限公司出资 125.00 万,占注册资本的 25%、彭露出资 75.00 万,占注册资本的 15%。现已取得樟树市工商行政管理局颁发的营业执照。主要负责承担公司旗下处方药产品在医疗领域的销售与推广。</p>		
其他重要事项	<p>(1) 2014 年 9 月 9 日,控股股东仁和(集团)发展有限公司(以下简称仁和集团)与境内关联自然人杨潇先生签署了《股份转让协议》,仁和集团以协议方式将其持有的 15.14%仁和药业公司股权(即:150,000,000 股)转让给杨潇先生,转让前后股份性质均为无限售流通股。上述股份于 2014 年 9 月 23 日经由中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具了《证券过户登记确认书》,双方已完成股权过户登记手续。</p> <p>(注:杨潇先生,系公司实际控制人、控股股东仁和集团董事长杨文龙先生之子)。2014 年 9 月 22 日,持有公司股权 5%以上股东杨潇先生将其持有的全部无限售条件流通股 150,000,000 股(占公司总股本 15.14%)质押给安信证券股份有限公司用于办理股票质押式回购业务,质押期限为 180 天,初始交易日为 2014 年 9 月 22 日,回购交易日为 2015 年 3 月 21 日,可提前购回。2015 年 3 月 2 日,上述质押双方和中国证券登记结算有限责任公</p>		

	<p>司深圳分公司已办理解除质押手续。2015 年 3 月 23 日、24 日，杨潇先生通过二级市场集中竞价交易方式减持了公司无限售条件流通股 703 万股，占公司总股本的 0.71%。本次减持完成后，杨潇先生仍持有本公司 14.43% 股份。(2) 2014 年 10 月 29 日，控股股东仁和集团与公司实际控制人杨文龙先生签署了《股份转让协议》，仁和集团以协议方式将其持有的 4.29% 公司股权(即：42,500,000 股)转让给杨文龙先生，转让前后股份性质均为无限售流通股，上述股份于 2014 年 11 月 12 日经由中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具了《证券过户登记确认书》，双方已完成股权过户登记手续。2015 年 2 月 11 日、12 日，杨文龙先生通过大宗交易方式减持了其直接持有公司无限售条件流通股 4250 万股，占公司总股本的 4.29%，本次减持完成后，杨文龙先生不再直接持有公司股份。至此，仁和集团协议转让公司部分股权事项实施完成后，公司总股本仍为 990,672,061 股。仁和集团持有公司 248,753,333 股，占公司总股本 25.11%，仍为公司控股股东；杨潇先生持有公司 142,970,000 股，占公司总股本 14.43%，为公司第二大股东。</p>		
--	---	--	--

2、利润分配情况

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,211,103.08	100.00%			14,211,103.08	12,879,314.73	100.00%			12,879,314.73
合计	14,211,103.08	100.00%			14,211,103.08	12,879,314.73	100.00%			12,879,314.73

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计	0.00	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

	0.00
--	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	--	0.00	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	14,069,755.13	99.01	---

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	194,355,775.76	100.00%	10,480.00	0.01%	194,345,295.76	224,575,701.68	100.00%	10,390.00	0.01%	224,565,311.68
合计	194,355,775.76	100.00%	10,480.00	0.01%	194,345,295.76	224,575,701.68	100.00%	10,390.00	0.01%	224,565,311.68

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	249,093.51	0.00	0.00%
2 至 3 年	4,800.00	480.00	10.00%
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00%
合计	263,893.51	10,480.00	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 90.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计	0.00	--

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
	0.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	--	0.00	--	--	--

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	210,000.00	353,000.00

代扣代缴款	38,763.51	126,019.43
往来款	194,091,882.25	224,091,882.25
保证金、押金	15,130.00	4,800.00
合计	194,355,775.76	224,575,701.68

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江西仁和药业有限公司	资金归集	106,091,882.25	1-2 年	54.59%	
江西铜鼓仁和制药有限公司	资金归集	68,000,000.00	1 年以内	34.99%	
江西药都仁和制药有限公司	资金归集	20,000,000.00	1 年以内	10.29%	
夏传红	备用金	210,000.00	1 年以内	0.11%	
联想（北京）有限公司	押金款	10,330.00	1 年以内	0.01%	
合计	--	194,312,212.25	--	99.99%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
合计	--	0.00	--	--

本报告期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,143,989,293.29		1,143,989,293.29	1,143,989,293.29		1,143,989,293.29
合计	1,143,989,293.29		1,143,989,293.29	1,143,989,293.29		1,143,989,293.29

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西仁和药业有限公司	114,370,710.54			114,370,710.54		
江西吉安三力制药有限公司	36,443,582.67			36,443,582.67		
江西铜鼓仁和制药有限公司	27,248,591.20			27,248,591.20		
江西药都仁和制药有限公司	151,078,181.00			151,078,181.00		
江西康美医药保健品有限公司	195,507,304.58			195,507,304.58		
江西闪亮制药有限公司	104,631,379.02			104,631,379.02		
江西仁和药都药业有限公司	71,400,000.00			71,400,000.00		
江西药都樟树制药有限公司	216,750,000.00			216,750,000.00		
江西仁和药用塑胶制品有限公司	17,640,508.73			17,640,508.73		
江西制药有限责任公司	108,919,035.55			108,919,035.55		
药都国医投资控股有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
合计	1,143,989,293.29			1,143,989,293.29		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00	0.00	0.00
其他业务	12,164,730.84	2,230,087.52	22,543,288.25	2,211,220.16
合计	12,164,730.84	2,230,087.52	22,543,288.25	2,211,220.16

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	132,615,942.81	252,804,128.83
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	69,670.00	46,465.00
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	-1,979,405.71	-759,015.03
银行理财产品收益	9,991,107.08	4,008,738.30
合计	140,697,314.18	256,100,317.10

6、其他

投资收益本期发生额较上期发生额减少45.06%，主要系本期收到子公司分配利润较上年减少120,188,186.02元所致。

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-27,443.93	
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）	7,392,876.81	
委托他人投资或管理资产的损益	15,420,053.95	
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	1,486,652.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-364,070.57	
减：所得税影响额	2,202,415.28	
少数股东权益影响额	425,391.47	
合计	21,280,261.63	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	15.22%	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.14%	0.28	0.28

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

不适用

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

- (一)载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
 - (二)载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
 - (三)报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 上述备查文件均完整置于公司证券部。

仁和药业股份有限公司

法定代表人：梅 强

二〇一五年四月二十三日