北京嘉林药业股份有限公司

2015年1-8月、2014年度、2013年度、2012年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-12
— 母公司所有者权益变动表	13-16
— 财务报表附注	17-97

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2015BJA10099

北京嘉林药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京嘉林药业股份有限公司（以下简称嘉林药业）财务报表，包括2012年12月31日、2013年12月31日、2014年12月31日、2015年8月31日的资产负债表，2012年度、2013年度、2014年度、2015年1-8月的利润表、现金流量表、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嘉林药业管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、审计意见

我们认为，嘉林药业财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了嘉林药业 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 8 月 31 日的财务状况以及 2012 年度、2013 年度、2014 年度、2015 年 1-8 月的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国　北京　　二〇一五年十月二十九日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并资产负债表

编制单位：北京嘉林药业股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：					
货币资金	六.1	122,515,296.31	94,454,740.43	74,518,382.19	115,033,760.88
结算备付金					
拆出资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	六.2	195,180,561.06	192,859,718.29	156,142,367.46	76,519,594.88
应收账款	六.3	548,173,072.48	359,235,914.83	170,886,316.37	203,459,261.21
预付款项	六.4	10,477,984.03	2,597,031.84	21,096,737.07	38,169,050.39
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
应收利息	六.5		7,125,000.00	7,125,000.00	
应收股利					
其他应收款	六.6	12,016,228.76	20,352,826.43	46,978,685.20	5,304,514.42
买入返售金融资产					
存货	六.7	135,603,356.94	94,329,718.17	69,462,252.27	44,462,082.74
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	六.8	51,120,630.04	223,377.85	25,868.74	31,965.81
流动资产合计		1,075,087,129.62	771,178,327.84	546,235,609.30	482,980,230.33
非流动资产：					
发放贷款及垫款					
可供出售金融资产	六.9	12,500,000.00	12,500,000.00	2,500,000.00	1,892,946.95
持有至到期投资	六.10		170,000,000.00	170,000,000.00	
长期应收款					
长期股权投资					
投资性房地产					
固定资产	六.11	104,616,430.21	111,098,913.19	96,112,205.15	53,442,791.44
在建工程	六.12	189,563,000.65	129,924,880.96	42,003,924.59	5,771,652.57
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	六.13	74,187,540.87	64,691,242.42	70,499,054.62	76,181,068.06
开发支出					
商誉	六.14	23,114,617.87	28,479,558.63	5,364,940.76	5,364,940.76
长期待摊费用					
递延所得税资产	六.15	1,827,683.79	676,273.43	330,760.96	313,627.36
其他非流动资产					
非流动资产合计		405,809,273.39	517,370,868.63	386,810,886.08	142,967,027.14
资产总计		1,480,896,403.01	1,288,549,196.47	933,046,495.38	625,947,257.47

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

1

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并资产负债表（续）

编制单位：北京嘉林药业股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：					
短期借款	六.16	-	50,000,000.00	60,000,000.00	110,000,000.00
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	六.17	25,754,861.72	18,848,576.29	16,097,512.38	15,393,084.87
预收款项	六.18	1,075,665.08	2,310,402.03	2,436,580.23	313,440.24
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	六.19	203,561.97	359,606.59	355,679.56	3,894,590.54
应交税费	六.20	25,066,941.57	46,502,906.04	11,332,887.64	23,601,298.72
应付利息	六.21	3,723,652.89	2,702,000.00	3,818,000.00	
应付股利	六.22	2,000,000.00	2,000,000.00		
其他应付款	六.23	17,056,357.78	24,116,881.03	7,554,549.03	11,800,132.88
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	六.24	384,000.00	384,000.00	384,000.00	184,000.00
流动负债合计		75,265,041.01	147,224,371.98	101,979,208.84	165,186,547.25
非流动负债：					
长期借款					
应付债券	六.25	119,475,000.00	139,714,667.06	198,373,978.67	
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	六.26	5,000,000.00	5,000,000.00		
预计负债					
递延收益	六.27	6,829,333.32	7,085,333.32	2,469,333.32	920,000.00
递延所得税负债	六.15	815,879.16	792,582.01		
其他非流动负债					
非流动负债合计		132,120,212.48	152,592,582.39	200,843,311.99	920,000.00
负 债 合 计		207,385,253.49	299,816,954.37	302,822,520.83	166,106,547.25
所有者权益：					
股本	六.28	30,500,000.00	30,500,000.00	30,500,000.00	30,500,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	六.29	28,019,126.69	28,019,126.69	28,019,126.69	28,019,126.69
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	六.30	25,684,517.49	25,684,517.49	25,684,517.49	25,684,517.49
一般风险准备					
未分配利润	六.31	1,187,056,055.09	900,893,126.00	546,020,330.37	375,637,066.04
归属于母公司股东权益合计		1,271,259,699.27	985,096,770.18	630,223,974.55	459,840,710.22
少数股东权益		2,251,450.25	3,635,471.92		
股东权益合计		1,273,511,149.52	988,732,242.10	630,223,974.55	459,840,710.22
负债和股东权益总计		1,480,896,403.01	1,288,549,196.47	933,046,495.38	625,947,257.47

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

2

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

资产负债表

编制单位：北京嘉林药业股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：					
货币资金		111,284,189.90	77,578,426.25	58,462,233.51	16,630,542.92
结算备付金					
拆出资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-			
衍生金融资产					
应收票据		191,857,493.48	188,020,823.65	154,911,081.98	76,519,594.88
应收账款	十五.1	546,515,000.73	331,389,924.00	159,772,944.48	199,699,233.74
预付款项		9,858,317.43	2,329,592.83	7,153,873.32	33,457,150.39
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
应收利息		-	7,125,000.00	7,125,000.00	
应收股利					
其他应收款	十五.2	267,496,765.19	217,945,257.25	119,388,640.10	25,814,076.33
买入返售金融资产					
存货		105,983,905.12	67,640,926.14	56,423,339.42	31,868,390.17
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		50,001,280.14	95,229.97	23,776.43	31,965.81
流动资产合计		1,282,996,951.99	892,125,180.09	563,260,889.24	384,020,954.24
非流动资产：					
发放贷款及垫款					
可供出售金融资产		12,500,000.00	12,500,000.00	2,500,000.00	1,892,946.95
持有至到期投资		-	170,000,000.00	170,000,000.00	
长期应收款					
长期股权投资	十五.3	179,925,000.00	184,425,000.00	154,500,000.00	154,500,000.00
投资性房地产					
固定资产		98,129,139.25	103,834,938.08	93,884,598.11	51,510,566.05
在建工程		5,171,153.69		8,397,514.79	
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		31,639,583.06	35,087,106.10	40,258,390.66	45,438,235.42
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		1,766,658.08	632,994.29	330,760.96	313,627.36
其他非流动资产					
非流动资产合计		329,131,534.08	506,480,038.47	469,871,264.52	253,655,375.78
资产总计		1,612,128,486.07	1,398,605,218.56	1,033,132,153.76	637,676,330.02

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

资产负债表（续）

编制单位：北京嘉林药业股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：					
短期借款		-	50,000,000.00	60,000,000.00	110,000,000.00
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		25,161,329.35	15,185,263.60	15,986,846.81	6,260,762.27
预收款项		56,600.00	109,328.70	2,436,580.23	313,440.24
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬		194,870.40	216,621.45	221,087.02	3,866,349.13
应交税费		26,220,261.02	43,619,126.51	10,947,160.15	25,489,584.59
应付利息		3,723,652.89	2,702,000.00	3,818,000.00	
应付股利					
其他应付款		5,560,700.82	45,171,711.24	83,193,882.86	27,784,932.88
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		384,000.00	384,000.00	384,000.00	184,000.00
流动负债合计		61,301,414.48	157,388,051.50	176,987,557.07	173,899,069.11
非流动负债：					
长期借款					
应付债券		119,475,000.00	139,714,667.06	198,373,978.67	
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		1,829,333.32	2,085,333.32	2,469,333.32	920,000.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		121,304,333.32	141,800,000.38	200,843,311.99	920,000.00
负 债 合 计		182,605,747.80	299,188,051.88	377,830,869.06	174,819,069.11
所有者权益：					
股本		30,500,000.00	30,500,000.00	30,500,000.00	30,500,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		28,019,126.69	28,019,126.69	28,019,126.69	28,019,126.69
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		25,684,517.49	25,684,517.49	25,684,517.49	25,684,517.49
一般风险准备					
未分配利润		1,345,319,094.09	1,015,213,522.50	571,097,640.52	378,653,616.73
归属于母公司股东权益合计		1,429,522,738.27	1,099,417,166.68	655,301,284.70	462,857,260.91
少数股东权益					
股东权益合计		1,429,522,738.27	1,099,417,166.68	655,301,284.70	462,857,260.91
负债和股东权益总计		1,612,128,486.07	1,398,605,218.56	1,033,132,153.76	637,676,330.02

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并利润表

编制单位：北京嘉林药业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2015年1-8月	2014年度	2013年度	2012年度
一、营业总收入		696,818,087.71	994,964,431.54	1,037,986,468.05	821,894,066.94
其中:营业收入	六.32	696,818,087.71	994,964,431.54	1,037,986,468.05	821,894,066.94
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		357,488,413.54	581,162,506.67	839,536,127.08	593,426,129.77
其中：营业成本	六.32	110,903,361.79	176,268,634.89	107,780,913.59	68,115,400.07
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	六.33	12,654,824.47	18,416,722.14	20,533,378.02	15,997,430.50
销售费用	六.34	156,137,274.41	275,355,612.59	606,218,740.32	440,039,308.34
管理费用	六.35	47,262,582.87	88,070,650.99	86,061,250.48	59,096,966.36
财务费用	六.36	12,808,168.11	20,521,213.68	18,356,676.25	7,932,680.99
资产减值损失	六.37	17,722,201.89	2,529,672.38	585,168.42	2,244,343.51
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）					
投资收益（损失以“－”号填列）	六.38	5,250,513.70	15,370,000.00	7,732,053.05	
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）		344,580,187.87	429,171,924.87	206,182,394.02	228,467,937.17
加：营业外收入	六.39	548,558.67	5,515,624.90	9,651,986.33	3,262,796.23
其中：非流动资产处置利得		86,751.32			25,641.66
减：营业外支出	六.40	723,477.10	181,667.59	248,315.42	365,507.02
其中：非流动资产处置损失		711,305.84	81,593.39	248,315.42	155,135.20
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		344,405,269.44	434,505,882.18	215,586,064.93	231,365,226.38
减：所得税费用	六.41	59,626,362.02	79,997,362.87	45,202,800.60	35,475,215.36
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		284,778,907.42	354,508,519.31	170,383,264.33	195,890,011.02
归属于母公司股东的净利润		286,162,929.09	354,872,795.63	170,383,264.33	195,890,011.02
少数股东损益		-1,384,021.67	-364,276.32		
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		284,778,907.42	354,508,519.31	170,383,264.33	195,890,011.02
归属于母公司股东的综合收益总额		286,162,929.09	354,872,795.63	170,383,264.33	195,890,011.02
归属于少数股东的综合收益总额		-1,384,021.67	-364,276.32		
八、每股收益：					
（一）基本每股收益		9.38	11.64	5.59	6.42
（二）稀释每股收益		9.38	11.64	5.59	6.42

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

5

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

利润表

编制单位：北京嘉林药业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2015年1-8月	2014年度	2013年度	2012年度
一、营业总收入		659,526,145.17	900,693,981.36	1,010,859,696.37	818,250,525.44
其中:营业收入	十五.4	659,526,145.17	900,693,981.36	1,010,859,696.37	818,250,525.44
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		274,843,995.06	396,524,137.04	790,348,551.48	586,769,713.28
其中：营业成本	十五.4	95,932,939.13	139,154,097.11	94,199,291.68	65,887,627.37
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		12,192,466.96	17,001,873.17	20,503,277.82	15,997,430.50
销售费用		98,370,475.64	135,536,804.98	572,175,687.66	435,736,953.40
管理费用		39,947,736.37	82,354,624.08	84,735,584.08	59,001,235.66
财务费用		11,698,618.28	20,461,848.87	18,370,744.52	7,940,102.92
资产减值损失		16,701,758.68	2,014,888.83	363,965.72	2,206,363.43
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）					
投资收益（损失以“—”号填列）	十五.5	5,250,513.70	15,370,000.00	7,732,053.05	
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）		389,932,663.81	519,539,844.32	228,243,197.94	231,480,812.16
加：营业外收入		400,314.21	4,813,518.76	9,651,941.87	3,262,796.23
其中：非流动资产处置利得		86,751.32			25,641.66
减：营业外支出		700,905.09	181,667.59	248,315.42	365,507.02
其中：非流动资产处置损失		700,905.09	81,593.39	248,315.42	155,135.20
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		389,632,072.93	524,171,695.49	237,646,824.39	234,378,101.37
减：所得税费用		59,526,501.34	80,055,813.51	45,202,800.60	35,475,215.36
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		330,105,571.59	444,115,881.98	192,444,023.79	198,902,886.01
归属于母公司股东的净利润		330,105,571.59	444,115,881.98	192,444,023.79	198,902,886.01
少数股东损益					
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		330,105,571.59	444,115,881.98	192,444,023.79	198,902,886.01
归属于母公司股东的综合收益总额		330,105,571.59	444,115,881.98	192,444,023.79	198,902,886.01
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
（一）基本每股收益		10.82	14.56	6.31	6.52
（二）稀释每股收益		10.82	14.56	6.31	6.52

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并现金流量表

编制单位：北京嘉林药业股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2015年1-8月	2014年度	2013年度	2012年度
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		503,404,047.43	810,795,352.72	1,102,778,648.35	862,268,689.56
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			119,260.29		
收到其他与经营活动有关的现金	六.42	278,682.62	10,118,744.90	11,891,744.04	8,886,775.63
经营活动现金流入小计		503,682,730.05	821,033,357.91	1,114,670,392.39	871,155,465.19
购买商品、接受劳务支付的现金		23,983,602.21	23,650,153.41	45,642,136.05	31,741,037.51
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		67,920,380.49	93,286,708.46	104,094,011.84	87,829,476.98
支付的各项税费		193,090,451.70	213,166,550.28	251,241,699.12	181,466,612.36
支付其他与经营活动有关的现金	六.42	199,839,849.32	298,627,207.83	652,389,992.03	460,042,480.62
经营活动现金流出小计		484,834,283.72	628,730,619.98	1,053,367,839.04	761,079,607.47
经营活动产生的现金流量净额		18,848,446.33	192,302,737.93	61,302,553.35	110,075,857.72
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		170,000,000.00			
取得投资收益收到的现金		12,375,513.70	15,370,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,000.00	136,995.00	200,000.00	956,340.52
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		182,403,513.70	15,506,995.00	200,000.00	956,340.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,245,202.56	62,153,961.48	66,571,598.71	90,566,976.88
投资支付的现金		50,000,000.00	10,000,000.00	170,000,000.00	
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			25,628,959.24		4,082,525.86
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		95,245,202.56	97,782,920.72	236,571,598.71	94,649,502.74
投资活动产生的现金流量净额		87,158,311.14	-82,275,925.72	-236,371,598.71	-93,693,162.22
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款所收到的现金			50,000,000.00	258,000,000.00	170,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			50,000,000.00	258,000,000.00	170,000,000.00
偿还债务所支付的现金		70,200,000.00	122,700,000.00	110,000,000.00	170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		7,147,063.77	17,389,390.00	13,226,333.33	53,174,836.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	六.42	600,000.00		220,000.00	285,000.00
筹资活动现金流出小计		77,947,063.77	140,089,390.00	123,446,333.33	223,459,836.03
筹资活动产生的现金流量净额		-77,947,063.77	-90,089,390.00	134,553,666.67	-53,459,836.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		862.18	-1,063.97		
五、现金及现金等价物净增加额		28,060,555.88	19,936,358.24	-40,515,378.69	-37,077,140.53
加：期初现金及现金等价物余额		94,454,740.43	74,518,382.19	115,033,760.88	152,110,901.41
六、期末现金及现金等价物余额		122,515,296.31	94,454,740.43	74,518,382.19	115,033,760.88

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

现金流量表

编制单位：北京嘉林药业股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2015年1-8月	2014年度	2013年度	2012年度
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		431,324,362.38	720,914,958.51	1,123,170,573.14	861,803,753.56
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		217,963.96	4,570,783.81	71,649,810.25	8,667,340.11
经营活动现金流入小计		431,542,326.34	725,485,742.32	1,194,820,383.39	870,471,093.67
购买商品、接受劳务支付的现金		9,540,334.91	10,709,819.33	16,050,870.90	19,320,765.10
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		47,754,813.72	62,766,853.78	85,767,054.63	87,021,633.50
支付的各项税费		185,300,689.06	201,828,815.67	251,232,282.02	181,463,623.32
支付其他与经营活动有关的现金		201,862,761.00	315,124,269.80	729,063,152.96	506,844,945.90
经营活动现金流出小计		444,458,598.69	590,429,758.58	1,082,113,360.51	794,650,967.82
经营活动产生的现金流量净额		-12,916,272.35	135,055,983.74	112,707,022.88	75,820,125.85
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		170,000,000.00			
取得投资收益收到的现金		12,375,513.70	15,370,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000.00	130,000.00	200,000.00	956,340.52
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		182,383,513.70	15,500,000.00	200,000.00	956,340.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,014,413.93	7,442,816.00	35,628,998.96	55,134,044.48
投资支付的现金		-	36,643,225.00	170,000,000.00	54,500,000.00
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		8,014,413.93	44,086,041.00	205,628,998.96	109,634,044.48
投资活动产生的现金流量净额		174,369,099.77	-28,586,041.00	-205,428,998.96	-108,677,703.96
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款所收到的现金			50,000,000.00	258,000,000.00	170,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			50,000,000.00	258,000,000.00	170,000,000.00
偿还债务所支付的现金		70,000,000.00	120,000,000.00	110,000,000.00	170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		7,147,063.77	17,353,750.00	13,226,333.33	53,174,836.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金		600,000.00		220,000.00	285,000.00
筹资活动现金流出小计		77,747,063.77	137,353,750.00	123,446,333.33	223,459,836.03
筹资活动产生的现金流量净额		-77,747,063.77	-87,353,750.00	134,553,666.67	-53,459,836.03
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		83,705,763.65	19,116,192.74	41,831,690.59	-86,317,414.14
加：期初现金及现金等价物余额		77,578,426.25	58,462,233.51	16,630,542.92	102,947,957.06
六、期末现金及现金等价物余额		161,284,189.90	77,578,426.25	58,462,233.51	16,630,542.92

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

8

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并所有者权益变动表

编制单位：北京嘉林药业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2015年1-8月												
	归属于母公司股东权益											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、上年年末余额	30,500,000.00				28,019,126.69				25,684,517.49		900,893,126.00	3,635,471.92	988,732,242.10
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、本年年初余额	30,500,000.00				28,019,126.69				25,684,517.49		900,893,126.00	3,635,471.92	988,732,242.10
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）											286,162,929.09	-1,384,021.67	284,778,907.42
（一）综合收益总额											286,162,929.09	-1,384,021.67	284,778,907.42
（二）股东投入和减少资本													
1.股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
（五）专项储备													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	30,500,000.00				28,019,126.69				25,684,517.49		1,187,056,055.09	2,251,450.25	1,273,511,149.52

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并所有者权益变动表

编制单位：北京嘉林药业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2014年度												
	归属于母公司股东权益											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、上年年末余额	30,500,000.00				28,019,126.69				25,684,517.49		546,020,330.37		630,223,974.55
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、本年年初余额	30,500,000.00				28,019,126.69				25,684,517.49		546,020,330.37		630,223,974.55
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）									-		354,872,795.63	3,635,471.92	358,508,267.55
（一）综合收益总额											354,872,795.63	-364,276.32	354,508,519.31
（二）股东投入和减少资本													
1.股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									-		-		-
1.提取盈余公积											-		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
（五）专项储备													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他												3,999,748.24	3,999,748.24
四、本年年末余额	30,500,000.00				28,019,126.69				25,684,517.49		900,893,126.00	3,635,471.92	988,732,242.10

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并所有者权益变动表

编制单位：北京嘉林药业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2013年度												
	归属于母公司股东权益											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、上年年末余额	30,500,000.00				28,019,126.69				25,684,517.49		375,637,066.04		459,840,710.22
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、本年年初余额	30,500,000.00				28,019,126.69				25,684,517.49		375,637,066.04		459,840,710.22
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）									-		170,383,264.33		170,383,264.33
（一）综合收益总额											170,383,264.33		170,383,264.33
（二）股东投入和减少资本													
1.股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									-		-		-
1.提取盈余公积											-		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													-
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
（五）专项储备													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	30,500,000.00				28,019,126.69				25,684,517.49		546,020,330.37		630,223,974.55

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并所有者权益变动表

编制单位：北京嘉林药业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2012年度												
	归属于母公司股东权益											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、上年年末余额	30,500,000.00				28,019,126.69				25,684,517.49		224,747,055.02		308,950,699.20
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、本年年初余额	30,500,000.00				28,019,126.69				25,684,517.49		224,747,055.02		308,950,699.20
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				-				-		150,890,011.02		150,890,011.02
（一）综合收益总额											195,890,011.02		195,890,011.02
（二）股东投入和减少资本													
1.股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配											-45,000,000.00		-45,000,000.00
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-45,000,000.00		-45,000,000.00
4.其他													
（四）股东权益内部结转	-				-				-				-
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													-
（五）专项储备													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	30,500,000.00				28,019,126.69				25,684,517.49		375,637,066.04		459,840,710.22

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

所有者权益变动表

编制单位：北京嘉林药业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2015年1-8月												
	归属于母公司股东权益											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、上年年末余额	30,500,000.00				28,019,126.69				25,684,517.49		1,015,213,522.50	-	1,099,417,166.68
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、本年年初余额	30,500,000.00				28,019,126.69				25,684,517.49		1,015,213,522.50	-	1,099,417,166.68
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）											330,105,571.59	-	330,105,571.59
（一）综合收益总额											330,105,571.59		330,105,571.59
（二）股东投入和减少资本													
1.股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
（五）专项储备													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	30,500,000.00				28,019,126.69				25,684,517.49		1,345,319,094.09	-	1,429,522,738.27

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

所有者权益变动表

编制单位：北京嘉林药业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2014年度												
	归属于母公司股东权益											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、上年年末余额	30,500,000.00				28,019,126.69				25,684,517.49		571,097,640.52		655,301,284.70
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、本年年初余额	30,500,000.00				28,019,126.69				25,684,517.49		571,097,640.52		655,301,284.70
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）									-		444,115,881.98	-	444,115,881.98
（一）综合收益总额											444,115,881.98		444,115,881.98
（二）股东投入和减少资本													
1.股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									-		-		-
1.提取盈余公积											-		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													-
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
（五）专项储备													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	30,500,000.00				28,019,126.69				25,684,517.49		1,015,213,522.50	-	1,099,417,166.68

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

所有者权益变动表

编制单位：北京嘉林药业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2013年度												
	归属于母公司股东权益											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、上年年末余额	30,500,000.00				28,019,126.69				25,684,517.49		378,653,616.73		462,857,260.91
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、本年年初余额	30,500,000.00				28,019,126.69				25,684,517.49		378,653,616.73		462,857,260.91
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）									-		192,444,023.79		192,444,023.79
（一）综合收益总额											192,444,023.79		192,444,023.79
（二）股东投入和减少资本													
1.股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									-		-		-
1.提取盈余公积											-		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													-
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
（五）专项储备													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	30,500,000.00				28,019,126.69				25,684,517.49		571,097,640.52		655,301,284.70

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

所有者权益变动表

编制单位：北京嘉林药业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2012年度												
	归属于母公司股东权益											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、上年年末余额	30,500,000.00				28,019,126.69				25,684,517.49		224,750,730.72		308,954,374.90
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、本年年初余额	30,500,000.00				28,019,126.69				25,684,517.49		224,750,730.72		308,954,374.90
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				-				-		153,902,886.01		153,902,886.01
（一）综合收益总额											198,902,886.01		198,902,886.01
（二）股东投入和减少资本													
1.股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配											-45,000,000.00		-45,000,000.00
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-45,000,000.00		-45,000,000.00
4.其他													
（四）股东权益内部结转	-				-				-				-
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													-
（五）专项储备													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	30,500,000.00				28,019,126.69				25,684,517.49		378,653,616.73		462,857,260.91

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

一、 公司的基本情况

北京嘉林药业股份有限公司（变更前公司名称为北京红惠制药有限公司，以下简称本集团），1998年12月由洋浦润龙实业有限公司、北京双桥制药公司、红惠医药发展公司共同出资设立，注册资本525万元，其中洋浦润龙实业有限公司出资262.5万元，占注册资本的50%，北京双桥制药公司出资208.27万元，占注册资本的39.67%，红惠医药发展公司出资54.23万元，占注册资本的10.33%， 上述出资经北京北企会计师事务所京企验字（1998）第1368号验资报告审验。

本集团设立时的股权结构如下：

股 东	持股金额	持股比例
北京双桥制药公司	2,082,675.00	39.67%
红惠医药发展公司	542,325.00	10.33%
洋浦润龙实业有限公司	2,625,000.00	50.00%
合 计	**5,250,000.00**	**100.00%**

1999年2月红惠制药有限公司第一届第二次股东会决议，北京双桥制药公司将其所持股份全部转让给红惠医药发展公司及洋浦润龙实业有限公司。股权转让后，公司的股权结构为洋浦润龙实业有限公司出资420万元，持股比例为80%；红惠医药发展公司出资105万，持股比例为20%。上述股权转让经北京北企会计师事务所北企验字（1999）第0024号验资报告审验。

本集团变更后的股权结构如下：

股 东	持股金额	持股比例
红惠医药发展公司	1,050,000.00	20.00%
洋浦润龙实业有限公司	4,200,000.00	80.00%
合 计	**5,250,000.00**	**100.00%**

根据2000年8月16日北京红惠制药有限公司股东会决议，同意洋浦润龙实业有限公司将其持有的420万元出资中的78.75万元、52.5万元、15.75万元出资额（占注册资本的比例分别为15%、10%、3%）分别转让给美林正大投资有限公司、北京高科创业投资管理有限公司和曹乐生；红惠医药有限公司将其持有的105万元出资中的78.75万元出资转让给大鹏创业投资有限责任公司。红惠医药发展公司名称变更为红惠医药有限公司。

本集团变更后的股权结构如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

股　东	持股金额	持股比例
洋浦润龙实业有限公司	2,730,000.00	52.00%
美林正大投资有限公司	787,500.00	15.00%
大鹏创业投资有限责任公司	787,500.00	15.00%
北京高科创业投资管理有限公司	525,000.00	10.00%
红惠医药有限公司	262,500.00	5.00%
曹乐生	157,500.00	3.00%
合　计	5,250,000.00	100.00%

2000年11月13日，北京红惠制药有限公司2000年度第二次股东大会决议，通过《关于北京红惠制药有限公司整体变更为北京红惠生物制药股份有限公司的决议》和《北京红惠生物制药股份有限公司发起人协议》，以2000年10月31日为审计基准日，经中洲会计师事务所以《中洲（2000）发字第221号》审计报告确认的净资产2,000万元人民币按1：1的比例折股，整体变更为北京红惠生物制药股份有限公司。变更后公司总股本为2,000万元，各股东按原持股比例同比例增加出资额，股权结构不变。公司变更为股份公司经中洲会计师事务所以《中洲（2000）发字第245号》验资报告审验。北京市人民政府以《京政函[2000]186号》批准公司变更为股份公司。

本集团变更后的股权结构如下：

股　东	持股金额	持股比例
洋浦润龙实业有限公司	10,400,000.00	52.00%
美林正大投资有限公司	3,000,000.00	15.00%
大鹏创业投资有限责任公司	3,000,000.00	15.00%
北京高科创业投资管理有限公司	2,000,000.00	10.00%
红惠医药有限公司	1,000,000.00	5.00%
曹乐生	600,000.00	3.00%
合　计	20,000,000.00	100.00%

2002年5月18日，北京红惠生物制药股份有限公司2001年度股东大会决议通过了《公司2001年度利润分配方案》，同意公司将2001年度可分配利润850万转增资本。2002年7月10日，信永中和会计师事务所有限公司出具了XYZH/A502057号《验资报告》，验证截至2002年7月8日，公司已实施2001年度股东大会分配方案，将2001年度可供股东分配利润850万元转增为股本，变更后的注册资本为2,850万元。美林正大投资有限公司名称变更为美林正大投资集团有限公司。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

本集团变更后的股权结构如下：

股　东	持股金额	持股比例
洋浦润龙实业有限公司	14,820,000.00	52.00%
美林正大投资集团有限公司	4,275,000.00	15.00%
大鹏创业投资有限责任公司	4,275,000.00	15.00%
北京高科创业投资管理有限公司	2,850,000.00	10.00%
红惠医药有限公司	1,425,000.00	5.00%
曹乐生	855,000.00	3.00%
合　计	**28,500,000.00**	**100.00%**

2002年12月13日，北京红惠生物制药股份有限公司2002年度第一次临时股东大会决议，公司增加注册资本200万元，全部由美林正大投资集团有限公司于2002年12月20日前缴足。增资后公司总股本为3,050万元，其中：洋浦润龙实业有限公司出资1,482万元，持股比例为48.59%；美林正大投资集团有限公司出资627.5万元，持股比例为20.58%；大鹏创业投资有限责任公司出资427.5万元，持股比例为14.02%；北京高科创业投资管理有限公司出资285万元，持股比例为9.34%；红惠医药有限公司出资142.5万元，持股比例为4.67%；曹乐生出资85.5万元，持股比例为2.80%。上述出资经经北京中伦信会计师事务所中伦信验字(2002)第49号验资报告审验。

本集团变更后的股权结构如下：

股　东	持股金额	持股比例
洋浦润龙实业有限公司	14,820,000.00	48.59%
美林正大投资集团有限公司	6,275,000.00	20.58%
大鹏创业投资有限责任公司	4,275,000.00	14.02%
北京高科创业投资管理有限公司	2,850,000.00	9.34%
红惠医药有限公司	1,425,000.00	4.67%
曹乐生	855,000.00	2.80%
合　计	**30,500,000.00**	**100.00%**

2004年第一次临时股东大会决议，洋浦润龙实业有限公司将持有的本公司股份570万股转让给股东美林正大投资集团有限公司；红惠医药有限公司将持有的本公司股份142.5万股转让给股东美林正大投资集团有限公司。

本集团变更后的股权结构如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

股　东	持股金额	持股比例
洋浦润龙实业有限公司	9,120,000.00	29.91%
美林正大投资集团有限公司	13,400,000.00	43.93%
大鹏创业投资有限责任公司	4,275,000.00	14.02%
北京高科创业投资管理有限公司	2,850,000.00	9.34%
曹乐生	855,000.00	2.80%
合　计	**30,500,000.00**	**100.00%**

根据2004年7月5日，北京红惠生物制药股份有限公司2004年第三次股东会决议纪要，北京高科创业投资管理有限公司将所持有的本公司的股份285万股转让给周华先生。

本集团变更后的股权结构如下：

股　东	持股金额	持股比例
洋浦润龙实业有限公司	9,120,000.00	29.91%
美林正大投资集团有限公司	13,400,000.00	43.93%
大鹏创业投资有限责任公司	4,275,000.00	14.02%
周华	2,850,000.00	9.34%
曹乐生	855,000.00	2.80%
合　计	**30,500,000.00**	**100.00%**

2004年12月，2004年第二次临时股东大会决议，洋浦润龙实业有限公司将持有的本公司股份521.73万股转让给河北宣化工程机械股份有限公司。经以上股权转让后，美林正大投资集团有限公司出资1,340.00万元，持股比例为43.93%；河北宣化工程机械股份有限公司出资521.73万元，持股比例为17.11%；大鹏创业投资有限责任公司出资427.50万元，持股比例为14.02%；洋浦润龙实业有限公司出资390.27万元，持股比例为12.80%；周华出资285万元,持股比例为9.34%；曹乐生出资85.50万元，持股比例为2.80%。

本集团变更后的股权结构如下：

股　东	持股金额	持股比例
洋浦润龙实业有限公司	3,902,700.00	12.80%
河北宣化工程机械股份有限公司	5,217,300.00	17.11%
美林正大投资集团有限公司	13,400,000.00	43.93%
大鹏创业投资有限责任公司	4,275,000.00	14.02%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

股　东	持股金额	持股比例
周华	2,850,000.00	9.34%
曹乐生	855,000.00	2.80%
合　计	30,500,000.00	100.00%

根据2005年度第一次临时股东大会决议，通过《原公司名称北京红惠生物制药股份有限公司修改为北京嘉林药业股份有限公司的决议》。

根据2007年8月23日，北京嘉林药业股份有限公司2007年第一次临时股东大会决议，同意河北宣化工程机械股份有限公司将持有的本公司股份521.73万股（占公司总股本的17.11%）转让给北京邦达润通投资顾问有限公司。经以上股权转让后，美林正大投资集团有限公司出资1,340.00万元，持股比例为43.93%；北京邦达润通投资顾问有限公司出资521.73万元，持股比例为17.11%；大鹏创业投资有限责任公司出资427.50万元，持股比例为14.02%；洋浦润龙实业有限公司出资390.27万元，持股比例为12.80%；周华出资285万元,持股比例为9.34%；曹乐生出资85.50万元，持股比例为2.80%。

本集团变更后的股权结构如下：

股　东	持股金额	持股比例
洋浦润龙实业有限公司	3,902,700.00	12.80%
北京邦达润通投资顾问有限公司	5,217,300.00	17.11%
美林正大投资集团有限公司	13,400,000.00	43.93%
大鹏创业投资有限责任公司	4,275,000.00	14.02%
周华	2,850,000.00	9.34%
曹乐生	855,000.00	2.80%
合　计	30,500,000.00	100.00%

2008年4月15日，北京嘉林药业股份有限公司2008年第一次股东大会决议，同意股东周华将其持有的285万股（占公司总股本的9.34%）转让给北京邦达润通投资顾问有限公司。

本集团变更后的股权结构如下：

股　东	持股金额	持股比例
洋浦润龙实业有限公司	3,902,700.00	12.80%
北京邦达润通投资顾问有限公司	8,067,300.00	26.45%
美林正大投资集团有限公司	13,400,000.00	43.93%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

股　东	持股金额	持股比例
大鹏创业投资有限责任公司	4,275,000.00	14.02%
曹乐生	855,000.00	2.80%
合　计	30,500,000.00	100.00%

2008年8月15日，北京嘉林药业股份有限公司2008年临时股东大会决议，同意股东美林正大投资集团有限公司将其所持有的公司股份85.4万股（占公司总股本的2.8%）转让给权葳。美林正大投资集团有限公司名称变更为美林控股集团有限公司。

本集团变更后的股权结构如下：

股　东	持股金额	持股比例
洋浦润龙实业有限公司	3,902,700.00	12.80%
北京邦达润通投资顾问有限公司	8,067,300.00	26.45%
美林控股集团有限公司	12,546,000.00	41.13%
大鹏创业投资有限责任公司	4,275,000.00	14.02%
曹乐生	855,000.00	2.80%
权葳	854,000.00	2.80%
合　计	30,500,000.00	100.00%

2011年9月5日，北京嘉林药业股份有限公司2011年第三次临时股东大会决议，大鹏创业投资有限责任公司将其持有的本公司股份427.50万元（占公司总股本的14.02%）转让给新疆梧桐树股权投资有限公司。

本集团变更后的股权结构如下：

股　东	持股金额	持股比例
洋浦润龙实业有限公司	3,902,700.00	12.80%
北京邦达润通投资顾问有限公司	8,067,300.00	26.45%
美林控股集团有限公司	12,546,000.00	41.13%
新疆梧桐树股权投资有限公司	4,275,000.00	14.02%
曹乐生	855,000.00	2.80%
权葳	854,000.00	2.80%
合　计	30,500,000.00	100.00%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2011年9月5日，北京嘉林药业股份有限公司2011年第一次临时股东大会决议，同意股东北京邦达润通投资顾问有限公司将其所持有的公司股份64.05万股（占公司总股本的2.1%）转让给洋浦润龙实业有限公司。

本集团变更后的股权结构如下：

股　东	持股金额	持股比例
洋浦润龙实业有限公司	4,543,200.00	14.90%
北京邦达润通投资顾问有限公司	7,426,800.00	24.35%
美林控股集团有限公司	12,546,000.00	41.13%
新疆梧桐树股权投资有限公司	4,275,000.00	14.02%
曹乐生	855,000.00	2.80%
权葳	854,000.00	2.80%
合　计	**30,500,000.00**	**100.00%**

2012年2月16日，北京嘉林药业股份有限公司2012年第一次临时股东大会决议，同意股东北京邦达润通投资顾问有限公司将其所持有的公司股份118.95万股（占公司总股本的3.9%）转让给洋浦润龙实业有限公司。

本集团变更后的股权结构如下：

股　东	持股金额	持股比例
洋浦润龙实业有限公司	5,732,700.00	18.80%
北京邦达润通投资顾问有限公司	6,237,300.00	20.45%
美林控股集团有限公司	12,546,000.00	41.13%
新疆梧桐树股权投资有限公司	4,275,000.00	14.02%
曹乐生	855,000.00	2.80%
权葳	854,000.00	2.80%
合　计	**30,500,000.00**	**100.00%**

2012年3月30日，北京嘉林药业股份有限公司2011年年度股东大会决议，同意美林控股集团有限公司、洋浦润龙实业有限公司将其部分股权分别转让给北京中信投资中心(有限合伙)等10家机构。

本集团变更后的股权结构如下：

股　东	持股金额	持股比例
洋浦润龙实业有限公司	2,682,700.00	8.80%
北京邦达润通投资顾问有限公司	6,237,300.00	20.45%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

美林控股集团有限公司	7,891,700.00	25.87%
北京中信投资中心(有限合伙)	3,129,300.00	10.26%
北京华诚宏泰实业有限公司	915,000.00	3.00%
深圳市珠峰基石股权投资合伙企业（有限合伙）	671,000.00	2.20%
北京硅谷天使创业投资有限公司	610,000.00	2.00%
上海恒榕股权投资基金合伙企业（有限合伙）	549,000.00	1.80%
苏州蓝郡创业投资中心（有限合伙）	549,000.00	1.80%
上海瑞康资产管理合伙企业（有限合伙）	427,000.00	1.40%
青岛海洋基石创业投资企业（有限合伙）	335,500.00	1.10%
北京华商盈通投资有限公司	335,500.00	1.10%
深圳市中欧基石股权投资合伙企业（有限合伙）	183,000.00	0.60%
新疆梧桐树股权投资有限公司	4,275,000.00	14.02%
曹乐生	855,000.00	2.80%
权葳	854,000.00	2.80%
合　　计	**30,500,000.00**	**100.00%**

2013年4月18日，2013年第二次临时股东大会决议，同意北京邦达润通投资顾问有限公司将其持有的本公司股份623.73万元（占公司总股本20.45%）转让给美林控股集团有限公司；洋浦润龙实业有限公司将其持有的本公司股份268.27万元（占公司总股本的8.8%）转让给北京中关村国盛创业投资中心（有限合伙）；上海瑞康资产管理合伙企业（有限合伙）向美林控股集团有限公司转让42.7万元（公司总股本1.4%）；股东北京硅谷天使创业投资有限公司名称变更为西藏硅谷天使创业投资有限公司。

本集团变更后的股权结构如下：

股　东	持股金额	持股比例
北京中关村国盛创业投资中心（有限合伙）	2,682,700.00	8.80%
美林控股集团有限公司	14,556,000.00	47.72%
北京中信投资中心(有限合伙)	3,129,300.00	10.26%
北京华诚宏泰实业有限公司	915,000.00	3.00%
深圳市珠峰基石股权投资合伙企业（有限合伙）	671,000.00	2.20%
西藏硅谷天使创业投资有限公司	610,000.00	2.00%
上海恒榕股权投资基金合伙企业（有限合伙）	549,000.00	1.80%
苏州蓝郡创业投资中心（有限合伙）	549,000.00	1.80%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

股　东	持股金额	持股比例
青岛海洋基石创业投资企业（有限合伙）	335,500.00	1.10%
北京华商盈通投资有限公司	335,500.00	1.10%
深圳市中欧基石股权投资合伙企业（有限合伙）	183,000.00	0.60%
新疆梧桐树股权投资有限公司	4,275,000.00	14.02%
曹乐生	855,000.00	2.80%
权葳	854,000.00	2.80%
合　　计	30,500,000.00	100.00%

根据2014年6月26日，北京嘉林药业股份有限公司2013年年度股东会决议，同意股东北京华商盈通投资有限公司以及股东权葳分别对外转让股权。北京华商盈通投资有限公司将持有本公司1.10%股权转让给浙江康恩贝制药股份有限公司；权葳将持有本公司1.49%股权转让给达孜县中融泰山优选基金（有限合伙）。

本集团变更后的股权结构如下：

股　东	持股金额	持股比例
北京中关村国盛创业投资中心（有限合伙）	2,682,700.00	8.80%
美林控股集团有限公司	14,556,000.00	47.72%
北京中信投资中心(有限合伙)	3,129,300.00	10.26%
北京华诚宏泰实业有限公司	915,000.00	3.00%
深圳市珠峰基石股权投资合伙企业（有限合伙）	671,000.00	2.20%
西藏硅谷天使创业投资有限公司	610,000.00	2.00%
上海恒榕股权投资基金合伙企业（有限合伙）	549,000.00	1.80%
苏州蓝郡创业投资中心（有限合伙）	549,000.00	1.80%
青岛海洋基石创业投资企业（有限合伙）	335,500.00	1.10%
深圳市中欧基石股权投资合伙企业（有限合伙）	183,000.00	0.60%
新疆梧桐树股权投资有限公司	4,275,000.00	14.02%
曹乐生	855,000.00	2.80%
权葳	400,000.00	1.31%
孜县中融泰山优选基金（有限合伙）	454,000.00	1.49%
浙江康恩贝制药股份有限公司	335,500.00	1.10%
合　　计	30,500,000.00	100.00%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

根据2014年6月26日，北京嘉林药业股份有限公司2013年年度股东大会决议，同意股东上海恒榕股权投资基金合伙企业（有限合伙）对外转让股权给宁波成润投资管理中心（有限合伙）。上海恒榕股权投资基金合伙企业（有限合伙）向宁波成润投资管理中心（有限合伙）转让54.9万股公司股份，占公司股本总额的1.8%。

本集团变更后的股权结构如下：

股　东	持股金额	持股比例
北京中关村国盛创业投资中心（有限合伙）	2,682,700.00	8.80%
美林控股集团有限公司	14,556,000.00	47.72%
北京中信投资中心(有限合伙)	3,129,300.00	10.26%
北京华诚宏泰实业有限公司	915,000.00	3.00%
深圳市珠峰基石股权投资合伙企业（有限合伙）	671,000.00	2.20%
西藏硅谷天使创业投资有限公司	610,000.00	2.00%
宁波成润投资管理中心（有限合伙）	549,000.00	1.80%
苏州蓝郡创业投资中心（有限合伙）	549,000.00	1.80%
青岛海洋基石创业投资企业（有限合伙）	335,500.00	1.10%
深圳市中欧基石股权投资合伙企业（有限合伙）	183,000.00	0.60%
新疆梧桐树股权投资有限公司	4,275,000.00	14.02%
曹乐生	855,000.00	2.80%
权葳	400,000.00	1.31%
孜县中融泰山优选基金（有限合伙）	454,000.00	1.49%
浙江康恩贝制药股份有限公司	335,500.00	1.10%
合　　计	30,500,000.00	100.00%

本集团现企业法人营业执照为2005年10月18日从北京市工商行政管理局取得，注册号：1100001203331（2—1）。

本集团注册资本：3,050.00万元；注册地址：北京市朝阳区东直门外大山子酒仙桥路2号；法定代表人：张湧。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

本集团属医药行业，主要从事药品研发和生产业务。本集团经营范围：制造原料药、注射剂（水针、冻干粉针），片剂、胶囊剂、滴眼剂、散剂；经营本集团和成员企业自产产品及技术出口业务；本集团及成员企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务；经营进料加工和“三来一补”业务；医药生物制品的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括天津嘉林科医有限公司、嘉林药业有限公司、北京嘉林惠康医药有限公司、北京红惠新医药科技有限公司等四家二级子公司，北京凌翰生物医药科技有限公司一家三级子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化” 及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2） 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，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损益 。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，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，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

（1） 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2） 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的*即期汇率*折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的*即期汇率*折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产

1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且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。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；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；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。本集团指定的该类金融资产采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3） 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11. 应收款项坏账准备

本集团将将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：（1）债务人破产或者死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；（2）债务人逾期未履行其偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项；（3）因债务人逾期未能履行偿债义务超过三年并且确定不能收回，报经公司董事会批准后列作坏账的应收款项。

在资产负债表日，集团对单项金额重大或符合重要性原则的应收款项单独进行减值测试，经测试有客观证据表明其发生了减值的，根据其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；对单项测试未发生减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失并计提坏账准备。

（1） 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的类别	
账龄组合	以应收款项账龄为信用风险特征划分组合

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

与交易对象关系组合	以关联方关系为信用风险特征划分组合
款项性质组合	押金、备用金等特殊性质的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
与交易对象关系组合	其他方法计提坏账准备
款项性质组合	其他方法计提坏账准备

1）采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3）采用其他方法的应收款项坏账准备计提：

与交易对象关系组合	不计提坏账准备
款项性质组合	不计提坏账准备

（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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品、包装物、委托加工材料、外购商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用五五摊销法、包装物采用一次转销法进行摊销。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所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，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、专用设备、运输设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	24-25	4-5	3.80-4.00
2	机器设备	3-10	4-5	9.50-33.40
3	运输工具	5-10	4-5	9.50-19.20
4	器具设备	3-10	4-5	9.50-33.40
5	办公设备及家具	3-10	4-5	9.50-33.40

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

取得无形资产时，分析判断其使用寿命。无形资产使用寿命有限的，估计该使用寿命年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

无形资产的使用年限按如下原则确定：

（1） 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，使用寿命为合同规定的受益年限；

（2） 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，使用寿命为法律规定的有效年限；

（3） 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，使用寿命为受益年限和有效年限二者之中较短者；

（4） 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面情况，聘请相关专家进行论证，或与同行业的情况进行比较以及参考历史经验等，确定无形资产为公司带来未来经济的期限。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内进行摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但必须在每年年末进行减值测试。

无形资产使用寿命有限的，残值视为零，但下列情况除外：

(1) 有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；

(2) 可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起，将摊销金额在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。处置无形资产的当月不再摊销。即:当月增加的无形资产，当月开始摊销；当月减少的无形资产，当月不再摊销。

无形资产的摊销金额一般计入当期损益，如无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

已计提减值准备的无形资产摊销时，按照该项无形资产的账面价值（即无形资产原价减去已摊销额和已计提的减值准备），以及剩余摊销年限重新计算确定摊销额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命进行复核，与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

每年对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按照本政策规定办理。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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）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；

（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。

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。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议产生，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付辞退补偿款，按适用的折现率折现后计入当期损益。

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

22. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括商品销售收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1） 销售商品收入确认原则：

销售商品收入在同时满足以下条件时予以确认：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2） 提供劳务收入确认原则：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3） 让渡资产收入确认原则：

公司在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，分别下列情况确认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。

（4） 收入确认的的具体方法

公司业务主要包括产品销售（药品销售）及技术服务两大类，各类业务的收入确认具体方法如下：

公司主要销售制剂药产品。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

技术服务按照合同约定，在相关的服务完成并经客户确认后确认相关收入的实现。

23. 政府补助

本集团的政府补助包括财政拨款等。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时 ，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

财政拨款为与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。财政拨款为与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；财政拨款为用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入、技术服务收入、技术转让收入	3%、6%、17%
营业税	信托收益	5%
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	5%、7%
教育费附加	应交增值税、营业税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
北京嘉林药业股份有限公司	15%	15%	15%	15%
北京红惠新医药科技有限公司	15%	15%		
北京凌翰生物医药科技有限公司	25%	25%		
天津嘉林科医有限公司	25%	25%	25%	25%
嘉林药业有限公司	25%	25%	25%	25%
北京嘉林惠康医药有限公司	25%	25%	25%	25%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2. 税收优惠

（1）根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定及国家税务总局财税[2006]88号《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》，本集团母公司和子公司北京红惠新医药科技有限公司享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

本集团母公司 2011 年 9 月 14 日取得高新技术企业证书，有效期三年；2014 年 10 月 30 日高新技术企业资格得到重新认定，有效期三年。

子公司北京红惠新医药科技有限公司 2011 年 9 月 14 日取得高新技术企业证书，有效期三年；2014 年 10 月 30 日高新技术企业资格得到重新认定，有效期三年。

（2）根据《中华人民共和国增值税暂行条例》相关规定及国家税务总局财税财税[2013]37 号《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》，本集团子公司北京红惠新医药科技有限公司和北京凌翰生物医药科技有限公司符合条件的技术开发合同免征增值税。

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
现金	689,293.57	1,472,790.46
银行存款	121,826,002.74	92,981,949.97
合计	**122,515,296.31**	**94,454,740.43**
其中：存放在境外的款项总额		

2015 年 8 月 31 日货币资金余额中无使用受到限制的情况。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2. 应收票据

（1） 应收票据种类

项目	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	195,180,561.06	192,859,718.29
合计	**195,180,561.06**	**192,859,718.29**

（2） 2015 年 8 月 31 日无已用于质押的应收票据；

（3） 2015 年 8 月 31 日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据；

项目	2015 年 8 月 31 日 终止确认金额	2015 年 8 月 31 日 未终止确认金额
银行承兑汇票	118,879,236.26	
合计	**118,879,236.26**	

（4） 2015 年 8 月 31 日无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

（1） 应收账款分类

类别	2015 年 8 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

类别	2015 年 8 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	553,763,999.04	99.95	5,590,926.56	1.01	362,958,263.43	100.00	3,722,348.60	1.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	282,672.30	0.05	282,672.30	100.00				
合计	**554,046,671.34**	—	**5,873,598.86**	—	**362,958,263.43**	—	**3,722,348.60**	—

1） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015 年 8 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	553,521,106.14	5,535,211.06	1.00
1-2 年	156,675.60	15,667.56	10.00
2-3 年	65,956.23	19,786.87	30.00
5 年以上	20,261.07	20,261.07	100.00
合计	**553,763,999.04**	**5,590,926.56**	—

2） 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2015 年 8 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
福建海峡医药有限公司	134,947.71	134,947.71	100.00	无法收回
福建莆田惠好医药有限公司	8,662.10	8,662.10	100.00	无法收回

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

单位名称	2015 年 8 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
承德隆盛药业有限责任公司	8,712.00	8,712.00	100.00	无法收回
IR(USD)	958.40	958.40	100.00	无法收回
MV(EUR)	3,650.67	3,650.67	100.00	无法收回
ST Sythetica	125,741.42	125,741.42	100.00	无法收回
合计	282,672.30	282,672.30	—	—

（2） 2015 年 1-8 月计提坏账准备金额 2,151,250.26 元；无收回或转回坏账准备情况。

（3） 2015 年 1-8 月无实际核销的应收账款。

（4） 按欠款方归集的 2015 年 8 月 31 日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2015 年 8 月 31 日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
海南康宁药业有限公司	416,294,279.21	1 年以内	75.14	4,162,942.79
北京宏德医药有限公司	64,759,872.00	1 年以内	11.69	647,598.72
南京道群医药有限公司	30,322,858.40	1 年以内	5.47	303,228.58
红惠医药有限公司	23,029,148.00	1 年以内	4.16	230,291.48
山东贝尔华韵医药有限公司	4,990,439.14	1 年以内	0.90	49,904.39
合计	539,396,596.75		97.36	5,393,965.96

4. 预付款项

（1） 预付款项账龄

项目	2015 年 8 月 31 日余额		2014 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	10,457,684.03	99.80	2,596,531.84	99.98
1－2 年	19,800.00	0.19		
2－3 年	500.00	0.01	500.00	0.02
合计	10,477,984.03	100.00	2,597,031.84	100.00

（2）按预付对象归集的 2015 年 8 月 31 日余额前五名的预付款情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

单位名称	2015 年 8 月 31 日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京圣涛鼎缘投资咨询有限公司	2,356,800.00	1 年以内	22.49
北京力生心血管健康基金会	1,230,434.71	1 年以内	11.74
辽宁本源制药有限公司	825,000.00	1 年以内	7.87
中国人民解放军沈阳军区总医院	505,000.00	1 年以内	4.82
海南金椰风会展管理咨询有限公司	495,600.00	1 年以内	4.73
合计	**5,412,834.71**		**51.65**

5. 应收利息

（1） 应收利息分类

项目	2015 年 8 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
信托投资		7,125,000.00
合计		**7,125,000.00**

6. 其他应收款

（1） 其他应收款分类

类别	2015 年 8 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,744,000.00	45.73	10,744,000.00	100.00	5,224,923.00	24.16		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,277,274.72	52.25	261,045.96	2.13	16,394,432.52	75.81	1,266,529.09	7.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	473,694.46	2.02	473,694.46	100.00	6,200.46	0.03	6,200.46	100.00
合计	**23,494,969.18**	—	**11,478,740.42**	—	**21,625,555.98**	—	**1,272,729.55**	—

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1） 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2015 年 8 月 31 日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京智海汇天知识产权代理有限公司	10,744,000.00	10,744,000.00	100.00	无法收回
合计	10,744,000.00	10,744,000.00	—	—

2） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015 年 8 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	615,488.47	6,154.88	1.00
1-2 年	221,505.94	22,150.59	10.00
2-3 年	5,400.00	1,620.00	30.00
3-4 年	1,800.00	900.00	50.00
4-5 年	10,900.00	8,720.00	80.00
5 年以上	221,500.49	221,500.49	100.00
合计	1,076,594.90	261,045.96	—

3） 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2015 年 8 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联往来、押金及备用金组合	11,200,679.82		0.00
合计	11,200,679.82		—

4） 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2015 年 8 月 31 日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
天津四建建筑工程有限公司	467,494.00	467,494.00	100.00	无法收回
天津市扶素生物技术有限公司	6,200.46	6,200.46	100.00	无法收回
合计	473,694.46	473,694.46	—	—

（2） 2015 年 1-8 月计提坏账准备金额 10,206,010.87 元；无收回或转回坏账准备情况。

（3） 2015 年 1-8 月无实际核销的其他应收款；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（4） 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015 年 8 月 31 日 账面余额	2014 年 12 月 31 日 账面余额
备用金借款	8,571,016.82	558,242.00
往来款	11,474,520.00	12,575,956.91
关联方往来	880,000.00	-
押金、保证金	1,953,811.94	6,175,811.94
垫付施工方水电费	606,557.42	383,560.13
土地预留订金		1,924,923.00
保险	9,063.00	7,062.00
合计	**23,494,969.18**	**21,625,555.98**

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2015 年 8 月 31 日余额	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
北京智海汇天知识产权代理有限公司	往来款	10,744,000.00	1-3 年	45.73	10,744,000.00
国网天津武清供电有限公司	押金	1,228,000.00	1年以内	5.23	
天津市武清区建设工程质量安全监督管理支队	押金	500,000.00	1-2 年	2.13	
美林控股集团有限公司	汽车出售款	480,000.00	1 年以内	2.04	
天津四建建筑工程有限公司	项目专用款	467,494.00	1 年以内	1.99	467,494.00
合计		**13,419,494.00**		**57.12**	**11,211,494.00**

7. 存货

（1） 存货分类

项目	2015 年 8 月 31 日余额			2014 年 12 月 31 日余额		
	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	31,539,244.49		31,539,244.49	22,177,711.88		22,177,711.88
自制半成品及在产品	45,191,074.25		45,191,074.25	33,249,638.28		33,249,638.28
库存商品	29,393,020.53		29,393,020.53	14,237,558.94		14,237,558.94

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	2015 年 8 月 31 日余额			2014 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料—包装物	5,127,924.61		5,127,924.61	5,275,418.68		5,275,418.68
劳务成本	24,352,093.06		24,352,093.06	19,389,390.39		19,389,390.39
合计	**135,603,356.94**		**135,603,356.94**	**94,329,718.17**		**94,329,718.17**

8. 其他流动资产

项目	2015 年 8 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额	性质
理财产品	50,000,000.00		理财产品
待摊房租	1,120,630.04	223,377.85	待摊费用
合计	**51,120,630.04**	**223,377.85**	

9. 可供出售金融资产

（1） 可供出售金融资产情况

项目	2015 年 8 月 31 日余额			2014 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	12,500,000.00		12,500,000.00	12,500,000.00		12,500,000.00
按成本计量的	12,500,000.00		12,500,000.00	12,500,000.00		12,500,000.00
合计	**12,500,000.00**		**12,500,000.00**	**12,500,000.00**		**12,500,000.00**

（2） 2015 年 8 月 31 日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年8月31日	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年8月31日		
江苏柏克生物医药股份有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00					5.40	
北京柯林斯贝科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					16.00	
合计	**12,500,000.00**			**12,500,000.00**						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

10. 持有至到期投资

（1） 持有至到期投资情况

项目	2015 年 8 月 31 日余额			2014 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信托产品				170,000,000.00		170,000,000.00
合计				**170,000,000.00**		**170,000,000.00**

11. 固定资产

（1） 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	器具设备	办公设备及家具	合计
一、账面原值						
1. 2014年12月31日余额	45,403,962.10	88,050,015.09	10,811,644.73	1,960,334.43	7,762,555.68	153,988,512.03
2.本期增加金额		348,246.07	4,052,676.06	84,008.54	74,663.09	4,559,593.76
（1）购置		348,246.07	4,052,676.06	84,008.54	74,663.09	4,559,593.76
3.本期减少金额	149,387.20	821,676.12	2,663,064.38		538,586.27	4,172,713.97
（1）处置或报废	149,387.20	821,676.12	2,663,064.38		538,586.27	4,172,713.97
4. 2015年8月31日余额	45,254,574.90	87,576,585.04	12,201,256.41	2,044,342.97	7,298,632.50	154,375,391.82
二、累计折旧						
1. 2014年12月31日余额	10,184,320.55	21,588,883.97	4,707,096.00	1,338,123.77	5,066,124.00	42,884,548.29
2.本期增加金额	1,363,406.08	5,436,016.62	1,462,393.18	136,377.40	763,677.91	9,161,871.19
（1）计提	1,363,406.08	5,436,016.62	1,462,393.18	136,377.40	763,677.91	9,161,871.19
3.本期减少金额	14,807.54	514,384.94	1,256,297.57		507,018.37	2,292,508.42
（1）处置或报废	14,807.54	514,384.94	1,256,297.57		507,018.37	2,292,508.42
4. 2015年8月31日余额	11,532,919.09	26,510,515.65	4,913,191.62	1,474,501.17	5,322,783.54	49,753,911.06
三、减值准备						
1. 2014年12月31日余额		136.19		4,914.36		5,050.55
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4. 2015年8月31日余额		136.19		4,914.36		5,050.55
四、账面价值						
1.2014年12月31日账面价值	35,219,641.55	66,460,994.93	6,104,548.73	617,296.30	2,696,431.68	111,098,913.19
2. 2015年8月31日账面价值	33,721,655.81	61,065,933.20	7,288,064.79	564,927.44	1,975,848.96	104,616,430.21

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2） 期末无暂时闲置的固定资产

（3） 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
药研所氢化室	46,277.79	
中转库房	2,264,043.35	
厂区员工食堂	122,486.48	
食堂/职工之家	2,154,600.00	
钢结构库房	2,065,439.94	
钢结构库房	2,273,727.94	
钢结构库房	1,131,048.10	
合计	**10,057,623.60**	

2013 年第一次临时股东大会决议，以公司持有的北京市朝阳区双桥东路办公楼、厂房及土地作为抵押（X 京房权证朝字第 1273714 号、X 京房权证朝字第 1273759 号、X 京房权证朝字第 1273758 号、X 京房权证朝字第 1273761 号、X 京房权证朝字第 1273763 号、X 京房权证朝字第 1273755 号、X 京房权证朝字第 1273766 号、京朝国用 2011 出第 00106 号），向招商银行北京分行提出为期二十四个月流动资金贷款授信人民币 6,000 万元。土地抵押面积 41,118.73 平方米，房产抵押面积 12,282.25 平方米。截止 2015 年 8 月 31 日，公司上述房产已作授信抵押，尚未提款。

12. 在建工程

（1） 在建工程明细表

项目	2015 年 8 月 31 日余额			2014 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	189,563,000.65		189,563,000.65	129,924,880.96		129,924,880.96
合计	**189,563,000.65**		**189,563,000.65**	**129,924,880.96**		**129,924,880.96**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2） 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2014 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少		2015 年 8 月 31 日余额
			转入固定资产	其他减少	
子公司前期基建费用	28,615,614.29	2,696,524.99			31,312,139.28
嘉林药业有限公司 4#厂房	25,899,208.86	125,471.00			26,024,679.86
嘉林药业有限公司 5#厂房（固体制剂车间）	17,213,369.27	11,599,008.83			28,812,378.10
嘉林药业有限公司 6#厂房	408,581.59				408,581.59
天津嘉林科医有限公司项目一期一标段	33,050,219.36	14,089,939.88			47,140,159.24
天津嘉林科医有限公司项目一期二标段	13,347,055.54	4,626,898.42			17,973,953.96
嘉林药业有限公司 7#生产厂房	4,876,012.78	-			4,876,012.78
嘉林药业有限公司 8#化学品库	201,598.32	-			201,598.32
嘉林药业有限公司 9#变电站	760,263.16	5,483,336.90			6,243,600.06
嘉林药业有限公司 10#锅炉房	1,853,752.87	-			1,853,752.87
嘉林药业有限公司 11#污水处理站	2,212,833.19	38,000.00			2,250,833.19
嘉林药业有限公司建筑工程/12#	191,267.82	147,384.49			338,652.31
嘉林药业有限公司建筑工程/14#	1,295,103.91	909,007.33			2,204,111.24
外线工程		8,309,327.13			8,309,327.13
立体仓库集成系统		2,895,820.15			2,895,820.15
铝塑包装线		1,964,646.70			1,964,646.70
锅炉		818,950.18			818,950.18
水冷螺杆冷水循环系统		762,650.00			762,650.00
污水处理站		5,171,153.69			5,171,153.69
合计	**129,924,880.96**	**59,638,119.69**			**189,563,000.65**

续表

工程名称	预算数	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
子公司前期基建费用			待摊支出				
嘉林药业有限公司 4#厂房			95%				
嘉林药业有限公司 5#厂房（固体制剂车间）			85%				
嘉林药业有限公司 6#厂房			尚未开工				
天津嘉林科医有限公司项目一期一标段			90%				
天津嘉林科医有限公司项目一期二标段			98%				
嘉林药业有限公司 7#生产厂房			95%				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

嘉林药业有限公司 8#化学品库			95%				
嘉林药业有限公司 9#变电站			95%				
嘉林药业有限公司 10#锅炉房			90%				
嘉林药业有限公司 11#污水处理站			95%				
嘉林药业有限公司建筑工程/12#			90%				
嘉林药业有限公司建筑工程/14#			95%				
外线工程			60%				
立体仓库集成系统			尚未开工				
铝塑包装线			尚未开工				
锅炉			尚未开工				
水冷螺杆冷水循环系统			尚未开工				
污水处理站			60%				
合计							

13. 无形资产

（1） 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	销售网络	软件	合计
一、账面原值					
1. 2014 年 12 月 31 日余额	34,017,215.61	560,000.00	50,000,000.00	593,162.39	85,170,378.00
2.本期增加金额	13,435,350.00				13,435,350.00
3.本期减少金额					
4. 2015 年 8 月 31 日余额	47,452,565.61	560,000.00	50,000,000.00	593,162.39	98,605,728.00
二、累计摊销					
1. 2014 年 12 月 31 日余额	2,418,188.31	430,000.14	17,416,666.77	214,280.36	20,479,135.58
2.本期增加金额	522,662.35	13,333.36	3,333,333.36	69,722.48	3,939,051.55
（1）计提	522,662.35	13,333.36	3,333,333.36	69,722.48	3,939,051.55
3.本期减少金额					
4. 2015 年 8 月 31 日余额	2,940,850.66	443,333.50	20,750,000.13	284,002.84	24,418,187.13
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 2014 年 12 月 31 日账面价值	31,599,027.30	129,999.86	32,583,333.23	378,882.03	64,691,242.42
2. 2015 年 8 月 31 日账面价值	44,511,714.95	116,666.50	29,249,999.87	309,159.55	74,187,540.87

截至 2015 年 8 月 31 日无通过公司内部研发形成的无形资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

14. 商誉

（1） 商誉原值

被投资单位名称	2014 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2015 年 8 月 31 日余额
		企业合并形成的	处置	
北京嘉林惠康医药有限公司	5,364,940.76			5,364,940.76
北京红惠新医药科技有限公司	23,114,617.87			23,114,617.87
合计	28,479,558.63			28,479,558.63

（2） 商誉减值准备

被投资单位名称	2014 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2015 年 8 月 31 日余额
		计提	处置	
北京嘉林惠康医药有限公司		5,364,940.76		5,364,940.76
合计		5,364,940.76		5,364,940.76

注:商誉减值测试的方法是按照可回收金额的方法确定的。可收回金额是按照商誉涉及的资产组预计未来现金流量的现值确定的。

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项目	2015 年 8 月 31 日余额		2014 年 12 月 31 日余额	
	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
递延收益	1,599,999.93	239,999.99		
资产减值准备	10,584,558.68	1,587,683.80	4,508,489.49	676,273.43
合计	12,184,558.61	1,827,683.79	4,508,489.49	676,273.43

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项目	2015 年 8 月 31 日余额		2014 年 12 月 31 日余额	
	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	5,151,540.59	815,879.16	4,945,482.59	792,582.01
合计	5,151,540.59	815,879.16	4,945,482.59	792,582.01

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（3） 未确认递延所得税资产明细

项目	2015 年 8 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
可抵扣暂时性差异-资产减值准备	528,831.15	491,639.21
可抵扣亏损	114,532,261.97	114,532,261.97
合计	**115,061,093.12**	**115,023,901.18**

（4） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2015 年 8 月 31 日金额	2014 年 12 月 31 日金额	备注
2017	3,078,559.82	3,078,559.82	
2018	21,756,085.75	21,756,085.75	
2019	89,697,616.40	89,697,616.40	
合计	**114,532,261.97**	**114,532,261.97**	

16. 短期借款

（1） 短期借款分类

借款类别	2015 年 8 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
抵押借款		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

（2） 期末无已逾期未偿还的短期借款

17. 应付账款

（1） 应付账款

项目	2015 年 8 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
合计	**25,754,861.72**	**18,848,576.29**
其中：1 年以上	646,009.73	795,724.42

（2） 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2015 年 8 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
北京翰林航宇科技发展股份公司	80,920.00	欠付货款未结算
北京源深水利工程有限公司	75,000.00	欠付货款未结算
合计	**155,920.00**	—

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

18. 预收款项

（1） 预收款项

项目	2015 年 8 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
合计	**1,075,665.08**	**2,310,402.03**
其中：1 年以上	6,750.00	197,731.00

（2） 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	2015 年 8 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
杭州科肽利生物科技有限公司	6,750.00	技术开发合同执行中
合计	**6,750.00**	—

19. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年8月31日余额
短期薪酬	359,606.59	62,609,666.17	62,765,710.79	203,561.97
离职后福利-设定提存计划		5,207,924.52	5,207,924.52	
合计	**359,606.59**	**67,817,590.69**	**67,973,635.31**	**203,561.97**

（2） 短期薪酬

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年8月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	-213.00	50,969,530.72	50,969,317.72	
职工福利费		4,493,159.06	4,493,159.06	
社会保险费		2,949,749.29	2,949,749.29	
其中：医疗保险费		2,604,343.10	2,604,343.10	
工伤保险费		132,548.65	132,548.65	
生育保险费		212,857.54	212,857.54	
住房公积金	-213.00	2,903,512.00	2,903,299.00	
工会经费和职工教育经费	360,032.59	1,219,289.60	1,375,760.22	203,561.97
其他		74,425.50	74,425.50	
合计	**359,606.59**	**62,609,666.17**	**62,765,710.79**	**203,561.97**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（3） 设定提存计划

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年8月31日余额
基本养老保险		4,928,725.41	4,928,725.41	
失业保险费		279,199.11	279,199.11	
合计		**5,207,924.52**	**5,207,924.52**	

20. 应交税费

项目	2015 年 8 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
增值税	7,212,719.36	18,829,806.36
企业所得税	16,466,309.35	24,404,906.39
个人所得税	178,998.06	597,542.70
城市维护建设税	690,248.67	1,318,440.38
教育费附加	295,820.86	566,038.74
地方教育费附加	197,213.91	377,359.16
印花税	25,631.36	408,812.31
合计	**25,066,941.57**	**46,502,906.04**

21. 应付利息

（1） 应付利息分类

项目	2015 年 8 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
企业债券利息	3,723,652.89	2,702,000.00
合计	**3,723,652.89**	**2,702,000.00**

22. 应付股利

项目	2015 年 8 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
北京生物医药产业基地发展有限公司	900,400.00	900,400.00
刘晔	366,600.00	366,600.00
傅友红	318,800.00	318,800.00
张建	296,800.00	296,800.00
王兰芳	66,000.00	66,000.00
孙翠芬	51,400.00	51,400.00
合计	**2,000,000.00**	**2,000,000.00**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

注：超过 1 年未支付主要是由于子公司北京红惠新医药科技有限公司资金紧张。

23. 其他应付款

（1） 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2015 年 8 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
押金	69,166.00	68,526.00
保证金	100,500.00	115,500.00
往来款	2,812,566.54	6,254.00
应付股权转让款	3,281,775.00	3,281,775.00
预提费用	2,070,191.92	12,949,942.00
借款	8,643,964.68	7,443,698.20
其他	78,193.64	251,185.83
合计	**17,056,357.78**	**24,116,881.03**

（2） 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	2015 年 8 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
洋浦润龙实业有限公司	7,321,302.18	资金紧张
合计	**7,321,302.18**	

24. 其他流动负债

（1） 其他流动负债分类

项目	2015 年 8 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
一年内到期的递延收益	384,000.00	384,000.00
合计	**384,000.00**	**384,000.00**

（2） 政府补助

政府补助项目	2014 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015 年 8 月 31 日余额	与资产相关/与收益相关
燃煤锅炉改造专项补助	184,000.00		122,666.66	122,666.66	184,000.00	资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

政府补助项目	2014 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015 年 8 月 31 日余额	与资产相关/与收益相关
固体制剂包装工艺技术改造项目补助	200,000.00		133,333.34	133,333.34	200,000.00	资产相关
合计	**384,000.00**		**256,000.00**	**256,000.00**	**384,000.00**	—

注：其他变动增加金额为从递延收益结转至本科目。

25. 应付债券

（1） 应付债券分类

项目	2015 年 8 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
12 嘉林债面值	120,000,000.00	140,000,000.00
利息调整	-525,000.00	-285,332.94
合计	119,475,000.00	139,714,667.06

（2） 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额
2012 年中小企业私募债券	200,000,000.00	2013/4/8	3 年	200,000,000.00

续表

2014年12月31日余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2015年8月31日余额
139,714,667.06	60,000,000.00	6,817,200.00	-239,667.06	80,000,000.00	120,000,000.00

（3） 应付债券的说明

2012 年 11 月 23 日临时股东大会决议，通过“关于北京嘉林药业股份有限公司非公开发行 2012 年中小企业私募债券的议案”。2013 年 1 月 21 日取得深圳证券交易所（深证上[2013]36 号）关于接受北京嘉林药业股份有限公司中小企业私募债券发行备案的通知书。2013 年 4 月 9 日收到募集资金 198,000,000.00 元，已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具验资报告（报告号：XYZH/A2012A1044）。本募集资金用于补充营运资金。本债券采用如下担保方式（合计）：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1）本债券由嘉林药业股份有限公司以其不低于 2.2 亿元的应收账款和银行承兑汇票，采用“质押、滚动报备、优先受偿”的方式提供担保；

2）由子公司嘉林药业有限公司以其土地使用证号为：京通国用（2012 出）第 00095 号，位于通州经济开发区东区 1 宗工业用地土地使用权抵押担保。以 2012 年 10 月 31 日为基准日，该宗土地使用权账面价值 3,084.69 万元，评估价值为 3,290.04 万元；

3）由美林控股集团有限公司为本债券的发行提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

26. 专项应付款

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年8月31日余额	形成原因
生物医药产业基地公共试验中心项目	5,000,000.00			5,000,000.00	财政拨款
合计	**5,000,000.00**			**5,000,000.00**	

27. 递延收益

（1）递延收益分类

项目	2014 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2015 年 8 月 31 日余额	形成原因
政府补助	7,085,333.32		256,000.00	6,829,333.32	财政拨款
合计	**7,085,333.32**		**256,000.00**	**6,829,333.32**	—

（2）政府补助项目

政府补助项目	2014 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015 年 8 月 31 日余额	与资产相关/与收益相关
燃煤锅炉改造	552,000.00			-122,666.66	429,333.34	与资产相关
固体制剂包装工艺技术改造项目补助	1,533,333.32			-133,333.34	1,399,999.98	与资产相关
嘉林药业有限公司工业厂房及配套设施（一期）建设项目	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
合计	**7,085,333.32**			**-256,000.00**	**6,829,333.32**	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

注：其他变动减少金额为从递延收益结转至其他流动负债科目。

28. 股本

项目	2014年12月31日余额	本期变动增减（+、-）					2015年8月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	30,500,000.00						30,500,000.00

（续）

项目	2013年12月31日余额	本期变动增减（+、-）					2014年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	30,500,000.00						30,500,000.00

（续）

项目	2012年12月31日余额	本期变动增减（+、-）					2013年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	30,500,000.00						30,500,000.00

（续）

项目	2011年12月31日余额	本期变动增减（+、-）					2012年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	30,500,000.00						30,500,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

29. 资本公积

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年8月31日余额
股本溢价	3,200,000.00			3,200,000.00
原制度转入资本公积	6,196,726.69			6,196,726.69
其他资本公积	18,622,400.00			18,622,400.00
合计	28,019,126.69			28,019,126.69

（续）

项目	2013年12月31日余额	本期增加	本期减少	2014年12月31日余额
股本溢价	3,200,000.00			3,200,000.00
原制度转入资本公积	6,196,726.69			6,196,726.69
其他资本公积	18,622,400.00			18,622,400.00
合计	28,019,126.69			28,019,126.69

（续）

项目	2012年12月31日余额	本期增加	本期减少	2013年12月31日余额
股本溢价	3,200,000.00			3,200,000.00
原制度转入资本公积	6,196,726.69			6,196,726.69
其他资本公积	18,622,400.00			18,622,400.00
合计	28,019,126.69			28,019,126.69

（续）

项目	2011年12月31日余额	本期增加	本期减少	2012年12月31日余额
股本溢价	3,200,000.00			3,200,000.00
原制度转入资本公积	6,196,726.69			6,196,726.69
其他资本公积	18,622,400.00			18,622,400.00
合计	28,019,126.69			28,019,126.69

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

30. 盈余公积

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年8月31日余额
法定盈余公积	25,684,517.49			25,684,517.49
合计	**25,684,517.49**			**25,684,517.49**

（续）

项目	2013年12月31日余额	本期增加	本期减少	2014年12月31日余额
法定盈余公积	25,684,517.49			25,684,517.49
合计	**25,684,517.49**			**25,684,517.49**

（续）

项目	2012年12月31日余额	本期增加	本期减少	2013年12月31日余额
法定盈余公积	25,684,517.49			25,684,517.49
合计	**25,684,517.49**			**25,684,517.49**

（续）

项目	2011年12月31日余额	本期增加	本期减少	2012年12月31日余额
法定盈余公积	25,684,517.49			25,684,517.49
合计	**25,684,517.49**			**25,684,517.49**

31. 未分配利润

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
上期期末余额	**900,893,126.00**	**546,020,330.37**	**375,637,066.04**	**224,747,055.02**
加：期初未分配利润调整数				
本期期初余额	**900,893,126.00**	**546,020,330.37**	**375,637,066.04**	**224,747,055.02**
加：本期归属于母公司所有者的净利润	286,162,929.09	354,872,795.63	170,383,264.33	195,890,011.02
减：提取法定盈余公积				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				45,000,000.00
本期期末余额	**1,187,056,055.09**	**900,893,126.00**	**546,020,330.37**	**375,637,066.04**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

32. 营业收入、营业成本

项目	2015 年 1-8 月		2014 年度		2013 年度		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	692,340,806.34	106,895,696.19	993,012,973.31	174,781,746.39	1,031,179,618.45	105,262,507.49	818,985,236.16	66,803,730.25
其他业务	4,477,281.37	4,007,665.60	1,951,458.23	1,486,888.50	6,806,849.60	2,518,406.10	2,908,830.78	1,311,669.82
合计	696,818,087.71	110,903,361.79	994,964,431.54	176,268,634.89	1,037,986,468.05	107,780,913.59	821,894,066.94	68,115,400.07

33. 营业税金及附加

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
营业税	618,775.69	775,755.64		
城市维护建设税	7,019,815.32	10,289,058.18	11,977,803.82	9,331,834.47
教育费附加	3,009,740.05	4,411,145.00	5,133,344.52	3,999,357.63
地方教育费附加	2,006,493.41	2,940,763.32	3,422,229.68	2,666,238.40
合计	12,654,824.47	18,416,722.14	20,533,378.02	15,997,430.50

34. 销售费用

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
职工薪酬	15,616,573.66	34,099,466.34	54,641,285.59	47,045,591.37
办公费	239,804.29	618,299.25	578,649.65	957,808.67
仓储费	149,061.13	430,142.53	323,783.50	99,196.67
差旅费	2,485,035.33	8,250,115.25	9,562,231.21	7,804,206.61
产品推广费	134,803,035.76	224,493,482.85	533,310,920.52	376,039,481.92
会务费	84,479.00	168,436.00	606,473.90	1,288,685.04
宣传及制作费	86,271.78	2,336,307.18	438,984.24	
运输装卸费	1,864,207.94	3,702,525.59	5,231,352.61	3,691,608.83
房屋租赁费		30,000.00	36,500.00	24,000.00
邮电通讯费	45,688.54	104,704.11	194,897.10	217,156.31
交际应酬费	303,135.30	380,634.99	611,676.60	848,390.33
折旧费	286,870.94	438,278.78	410,974.16	253,722.69
辞退福利	29,250.00			
物料消耗	143,860.74	298,849.72	271,011.24	1,766,127.70
劳保费				3,332.20

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
报关费		4,370.00		
合计	**156,137,274.41**	**275,355,612.59**	**606,218,740.32**	**440,039,308.34**

35. 管理费用

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
职工薪酬	15,905,345.89	16,782,048.53	13,016,354.51	13,303,199.04
折旧费	2,038,867.29	2,683,111.42	2,616,779.60	2,043,033.54
差旅费	2,641,859.86	2,722,517.04	2,670,695.06	1,945,623.02
办公费	3,146,932.29	2,328,632.23	3,037,106.87	4,032,370.97
邮电通讯费	128,635.49	200,004.45	315,193.37	218,627.84
交通费	191,851.14	173,427.89		
修理及维护费	565,758.77	357,355.59	1,412,372.27	940,307.67
物耗费	56,583.31	515,500.90	62,904.10	47,071.12
交际应酬费	3,477,843.28	2,779,493.70	5,287,726.99	2,091,332.14
会务费	1,028,610.90	12,422,011.44	10,429,876.21	5,742,887.36
会议费	259,331.77	5,529.00		
各种税费	874,863.81	1,470,311.72	1,351,109.74	1,077,867.68
无形资产摊销	3,455,728.16	5,183,592.24	5,180,870.40	4,313,509.93
软件服务费	156,290.17	17,371.13	162,965.70	127,857.85
董事会费		416,176.45	395,688.24	496,276.03
租赁费	83,220.00	3,159,036.00	75,284.46	182,471.93
中介费	1,506,898.47	1,614,135.29	1,694,108.42	2,227,376.33
财产保险费	94,111.27	76,176.07	46,701.59	
人力资源开发费	122,679.24	75,867.92	76,990.56	76,960.00
保安及消防费	44,340.00			
研究与开发费	9,904,552.29	31,574,706.99	34,697,642.45	17,695,889.82
环境治理及卫生费	217,911.46	359,913.18	249,725.55	220,374.50
劳保费	74,469.00	62,084.60	42,788.90	35,734.40
车辆费用	868,054.85	2,429,195.82	2,167,963.06	1,906,898.35
宣传费	30,000.00	48,000.00	631,067.96	
其他	118,844.16	199,451.39	39,504.58	139,296.84
保安费	218,000.00	357,000.00	341,000.00	232,000.00
长期待摊费用摊销			1,528.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
会员费	51,000.00	58,000.00	57,301.89	
合计	**47,262,582.87**	**88,070,650.99**	**86,061,250.48**	**59,096,966.36**

36. 财务费用

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
利息支出	13,275,483.48	20,056,893.67	18,755,614.23	8,174,836.03
减：利息收入	582,443.28	204,536.97	535,870.41	365,420.22
加：汇兑损失	39,843.93	-748.63		
加：其他支出	75,283.98	669,605.61	136,932.43	123,265.18
合计	**12,808,168.11**	**20,521,213.68**	**18,356,676.25**	**7,932,680.99**

37. 资产减值损失

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
坏账损失	12,357,261.13	2,529,672.38	387,899.19	1,015,694.19
存货跌价损失			197,269.23	1,228,649.32
商誉减值损失	5,364,940.76			
合计	**17,722,201.89**	**2,529,672.38**	**585,168.42**	**2,244,343.51**

38. 投资收益

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
持有至到期投资在持有期间的投资收益	5,250,513.70	15,370,000.00	7,125,000.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			607,053.05	
合计	**5,250,513.70**	**15,370,000.00**	**7,732,053.05**	

39. 营业外收入

（1） 营业外收入明细

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置利得	86,751.32			25,641.66
其中：固定资产处置利得	86,751.32			25,641.66
政府补助	292,500.00	5,279,400.00	9,373,816.68	2,974,600.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
其他	169,307.35	236,224.90	278,169.65	262,554.57
合计	**548,558.67**	**5,515,624.90**	**9,651,986.33**	**3,262,796.23**

（续）

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置利得	86,751.32			25,641.66
其中：固定资产处置利得	86,751.32			25,641.66
政府补助	292,500.00	5,279,400.00	9,373,816.68	2,974,600.00
其他	169,307.35	236,224.90	278,169.65	262,554.57
合计	**548,558.67**	**5,515,624.90**	**9,651,986.33**	**3,262,796.23**

（2） 政府补助明细

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
中关村科技园区产业发展扶持资金			5,000,000.00		使用协议书、任务书	与收益相关
企业流动资金贷款贴息款			1,260,000.00		北京市工业企业流动资金贷款贴息补助政策实施细则	与收益相关
可持续发展专项资金-高新技术产业发展			1,000,000.00		朝阳区高新技术产业发展专项资金项目支持协议书	与收益相关
可持续发展专项资金-促进中小企业发展资金			1,000,000.00		关于征集朝阳区 2013 年第一批中小企业发展专项资金支持项目的通知	与收益相关
发展专项资金			500,000.00		朝阳区关于鼓励总部经济及服务业发展专项扶持资金管理办法	与收益相关
市级保增长资金			300,000.00	200,000.00	北京市工业企业稳增长奖励政策实施细则	与收益相关
燃煤锅炉改造专项补助	122,666.66	184,000.00	184,000.00	184,000.00	2006 年第五批燃煤锅炉改造补助资金表（区属）	与资产相关
固体制剂包装工艺技术改造项目补助	133,333.34	200,000.00	66,666.68		北京市中小企业发展专项资金拨款项目	与资产相关
可持续发展专项资金-节能发展专项资金			50,000.00		其他直接支付结算确认书	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
北京中关村企业信用促进会中介补贴资金	12,500.00		6,000.00		中科园发〔2010〕46 号《中关村国家自主创新示范区企业购买中介服务支持资金管理办法》	与收益相关
安置残疾人岗补贴款	14,000.00	10,000.00	5,000.00		用人单位安排残疾人就业岗位补贴（超比例奖励）	与收益相关
专利资助资金			2,150.00		北京市国内专利申请资助转账支付单	与收益相关
收中关村知识产权促进局创新能力资金	10,000.00				技术创新能力建设（专利部分）资助金领取通知书	与收益相关
北京市经济和信息化委员会中小企业资金补贴		2,000,000.00			北京市中小企业创新融资贴息项目承诺书	与收益相关
北京朝阳区发改委促进中小企业发展引导资金		1,000,000.00			关于征集朝阳区 2014 年第一批中小企业发展专项资金支持项目通知	与收益相关
北京红惠新医药科技有限公司出口贴息		600,000.00			财企[2013]54 号《财政部、商务部关于做好 2013 年度技术出口贴息资金申报工作的通知》	与收益相关
中关村科技园管委会 2014 年十百千工程专项资金		500,000.00			中关村国家自主创新 8304258 示范区 2014 年“十百千工程”专项资金补助协议书	与收益相关
中关村科技园区管理委员会贴息款		500,000.00			中关村国家自主创新示范区企业担保融资扶持资金管理办法	与收益相关
中国技术交易所有限公司 2014 年度中关村技术创新能力建设商标部分阿乐资助基金		200,000.00			关于公布 2014 年度中关村技术创新能力建设商标部分专项资金支持企业名单通知	与收益相关
北京红惠新医药科技有限公司技术出口补贴		70,000.00				与收益相关
北京红惠新医药科技有限公司安全生产补贴		8,000.00				与收益相关
国家知识产权专利局北京代办处专利资助		7,400.00			北京市专利申请资助金管理暂行办法	与收益相关
十百千工程专项支				300,000.00	中关村国家自主创	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
持资金					新示范区“十百千工程”专项资金管理办法、中国建设银行进账单	
商务部中小企业补贴				10,000.00	国药励展展览有限责任公司、商务部专项资金下发通知、中国建设银行电子汇划收款回单	与收益相关
基本药物电子监管码改造扶持资金				470,000.00	基本药物电子监管码改造扶持资金申请表、关于安排基本药物电子监管码改造资金的通知、中国建设银行收款通知	与收益相关
苯磺酸氨氯地平阿托伐他汀钙片项目				500,000.00	北京市朝阳区财政局、朝阳区高技术产业与现代制造业发展专项资金支持项目协议书、其他直接结算确认书	与收益相关
北京市国内专利资助				5,250.00	北京市国内专利申请资助支付单	与收益相关
阿托伐他汀钙片生产项目贴息				215,350.00	北京中关村科技担保有限公司、朝阳区促进非公中小企业发展专项资金申请表、北京市朝阳区发展和改革委员会会议通知、其他直接支付结算确认书	与收益相关
抗心律失常新药盐酸吡西卡尼的研发及产业化				500,000.00	关于《抗心律失常新药盐酸吡西卡尼的研发及产业化》项目列入朝阳区 2012 年重点企业科技支持计划的通知、其他直接支付结算确认书、中国建设银行收款通知	与收益相关
清洁生产审核费用补助款				100,000.00	北京市支持清洁生产资金使用办法、	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
					中国建设银行收款通知	
中小企业发展专项资金				490,000.00	财政部工业和信息化部关于印发《中小企业发展专项资金管理办法》的通知、中国建设银行收款回单	与收益相关
合计	**292,500.00**	**5,279,400.00**	**9,373,816.68**	**2,974,600.00**		

40. 营业外支出

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损失	711,305.84	81,593.39	178,494.68	155,135.20
其中：固定资产处置损失	711,305.84	81,593.39	178,494.68	155,135.20
对外捐赠		100,000.00		50,000.00
其他	12,171.26	74.20	69,820.74	160,371.82
合计	**723,477.10**	**181,667.59**	**248,315.42**	**365,507.02**

（续）

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损失	711,305.84	81,593.39	178,494.68	155,135.20
其中：固定资产处置损失		81,593.39	178,494.68	155,135.20
对外捐赠		100,000.00		50,000.00
其他	12,171.26	74.20	69,820.74	160,371.82
合计	**723,477.10**	**181,667.59**	**248,315.42**	**365,507.02**

41. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
当期所得税费用	60,754,475.23	80,358,046.84	45,219,934.20	35,142,300.62
递延所得税费用	-1,128,113.21	-360,683.97	-17,133.60	332,914.74
合计	**59,626,362.02**	**79,997,362.87**	**45,202,800.60**	**35,475,215.36**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
本期合并利润总额	344,405,269.44	434,505,882.18	215,586,064.93	231,365,226.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	51,660,790.42	65,175,882.33	32,337,909.74	34,704,783.96
子公司适用不同税率的影响	-3,997,293.48	-8,883,721.35	-2,206,075.95	-301,287.50
调整以前期间所得税的影响	-437,054.26	-1,324,701.46	-897,615.49	314,763.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,908,485.76	2,639,683.75	441,678.86	1,397,282.88
加计扣除			-2,146,447.80	-1,419,461.96
追溯调整影响			12,179,029.13	
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	10,491,433.58	22,390,219.60	5,494,322.11	779,134.98
所得税费用	**59,626,362.02**	**79,997,362.87**	**45,202,800.60**	**35,475,215.36**

42. 现金流量表项目

（1） 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
政府补助	36,500.00	9,895,400.00	11,060,000.00	8,291,050.00
利息收入	223,204.74	204,536.97	535,870.41	365,420.22
其他	18,977.88	18,807.93	295,873.63	230,305.41
合计	**278,682.62**	**10,118,744.90**	**11,891,744.04**	**8,886,775.63**

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
产品推广费	145,682,785.84	221,824,488.25	533,749,904.76	387,595,734.29
研究与开发费	16,183,980.38	24,386,251.06	34,697,642.45	17,695,889.82
会议费	1,128,831.87	13,365,966.44	11,479,350.11	7,031,572.40
差旅费	5,126,895.19	10,523,324.98	12,421,575.87	9,825,422.63
货物运输费	1,864,207.94	3,592,525.59	5,231,352.61	3,691,608.83

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
仓储、租赁费	2,199,346.22	3,203,436.00		
业务招待费	3,477,843.28	3,516,730.19	6,082,746.99	2,939,722.47
办公费	3,786,348.36	3,263,721.18	3,779,174.92	4,981,760.85
车辆费用	1,868,054.85	2,308,845.79	2,374,174.00	1,906,898.35
中介费用	3,095,033.18	2,784,797.06	1,705,128.42	2,195,601.33
财务手续费	75,283.98	669,605.61	136,932.43	
邮电通讯费	174,324.03	308,661.16	566,428.78	
物料消耗	625,775.67	405,847.29	336,982.16	1,770,442.60
捐赠支出	0.00	100,000.00		
保证金	1,078,000.00		4,500,000.00	1,000,000.00
往来款	200,000.00	5,000,000.00	32,000,000.00	
环境排污费	3,823,801.06			
其他	9,449,337.47	3,373,007.23	3,328,598.53	19,407,827.05
合计	**199,839,849.32**	**298,627,207.83**	**652,389,992.03**	**460,042,480.62**

3） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
债券承销费	600,000.00		220,000.00	285,000.00
合计	**600,000.00**		**220,000.00**	**285,000.00**

（2） 合并现金流量表补充资料

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	284,778,907.42	354,508,519.31	170,383,264.33	195,890,011.02
加：资产减值准备	17,722,201.89	2,319,731.17	585,168.42	2,244,343.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,971,965.19	11,627,526.85	7,293,218.00	4,755,726.24
无形资产摊销	3,455,728.16	5,807,812.20	5,805,090.36	4,781,674.90
长期待摊费用摊销				34,940.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	248,307.64	81,593.39	178,494.68	134,301.86
固定资产报废损失（收益以	376,246.88		69,820.74	101,950.87

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
“-”填列）				
公允价值变动损益（收益以“-”填列）				
财务费用（收益以“-”填列）	13,275,483.48	20,056,893.67	18,755,614.23	8,174,836.03
投资损失（收益以“-”填列）	-5,250,513.70	-15,370,000.00	-7,732,053.05	
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-1,151,410.36	-344,582.40	17,133.60	332,914.74
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	23,297.15	37,695.50		
存货的减少（增加以“-”填列）	-41,273,638.77	-1,350,686.05	-25,000,169.53	-23,733,403.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-203,159,616.07	-182,477,258.13	-71,990,179.58	108,549,452.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-59,168,512.58	-2,594,507.58	-37,062,848.85	-191,190,891.48
其他				
经营活动产生的现金流量净额	18,848,446.33	192,302,737.93	61,302,553.35	110,075,857.72
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3.现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	122,515,296.31	94,454,740.43	74,518,382.19	115,033,760.88
减：现金的期初余额	94,454,740.43	74,518,382.19	115,033,760.88	152,110,901.41
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	28,060,555.88	19,936,358.24	-40,515,378.69	-37,077,140.53

（3） 现金和现金等价物

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	2015年8月31日余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额	2012年12月31日余额
现金	122,515,296.31	94,454,740.43	74,518,382.19	115,033,760.88
其中：库存现金	689,293.57	1,472,790.46	451,687.19	412,193.05
可随时用于支付的银行存款	121,826,002.74	92,981,949.97	74,066,695.00	114,621,567.83
现金等价物				
期末现金和现金等价物余额	122,515,296.31	94,454,740.43	74,518,382.19	115,033,760.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
应收账款	220,000,000.00	为本公司中小企业私募债券提供担保
应收票据		
无形资产	29,078,246.08	
固定资产	9,182,572.97	为本公司取得招商银行北京分行授信贷款额度 6,000 万元提供抵押
无形资产	2,065,295.62	

44. 外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

项目	2015年4月40日外币余额	折算汇率	2015年8月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,622.62	6.3893	29,535.31
欧元	1,372.47	7.1793	9,853.37
应收账款			
其中：美元	22,664.00	6.3893	144,807.10
欧元	9,995.50	7.1793	71,760.69
预收账款			
其中：美元	3,900.00	6.3893	24,918.27
欧元	19,030.00	7.1793	136,622.08

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	2015年4月40日 外币余额	折算汇率	2015年8月31日 折算人民币余额
瑞士克朗	64,100.00	0.7553	48,414.73

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

（2） 报告期发生的非同一控制下企业合并（单位：万元）

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	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
北京红惠新医药科技有限公司	2014.7.25	2,992.50	63.00	购买	2014.7.25	完成股权交割手续	457.84	-99.64
北京嘉林惠康医药有限公司	2012.8.31	450.00	100.00	购买	2012.8.31	完成股权交割手续	364.35	-349.40

（3） 合并成本及商誉

项目	北京红惠新医药科技有限公司	北京嘉林惠康医药有限公司
现金	26,643,225.00	4,500,000.00
非现金资产的公允价值	3,281,775.00	
合并成本合计	29,925,000.00	4,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,810,382.13	-864,940.76
商誉	23,114,617.87	5,364,940.76

1）2014 年 6 月 26 日本集团 2013 年度股东大会决议，本集团收购北京红惠新医药科技有限公司股东所持 63%股权，收购总价款为 29,925,000.00 元。收购完成后，北京红惠新医药科技有限公司成为本集团控股子公司。

可辨认净资产公允价值 10,810,130.37 元,是依据北京天通资产评估有限责任公司出具的天通评报字[2014]第 02-097 号资产评估报告并对评估基准日（2013 年 12 月 31 日）至购买日的折旧/摊销额进行调整后确定的。投资成本与北京红惠新医药科技有限公司在购买日可辩认净资产公允价值按 63%股权比例计算后 6,810,382.13 元的差额 23,114,617.87 元确认为商誉。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2）2012 年 3 月 30 日本集团 2011 年度股东大会决议，本集团收购北京嘉林惠康医药有限公司股东所持 100%股权，收购总价款为 4,500,000.00 元。收购完成后，北京嘉林惠康医药有限公司成为本集团控股子公司。

可辨认净资产公允价值-864,940.76 元,是依据被投资单位财务报表的账面价值确定的。投资成本与北京嘉林惠康医药有限公司在购买日可辩认净资产公允价值按 100%股权比例计算后 -864,940.76 元的差额 5,364,940.76 元确认为商誉。

（4） 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	北京红惠新医药科技有限公司		北京嘉林惠康医药有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	1,014,265.76	1,014,265.76	417,474.14	417,474.14
应收款项	1,328,133.72	2,310,954.97	1,000,000.00	1,000,000.00
存货	23,140,766.33	18,284,749.47		
固定资产	5,689,834.35	4,633,276.38	7,300.39	7,300.39
递延所得税资产	930.07	930.07		
其他资产	109,505.70	109,505.70		
负债：				
借款	2,700,000.00	2,700,000.00		
应付款项	16,964,621.98	17,055,979.98	2,289,715.29	2,289,715.29
递延所得税负债	808,683.58			
净资产	10,810,130.37	6,597,702.37	-864,940.76	-864,940.76
减：少数股东权益				
取得的净资产	10,810,130.37	6,597,702.37	-864,940.76	-864,940.76

2. 其他原因的合并范围变动

本集团 2012 年新增合并报表范围内公司 1 家为 2012 年 2 月 22 日新设立的全资子公司嘉林药业有限公司。

八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	
天津嘉林科医有限公司	天津	天津	其他	100.00		设立
嘉林药业有限公司	北京	北京	制造业	100.00		设立
北京嘉林惠康医药有限公司	北京	北京	商业	100.00		非同一控制下企业合并
北京红惠新医药科技有限公司	北京	北京	技术服务	63.00		

注：子公司北京红惠新医药科技有限公司的持股比例为 57.74%，表决权比例为 63%，差异原因为股东间在章程中对持股比例和表决权比例进行了约定。

（2） 重要的非全资子公司

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	2015 年 8 月 31 日少数股东权益余额
北京红惠新医药科技有限公司	37.00%	-1,384,021.67		2,251,450.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2015 年 8 月 31 日余额						2014 年 12 月 31 日余额					
	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
北京红惠新医药科技有限公司	33,787,475.66	4,343,037.87	38,130,513.53	26,229,633.69	5,815,879.16	32,045,512.85	26,955,471.33	5,189,227.61	32,144,698.94	16,526,517.15	5,792,582.01	22,319,099.16

（续）

子公司名称	2015 年 1-8 月发生额				2014 年 8-12 月发生额			
	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
北京红惠新医药科技有限公司	6,523,295.66	-3,740,599.10	-3,740,599.10	-5,901,669.04	4,578,405.83	-984,530.59	-984,530.59	-4,037,524.33

注：子公司北京红惠新医药科技有限公司少数股东的的持股比例为 42.26%，表决权比例为 37%,差异原因为股东间在章程中对持股比例和表决权比例进行了约定。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

九、 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元有关，除本集团的1个下属子公司以美元等外币进行销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2015年8月31日，除下表所述资产及负债的零星美元余额和零星欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
货币资金 - 美元	4,622.62	4,719.16
货币资金 - 欧元	1,372.47	1,406.97
应收账款 - 美元	22,664.00	22,664.00
应收账款 - 欧元	9,995.50	9,995.50
预收账款 - 美元	3,900.00	40,407.11
预收账款 - 欧元	19,030.00	18,052.00
预收账款 -瑞典克朗	64,100.00	296.86

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2015年8月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为140,000,000.00元（2014年12月31日：190,000,000.00元）

本集团财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计算的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。目前本集团并无利率互换安排。

此外，本集团的利率风险还产生于银行活期存款的利息。于2105年8月31日，除银行活期存款外，本集团未持有重大的生息资产，因此本集团认为银行活期存款产生的利率风险不重大。

3）价格风险

本集团以市场价格与客户签订销售和服务合同，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2015年8月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：539,396,596.75元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款和发放债券作为主要资金来源。于2015年8月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为6,000万元。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2015年8月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	122,515,296.31				
应收票据	195,180,561.06				
应收账款	548,173,072.48				
其它应收款	12,016,228.76				
金融负债					
应付账款	25,754,861.72				
其它应付款	17,056,357.78				
应付利息	3,723,652.89				
应付股息	2,000,000.00				
应付职工薪酬	203,561.97				
一年内到期的非流动负债	384,000.00				
应付债券	119,475,000.00				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1)利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

十、 关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方（单位：万元）

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
美林控股集团有限公司	北京市	投资控股	10,000.00	47.72	47.72

（2） 控股股东的注册资本及其变化

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

控股股东	2014 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2015 年 8 月 31 日余额
美林控股集团有限公司	10,000.00			10,000.00

（3） 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	2015 年 8 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额	2015 年 8 月 31 日比例	2014 年 12 月 31 日比例
美林控股集团有限公司	1,455.60	1,455.60	47.72	47.72

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北京美林长盛装饰工程有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
美林房地产开发集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京美林园景园林绿化工程有限公司	公司董事张垒实施控制
天宝嘉麟国际贸易有限公司	控股股东及最终控制方投资的其他企业
红惠医药有限公司	其他关联关系　注
北京宏德医药有限公司	其他关联关系　注

注：2012 年至 2013 年，张建和傅友红曾先后担任嘉林药业董事。根据《深交所股票上市规则（2014 修订）》，出于谨慎性考虑，在上述期间的前后各十二月内，即 2012 至 2014 年度，张建和傅友红实施控制或具有重大影响的红惠医药有限公司和北京宏德医药有限公司被认定为嘉林药业的关联方。自 2015 年开始，红惠医药有限公司和北京宏德医药有限公司不再被认定为嘉林药业的关联方。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（二） 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 采购商品

关联方	关联交易内容	2015年1-8月	2014年度	2013年度	2012年度
红惠医药有限公司	采购药品		424,611.27		4,100,574.51
合计			424,611.27		4,100,574.51

（2） 销售商品

关联方	关联交易内容	2015年1-8月	2014年度	2013年度	2012年度
北京宏德医药有限公司	销售药品		72,099,595.24	76,198,807.44	
合计			72,099,595.24	76,198,807.44	

2. 关联出租情况

（1）承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益			
			2015年1-8月	2014年度	2013年度	2012年度
美林控股集团有限公司	北京嘉林药业股份有限公司	办公楼		3,080,196.00		

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
美林控股集团有限公司	本集团	20,000 万元	2013.04.08	2016.04.07	否
美林控股集团有限公司	本集团	6,000 万元	2013.05.15	2014.04.15	是
张湧	本集团	6,000 万元	2013.05.15	2014.04.15	是

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	交易类型	2015年1-8月	2014年度	2013年度	2012年度
北京美林园景园林绿化工程有限公司	购买固定资产	650,000.00			
美林控股集团有限公司	销售固定资产	480,000.00			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

美林房地产开发集团有限公司	销售固定资产	400,000.00			
合计		**1,530,000.00**			

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	2015年1-8月	2014年度	2013年度	2012年度
薪酬合计	2,494,640.00	3,256,572.41	3,167,861.17	2,663,519.16

（一）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2015 年 8 月 31 日余额		2014 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京宏德医药有限公司			27,003,635.92	270,036.36
其他应收款	美林控股集团有限公司	480,000.00			
其他应收款	美林房地产开发集团有限公司	400,000.00			

2. 应付项目

项目名称	关联方	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31
其他应付款	红惠医药有限公司		500,000.00
预付账款	红惠医药有限公司		39,811.20
应付账款	北京美林长盛装饰工程有限责任公司		62,583.50
应付账款	红惠医药有限公司		34,026.66

（二）其他

北京嘉林药业股份有限公司2013年7月与西藏信托有限公司签订购买西藏信托-富盈20号单-资金信托产品，本信托总规模7,000万元，取本集团为该信托产品的唯一投资人。预定的信托期限自委托人交付第一笔信托资金之日起不超过6个月，此笔信托资金管理、运用方式：向天宝嘉麟国际贸易有限公司发放信托贷款。本笔信托资金的年预期收益率为9%，此并不构成受托人对信托资金不受损失，或者信托资金的最低收益的任何承诺。根据补充合同，同意将时间展期至2015年2月2日，7000万款项汇出时间为2013年8月2号；7,000万信托资金2015.02.13日已经收回。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

公司2013年6月与华鑫国际信托有限公司签订华鑫信托.天宝嘉麟流动资金贷款单一资金信托合同，本合同项下信托成立时的信托资金1亿元，华鑫国际信托公司与借款人已签署华鑫单信字2013500号-贷款的信托贷款合同，本信托存续期为1年，自信托成立之日起计算，贷款用途用于补充借款人正常生产经营中的流动资金。贷款的年利率为固定利率9.3%，一年按365天计算，贷款到期一次偿还，借款人事先提出书面申请并经受益人书面同意后，借款人可部分或全部提前一次性还款。信托公司报酬分为固定信托报酬和浮动信托报酬，固定信托报酬=信托资金*0.3%*1年，预期信托收益率为9.0%每年。根据补充合同，同意将本信托的存续期改为24个月，一年按365天计。1亿元款项汇出时间为2013年7月2号；1亿元信托资金2015.7.6号已经收回。

上述交易产生的关联交易和关联往来如下：

1. 关联交易

关联方	关联交易内容	2015年1-8月	2014年度	2013年度	2012年度
天宝嘉麟国际贸易有限公司	信托投资收益	5,250,513.70	15,370,000.00	7,732,053.05	
合计		5,250,513.70	15,370,000.00	7,732,053.05	

2. 关联往来余额

项目名称	关联方	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31
应收利息	天宝嘉麟国际贸易有限公司		7,125,000.00

十一、 或有事项

截至 2015 年 8 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 承诺事项

截至 2015 年 8 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

无。

2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

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

类别	2015 年 8 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	552,040,640.96	99.97	5,525,640.23	1.00	334,765,023.98	100.00	3,375,099.98	1.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	143,609.81	0.03	143,609.81	100.00				
合计	552,184,250.77	—	5,669,250.04	—	334,765,023.98	—	3,375,099.98	—

1） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015 年 8 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

账龄	2015 年 8 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	551,982,487.36	5,519,824.87	1.00
1-2 年	58,153.60	5,815.36	10.00
合计	**552,040,640.96**	**5,525,640.23**	—

2） 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2015 年 8 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
福建海峡医药有限公司	134,947.71	134,947.71	100.00	无法收回
福建莆田惠好医药有限公司	8,662.10	8,662.10	100.00	无法收回
合计	**143,609.81**	**143,609.81**	—	—

（2） 2015 年 1-8 月计提坏账准备金额 2,294,150.06 元；无收回或转回坏账准备情况。

（3） 2015 年 1-8 月无实际核销的应收账款。

（4） 按欠款方归集的 2015 年 8 月 31 日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2015 年 8 月 31 日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
海南康宁药业有限公司	416,294,279.21	1 年以内	75.39	4,162,942.79
北京宏德医药有限公司	64,759,872.00	1 年以内	11.73	647,598.72
南京道群医药有限公司	30,322,858.40	1 年以内	5.49	303,228.58
红惠医药有限公司	23,029,148.00	1 年以内	4.17	230,291.48
山东贝尔华韵医药有限公司	4,990,439.14	1 年以内	0.90	49,904.39
合计	**539,396,596.75**		**97.68**	**5,393,965.96**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2. 其他应收款

（1） 其他应收款分类

类别	2015 年 8 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	268,548,201.23	96.52	10,744,000.00	4.00	206,372,836.83	94.33		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,695,983.96	3.48	3,420.00	0.04	12,412,231.80	5.67	839,811.38	6.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	278,244,185.19	—	10,747,420.00	—	218,785,068.63	—	839,811.38	—

1） 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2015 年 8 月 31 日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京嘉林惠康医药有限公司	159,599,836.83		0.00	关联往来
嘉林药业有限公司	84,204,364.40		0.00	关联往来
北京红惠新医药科技有限公司	14,000,000.00		0.00	关联往来
北京智海汇天知识产权代理有限公司	10,744,000.00	10,744,000.00	100.00	无法收回
合计	268,548,201.23	10,744,000.00	—	—

2） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015 年 8 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			1.00
1-2 年			10.00
2-3 年	1,000.00	300.00	30.00
3-4 年			50.00
4-5 年	3,900.00	3,120.00	80.00
合计	4,900.00	3,420.00	—

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3） 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2015 年 8 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联往来、押金及备用金组合	9,691,083.96		0.00
合计	9,691,083.96		—

（1） 2015 年 1-8 月计提坏账准备金额 9,907,608.62 元；无收回或转回坏账准备情况。

（2） 2015 年 1-8 月无实际核销的其他应收款；

（3） 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015 年 8 月 31 日 账面余额	2014 年 12 月 31 日 账面余额
备用金借款	8,392,596.82	561,842.00
往来款	10,748,900.00	11,850,389.80
关联方往来	259,102,688.37	206,372,836.83
合计	278,244,185.19	218,785,068.63

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2015 年 8 月 31 日 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
北京嘉林惠康医药有限公司	往来款	159,599,836.83	1 年以内	57.36	
嘉林药业有限公司	往来款	84,204,364.40	1 年以内	30.26	
北京红惠新医药科技有限公司	往来款	14,000,000.00	1 年以内	5.03	
北京智海汇天知识产权代理有限公司	往来款	10,744,000.00	1-3 年	3.86	10,744,000.00
美林控股集团有限公司	往来款	480,000.00	1 年以内	0.17	
合计		269,028,201.23		96.68	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2015 年 8 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	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	184,425,000.00	4,500,000.00	179,925,000.00	184,425,000.00		184,425,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	**184,425,000.00**	**4,500,000.00**	**179,925,000.00**	**184,425,000.00**		**184,425,000.00**

（2）对子公司投资

被投资单位	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 8 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津嘉林科医有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
嘉林药业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
北京嘉林惠康医药有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00
北京红惠新医药科技有限公司	29,925,000.00			29,925,000.00		
合计	**184,425,000.00**			**184,425,000.00**	**4,500,000.00**	**4,500,000.00**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

4. 营业收入和营业成本

项目	2015 年 1-8 月		2014 年度		2013 年度		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	655,048,863.80	91,925,273.53	898,742,523.13	137,667,208.61	1,004,052,846.77	91,680,885.58	815,341,694.66	64,575,957.55
其他业务	4,477,281.37	4,007,665.60	1,951,458.23	1,486,888.50	6,806,849.60	2,518,406.10	2,908,830.78	1,311,669.82
合计	659,526,145.17	95,932,939.13	900,693,981.36	139,154,097.11	1,010,859,696.37	94,199,291.68	818,250,525.44	65,887,627.37

5. 投资收益

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
持有至到期投资在持有期间的投资收益	5,250,513.70	15,370,000.00	7,125,000.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			607,053.05	
合计	5,250,513.70	15,370,000.00	7,732,053.05	

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2015 年 10 月 26 日由本公司董事会批准报出。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本集团非经常性损益如下：

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度	说明
非流动资产处置损益	-624,554.52	-81,593.39	-178,494.68	-129,493.54	
计入当期损益的政府补助	292,500.00	5,279,400.00	9,373,816.68	2,974,600.00	
对外委托贷款取得的损益	5,250,513.70	15,370,000.00	7,732,053.05		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	157,136.09	136,150.70	208,348.91	52,182.75	
小计	5,075,595.27	20,703,957.31	17,135,723.96	2,897,289.21	
所得税影响额	762,426.89	3,123,012.34	2,570,363.04	442,094.89	
少数股东权益影响额（税后）	36,103.50	213,240.44			
合计	**4,277,064.88**	**17,367,704.53**	**14,565,360.92**	**2,455,194.32**	

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2015 年 1-8 月	25.37	9.38	9.38
	2014 年度	43.94	11.63	11.63
	2013 年度	31.26	5.59	5.59
	2012 年度	52.50	6.42	6.42
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2015 年 1-8 月	24.99	9.24	9.24
	2014 年度	41.79	11.07	11.07
	2013 年度	28.59	5.11	5.11
	2012 年度	51.84	6.34	6.34

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

北京嘉林药业股份有限公司

二〇一五年十月二十六日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站