

# 上海辅仁实业(集团)股份有限公司

600781

## 2013 年半年度报告

## 重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人朱文臣、主管会计工作负责人赵欣及会计机构负责人(会计主管人员)史键声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节 释义 .....	4
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告 .....	7
第五节 重要事项 .....	10
第六节 股份变动及股东情况.....	11
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	13
第八节 财务报告（未经审计） .....	14
第九节 备查文件目录 .....	71

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司	指	上海辅仁实业（集团）股份有限公司
辅仁堂	指	河南辅仁堂制药有限公司
辅仁集团	指	辅仁药业集团有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	上海辅仁实业(集团)股份有限公司
公司的中文名称简称	上海辅仁
公司的外文名称	SHANGHAI INDUSTRIAL(GROUP)CO.,LTD. FUREN
公司的外文名称缩写	FR
公司的法定代表人	朱文臣

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张海杰	孙佩琳
联系地址	上海市建国西路 285 号 13 楼	上海市建国西路 285 号 13 楼
电话	021-51573876	021-51573829
传真	021-51573830	021-51573830
电子信箱	zhanghj@shfuren.cn	sunpeilin@eastday.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	上海市建国西路 285 号 13 楼
公司注册地址的邮政编码	200031
公司办公地址	上海市建国西路 285 号 13 楼
公司办公地址的邮政编码	200031
公司网址	<a href="http://www.shfuren.cn">http://www.shfuren.cn</a>
电子信箱	furen@shfuren.cn

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	上海市建国西路 285 号 13 楼

### 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	上海辅仁	600781	*ST 辅仁

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	183,188,990.78	171,077,392.16	7.08
归属于上市公司股东的净利润	11,659,297.24	7,942,738.83	46.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,226,920.91	7,897,645.49	4.17
经营活动产生的现金流量净额	22,894,938.02	10,157,967.84	125.39
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	270,064,408.36	258,405,111.12	4.51
总资产	844,829,227.66	856,246,223.98	-1.33

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0657	0.0447	46.98
稀释每股收益(元/股)	0.0657	0.0447	46.98
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0463	0.0445	4.04
加权平均净资产收益率(%)	4.41	3.16	增加 1.25 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.11	3.14	减少 0.03 个百分点

#### 二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-474.90
免息收入	3,432,851.23
合计	3,432,376.33

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

公司报告期内实现归属母公司净利润 1,165.93 万元。公司本期实现营业总收入为 18,318.90 万元，较上年同期 17,107.74 万元增加 1,211.16 万元,2013 年 6 月份期末资产总计 84,482.92 万元，其中：流动资产合计 32,863.06 万元、长期股权投资合计 1,106.96 万元、固定资产合计 34,771.89 万元、在建工程合计 6,913.54 万元、无形及其他资产合计 5,420.92 万元；期末负债合计 51,956.54 万元，其中：流动负债合计 40,642.73 万元。

财务数据较大变动分析：

序号	项目	期末金额	期初金额	变动金额	变动比例%
1	应付票据	8,000,000.00	12,700,000.00	4,700,000.00	37.01
2	应付利息	0	17,024,885.26	-17,024,885.26	-100.00
	一年内到期的非流动负债	0	9,000,000.00	-9,000,000.00	-100.00

1、应付票据：期末较期初减少 37.01%，主要原因是子公司应付票据到期。

2、应付利息：期末较期初减少 100.00%，主要是母公司本期末已还清所欠重组前逾期银行利息。

3、一年内到期的非流动负债：期末较期初减少 100.00%，主要是母公司当期已还清所欠重组前逾期银行借款。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	183,188,990.78	171,077,392.16	7.08
营业成本	105,870,197.61	107,003,484.51	-1.06
销售费用	34,611,285.86	24,412,683.00	41.78
管理费用	16,408,896.59	14,097,211.44	16.40
财务费用	11,888,288.66	11,562,085.76	2.82
经营活动产生的现金流量净额	22,894,938.02	10,157,967.84	125.39
投资活动产生的现金流量净额	-13,847,221.38	-40,632,739.76	-65.92
筹资活动产生的现金流量净额	-35,182,042.60	49,829,830.74	-170.60

### (二) 行业、产品或地区经营情况分析

#### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
药业	183,114,973.69	105,870,197.61	42.18	7.86	-0.52	增加 4.87 个百分点
主营业务分产品情况						

分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
胶囊剂	32,767,230.50	19,212,941.26	41.37	12.47	28.59	减少 7.35 个百分点
片剂	10,509,294.89	7,900,854.46	24.82	18.39	0.88	增加 13.05 个百分点
冲剂	100,911,438.93	58,017,181.73	42.51	16.85	6.66	增加 5.49 个百分点
胶剂	32,816,008.55	15,412,172.71	53.03	-21.88	-40.17	增加 14.35 个百分点
饮片	113,670.80	226,229.36	-99.02			减少 99.02 个百分点
滴眼（鼻、耳）剂	131,472.94	146,619.23	-11.52	488.57	514.66	减少 4.73 个百分点
混悬剂	56,273.54	54,187.91	3.71	1,109.85	959.84	增加 13.63 个百分点
糖浆剂	2,696,840.64	2,818,188.57	-4.50	45.08	70.32	减少 15.48 个百分点
注射剂	2,800,669.84	1,789,386.53	36.11	87.01	-1.18	增加 57.02 个百分点
丸剂	312,073.06	292,435.85	6.29			增加 6.29 个百分点

2、 主营业务分地区情况（按产地）

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
河南	183,114,973.69	7.86

(三) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
申银万国股份有限公司	2,012,100			2,012,100			长期股权投资	募集申购
合计	2,012,100	/	/	2,012,100			/	/

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。



**3、 募集资金使用情况**

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

**4、 非募集资金项目情况**

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

**二、 其他披露事项**

**(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、 重大关联交易

√ 不适用

### 六、 重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

#### (二) 担保情况

√ 不适用

#### (三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

### 七、 承诺事项履行情况

√ 不适用

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

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

### 九、 公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所发布的有关公司治理文件的要求，不断完善公司法人治理，规范公司运作，加强公司信息披露工作，维护全体股东利益。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、股东情况

#### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				9,733		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
辅仁药业集团有限公司	境内非国有法人	39.61	70,340,729	0		质押 70,339,960
严春风	境内自然人	1.19	2,121,714	0		无
周乐力	境内自然人	1.07	1,908,709	1,908,709		无
金礼发展有限公司	境外法人	1.07	1,897,210	-1,793,740		无
中国对外经济贸易信托有限公司一新股信贷资产 1	国有法人	0.9	1,592,426	1,592,426		无
郭丁黎	境内自然人	0.62	1,107,343	0		无
魏哲慧	境内自然人	0.56	985,700	15,100		无
张卓	境内自然人	0.55	983,601	0		无
李秀英	境内自然人	0.53	940,668	940,668		无
袁剑	境内自然人	0.48	850,320	0		无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			

辅仁药业集团有限公司	70,340,729	人民币普通股
严春风	2,121,714	人民币普通股
周乐力	1,908,709	人民币普通股
金礼发展有限公司	1,897,210	人民币普通股
中国对外经济贸易信托有限公司 —新股信贷资产 1	1,592,426	人民币普通股
郭丁黎	1,107,343	人民币普通股
魏哲慧	985,700	人民币普通股
张卓	983,601	人民币普通股
李秀英	940,668	人民币普通股
袁剑	850,320	人民币普通股

### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

#### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

## 第八节 财务报告（未经审计）

### 一、财务报表

#### 合并资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位:上海辅仁实业(集团)股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		51,103,195.63	81,937,521.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		6,856,667.51	9,194,106.44
应收账款		96,381,264.02	74,586,957.74
预付款项		18,338,954.80	16,140,852.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		12,301,200.07	14,784,160.27
买入返售金融资产			
存货		143,649,281.04	139,942,343.15
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		328,630,563.07	336,585,941.79
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		11,069,608.00	11,069,608.00
投资性房地产			
固定资产		347,718,919.44	358,135,248.76
在建工程		69,135,395.73	59,029,235.61
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		54,209,284.53	57,360,732.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,337,739.73	4,337,739.73
其他非流动资产		29,727,717.16	29,727,717.16
非流动资产合计		516,198,664.59	519,660,282.19
资产总计		844,829,227.66	856,246,223.98
<b>流动负债：</b>			
短期借款		250,000,000.00	258,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		8,000,000.00	12,700,000.00
应付账款		17,345,864.55	22,748,356.66
预收款项		9,862,717.57	8,326,694.12
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,918,997.85	2,871,416.74
应交税费		6,230,028.85	6,144,869.48
应付利息			17,024,885.26
应付股利		1,467,631.98	1,467,631.98
其他应付款		110,602,069.39	94,754,034.41
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			
一年内到期的非流动 负债			9,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		406,427,310.19	433,037,888.65
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		79,000,000.00	86,000,000.00
应付债券			

长期应付款			
专项应付款		12,572,220.12	12,617,485.88
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		21,565,882.35	12,905,882.35
非流动负债合计		113,138,102.47	111,523,368.23
负债合计		519,565,412.66	544,561,256.88
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		177,592,864.00	177,592,864.00
资本公积		104,544,294.62	104,544,294.62
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		10,925,108.98	10,925,108.98
一般风险准备			
未分配利润		-22,997,859.24	-34,657,156.48
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		270,064,408.36	258,405,111.12
少数股东权益		55,199,406.64	53,279,855.98
所有者权益合计		325,263,815.00	311,684,967.10
负债和所有者权益 总计		844,829,227.66	856,246,223.98

法定代表人：朱文臣 主管会计工作负责人：赵欣 会计机构负责人：史键

### 母公司资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位：上海辅仁实业(集团)股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		739,718.23	1,413,775.26
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利		5,859,565.77	5,859,565.77
其他应收款		1,175,375.70	651,673.25



存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		7,774,659.70	7,925,014.28
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		178,767,977.02	178,767,977.02
投资性房地产			
固定资产		1,867,871.34	2,018,123.78
在建工程		2,338,019.00	2,338,019.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		29,727,717.16	29,727,717.16
非流动资产合计		212,701,584.52	212,851,836.96
资产总计		220,476,244.22	220,776,851.24
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		3,388,862.23	3,388,862.23
预收款项			
应付职工薪酬		96,263.72	92,133.92
应交税费		1,497,405.98	1,497,338.28
应付利息			17,024,885.26
应付股利		1,467,631.98	1,467,631.98
其他应付款		130,089,398.45	104,344,398.45
一年内到期的非流动负债			9,000,000.00

其他流动负债			
流动负债合计		136,539,562.36	136,815,250.12
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		136,539,562.36	136,815,250.12
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		177,592,864.00	177,592,864.00
资本公积		102,288,128.46	102,288,128.46
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		10,925,108.98	10,925,108.98
一般风险准备			
未分配利润		-206,869,419.58	-206,844,500.32
所有者权益(或股东权益)合计		83,936,681.86	83,961,601.12
负债和所有者权益(或股东权益)总计		220,476,244.22	220,776,851.24

法定代表人:朱文臣 主管会计工作负责人:赵欣 会计机构负责人:史键

**合并利润表**  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		183,188,990.78	171,077,392.16
其中:营业收入		183,188,990.78	171,077,392.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		170,562,205.83	158,844,584.85
其中:营业成本		105,870,197.61	107,003,484.51
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		1,783,537.11	1,769,120.14
销售费用		34,611,285.86	24,412,683.00
管理费用		16,408,896.59	14,097,211.44
财务费用		11,888,288.66	11,562,085.76
资产减值损失			
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）			
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）		12,626,784.95	12,232,807.31
加：营业外收入		3,435,576.33	48,613.34
减：营业外支出		3,200.00	3,520.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		16,059,161.28	12,277,900.65
减：所得税费用		2,480,313.38	2,504,806.30
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		13,578,847.90	9,773,094.35
归属于母公司所有者的净利润		11,659,297.24	7,942,738.83
少数股东损益		1,919,550.66	1,830,355.52
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0657	0.0447
（二）稀释每股收益		0.0657	0.0447
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		13,578,847.90	9,773,094.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,659,297.24	7,942,738.83
归属于少数股东的综合收益总额		1,919,550.66	1,830,355.52

法定代表人：朱文臣 主管会计工作负责人：赵欣 会计机构负责人：史键

**母公司利润表**  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减: 营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		2,856,918.84	2,694,478.91
财务费用		603,576.75	1,002,457.38
资产减值损失			
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)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-3,460,495.59	-3,696,936.29
加: 营业外收入		3,435,576.33	
减: 营业外支出			
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-24,919.26	-3,696,936.29
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-24,919.26	-3,696,936.29
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-24,919.26	-3,696,936.29

法定代表人: 朱文臣 主管会计工作负责人: 赵欣 会计机构负责人: 史键

**合并现金流量表**  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务		184,637,444.45	146,500,297.11

收到的现金			
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			
处置交易性金融资产 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		9,505,444.14	2,320,778.65
经营活动现金流入 小计		194,142,888.59	148,821,075.76
购买商品、接受劳务 支付的现金		86,670,148.64	71,002,061.99
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		19,449,477.76	13,225,195.02

支付的各项税费		18,538,774.53	21,836,427.28
支付其他与经营活动有关的现金		46,589,549.64	32,599,423.63
经营活动现金流出小计		171,247,950.57	138,663,107.92
经营活动产生的现金流量净额		22,894,938.02	10,157,967.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			48,560.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			48,560.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,847,221.38	40,681,299.76
投资支付的现金			
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		13,847,221.38	40,681,299.76
投资活动产生的现金流量净额		-13,847,221.38	-40,632,739.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		150,000,000.00	233,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		52,201,844.90	
筹资活动现金流入小计		202,201,844.90	233,000,000.00
偿还债务支付的现金		174,000,000.00	173,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,383,887.50	9,570,169.26
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		40,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		237,383,887.50	183,170,169.26
筹资活动产生的现金流量净额		-35,182,042.60	49,829,830.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-26,134,325.96	19,355,058.82
加：期初现金及现金等价物余额		69,237,521.59	56,915,821.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		43,103,195.63	76,270,880.59

法定代表人：朱文臣 主管会计工作负责人：赵欣 会计机构负责人：史键

**母公司现金流量表**

2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,281,044.86	3,863,657.86
经营活动现金流入小计		2,281,044.86	3,863,657.86

购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,239,261.19	1,170,204.8
支付的各项税费		52,102.62	28,328.17
支付其他与经营活动有关的现金		1,663,738.08	1,959,252.42
经营活动现金流出小计		2,955,101.89	3,157,785.39
经营活动产生的现金流量净额		-674,057.03	705,872.47
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,199.00
投资支付的现金			
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			4,199.00
投资活动产生的现金流量净额			-4,199.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			



吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		23,201,844.90	
筹资活动现金流入小计		23,201,844.90	
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,201,844.90	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		23,201,844.90	600,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	-600,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-674,057.03	101,673.47
加：期初现金及现金等价物余额		1,413,775.26	273,663.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		739,718.23	375,336.55

法定代表人：朱文臣 主管会计工作负责人：赵欣 会计机构负责人：史键

**合并所有者权益变动表**  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	177,592,864.00	104,544,294.62			10,925,108.98		-34,657,156.48		53,279,855.98	311,684,967.10
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	177,592,864.00	104,544,294.62			10,925,108.98		-34,657,156.48		53,279,855.98	311,684,967.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							11,659,297.24		1,919,550.66	13,578,847.90
(一)净利润							11,659,297.24		1,919,550.66	13,578,847.90
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							11,659,297.24		1,919,550.66	13,578,847.90
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)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										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	177,592,864.00	104,544,294.62			10,925,108.98		-22,997,859.24		55,199,406.64	325,263,815.00

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	177,592,864.00	104,544,294.62			10,925,108.98		-45,766,597.46		50,148,781.94	297,444,452.08
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	177,592,864.00	104,544,294.62			10,925,108.98		-45,766,597.46		50,148,781.94	297,444,452.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							7,942,738.83		1,830,355.52	9,773,094.35
(一)净利润							7,942,738.83		1,830,355.52	9,773,094.35
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							7,942,738.83		1,830,355.52	9,773,094.35
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)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										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	177,592,864.00	104,544,294.62			10,925,108.98		-37,823,858.63		51,979,137.46	307,217,546.43

法定代表人:朱文臣 主管会计工作负责人:赵欣 会计机构负责人:史键

**母公司所有者权益变动表**  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	177,592,864.00	102,288,128.46			10,925,108.98		-206,844,500.32	83,961,601.12
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	177,592,864.00	102,288,128.46			10,925,108.98		-206,844,500.32	83,961,601.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-24,919.26	-24,919.26
(一)净利润							-24,919.26	-24,919.26
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-24,919.26	-24,919.26
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)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								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	177,592,864.00	102,288,128.46			10,925,108.98		-206,869,419.58	83,936,681.86

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	177,592,864.00	102,288,128.46			10,925,108.98		-199,095,998.55	91,710,102.89
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	177,592,864.00	102,288,128.46			10,925,108.98		-199,095,998.55	91,710,102.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-3,696,936.29	-3,696,936.29
(一)净利润							-3,696,936.29	-3,696,936.29
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-3,696,936.29	-3,696,936.29
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)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								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	177,592,864.00	102,288,128.46			10,925,108.98		-202,792,934.84	88,013,166.60

法定代表人:朱文臣 主管会计工作负责人:赵欣 会计机构负责人:史键

## 二、 公司基本情况

### 1、 公司历史沿革

上海辅仁实业(集团)股份有限公司(以下简称"本公司"或"公司")前身为上海民丰实业(集团)股份有限公司,于1996年10月20日由原沪台港合资的上海民丰纺织印染有限公司改制组建。1996年11月12日,经中国证券监督管理委员会"证监发字[1996]328号"文批准,公司向社会公开发行境内上市A股股票并在上海证券交易所上市交易。1997年末股本总额为人民币104,272,128.00元。

经上海市证券期货监督管理委员会办公室沪证司(1998)18号文同意、中国证券监督管理委员会证监上字(1998)84号文批准,公司于1998年8月27日至9月9日以1997年末公司总股本104,272,128股为基数,向全体股东以每10股配售2.5股的比例进行配股,配股价格为5.80元/股,共计配售14,123,115股,配股价格为5.80元/股,共募集资金人民币80,176,812.71元(已扣除发行费用1,737,254.29元),配售完成后公司股本增至118,395,243.00元。

2001年7月27日公司以2000年末总股本118,395,243股为基数,向全体股东用资本公积按10:5的比例转增股本59,197,621股,转增后公司总股本增至177,592,864股,注册资本为人民币177,592,864.00元,本次变更业经上海立信长江会计师事务所有限公司以信长会师报字(2001)第11089号验资报告验证。

2006年4月,本公司进行股权分置改革,股权分置方案为:(1)本公司第一大股东河南辅仁药业集团有限公司(现已更名为"辅仁药业集团有限公司",以下简称"辅仁集团")将其持有的河南辅仁堂制药有限公司(以下简称"辅仁堂")95%的股权与本公司持有的上海民丰印染有限公司72.60%的股权以及其他低效资产进行置换。(2)公司非流通股股东向本方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东支付股票对价,全体流通股股东每10股流通股获付1股股票,非流通股股东向流通股股东共计支付对价5,062,500股。上述资产置换事项已于2006年5月完成股权变更手续和资产移交手续,并于2006年6月完成股权分置改革。

完成上述股权分置改革后,公司于2006年8月在上海市工商行政管理局换发了注册号为企股沪总字第019018号(市局)的企业法人营业执照,并更名为上海辅仁实业(集团)股份有限公司。

本公司于2011年8月19日收到上海市工商行政管理局准予变更登记通知书,自2011年8月19日起公司启用新的工商注册号:310000400056387,原工商注册号019018不再使用。同时,公司企业法人营业执照中公司类型由"股份有限公司(台港澳与境内合资、上市)"变更为"股份有限公司(上市)"。

公司类型:股份有限公司(上市)

公司法定代表人:朱文臣

公司注册地址:上海市建国西路285号13楼

### 2、 公司所处行业、经营范围

公司所属行业:公司现在主要的生产经营主体为子公司--河南辅仁堂制药有限公司,其所属行业为药品生产行业,主要产品是中成药。

本公司经批准的经营范围：服装、服饰、鞋帽、家用纺织装饰品及床上用品的生产、加工及销售，提供纺织行业的信息、咨询、技术设计服务，仓储配运（限分支机构），从事非配额许可证管理、非专营商品的收购出口业务，科技信息技术及网络技术的开发、转让、咨询技术服务，计算机软件的开发，设计、制作，销售自产产品及售后服务（涉及许可经营的凭许可证经营）。

本公司在 2006 年完成重大资产重组后，主营业务变更为以子公司辅仁堂的中成药生产与销售为主，母公司的业务基本停顿，成为一个控股公司。

### 3、公司主要产品

公司主要产品为各类中成药。

## 三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### （一）财务报表的编制基础：

本公司财务报表系以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定编制。

### （二）遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### （三）会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （四）记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。通过合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的必要调整外，本公司按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务以及发行的权益性证券等的公允价值。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司以购买日确定的合并成本作为非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资的初始投资成本，本公司对通过非同一控制下的吸收合并取得的各项可辨认资产、负债以其在购买日的公允价值确计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，经复核后计入合并当期损益。

#### **(六) 合并财务报表的编制方法：**

##### **(1) 合并范围的确定原则**

本公司以控制为基础，将本公司及全部子公司纳入财务报表的合并范围。

本报告期内因同一控制下企业合并而增加的子公司，本公司自申报财务报表的最早期初至本报告年末均将该子公司纳入合并范围；本报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司自购买日起至本报告期末将该子公司纳入合并范围。在本报告期内因处置而减少的子公司，本公司自处置日起不再将该子公司纳入合并范围。

##### **(2) 合并财务报表的编制方法**

合并财务报表以本公司和子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后由本公司编制。编制合并财务报表时，对与本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整；对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销；子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中的股东权益项下单独列示；若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准：**

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物。

#### **(八) 外币业务和外币报表折算：**

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。



**(九) 金融工具:**

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

**(十) 应收款项:****1、 单项金额重大并单项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	<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p> <p>本公司于资产负债表日，将应收账款余额占应收账款余额合计 5% 以上、其他应收款余额占其他应收款余额合计 5% 以上的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。</p>
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	<p>单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法</p> <p>本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。</p>

**2、 按组合计提坏账准备应收款项:**

确定组合的依据:	
组合名称	依据
组合 1	本公司合并范围内的关联方
组合 2	应收款项的账龄
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
组合 1	其他方法
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	15	15
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	100	100
5 年以上	100	100

**3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:**

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明应收款项已发生减值
-------------	------------------

坏账准备的计提方法	个别认定法
-----------	-------

**(十一) 存货:****1、 存货的分类**

本公司将存货分为原材料、在产品、包装物、低值易耗品、自制半成品、库存商品。

**2、 发出存货的计价方法**

加权平均法、发出存货时按月末一次加权平均法计价

**3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

**4、 存货的盘存制度**

永续盘存制、存货盘存制度为永续盘存制。

**5、 低值易耗品和包装物的摊销方法****(1) 低值易耗品**

一次摊销法、低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销

**(2) 包装物**

一次摊销法、包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

**(十二) 长期股权投资:****1、 投资成本确定**

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以本公司在被合并方于合并日按本公司会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。

### ②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为该项投资的初始投资成本。

### ③其他方式取得的长期股权投资

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初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

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初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资时：

① 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

② 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③ 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投

资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

④被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

持股比例减少后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时，本公司应当继续采用权益法核算剩余投资，并按处置投资的比例将以前在其他综合收益（资本公积）中确认的利得或损失结转至当期损益。

持股比例增加后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时，本公司应当按照新的持股比例对投资继续采用权益法进行核算。在新增投资日，新增投资成本与按新增持股比例计算的被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额按照前述原则处理；该项长期股权投资取得新增投资时的原账面价值与按增资后持股比例扣除新增持股比例后的持股比例计算应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值份额之间的差额，应当调整长期股权投资账面价值和资本公积。

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### ① 共同控制的判断依据

共同控制，是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

#### ② 重大影响的判断依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策从而不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，能够形成重大影响。

### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，本公司按照附注二、27 所述方法计提减值准备。

对持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司按照附注二、9（5）的方法计提资产减值准备。

### (十三) 投资性房地产：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司对投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本附注二、27。

#### (十四) 固定资产：

##### 1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

##### 2、 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	4、10	4.80、4.5
机器设备	10	4、10	9.60、9.0
电子设备	5	4、10	19.20、18
运输设备	5	4、10	19.20、18
其他设备	5	4、10	19.20、18

##### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见本附注二、27。

##### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

##### 5、 其他说明

①每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

②固定资产发生的修理费用，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

③符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

#### (十五) 在建工程：

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注二、27。

**(十六) 借款费用：**

(1) 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

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

(3) 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度（或半年度、年度）计算借款费用资本化金额。

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

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

### **(十七) 无形资产：**

#### **(1) 无形资产的初始计量**

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

#### **(2) 无形资产的后续计量**

##### **① 无形资产的使用寿命**

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的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本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。

##### **② 无形资产的摊销**

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

③ 本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

##### **④ 无形资产的减值**

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注二、27。

**(十八) 长期待摊费用:**

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销, 其中:

(1) 预付经营租入固定资产的租金, 按租赁合同规定的期限平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出, 按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(3) 融资租赁方式租入的固定资产, 其符合资本化条件的装修费用, 在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目, 其摊余价值全部计入当期损益。

**预计负债:**

(1) 因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、固定资产弃置义务等形成的现实义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。

(2) 预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

(3) 不符合预计负债确认条件的, 在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

**(十九) 股份支付及权益工具:**

**1、 股份支付的种类:**

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

**①以现金结算的股份支付**

以现金结算的股份支付, 按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付, 在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础, 按本公司承担负债的公允价值金额, 将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

**②以权益工具结算的股份支付**

以权益结算的股份支付, 以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付, 在授予日以权益工具的公允价值计入相关成



本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## 2、 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## 3、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

## 4、 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## (二十) 收入：

### (1) 销售商品

销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

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

### (3) 让渡资产使用权

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

①利息收入金额，按照他人使用本公司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。

## (二十一) 政府补助：

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (1) 政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量（其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量）；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，按照名义金额计量。

### (2) 政府补助的会计处理

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

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## (二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认, 或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认: 该交易不是企业合并, 并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

(2) 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认: 该交易不是企业合并, 并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 本公司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, 确认由此产生的递延所得税资产, 除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1) 该交易不是企业合并, 并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

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

资产负债表日, 本公司对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, 并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 则减记递延所得税资产的账面价值, 减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分, 其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时, 减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

### **(二十三) 经营租赁、融资租赁:**

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁, 除此之外的均为经营租赁。

#### **(1) 经营租赁**

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

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

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

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

#### **(2) 融资租赁会计处理**

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

#### (二十四) 持有待售资产：

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：一是本公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

#### (二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

##### 1、 会计政策变更

无

##### 2、 会计估计变更

无

#### (二十六) 前期会计差错更正

##### 1、 追溯重述法

无

##### 2、 未来适用法

无

#### 四、 税项：

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税增值额	17%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%

河道维护费	应缴纳流转税额	1%
-------	---------	----

子公司河南辅仁堂制药有限公司、上海顺丰储运有限公司城市维护建设税税率为 5%；本公司及子公司上海民丰房地产开发经营有限公司、孙公司广东瑞辉医药有限公司城市维护建设税税率为 7%。

子公司河南辅仁堂制药有限公司企业所得税税率为 15%；子公司上海顺丰储运有限公司、子公司上海民丰房地产开发经营有限公司以及孙公司广东瑞辉医药有限公司所得税税率为 25%。

## (二) 税收优惠及批文

本公司子公司辅仁堂 2011 年度通过河南省 2011 年度高新技术企业复核，于 2011 年 10 月 28 日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局批准的《高新技术企业证书》，证书编号：GF201141000190。根据科技部、财政部、国家税务总局联合颁发的国科发火〔2008〕172 号《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》和《中华人民共和国企业所得税法》以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，辅仁堂 2011 年至 2013 年企业所得税按照应纳税所得额的 15% 缴纳。

## 五、 企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

#### 1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海顺丰储运有限公司	全资子公司	上海市	服务业	450	运输、仓储	450		100	100	是			
上海民丰房地产开发经营有限公司	全资子公司	上海市	房地产业	500	房地产开发及管理	500		100	100	是			

#### 2、 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
河南辅仁堂制药有限公司	控股子公司	河南鹿邑	生产、销售	27,416.00	中成药的生产、销售	15,869.84		86.32	86.32	是	55,199,406.64		
广东瑞辉医药有限公司	控股子公司的控股子公司	广州市	药品批发销售	500.00	批发: 中成药, 化学原料药, 化学药制剂, 生化药品	450.00		90.00	90.00	是	547,041.90		

## 六、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

单位: 元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	/	/	365,595.94	/	/	255,322.42
人民币	/	/	249,229.56	/	/	138,956.04
港元	70,119.00	0.81	56,894.55	70,119.00	0.81	56,894.55
美元	3,335.00	6.29	20,975.81	3,335.00	6.29	20,975.81
日元	530,000.00	0.07	38,496.02	530,000.00	0.07	38,496.02
银行存款:	/	/	42,737,599.69	/	/	68,982,199.17
人民币	/	/	42,734,559.62	/	/	68,979,159.10
美元	483.35	6.2896	3,040.07	483.35	6.2896	3,040.07
其他货币资金:	/	/	8,000,000.00	/	/	12,700,000.00
人民币	/	/	8,000,000.00	/	/	12,700,000.00
合计	/	/	51,103,195.63	/	/	81,937,521.59

期末其他货币资金 8,000,000.00 元, 为银行承兑汇票保证金。

### (二) 应收票据:

**1、 应收票据分类**

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,856,667.51	9,194,106.44
合计	6,856,667.51	9,194,106.44

**(三) 应收账款：****1、 应收账款按种类披露：**

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
组合 2	105,620,633.63	100.00	9,239,369.61	6.81	83,826,327.35	100	9,239,369.61	11.02
组合小计	105,620,633.63	100.00	9,239,369.61	6.81	83,826,327.35	100	9,239,369.61	11.02
合计	105,620,633.63	/	9,239,369.61	/	83,826,327.35	/	9,239,369.61	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	97,189,639.85	92.02	3,769,766.68	75,395,333.57	89.95	3,769,766.68
1 年以内小计	97,189,639.85	92.02	3,769,766.68	75,395,333.57	89.95	3,769,766.68
1 至 2 年	1,482,925.39	1.40	222,438.81	1,482,925.39	1.77	222,438.81
2 至 3 年	1,620,716.75	1.53	486,215.03	1,620,716.75	1.93	486,215.03
3 至 4 年	1,132,805.09	1.07	566,402.54	1,132,805.09	1.35	566,402.54
4 至 5 年	129,930.34	0.12	129,930.34	129,930.34	0.15	129,930.34
5 年以上	4,064,616.21	3.86	4,064,616.21	4,064,616.21	4.85	4,064,616.21
合计	105,620,633.63	100.00	9,239,369.61	83,826,327.35	100.00	9,239,369.61

**2、 本报告期实际核销的应收账款情况**

- (1) 本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大。
- (2) 本期无全额收回或转回的应收账款。
- (3) 本报告期无实际核销的应收账款。

**3、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况**

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额

辅仁药业集团有限公司			544.10	27.21
合计			544.10	27.21

4、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
上海服装集团民丰进出口部	客户	4,013,258.33	5 年以上	2.96
辅仁药业集团医药有限公司	受同一控制人控制	1,210,803.64	1 年以内	0.89
河南省神州医药有限公司	客户	813,697.10	1 年以内	0.60
海南省文昌市医药贸易有限公司	客户	729,434.00	1 年以内	0.54
上海双臣印染进出口有限公司	客户	663,964.00	2 至 3 年	0.49
合计	/	7,431,157.07	/	5.48

5、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
辅仁药业集团医药有限公司	受同一控制人控制	1,210,803.64	0.89
合计	/	1,210,803.64	0.89

(四) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合 2	27,387,083.83	100	15,085,883.76	55.08	29,870,044.03	100	15,085,883.76	50.51
组合小计	27,387,083.83	100	15,085,883.76	55.08	29,870,044.03	100	15,085,883.76	50.51
合计	27,387,083.83	/	15,085,883.76	/	29,870,044.03	/	15,085,883.76	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		



1 年以内						
其中:						
1 年以内	12,447,082.90	45.45	746,502.15	14,930,043.10	49.98	746,502.15
1 年以内小计	12,447,082.90	45.45	746,502.15	14,930,043.10	49.98	746,502.15
1 至 2 年	475,248.37	1.74	71,287.26	475,248.37	1.59	71,287.26
2 至 3 年	48,415.50	0.18	14,524.65	48,415.50	0.16	14,524.65
3 至 4 年	325,534.71	1.19	162,767.35	325,534.71	1.09	162,767.35
4 至 5 年	4,840.00	0.02	4,840.00	4,840.00	0.02	4,840.00
5 年以上	14,085,962.35	51.42	14,085,962.35	14,085,962.35	47.16	14,085,962.35
合计	27,387,083.83	100.00	15,085,883.76	29,870,044.03	100.00	15,085,883.76

## 2、本报告期实际核销的其他应收款情况

- (1) 本报告期内无前期已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大。
- (2) 本期无全额收回或转回的其他应收款。
- (3) 本报告期内无实际核销的其他应收款情况。

## 3、本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 4、其他应收款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
永太公司	往来款项	10,139,340.99	5 年以上	37.02
销售部备用金	备用金	9,494,674.38	1 年以内	34.67
国通科技	往来款项	2,757,561.00	5 年以上	10.07
悦洋公司	往来款项	1,100,000.00	5 年以上	4.02
嘉善盛豪服饰辅料厂	往来款项	300,000.00	1 年以内	1.10
合计	/	23,791,576.37	/	86.88

## (五) 预付款项:

### 1、预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	11,226,628.16	61.21	9,436,075.84	58.46
1 至 2 年	6,043,980.66	32.96	6,170,331.75	38.23
2 至 3 年	1,068,345.98	5.83	35,247.10	0.22
3 年以上			499,197.91	3.09
合计	18,338,954.80	100.00	16,140,852.60	100.00

### 2、预付款项金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
------	--------	----	----	-------

上海凯锐斯生物科技有限公司	供应商	8,568,570.24	1 至 3 年	合同未执行完毕
河南百年一笑堂药业有限公司	供应商	2,613,452.44	1 年以内	货物未到
长沙高新开发区泓德生物科技有限公司	供应商	1,917,000.00	1 年以内	货物未到
开封制药(集团)有限公司	受同一控制人控制	867,210.60	1 年以内	货物未到
青海三江源药业有限公司	供应商	495,000.00	1 年以内	货物未到
合计	/	14,461,233.28	/	/

3、本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
辅仁药业集团有限公司			270,065.00	
合计			270,065.00	

(六) 存货：

1、 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	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	18,922,241.97		18,922,241.97	16,024,056.26		16,024,056.26
在产品	4,386,386.19		4,386,386.19	2,549,388.38		2,549,388.38
库存商品	96,552,726.20	6,013,214.69	90,539,511.51	100,067,771.32	6,013,214.69	94,054,556.63
周转材料				133,695.28		133,695.28
包装物	9,493,124.71		9,493,124.71	9,502,702.06		9,502,702.06
自制半成品	20,308,016.66		20,308,016.66	17,677,944.54		17,677,944.54
合计	149,662,495.73	6,013,214.69	143,649,281.04	145,955,557.84	6,013,214.69	139,942,343.15

2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	6,013,214.69				6,013,214.69
合计	6,013,214.69				6,013,214.69

(七) 长期股权投资：

1、 长期股权投资情况

(八) 固定资产：

## 1、 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	450,167,446.29	4,290,558.94		0.00	454,458,005.23
其中：房屋及建筑物	287,029,289.53	1,632,535.15			288,661,824.68
机器设备	154,847,507.06	2,489,885.66			157,337,392.72
运输工具	6,063,829.67				6,063,829.67
电子设备及其他	2,226,820.03	168,138.13			2,394,958.16
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	92,032,197.53	14,706,888.26		0.00	106,739,085.79
其中：房屋及建筑物	45,728,595.08	6,840,651.37			52,569,246.45
机器设备	40,541,632.18	7,494,493.20			48,036,125.38
运输工具	4,356,091.36	117,782.58			4,473,873.94
电子设备及其他	1,405,878.91	253,961.11			1,659,840.02
三、固定资产账面净值合计	358,135,248.76	/		/	347,718,919.44
其中：房屋及建筑物	241,300,694.45	/		/	236,092,578.23
机器设备	114,305,874.88	/		/	109,301,267.34
运输工具	1,707,738.31	/		/	1,589,955.73
电子设备及其他	820,941.12	/		/	735,118.14
四、减值准备合计		/		/	
其中：房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
电子设备及其他		/		/	
五、固定资产账面价值合计	358,135,248.76	/		/	347,718,919.44
其中：房屋及建筑物	241,300,694.45	/		/	236,092,578.23
机器设备	114,305,874.88	/		/	109,301,267.34
运输工具	1,707,738.31	/		/	1,589,955.73
电子设备及其他	820,941.12	/		/	735,118.14

本期折旧额：14,706,888.26 元。

截止 2013 年 6 月 30 日，本公司子公司河南辅仁堂制药有限公司共有原值 55,462,405.84 元的房屋建筑物为其 50,000,000.00 元信用社贷款和 20,000,000.00 元中国银行周口分行贷款提供抵押；共有原值 16,794,044.00 元机器设备为其 10,000,000.00 元的中国农业发展银行鹿邑县支行贷款提供抵押。

## (九) 在建工程：

## 1、 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	69,135,395.73		69,135,395.73	59,029,235.61		59,029,235.61

## 2、 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	其他减少	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	期末数
新口服固体制剂车间建设工程	58,360,000.00	54,145,265.37	10,127,713.54		7,883,778.91	3,017,031.11	4.92	银行贷款	64,272,978.91
其他工程		4,883,970.24		21,553.42					4,862,416.82
合计	58,360,000.00	59,029,235.61	10,127,713.54	21,553.42	7,883,778.91	3,017,031.11	/	/	69,135,395.73

本报告期在建工程无减值情况。

## (十) 无形资产：

## 1、 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	88,777,399.20			88,777,399.20
土地使用权	32,187,039.20			32,187,039.20
药品专用技术	56,590,360.00			56,590,360.00
二、累计摊销合计	30,587,249.61	3,151,448.40		33,738,698.01
土地使用权	1,425,846.78	321,870.36		1,747,717.14
药品专用技术	29,161,402.83	2,829,578.04		31,990,980.87
三、无形资产账面净值合计	58,190,149.59	-3,151,448.4		55,038,701.19
土地使用权	30,761,192.42	-321,870.36		30,439,322.06
药品专用技术	27,428,957.17	-2,829,578.04		24,599,379.13
四、减值准备合计	829,416.66			829,416.66
土地使用权				
药品专用技术	829,416.66			829,416.66
五、无形资产账面价值合计	57,360,732.93	-3,151,448.4		54,209,284.53
土地使用权	30,761,192.42	-321,870.36		30,439,322.06
药品专用技术	26,599,540.51	-2,829,578.04		23,769,962.47

本期摊销额：3,151,448.40 元。

截止 2013 年 6 月 30 日，本公司子公司河南辅仁堂制药有限公司土地使用权中面积分别为 13,081.00 平方米和 54,925.00 平方米的土地，原值共计 32,187,039.20 元，用于其 50,000,000.00 元信用社贷款和 20,000,000.00 元中国银行周口分行贷款抵押。

**(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债：**

**1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示**

**(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
应收账款	829,704.42	829,704.42
其他应收款	143,865.83	143,865.83
存货	901,982.20	901,982.20
无形资产	124,412.50	124,412.50
应付职工薪酬	401,892.43	401,892.43
其他非流动负债	1,935,882.35	1,935,882.35
小计	4,337,739.73	4,337,739.73

**(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
应收账款	5,226,111.28
其他应收款	928,580.51
存货	6,013,214.69
无形资产	829,416.66
应付职工薪酬	2,679,282.82
其他非流动负债	12,905,882.35
小计	28,582,488.31

递延所得税资产以应收款项、存货、无形资产、应付职工薪酬、其他非流动负债的账面价值与计税基础形成的可抵扣暂时性差异作为确认基础，其中本公司子公司辅仁堂企业所得税税率为 15%，子公司上海顺丰储运有限公司、孙公司广东瑞辉医药有限公司企业所得税税率为 25%；因母公司未来期间无法预计获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，故母公司不计算确认递延所得税资产。

**(十二) 资产减值准备明细：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	24,325,253.37				24,325,253.37
二、存货跌价准备	6,013,214.69				6,013,214.69
三、可供出售金融资产减值准备					

四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	300,000.00				300,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	829,416.66				829,416.66
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	31,467,884.72				31,467,884.72

**(十三) 其他非流动资产：**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵债资产		
合计	29,727,717.16	29,727,717.16

其他非流动资产系上海第十印染厂以江宁路 580 号、昌化路 325 号房地产抵偿公司债务形成，因上述地块已被上海市静安区房屋土地管理局列入旧区改造规划，停止办理该地块房地产转让登记手续，故无法将上述房产之产权过户至本公司名下。2006 年度该项资产被纳入本公司与辅仁集团资产置换项目中，但由于产权不能过户的原因未能置换出本公司，因此，本公司暂将其作为其他长期资产核算。

**(十四) 短期借款：****1、 短期借款分类：**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	10,000,000.00	8,000,000.00
抵押借款	60,000,000.00	80,000,000.00
保证借款	90,000,000.00	90,000,000.00
保理借款	90,000,000.00	80,000,000.00
合计	250,000,000.00	258,000,000.00

①本公司子公司河南辅仁堂制药有限公司分别向商水县农村信用合作社联合社、鹿邑县农村信用合作社联合社抵押借款 10,000,000.00 元和 40,000,000.00 元，借款期限分别为 2013 年 4 月 18 日至 2014 年 4 月 18 日和 2013 年 4 月 15 日至 2014 年 4 月 14 日，抵押物为其拥有的房屋建筑物及土地使用权。

②本公司子公司河南辅仁堂制药有限公司向中国农业发展银行鹿邑县支行抵押借款 10,000,000.00 元，借款期限为 2012 年 10 月 23 日至 2013 年 10 月 16 日，抵押物为其拥有的机器设备。

③本公司子公司河南辅仁堂制药有限公司向中国农业发展银行鹿邑县支行保证借款 70,000,000.00 元，其中 40,000,000.00 元借款期限为 2012 年 10 月 19 日至 2013 年 10 月 15 日，30,000,000.00 元借款期限为 2012 年 9 月 20 日至 2013 年 9 月 19 日，保证人为辅仁药业集团有限公司。

④本公司子公司河南辅仁堂制药有限公司向周口市商业银行借款 20,000,000.00 元，借款期限为 2013 年 7 月 16 日至 2014 年 7 月 15 日，保证人为河南同源制药有限公司；向周口市商业银行质押借款 10,000,000.00 元，借款期限为 2013 年 5 月 28 日至 2014 年 5 月 27 日。

⑤本公司子公司河南辅仁堂制药有限公司向中国工商银行股份有限公司鹿邑支行申请办理有追索权的国内保理业务 90,000,000.00 元，其中 40,000,000.00 元借款期限为 2013 年 2 月 1 日至 2013 年 7 月 22 日；30,000,000.00 元借款期限为 2013 年 3 月 18 日至 2013 年 8 月 23 日，20,000,000.00 元借款期限为 2013 年 5 月 13 日至 2013 年 11 月 7 日。

⑥本公司子公司河南辅仁堂制药有限公司向中国银行周口分行抵押并保证借款 20,000,000.00 元，借款期限为 2012 年 7 月 19 日至 2013 年 7 月 19 日，抵押物为其拥有的机器设备，保证人为辅仁药业集团有限公司。

**(十五) 应付票据：**

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,000,000.00	12,700,000.00
合计	8,000,000.00	12,700,000.00

下一会计期间（下半年）将到期的金额 8,000,000.00 元。

**(十六) 应付账款：**

**1、 应付账款情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	11,856,998.59	17,259,490.70
1 至 2 年	873,544.94	873,544.94
2 至 3 年	113,675.69	113,675.69
3 年以上	4,501,645.33	4,501,645.33
合计	17,345,864.55	22,748,356.66

**2、 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况**

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
河南同源制药有限公司	4,505,720.80	1,840,911.40
开封豫港制药有限公司	965,173.63	1,025,938.79
辅仁药业集团有限公司	784,377.84	
开封制药（集团）有限公司		44,496.00

辅仁药业集团医药有限公司	138,000.00	41,134.00
河南省宋河酒商业批发有限公司		0.03
合计	6,393,272.27	2,952,480.22

### 3、账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

本公司应付账款中应付东方集团 503,030.97 元、应付大康服装总厂 435,763.22 元、应付上海衬衫制衣有限公司 370,524.22 元、上海袄斯衬衫厂 194,594.00 元，账龄均在 5 年以上，属公司历史遗留债务，因债权人单位一直联系不上，一直挂账。

#### (十七) 预收账款：

##### 1、预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	8,433,032.10	6,897,008.65
1 至 2 年	721,707.96	721,707.96
2 至 3 年	552,121.24	552,121.24
3 年以上	155,856.27	155,856.27
合计	9,862,717.57	8,326,694.12

##### 2、本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
河南辅仁怀庆堂制药有限公司		22,698.00
合计		22,698.00

#### (十八) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,779,282.82	17,531,944.70	18,474,953.26	1,836,274.26
二、职工福利费				0.00
三、社会保险费	0	364,877.46	417,134.55	-52,257.09
1、基本医疗保险费		84,499.89	84,499.89	0
2、补充医疗保险				0
3、基本养老保险费		251,056.97	303,314.06	-52,257.09
4、失业保险费		11,861.40	11,861.40	0
5、工伤保险费		11,877.50	11,877.50	0
6、生育保险费		5,581.70	5,581.70	0
四、住房公积金	92,133.92	57,864.00	57,864.00	92,133.92
五、辞退福利				
六、其他		1,194,718.46	151,871.70	1,042,846.76
合计	2,871,416.74	19,149,404.62	19,101,823.51	2,918,997.85

#### (十九) 应交税费：

单位：元 币种：人民币



项目	期末数	期初数
增值税	4,312,970.40	2,909,331.81
企业所得税	1,929,316.20	2,949,056.57
个人所得税	153.48	1,813.42
城市维护建设税	210,065.31	112,732.45
教育费附加	183,761.75	114,321.25
堤围防护费	-4,241.48	15,879.04
房产税	-107,645.34	12,882.18
土地使用税	-296,721.64	26,353.00
印花税	2,370.17	2,499.76
合计	6,230,028.85	6,144,869.48

(二十) 应付利息:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
逾期银行借款利息		17,024,885.26
合计		17,024,885.26

应付利息系公司重组前遗留银行借款产生的利息, 已偿还。

(二十一) 应付股利:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
法人股及职工股股利	291,110.67	291,110.67	历史遗留
未上市前的老股东股利	1,176,521.31	1,176,521.31	历史遗留
合计	1,467,631.98	1,467,631.98	/

应付股利系公司未上市前遗留未支付的股利。

(二十二) 其他应付款:

1、 其他应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	18,639,523.67	3,115,727.51
1 至 2 年	327,853.22	327,853.22
2 至 3 年	16,684,314.65	16,684,314.65
3 年以上	74,950,377.85	74,626,139.03
合计	110,602,069.39	94,754,034.41

2、 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
辅仁药业集团有限公司*注	54,546,900.00	54,546,900.00
辅仁药业集团有限公司	14,917,899.76	12,703,882.66
刘秀云	9,000,000.00	9,000,000.00
上海民峰实业有限公司	3,644,966.00	3,644,966.00
合计	82,109,765.76	79,895,748.66

**3、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明**

根据《资产置换协议》，本公司将在 2003 年 10 月 31 日与上海第十印染厂以及上海服装（集团）有限公司之间所签署的《就解决江宁路 580 号及昌化路 325 号房地产历史遗留问题之协议书》（以下简称“遗留问题协议书”）项下所拥有的全部权利（以下简称“置换出合同权利”）转让予辅仁集团。该等权利包括但不限于本公司依据遗留问题协议书，可对上海市江宁路 580 号地块之土地使用权、昌化路 325 号地块之土地使用权以及该等地块上的所有房屋所享受的占有、使用、收益、处分等权利。但由于该地块已被静安区人民政府列入旧区改造规划，同时予以停止办理该地块房地产转让登记手续，因此该地块目前尚未过户给辅仁集团。

根据 2005 年 11 月 29 日本公司与辅仁集团签订的《确认函》，辅仁集团承诺如果在 2007 年 6 月 30 日之前该房产司法冻结未解除或本公司未能将置换出合同权利转让予辅仁集团，则辅仁集团同意届时与本公司商议，共同确定由本公司将货币资金或其他资产（其公允价值应与置换出合同权利在评估报告中评估值相当，评估价值 54,546,900.00 元）支付予辅仁集团，以替代履行本公司在《置换协议》项下应将置换出合同权利转让予辅仁集团的义务，辅仁集团不会追究本公司在《置换协议》项下的法律责任。据此，本公司已计应付辅仁集团资产置换款 54,546,900.00 元。

2012 年 6 月 30 日本公司与辅仁集团就上述事项重新签订《确认函》，将江宁路房产置换给辅仁集团的时间推迟至 2013 年 6 月 30 日之前，其他条款未变化。

**(二十三) 1 年内到期的非流动负债：****1、 1 年内到期的非流动负债情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		9,000,000.00
合计		9,000,000.00

**2、 1 年内到期的长期借款****(1) 1 年内到期的长期借款**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
逾期长期借款		9,000,000.00
合计		9,000,000.00

本公司一年内到期的长期借款系重组前遗留欠款,现已全部还清.

**(二十四) 长期借款：****1、 长期借款分类：**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	79,000,000.00	86,000,000.00
合计	79,000,000.00	86,000,000.00

**2、 金额前五名的长期借款：**

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
国家开发银行河	2011 年 12	2016 年 12	人民币	7.59	79,000,000.00	86,000,000.00

南省分行	月 14 日	月 13 日				
合计	/	/	/	/	79,000,000.00	86,000,000.00

(1)2011 年 12 月 14 日, 本公司子公司河南辅仁堂制药有限公司与国家开发银行股份有限公司签订人民币资金借款合同, 借款金额为 90,000,000.00 元, 用于其口服固体制剂生产线建设项目。借款期限从合同约定的第一笔借款的提款日起, 至合同约定的最后一笔借款的还本日止 (2011 年 12 月 14 日起, 至 2016 年 12 月 13 日止); 第一笔借款提款计划为 2011 年 12 月 14 日 10,000,000.00 元, 第二笔借款提款时间为 2012 年 1 月 6 日 10,000,000.00 元, 第三笔借款提款时间为 2012 年 2 月 9 日 10,000,000.00 元, 第四笔借款提款时间为 2012 年 2 月 23 日 10,000,000.00 元, 第五笔借款提款时间为 2012 年 3 月 6 日 50,000,000.00 元, 以后各年度的具体提款计划按照其与国家开发银行股份有限公司签订的《年度借款合同》执行。借款保证人为辅仁药业集团有限公司和朱文臣。

(2)本期已偿还国家开发银行股份有限公司借款 700 万元。

#### (二十五) 专项应付款:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
搬迁补偿款	12,617,485.88		45,265.76	12,572,220.12	
合计	12,617,485.88		45,265.76	12,572,220.12	/

#### (二十六) 其他非流动负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
基本药物 GMP 质量升级改造项目	12,315,882.35	4,705,882.35
清洁生产改造项目	8,200,000.00	8,200,000.00
中药材基地及口服固体制剂生产建设	1,050,000.00	
合计	21,565,882.35	12,905,882.35

本公司子公司河南辅仁堂制药有限公司从 2012 年到本期末共收到基本药物 GMP 质量升级改造项目政府补助 1261 万元, 其余金额 12,315,882.35 元计入"递延收益"; 2012 年收到清洁生产改造项目政府补助 8,200,000.00 元, 项目尚未完工, 全部计入"递延收益"。2013 年收到中药材基地及口服固体制剂生产建设政府补贴 1,050,000.00 元, 全部计入"递延收益"。

#### (二十七) 股本:

单位: 元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	177,592,864						177,592,864

#### (二十八) 资本公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价 (股本溢价)	93,834,416.07			93,834,416.07
其他资本公积	10,709,878.55			10,709,878.55
合计	104,544,294.62			104,544,294.62

(二十九) 盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,368,132.19			7,368,132.19
任意盈余公积	3,556,976.79			3,556,976.79
合计	10,925,108.98			10,925,108.98

(三十) 未分配利润:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	-34,657,156.48	/
调整后 年初未分配利润	-34,657,156.48	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	11,659,297.24	/
期末未分配利润	-22,997,859.24	/

(三十一) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	183,114,973.69	170,734,503.29
其他业务收入	74,017.09	342,888.87
营业成本	105,870,197.61	107,003,484.51

2、 主营业务 (分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
胶囊剂	32,767,230.50	19,212,941.26	29,134,952.23	14,940,687.82
片剂	10,509,294.89	7,900,854.46	8,876,524.17	7,831,669.99
冲剂	100,911,438.93	58,017,181.73	86,359,310.01	54,394,862.59
胶剂	32,816,008.55	15,412,172.71	42,009,224.62	25,760,170.07
饮片	113,670.80	226,229.36		
滴眼 (鼻、耳) 剂	131,472.94	146,619.23	22,337.75	23,853.76
混悬剂	56,273.54	54,187.91	4,651.30	5,112.84
糖浆剂	2,696,840.64	2,818,188.57	1,858,811.17	1,654,671.26
注射剂	2,800,669.84	1,789,386.53	1,497,573.01	1,810,707.74
丸剂	312,073.06	292,435.85		
仓储			971,119.03	581,748.44
合计	183,114,973.69	105,870,197.61	170,734,503.29	107,003,484.51

3、 主营业务 (分地区)

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

河南	183,114,973.69	105,870,197.61	169,763,384.26	106,421,736.07
上海			971,119.03	581,748.44
合计	183,114,973.69	105,870,197.61	170,734,503.29	107,003,484.51

#### 4、公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
湖南九兴医药有限公司	9,555,126.77	5.22
辅仁药业集团医药有限公司	4,718,460.69	2.58
九芝堂股份有限公司	3,991,695.73	2.18
吉林大药房药业股份有限公司	2,334,309.74	1.27
湖南益丰医药有限公司	2,055,964.36	1.12
合计	22,655,557.29	12.37

#### (三十二) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	895,048.30	884,414.85	应缴纳流转税额
教育费附加	888,488.81	884,414.84	
河道维护费		290.45	
合计	1,783,537.11	1,769,120.14	/

#### (三十三) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	8,152,324.00	8,995,040.34
促销费	11,711,446.86	4,209,682.61
广告费	4,357,611.60	3,499,800.00
宣传费	229,461.55	1,333,548.76
运杂费	2,620,200.03	2,382,614.75
其他	7,540,241.82	3,991,996.54
合计	34,611,285.86	24,412,683.00

#### (三十四) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,638,291.57	3,375,515.48
无形资产摊销	3,151,448.40	2,911,185.24
折旧费	2,155,847.20	1,341,081.43
董事会费	1,456,047.05	1,002,094.38
差旅费	506,995.06	497,590.12
其他	5,500,267.31	4,969,744.79
合计	16,408,896.59	14,097,211.44

#### (三十五) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,945,835.67	10,367,678.80
减：利息收入	-296,386.50	-10,656.99
手续费	152,099.49	475,063.95
银行融资咨询费	2,086,740.00	730,000.00
合计	11,888,288.66	11,562,085.76

**(三十六) 营业外收入：****1、 营业外收入情况**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		39,206.60	
其中：固定资产处置利得		39,206.60	
其他	2,725.10	329.74	
罚没利得		9,077.00	
免息收入	3,432,851.23		
合计	3,435,576.33	48,613.34	

2013 年 5 月 30 日与中行黄浦支行签订了 343 万元的免息协议。

**(三十七) 营业外支出：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	3,200.00	3,520.00	
合计	3,200.00	3,520.00	

**(三十八) 所得税费用：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,480,313.38	2,504,806.30
合计	2,480,313.38	2,504,806.30

**(三十九) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：**

报告期利润	本期金额		上期金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.0657	0.0657	0.0447	0.0447
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0463	0.0463	0.0445	0.0445

本每股收益= $P0 \div S$

$S=S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益= $P1 / (S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

#### (四十) 现金流量表项目注释：

##### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
往来款	550,245.22
利息收入	292,473.82
政府补助	8,660,000.00
营业外收入	2,725.10
合计	9,505,444.14

##### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
销售费用（业务招待费、差旅费、广告费等）	21,349,183.32
管理费用（保险费、业务招待费、差旅费等）	1,648,837.52
银行手续费等	2,091,528.80
往来款	13,500,000.00
货币资金银行承兑保证金	8,000,000.00
合计	46,589,549.64

##### 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
往来款	52,201,844.90
合计	52,201,844.90

##### 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
往来款	40,000,000.00
合计	40,000,000.00

#### (四十一) 现金流量表补充资料：

##### 1、 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	13,578,847.90	9,773,094.35
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,706,888.26	10,391,108.61
无形资产摊销	3,151,448.40	2,911,185.24
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	9,669,443.72	10,367,678.80
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,706,937.89	7,156,946.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,717,630.54	-29,002,521.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,787,121.83	-1,439,524.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,894,938.02	10,157,967.84
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	43,103,195.63	76,270,880.59
减: 现金的期初余额	69,237,521.59	56,915,821.77
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	-26,134,325.96	19,355,058.82

2、 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	43,103,195.63	69,237,521.59
其中: 库存现金	365,595.94	255,322.42
可随时用于支付的银行存款	42,737,599.69	68,982,199.17
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		



三、期末现金及现金等价物余额	43,103,195.63	69,237,521.59
----------------	---------------	---------------

## 七、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
辅仁药业集团有限公司	民营企业	河南鹿邑	朱文臣	医药生产销售	400,000,000.00	39.61	39.61	朱文臣	17569469-X

### (二) 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
河南辅仁堂制药有限公司	有限责任公司	河南鹿邑	朱文亮	生产销售	27,416.00	86.32	86.32	76949255-0
上海顺丰储运有限公司	有限责任公司	上海市	程英麟	服务业	450.00	100.00	100.00	13254247-7
上海民丰房地产开发经营有限公司	有限责任公司	上海市	邱云樵	房地产业	500.00	100.00	100.00	63113562-2
广东瑞辉医药有限公司	有限责任公司	广州市	贫海	医药销售	500.00	90.00	90.00	76291693-9

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
河南辅仁医药科技开发有限公司	母公司的控股子公司	75227812-8
河南辅仁怀庆堂制药有限公司	母公司的控股子公司	73905476-0
河南同源制药有限公司	母公司的控股子公司	74254443-7
开封恒宇制药有限公司	母公司的控股子公司	61475663-8
开封豫港制药有限公司	母公司的控股子公司	61475692-9
开封制药(集团)有限公司	母公司的控股子公司	75515887-7
河南省宋河酒业股份有限公司	母公司的控股子公司	71269536-5
辅仁药业集团医药有限公司	母公司的控股子公司	79824519-6
上海民峰实业有限公司	母公司的控股子公司	63127192-3
河南省宋河酒商业批发有限公司	母公司的控股子公司	71675250-7
河南省老子酒业有限公司	母公司的控股子公司	79824396-7

朱文臣	其他	
刘秀云	其他	

(四) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
开封制药(集团)有限公司	采购商品	按照协议价格执行, 根据市场价格公平合理定价	2,290,761.38	12.11		
辅仁药业集团有限公司	采购商品	按照协议价格执行, 根据市场价格公平合理定价	1,652,182.84	8.73	1,381,938.92	16.86
辅仁药业集团医药有限公司	采购商品	按照协议价格执行, 根据市场价格公平合理定价	146,274	0.77		
开封豫港制药有限公司	采购商品	按照协议价格执行, 根据市场价格公平合理定价	213,506	1.13	1,567,650.78	19.13
河南同源制药有限公司	采购商品	按照协议价格执行, 根据市场价格公平合理定价	3,682,809.4	19.46	791,809.02	9.66

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
辅仁药业集团有限公司	销售药品	按照协议价格执行, 据市场价格公平、合理确定			1,942.00	
辅仁药业集团医药有限公司	销售药品	按照协议价格执行, 据市场价格公平、合理确定	5,520,599.01	3.01	6,362,072.35	3.47

2、 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
辅仁药业集团有限公司	辅仁堂	30,000,000.00	2012 年 9 月 20 日~ 2015 年 9 月 20 日	否
辅仁药业集团有限公司	辅仁堂	40,000,000.00	2012 年 10 月 19 日~ 2015 年 10 月 16 日	否
辅仁药业集团有限公司	辅仁堂	20,000,000.00	2012 年 7 月 20 日~ 2015 年 7 月 20 日	否
辅仁药业集团有限公司	辅仁堂	79,000,000.00	2011 年 12 月 14 日~ 2018 年 12 月 14 日	否

报告期内辅仁药业集团有限公司以其所持有的本公司股票 150 万股为本公司子公司河南辅仁堂制药有限公司向周口市商业银行借款 10,000,000.00 元提供质押担保。

#### (五) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	辅仁药业集团有限公司			544.10	27.21
应收账款	辅仁药业集团医药有限公司	1,210,803.64	37,301.16	746,023.23	37,301.16
预付账款	开封制药(集团)有限公司	867,210.60		607,971.98	
预付账款	辅仁药业集团有限公司			270,065.00	

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	河南省宋河酒商业批发有限公司		0.03
应付账款	辅仁药业集团医药有限公司	138,000.00	41,134.00
应付账款	开封制药(集团)有限公司		44,496.00
应付账款	开封豫港制药有限公司	965,173.63	1,025,938.79
应付账款	河南同源制药有限公司	4,505,720.80	1,840,911.40
应付账款	辅仁药业集团有限公司	784,377.84	
其他应付款	辅仁药业集团有限公司	69,464,799.76	67,250,782.66
其他应付款	刘秀云	9,000,000.00	9,000,000.00
其他应付款	上海民峰实业有限公司	3,644,966.00	3,644,966.00
预收账款	河南辅仁怀庆堂制药有限公司		22,698.00

#### 八、 股份支付:

无

**九、或有事项：**

无

**十、承诺事项：**

无

**十一、母公司财务报表主要项目注释****(一) 应收账款：****1、 应收账款按种类披露：**

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
组合 2	4,013,258.33	100.00	4,013,258.33	100.00	4,013,258.33	100.00	4,013,258.33	100.00
组合小计	4,013,258.33	100.00	4,013,258.33	100.00	4,013,258.33	100.00	4,013,258.33	100.00
合计	4,013,258.33	/	4,013,258.33	/	4,013,258.33	/	4,013,258.33	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
5 年以上	4,013,258.33	100.00	4,013,258.33	4,013,258.33	100.00	4,013,258.33
合计	4,013,258.33	100.00	4,013,258.33	4,013,258.33	100.00	4,013,258.33

**2、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况**

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

**3、 应收账款金额前五名单位情况**

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
上海服装集团民丰进出口部	非关联方	4,013,258.33	5 年以上	100.00
合计	/	4,013,258.33	/	100.00

**(二) 其他应收款：****1、 其他应收款按种类披露：**

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	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 (%)

按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合 2	15,332,678.95		14,157,303.25		14,808,976.50	100.00	14,157,303.25	95.60
组合小计	15,332,678.95		14,157,303.25		14,808,976.50	100.00	14,157,303.25	95.60
合计	15,332,678.95	/	14,157,303.25	/	14,808,976.50	/	14,157,303.25	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	792,603.16	5.17	13,445.03	268,900.71	1.81	13,445.03
1 年以内小计	792,603.16	5.17	13,445.03	268,900.71	1.81	13,445.03
1 至 2 年	427,432.44	2.79	64,114.87	427,432.44	2.89	64,114.87
2 至 3 年	47,000.00	0.30	14,100.00	47,000.00	0.32	14,100.00
5 年以上	14,065,643.35	91.74	14,065,643.35	14,065,643.35	94.98	14,065,643.35
合计	15,332,678.95	100.00	14,157,303.25	14,808,976.50	100.00	14,157,303.25

2、本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
永太公司	非关联方	10,139,340.99	5 年以上	66.13
国通科技	非关联方	2,757,561.00	5 年以上	17.98
悦洋公司	非关联方	1,100,000.00	5 年以上	7.17
江宁路项目部备用金	非关联方	426,932.44	1 至 2 年	2.78
员工备用金	非关联方	340,000.00	1 年以内	2.22
合计	/	14,763,834.43	/	96.28

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
上海顺丰储运有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00			100.00	100.00

河南辅仁堂制药有限公司	158,698,369.02	158,698,369.02		158,698,369.02			86.32	86.32
上海民丰房地产开发经营有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00			100.00	100.00
上海创新投资有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00			18.00	18.0
申银万国证券股份有限公司	2,012,100.00	2,012,100.00		2,012,100.00				
成都海发实业股份有限公司	300,000.00	300,000.00		300,000.00	300,000.00			
上海宝鼎投资股份有限公司	57,508.00	57,508.00		57,508.00				

(四) 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-24,919.26	-3,696,936.29
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	150,252.44	219,785.37
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	609,810.87	1,000,000.00
投资损失 (收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		
存货的减少 (增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-523,702.45	-139,325.40
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-885,498.63	3,322,348.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-674,057.03	705,872.47
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	739,718.23	375,336.55
减: 现金的期初余额	1,413,775.26	273,663.08
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	-674,057.03	101,673.47

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-474.90
免息收入	3,432,851.23
合计	3,432,376.33

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.41	0.0657	0.0657
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.11	0.0463	0.0498

## 第九节 备查文件目录

- 一、 载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签章的会计报表。
- 二、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告正本。
- 三、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件中的正本及公告的原稿。

董事长: 朱文臣

上海辅仁实业(集团)股份有限公司

2013 年 8 月 15 日