

广誉远中药股份有限公司

600771

2014 年半年度报告



二〇一四年八月二日

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、公司负责人董事长张斌、主管会计工作负责人财务总监傅淑红及会计机构负责人（会计主管人员）财务经理侯宽余声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、本半年度报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

六、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

七、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	3
第二节	公司简介	4
第三节	会计数据和财务指标摘要	5
第四节	董事会报告	6
第五节	重要事项	12
第六节	股份变动及股东情况	18
第七节	优先股相关情况	19
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	19
第九节	财务报告（未经审计）	20
第十节	备查文件目录	20

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
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、广誉远	指	广誉远中药股份有限公司
东盛集团、大股东	指	西安东盛集团有限公司
广誉远国药	指	山西广誉远国药有限公司
东盛医药	指	陕西东盛医药有限责任公司
长城公司、长城资产管理公司	指	中国长城资产管理公司石家庄办事处
交行西安分行	指	交通银行股份有限公司西安分行
浦发银行成都分行	指	上海浦东发展银行股份有限公司成都分行
大连银行	指	大连银行股份有限公司
光大银行西安分行	指	光大银行股份有限公司西安分行
华夏银行深圳天安支行	指	华夏银行股份有限公司深圳天安支行
浦发银行广州分行	指	上海浦东发展银行股份有限公司广州分行
工行西安高新支行	指	中国工商银行股份有限公司西安高新技术开发区支行
招行西安城南支行	指	招商银行股份有限公司西安城南支行
中行陕西省分行	指	中国银行股份有限公司陕西省分行
农行西安长安路支行	指	中国农业银行股份有限公司西安长安路支行
西安银行碑林支行	指	西安银行股份有限公司碑林支行
工行淮南分行	指	中国工商银行股份有限公司淮南分行
建行西安雁塔路支行	指	中国建设银行股份有限公司西安雁塔路支行
美利纸业	指	中冶美利纸业股份有限公司

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	广誉远中药股份有限公司
公司的中文名称简称	广誉远
公司的外文名称	GuangYuYuan Chinese Herbal Medicine Co.,Ltd.
公司的法定代表人	张斌

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑延莉	葛雪茹
联系地址	西安市高新区高新六路 52 号立人科技园 A 座六层	
电话	029-88332288	
传真	029-88330835	
电子信箱	yanli.zheng@topsun.com	xueru.ge@topsun.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	西宁经济技术开发区金桥路 38 号
公司注册地址的邮政编码	810007
公司办公地址	陕西省西安市高新区高新六路 52 号立人科技园 A 座六层
公司办公地址的邮政编码	710065
公司网址	http://www.topsun.com
电子信箱	irm@topsun.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

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	广誉远	600771	东盛科技

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

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	162,070,403.49	130,205,950.27	24.47
归属于上市公司股东的净利润	3,767,773.23	8,904,395.28	-57.69
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	2,191,246.93	-20,383,992.59	110.75
经营活动产生的现金流量净额	-8,014,956.46	43,792,011.74	-118.30
	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	51,230,524.57	47,462,751.34	7.94
总资产	541,640,335.88	526,129,197.90	2.95

(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)	0.02	0.04	-50.00
稀释每股收益(元/股)	0.02	0.04	-50.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.009	-0.08	111.25
加权平均净资产收益率(%)	7.64	23.30	减少15.66个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.51	-53.35	增加57.86个百分点

二、非经常性损益项目和金额

单位：元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	204,718.25
债务重组损益	1,592,056.72

其他营业外收支净额	-243,576.53
所得税影响数	-36,640.57
归属于少数股东的非经常性损益	59,968.43
非经常性损益合计	1,576,526.30

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

2014 年上半年，公司围绕“全产业链打造广誉远精品中药战略”的指导思想，以渠道建设为核心，积极通过线上线下的推广模式，不断整合、提升营销体系精细化管理水平，在总结经验、深入分析市场的基础上，创新营销管理模式，提升运营效率，促进了公司持续、健康、有效发展。

截至 2014 年 6 月 30 日，公司总资产为 54164.03 万元，归属于母公司股东权益为 5123.05 万元，报告期内，公司实现营业收入 16207.04 万元，净利润 376.78 万元。

1、营销管理方面：公司以精品中药为核心，全面推进精品中药战略，加速“百家千店”计划实施步伐（截至本报告期末，公司已在全国各省市开设了 81 家精品中药店，另有 43 家正在积极筹建之中），通过线上线下的多种推广模式，发展核心产品。在传统中药领域，公司加大学术推广力度，走循证医学路线，积极开展对定坤丹、龟龄集大样本多中心的临床观察，以期得出更加详实科学的临床验证资料，将其分别打造成妇科、男科中药第一品牌。

报告期内，公司传统中药与精品中药与上年同期相比增幅均超过 80%，具体如下：

单位：万元

品种	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	增减金额	增减比率 (%)
传统中药	10,116.11	5,352.90	4,763.21	88.98
精品中药	3,367.13	60.38	3,306.75	5476.57

2、生产管理方面：公司严格甄选道地药材，遵循古法工艺，按照 GMP 要求，围绕生产计划，认真做好生产过程控制，对生产和现场进行精细化管理，同时，进一步完善质量保障体系，加强考核，提升产品质量，确保安全、规范生产。

3、再融资方面：为增强公司资本实力，满足公司未来业务发展需要，公司拟向重庆涪商投资控股集团股份有限公司、蒋仕波、陈慕群以及长安基金管理有限公司拟设立

的长安天天向上龟龄集资产管理计划、长安平安富贵定坤丹资产管理计划、财富证券有限责任公司拟设立的财富证券-广誉远安宫清心集合资产管理计划非公开发行股票，发行股份总数不超过 3,400 万股，发行价格为 18.80 元/股，募集资金总额不超过 63,920 万元，募集资金将全部用于补充公司流动资金。本事宜已经公司第五届董事会第十次会议以及 2014 年第一次临时股东大会审议通过。

4、内控体系建设方面：报告期内，公司结合自身实际状况，针对 2013 年度识别的各项风险及其控制，进一步梳理、完善现有各项制度，以建立健全涵盖公司、控股子公司、各业务环节及各相关管理活动的内控体系。报告期内，公司重新修订了《现金分红管理办法》、《关联交易内部决策规则》、《董事会审计委员会实施细则》等多项制度，并进一步完善员工手册，使内控体系更加完整、合理及有效，保障了生产经营活动的有序运行，提升了公司治理水平。

（一）主营业务分析

1、利润表及现金流量表相关科目变动分析

单位：元

科目	本期数	上年同期数	增减变动	
			变动金额	变动比例 (%)
营业收入	162,070,403.49	130,205,950.27	31,864,453.22	24.47
营业成本	35,943,200.09	58,481,640.89	-22,538,440.80	-38.54
销售费用	73,262,795.49	49,027,880.09	24,234,915.40	49.43
管理费用	32,924,299.95	38,753,706.66	-5,829,406.71	-15.04
财务费用	3,291,659.99	3,404,843.02	-113,183.03	-3.32
经营活动产生的现金流量净额	-8,014,956.46	43,792,011.74	-51,806,968.20	-118.30
投资活动产生的现金流量净额	53,651,267.05	129,143,689.16	-75,492,422.11	-58.46
筹资活动产生的现金流量净额	-76,171,172.96	-162,847,082.06	86,675,909.10	53.23
研发支出	26,693.95	2,602,908.76	-2,576,214.81	-98.97
营业税金及附加	2,602,523.73	1,614,671.13	987,852.60	61.18
资产减值损失	1,007,966.57	880,631.79	127,334.78	14.46
投资收益	-2,645,215.02		-2,645,215.02	-100.00
营业利润	10,392,742.65	-21,957,423.31	32,350,165.96	147.33
营业外收入	2,017,729.61	31,150,655.36	-29,132,925.75	-93.52
营业外支出	464,531.17	937,860.89	-473,329.72	-50.47

利润总额	11,945,941.09	8,255,371.16	3,690,569.93	44.71
所得税费用	1,434,085.04	207,847.31	1,226,237.73	589.97
归属于母公司所有者的净利润	3,767,773.23	8,904,395.28	-5,136,622.05	-57.69

(1) 营业成本较上年同期减少 2253.84 万元，减幅为 38.54%，主要是因为：

①公司加强生产过程的成本管理与控制，产品销量大幅度增长，产品单位成本进一步降低；

②公司采取季节性采购、批量采购等方式提升了议价能力，降低了采购成本；

③公司不再合并安徽东盛制药有限公司和东盛友邦制药有限公司两家毛利率较低的公司，使得销售毛利率相应增加。

(2) 销售费用较上年同期增加 2423.49 万元，增幅为 49.43%，主要是因为报告期公司继续加大实施精品中药战略，广告投放及各项宣传推介费用相应增加。

(3) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 5180.70 万元，减幅 118.30%，主要是因为：

①上年同期公司收到长城资产管理公司返还款项 4500 万元；

②本报告期支付的广告费等各项费用有所增加。

(4) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 7549.24 万元，减幅 58.46%，主要是因为上年同期公司收到房屋及土地转让余款 14600 万元。

(5) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 8667.59 万元，增幅 53.23%，主要是因为：本报告期公司分别偿还西安东盛集团 3498 万元借款、支付给国家开发银行吉林省分行 3597 万元用以解除担保责任；而上年同期公司归还长城公司款项等 15511 万元。

(6) 研发支出比上年度减少 257.62 万元，减幅为 98.97%，主要是因为本报告期内公司研发投入较少，而上年同期的研发支出主要为安徽东盛制药有限公司在新品研发和工艺完善方面的投入。

(7) 营业税金及附加较上年同期增加 98.79 万元，增幅为 61.18%，主要是因为报告期内公司销售收入增加所致。

(8) 投资收益较上年同期减少 264.52 万元，减幅 100%，主要是因为报告期公司对联营企业按照权益法核算确认了当期的投资损失。

(9) 营业外收入较上年同期减少 2913.29 万元，减幅 93.52%，主要是因为上年

同期公司确认了河北金牛化工股份有限公司债务豁免收益 2912.38 万元。

(10) 营业外支出较上年同期减少 47.33 万元，减幅 50.47%，主要是因为上年同期确认了 37.57 万元固定资产处置损失。

(11) 营业利润、利润总额和所得税费用分别较上年同期增加 3235.02 万元、369.06 万元和 122.62 万元，增幅分别为 147.33%、44.71%和 589.97%，主要是因为报告期公司围绕“全产业链打造广誉远精品中药战略”的指导思想，积极推进“百家千店”计划，进一步挖掘广誉远国药品牌和产品优势，销售大幅度增长，同时销售毛利率增长，使得公司收益增加，所得税费用也随之增加。

(12) 归属于母公司所有者的净利润较上年同期减少 513.66 万元，减幅 57.69%，主要是因为上年同期公司确认了河北金牛化工股份有限公司债务豁免收益 2912.38 万元。

2、资产、负债情况分析

单位：元

科目	期末数	期初数	本期期末金额较期初变动比例 (%)
货币资金	6,283,849.65	36,818,712.02	-82.93
应收账款	118,910,824.72	90,435,139.34	31.49
长期待摊费用	1,537,383.86	741,637.31	107.30
预计负债		35,972,900.00	-100.00

(1) 货币资金比期初减少 3053.49 万元，减幅 82.93%，主要原因为本报告期公司偿还东盛集团借款 3498 万元以及支付给国家开发银行吉林省分行 3597 万元用于解除公司对兰宝科技信息股份有限公司的担保责任；

(2) 应收账款比期初增加 2847.57 万元，增幅 31.49%，主要原因为本报告期内公司销售收入大幅增长，应收账款随之增加；

(3) 长期待摊费用比期初增加 79.57 万元，增幅 107.30%，主要原因为本报告期北京广誉远投资管理有限公司等将新办公场所装修支出转入长期待摊费用核算；

(4) 预计负债比期初减少 3597.29 万元，减幅 100%，主要原因为报告期内公司支付给国家开发银行吉林省分行 3597.29 万元，用以解除公司对兰宝科技信息股份有限公司的担保责任。

3、其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司全面实施精品中药战略，传统中药与精品中药与上年同期相比增幅均超过 80%，公司实现了经营性盈利。而上年同期净利润的主要来源为公司确认的债务豁免收益。

(2) 经营计划进展说明

报告期内，公司管理层在董事会的领导下，稳步推进各项经营计划，具体工作进展情况详见“董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析”。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

单位：元

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药工业	158,140,221.93	35,901,778.43	77.30	21.54	-38.30	增加 22.02 个百分点
医药商业						
主营业务分产品情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药工业						
OTC 产品	45,508,917.23	12,292,236.46	72.99	69.27	-25.98	增加 13.23 个百分点
处方药产品	106,102,058.59	21,186,676.62	80.03	83.89	-22.51	增加 21.73 个百分点
保健品	6,529,246.11	2,422,865.35	62.89	-22.00	0.02	减少 8.17 个百分点

(三) 核心竞争力分析

1、品牌优势

公司拥有“东盛”、“远”字牌、“盖天力”等系列驰名商标，其核心企业-广誉远国药历史积淀深厚，距今已有 470 多年的历史，是中国现存历史最为悠久的中药企业与药品品牌，曾与北京的同仁堂、杭州胡庆余堂、广州的陈李济并称为“清代四大名店”，现为国家商务部首批“中华老字号”企业。广誉远国药四百多年传承的古训（非义而为，一介不取，合情之道，九百何辞）昭示了广誉远精品中药的企业经营理念以及“修合虽无人见，存心自有天知”的精品中药古法炮制理念。

2、产品优势

公司拥有龟龄集、定坤丹、安宫牛黄丸、牛黄清心丸等百余种经典国药批准文号，

其中龟龄集是国内目前为止存世最完整的复方升炼技术的活标本，被誉为“中医药的活化石”，它与定坤丹均为国家保密品种、先后入选国家非物质文化遗产名录；安宫牛黄丸入选山西省非物质文化遗产目录；牛黄清心丸则是目前国内唯一使用天然麝香、天然牛黄的“双天然”产品。

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

（四）投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

截止报告期末，长期股权投资余额为 1987.24 万元，比上年末增加 683.71 万元。

被投资公司情况详见会计报表附注五（八）。

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、主要子公司、参股公司分析

（1）陕西东盛医药有限责任公司注册资本 3900 万元，主营中西药品的代理销售、批发以及新药产品的研发工作。截至 2014 年 6 月 30 日，该公司总资产 21018.26 万元，净资产 13030.23 万元，报告期内实现净利润 1118.76 万元。

（2）东盛科技启东盖天力制药股份有限公司注册资本 2880 万元，主营医药产品的生产，主要产品为盖天力、尼美舒利等。截至 2014 年 6 月 30 日，该公司总资产 43467.14 万元，净资产 36173.36 万元，报告期内实现净利润-308 万元。

（3）山西广誉远国药有限公司注册资本 3600 万元，主营传统中药、酒剂的生产、销售，主要产品为龟龄集、定坤丹等。截至 2014 年 6 月 30 日，该公司总资产 31243.93 万元、净资产 2313.55 万元，报告期内实现净利润 1964.29 万元。

5、非募集资金项目情况

本报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、利润分配或资本公积金转增预案

报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况：

2014年4月25日召开的公司2013年度股东大会，审议通过了公司2013年度利润分配方案及公积金转增股本方案：不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

三、其他披露事项

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

由于公司全面实施精品中药战略，加快推进“百家千店”计划，营业收入得以较快增长，预计年初至下一报告期期末的累计净利润与上年同期相比增长50%以上。

(二) 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

截止2012年12月末，长城资产管理公司分别与交行西安分行、浦发银行成都分行、大连银行、光大银行西安分行、华夏银行深圳天安支行、浦发银行广州分行、工行西安高新支行、招行西安城南支行、中行陕西省分行、农行西安长安路支行、西安银行碑林支行、建行西安雁塔路支行、工行淮南分行、华夏银行西安分行等14家金融债权人签署合同，依法受让了上述金融债权人对公司享有的主债权及所对应的借款合同、还款协议、担保合同及其他法律文件项下的全部权益。目前，上述相关金融债权人诉公司借款纠纷相关案件的权利主体变更手续尚未全部完成。

1、已办理完毕权利主体变更的相关诉讼

(1) 因浦发银行广州分行与公司借款纠纷一案，浦发银行广州分行向公司及担保方东盛集团、河北宝硕股份有限公司（以下简称“宝硕股份”）及郭家学提起诉讼，涉及标的金额3372.62万元。2008年12月，广州市越秀区人民法院以（2008）越法民二初字第2079号民事判决书判决公司按照合同约定清偿借款及利息，并承担案件受理费23.59万元。2013年2月7日，公司收到越秀区人民法院（2009）越法执字第3153-16号执行裁定书，裁定变更第三人长城资产管理公司为本案的申请执行人。公司已于2013年偿还完毕该笔借款，但该案件尚未结案。

(2) 因华夏银行西安分行与东盛医药借款纠纷一案, 华夏银行西安分行向东盛医药及担保方美利纸业提起诉讼, 涉及标的金额 3980 万元。2009 年 11 月 26 日, 西安市中级人民法院以 (2009) 西民三初字第 64 号民事判决书裁定东盛医药按照借款合同的约定清偿借款及利息。2013 年 2 月, 公司收到西安市中级人民法院 (2009) 西执证字第 51-4 号执行裁定书, 裁定变更第三人长城资产管理公司为本案的申请执行人。公司已于 2013 年偿还完毕该笔借款, 但该案件尚未结案。

(3) 因大连银行与公司借款纠纷一案, 大连银行向公司及担保方东盛集团、陕西东盛药业股份有限公司 (以下简称“东盛药业”)、郭家学、王玲提起诉讼, 涉及标的金额 9933 万元。2008 年 10 月, 在辽宁省高级人民法院的主持下, 双方达成和解, 公司根据 (2008) 辽民二初字第 1 号民事调解书履行还款义务。2012 年 12 月 17 日, 公司收到辽宁省高级人民法院 (2009) 辽执二字第 19-1 号执行裁定书, 裁定变更第三人长城资产管理公司为本案的申请执行人, 公司已于 2013 年偿还完毕该笔借款, 但该案件尚未结案。

(4) 因交行西安分行与公司借款纠纷一案, 交行西安分行向公司及担保方东盛集团、宝硕股份提起诉讼, 涉及标的金额 6000 万元。2007 年 4 月, 西安市中级人民法院以 (2007) 西民三初字第 47 号民事判决书判决公司按照借款合同的约定清偿借款利息, 并承担案件受理费 24.83 万元。2013 年 2 月, 公司收到西安市中级人民法院 (2009) 西执民字第 77-7 号执行裁定书, 裁定变更第三人长城资产管理公司为本案的申请执行人。公司已于 2013 年偿还完毕该笔借款, 但该案件尚未结案。

(5) 因光大银行西安友谊路支行与公司借款纠纷一案, 光大银行友谊路支行向公司及担保方东盛集团、美利纸业、世纪金花、郭家学、王玲提起诉讼, 涉及标的金额 2442 万元。2008 年 7 月 9 日, 陕西省高级人民法院以 (2006) 陕执二公字第 226-4 号民事裁定书裁定公司按照借款合同约定清偿借款及利息。2013 年 5 月, 公司收到西安市中级人民法院 (2010) 西执民字第 170-4 号执行裁定书, 裁定变更第三人长城资产管理公司为本案的申请执行人。公司已于 2013 年偿还完毕该笔借款, 但该案件尚未结案。

2、正在办理权利主体变更的相关诉讼

(1) 因招行西安城南支行与公司借款纠纷一案, 招行西安城南支行向公司以及担保方启东盖天力、东盛集团、东盛药业提起了诉讼, 涉及标的 15000 万元。2010 年 7

月1日,陕西省高级人民法院依法继续冻结了东盛集团所持有的公司**5404.83**万股限售流通股股份。公司已于**2013**年偿还完毕该笔借款,但该案件尚未结案。

(2) 因华夏银行深圳天安支行与公司借款纠纷一案,华夏银行天安支行向公司及担保方东盛集团、沧州化学工业股份有限公司(以下简称“沧州化工”)、宝硕股份、郭家学及东盛科技股份有限公司制药一厂提起诉讼,涉及标的金额**2629**万元。**2008**年**9**月**1**日,深圳市中级人民法院以(2007)深中法民二初字第**21**号民事判决书判决公司按照借款合同的约定清偿借款及利息,并承担案件受理费等**27.55**万元。**2014**年**5**月,深圳市中级人民法院依法继续分别冻结、轮候冻结了东盛集团所持有的公司**8265**股、**5404**万股限售流通股股份。公司已于**2013**年偿还完毕该笔借款,但该案件尚未结案。

3、其他诉讼

(1) 因中冶美利纸业股份有限公司与东盛医药担保追偿权纠纷,美利纸业向东盛医药、东盛科技及东盛集团提起诉讼,涉及标的金额**3799.94**万元。**2011**年**5**月**4**日,陕西省西安市中级人民法院分别以(2010)西民四初字第**00037**号、第**00338**号民事裁定书裁定东盛医药向其偿还**3799.94**万元。**2012**年**12**月**14**日,东盛医药全额向美利纸业支付了上述款项。截至本报告期末,该案件尚未结案。

(2) **2013**年**6**月,安徽华源医药股份有限公司向安徽省阜阳市中级人民法院提起诉讼,要求东盛医药偿付所欠其货款**132.34**万元。**2013**年**11**月**28**日安徽省阜阳市中级人民法院(2013)阜民二初字第**00039**号判决书判决东盛医药偿付上述货款及相关诉讼费用。**2014**年**3**月,安徽省高级人民法院以(2014)皖民二终字第**00056**号民事判决书驳回东盛医药上诉,维持原判。

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

(1) **2013**年**12**月,公司与恒诚集团有限公司的子公司广东恒诚制药有限公司(以下简称“恒诚制药”)签署《资产转让合同》,根据该合同的约定,公司将分公司东盛科技股份有限公司制药一厂、东盛科技股份有限公司西安制药厂所拥有的医药资产(包括并不限于存货、土地、机器设备、药品(含规格)生产批文、药品生产许可证、药品GMP证书、新药证书及其研究资料、与上述药品相关的商标权、专利权等)以**11500**

万元的价格转让给恒诚制药。截至本报告披露日，公司已收妥恒诚制药支付的资产交易款 8050 万元，并已经完成了人员交接和部分资产的移交，相关 GMP 证书以及药品文号的移交过户工作仍在有序推进之中。

(2) 2013 年 12 月，公司子公司山西广誉远国药与太谷县人民政府签署《山西广誉远国药有限公司迁址新建项目合作协议书》，就山西广誉远国药迁址新建项目的土地使用权等事宜达成一致意见，公司拟在太谷县侯城乡以出让方式取得项目建设用地 500 亩，首期需付款 3000 万元。该项目总投资约 4 亿元，分 5 年完成。2013 年 12 月，公司按照协议约定支付了 3020 万元。截至本报告期末，山西广誉远国药迁址项目已正式立项，且已取得国土部门和规划部门出具的初步选址意见书和勘界图、建设项目选址意见书等文件，目前，首批 80 亩土地的指标正在办理相关手续。

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

2014 年 3 月 10 日，广誉远国药与广誉远（上海）龟龄集药业有限公司签署《经销协议书》，给予其在上海市场销售远字牌龟龄集酒的经营权，有效期为三年。该事宜已经公司第五届董事会第八次会议及公司 2013 年度股东大会审议通过（详见 2014 年 3 月 12 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站的公司临 2014-008 号公告）。报告期内，广誉远国药向其销售产品 79939.20 元。

(二) 关联债权债务往来

2013 年 9 月 27 日，公司与大股东东盛集团签署《借款合同》，根据协议的约定，东盛集团向公司提供了 8500 万元、期限为一年的财务资助。本次借款事宜已经公司 2013 年第四次临时股东大会审议通过（详见 2013 年 9 月 28 日、10 月 16 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站刊登的公司临 2013-051 号、临 2013-052 号公告）。本报告期内，公司先后向东盛集团归还借款 3498 万元。

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

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
兰宝科技信息股份有限公司	2002.11.11	3597.29	保证担保	2002.11.11-2008.11.10	是	否
报告期内担保发生额合计			--			
报告期末担保余额合计			--			
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计			--			
报告期末对子公司担保余额合计			--			
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）						
担保总额			--			
担保总额占公司净资产的比例			--			
其中						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额			--			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额			--			
担保总额超过净资产 50% 部分的金额			--			
上述三项担保金额合计			--			

报告期内，公司支付给国家开发银行吉林省分行 3597.29 万元，该行出具了《关于解除与广誉远中药股份有限公司担保债权债务关系的函》，至此，公司对兰宝科技信息股份有限公司的担保责任已全部履行完毕。

(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，公司持续根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规以及证券监管部门的相关要求，结合公司实际情况，不断完善法人治理结构，健全内控体系，规范运作，加强诚信建设和信息披露，认真做好投资者关系管理工作，进一步提高公司治理水平。

1、为进一步规范公司分红行为，推动公司建立科学、持续、稳定的分红机制，增强现金分红透明度，保护中小投资者合法权益，报告期内，公司根据《上海证券交易所上市公司现金分红指引》、《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》（证监会公告【2013】43号）以及《公司章程》的有关规定，结合公司实际情况，对原有的《现金分红管理制度》进行了修订，并制定了公司《未来三年（2014-2016年）股东回报规划》，更加明确了现金分红条件，提出了差异化的现金分红政策，从而进一步完善了利润分配政策。

2、为规范关联交易行为，提高公司规范运作水平，报告期内，公司根据《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》和其他有关法律法规的规定，重新修订了《关联交易内部决策规则》，从关联交易的提出及初步审查、决策程序、交易定价以及交易豁免等方面对关联交易进一步予以规范、完善，以保护公司和全体股东的合法权益。

3、为进一步提高公司治理水平，规范公司董事会审计委员会的运作，报告期内，公司根据《上海证券交易所上市公司董事会审计委员会运作指引》的相关规定，重新修订了《董事会审计委员会实施细则》，进一步明确、细化了审计委员会的内外部职责，充分保障了审计委员会的独立性，以维护公司与全体股东的利益。

十、其他重大事项的说明

2013年7月28日，公司2014年第一次临时股东大会审议通过了公司非公开发行股票事宜，公司拟向重庆涪商投资控股集团股份有限公司、蒋仕波、陈慕群以及长安基金管理有限公司拟设立的长安天天向上龟龄集资产管理计划、长安平安富贵定坤丹资产管理计划、财富证券有限责任公司拟设立的财富证券-广誉远安宫清心集合资产管理计划非公开发行股票，发行股份总数不超过3,400万股，发行价格为18.80元/股，募集资金总额不超过63,920万元。本次非公开发行所募集资金将全部用于补充公司流动资金，以增强公司的资本实力，满足公司未来业务发展的需要（详见2014年7月29日《中国证券报》、

《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》以及上海证券交易所网站刊登的公司临2014-026号公告)。

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

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) 截止报告期末股东总数及持有公司5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数		16845				
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数		--				
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
西安东盛集团有限公司	境内非国有法人	22.17	54,048,265		54,048,265	54,048,265
中国长城资产管理公司	境内国有法人	5.00	12,200,000			
鞍山钢铁集团公司	境内国有法人	3.32	8,088,200	-1,181,941		
郑文平	境内自然人	2.68	6,526,883	1,526,883		
景旻	境内自然人	1.89	4,616,161	311,762		
蒋仕波	境内自然人	0.95	2,317,540	683,201		
高雅萍	境内自然人	0.65	1,576,000	65,100		
蒋水良	境内自然人	0.62	1,500,616	475,271		
杭州康和创业投资有限公司	境内非国有法人	0.51	1,250,000	248,727		
丁万胜	境内自然人	0.50	1,211,498	248,292		
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数量		股份种类			
中国长城资产管理公司	12,200,000		人民币普通股			
鞍山钢铁集团公司	8,088,200		人民币普通股			

郑文平	6,526,883	人民币普通股
景旻	4,616,161	人民币普通股
蒋仕波	2,317,540	人民币普通股
高雅萍	1,576,000	人民币普通股
蒋水良	1,500,616	人民币普通股
杭州康和创业投资有限公司	1,250,000	人民币普通股
丁万胜	1,211,498	人民币普通股
上海钧齐投资管理有限公司	1,200,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	东盛集团与其他股东之间无关联关系，其他股东之间公司未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。	

（二）前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	西安东盛集团有限公司	54,048,265	2009-07-11	54,048,265	注

注：因持有的限售流通股股份存在轮候冻结，东盛集团在限售期届满时未委托公司董事会代为办理相关上市流通手续。

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 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

本报告期内，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、高级管理人员变动情况。

第九节 财务报告

一、财务报表（附后）

二、财务报表附注（附后）

第十节 备查文件目录

一、载有董事长签名的半年度报告文本。

二、载有法定代表人、财务总监及财务部经理签名并盖章的财务报告文本。

三、本报告期内公司在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。

四、公司章程文本。

广誉远中药股份有限公司

董事长：_____

张 斌

二〇一四年八月二日

资产负债表

编制单位：广誉远中药股份有限公司

2014年6月30日

金额单位：人民币元

资 产	合 并		母 公 司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产：				
货币资金	6,283,849.65	36,818,712.02	2,194,628.63	17,746,859.73
交易性金融资产				
应收票据	6,920,770.34	7,855,345.23	47,869.20	215,932.84
应收账款	118,910,824.72	90,435,139.34	17,652,345.31	17,832,066.73
预付款项	45,107,477.62	39,978,722.21	1,975,786.82	1,952,801.91
应收利息				
应收股利				
其他应收款	112,128,315.55	109,677,101.86	117,023,064.93	121,402,485.33
存货	57,088,905.19	50,985,882.42	7,562,982.56	5,780,247.69
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	346,440,143.07	335,750,903.08	146,456,677.45	164,930,394.23
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期股权投资	19,872,437.73	13,035,321.55	85,883,535.01	85,283,535.01
投资性房地产				
固定资产	126,206,126.66	129,021,499.84	56,064,321.48	57,112,517.48
在建工程	13,074,902.77	12,693,299.36	9,802,902.77	9,421,299.36
工程物资				
固定资产清理		189,806.75		189,806.75
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	15,492,077.57	15,679,465.79	3,394,108.75	3,439,238.29
开发支出				
商誉	11,775,418.18	11,775,418.18		
长期待摊费用	1,537,383.86	741,637.31		
递延所得税资产	7,241,846.04	7,241,846.04		
其他非流动资产				
非流动资产合计	195,200,192.81	190,378,294.82	155,144,868.01	155,446,396.89
资产总计	541,640,335.88	526,129,197.90	301,601,545.46	320,376,791.12

资产负债表（续）

编制单位：广誉远中药股份有限公司

2014年6月30日

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	合 并		母 公 司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动负债：				
短期借款	13,322,972.40	13,322,972.40	4,832,972.40	4,832,972.40
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	60,670,902.68	61,508,663.07	359,262,564.38	356,549,942.44
预收款项	19,507,469.58	23,728,403.04	116,425,323.58	117,797,282.39
应付职工薪酬	32,548,391.03	28,417,959.34	1,990,464.39	2,020,254.84
应交税费	48,127,508.73	42,436,738.55	472,250.00	862,648.14
应付利息	4,224,871.97	2,467,678.97	4,224,871.97	2,467,678.97
应付股利				
其他应付款	251,890,454.15	217,437,973.24	148,621,503.09	124,442,548.35
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	430,292,570.54	389,320,388.61	635,829,949.81	608,973,327.53
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债		35,972,900.00		35,972,900.00
递延所得税负债				
其他非流动负债	27,181,041.95	27,181,041.95	10,000,000.00	10,000,000.00
非流动负债合计	27,181,041.95	63,153,941.95	10,000,000.00	45,972,900.00
负债合计	457,473,612.49	452,474,330.56	645,829,949.81	654,946,227.53
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本	243,808,438.00	243,808,438.00	243,808,438.00	243,808,438.00
资本公积	436,167,517.85	436,167,517.85	396,156,422.03	396,156,422.03
盈余公积	29,615,319.69	29,615,319.69		
未分配利润	-658,360,750.97	-662,128,524.20	-984,193,264.38	-974,534,296.44
归属于母公司所有者权益合计	51,230,524.57	47,462,751.34	-344,228,404.35	-334,569,436.41
少数股东权益	32,936,198.82	26,192,116.00		
所有者权益（或股东权益）合计	84,166,723.39	73,654,867.34	-344,228,404.35	-334,569,436.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计	541,640,335.88	526,129,197.90	301,601,545.46	320,376,791.12

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

利润表

编制单位：广誉远中药股份有限公司

2014年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	合 并		母 公 司	
	本期数	上期数	本期数	上期数
一、营业收入	162,070,403.49	130,205,950.27	13,240,961.65	19,438,048.40
减：营业成本	35,943,200.09	58,481,640.89	5,305,529.39	7,706,183.36
营业税金及附加	2,602,523.73	1,614,671.13	188,438.02	216,295.48
销售费用	73,262,795.49	49,027,880.09	7,445,180.87	7,633,610.22
管理费用	32,924,299.95	38,753,706.66	9,269,565.77	10,994,041.69
财务费用	3,291,659.99	3,404,843.02	2,015,752.15	2,030,291.63
资产减值损失	1,007,966.57	880,631.79	-5,848.80	
加：公允价值变动收益				
投资收益	-2,645,215.02			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,645,215.02			
二、营业利润	10,392,742.65	-21,957,423.31	-10,977,655.75	-9,142,373.98
加：营业外收入	2,017,729.61	31,150,655.36	1,329,162.81	16,761,823.07
减：营业外支出	464,531.17	937,860.89	10,475.00	377,382.55
其中：非流动资产处置损失	10,475.00	375,717.11	10,475.00	373,718.42
三、利润总额	11,945,941.09	8,255,371.16	-9,658,967.94	7,242,066.54
减：所得税费用	1,434,085.04	207,847.31		
四、净利润	10,511,856.05	8,047,523.85	-9,658,967.94	7,242,066.54
归属于母公司所有者的净利润	3,767,773.23	8,904,395.28		
少数股东损益	6,744,082.82	-856,871.43		
五、每股收益				
（一）基本每股收益	0.02	0.04		
（二）稀释每股收益	0.02	0.04		

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

现金流量表

编制单位：广誉远中药股份有限公司

2014年1-6月

金额单位：人民币元

	合并		母公司	
	本期数	上期数	本期数	上期数
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	156,310,073.02	157,021,990.74	14,306,411.41	21,871,461.22
收到的税费返回		533,827.18		
收到的其他与经营活动有关的现金	19,820,636.00	68,156,022.72	24,397,834.87	60,156,022.72
现金流入小计	176,130,709.02	225,711,840.64	38,704,246.28	82,027,483.94
购买商品、接受劳务支付的现金	53,215,242.59	70,868,312.15	7,867,832.36	10,483,509.94
支付给职工以及为职工支付的现金	25,205,603.58	33,632,561.35	6,387,272.55	7,993,947.13
支付的各项税费	18,179,194.45	15,166,718.03	2,925,246.59	4,035,795.28
支付的其他与经营活动有关的现金	87,545,624.86	62,252,237.37	25,120,482.63	31,418,516.46
现金流出小计	184,145,665.48	181,919,828.90	42,300,834.13	53,931,768.81
经营活动产生的现金流量净额	-8,014,956.46	43,792,011.74	-3,596,587.85	28,095,715.13
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	6,180,000.00		6,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	57,500,000.00	146,201,617.00	57,500,000.00	146,201,617.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计	63,680,000.00	146,201,617.00	63,500,000.00	146,201,617.00
购建固定资产所支付的现金	2,948,732.95	2,647,106.59	536,776.71	1,695,642.24
投资支付的现金	7,080,000.00		600,000.00	
支付的其他与投资有关的现金		14,410,821.25		14,410,821.25
现金流出小计	10,028,732.95	17,057,927.84	1,136,776.71	16,106,463.49
投资活动产生的现金流量净额	53,651,267.05	129,143,689.16	62,363,223.29	130,095,153.51
三、筹资活动产生的现金流量：				
借款所收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金	150,000.00		150,000.00	
现金流入小计	150,000.00		150,000.00	
偿还债务所支付的现金		5,855,049.20		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	1,468,272.96	1,879,432.86	215,966.54	240,752.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	74,852,900.00	155,112,600.00	74,252,900.00	155,112,600.00
现金流出小计	76,321,172.96	162,847,082.06	74,468,866.54	155,353,352.00
筹资活动产生的现金流量净额	-76,171,172.96	-162,847,082.06	-74,318,866.54	-155,353,352.00
四、现金及现金等价物净增加(减少)	-30,534,862.37	10,088,618.84	-15,552,231.10	2,837,516.64
加：期初现金及现金等价物余额	36,818,712.02	7,003,938.65	17,746,859.73	1,812,236.40
五、期末现金及现金等价物余额	6,283,849.65	17,092,557.49	2,194,628.63	4,649,753.04

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

合并股东权益变动表

编制单位：广誉远中药股份有限公司

2014年1-6月

金额单位：人民币元

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（或股东权益）合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	243,808,438.00	436,167,517.85		29,615,319.69	-662,128,524.20		26,192,116.00	73,654,867.34
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	243,808,438.00	436,167,517.85		29,615,319.69	-662,128,524.20		26,192,116.00	73,654,867.34
三、本年增减变动金额					3,767,773.23		6,744,082.82	10,511,856.05
（一）净利润					3,767,773.23		6,744,082.82	10,511,856.05
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								
1、可供出售金额资产公允价值变动净额								
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4、其他								
上述（一）和（二）小计					3,767,773.23		6,744,082.82	10,511,856.05
（三）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：广誉远中药股份有限公司

2014年1-6月

金额单位：人民币元

项目	本期金额							少数股东权益	所有者权益（或 股东权益）合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润	其他			
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、对所有者（或股东）的分配									
3、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									
四、本期期末余额	243,808,438.00	436,167,517.85		29,615,319.69	-658,360,750.97		32,936,198.82	84,166,723.39	

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：广誉远中药股份有限公司

2014年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	上期金额							少数股东权益	所有者权益（或 股东权益）合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润	其 他			
一、上年年末余额	243,808,438.00	390,350,504.48		29,615,319.69	-642,564,521.97		30,283,089.37	51,492,829.57	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	243,808,438.00	390,350,504.48		29,615,319.69	-642,564,521.97		30,283,089.37	51,492,829.57	
三、本年增减变动金额		25,099,094.63			8,904,395.28		-700,522.69	33,302,967.22	
（一）净利润					8,904,395.28		-856,871.43	8,047,523.85	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		25,099,094.63					156,348.74	25,255,443.37	
1、可供出售金融资产公允价值变动净额									
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4、其他									
上述（一）和（二）小计		25,099,094.63			8,904,395.28		-700,522.69	33,302,967.22	
（三）所有者投入和减少资本									
1、所有者投入资本									

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：广誉远中药股份有限公司

2014年1-6月

金额单位：人民币元

项目	上期金额							少数股东权益	所有者权益（或 股东权益）合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润	其他			
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、对所有者（或股东）的分配									
3、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									
四、本期期末余额	243,808,438.00	415,449,599.11		29,615,319.69	-633,660,126.69		29,582,566.68	84,795,796.79	

企业负责人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

母公司所有者权益变动表

编制单位：广誉远中药股份有限公司

2014年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	本期金额					
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
一、上年年末余额	243,808,438.00	396,156,422.03			-974,534,296.44	-334,569,436.41
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	243,808,438.00	396,156,422.03			-974,534,296.44	-334,569,436.41
三、本年增减变动金额					-9,658,967.94	-9,658,967.94
（一）净利润					-9,658,967.94	-9,658,967.94
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1、可供出售金额资产公允价值变动净额						
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4、其他						
上述（一）和（二）小计					-9,658,967.94	-9,658,967.94
（三）所有者投入和减少资本						
1、所有者投入资本						

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：广誉远中药股份有限公司

2014年1-6月

金额单位：人民币元

项目	本期金额					
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益(或股东权益)合计
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、对所有者(或股东)的分配						
3、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						
四、本期期末余额	243,808,438.00	396,156,422.03			-984,193,264.38	-344,228,404.35

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：广誉远中药股份有限公司

2014年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	上期金额					
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
一、上年年末余额	243,808,438.00	387,030,891.29			-979,825,440.52	-348,986,111.23
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	243,808,438.00	387,030,891.29			-979,825,440.52	-348,986,111.23
三、本年增减变动金额		9,125,530.74			7,242,066.54	16,367,597.28
（一）净利润					7,242,066.54	7,242,066.54
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		9,125,530.74				9,125,530.74
1、可供出售金额资产公允价值变动净额						
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4、其他		9,125,530.74				9,125,530.74
上述（一）和（二）小计		9,125,530.74			7,242,066.54	16,367,597.28
（三）所有者投入和减少资本						
1、所有者投入资本						

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：广誉远中药股份有限公司

2014年1-6月

金额单位：人民币元

项目	上期金额					
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
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、对所有者（或股东）的分配						
3、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						
四、本期期末余额	243,808,438.00	396,156,422.03			-972,583,373.98	-332,618,513.95

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

广誉远中药股份有限公司

财务报表附注

编制单位: 广誉远中药股份有限公司

金额单位: 人民币元

一、公司的基本情况

广誉远中药股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)原名东盛科技股份有限公司。公司是在原青海省同仁铝厂的基础上,以募集设立方式改组成立的股份有限公司。1996年10月7日经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)以证监发字[1996]246号文批准,向社会公众公开发行人民币普通股,并于1996年11月5日在上海证券交易所挂牌交易。

公司原第一大股东青海省同仁县国有资产管理局于1999年将其所持有青海同仁52.46%的股份中的28.92%转让给西安东盛集团有限公司(以下简称“东盛集团”);其余的23.54%转让给陕西东盛药业股份有限公司(以下简称“东盛药业”)。东盛集团和东盛药业分别成为公司的第一大股东和第二大股东。

2000年3月5日,公司进行了营业执照变更登记,2013年7月2日,公司名称由东盛科技股份有限公司变更为广誉远中药股份有限公司。

本公司现持有青海省工商行政管理局核发的630000100005561号企业法人营业执照,注册资本243,808,438.00元。

本公司的经营范围为中药原料药、西药原料药、片剂、硬胶囊剂、软胶囊剂、颗粒剂、注射剂、大输液、口服液的生产、销售及研究。本公司主要产品包括:龟龄集、定坤丹、安宫牛黄丸、牛黄清闲丸、盖天力等。

本公司的母公司为西安东盛集团有限公司。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本年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、

经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

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

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表按照2006年2月颁布的《企业会计准则第33号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

(2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新

取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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,调整所有者权益(资本公积),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时,对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致,编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整;对非同一控制下企业合并取得的子公司,已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

(4) 合并方法

在编制合并财务报表时,本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。无论公司章程或协议是否规定少数股东承担超额亏损义务,都将超额亏损冲减少数股东权益。即将超额亏损子公司纳入合并报表时,少数股东权益项目会出现负数。

7、现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短(一般是指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、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分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两大类。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债:包括交易性金融资产或金融负债和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债:

- a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的,主要是为了近期内出售、回购或赎回;
- b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理;
- c、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。

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融:

- a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或

损失在确认或计量方面不一致的情况；

b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

②持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③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。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④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，以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

②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，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④可供出售金融资产，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计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤其他金融负债，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金融负债按照成本进行后续计量。

不属于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的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：**a**、《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；

b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

①公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

②摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

③实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

（3）金融资产的转移及终止确认

①满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

②本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a、终止确认部分的账面价值；
- b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(4) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- g、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

9、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	金额大于 1000 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 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	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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

扣除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项以及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，按账龄特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	3	3
1-2 年（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	20	20
3-4 年（含 4 年）	40	40
4-5 年（含 5 年）	60	60
5 年以上	100	100

(4) 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

(5) 对于应收款项中关联方余额、备用金余额及与政府往来款不计提坏账。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括原材料、库存商品、发出商品、周转材料及包装物等大类。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算；存货日常核算以计划成本计价的，年末结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。

(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

① 存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

② 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司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，则合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

11、长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、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。

(1) 投资成本确定

本公司分别以下情况对长期股权投资进行计量：

①合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业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，计入当期损益（营业外收入）。为企业合并发生的各项费用，包括为进行企业合并而支付的审计、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；购买方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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表

进行相关会计处理：

(I) 在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(II) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

c、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，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响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，采用的成本法核算。

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。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b、采用权益法核算时，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。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：**A.**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。**B.**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。**C.**各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

②存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：**A.**在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。**B.**参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。**C.**与被投资单位之间发生重要交易。**D.**向被投资单位派出管理人员。**E.**向被投资单位提供关键技术资料。

（4）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	10-40	3.00	9.70-2.43
机器设备	10-12	3.00-5.00	9.70-7.92
运输工具	5-12	3.00-5.00	9.70-7.92
办公设备及其他	5-15	3.00-5.00	19.40-6.34

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ②企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- ③市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款

额现值两者中较低者确定。将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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计提租赁资产折旧。能够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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

13、在建工程

(1) 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形

14、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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。

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- 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。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定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。

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

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

(3) 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A、该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B、该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C、其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

17、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ①该义务是公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

(3) 最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

18、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换取职工提供服务的，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换取职工提供服务的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) 实施股份支付计划的会计处理

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。

③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。

④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。

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

19、收入

收入确认原则和计量方法：

（1）商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司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）建造合同收入

①当建造合同的结果可以可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、合同总收入能够可靠地计量；
- b、与合同相关的经济利益很可能流入企业；

- c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- d、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

②建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

a、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

（3）提供劳务

①本公司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。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、收入的金额能够可靠地计量；
- b、相关的经济利益很可能流入企业；
- c、交易的完工进度能够可靠地确定；
- d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

②提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

（4）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

- ①与交易相关的经济利益能够流入企业公司；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

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。

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。

(5) 收入确认的具体政策

公司收入主要系销售药品收入，收入确认的具体政策：公司于货物实际出库或独立第三方物流（运输）公司签收货物后确认收入。

20、政府补助

(1) 政府补助的确认条件

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的类型及会计处理方法

①与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

(3) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- ①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- ②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(1) 递延所得税资产的确认依据

①本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

②本公司对与子公司、联营公司及合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：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ①商誉的初始确认；
- ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - a、该项交易不是企业合并；
 - b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。
- ③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：
 - a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
 - b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

22、经营租赁和融资租赁

(1) 经营租赁

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

(2) 融资租赁

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

23、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、主要会计估计未发生变更。

24、前期会计差错更正

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错，也未发现采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、税项

1、公司适用的主要税种及税率如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%
消费税	保健酒销售收入	10%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
房产税	自用房产以房产原值的70%为计税依据，适用税率为1.2%；房产出租以房产租赁收入为计税依据，适用税率为12%	12%、1.2%
其他税费	相关规定计缴	

2、企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	
东盛科技启东盖天力制药股份有限公司	25%	
陕西东盛医药有限责任公司	25%	
山西广誉远国药有限公司	25%	

3、税收优惠及批文

根据青海省东川工业园区地方税务分局青东地税发 [2013]22号文，本公司符合《产业结构调整指导目录（2011年本）》的有关规定，享受减按15%缴纳企业所得税的优惠政策。

4、其他说明

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

四、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

1、非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	法人代表	主要经营范围
陕西东盛医药有限责任公司	控股	陕西省西安市	医药销售	3,900.00	张斌	医药产品的批发、零售、新药研制
东盛科技启东盖天力制药股份有限公司	控股	江苏省启东市	医药生产	2,880.00	张斌	医药产品的生产和销售
西安远洋广告有限责任公司	控股	陕西省西安市	广告代理	500.00	杨芳	各类广告的设计、制作和代理
子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	年末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并	
陕西东盛医药有限责任公司	98.97	98.97	4,556.44	无	是	
东盛科技启东盖天力制药股份有限公司	95.64	95.64	1,918.20	无	是	
西安远洋广告有限责任公司	99.00	99.00	495.00	无	是	
子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码		少数股东权益（万元）		
陕西东盛医药有限责任公司	有限公司	71014580-2		135.87		
东盛科技启东盖天力制药股份有限公司	有限公司	13479327-X		1577.15		
西安远洋广告有限责任公司	有限公司	62805068-7				

注 1：陕西东盛医药有限责任公司持有西安远洋广告有限责任公司 99%的股份，本公司通过控制陕西东盛医药有限责任公司，间接持有西安远洋广告有限责任公司 99%的表决权股份。

2、同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	法人代表	主要经营范围
山西广誉远国药有限公司	控股	山西太谷县	医药生产	3,600	张斌	医药产品的生产和销售
北京广誉远投资管理有限公司	控股	北京市	医药销售	1,800	张斌	保健食品的销售
拉萨东盛广誉远医药有限公司	控股	西藏拉萨市	医药咨询	500	张斌	医药咨询
陕西广誉远国药堂医药有限公司	控股	陕西西安	保健品开发	300	张斌	保健品技术开发及推广
子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	年末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并	
山西广誉远国药有限公司	55	55	2,038.71	无	是	
北京广誉远投资管理有限公司		100	1,800.00	无	是（注 1）	
拉萨东盛广誉远医药有限公司	95	95	475.00	无	是（注 2）	
陕西广誉远国药堂医药有限公司		100		无	是（注 3）	
子公司名称（全称）	企业类型		组织机构代码		少数股东权益（万元）	
山西广誉远国药有限公司	有限公司		70108069-9		1580.60	
北京广誉远投资管理有限公司	有限公司		76750275-1			
拉萨东盛广誉远医药有限公司	有限公司		06468945-X			
陕西广誉远国药堂医药有限公司	有限公司		39980566-X			

注 1：陕西东盛医药有限责任公司持有北京广誉远投资管理有限公司 33.33% 的股份，山西广誉远国药有限公司持有北京广誉远投资管理有限公司 66.67% 股份，本公司通过控制陕西东盛医药有限责任公司及山西广誉远国药有限公司间接持有北京广誉远投资管理有限公司 100% 的表决权股份。

注 2：山西广誉远国药有限公司持有拉萨东盛广誉远医药有限公司 80% 股份，本公司持有拉萨东盛广誉远医药有限公司 15% 的股份，本公司通过控制山西广誉远国药有限公司合计持有拉萨东盛广誉远医药有限公司 95% 的表决权股份。

注 3：山西广誉远国药有限公司持有陕西广誉远国药堂医药有限公司 70% 股份，北京广誉远投资管理有限公司持有陕西广誉远国药堂医药有限公司 30% 股份，本公司通过控制山西广誉远国药有限公司合计持有陕西广誉远国药堂医药有限公司 100% 的表决权股份。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项 目	期末账面余额	期初账面余额
现金	156,331.63	205,771.31
银行存款	6,127,518.02	36,612,940.71
合 计	6,283,849.65	36,818,712.02

(二) 应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	6,920,770.34	7,855,345.23
商业承兑汇票		
合 计	6,920,770.34	7,855,345.23

(2) 期末无质押的应收票据。

(3) 期末已背书未到期的票据中金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
陕西兴庆医药有限公司	2014/3/27	2014/9/27	959,059.00	
四川科伦医药贸易有限公司	2014/3/18	2014/9/18	783,540.00	
重庆医药（集团）股份有限公司	2014/5/22	2014/8/22	766,500.58	
河南九州通医药有限公司	2014/2/8	2014/8/8	500,000.00	
华润新龙（北京）医药有限公司	2014/3/5	2014/8/29	500,000.00	
合 计			3,509,099.58	

(三) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	223,917,282.32	100.00	105,006,457.60	46.90	118,910,824.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	223,917,282.32	100.00	105,006,457.60	46.90	118,910,824.72
类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	192,799,279.48	99.35	103,623,418.84	53.75	89,175,860.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,259,278.70	0.65			1,259,278.70
合 计	194,058,558.18	100.00	103,623,418.84	53.40	90,435,139.34

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	99,267,832.36	44.33	2,978,034.98	96,289,797.38
1—2 年	12,415,502.33	5.54	1,241,550.23	11,173,952.10
2—3 年	5,597,614.92	2.50	1,119,522.98	4,478,091.94
3—4 年	932,440.67	0.42	372,976.27	559,464.40
4—5 年	16,023,797.25	7.16	9,614,278.35	6,409,518.90
5 年以上	89,680,094.79	40.05	89,680,094.79	
合计	223,917,282.32	100.00	105,006,457.60	118,910,824.72
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	72,424,015.14	37.56	2,172,720.45	70,251,294.69
1—2 年	9,644,373.48	5.00	964,437.35	8,679,936.13
2—3 年	4,094,558.15	2.12	818,911.63	3,275,646.52
3—4 年	932,440.67	0.48	372,976.27	559,464.40
4—5 年	16,023,797.25	8.31	9,614,278.35	6,409,518.90
5 年以上	89,680,094.79	46.53	89,680,094.79	
合计	192,799,279.48	100.00	103,623,418.84	89,175,860.64

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

(5) 期末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
广东宏洲药业有限公司	非关联方	28,333,203.63	1 年以内	12.65
安徽省天健国药堂连锁有限公司	非关联方	19,438,487.03	5 年以上	8.68
河北浩大医药有限公司	非关联方	3,781,530.94	1 年以内	1.69
国投药业安徽有限公司	非关联方	3,504,550.00	4-5 年	1.57
南京医药 (淮安) 天颐医药有限公司	非关联方	2,876,832.55	1-2 年	1.28
合计		57,934,604.15		25.87

(6) 本报告期应收账款中应收其他关联方账款。

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
海南广誉远国药堂投资有限公司	联营企业	707,525.00	1 年以内	0.32
广誉远 (上海) 龟龄集酒业有限公司	联营企业	48,240.00	1 年以内	0.02
河南广誉远龟龄集酒业有限公司	合营企业	223,200.00	1 年以内	0.10
重庆广誉远龟龄集酒业有限公司	合营企业	85,440.00	1 年以内	0.04
合计		1,064,405.00		0.48

(四) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收政府部门款	30,200,000.00	21.70			30,200,000.00
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	64,211,268.70	46.15	27,011,230.26	42.07	37,200,038.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	44,728,277.11	32.15			44,728,277.11
合计	139,139,545.81	100.00	27,011,230.26	19.41	112,128,315.55
类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收政府部门款	30,200,000.00	22.05			30,200,000.00
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	68,746,379.11	50.18	27,319,070.39	38.62	41,427,308.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	38,049,793.14	27.77			38,049,793.14
合计	136,996,172.25	100.00	27,319,070.39	19.94	109,677,101.86

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	33,326,209.33	51.91	999,786.28	32,326,423.05
1—2 年	2,208,766.00	3.44	220,876.60	1,987,889.40
2—3 年	1,838,707.36	2.86	367,741.47	1,470,965.89
3—4 年	777,556.00	1.21	311,022.40	466,533.60
4—5 年	2,370,566.26	3.69	1,422,339.76	948,226.50
5 年以上	23,689,463.75	36.89	23,689,463.75	
合计	64,211,268.70	100.00	27,011,230.26	37,200,038.44
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	35,668,139.52	51.88	1,070,044.18	34,598,095.34
1—2 年	4,219,304.22	6.14	421,930.43	3,797,373.79
2—3 年	2,021,349.36	2.94	404,269.87	1,617,079.49

3—4 年	777,556.00	1.13	311,022.40	466,533.60
4—5 年	2,370,566.26	3.45	1,422,339.76	948,226.50
5 年以上	23,689,463.75	34.46	23,689,463.75	
合 计	68,746,379.11	100.00	27,319,070.39	41,427,308.72

(3) 持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
山西省太谷县侯城乡政府	非关联方	30,200,000.00	1 年以内	21.70
安徽东盛制药有限公司	非关联方	6,638,171.15	1 年以内	4.77
陕西省高级人民法院	非关联方	4,965,300.00	2 年以内	3.57
恒诚集团有限公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	2.16
陕西北远科工贸有限公司	非关联方	3,000,000.00	5 年以上	2.16
合 计		47,803,471.15		34.36

(5) 应收其他关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
段勇山	四级公司股东	4,711,502.56	1 年以内	3.39
合 计		4,711,502.56		3.39

（五）预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账 龄	年未数			年初数		
	余额	坏账	金额	余额	坏账	金额
1 年以内	16,761,108.02		16,761,108.02	13,827,565.49		13,827,565.49
1-2 年	23,659,727.42		23,659,727.42	21,797,362.91	20,000.00	21,777,362.91
2-3 年	716,682.22		716,682.22	603,833.85	200,000.00	403,833.85
3 年以上	3,969,959.96		3,969,959.96	7,709,699.96	3,739,740.00	3,969,959.96
合 计	45,107,477.62		45,107,477.62	43,938,462.21	3,959,740.00	39,978,722.21

(2) 期末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例（%）	预付时间	未结算原因
安徽东盛友邦制药有限公司	联营企业	19,158,503.94	42.47	2 年以内	尚未收回
西藏众鑫实业有限公司	非关联方	4,000,000.00	8.87	1 年以上	未开票结算

金卓恒邦科技（北京）有限公司	非关联方	3,049,820.85	6.76	2年以内	未最终清算
北京希力药业有限公司	非关联方	2,000,000.00	4.43	3年以上	未最终清算
深圳市鸿达源包装制品有限公司	非关联方	1,746,842.33	3.87	1年以内	未开票结算
合 计		29,955,167.12	66.40		

(4) 预付其他关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项余额比例 (%)
安徽东盛友邦制药有限公司	联营企业	19,158,503.94	42.47
西安东盛医药研究所	同一实际控制人	530,000.00	1.17
合 计		19,688,503.94	43.65

(六) 存货

(1) 存货分类列示如下：

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	25,227,054.07	22,495.35	25,204,558.72	25,514,926.45	22,495.35	25,492,431.10
在产品	3,589,141.78		3,589,141.78	7,476,067.26	164,715.63	7,311,351.63
库存商品	19,412,163.59	4,623,553.54	14,788,610.05	14,671,777.80	4,690,785.60	9,980,992.20
周转材料	619,735.52		619,735.52	696,302.42	109,895.01	586,407.41
在途物资	-		-	267,027.85		267,027.85
包装物	13,046,131.68	159,272.56	12,886,859.12	7,506,944.79	159,272.56	7,347,672.23
合 计	61,894,226.64	4,805,321.45	57,088,905.19	56,133,046.57	5,147,164.15	50,985,882.42

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	22,495.35				22,495.35
库存商品	4,690,785.60			67,232.06	4,623,553.54
周转材料	109,895.01			109,895.01	
在产品	164,715.63			164,715.63	
包装物	159,272.56				159,272.56
合 计	5,147,164.15			341,842.70	4,805,321.45

(3) 存货跌价准备计提依据与转回情况

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	商品过期		
包装物	存在残次现象		

(七) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分项列示如下：

被投资单位名称	年初余额	本年增减变动	年末余额	减值准备	本年计提减值准备
一、成本法核算的长期股权投资					
任村信用社	35,321.55		35,321.55		
陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	600,000.00		600,000.00		
青海祥盛工贸有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	-
小 计	1,635,321.55		1,635,321.55	1,000,000.00	
二、权益法核算的长期股权投资				-	-
海南广誉远国药堂投资有限公司	2,940,000.00	-629,650.77	2,310,349.23		
江西广誉远实业有限公司	2,940,000.00	-621,218.74	2,318,781.26		
辽宁广升远投资管理有限公司	3,060,000.00	-1,014,947.46	2,045,052.54		
湖北广誉远投资管理有限公司	3,060,000.00	-249,262.95	2,810,737.05		
安徽东盛友邦制药有限公司	14,365,238.88		14,365,238.88	14,365,238.88	-
广誉远（上海）龟龄集酒业有限公司	400,000.00	-8,845.35	391,154.65		
新疆广誉远投资管理有限公司		439,444.01	439,444.01		
四川广誉远商贸有限责任公司		2,904,653.56	2,904,653.56		
河南广升远贸易有限公司		580,006.73	580,006.73		
山东广誉远医药科技有限公司		2,914,605.95	2,914,605.95		
河北广誉远医药科技有限公司		2,522,331.20	2,522,331.20		
小 计	26,765,238.88	6,837,116.18	33,602,355.06	14,365,238.88	
合 计	28,400,560.43	6,837,116.18	35,237,676.61	15,365,238.88	

续表：

被投资单位名称	投资成本	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	本年现金红利
一、成本法核算的长期股权投资					
任村信用社	35,321.55				
陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	600,000.00	20.00	20.00		
青海祥盛工贸有限公司	1,000,000.00				

二、权益法核算的长期股权投资					
海南广誉远国药堂投资有限公司	2,940,000.00	49.00	49.00		
江西广誉远实业有限公司	2,940,000.00	49.00	49.00		
辽宁广升远投资管理有限公司	2,940,000.00	49.00	49.00		
湖北广誉远投资管理有限公司	3,060,000.00	51.00	51.00		
安徽东盛友邦制药有限公司	14,365,238.88	40.30	40.30		
广誉远（上海）龟龄集酒业有限公司	400,000.00	40.00	40.00		
新疆广誉远投资管理有限公司	600,000.00	49.00	49.00		
四川广誉远商贸有限责任公司	2,940,000.00	49.00	49.00		
河南广升远贸易有限公司	600,000.00	49.00	49.00		
山东广誉远医药科技有限公司	2,940,000.00	49.00	49.00		
河北广誉远医药科技有限公司	2,940,000.00	49.00	49.00		

(1) 截止2014年6月30日，本公司承诺出资的新疆广誉远投资管理有限公司、河南广升远贸易有限公司有限公司已注册成立，注册资本600万元，其中公司认缴49%（294万元），截至报告期末，公司分别出资60万元。

(2) 截止2014年6月30日，本公司承诺出资的河南广誉远龟龄集酒业有限公司、重庆广誉远龟龄集酒业有限公司已注册成立，注册资本300万元，其中公司认缴20%（60万元），截至报告期末，公司尚未认缴。

(3) 无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

（八） 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	期初账面余额	本期增加额		本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	255,245,494.11	1,014,227.73		1,853,844.09	254,405,877.75
1、房屋建筑物	118,003,438.66			264,576.16	117,738,862.50
2、机器设备	106,542,946.00	607,335.73			107,150,281.73
3、运输工具	10,771,886.43			1,345,527.93	9,426,358.50
4、办公设备	19,927,223.02	406,892.00		243,740.00	20,090,375.02
项目	期初账面余额	本期新增	本期计提额	本期减少额	期末账面余额
二、累计折旧合计	126,223,994.27		3,817,415.91	1,841,659.09	128,199,751.09
1、房屋建筑物	33,186,074.01		1,639,498.40		34,825,572.41
2、机器设备	67,702,188.60		1,707,647.25		69,409,835.85
3、运输工具	8,779,109.46		131,215.59	1,610,104.09	7,300,220.96

4、办公设备	16,556,622.20		339,054.67	231,555.00	16,664,121.87
项目	期初账面余额	本期增加额		本期减少额	期末账面余额
三、固定资产净值合计	129,021,499.84				126,206,126.66
1、房屋建筑物	84,817,364.65				82,913,290.09
2、机器设备	38,840,757.40				37,740,445.88
3、运输工具	1,992,776.97				2,126,137.54
4、办公设备	3,370,600.82				3,426,253.15
项目	期初账面余额	本期增加额		本期减少额	期末账面余额
四、固定资产减值准备累计金额合计					
1、房屋建筑物					
2、机器设备					
3、运输工具					
4、办公设备					
项目	期初账面余额	本期增加额		本期减少额	期末账面余额
五、固定资产账面价值合计	129,021,499.84				126,206,126.66
1、房屋建筑物	84,817,364.65				82,913,290.09
2、机器设备	38,840,757.40				37,740,445.88
3、运输工具	1,992,776.97				2,126,137.54
4、办公设备	3,370,600.82				3,426,253.15

本报告期计提的折旧额为 3,817,415.91 元。

截止 2014 年 06 月 30 日，不存在应计提固定资产减值准备的情况。

(九) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
租入房屋装修工程	3,272,000.00		3,272,000.00	3,272,000.00		3,272,000.00
制药一厂 GMP 工程	9,802,902.77		9,802,902.77	9,421,299.36		9,421,299.36
合计	13,074,902.77		13,074,902.77	12,693,299.36		12,693,299.36

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下：

项目名称	预算数	年初数	本年增加	转入固定资产	其他减少	期末数
租入房屋装修工程	3,000,000.00	3,272,000.00				3,272,000.00
制药一厂 GMP 工程	6,000,000.00	9,421,299.36	381,603.41			9,802,902.77
合 计	9,000,000.00	12,693,299.36	381,603.41			13,074,902.77

- (3) 在建工程年末比年初增加 3.00%，主要系制药一厂 GMP 改造工程增加。
- (4) 截止 2014 年 06 月 30 日，不存在应计提在建工程减值准备的情况。
- (5) 所有权受限的在建工程详见附注五、(十四)。

(十) 无形资产

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、无形资产原价合计	20,618,464.70			20,618,464.70
土地使用权	19,096,380.70			19,096,380.70
专利技术				
商标权	1,522,084.00			1,522,084.00
二、无形资产累计摊销额合计	4,938,998.91	187,388.22		5,126,387.13
土地使用权	3,416,914.91	187,388.22		3,604,303.13
专利技术				
商标权	1,522,084.00			1,522,084.00
三、无形资产账面净值合计	15,679,465.79			15,492,077.57
土地使用权	15,679,465.79			15,492,077.57
专利技术				
商标权				
四、无形资产减值准备累计金额合计				
土地使用权				
专利技术				
商标权				
五、无形资产账面价值合计	15,679,465.79			15,492,077.57
土地使用权	15,679,465.79			15,492,077.57
专利技术				
商标权				

- (1) 无形资产原值中归属于子公司山西广誉远国药有限公司所有的 845,000 元土地使用权未办妥产权证书。
- (2) 本报告期摊销额为 187,388.22 元。
- (3) 截止 2014 年 06 月 30 日，不存在应计提无形资产减值准备的情况。
- (4) 所有权受限的无形资产详见附注五、(十四)。

(十一) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
启东盖天力制药股份有限公司	11,775,418.18			11,775,418.18
合计	11,775,418.18			11,775,418.18

(十二) 长期待摊费用

项 目	年初额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末额	其他减少的原因
实友会-装修费	320,815.19		53,469.20		267,345.99	
农科大厦	126,923.07			126,923.07		更换办公地址
赛特装修费	85,555.56		14,666.63		70,888.93	
环亚广美太原国贸、北京国贸装修费	208,343.49		20,834.35		187,509.14	
办公场地装修费		1,011,639.80			1,011,639.80	
合计	741,637.31	1,011,639.80	88,970.18	126,923.07	1,537,383.86	

(十三) 递延所得税资产与递延所得税负债

已确认的递延所得税资产明细列示如下：

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	28,967,384.17	7,241,846.04	28,967,384.17	7,241,846.04
合计	28,967,384.17	7,241,846.04	28,967,384.17	7,241,846.04

(十四) 资产减值准备

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额			期末账面余额
			转回	核销	其他减少	
坏账准备	134,902,229.23	1,383,038.76	307,840.13		3,959,740.00	132,017,687.86
存货跌价准备	5,147,164.15			341,842.70		4,805,321.45
长期股权投资减值准备	15,365,238.88					15,365,238.88
商誉	1,103,681.33					1,103,681.33
合计	156,518,313.59	1,383,038.76	307,840.13	341,842.70	3,959,740.00	153,291,929.52

(十五) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	资产所有权受限制的原因
一、用于抵押的资产					
固定资产	4,092,300.00			4,092,300.00	银行借款抵押注 1
在建工程	5,345,552.42			5,345,552.42	银行借款抵押注 2

无形资产	4,828,409.16			4,828,409.16	银行借款抵押注 3
二、其他原因造成所有权受到限制的资产					
货币资金					
合计	14,266,261.58			14,266,261.58	

注 1、固定资产为山西广誉远国药有限公司部分在用机器设备，为太谷县北洸信用社 89 万借款（自 2013 年 8 月 29 日起至 2014 年 7 月 28 日止）设定抵押，截止 2014 年 6 月 30 日抵押尚未解除。

注 2、在建工程分别为分公司凤翔制药一厂在凤翔农村信用合作社 210 万银行借款（自 2013 年 7 月 31 日起至 2015 年 7 月 31 日止）及 140 万银行借款（自 2013 年 7 月 31 日起至 2015 年 7 月 31 日止），公司浦发银行广州分行 2,121.39 万银行借款（自 2006 年 3 月 16 日起至 2007 年 3 月 15 日止）提供抵押担保，截止 2014 年 6 月 30 日抵押担保尚未解除。

注 3、用于抵押的无形资产是公司凤翔一厂的商标权，为华夏银行深圳天安支行 429.50 万银行借款（自 2005 年 9 月 30 日起至 2006 年 8 月 10 日止）设定抵押，截止 2014 年 6 月 30 日借款已经偿付抵押尚未解除。

（十六）短期借款

（1）短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末账面余额	期初账面余额	备注
抵押借款	4,390,000.00	4,390,000.00	
保证借款	8,932,972.40	8,932,972.40	
合计	13,322,972.40	13,322,972.40	

（2）借款明细如下：

贷款银行	贷款金额	合同约定借款期限	保证人/抵押物
凤翔县农村信用合作联社	3,500,000.00	2013-7-31 至 2015-7-31	制药一厂在建工程项目
太谷县北洸信用社	890,000.00	2013-8-29 至 2014-7-28	公司原值 409.23 万元的机器设备
太谷县城北信用社	2,170,000.00	2013-8-14 至 2014-7-28	西安东盛集团有限公司
太谷县范村信用社	2,490,000.00	2013-8-20 至 2014-7-28	西安东盛集团有限公司
太谷县阳邑信用社	2,940,000.00	2013-8-19 至 2014-7-28	西安东盛集团有限公司
广东发展银行广州分行	1,332,972.40	2005-7-18 至 2006-1-18	西安东盛集团有限公司、河北宝硕股份有限公司、沧州化学工业股份有限公司
合计	13,322,972.40		

（3）已到期未偿还的短期借款情况

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
广东发展银行广州分行	1,332,972.40	5.31%	流动资金借款	资金紧张且银行尚未催收	银行通知还款时
合 计	1,332,972.40				

(十七) 应付账款

(1) 应付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	30,181,722.16	49.75	26,718,869.74	43.43
1—2 年 (含)	11,913,564.09	19.64	13,824,348.29	22.48
2—3 年 (含)	2,672,110.99	4.40	11,715,412.33	19.05
3 年以上	15,903,505.44	26.21	9,250,032.71	15.04
合 计	60,670,902.68	100.00	61,508,663.07	100.00

(2) 截至 2014 年 6 月 30 日止, 账龄超过一年的大额应付账款的明细如下:

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
陕西十一建筑工程公司等	3,439,584.13	工程款	尾款逐年支付
原材料暂估入库	2,743,827.25	货款	未开票结算
武汉医药 (集团) 股份有限公司药品器械分公司	1,770,379.01	货款	未开票结算
安徽省天健国药堂健康服务有限公司医药分公司	1,416,015.21	货款	未开票结算
上海新菲尔生物制药工程技术有限公司	828,309.11	货款	未清理结算
合 计	10,198,114.71		

(3) 本报告期应付账款中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项情况。

(十八) 预收款项

(1) 预收款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,998,175.38	56.38	19,475,858.18	82.08
1—2 年 (含)	5,740,405.76	29.43	3,045,380.68	12.83
2—3 年 (含)	2,309,426.60	11.84	808,306.83	3.41
3 年以上	459,461.84	2.36	398,857.35	1.68
合 计	19,507,469.58	100.00	23,728,403.04	100.00

(2) 截止 2014 年 06 月 30 日, 预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项情况;

(3) 截至 2014 年 6 月 30 日止, 账龄超过一年的大额预收款项的明细如下:

客户	金额	性质或内容	未结转的原因
陕西省西安成药采购供应站	288,310.02	货款	尚未结算
揭阳市鸿寿源药业有限公司	200,000.00	货款	尚未结算
国药控股国大药房有限公司	131,337.65	货款	尚未结算
内蒙古自治区磴口县人民医院	98,400.00	货款	尚未结算
山西吉隆斯商贸股份有限公司	76,140.00	货款	尚未结算
合 计	794,187.67		

(4) 预收其他关联方的款项情况:

单位名称	款项内容	年末数	年初数
辽宁广升远投资管理有限公司	品牌使用费、预收货款	1,736,472.47	1,044,394.47
湖北广誉远投资管理有限公司	品牌使用费	1,045,016.92	1,044,394.47
陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	预收货款	264,176.00	449,376.00
新疆广誉远投资管理有限公司	品牌使用费	1,310,900.00	
河北广誉远医药科技有限公司	品牌使用费	981,273.36	
陕西广誉远国药堂医药有限公司	预收货款	476,400.00	
四川广誉远商贸有限责任公司	品牌使用费、预收货款	1,261,556.00	
江西广誉远实业有限公司	品牌使用费	1,060,000.00	
河南广升远贸易有限公司	预收货款	51,200.00	
山东广誉远医药科技有限公司	品牌使用费	1,190,500.00	
海南广誉远国药堂投资有限公司	品牌使用费	1,194,200.00	
合 计		10,571,694.75	2,538,164.94

(十九) 应付职工薪酬

应付职工薪酬明细如下:

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,291,457.45	21,850,742.16	22,062,201.27	2,079,998.34
职工福利费	945,638.81		96,182.19	849,456.62
社会保险费	14,681,093.65	6,298,475.81	2,157,595.47	18,821,973.99
其中: 医疗保险费	718,858.16	1,991,194.77	678,263.16	2,031,789.77
基本养老保险费	11,300,500.90	3,815,592.59	1,311,136.36	13,804,957.13
失业保险费	2,472,168.89	301,206.38	155,874.64	2,617,500.63
工伤保险费	95,499.56	144,758.39	7,936.59	232,321.36

职工生育保险	94,066.14	45,723.68	4,384.72	135,405.10
住房公积金	638,537.80	426,388.80	172,365.00	892,561.60
工会经费和职工教育经费	8,148,762.47	125,013.88	81,845.03	8,191,931.32
除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿	1,712,469.16			1,712,469.16
合计	28,417,959.34	28,700,620.65	24,570,188.96	32,548,391.03

(二十) 应交税费

类别	期末账面余额	期初账面余额
增值税	13,177,906.98	9,191,416.95
营业税	12,045.00	11,545.00
企业所得税	23,550,574.68	22,812,891.47
城市维护建设税	2,061,942.45	1,903,204.08
房产税	850,111.28	813,524.54
土地使用税	1,811,406.19	1,782,675.41
个人所得税	461,218.77	148,175.83
教育费附加	1,769,951.22	1,509,469.92
综合基金	280,110.85	522,646.13
印花税	9,098.41	11,111.93
消费税	3,849,533.91	3,682,189.61
其他	293,608.99	47,887.68
合计	48,127,508.73	42,436,738.55

应交税费比年初增加 13.41%主要系本报告期公司销售收入增加所致。

(二十一) 应付利息

项目	期末账面余额	期初账面余额
短期借款应付利息	1,620,075.47	1,566,987.47
其他	2,604,796.50	900,691.50
合计	4,224,871.97	2,467,678.97

(二十二) 其他应付款

(1) 其他应付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	75,197,982.54	29.85	152,632,106.00	70.19
1—2年(含)	115,499,859.04	45.85	11,893,921.31	5.47

2-3年(含)	26,794,540.28	10.64	17,626,184.68	8.11
3年以上	34,398,072.29	13.66	35,285,761.25	16.23
合计	251,890,454.15	100.00	217,437,973.24	100.00

(2) 本报告期其他应付款中应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项情况

单位名称	期末账面余额	期初账面余额
西安东盛集团有限公司	51,229,008.40	86,209,008.40
合计	51,229,008.40	86,209,008.40

(3) 金额较大的其他应付款明细列示如下：

单位名称	期末账面余额	性质或内容
广东恒诚制药有限公司	80,500,000.00	资产转让款
西安东盛集团有限公司	51,229,008.40	借款
客户一	15,706,680.13	往来款
客户二	5,304,700.00	往来款
客户三	4,432,880.47	顾问费
合计	157,173,269.00	

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下：

单位名称	期末账面余额	性质或内容	未偿还的原因
客户一	15,706,680.13	往来款	
客户二	4,432,880.47	顾问费	
客户三	3,880,000.00	往来款	
客户四	3,470,000.00	改制前遗留	
客户五	3,210,821.93	改制前遗留	
合计	30,700,382.53		

其他应付款年末比年初增加15.84%，主要为本报告期公司收到广东恒诚制药有限公司款项所致。

(二十三) 预计负债

种类	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
对外提供担保	35,972,900.00		35,972,900.00	
合计	35,972,900.00		35,972,900.00	

(二十四) 其他非流动负债

项 目	期末账面余额	期初账面余额
醋氯芬酸项目	10,000,000.00	10,000,000.00
拆迁补偿款	17,181,041.95	17,181,041.95
合 计	27,181,041.95	27,181,041.95

其他非流负债当中醋氯芬酸项目系陕西省发改委确定但尚未完工的醋氯芬酸项目的专项拨入资金。土地拆迁补偿为子公司东盛启东盖天力股份有限公司（以下简称“盖天力”）因启东市政府土地征用盖天力南苑西路 1020 号土地，给予盖天力货币补偿拆迁款 20,348,330.00 元，用于固定资产的重置，盖天力根据重置固定资产的使用年限 10 年确认递延收益。

(二十五) 股本

本报告期股本变动情况如下：

	期初账面余额	本期增减					期末账面余额
	股数	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数
一、有限售条件股份	54,048,265						54,048,265
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股	54,048,265						54,048,265
其中： 境内非国有法人持股	54,048,265						54,048,265
境内自然人持股							
4、外资持股							
其中： 境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计							
二、无限售条件流通股份	189,760,173						189,760,173
1、人民币普通股	189,760,173						189,760,173
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
三、股份总数	243,808,438						243,808,438

(二十六) 资本公积

本期资本公积变动情况如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
股本溢价				

其他资本公积	436,167,517.85			436,167,517.85
合 计	436,167,517.85			436,167,517.85

(二十七) 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下:

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
法定盈余公积	29,615,319.69			29,615,319.69
合 计	29,615,319.69			29,615,319.69

(二十八) 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下:

项目	本期数	上期数
上年年末未分配利润	-662,128,524.20	-642,564,521.97
加: 年初未分配利润调整数 (调减“-”)		
本年年初未分配利润	-662,128,524.20	-642,564,521.97
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	3,767,773.23	-19,564,002.23
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
其他		
年末未分配利润	-658,360,750.97	-662,128,524.20

(二十九) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	162,070,403.49	130,205,950.27
其中: 主营业务收入	158,140,221.93	130,109,587.97
其他业务收入	3,930,181.56	96,362.30
营业成本	35,943,200.09	58,481,640.89
其中: 主营业务成本	35,901,778.43	58,188,174.31
其他业务成本	41,421.66	293,466.58

(2) 主营业务按行业类别列示如下:

行业名称	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
药品销售	158,140,221.93	35,901,778.43	130,109,587.97	58,188,174.31

医药工业	158,140,221.93	35,901,778.43	130,109,587.97	58,188,174.31
医药商业				
合计	158,140,221.93	35,901,778.43	130,109,587.97	58,188,174.31

(3) 医药工业按产品类别分项列示如下:

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
OTC 类产品	45,508,917.23	12,292,236.46	26,885,749.00	10,818,248.40
处方药	106,102,058.59	21,186,676.62	67,967,642.28	28,341,029.75
保健品	6,529,246.11	2,422,865.35	8,370,447.21	2,422,457.44
原料药			26,885,749.48	16,606,438.72
合计	158,140,221.93	35,901,778.43	130,109,587.97	58,188,174.31

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
广东宏洲药业有限公司	25,833,333.33	16.34
河北浩大医药有限公司	4,482,564.10	2.83
山西鑫福堂药业有限公司	3,048,711.11	1.93
华润新龙(北京)医药有限公司	3,028,846.15	1.92
大同振华药业有限公司	3,027,866.67	1.91
合计	39,421,321.36	24.93

(三十) 营业税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	544,120.18	649,767.12	10%
教育费附加	953,946.70	347,158.37	3%
城建税	871,368.34	295,526.33	5%、7%
综合基金	233,088.51	322,219.31	
合计	2,602,523.73	1,614,671.13	

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	28,423,116.19	26,832,070.38
工资	9,460,994.70	7,526,267.66
运杂费	1,352,163.67	2,997,005.47
差旅费	2,004,892.99	394,993.71
广告费	13,981,852.82	4,993,347.20

房租	2,204,523.26	870,232.70
会议费	1,385,620.30	502,155.25
办公费	1,417,320.28	365,376.38
通讯费	188,974.04	265,353.45
交通费	530,758.16	622,459.28
其他	12,312,579.08	3,658,618.61
合 计	73,262,795.49	49,027,880.09

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	10,506,422.13	11,059,764.22
社会保险费	3,808,256.22	8,768,516.39
折旧	1,232,484.77	1,146,182.26
业务招待费	1,677,020.18	1,202,041.76
各项税费基金	1,104,666.42	1,594,423.98
技术开发费	80,537.78	2,602,908.76
办公费	1,824,610.22	814,222.25
差旅费	1,449,980.46	1,788,930.64
车辆运转	1,037,503.12	819,662.47
无形资产摊销	187,388.22	420,342.75
中介机构费	787,987.36	1,956,209.07
物料消耗	157,117.25	529,824.60
水电费	369,904.97	574,623.20
会议费	512,150.65	412,960.58
房屋租赁费	392,002.00	23,473.50
修理费	36,989.31	143,463.00
工会及教育经费	106,050.35	169,348.46
电话费	341,552.98	296,365.15
培训费	775,975.96	59,450.00
董事会会费	160,280.00	171,110.00
信息披露费		300,000.00
其他	6,375,419.60	3,899,883.62
合 计	32,924,299.95	38,753,706.66

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,274,865.96	3,387,776.85
利息收入	-33,526.93	-16,364.19
手续费	49,670.96	39,286.12
现金折扣	650.00	-5,855.76
合 计	3,291,659.99	3,404,843.02

(三十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,075,198.63	953,126.49
存货跌价损失	-67,232.06	-72,494.70
合 计	1,007,966.57	880,631.79

(三十五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,645,215.02	
合 计	-2,645,215.02	

(三十六) 营业外收入

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	215,193.25		215,193.25
其中：固定资产处置利得	215,193.25		215,193.25
无形资产处置利得			
债务重组利得	1,592,056.72	29,197,460.36	1,592,056.72
政府补助		1,281,500.00	
其他	210,479.64	671,695.00	210,479.64
合 计	2,017,729.61	31,150,655.36	2,017,729.61

政府补助明细列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额	备注
专项拨款		1,210,000.00	
财政补贴		71,500.00	
合 计		1,281,500.00	

营业外收入本年度比上年度减少 93.52%，主要系上年度确认债权人豁免债务收益。

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	10,475.00	375,717.11	10,475.00
其中：固定资产处置损失	10,475.00	375,717.11	10,475.00
罚款		131,181.04	
其他	454,056.17	430,962.74	454,056.17
合计	464,531.17	937,860.89	464,531.17

(三十八) 所得税费用

所得税费用（收益）的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,434,085.04	207,847.31
递延所得税调整		
合计	1,434,085.04	207,847.31

(三十九) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《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）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《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）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1、计算结果

报告期利润	本期数		上期数	
	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（I）	0.02	0.02	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.009	0.009	-0.08	-0.08

2、每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	3,767,773.23	8,904,395.28
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	1,576,526.30	29,288,387.87
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	2,191,246.93	-20,383,992.59
年初股份总数	4	243,808,438.00	243,808,438.00

报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11		
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	243,808,438.00	243,808,438.00
因同一控制下企业合并而调整的用于计算扣除非经常性损益后的每股收益的发行在外的普通股加权平均数	13	243,808,438.00	243,808,438.00
基本每股收益 (I)	$14=1\div12$	0.02	0.04
基本每股收益 (II)	$15=3\div13$	0.009	-0.08
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17		

(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

项目	本期金额	上期金额
往来款	19,820,636.00	68,156,022.72
合 计	19,820,636.00	68,156,022.72

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
市场推广费	28,828,854.36	25,250,076.02
支付税款及罚金	1,104,666.42	1,594,423.98
业务招待费	1,714,504.28	1,257,703.86
差旅费	3,977,614.61	2,806,383.63
办公费	3,222,616.80	1,741,317.23
运杂费	3,889,666.79	2,997,005.47
广告费	13,577,252.93	4,993,347.20
技术开发费	180,537.78	2,602,908.76
会议费	1,848,540.95	915,115.83

往来款	23,759,387.57	16,156,330.12
其他费用	5,441,982.37	1,937,625.27
合 计	87,545,624.86	62,252,237.37

3、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付房产交易相关税费		14,410,821.25
合 计		14,410,821.25

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
担保损失	35,972,900.00	9,112,000.00
支付长城资产管理公司款		146,000,600.00
偿还东盛集团款	38,880,000.00	
合 计	74,852,900.00	155,112,600.00

(四十一) 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补 充 资 料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,511,856.05	8,047,523.85
加: 资产减值准备	1,007,966.57	880,631.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,817,415.91	6,476,445.28
无形资产摊销	187,388.22	420,342.75
长期待摊费用摊销	88,970.18	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	204,718.25	374,363.36
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	3,291,659.99	3,404,843.02
投资损失	2,645,215.02	
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-6,103,022.77	2,004,205.21
经营性应收项目的减少	-35,217,894.09	34,756,515.29
经营性应付项目的增加	11,550,770.21	-12,572,858.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,014,956.46	43,792,011.74

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	6,283,849.65	17,092,557.49
减: 现金的期初余额	36,818,712.02	7,003,938.65
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	-30,534,862.37	10,088,618.84

(2) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	6,283,849.65	17,092,557.49
其中: 库存现金	156,331.63	148,719.93
可随时用于支付的银行存款	6,127,518.02	16,943,837.56
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、年末现金及现金等价物余额	6,283,849.65	17,092,557.49
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		1,210,000.00

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地址	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
西安东盛集团有限公司	有限责任	陕西省西安市	郭家学	中药研究开发、高科技企业投资	壹亿伍仟万	29426184-6	22.17	22.17

母公司的实际控制人为郭家学。

2、子公司

子公司情况详见本附注四企业合并及合并财务报表之（一）。

3、其他关联方

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
西安东盛医药研究所	受同一母公司控制	72997369-1
安徽东盛友邦制药有限公司	联营单位	75485895-1
辽宁广升远投资管理有限公司	联营单位	07152607-7
湖北广誉远投资管理有限公司	联营单位	97448338-3
海南广誉远国药堂投资有限公司	联营单位	08252276-8
四川广誉远商贸有限责任公司	联营单位	09127218-2
河北广誉远医药科技有限公司	联营单位	07209187-X
广誉远（上海）龟龄集药业有限公司	联营单位	09181447-1
山东广誉远医药科技有限公司	联营单位	09318763-5
新疆广誉远投资管理有限公司	联营单位	09276239-4
河南广升远贸易有限公司	联营单位	09916437-0
陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	合营企业	08174498-3
重庆广誉远龟龄集药业有限公司	合营企业	30490925-6
河南广誉远龟龄集药业有限公司	合营企业	39675454-5
湖北帝经园科贸发展有限公司	联营单位股东	56558511-4
段勇山	四级公司股东	

4、关联方销售商品、提供劳务

关联方	交易内容	关联交易定价方式	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例%	金额	占同类交易比例
海南广誉远国药堂投资有限公司	销售商品	全国经销商统一价格	1,726,688.04	1.09		
广誉远（上海）龟龄集药业有限公司	销售商品	全国经销商统一价格	68,324.10	0.04		
辽宁广升远投资管理有限公司			65,384.62	0.04		
新疆广誉远投资管理有限公司			85,470.09	0.05		
陕西广誉远龟龄集商贸有限公司			165,128.21	0.10		
河南广誉远龟龄集药业有限公司			190,769.23	0.12		
重庆广誉远龟龄集药业有限公司			73,025.64	0.05		
四川广誉远商贸有限责任公司			提供劳务	协议价	28,301.89	0.72
河南广升远贸易有限公司	28,301.89	0.72				

5、关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
西安东盛集团有限公司	山西广誉远国药有限公司	7,600,000.00	2013-8-15	2014-7-28	否
合计		7,600,000.00			

6、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
西安东盛集团有限公司	51,229,008.40	2013年7月16日		借款期限为一年，自借款到达账户日起算

7、关联方资金利息

项目名称	本期发生额	上期发生额
计提拆入大股东资金利息	1,704,105.00	
合计	1,704,105.00	

8、关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	期末账面余额	坏账准备	
		金额	金额	比例 (%)
辽宁广升远投资管理有限公司	预收账款	1,736,472.00		
江西广誉远实业有限公司	预收账款	1,060,000.00		
湖北广誉远投资管理有限公司	预收账款	1,045,016.92		
四川广誉远商贸有限责任公司	预收账款	1,261,556.00		
陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	预收账款	264,176.00		
新疆广誉远投资管理有限公司	预收账款	1,310,900.00		
河北广誉远医药科技有限公司	预收账款	981,273.36		
河南广升远贸易有限公司	预收账款	51,200.00		
山东广誉远医药科技有限公司	其他应收款	1,190,500.00		
段勇山	其他应收款	4,711,502.56		
西安东盛集团有限公司	其他应付款	51,229,008.40		
西安东盛集团有限公司	应付利息	2,604,796.50		
西安东盛医药研究所	预付账款	530,000.00		
海南广誉远国药堂投资有限公司	预收账款	1,194,200.00		
海南广誉远国药堂投资有限公司	应收账款	707,525.00		
广誉远(上海)龟龄集酒业有限公司	应收账款	48,240.00		
广誉远(上海)龟龄集酒业有限公司	其他应付款	1,000,000.00		

关联方名称	科目名称	期末账面余额	坏账准备	
		金额	金额	比例 (%)
河南广誉远龟龄集酒业有限公司	应收账款	223,200.00		
重庆广誉远龟龄集酒业有限公司	应收账款	85,440.00		
重庆广誉远龟龄集酒业有限公司	其他应付款	1,000,000.00		
安徽东盛友邦制药有限公司	预付账款	19,158,503.94		
关联方名称	科目名称	期初账面余额	坏账准备	
		金额	金额	比例 (%)
辽宁广升远投资管理有限公司	应收账款	18,000.00		
辽宁广升远投资管理有限公司	预收账款	1,044,394.47		
西安东盛医药研究所	预付账款	530,000.00		
陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	预收账款	449,376.00		
湖北广誉远投资管理有限公司	预收账款	1,044,394.47		
西安东盛集团有限公司	应付利息	900,691.50		
西安东盛集团有限公司	其他应付款	86,209,008.40		
段勇山	预付账款	659,516.60		
段勇山	其他应收款	1,759,975.20		

七、或有事项

(一) 担保事项

报告期内，公司支付给国家开发银行吉林省分行 3597.29 万元，该行出具了《关于解除与广誉远中药股份有限公司担保债权债务关系的函》，至此，公司对兰宝科技信息股份有限公司的担保责任已全部履行完毕。

(二) 诉讼事项

截止 2012 年 12 月末，长城资产管理公司分别与交行西安分行、浦发银行成都分行、大连银行、光大银行西安分行、华夏银行深圳天安支行、浦发银行广州分行、工行西安高新支行、招行西安城南支行、中行陕西省分行、农行西安长安路支行、西安银行碑林支行、建行西安雁塔路支行、工行淮南分行、华夏银行西安分行等 14 家金融债权人签署合同，依法受让了上述金融债权人对公司享有的主债权及所对应的借款合同、还款协议、担保合同及其他法律文件项下的全部权益。目前，上述相关金融债权人诉公司借款纠纷相关案件的权利主体变更手续尚未全部完成。

1、已办理完毕权利主体变更的相关诉讼

(1) 因浦发银行广州分行与公司借款纠纷一案，浦发银行广州分行向公司及担保方东盛集团、河北宝硕股份有限公司（以下简称“宝硕股份”）及郭家学提起诉讼，涉及标的金额 3372.62 万元。2008 年 12 月，广州市越秀区人民法院以（2008）越法民二初字第 2079 号民事判决书判决公司按照

合同约定清偿借款及利息，并承担案件受理费23.59万元。2013年2月7日，公司收到越秀区人民法院（2009）越法执字第3153-16号执行裁定书，裁定变更第三人长城资产管理公司为本案的申请执行人。公司已于2013年偿还完毕该笔借款，但该案件尚未结案。

（2）因华夏银行西安分行与东盛医药借款纠纷一案，华夏银行西安分行向东盛医药及担保方美利纸业提起诉讼，涉及标的金额3980万元。2009年11月26日，西安市中级人民法院以（2009）西民三初字第64号民事判决书裁定东盛医药按照借款合同的约定清偿借款及利息。2013年2月，公司收到西安市中级人民法院（2009）西执证字第51-4号执行裁定书，裁定变更第三人长城资产管理公司为本案的申请执行人。公司已于2013年偿还完毕该笔借款，但该案件尚未结案。

（3）因大连银行与公司借款纠纷一案，大连银行向公司及担保方东盛集团、陕西东盛药业股份有限公司（以下简称“东盛药业”）、郭家学、王玲提起诉讼，涉及标的金额9933万元。2008年10月，在辽宁省高级人民法院的主持下，双方达成和解，公司根据（2008）辽民二初字第1号民事调解书履行还款义务。2012年12月17日，公司收到辽宁省高级人民法院（2009）辽执二字第19-1号执行裁定书，裁定变更第三人长城资产管理公司为本案的申请执行人，公司已于2013年偿还完毕该笔借款，但该案件尚未结案。

（4）因交行西安分行与公司借款纠纷一案，交行西安分行向公司及担保方东盛集团、宝硕股份提起诉讼，涉及标的金额6000万元。2007年4月，西安市中级人民法院以（2007）西民三初字第47号民事判决书判决公司按照借款合同的约定清偿借款利息，并承担案件受理费24.83万元。2013年2月，公司收到西安市中级人民法院（2009）西执民字第77-7号执行裁定书，裁定变更第三人长城资产管理公司为本案的申请执行人。公司已于2013年偿还完毕该笔借款，但该案件尚未结案。

（5）因光大银行西安友谊路支行与公司借款纠纷一案，光大银行友谊路支行向公司及担保方东盛集团、美利纸业、世纪金花、郭家学、王玲提起诉讼，涉及标的金额2442万元。2008年7月9日，陕西省高级人民法院以（2006）陕执二公字第226-4号民事裁定书裁定公司按照借款合同约定清偿借款及利息。2013年5月，公司收到西安市中级人民法院（2010）西执民字第170-4号执行裁定书，裁定变更第三人长城资产管理公司为本案的申请执行人。公司已于2013年偿还完毕该笔借款，但该案件尚未结案。

2、正在办理权利主体变更的相关诉讼

（1）因招行西安城南支行与公司借款纠纷一案，招行西安城南支行向公司以及担保方启东盖天力、东盛集团、东盛药业提起了诉讼，涉及标的15000万元。2010年7月1日，陕西省高级人民法院依法继续冻结了东盛集团所持有的公司5404.83万股限售流通股股份。公司已于2013年偿还完毕该笔借款，但该案件尚未结案。

（2）因华夏银行深圳天安支行与公司借款纠纷一案，华夏银行天安支行向公司及担保方东盛集团、沧州化学工业股份有限公司（以下简称“沧州化工”）、宝硕股份、郭家学及东盛科技股份有

限公司制药一厂提起诉讼,涉及标的金额2629万元。2008年9月1日,深圳市中级人民法院以(2007)深中法民二初字第21号民事判决书判决公司按照借款合同的约定清偿借款及利息,并承担案件受理费等27.55万元。2014年5月,深圳市中级人民法院依法继续分别冻结、轮候冻结了东盛集团所持有的公司8265股、5404万股限售流通股股份。公司已于2013年偿还完毕该笔借款,但该案件尚未结案。

3、其他诉讼

(1) 因中冶美利纸业股份有限公司与东盛医药担保追偿权纠纷,美利纸业向东盛医药、东盛科技及东盛集团提起诉讼,涉及标的金额3799.94万元。2011年5月4日,陕西省西安市中级人民法院分别以(2010)西民四初字第00037号、第00338号民事裁定书裁定东盛医药向其偿还3799.94万元。2012年12月14日,东盛医药全额向美利纸业支付了上述款项。截至本报告期末,该案件尚未结案。

(2) 2013年6月,安徽华源医药股份有限公司向安徽省阜阳市中级人民法院提起诉讼,要求东盛医药偿付所欠其货款132.34万元。2013年11月28日安徽省阜阳市中级人民法院(2013)阜民二初字第00039号判决书判决东盛医药偿付上述货款及相关诉讼费用。2014年3月,安徽省高级人民法院以(2014)皖民二终字第00056号民事判决书驳回东盛医药上诉,维持原判。

除上述事项外,截止2014年06月30日,本公司无其他应披露未披露的或有事项。

八、重大承诺事项

截止2014年6月30日,本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止2014年6月30日,本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

(一) 2013年12月,公司与恒诚集团有限公司的子公司广东恒诚制药有限公司(以下简称“恒诚制药”)签署《资产转让合同》,根据该合同的约定,公司将分公司东盛科技股份有限公司制药一厂、东盛科技股份有限公司西安制药厂所拥有的医药资产(包括并不限于存货、土地、机器设备、药品(含规格)生产批文、药品生产许可证、药品GMP证书、新药证书及其研究资料、与上述药品相关的商标权、专利权等)以11500万元的价格转让给恒诚制药。截至本报告披露日,公司已收妥恒诚制药支付的资产交易款8050万元,并已经完成了人员交接和部分资产的移交,相关GMP证书以及药品文号的移交过户工作仍在有序推进之中。

(二) 2013年12月,公司子公司山西广誉远国药与太谷县人民政府签署《山西广誉远国药有

限公司迁址新建项目合作协议书》，就山西广誉远国药迁址新建项目的土地使用权等事宜达成一致意见，公司拟在太谷县侯城乡以出让方式取得项目建设用地 500 亩，首期需付款 3000 万元。该项目总投资约 4 亿元，分 5 年完成。2013 年 12 月，公司按照协议约定支付了 3020 万元。截至本报告期末，山西广誉远国药迁址项目已正式立项，且已取得国土部门和规划部门出具的初步选址意见书和勘界图、建设项目选址意见书等文件，目前，首批 80 亩土地的指标正在办理相关手续。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
应收关联方款	200,000.00	1.05			200,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	18,824,889.55	98.95	1,372,544.24	3、10、20、40、60	17,452,345.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	19,024,889.55	100.00	1,372,544.24		17,652,345.31
类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
应收关联方款					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,210,434.64	100.00	1,378,367.91	3、10、20、40、60	17,832,066.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	19,210,434.64	100.00	1,378,367.91		17,832,066.73

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	14,462,145.35	76.82	433,864.36	14,028,280.99

1—2年	2,155,210.07	11.45	215,521.01	1,939,689.06
2—3年	1,478,057.37	7.85	295,611.47	1,182,445.90
3—4年	211,918.19	1.13	84,767.28	127,150.91
4—5年	436,946.12	2.32	262,167.67	174,778.45
5年以上	80,612.45	0.43	80,612.45	
合计	18,824,889.55	100.00	1,372,544.24	17,452,345.31
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	14,385,396.07	74.88	431,561.88	13,953,834.19
1—2年	2,560,302.06	13.33	256,030.21	2,304,271.85
2—3年	1,589,706.14	8.28	317,941.23	1,271,764.91
3—4年	246,225.96	1.28	98,490.38	147,735.58
4—5年	386,150.49	2.01	231,690.29	154,460.20
5年以上	42,653.92	0.22	42,653.92	
合计	19,210,434.64	100	1,378,367.91	17,832,066.73

(2) 期末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
内蒙古林蒙医药有限责任公司	非关联方	1,050,900.00	1年以内	5.58
福建中源医药有限公司药品分公司	非关联方	891,744.00	1年以内	4.74
上海医药分销控股有限公司	非关联方	715,777.00	1年以内	3.80
河南省国药医药有限公司	非关联方	577,809.00	1年以内	3.07
福州回春药业有限公司	非关联方	490,092.90	1年以内	2.58
合计		3,726,322.90		19.77

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

类别	期末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	77,547,008.88	65.20			77,547,008.88
按组合计提坏账准备的其他应收款	27,827,267.00	23.40	1,915,146.17	6.88	25,912,120.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	13,563,935.22	11.40			13,563,935.22
合计	118,938,211.10	100.00	1,915,146.17	1.61	117,023,064.93

类别.	期初账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	75,579,805.78	61.29			75,579,805.78
按组合计提坏账准备的其他应收款	25,550,104.72	20.72	1,915,171.30	7.5	23,634,933.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	22,187,746.13	17.99			22,187,746.13
合计	123,317,656.63	100	1,915,171.30	1.55	121,402,485.33

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	25,970,485.48	93.33	779,114.56	25,191,370.92
1—2 年	697,214.46	2.51	69,721.45	627,493.01
2—3 年	31,179.90	0.11	6,235.98	24,943.92
3—4 年	33,750.60	0.12	13,500.24	20,250.36
4—5 年	120,156.56	0.43	72,093.94	48,062.62
5 年以上	974,480.00	3.50	974,480.00	
合计	27,827,267.00	100.00	1,915,146.17	25,912,120.83

账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	23,031,323.20	90.14	690,939.69	22,340,383.51
1—2 年	1,297,214.46	5.08	129,721.45	1,167,493.01
2—3 年	51,179.90	0.20	10,235.98	40,943.92
3—4 年	38,750.60	0.15	15,500.24	23,250.36
4-5 年	157,156.56	0.62	94,293.94	62,862.62
5 年以上	974,480.00	3.81	974,480.00	
合计	25,550,104.72	100.00	1,915,171.30	23,634,933.42

(2) 期末大额其他应收款列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
山西广誉远国药有限公司	往来款	关联方	77,547,008.88	1 年以内	65.20
北京广誉远投资管理有限公司	往来款	关联方	8,731,173.00	1 年以内	7.34
安徽东盛制药有限公司	往来款	非关联方	6,638,171.15	1 年以内	5.58

陕西省高级人民法院	案件执行款	非关联方	4,965,300.00	1-2年	4.17
恒诚集团有限公司	往来款	非关联方	3,000,000.00	1年以内	2.52
合 计			100,881,653.03		84.81

(3) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	期末金额	占其他应收款总额的比例 (%)
山西广誉远国药有限公司	子公司	77,547,008.88	65.20
北京广誉远投资管理有限公司	三级子公司	8,731,173.00	7.34
拉萨东盛广誉远医药有限公司	三级子公司	498,028.48	0.42
合 计		86,776,210.36	72.96

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期初账面余额	本期增减额 (减少以“-”号填列)	期末账面余额
陕西东盛医药有限责任公司	98.97	98.97	45,564,400.00		45,564,400.00
东盛科技启东盖天力制药股份有限公司	95.64	95.64	19,182,009.18		19,182,009.18
山西广誉远国药有限公司	55.00	55.00	20,387,125.83		20,387,125.83
拉萨东盛广誉远医药有限公司	15.00	15.00	150,000.00	600,000.00	750,000.00
合 计			85,283,535.01	600,000.00	85,883,535.01

2、本报告期不存在应计提长期股权投资减值准备的情况。

(四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	13,240,961.65	19,438,048.40
其中：主营业务收入	13,240,961.65	19,438,048.40
营业成本	5,305,529.39	7,706,183.36
其中：主营业务成本	5,305,529.39	7,706,183.36

(2) 主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	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
药品销售	13,240,961.65	5,305,529.39	19,438,048.40	7,706,183.36
合 计	13,240,961.65	5,305,529.39	19,438,048.40	7,706,183.36

(3) 主营业务按产品类别分项列示如下:

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
OTC	672,817.19	498,438.81	1,699,527.09	1,307,022.64
处方药	12,568,144.46	4,807,090.58	17,738,521.31	6,399,160.72
合计	13,240,961.65	5,305,529.39	19,438,048.40	7,706,183.36

(五) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-9,658,967.94	7,242,066.54
加: 资产减值准备	-5848.80	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	505,694.37	911,996.61
无形资产摊销	45,129.54	45,129.54
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	10,475.00	373,718.42
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	2,015,752.15	2,030,291.63
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-1,782,734.87	-1,993,087.25
经营性应收项目的减少	5,914,864.52	10,963,589.97
经营性应付项目的增加	-640,951.82	8,522,009.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,596,587.85	28,095,715.13
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	2,194,628.63	4,649,753.04
减：现金的期初余额	17,746,859.73	1,812,236.40
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	-15,552,231.10	2,837,516.64

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《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）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”），本公司非经常性损益如下：

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	204,718.25	375,717.11
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		1,281,500.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		375,717.11
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	1,592,056.72	29,123,756.42
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-243,576.53	183,255.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

非经常性损益合计（影响利润总额）	1,553,198.44	30,212,794.47
减：所得税影响额	36,640.57	15,111.23
非经常性损益净额（影响净利润）	1,516,557.87	30,197,683.24
其中：归属于少数股东损益的非经常性损益	59,968.43	909,295.37
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	1,576,526.30	29,288,387.87
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	2,191,246.93	-20,383,992.59

（二）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《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）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本期数		
	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	7.64%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.51%	0.009	0.009

报告期利润	上期数		
	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	23.30%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-53.35%	-0.08	-0.08

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2014 年 8 月 1 日决议批准。