

# 河南太龙药业股份有限公司

600222

## 2014 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、 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人李景亮、主管会计工作负责人赵海林及会计机构负责人(会计主管人员)冯海燕声明：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、发展战略等前瞻性描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.....	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.....	14
第六节	股份变动及股东情况.....	20
第七节	优先股相关情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	财务报告.....	25
第十节	备查文件目录.....	96

## 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
上证所	指	上海证券交易所
太龙药业、公司、本公司	指	河南太龙药业股份有限公司
《公司章程》、本公司《章程》	指	《河南太龙药业股份有限公司章程》
众生集团、大股东、控股股东	指	郑州众生实业集团有限公司
GMP	指	药品生产质量管理规范
报告期、本报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	河南太龙药业股份有限公司
公司的中文名称简称	太龙药业
公司的外文名称	HENAN TALOPH PHARMACEUTICAL STOCK CO.,LTD
公司的外文名称缩写	TALOPH
公司的法定代表人	李景亮

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	罗剑超	魏作钦
联系地址	河南省郑州市高新技术产业开发区金梭路 8 号	河南省郑州市高新技术产业开发区金梭路 8 号
电话	0371-67986158	0371-67982194
传真	0371-67993600	0371-67993600
电子信箱	ljc@taloph.com	wzq@taloph.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	河南省郑州市高新技术产业开发区金梭路 8 号
公司注册地址的邮政编码	450001
公司办公地址	河南省郑州市高新技术产业开发区金梭路 8 号
公司办公地址的邮政编码	450001
公司网址	http://www.taloph.com
电子信箱	taloph@taloph.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	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

### 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
A 股	上海证券交易所	太龙药业	600222

### 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	621,619,179.97	605,241,267.15	2.71
归属于上市公司股东的净利润	13,578,843.12	13,906,211.29	-2.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	13,021,189.13	11,654,284.64	11.73
经营活动产生的现金流量净额	22,989,599.58	43,177,517.59	-46.76
	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	1,045,973,898.27	1,044,810,277.95	0.11
总资产	2,157,447,699.22	1,953,623,500.36	10.43

#### (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)	0.0273	0.0337	-18.99
稀释每股收益(元/股)	0.0273	0.0337	-18.99
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0262	0.0283	-7.42
加权平均净资产收益率(%)	1.30	2.20	减少 0.90 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.24	1.85	减少 0.61 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	附注(如适用)
非流动资产处置损益	3,785.77	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	994,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-99,143.04	
少数股东权益影响额	-141,218.19	
所得税影响额	-200,270.55	
合计	557,653.99	

## 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，公司紧紧围绕年初制定的年度经营目标，狠抓重点工作的推进和落实，各方面工作合理、有序、稳步推进。

报告期内，公司营业收入 62,161.92 万元，比上年同期增长 2.71%，营业利润 2,527.35 万元，比上年同期增长 6.55%，利润总额 2,617.26 万元，比上年同期减少 2.14%，归属于母公司净利润 1,357.88 万元，比上年同期减少 2.35%。

报告期内公司：

公司按照制定的“一核两翼多平台”的发展战略，即以大健康为核心，以实体主业经营、资本运作为两翼，对内创新商业模式，开展多种形式的合作，对外搭建合作共赢的创业平台，报告期内公司已着手分别从主业经营和资本运作两个方向开始运营。

#### 1、 加强销售管理

报告期内，根据市场发展和政策环境的变化，结合公司实际情况，公司 OTC 销售团队与处方药销售团队齐头并进，上半年在保持现有产品市场优势、品牌优势的基础上，加快销售模式的变革，继续强化终端管理，扩大终端数量、培育终端质量、增加终端销量，并着重加强对第三终端市场的建设，为下半年的业务发展打下了基础。

#### 2、 强化生产管理

报告期内，公司按照年度销售目标制定全年的生产计划，严格按照 GMP 认证管理要求组织生产活动，严把质量关，提升产品质量，确保各产品满足市场需求；通过降低能耗、开展技术创新、降低采购成本等举措，进一步合理控制生产成本，提高生产效率。

2014 年初公司开始对合剂、口服液、片剂、硬胶囊剂、原料药等剂型按照新版 GMP 进行硬件改造、软件修订等相关工作，于 2014 年 5 月 10~12 日通过河南省食品药品监督管理局 GMP 认证现场核查，并于 2014 年 6 月 25 日获得新版 GMP 证书。至此，公司所有原料及制剂车间全部通过新版 GMP 认证，使公司的生产管理和质量管理又上一个新的台阶。

#### 3、 促进中药饮片和医药商业业务发展

报告期内，公司各子公司业务稳健发展，其中杭州桐君堂医药药材有限公司的中药饮片业务继续保持较好增长。经过多年发展，杭州桐君堂医药药材有限公司已成为浙江省省内大型的中药饮片企业之一，凭借高品质已在业内树立了良好的市场形象和广泛的影响力。桐君堂是浙江省非物质文化遗产“桐君中药文化”的保护单位，浙江省商务厅认定的“浙江老字号”；“药祖桐君”图文商标获浙江省著名商标称号；“桐君堂”企业商号获浙江省知名商号称号。

河北太龙医药有限公司自设立以来，已与国内多家药品生产企业和大型连锁药店建立合作关系，报告期内业务发展良好。

#### 4、 开展并购整合

5 月份公司股票申请停牌，公司拟进行资产重组，经过交易各方及中介机构协商论证，本次资产重组计划事项包括：拟通过发行股份及支付现金的方式收购北京新领先医药科技发展有限公司 100% 的股权，该公司主要从事医药产品的研究开发等业务；拟通过发行股份方式收购桐庐县医药药材有限公司（已于 2014 年 7 月 3 日更名为桐庐县医药药材投资管理有限公司）持有的我公司下属子公司杭州桐君堂医药药材有限公司 49% 的股权；同时，公司拟配套募集部分资金。目前该项工作公司正在全力推进。

下一步，公司还将对现有资产进行更加有效的整合配置，一方面，充分利用优势资源，产生更大的效益；同时，将采取整合、剥离等多种形式，合理处置闲置及非优资产，提高公司资产的综合效率。

#### （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	621,619,179.97	605,241,267.15	2.71
营业成本	513,829,255.43	510,423,754.99	0.67
销售费用	30,047,775.05	22,104,560.11	35.93
管理费用	28,440,548.50	24,962,203.38	13.93
财务费用	20,381,515.91	22,167,844.94	-8.06
经营活动产生的现金流量净额	22,989,599.58	43,177,517.59	-46.76
投资活动产生的现金流量净额	-66,403,953.22	-3,751,604.11	-1,670.01
筹资活动产生的现金流量净额	89,747,444.63	-16,467,308.15	645.00
研发支出	3,929,218.44	3,852,940.49	1.98

A、销售费用变动原因说明：主要系本期本公司加强营销网络建设及品牌宣传，引起人工、差旅费增大所致；

B、经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本公司主要采用银行承兑汇票的结算方式，而银行承兑汇票又未作为现金等价物反映在现金流量表中，影响了公司经营活动产生的现金流量；

C、投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：系本期购建固定资产支出较上年同期增加及本期购买理财产品所致；

D、筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期收到短期融资券资金所致；

## 2、 其它

## (1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

1、根据公司发展需要，为拓宽融资渠道，优化融资结构，降低融资成本，公司申请发行总额度不超过 2 亿元的短期融资券，2013 年 12 月本公司收到中国银行间市场交易商协会下发的《接受注册通知书》（中市协注【2013】CP479 号），注册额度自《接受注册通知书》发出之日起 2 年内有效，由中国银行股份有限公司主承销。2014 年 2 月 12 日，公司成功发行了 2014 年度第一期短期融资券，发行总额 1 亿元，发行利率 8%，起息日为 2014 年 2 月 14 日，兑付日为 2015 年 2 月 14 日。

2、经公司第六届董事会第十次会议审议并获通过的《河南太龙药业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》，于 2014 年 8 月 8 日在上海证券交易所网站进行了披露。目前该资产重组事宜公司正在全力推进。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

## 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
医药商品流通	221,274,413.78	209,649,556.62	5.25	-23.40	-24.30	增加 1.12 个百分点
医药制造	388,722,587.39	300,844,843.67	22.61	24.78	30.04	减少 3.13 个百分点

## 2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币



地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华北地区	53,909,410.65	31.13
东北地区	8,013,683.58	-59.00
华东地区	355,696,769.61	14.63
西北地区	14,707,859.09	32.28
西南地区	17,375,339.46	52.89
华南地区	20,442,825.44	60.75
中南地区	139,851,113.34	-28.01
合计	609,997,001.17	1.59

## (三) 核心竞争力分析

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

## (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
郑州银行股份有限公司	27,200,000	0.25	0.25	27,200,000	1,500,000		长期股权投资	增资扩股
合计	27,200,000	/	/	27,200,000	1,500,000		/	/

## 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

## (1) 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2013	非公开发行	38,338.60	461.89	6,056.76	32,281.84	将用于合剂生产线建设项目、药物研发中心新建项目、中药材种植基地项目和扩建国内营销网络项目
合计	/	38,338.60	461.89	6,056.76	32,281.84	/

本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准河南太龙药业股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2013]184 号文)核准，并经上海证券交易所同意，由主承销商恒泰证券股份有限公司采用询价后双方协商确定发行价格并根据询价结果确定特定发行对象的发行方式，于 2013 年 7 月 12 日非公开发行人民币普通股 (A 股) 84,210,526 股 (每股面值 1 元)，发

行价格为每股 4.75 元。截至 2013 年 7 月 15 日，本公司实际募集资金总额为 40,000.00 万元，减除相关发行费用后，募集资金净额为 38,338.60 万元。上述募集资金到位情况业经北京兴华会计师事务所有限责任公司验证，并由其出具"[2013]京会兴验字第 01010243 号"《验资报告》。

2013 年 8 月 21 日，经公司第六届董事会第一次会议及第六届监事会第一次会议审议通过，将部分闲置募集资金 5,000.00 万元暂时补充流动资金，使用期限为 2013 年 8 月 21 日至 2014 年 8 月 20 日。2014 年 8 月 20 日，公司已将该暂时补充流动资金的 5,000 万元归还至募集资金专用账户。

2014 年 5 月 14 日至 2014 年 6 月 26 日，根据 2014 年 4 月 24 日召开的公司第六届董事会第八次会议审议通过的《关于使用暂时闲置的募集资金购买保本型理财产品的议案》，公司使用 6,000.00 万元暂时闲置的募集资金购买保本型银行理财产品，公司独立董事、监事会及保荐机构恒泰证券发表了明确的同意意见。

截止 2014 年 6 月 30 日，公司募集资金专户存款余额为 21,413.27 万元，其中：募集资金存款利息收入（扣除手续费）131.43 万元，扣除募集资金存款利息收入后的募集资金余额为 21,281.84 万元。除募集资金专户管理的募集资金外，暂时补充流动资金的募集金额为 5,000.00 万元，使用暂时闲置募集资金购买保本型理财产品 6,000.00 万元。

截至 2014 年 6 月 30 日，使用暂时闲置的募集资金购买的尚未到期的银行理财产品明细情况如下：

产品名称	产品类型	签约方	投资份额	期限	预期收益	到期日
中信理财之信赢系列（对公）14131 期人民币理财产品	保本浮动收益型、封闭型	中信银行股份有限公司郑州分行	2000 万元	96 天	4.50%	2014-8-20
工银理财共赢 3 号保本型 2014 年第 24 期 B 款	保本浮动收益型	中国工商银行股份有限公司郑州桐柏路支行	1000 万元	90 天	3.80%	2014-9-22
郑州银行“金梧桐”鼎诚 100 号人民币理财产品	保本浮动收益型	郑州银行股份有限公司巩义支行	1200 万元	70 天	5.00%	2014-9-4
平顶山银行金凤凰理财—“鹰城财富”2014 年第 18 期人民币理财产品	保本浮动收益型	平顶山银行股份有限公司郑州分行	1800 万元	58 天	5.20%	2014-8-29

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益
合剂生产线建设项目	是	10,838.60	176.81	1,168.42	否	10.78%			
药物研发中心新建项目	否	7,500.00			否				
中药材种植基地项目	是	11,000.00	285.08	285.08	否	2.59%			
扩建国内营销网络	否	4,500.00		103.26	否	2.29%			
补充流动资金	否	4,500.00		4,500.00	是	100.00%			

合计	/	38,338.60	461.89	6,056.76	/	/		/	/
----	---	-----------	--------	----------	---	---	--	---	---

承诺项目名称	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
合剂生产线建设项目	<p>鉴于项目拟建地—郑州高新技术产业开发区（以下称“高新区”），近年来在其规划中已将公司周边多家企业的工业用地调整成为商业用地，并开始进行商业开发，增加了商业设施和居民住宅，公司为了使募投项目建设后不会受到规划调整等因素的影响，正在与高新区管委会沟通项目选址以及高新区未来规划对项目的影 响问题。因此，“合剂生产线建设项目”目前还未全面实施。</p>	<p>公司根据实际需要将“合剂生产线建设项目”中的提取车间从原定实施地点（位于郑州市高新技术产业开发区金梭路 8 号院内）变更至本公司位于巩义市竹林镇的分厂豫中制药厂院内（土地证号：巩国用【2009】第 00287 号）。</p> <p>为了使募集资金能尽快产生效益，并缩短项目的建设周期，公司将“合剂生产线建设项目”中的提取车间调整到公司位于巩义市竹林镇的分厂—豫中制药厂院内进行建设。公司目前原料提取的主要车间均位于豫中制药厂，本次调整后将更加有利于公司对各种剂型原料提取的综合管理，能够降低各项运营成本，实现原料提取的规模化优势。</p> <p>2014 年 3 月 21 日，本公司第六届董事会第六次会议及第六届监事会第四次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目实施地点变更的议案》。</p>
药物研发中心新建项目	<p>鉴于项目拟建地—郑州高新技术产业开发区（以下称“高新区”），近年来在其规划中已将公司周边多家企业的工业用地调整成为商业用地，并开始进行商业开发，增加了商业设施和居民住宅，公司为了使募投项目建设后不会受到规划调整等因素的影响，正在与高新区管委会沟通项目选址以及高新区未来规划对项目的影 响问题。因此，“药物研发中心新建项目”目前还未全面实施。</p>	
中药材种植基地项目	<p>该项目已经启动，各项工作正在进展，报告期内该项目受地理位置、气候、季节等因素影响，项目进展慢于计划进度。</p>	<p>公司根据实际需要将“中药材种植基地项目”中用于中药材种植基地的选址不变，拟将与之配套的种苗培育部分从原定实施地点（位于河南省登封市唐庄乡塔水磨村及位于河南省陕县店子乡栗子坪村）变更至河南省鹤壁市鹤山区鹤壁集镇毕吕寨村，公司目前已与鹤壁市鹤山区鹤壁集镇毕吕寨村签订了《农村土地流转经营合同》。</p> <p>公司原计划在“中药材种植基地项目”的建设地——河南省登封市唐庄乡塔水磨村和河南省陕县店子乡栗子坪村进行中药材种植所需种苗的培育，现经过对多地进行调研勘察后，公司计划在河南省鹤壁市鹤山区鹤壁集镇毕吕寨村租赁土地 700 亩，进行种苗培育。本次租赁的鹤壁市鹤山区鹤壁集镇毕</p>

		<p>吕寨村土地，在土壤条件、气候环境方面适合进行中药材种植，而且与原定地址相比，交通更为便利，地块更加平整，水利设施更加完备，因此公司综合中药材种苗成活、养护成本等综合因素后，决定将部分种苗培育的地址变更至鹤壁市鹤山区鹤壁集镇毕吕寨村。</p> <p>2014年3月21日，本公司第六届董事会第六次会议及第六届监事会第四次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目实施地点变更的议案》。</p>
扩建国内营销网络	该项目已经启动，报告期内主要进行了项目中设备、软件等的调研了解工作，故资金投入慢于计划进度。	
补充流动资金		
合计	/	/

(3) 募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本报告期投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
合剂生产线建设项目	合剂生产线建设项目	10,838.60	176.81	1,168.42	否					详见本章3(2)
中药材种植基地项目	中药材种植基地项目	11,000.00	285.08	285.08	否					详见本章3(2)
合计	/	21,838.60	461.89	1,453.50	/		/	/	/	/

4、 主要子公司、参股公司分析

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品和服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
卢氏众生物研发有限公司	医药种植加工	中草药种植、提取加工、销售	1,000.00	3,551.21	521.18	4.21	-65.18	-65.14
杭州桐君堂医药药材有限公司	医药批发、中药饮片生产	批发中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品等	8,000.00	34,826.28	16,710.97	26,919.29	1,526.98	1,222.69

河南太新龙医药有限公司	医药批发	销售中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、保健食品等	2,000.00	9,004.48	2,462.17	15,431.26	0.98	-0.01
河北太龙医药有限公司	医药批发	批发：中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制药	1,000.00	2,622.98	1,106.26	3,666.62	220.27	177.51
郑州杏林园艺开发有限公司	苗木种植、绿化设计	花卉树木的种植、销售；园林绿化工程设计、施工、技术咨询服务	1,000.00	1,057.14	985.7	0.00	-14.30	-14.30

5、 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、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2013 年度利润分配方案：以 2013 年 12 月 31 日的总股本 496,608,912 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.25 元（含税），共计派发现金红利 12,415,222.80 元（含税）。公司 2013 年度不进行资本公积金转增股本。该方案经于 2014 年 4 月 16 日召开的 2013 年年度股东大会审议通过。

公司于 2014 年 6 月 9 日在《上海证券报》及上海证券交易所网站发布了《河南太龙药业股份有限公司 2013 年度分红派息实施的公告》，本次利润分配的方案已于 2014 年 6 月 13 日实施。

三、 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

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
本公司与洛阳湿地园林绿化工程有限公司共同出资设立郑州杏林园艺开发有限公司，郑州杏林园艺开发有限公司注册资本 1,000 万元，其中：本公司出资 510 万元，占注册资本的 51%；洛阳湿地园林绿化工程有限公司出资人民币 490 万元，占注册资本的 49%。该事项已于 2013 年 12 月 27 日经公司第六届董事会第五次会议审议通过。郑州杏林园艺开发有限公司于 2014 年 1 月取得郑州市工商行政管理局颁发的注册号为 410199000058816 的企业法人营业执照。	详情见公司于 2013 年 12 月 28 日刊登在上海证券交易所网站、《中国证券报》上的相关公告及 2014 年 2 月 17 日刊登在上海证券交易所网站、《上海证券报》上的相关公告。

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

##### 1、 企业合并情况

2014 年 1 月公司注册设立郑州杏林园艺开发有限公司，该子公司 2014 年 1 至 6 月未实现销售收入，净利润-142,989.62 元。

### 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

##### 1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

经于 2014 年 4 月 16 日召开的公司 2013 年年度股东大会审议通过《关于预计 2014 年度公司及控股子公司与关联方进行日常关联交易的议案》，预计 2014 年度公司及控股子公司与关联方—华润新龙医药有限公司、桐庐县医药药材有限公司（已于 2014 年 7 月 3 日更名为桐庐县医药药材投资管理有限公司）及桐庐桐君堂大药房连锁有限公司，进行日常关联交易总额为 1.535 亿元，截止本报告期末，公司及控股子公司与上述关联方进行日常关联交易实际发生额为 0.465 亿元。

#### (二) 共同对外投资的重大关联交易

##### 1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

经 2014 年 6 月 9 日召开的公司第六届董事会审议并报公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过的《关于对公司控股子公司进行增资的关联交易的议案》：鉴于 2014 年 6 月 3 日，公司

控股子公司杭州桐君堂医药药材有限公司（以下简称“桐君堂医药”）股东会决议以截至 2013 年 12 月 31 日经审计的未分配利润和盈余公积按股东持股比例转增注册资本 5,500 万元，桐君堂医药注册资本由此增加到 6,000 万元。在此基础上，桐庐桐君堂大药房连锁有限公司（以下简称“桐庐大药房”）与桐庐县医药药材有限公司（以下简称“桐庐药材”）签署《股权转让协议》，桐庐大药房将所持桐君堂医药 10% 股权全部转让给桐庐药材，股权转让完成后，桐君堂医药股权结构为：公司持股 51%，桐庐药材持股 49%。

在上述事项基础上，为满足桐君堂医药业务发展的资金和场地需求，同时为解决桐君堂医药与桐庐药材潜在的同业竞争，减少桐君堂医药与桐庐药材之间的关联交易，公司拟与桐庐药材共同对公司控股子公司桐君堂医药实施增资，增加桐君堂医药注册资本 2,000 万元，其中：公司以货币资金出资 4,687.21 万元，折合新增注册资本 1,020 万元；桐庐药材以经评估的房屋建筑物、土地使用权、杭州桐君堂生物科技有限公司 37.50% 股权、温州桐君堂药材有限公司 60% 股权等非货币资产出资 4,503.40 万元，折合新增注册资本 980 万元。双方增资溢价部分转入桐君堂医药资本公积金。本次增资后，桐君堂医药注册资本为 8000 万元，股权结构为：公司持股 51%，桐庐药材持股 49%。

2014 年 6 月 25 日，杭州市工商行政管理局桐庐分局对上述转增资本、股权转让、增资事项一并进行了变更登记。

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、 承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、 租赁情况

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
河南太龙药业股份有限公司	郑州恒昌混凝土有限公司	土地	110.00	2014年1月1日	2014年12月31日	30.78	权责发生制	无重大影响	否	

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
河南	公司	河南	6,000	2013	201	201	连带	否	否			否	

太龙药业股份有限公司	本部	天海电器有限公司		年 9 月 23 日	3 年 9 月 23 日	4 年 9 月 23 日	责任担保						
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）								6,000					
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)								6,000					
<b>公司对子公司的担保情况</b>													
报告期内对子公司担保发生额合计								0					
报告期末对子公司担保余额合计（B）								0					
<b>公司担保总额情况（包括对子公司的担保）</b>													
担保总额（A+B）								6,000					
担保总额占公司净资产的比例(%)								5.21					
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）								0					
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）								0					
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）								0					
上述三项担保金额合计（C+D+E）								0					

2013 年 9 月 23 日本公司、平顶山银行股份有限公司郑州分行、河南天海电器有限公司签订了为河南天海电器有限公司提供最高本金为 6,000.00 万元的保证担保合同，该合同的保证担保方式为连带责任保证，保证期间为 2013 年 9 月 23 日至 2014 年 9 月 23 日。截止 2014 年 6 月 30 日，本公司已为河南天海电器有限公司在平顶山银行股份有限公司郑州分行的 3,000.00 万元借款提供连带保证责任，借款期限为 2014 年 3 月 7 日至 2014 年 9 月 6 日；2,000.00 万元借款提供连带保证责任，借款期限为 2014 年 4 月 30 日至 2015 年 4 月 29 日；1,000.00 万元借款提供连带保证责任，借款期限为 2014 年 5 月 30 日至 2015 年 5 月 29 日。

(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

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的	解决同业竞争	郑州众生实业集团有限	公司控股股东的郑州众生实业集团有限公司做出承诺，同意不在中国境内任何地方、以任何形式从事与本公司的业务有竞争或有可能构成竞争的业务或活动，并且同意双方之间的任何业务往来或交易均按照公平的市场原则等价交易，双方就相互间关联事务及交易所做出的任	长期	否	是		



承诺	争	公司	何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易，并且不得为谋取非法利益而采取非法交易手段，损害本公司其他股东的合法权益。					
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	郑州众生实业集团有限公司	2012 年公司非公开发行股票时公司控股股东众生集团向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：“企业不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与股份公司产品相同、相似或可以取代股份公司产品的业务活动。并承诺如从任何第三方获得的任何商业机会与股份公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则本企业将立即通知股份公司，并尽力将该商业机会让予股份公司。”	长期	否	是		
	解决同业竞争	巩义市竹林金竹商贸有限公司	2012 年公司非公开发行股票时公司控股股东众生集团的股东向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：“企业不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与股份公司产品相同、相似或可以取代股份公司产品的业务活动。并承诺如从任何第三方获得的任何商业机会与股份公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则本企业将立即通知股份公司，并尽力将该商业机会让予股份公司。”	长期	否	是		
	解决同业竞争	巩义市竹林力天科技开发有限公司	2012 年公司非公开发行股票时公司控股股东众生集团的股东向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：“企业不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与股份公司产品相同、相似或可以取代股份公司产品的业务活动。并承诺如从任何第三方获得的任何商业机会与股份公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则本企业将立即通知股份公司，并尽力将该商业机会让予股份公司。”	长期	否	是		
	解决关联交易	郑州众生实业集团有限公司	2012 年公司非公开发行股票时公司控股股东众生集团向公司出具了《关于减少及规范关联交易的承诺函》，承诺：“1) 公司将尽力减少本公司以及本公司所实际控制企业与太龙药业之间的关联交易。2) 对于无法避免的关联业务来往或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按市场公认的合理价格确定。3) 本公司将严格遵守股份公司《公司章程》中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照关联交易决策程序进行，并及时对关联	长期	否	是		

		交易事项履行信息披露义务。4) 本公司保证严格遵守中国证监会、证券交易所的相关规定及股份公司《公司章程》和其它相关管理制度的规定, 与其他股东平等地行使股东权利、履行股东义务, 不利用关联交易转移股份公司利润, 不利用控股股东或实际控制人的地位谋取不正当的利益, 不通过影响股份公司的经营决策损害太龙药业及其他股东的合法权益。上述承诺自即日起具有法律效力, 对本公司具有法律约束力。”					
解决关联交易	巩义市竹林金竹商贸有限公司	2012 年公司非公开发行股票时公司控股股东众生集团的股东向公司出具了《关于减少及规范关联交易的承诺函》, 承诺: “1) 公司将尽力减少本公司以及本公司所实际控制企业与太龙药业之间的关联交易。2) 对于无法避免的关联业务来往或交易, 将在平等、自愿的基础上, 按照公平、公允和等价有偿的原则进行, 交易价格严格按市场公认的合理价格确定。3) 本公司将严格遵守股份公司《公司章程》中关于关联交易事项的回避规定, 所涉及的关联交易均将按照关联交易决策程序进行, 并及时对关联交易事项履行信息披露义务。4) 本公司保证严格遵守中国证监会、证券交易所的相关规定及股份公司《公司章程》和其它相关管理制度的规定, 与其他股东平等地行使股东权利、履行股东义务, 不利用关联交易转移股份公司利润, 不利用控股股东或实际控制人的地位谋取不正当的利益, 不通过影响股份公司的经营决策损害太龙药业及其他股东的合法权益。上述承诺自即日起具有法律效力, 对本公司具有法律约束力。”	长期	否	是		
解决关联交易	巩义市竹林力天科技开发有限公司	2012 年公司非公开发行股票时公司控股股东众生集团的股东向公司出具了《关于减少及规范关联交易的承诺函》, 承诺: “1) 公司将尽力减少本公司以及本公司所实际控制企业与太龙药业之间的关联交易。2) 对于无法避免的关联业务来往或交易, 将在平等、自愿的基础上, 按照公平、公允和等价有偿的原则进行, 交易价格严格按市场公认的合理价格确定。3) 本公司将严格遵守股份公司《公司章程》中关于关联交易事项的回避规定, 所涉及的关联交易均将按照关联交易决策程序进行, 并及时对关联交易事项履行信息披露义务。4) 本公司保证严格遵守中国证监会、证券交易所的相关规定及股份公司《公司章程》和其它相关管理制度的规定, 与其他股东平等地行使股东权利、履行股东义务, 不利用关联交易转移股份公司利润, 不利用控股股东或实际控制人的地位谋取不正当的利益, 不通过影响股份公司的经营决策损害太龙药业及其他股东的合法权益。上述承诺自即日起具有法律效力, 对本公司具有法律约束力。”	长期	否	是		

	股份限售	华西证券有限责任公司	2012 年公司非公开发行股票时作为本公司本次非公开发行的参与认购方，认购股份 3690 万股，持股数量占本公司本次发行后股份总数的 7.43%，根据相关规定其作为信息披露义务人披露了《简式权益变动报告书》，根据该变动报告书显示：其本次认购的股份自发行结束之日起 12 个月内不得上市交易转让，限售结束后，将按中国证监会及上海证券交易所的有关规定执行。	2013 年 7 月 22 日—2014 年 7 月 22 日	是	是		
	其他	郑州众生实业集团有限公司	本公司控股股东众生集团基于目前的持股比例情况和对本公司未来发展的信心，计划自 2013 年 12 月 9 日起，于未来 12 个月内根据中国证监会和上海证券交易所的有关规定以及市场情况，通过二级市场以不超过 7.5 元/股的价格，累计增持本公司股份的比例不低于总股本的 0.2%，不超过本公司总股本的 3.6%，众生集团在增持实施期间及法定期限内不减持所持有的公司股份（详见本公司于 2013 年 12 月 7 日发布的《河南太龙药业股份有限公司关于控股股东拟增持股份的公告》）。	2013 年 12 月 9 日—2014 年 12 月 9 日	是	是		
其他承诺	其他	本公司	1、公司可以采取现金、股票或现金与股票相结合方式分配股利，可以进行中期现金分红；2、未来三年内，公司将积极采取现金方式分配利润。在符合相关法律法规及公司章程和制度的有关规定和条件下，在公司盈利，现金流满足公司正常经营需要且无重大投资计划的情况下，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现可分配利润的 10%；3、根据公司长远和可持续发展的实际情况，董事会认为以股票股利方式分配利润符合全体股东的整体利益时，公司可以采用股票股利方式进行利润分配（详见本公司于 2012 年 6 月 15 日发布的《河南太龙药业股份有限公司未来三年股东回报规划》）。	2012 年度至 2014 年度	是	是		

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

公司 2014 年半年报审计，聘请的会计师事务所是自公司上市以来一直合作的北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙），本次半年报审计的报酬为 45 万元。

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

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。

#### 十、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。公司治理状况符合中国证监会相关规定的要求。

## 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) 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		43,703				
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数		0				
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
郑州众生实业集团有限公司	国有法人	26.55	131,833,086	0	0	质押 13,000,000
华西证券—兴业—华西证券金网 3 号限额特定集合资产管理计划	未知	4.95	24,600,000	0	24,600,000	未知
新华基金公司—工行—华融信托—新华 5 号权益投资集合资金信托计划	未知	3.56	17,700,000	0	17,700,000	未知
中信证券股份有限公司	未知	3.16	15,700,065	65	15,700,000	未知
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001 沪	未知	3.00	14,881,039	620,906	0	未知
中国中投证券有限责任公司约定购回式证券交易专用证券账户	未知	2.87	14,238,800	0	0	未知
华西证券—兴业—华西证券金网 4 号限额特定集合资产管理计划	未知	2.48	12,300,000	0	12,300,000	未知
河南富轩实业有限公司	未知	1.69	8,400,000	0	8,400,000	未知
河南和华实业有限公司	未知	1.11	5,510,526	0	5,510,526	未知
陕西省国际信托股份有限公司	未知	0.82	4,066,349	0	0	未知

一陕国投·蓉城稳健 1 号证券投资集合资金信托计划					
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		
郑州众生实业集团有限公司	131,833,086		人民币普通股	131,833,086	
新华人寿保险股份有限公司一分红一团体分红-018L-FH001 沪	14,881,039		人民币普通股	14,881,039	
中国中投证券有限责任公司约定购回式证券交易专用证券账户	14,238,800		人民币普通股	14,238,800	
陕西省国际信托股份有限公司一陕国投·蓉城稳健 1 号证券投资集合资金信托计划	4,066,349		人民币普通股	4,066,349	
新乡市泰恒能源开发有限公司	3,500,000		人民币普通股	3,500,000	
厦门国际信托有限公司一富裕银河新型结构化证券投资集合资金信托	3,300,000		人民币普通股	3,300,000	
广州光亚展览贸易有限公司	3,009,220		人民币普通股	3,009,220	
中融国际信托有限公司一中融一点击成金 13 号证券投资集合资金信托计划	2,400,550		人民币普通股	2,400,550	
新华人寿保险股份有限公司一传统一普通保险产品-018L-CT001 沪	1,713,911		人民币普通股	1,713,911	
张茂华	1,600,000		人民币普通股	1,600,000	
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>(1)、公司前十名股东持股情况中第 1 位郑州众生实业集团有限公司为公司发起人股东；</p> <p>(2)、前十名股东持股情况中第 10 位情况：郑州众生实业集团有限公司出资 3,000 万元认购陕西省国际信托股份有限公司一陕国投·蓉城稳健 1 号证券投资集合资金信托计划下信托单元之次级收益权，享有该信托单元次级委托人的相关权利义务；</p> <p>(3)、公司前十名股东持股情况中第 2、3、4、7、8 及第 9 位为公司 2013 年非公开发行股票认购单位，其中第 2、7 位为同一公司发行的两个不同的集合资产管理计划；</p> <p>(4)、公司未知其他前十名股东及前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系和一致行动的情况。</p> <p>注：股权质押情况</p> <p>本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司将其所持本公司的无限售流通股 1,300 万股质押给国家开发银行股份有限公司，为本公司 5,000 万元长期借款作质押，借款期限从 2011 年 4 月 25 日至 2018 年 4 月 24 日。</p> <p>截止本报告日，本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司被质押股份共计 1,300 万股，占本公司股本总额的 2.62%，占其持有本公司股份总数的 9.86%。</p>				

## 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	华西证券—兴业—华西证券金网 3 号限额特定集合资产管理计划	24,600,000	2014 年 7 月 22 日	24,600,000	认购的股份自本次发行结束之日起 12 个月内不得转让。
2	新华基金公司—工行—华融信托—新华 5 号权益投资集合资金信托计划	17,700,000	2014 年 7 月 22 日	17,700,000	认购的股份自本次发行结束之日起 12 个月内不得转让。
3	中信证券股份有限公司	15,700,000	2014 年 7 月 22 日	15,700,000	认购的股份自本次发行结束之日起 12 个月内不得转让。
4	华西证券—兴业—华西证券金网 4 号限额特定集合资产管理计划	12,300,000	2014 年 7 月 22 日	12,300,000	认购的股份自本次发行结束之日起 12 个月内不得转让。
5	河南富轩实业有限公司	8,400,000	2014 年 7 月 22 日	8,400,000	认购的股份自本次发行结束之日起 12 个月内不得转让。
6	河南和华实业有限公司	5,510,526	2014 年 7 月 22 日	5,510,526	认购的股份自本次发行结束之日起 12 个月内不得转让。
上述股东关联关系或一致行动的说明		第 1、4 位为同一公司发行的两个不同的集合资产管理计划；公司未知其他限售条件股东之间是否存在关联关系和一致行动的情况。			

## 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  
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。



## 第九节 财务报告

公司半年度财务报告已经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师杨轶辉、时彦禄审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 一、 审计报告

#### 审 计 报 告

[2014]京会兴审字第 01010170 号

河南太龙药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南太龙药业股份有限公司（以下简称太龙药业公司）财务报表，包括 2014 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2014 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，太龙药业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了太龙药业公司 2014 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京兴华  
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
杨轶辉

中国·北京  
二〇一四年八月二十日

中国注册会计师：  
时彦禄

### 二、 财务报表

**合并资产负债表**  
2014 年 6 月 30 日

编制单位:河南太龙药业股份有限公司

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	七(一)	500,029,617.53	455,622,876.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七(二)	210,986,601.83	238,666,360.07
应收账款	七(四)	338,315,189.73	270,671,925.62
预付款项	七(六)	20,758,005.73	28,535,285.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七(三)	4,397,291.67	1,771,391.67
应收股利			
其他应收款	七(五)	49,997,334.66	40,782,790.63
买入返售金融资产			
存货	七(七)	163,623,792.34	148,805,721.99
一年内到期的非流动资产		94,296.97	
其他流动资产	七(八)	60,000,000.00	
流动资产合计		1,348,202,130.46	1,184,856,352.15
<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	七(九)	30,138,881.11	27,200,000.00
投资性房地产			
固定资产	七(十)	601,166,041.88	570,849,634.44
在建工程	七(十一)	47,924,132.25	51,113,537.49
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	七(十二)	84,125,677.23	77,862,512.01
开发支出	七(十二)	36,016,575.34	32,500,891.54

商誉	七(十三)	890,980.24	841,500.00
长期待摊费用	七(十四)	5,142,159.84	4,569,434.58
递延所得税资产	七(十五)	3,841,120.87	3,829,638.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		809,245,568.76	768,767,148.21
资产总计		2,157,447,699.22	1,953,623,500.36
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七(十七)	450,950,000.00	390,450,000.00
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	七(十八)	6,267,344.00	7,000,000.00
应付账款	七(十九)	233,160,622.16	176,436,525.15
预收款项	七(二十)	13,084,516.22	23,224,203.58
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七(二十一)	1,198,887.12	5,448,561.04
应交税费	七(二十二)	7,034,548.40	22,338,433.96
应付利息	七(二十三)	3,002,739.72	
应付股利	七(二十四)	1,074,268.53	1,074,268.53
其他应付款	七(二十五)	11,143,573.68	15,301,932.12
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	七(二十六)		16,000,000.00
其他流动负债	七(二十七)	100,000,000.00	
流动负债合计		826,916,499.83	657,273,924.38
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	七(二十八)	130,000,000.00	140,000,000.00
应付债券			
长期应付款	七(二十九)	48,336,268.94	63,433,475.15
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	七(十五)	602,128.54	306,881.10
其他非流动负债	七(三十)	153,038.58	207,512.47
非流动负债合计		179,091,436.06	203,947,868.72

负债合计		1,006,007,935.89	861,221,793.10
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七（三十一）	496,608,912.00	496,608,912.00
资本公积	七（三十二）	313,264,314.13	313,264,314.13
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七（三十三）	49,202,409.63	49,202,409.63
一般风险准备			
未分配利润	七（三十四）	186,898,262.51	185,734,642.19
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,045,973,898.27	1,044,810,277.95
少数股东权益		105,465,865.06	47,591,429.31
所有者权益合计		1,151,439,763.33	1,092,401,707.26
负债和所有者权益总计		2,157,447,699.22	1,953,623,500.36

法定代表人：李景亮 主管会计工作负责人：赵海林 会计机构负责人：冯海燕

## 母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:河南太龙药业股份有限公司

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		464,267,092.67	415,485,308.11
交易性金融资产			
应收票据		198,385,137.59	227,164,354.89
应收账款	十四(一)	78,145,804.70	68,080,764.96
预付款项		22,304,870.56	14,848,235.02
应收利息		4,397,291.67	1,771,391.67
应收股利			
其他应收款	十四(二)	72,780,369.59	121,171,470.68
存货		74,077,095.50	76,700,258.36
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		60,000,000.00	
流动资产合计		974,357,662.28	925,221,783.69
<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	十四(三)	107,153,600.00	55,181,500.00
投资性房地产			
固定资产		527,927,110.05	529,608,898.14
在建工程		47,713,628.05	50,213,537.49
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		75,540,438.62	77,620,769.68
开发支出		36,016,575.34	32,500,891.54
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,179,463.70	1,561,737.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		795,530,815.76	746,687,334.34
资产总计		1,769,888,478.04	1,671,909,118.03
<b>流动负债:</b>			

短期借款		431,450,000.00	363,450,000.00
交易性金融负债			
应付票据		6,267,344.00	
应付账款		20,424,369.47	30,865,687.66
预收款项		8,057,531.64	20,824,524.96
应付职工薪酬		824,343.70	362,111.88
应交税费		6,514,584.21	15,106,492.37
应付利息		3,002,739.72	
应付股利			
其他应付款		3,803,560.19	7,520,464.42
一年内到期的非流动负债			16,000,000.00
其他流动负债		100,000,000.00	
流动负债合计		580,344,472.93	454,129,281.29
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		130,000,000.00	140,000,000.00
应付债券			
长期应付款		48,336,268.94	63,433,475.15
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		308,997.31	306,881.10
其他非流动负债		153,038.58	207,512.47
非流动负债合计		178,798,304.83	203,947,868.72
负债合计		759,142,777.76	658,077,150.01
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		496,608,912.00	496,608,912.00
资本公积		313,264,314.13	313,264,314.13
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		49,202,409.63	49,202,409.63
一般风险准备			
未分配利润		151,670,064.52	154,756,332.26
所有者权益（或股东权益）合计		1,010,745,700.28	1,013,831,968.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,769,888,478.04	1,671,909,118.03

法定代表人：李景亮 主管会计工作负责人：赵海林 会计机构负责人：冯海燕

**合并利润表**  
2014 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		621,619,179.97	605,241,267.15
其中: 营业收入	七(三十五)	621,619,179.97	605,241,267.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		597,845,673.36	581,521,611.75
其中: 营业成本	七(三十五)	513,829,255.43	510,423,754.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七(三十六)	1,997,583.62	1,379,654.50
销售费用	七(三十七)	30,047,775.05	22,104,560.11
管理费用	七(三十八)	28,440,548.50	24,962,203.38
财务费用	七(三十九)	20,381,515.91	22,167,844.94
资产减值损失	七(四十一)	3,148,994.85	483,593.83
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	七(四十)	1,500,000.00	
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)		25,273,506.61	23,719,655.40
加: 营业外收入	七(四十二)	1,005,692.20	3,145,251.07
减: 营业外支出	七(四十三)	106,549.47	120,136.05
其中: 非流动资产处置损失		5,802.58	
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		26,172,649.34	26,744,770.42
减: 所得税费用	七(四十四)	5,816,022.13	6,036,917.98
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		20,356,627.21	20,707,852.44
归属于母公司所有者的净利润		13,578,843.12	13,906,211.29
少数股东损益		6,777,784.09	6,801,641.15

六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0273	0.0337
（二）稀释每股收益		0.0273	0.0337
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额		0.0273	0.0337
归属于少数股东的综合收益总额		0.0273	0.0337

法定代表人：李景亮 主管会计工作负责人：赵海林 会计机构负责人：冯海燕

**母公司利润表**  
2014 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	十四（四）	176,262,817.29	151,689,557.82
减：营业成本	十四（四）	113,049,111.38	94,989,471.05
营业税金及附加		1,790,480.65	986,918.34
销售费用		18,112,628.70	13,224,358.87
管理费用		15,837,749.61	14,554,256.16
财务费用		19,410,931.43	21,247,993.56
资产减值损失		-677,579.01	293,284.41
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十四（五）	1,500,000.00	1,197,561.81
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）		10,239,494.53	7,590,837.24
加：营业外收入		501,821.15	2,392,758.61
减：营业外支出		17,130.25	19,842.32
其中：非流动资产处置损失		5,802.58	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		10,724,185.43	9,963,753.53
减：所得税费用		1,395,230.37	1,346,005.29
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		9,328,955.06	8,617,748.24
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			

法定代表人：李景亮 主管会计工作负责人：赵海林 会计机构负责人：冯海燕



**合并现金流量表**  
2014 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		502,858,787.06	430,488,600.89
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	七(四十五)	18,858,041.61	39,350,970.40
经营活动现金流入小计		521,716,828.67	469,839,571.29
购买商品、接受劳务支付的现金		361,946,982.62	326,438,149.57
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		38,412,424.53	31,356,681.39
支付的各项税费		39,732,637.54	31,317,942.47
支付其他与经营活动有关的现金	七(四十五)	58,635,184.40	37,549,280.27
经营活动现金流出小计		498,727,229.09	426,662,053.70
经营活动产生的现金流量净额		22,989,599.58	43,177,517.59
<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		1,500,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,710.00	8,200.00
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	七(四十五)	251,541.88	
投资活动现金流入小计		1,778,251.88	8,200.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,182,205.10	3,759,804.11
投资支付的现金		60,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		68,182,205.10	3,759,804.11
投资活动产生的现金流量净额		-66,403,953.22	-3,751,604.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,900,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000.00	
取得借款收到的现金		409,250,000.00	186,650,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		414,150,000.00	186,650,000.00
偿还债务支付的现金		275,150,000.00	166,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,462,147.31	17,681,426.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七(四十五)	17,790,408.06	18,935,881.83
筹资活动现金流出小计		324,402,555.37	203,117,308.15
筹资活动产生的现金流量净额		89,747,444.63	-16,467,308.15
<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>		46,333,090.99	22,958,605.33
加：期初现金及现金等价物余额		452,372,875.99	123,276,471.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		498,705,966.98	146,235,076.56

法定代表人：李景亮 主管会计工作负责人：赵海林 会计机构负责人：冯海燕

**母公司现金流量表**

2014 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		166,523,829.49	122,446,527.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,906,809.73	67,742,660.91
经营活动现金流入小计		172,430,639.22	190,189,188.47

购买商品、接受劳务支付的现金		72,409,424.83	76,776,101.03
支付给职工以及为职工支付的现金		23,694,398.60	24,684,039.55
支付的各项税费		29,002,693.92	16,825,749.44
支付其他与经营活动有关的现金		26,198,288.92	18,668,531.04
经营活动现金流出小计		151,304,806.27	136,954,421.06
经营活动产生的现金流量净额		21,125,832.95	53,234,767.41
<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		1,500,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,710.00	200.00
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		1,510,710.00	200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,371,697.03	1,898,477.86
投资支付的现金		65,100,000.00	
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		68,471,697.03	1,898,477.86
投资活动产生的现金流量净额		-66,960,987.03	-1,898,277.86
<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		398,750,000.00	172,650,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		398,750,000.00	172,650,000.00
偿还债务支付的现金		257,150,000.00	166,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,516,303.30	17,186,247.27
支付其他与筹资活动有关的现金		17,790,408.06	18,935,881.83
筹资活动现金流出小计		305,456,711.36	202,622,129.10
筹资活动产生的现金流量净额		93,293,288.64	-29,972,129.10
<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>		47,458,134.56	21,364,360.45
加：期初现金及现金等价物余额		415,485,308.11	107,393,463.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		462,943,442.67	128,757,824.25

法定代表人：李景亮 主管会计工作负责人：赵海林 会计机构负责人：冯海燕

## 合并所有者权益变动表

2014 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	496,608,912.00	313,264,314.13			49,202,409.63		185,734,642.19		47,591,429.31	1,092,401,707.26
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	496,608,912.00	313,264,314.13			49,202,409.63		185,734,642.19		47,591,429.31	1,092,401,707.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,163,620.32		57,874,435.75	59,038,056.07
（一）净利润							13,578,843.12		6,777,784.09	20,356,627.21
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							13,578,843.12		6,777,784.09	20,356,627.21
（三）所有者投入和减少资本									51,096,651.66	51,096,651.66
1．所有者投入资本									49,934,030.95	49,934,030.95
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他									1,162,620.71	1,162,620.71
（四）利润分配							-12,415,222.80			-12,415,222.80
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							-12,415,222.80			-12,415,222.80
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	496,608,912.00	313,264,314.13			49,202,409.63		186,898,262.51		105,465,865.06 1,151,439,763.33

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	412,398,386.00	14,088,840.13			46,885,512.99		151,992,036.43		31,136,855.65	656,501,631.20
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	412,398,386.00	14,088,840.13			46,885,512.99		151,992,036.43		31,136,855.65	656,501,631.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							13,906,211.29		5,651,042.55	19,557,253.84
（一）净利润							13,906,211.29		6,801,641.15	20,707,852.44
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							13,906,211.29		6,801,641.15	20,707,852.44
（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								-1,150,598.60	-1,150,598.60
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								-1,150,598.60	-1,150,598.60
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	412,398,386.00	14,088,840.13			46,885,512.99		165,898,247.72	36,787,898.20	676,058,885.04

法定代表人：李景亮 主管会计工作负责人：赵海林 会计机构负责人：冯海燕

**母公司所有者权益变动表**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	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	496,608,912.00	313,264,314.13			49,202,409.63		154,756,332.26	1,013,831,968.02
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	496,608,912.00	313,264,314.13			49,202,409.63		154,756,332.26	1,013,831,968.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-3,086,267.74	-3,086,267.74
（一）净利润							9,328,955.06	9,328,955.06
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							9,328,955.06	9,328,955.06
（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							-12,415,222.80	-12,415,222.80
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							-12,415,222.80	-12,415,222.80
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	496,608,912.00	313,264,314.13			49,202,409.63		151,670,064.52	1,010,745,700.28

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	412,398,386.00	14,088,840.13			46,885,512.99		133,904,262.49	607,277,001.61
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	412,398,386.00	14,088,840.13			46,885,512.99		133,904,262.49	607,277,001.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							8,617,748.24	8,617,748.24
(一) 净利润							8,617,748.24	8,617,748.24
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							8,617,748.24	8,617,748.24
(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	412,398,386.00	14,088,840.13			46,885,512.99		142,522,010.73	615,894,749.85

法定代表人：李景亮 主管会计工作负责人：赵海林 会计机构负责人：冯海燕

### 三、 公司基本情况

河南太龙药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经河南省经济体制改革委员会（1998）38 号文批准，由郑州众生实业集团有限公司为主要发起人，联合河南智益投资发展股份有限公司、郑州市竹林仙竹洗涤用品有限公司、郑州市竹林耐火材料公司、巩义市竹林新华包装材料厂等五家企业共同发起设立的股份有限公司，经中国证监会证监发行字[1999]98 号文批准，1999 年 8 月 13 日本公司发行社会公众股 3,500 万股，发行后总股本为 13,614.524 万元。2006 年 3 月 24 日经本公司 2006 年第二次临时股东大会审议通过并报河南省工商行政管理部门核准同意，本公司名称由原“河南竹林众生制药股份有限公司”变更为“河南太龙药业股份有限公司”。

2005 年 12 月 6 日，公司原股东河南智益投资发展股份有限公司将其所持有的公司 35 万股法人股股份（占公司发行后股本总额的 0.26%）全部转让给上海福涌工贸有限公司；股权过户手续已于 2006 年 2 月在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕。

2006 年 4 月 6 日，公司控股股东郑州众生实业集团有限公司与河南开祥化工有限公司签署了《股权转让协议》，郑州众生实业集团有限公司将所持有的公司 2,000 万股国有法人股股份（占公司发行后股本总额的 14.69%）转让给河南开祥化工有限公司，该股权转让行为已于 2006 年 7 月 4 日获得国务院国有资产监督管理委员会“国资产权[2006]757 号”文的批准，股权过户手续已于 2006 年 8 月 4 日在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕。

根据河南省人民政府国有资产监督管理委员会“豫国资产权[2006]51 号”《关于河南太龙药业股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》和 2006 年 8 月 18 日公司 2006 年度第三次临时股东大会决议批准的公司股权分置改革方案，公司以现有流通股本 3,500 万股为基数，于 2006 年 8 月 25 日用资本公积金向方案实施日登记在册的全体流通股股东转增股本 1,610 万股；转增后，公司的注册资本增加人民币 16,100,000.00 元，变更为 152,245,240.00 元。

根据公司 2005 年度股东大会审议通过的资本公积转增股本方案，公司于 2006 年 9 月 4 日实施资本公积转增股本方案，其中：以 2005 年未经审计的股本 13,614.524 万股为基数，向全体股东以每 10 股转增 10 股的比例共转增 13,614.524 万股；本公司股权分置改革完成后，总股本为 15,224.524 万股，转增总数 13,614.524 万股不变，转增比例相应调整为每 10 股转增 8.94249 股。转增后，公司的注册资本增加人民币 136,145,240.00 元，变更为 288,390,480.00 元。

根据公司 2008 年 4 月 18 日召开的 2007 年年度股东大会会议决议，公司申请增加注册资本人民币 28,839,048.00 元，其中：以 2007 年末股本 288,390,480 为基数，向全体股东每 10 股送 1 股，分配利润 28,839,048.00 元，每股面值 1 元。变更后的注册资本为人民币 317,229,528.00 元。

根据 2010 年 4 月 9 日召开的 2009 年度股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币 95,168,858.00 元，其中：以 2009 年末股本 317,229,528 为基数，向全体股东每 10 股送 1 股，分配利润 31,722,952.00 元，每股面值 1 元；以 2009 年末股本 317,229,528 为基数，每 10 股转增 2 股，共计以资本公积转增股本 63,445,906.00 元；派发红股和资本公积转增股本后，本公司的注册资本增加人民币 95,168,858.00 元，变更后的注册资本为人民币 412,398,386.00 元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]184 号文《关于核准河南太龙药业股份有限公司非公开发行股票的批复》，公司于 2013 年 7 月 15 日向特定对象非公开发行 84,210,526 股新股，并于 2013 年 7 月 22 日在上海证券交易所上市，上市后公司总股本为 496,608,912 股。2014 年 6 月 30 日股本结构变为：有限售条件的流通股股份 84,210,526 股、无限售条件的流通股股份 412,398,386 股。

本公司属医药行业，经营范围包括：药品的生产、销售（限公司及分支机构凭有效许可证经营）；保健食品的生产、销售；药用植物的种植、销售（按国家有关规定）；咨询服务，技术服务；经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

本公司主要产品有“双黄连口服液系列产品”、“双金连合剂”、“哈伯因片”、“复方益母口服液”、“竹林胺片”、“安达”、“葡萄糖注射液”、“氯化钠注射液”等。其中，“双金连合剂”是本公司

二十年独家专利产品，“双黄连口服液”、“复方益母口服液”被国家药品监督管理局列为国家中药保护品种，“竹林胺片”曾获国家部级科技奖。

#### 四、 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：

本公司以持续经营为前提，以权责发生制为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布《企业会计准则--基本准则》和 38 项具体会计准则、以及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（以下简称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

##### (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、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

###### 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买方的合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

##### (六) 合并财务报表的编制方法：

###### 1、合并财务报表的合并范围

本公司将下列被投资单位认定为子公司，纳入合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外：

- (1) 公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；
- (2) 公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，且满足下列条件之一的：
  - ①通过与被投资单位其他投资者之间的协议拥有被投资单位半数以上表决权；
  - ②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
  - ③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
  - ④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

###### 2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》执行。即以合并期间母公司和

纳入合并范围的控股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，由母公司进行编制。

在编制合并财务报表时将母、子公司之间的投资、集团内部所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销，并计算少数所有者权益（损益）。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股东权益项下单独列示。

子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照母公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准：

编制现金流量表时，现金是指库存现金及可随时用于支付的存款；现金等价物的确认标准为公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。包括：现金、银行存款、其他货币资金以及可在证券市场上流通的三个月内到期的短期债券投资等。

#### (八) 外币业务和外币报表折算：

##### 1、 外币业务的核算方法

发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折合成记账本位币记账；

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

(1) 对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因结算或采用资产负债表日即期汇率折算而产生的汇兑差额，计入当期损益，同时调增或调减外币货币性项目的记账本位币金额；

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额；

(3) 以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

##### 2、 外币财务报表折算方法

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用外币交易发生时的即期汇率进行折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表的“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目中单独列报。

#### (九) 金融工具：

##### 1、 金融工具分为金融资产和金融负债

本公司根据自身业务的特点和风险管理的要求，将金融资产在初始确认时划分为下列四类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；(2) 持有至到期投资；(3) 贷款和应收款项；(4) 可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为下列两类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 其他金融负债。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 金融工具的确认依据

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一时，本公司对其终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

### (2) 金融工具的计量方法

①本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量（对外销售商品或提供劳务形成的债权通常按从购买方应收的合同或协议价款进行计量）。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；

②除下列情况外，本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用：A、持有至到期投资，按摊余成本计量；B、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量；

除下列情况外，本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量：A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；B、与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；C、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，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、按照《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后的余额；

③金融工具公允价值变动形成的利得或损失的处理如下：A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；B、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益；C、外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益；

④本公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益；

⑤本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

本公司将尚未到期的持有至到期投资金融资产重分类为可供出售金融资产的依据如下：A、持有该金融资产的期限不确定；B、发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时，将出售该金融资产。但是，无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项引起的金融资产出售除外；C、该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿；D、没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；E、受法律、行政法规的限制，使公司难以将该金融资产投资持有至到期；F、其他表明公司没有能力将尚未到期的金融资产投资持有至到期的情况。

## 3、金融资产转移的确认和计量

(1) 金融资产转移的确认标准：①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：A、从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。本公司发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期

银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件；B、根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证；C、有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。本公司无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。本公司按照合同约定进行再投资的，将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

(2) 金融资产转移的计量：本公司按《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》的规定将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移：①金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和；②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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和；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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

#### 5、主要金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司对主要金融资产和金融负债公允价值的确定方法如下：（1）存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值；（2）金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；（3）初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 6、金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

本公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据主要包括：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- (7) 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；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，则确认减值损失，计入当期损益。对单独测试未发生减值的单项金额重大的金融资产，连同单项金额不重大的金融资产，一并在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；对已单项确认减值损失的金融资产，则不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，本公司将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，

且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司对原确认的损失予以转回，计入当期损益。但是，转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，本公司对原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出，计入当期损益。

(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	应收账款单项金额大于等于 100 万元、其他应收款单项金额大于等于 100 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，在有客观证据表明其发生了减值的，按其未来现金流量低于账面价值的差额计提坏账准备。

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
其他的应收款项以账龄特征划分若干应收款项组合	以账龄特征划分
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
按组合计提坏账准备的计提方法	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）	3%	3%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	15%	15%
3—4 年	40%	40%
4—5 年	70%	70%
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	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按组合计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试
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，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备

(十一) 存货：

1、 存货的分类

存货包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、低值易耗品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

加权平均法

存货取得时按实际成本计价。存货的发出计价：原材料、库存商品等领用或销售采用加权

平均法进行核算；产品成本计算主要采用品种法；

### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；本公司于期末在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因霉烂变质、全部或部分过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致存货的市场价格持续下跌、并且在可预见的未来不能回升等原因，预计存货的成本高于其可变现净值，则按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

本公司对直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；对需要经过加工的材料存货，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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

### 4、 存货的盘存制度

永续盘存制

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

分次摊销法

#### (2) 包装物

分次摊销法

## (十二) 长期股权投资：

### 1、 投资成本确定

(1) 本公司对通过企业合并形成的长期股权投资，按照以下方法确定其投资成本：

①通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付对价的账面价值或发行权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积；其借方差额导致资本公积不足冲减的，不足部分计入留存收益；

②通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以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之和作为合并成本。在购买日按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表（控股合并情况下）或个别财务报表（吸收合并情况下）中确认为商誉，合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表（控股合并情况下）或个别财务报表（吸收合并情况下）中确认为当期损益。

(2) 本公司对通过企业合并以外其他方式取得的长期股权投资，按照以下方法确定其投资成本：

①以现金购入的长期股权投资，按照实际支付的全部价款（包括直接相关的费用、税金及其他必要支出）作为投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为投资成本；

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的，则以投入股权的公允价值作为投资成本；

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定；



⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

本公司对通过企业合并以外其他方式取得的长期股权投资的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投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

## 2、 后续计量及损益确认方法

(1) 本公司对子公司的投资，是指本公司对其拥有实际控制权的股权投资。对子公司投资母公司个别财务报表采用成本法核算，并按权益法纳入合并财务报表范围；

(2) 本公司对合营公司的投资，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在的股权投资。对合营投资本公司采用权益法核算；

(3) 本公司对联营公司的投资，是指本公司对其具有重大影响的股权投资。对联营投资本公司采用权益法核算；

(4) 本公司对不具有重大影响，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。

成本法下公司确认投资收益，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投资收益。按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，考虑长期股权投资是否发生减值。如出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等情况时，对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益。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，应当全额确认。

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

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

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：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，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（其他资本公积）。

## 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

## 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司于期末对长期股权投资的账面价值逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况发生变化等原因导致长期股权投资的可收回金额低于其账面价值，并且这种降低

的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按单项长期股权投资账面价值高于可收回金额的差额计提长期股权投资减值准备，确认资产减值损失。除对资产进行处置、出售、对外投资等情况外，长期股权投资减值损失一经确认，在以后的会计期间不予转回。

(十三) 投资性房地产：

1、投资性房地产的种类：投资性房地产包括已出租的建筑物和土地使用权，以及持有并准备增值后转让的土地使用权。

2、投资性房地产的计量模式：本公司对投资性房地产采用成本模式计量。

对已出租的建筑物，按其账面价值及房屋建筑物的估计使用年限，扣除残值后，采用直线法按月计提折旧。

对已出租的土地使用权，按其账面价值及土地使用权的尚可使用年限，采用直线法按月进行摊销。

3、投资性房地产减值准备的计提依据：期末按单项资产账面价值大于可收回金额的差额计提投资性房地产减值准备；投资性房地产减值准备一经确认，在以后的会计期间不得转回。

(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	20-50 年	5%	1.90-4.75
机器设备	5-14 年	5%	6.79-19.00
电子设备	5-10 年	5%	9.50-19.00
运输设备	5-10 年	5%	9.50-19.00
其他	5-10 年	5%	9.50-19.00

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则计算固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，确认资产减值损失，将固定资产的账面价值减记至可收回金额。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

(1) 固定资产市价大幅度下跌，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) 固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(3) 固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如固定资产已经或者将被闲置、企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；

(4) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(5) 同期市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；

(6) 企业内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额；

(7) 其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。除对资产进行处置、出售、对外投资等情况外，固定资产减值损失一经确认，在以后的会计期间不予转回。

#### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在租赁开始日，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融资租入固定资产的入账价值，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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁资产折旧。

#### (十五) 在建工程：

1、在建工程的类别：本公司在建工程指为建造或更新改造固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括自营的在建工程和发包的在建工程。

2、在建工程的计价：在建工程按成本进行初始计量，工程成本包括在建期间发生的各项工程支出以及符合资本化条件的借款费用等。

3、在建工程结转固定资产的标准和时点：本公司在工程完工、验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工结算后，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。

#### 4、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司于期末对在建工程进行检查，如发现存在下列情况，则计算在建工程的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的在建工程，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，确认资产减值损失。

- (1) 长期停建并且预计未来三年内不会重新开工的在建工程；
- (2) 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；
- (3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

除对资产进行处置、出售、对外投资等情况外，在建工程减值损失一经确认，在以后的会计期间不予转回。

#### (十六) 借款费用：

1、借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，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，计入相关资产的成本。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。

2、借款费用资本化的开始：本公司对同时满足以下三个条件的借款费用，开始资本化：

- (1) 资产支出（资产支出包括为购建固定资产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）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状态或者可销售状态所必要的购建活动或者生产活动已经开始。

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

4、借款费用资本化的暂停和停止：本公司对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，并且中断时间连续超过三个月，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是使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所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

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，停止借款费用的资本化，以后发生的费用于发生当期确认为费用。

#### 5、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，本公司对每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

(1) 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，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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

### (十七) 无形资产：

#### 1、无形资产的计价方法：

本公司对无形资产按照成本进行初始计量，具体方法如下：

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

(2) 自行开发的无形资产的成本，按满足资本化条件的时点至达到预定用途前发生的支出总额确定，但对于以前期间已经费用化的支出不再调整；

(3) 投资者投入的无形资产的成本，按投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》和《企业会计准则第 20 号-企业合并》的相关规定确定。

#### 2、本公司对内部研究开发无形资产的计量原则和会计处理如下：

(1) 本公司将企业内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出，研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段而发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段而发生的支出。

(2) 本公司对研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；对开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，不同时满足下列条件的确认为损益：

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，应当证明其有用性；

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。

(3) 本公司对于研究开发活动发生的支出应单独核算，如发生的研究开发人员的工资、材料费等，在公司同时从事多项研究开发活动的情况下，所发生的支出同时用于支持多项研究开

发活动的，应按照一定的标准在各项研究开发活动之间进行分配，无法明确分配的，应予费用化计入当期损益，不计入开发活动的成本。

### 3、本公司对无形资产使用寿命的估计情况如下：

本公司对来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，认定其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对合同或法律没有规定使用寿命的无形资产，通常综合各方面因素判断（如与同行业比较、参考历史经验，或聘用相关专家进行论证等），确定无形资产为公司带来经济利益的期限。本公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- （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的服务的市场需求情况；
- （4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- （5）为维护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；
- （7）与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将其视为使用寿命不确定的无形资产。

4、本公司对使用寿命有限的无形资产自其可供使用时起至不再作为无形资产确认时止在无形资产使用寿命内采用直线法摊销。即按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。本公司对已提减值准备的无形资产计算应摊销金额时，还需扣除该无形资产已计提的减值准备累计金额；

对于使用寿命不确定的无形资产，本公司不对其进行摊销，但在每个会计期末，对该部分无形资产的使用寿命进行复核，如使用寿命仍不能确定，则对其进行减值测试。

### 5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

本公司对商标权等使用寿命不确定的无形资产，每年末均进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，确认资产减值损失。

对其他无形资产，期末进行检查，当存在下述减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，确认资产减值损失。

- （1）已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- （2）市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- （3）已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- （4）其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

除对资产进行处置、出售、对外投资等情况外，无形资产减值损失一经确认，在以后的会计期间不予转回。

### (十八) 长期待摊费用：

长期待摊费用核算已经发生，但应由当期及以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用，本公司对该等费用采用直线法在其受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### (十九) 附回购条件的资产转让：

对于附回购条件的资产转让，如果未将资产所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，不应当确认销售收入，也不应当终止确认所出售的资产。

### (二十) 预计负债：

本公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为负债：

- 1、该义务是因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的现时义务；

- 2、该义务的履行很可能导致经济利益的流出；
- 3、该义务的金额能够可靠计量时。

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。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## (二十一) 股份支付及权益工具：

### 1、 股份支付的种类：

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (1) 以权益结算的股份支付的确认和计量

①、对于换取职工服务的股份支付，本公司以股份支付所授予的权益工具的公允价值计量。在等待期内的每个资产负债表日，以根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量做出的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积；

②、对于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，在授予日按照权益工具的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的股本溢价。

#### (2) 以现金结算的股份支付的确认和计量

①、本公司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（如根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出）为基础，按照公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入负债（应付职工薪酬），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、对于授予后立即可行权的现金结算的股份支付，在授予日按照公司承担负债的公允价值计入相关资产成本或当期费用，同时计入负债（应付职工薪酬），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、 权益工具公允价值的确定方法

权益工具的公允价值按《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》确定。

## (二十二) 收入：

收入确认原则和计量方法：

### 1、本公司在同时满足下列条件时，确认商品销售收入：

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- (2) 不再保留通常与商品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本公司；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、本公司对外提供劳务时，按以下方法确定收入：

(1) 在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
  - ②相关的经济利益很可能流入本公司；
  - ③交易的完工进度能够可靠地确定；
  - ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。
- 本公司确定提供劳务交易的完工进度时选用下列方法：

- ①已完工作的测量；
- ②已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- ③已经发生的成本占估计总成本的比例。

(2) 在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，于资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则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：公司预计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，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

### (二十三) 政府补助：

1、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。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

2、与资产相关的政府补助，分别下列情况处理：

公司取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。对其他与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，按照收到或应收的金额计量，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、政府补助的返还：本公司已确认的政府补助需要返还的，分别两种情况处理：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。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### (二十四) 递延所得税资产/递延所得税负债：

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或

收益计入当期损益。

(二十五) 经营租赁、融资租赁：

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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

1、经营租赁

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

(二十六) 持有待售资产：

同时满足下列条件的固定资产、无形资产和其他非流动资产划分为持有待售资产：一是公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是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。持有待售资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。公允价值减去处置费用的净额低于原账面价值的金额，作为资产减值损失计入当期损益。

(二十七) 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

(二十八) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

五、 税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	17%、13%、6%
营业税	租赁收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
地方水利基金	应纳税销售额	0.1%

本公司控股子公司河南太新龙医药有限公司、卢氏众生植物研发有限公司、杭州桐君堂医药药材有限公司、河北太龙医药有限公司、郑州杏林园艺开发有限公司，本公司的控股子公司杭州桐君堂医药药材有限公司的控股子公司温州桐君堂药材有限公司按 25% 的税率缴纳企业所得税。



(二) 税收优惠及批文

2011 年 10 月 28 日，本公司通过河南省 2011 年度高新技术企业复审，证书编号变更为：GF201141000169，有效期三年，企业所得税税率为 15%；截至报告日，新的高新技术证书正在审批过程中；

(三) 其他说明

1、本公司控股子公司河南太新龙医药有限公司、杭州桐君堂医药药材有限公司销售的中药按收入的 13% 计算缴纳增值税，2013 年 8 月起，本公司控股子公司河南太新龙医药有限公司的咨询服务收入由原来按应税劳务收入的 5% 计缴营业税，改为按应税劳务收入的 6% 计缴增值税；

2、本公司下属分公司河南太龙药业股份有限公司豫中制药厂、河南太龙药业股份有限公司河洛制药厂和本公司控股子公司卢氏众生植物研发有限公司、杭州桐君堂医药药材有限公司按应缴流转税额的 5% 计算缴纳城市维护建设税；

3、本公司的控股子公司杭州桐君堂医药药材有限公司、本公司的控股子公司杭州桐君堂医药药材有限公司的控股子公司温州桐君堂药材有限公司按应纳税销售额的 0.1% 计算缴纳地方水利基金。

六、 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
卢氏众生植物研发有限公司	控股子公司	卢氏	医药种植加工	1,000.00	中草药种植、提取加工、销售	980.00	
郑州杏林园艺开发有限公司	控股子公司	郑州	苗木种植、绿化设计	1,000.00	花卉树木的种植、销售；园林绿化工程设计、施工、技术咨询服务	510.00	

子公司全称	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
卢氏众生植物研发有限公司	98.00	98.00	是	10.42	9.58	
郑州杏林园艺开发有限公司	51.00	51.00	是	482.99	7.01	

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
杭州桐君堂医药药材有限公司	控股子公司	杭州	医药批发、中药饮片生产	8,000.00	批发中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品等	4,942.21	

河南太新龙医药有限公司	控股子公司	郑州	医药批发	2,000.00	销售中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、保健食品等	1,020.00	
河北太龙医药有限公司	控股子公司	邢台	医药批发	1,000.00	批发：中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制药	543.15	
温州桐君堂药材有限公司	控股子公司的控股子公司	温州	医药批发	300.00	生物技术研发、成果转化；初级农产品收购、销售（专项审批除外）；货物进出口（法律、行政法规禁止经营项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营）；地产中药材种植、销售；收购本企业销售所需的地产中药材。	180.00	

子公司全称	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
杭州桐君堂医药药材有限公司	51.00	51.00	是	8,188.38		
河南太新龙医药有限公司	51.00	51.00	是	1,206.46		
河北太龙医药有限公司	51.00	51.00	是	542.07		
温州桐君堂药材有限公司	60.00	60.00	是	116.26	3.74	

(二) 合并范围发生变更的说明

1、2014 年 1 月 3 日本公司与洛阳湿地园林绿化工程有限公司共同出资组建郑州杏林园艺开发有限公司，注册资本 100.00 万元，本公司持有其 51.00% 股权。根据郑州杏林园艺开发有限公司 2014 年 1 月 25 日股东会决议和修改后的章程规定，郑州杏林园艺开发有限公司增加注册资本 900.00 万元，本公司以货币资金认缴 459.00 万元，变更后的注册资本为 1,000.00 万元，本公司出资 510.00 万元，仍持有其 51.00% 股权；上述变更业经北京兴华会计师事务所有限责任公司以"（2014）京会兴验字第 01010006 号"验资报告验证。本期纳入合并范围。

2、杭州桐君堂医药药材有限公司原注册资本为 500.00 万元，本公司出资 255.00 万元，持有其 51.00% 股权，桐庐县医药药材有限公司（2014 年 7 月 3 日更名为桐庐县医药药材投资管理有限公司）出资 195.00 万元，持有其 39.00% 股权，桐庐桐君堂大药房连锁有限公司出资 50.00 万元，持有其 10.00% 股权；2014 年 6 月 3 日，根据股东会决议，杭州桐君堂医药药材有限公司以盈余公积和未分配利润转增资本 5,500.00 万元，桐庐桐君堂大药房连锁有限公司将其持有的杭州桐君堂医药药材有限公司 10.00% 股权转让给桐庐县医药药材有限公司，杭州桐君堂医药药材有限公司变更后的注册资本为 6,000.00 万元，本公司出资 3,060.00 万元，持有其 51.00% 股权，桐庐县医药药材有限公司出资 2,940.00 万元，持有其 49.00% 股权；2014 年 6 月 12 日，根据股东会决议，杭州桐君堂医药药材有限公司以货币资金、实物资产、长期股权投资增加注册资本 2,000.00 万元，其中：本公司以货币资金增资 1,020.00 万元，桐庐县医药药材有限公司以实物资产和持有的温州桐君堂药材有限公司 60.00% 股权及持有的杭州桐君堂生物科技有限公司 37.50% 股权增资 980.00 万元，杭州桐君堂医药药材有限公司变更后的注册资本为 8,000.00 万元，本公司出资 4,080.00 万元，持有其 51.00% 股权，桐庐县医药药材有限公司出资 3,920.00 万元，持有其 49.00% 股权，2014 年 6 月 25 日完成工商变更手续。上述变更业经北京兴华会计师事务

所（特殊普通合伙）以"[2014]京会兴验字第 01010020 号"验资报告验证。增资后，杭州桐君堂医药药材有限公司直接持有温州桐君堂药材有限公司 60.00%的股权，本公司 2014 年 6 月 30 日起将温州桐君堂药材有限公司纳入合并范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润	购买日
郑州杏林园艺开发有限公司	9,857,010.38	-142,989.62	2014 年 1 月 3 日
温州桐君堂药材有限公司	2,906,551.77		2014 年 6 月 27 日

(四) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位:元 币种:人民币

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
温州桐君堂药材有限公司	49,480.24	投资成本与取得的可辨认净资产公允价值份额的差额

七、 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
	人民币金额	人民币金额
现金：		
人民币	402,455.47	306,783.22
银行存款：		
人民币	498,303,511.51	452,066,092.77
其他货币资金：		
人民币	1,323,650.55	3,250,000.55
合计	500,029,617.53	455,622,876.54

1、其他货币资金系本公司银行承兑汇票保证金 1,323,650.55 元；

2、本公司不存在因抵押或冻结对使用有限制、存放在境外、有潜在收回风险的货币资金。

(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	201,186,601.83	220,417,145.12
商业承兑汇票	9,800,000.00	18,249,214.95
合计	210,986,601.83	238,666,360.07

2、 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
浙江佳而美纺织	2014 年 4 月 4 日	2014 年 9 月 25 日	1,300,000.00	银行承兑汇票，票

有限公司				据号 25237905
南昌市瑞鑫金属材料有限公司	2014 年 4 月 24 日	2014 年 10 月 24 日	1,000,000.00	银行承兑汇票, 票据号 32548761
藁城市君豪电器有限公司	2014 年 5 月 26 日	2014 年 11 月 26 日	1,000,000.00	银行承兑汇票, 票据号 21106031
郑州仁康药业有限公司	2014 年 4 月 23 日	2014 年 10 月 23 日	1,000,000.00	银行承兑汇票, 票据号 22365927
南昌市浩华实业有限公司	2014 年 4 月 28 日	2014 年 10 月 28 日	1,000,000.00	银行承兑汇票, 票据号 34896529
圣光集团医药物流有限公司	2014 年 4 月 11 日	2014 年 10 月 11 日	1,000,000.00	银行承兑汇票, 票据号 25330430
安宁利辉贸易有限公司	2014 年 2 月 18 日	2014 年 8 月 18 日	1,000,000.00	银行承兑汇票, 票据号 22495081
圣光集团医药物流有限公司	2014 年 3 月 4 日	2014 年 9 月 4 日	1,000,000.00	银行承兑汇票, 票据号 22442953
安宁利辉贸易有限公司	2014 年 2 月 18 日	2014 年 8 月 18 日	1,000,000.00	银行承兑汇票, 票据号 22495081
安宁利辉贸易有限公司	2014 年 2 月 18 日	2014 年 8 月 18 日	1,000,000.00	银行承兑汇票, 票据号 22495082
安宁利辉贸易有限公司	2014 年 2 月 18 日	2014 年 8 月 18 日	1,000,000.00	银行承兑汇票, 票据号 22495083
河北辰光彭辉建筑工程有限公司	2014 年 1 月 3 日	2014 年 7 月 3 日	1,000,000.00	银行承兑汇票, 票据号 26724551
合计	/	/	12,300,000.00	/

(三) 应收利息:

1、 应收利息

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	1,771,391.67	2,625,900.00		4,397,291.67
合计	1,771,391.67	2,625,900.00		4,397,291.67

(四) 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:								
按账龄分析法计提坏账准备的应收	352,209,130.76	100.00	13,893,941.03	3.94	281,828,025.12	100.00	11,156,099.50	3.96

账款								
组合小计	352,209,130.76	100.00	13,893,941.03	3.94	281,828,025.12	100.00	11,156,099.50	3.96
合计	352,209,130.76	/	13,893,941.03	/	281,828,025.12	/	11,156,099.50	/

单项金额重大的应收账款标准为单项金额大于等于 100 万元的款项。

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 年以内小计	331,747,192.30	94.19	9,952,415.77	264,903,270.33	93.99	7,947,098.11
1 至 2 年	12,185,528.68	3.46	609,276.44	11,564,540.34	4.10	578,227.01
2 至 3 年	4,808,133.45	1.36	721,220.02	2,299,657.92	0.82	344,948.69
3 至 4 年	1,084,463.37	0.31	433,785.35	1,115,256.73	0.40	446,102.69
4 至 5 年	688,565.05	0.20	481,995.54	351,922.69	0.12	246,345.89
5 年以上	1,695,247.91	0.48	1,695,247.91	1,593,377.11	0.57	1,593,377.11
合计	352,209,130.76	100.00	13,893,941.03	281,828,025.12	100.00	11,156,099.50

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(%)
合计	/	61,338,336.10	/	17.42

4、 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(%)
桐庐桐君堂大药房连锁有限公司	本公司控股子公司杭州桐君堂医药药材有限公司原参股股东	1,252,972.54	0.36
合计	/	1,252,972.54	0.36

(五) 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(%)
单项金额重大并单	13,200,000.00	25.34			13,200,000.00	31.03		

项计提坏账准备的其他应收账款								
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	38,898,608.99	74.66	2,101,274.33	5.40	29,341,412.80	68.97	1,758,622.17	5.99
组合小计	38,898,608.99	74.66	2,101,274.33	5.40	29,341,412.80	68.97	1,758,622.17	5.99
合计	52,098,608.99	/	2,101,274.33	/	42,541,412.80	/	1,758,622.17	/

单项金额重大的其他应收款标准为单项金额大于等于 100 万元的款项。

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
中航国际租赁有限公司	8,160,000.00			本公司以直租方式和将部分生产设备以售后回租方式向中航国际租赁有限公司申请办理融资租赁业务，截止到 2014 年 6 月 30 日支付的保证金余额为 8,160,000.00 元，以后期间，该保证金如高于应付融资租赁款，则可以用于冲抵应付融资租赁款，故该款项未计提坏账准备；
华融金融租赁股份有限公司	5,040,000.00			本公司将部分生产设备以售后回租方式向华融金融租赁股份有限公司申请办理融资租赁业务，截止到 2014 年 6 月 30 日支付的保证金余额为 5,040,000.00 元，以后期间，该保证金如高于应付融资租赁款，则可以用于冲抵应付融资租赁款，故该款项未计提坏账准备；
合计	13,200,000.00		/	/

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 年以内小计	35,543,158.24	68.22	1,066,294.76	27,378,159.73	64.36	821,344.79
1 至 2 年	2,089,899.41	4.01	104,494.97	694,008.06	1.63	34,700.41
2 至 3 年	304,082.97	0.58	45,612.44	332,504.19	0.78	49,875.61
3 至 4 年	83,142.42	0.16	33,256.96	38,961.85	0.09	15,584.73
4 至 5 年	89,035.83	0.17	62,325.08	202,207.86	0.47	141,545.51
5 年以上	789,290.12	1.52	789,290.12	695,571.11	1.64	695,571.12
合计	38,898,608.99	74.66	2,101,274.33	29,341,412.80	68.97	1,758,622.17

- 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(%)
合计	/	16,839,666.33	/	32.32

(六) 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	19,354,316.67	93.24	27,453,602.68	96.21
1 至 2 年	865,357.69	4.17	343,258.76	1.20
2 至 3 年	20,954.15	0.10	5,131.27	0.02
3 年以上	517,377.22	2.49	733,292.92	2.57
合计	20,758,005.73	100.00	28,535,285.63	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
合计	/	4,303,234.65	/	/

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

(七) 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	55,487,410.66		55,487,410.66	62,838,620.03		62,838,620.03
在产品				1,197,746.77		1,197,746.77
库存商品	108,809,821.19	922,446.64	107,887,374.55	87,221,447.25	2,477,627.72	84,743,819.53
发出商品				25,535.66		25,535.66
低值易耗品	249,007.13		249,007.13			
合计	164,546,238.98	922,446.64	163,623,792.34	151,283,349.71	2,477,627.72	148,805,721.99

- 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	2,477,627.72	486,079.11	174,259.26	1,867,000.93	922,446.64
合计	2,477,627.72	486,079.11	174,259.26	1,867,000.93	922,446.64

3、 存货跌价准备情况

项目	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	预计损失的金额	价值回升	0.16

(八) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
银行理财产品	60,000,000.00	
合计	60,000,000.00	

(九) 长期股权投资：

1、 长期股权投资情况

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	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）
郑州银行股份有限公司	27,200,000.00	27,200,000.00		27,200,000.00		0.25	0.25

按权益法核算：

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	本期现金红利	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）
杭州桐君堂生物科技有限公司	2,938,881.11		2,938,881.11	2,938,881.11			37.50	37.50

2014 年 6 月，本公司控股子公司杭州桐君堂医药药材有限公司参股股东桐庐县医药药材有限公司以其持有的杭州桐君堂生物科技有限公司 37.50% 股权对杭州桐君堂医药药材有限公司增资，2014 年 6 月 25 日完成工商变更手续，增资后，杭州桐君堂医药药材有限公司直接持有杭州桐君堂生物科技有限公司 37.50% 的股权，按权益法核算。

(十) 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：	820,862,408.78	49,143,740.62	552,893.61	869,453,255.79
其中：房屋及建筑物	529,380,595.66	31,954,232.54		561,334,828.20



机器设备	258,291,284.16	15,586,093.57	226,503.77	273,650,873.96
运输工具	9,821,092.53	348,427.67	148,653.60	10,020,866.60
通用设备	18,023,399.46	745,566.54	72,970.00	18,695,996.00
其他设备	5,346,036.97	509,420.30	104,766.24	5,750,691.03
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	248,472,754.56	99,489.48	18,705,125.43	508,662.88
其中: 房屋及建筑物	154,287,057.77		8,089,192.02	
机器设备	76,959,762.73	19,857.00	8,743,890.02	197,666.31
运输工具	4,981,596.46		601,489.32	141,220.80
通用设备	9,569,853.78	79,632.48	894,900.59	68,971.03
其他设备	2,674,483.82		375,653.48	100,804.74
三、固定资产账面净值合计	572,389,654.22	/	/	602,684,549.20
其中: 房屋及建筑物	375,093,537.89	/	/	398,958,578.41
机器设备	181,331,521.43	/	/	188,125,030.52
运输工具	4,839,496.07	/	/	4,579,001.62
通用设备	8,453,545.68	/	/	8,220,580.18
其他设备	2,671,553.15	/	/	2,801,358.47
四、减值准备合计	1,540,019.78	/	/	1,518,507.32
其中: 房屋及建筑物		/	/	
机器设备	1,540,019.78	/	/	1,518,507.32
运输工具		/	/	
通用设备		/	/	
其他设备		/	/	
五、固定资产账面价值合计	570,849,634.44	/	/	601,166,041.88
其中: 房屋及建筑物	375,093,537.89	/	/	398,958,578.41
机器设备	179,791,501.65	/	/	186,606,523.20
运输工具	4,839,496.07	/	/	4,579,001.62
通用设备	8,453,545.68	/	/	8,220,580.18
其他设备	2,671,553.15	/	/	2,801,358.47

本期折旧额: 18,705,125.43 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 3,477,598.25 元。

2、暂时闲置的固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
专用设备	2,033,200.00	1,800,234.25		232,965.75	2012 年 8 月, 本公司输液分厂的所有产品全部转移至公司河洛制药厂(公司新建输液分厂)生产, 输液分厂生产车间不再安排输液产品的生产, 该生产车间在 2013 年 10 月份进行保健品(钙加锌)项目改造, 目前已进入试生产阶段, 大输液生产线中处于配置

					和灭菌工艺之间的灌装生产线截止 2014 年 6 月 30 日处于闲置状态
--	--	--	--	--	---------------------------------------

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	159,183,309.82	38,106,676.89	121,076,632.93
通用设备	3,011,523.06	1,602,527.31	1,408,995.75
其他设备	234,740.00	103,849.20	130,890.80

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	2014 年 6 月桐庐县医药药材有限公司以其持有的房屋建筑物对本公司控股子公司杭州桐君堂医药药材有限公司增资，截至报告日桐房权证城字第 22745 号、桐房权证初字第 12004041 号、桐房权证初字第 12020647 号、桐房权证初字第 12020648 号产权变更手续已完成，立山国际 22 层产权变更手续正在办理中	2014 年 12 月 31 日

5、 其他

(1) 期末固定资产房屋及建筑物中包括本公司为取得短期借款 5,555.00 万元而抵押的房屋及建筑物，该部分固定资产的原值为 185,823,281.42 元，累计折旧为 69,956,281.94 元，净值为 115,866,999.48 元。

(2) 本期增加数中包括本期新纳入合并范围的温州桐君堂药材有限公司的期末原值、累计折旧，因该公司自 2014 年 6 月 30 日开始纳入合并，故该期末余额全部转入，具体数据为：

单位：元 币种：人民币

种类	原值	累计折旧	净值
专用设备	68,512.00	19,857.00	48,655.00
运输设备	55,950.00		55,950.00
其他设备	171,903.42	79,632.48	92,270.94
小计	296,365.42	99,489.48	196,875.94

(十一) 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	47,924,132.25		47,924,132.25	51,113,537.49		51,113,537.49

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	转入固定资产	其他减少
大输液改扩建工程	395,200,000.00	44,797,572.65			
合剂改扩建项目	125,000,000.00	5,415,964.84	977,688.81	3,477,598.25	
饮片车间改造工程		900,000.00	138,584.20		1,038,584.20

合计	520,200,000.00	51,113,537.49	1,116,273.01	3,477,598.25	1,038,584.20
----	----------------	---------------	--------------	--------------	--------------

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源	期末数
大输液改扩建工程	91.76	91.76	35,934,625.21	自筹、银行借款	44,797,572.65
合剂改扩建项目	8.17	8.17		自筹、募集资金	2,916,055.40
饮片车间改造工程				自筹	
合计	/	/	35,934,625.21	/	47,713,628.05

### 3、重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
大输液改扩建工程	91.76	部分已完工转固
合剂改扩建项目	8.17	部分已完工转固

## (十二) 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	104,524,400.60	8,414,676.00		112,939,076.60
1、土地使用权	75,796,969.83	8,347,506.00		84,144,475.83
2、非专利技术	888,569.02			888,569.02
3、大输液专利技术	750,000.00			750,000.00
4、门冬氨酸钾镁葡萄糖注射液技术	980,000.00			980,000.00
5、甲磺酸帕珠沙星药品生产特许权	7,500,000.00			7,500,000.00
6、非诺贝特胶囊等 18 个药品生产特许权	10,500,000.00			10,500,000.00
7、药品经营许可证等	515,759.01			515,759.01
8、商标权	680,000.00			680,000.00
9、儿童双黄连（儿童型）生产批件	6,713,102.73			6,713,102.73
10、太龙药业渠道管理系统	170,940.18			170,940.18
11、财务软件	29,059.83	67,170.00		96,229.83
二、累计摊销合计	26,661,888.59	2,151,510.78		28,813,399.37
1、土地使用权	10,119,667.63	783,069.10		10,902,736.73
2、非专利技术	318,924.23	41,234.76		360,158.99
3、大输液专利技术	750,000.00			750,000.00
4、门冬氨酸钾镁葡萄糖注射液技术	980,000.00			980,000.00
5、甲磺酸帕珠沙星药品生产特许权	5,625,000.00	375,000.00		6,000,000.00
6、非诺贝特胶囊等 18 个药品生产特许权	7,875,000.00	525,000.00		8,400,000.00
7、药品经营许可证等	252,022.79	21,341.76		273,364.55
8、商标权	175,666.74	34,000.02		209,666.76
9、儿童双黄连（儿童型）生产批件	559,425.20	335,655.12		895,080.32
10、太龙药业渠道管理系统	5,698.00	8,547.00		14,245.00
11、财务软件	484.00	27,663.02		28,147.02
三、无形资产账面净值合计	77,862,512.01	6,263,165.22		84,125,677.23

1、土地使用权	65,677,302.20	7,564,436.90		73,241,739.10
2、非专利技术	569,644.79	-41,234.76		528,410.03
3、大输液专利技术				
4、门冬氨酸钾镁葡萄糖注射液技术				
5、甲磺酸帕珠沙星药品生产特许权	1,875,000.00	-375,000.00		1,500,000.00
6、非诺贝特胶囊等 18 个药品生产特许权	2,625,000.00	-525,000.00		2,100,000.00
7、药品经营许可证等	263,736.22	-21,341.76		242,394.46
8、商标权	504,333.26	-34,000.02		470,333.24
9、儿童双黄连（儿童型）生产批件	6,153,677.53	-335,655.12		5,818,022.41
10、太龙药业渠道管理系统	165,242.18	-8,547.00		156,695.18
11、财务软件	28,575.83	39,506.98		68,082.81
四、减值准备合计				
1、土地使用权				
2、非专利技术				
3、大输液专利技术				
4、门冬氨酸钾镁葡萄糖注射液技术				
5、甲磺酸帕珠沙星药品生产特许权				
6、非诺贝特胶囊等 18 个药品生产特许权				
7、药品经营许可证等				
8、商标权				
9、儿童双黄连（儿童型）生产批件				
10、太龙药业渠道管理系统				
11、财务软件				
五、无形资产账面价值合计	77,862,512.01	6,263,165.22		84,125,677.23
1、土地使用权	65,677,302.20	7,564,436.90		73,241,739.10
2、非专利技术	569,644.79	-41,234.76		528,410.03
3、大输液专利技术				
4、门冬氨酸钾镁葡萄糖注射液技术				
5、甲磺酸帕珠沙星药品生产特许权	1,875,000.00	-375,000.00		1,500,000.00
6、非诺贝特胶囊等 18 个药品生产特许权	2,625,000.00	-525,000.00		2,100,000.00
7、药品经营许可证等	263,736.22	-21,341.76		242,394.46
8、商标权	504,333.26	-34,000.02		470,333.24
9、儿童双黄连（儿童型）生产批件	6,153,677.53	-335,655.12		5,818,022.41
10、太龙药业渠道管理系统	165,242.18	-8,547.00		156,695.18
11、财务软件	28,575.83	39,506.98		68,082.81

本期摊销额：2,151,510.78 元。

(1) 期末无形资产土地使用权中包括本公司为取得短期借款 5,555 万元而抵押的土地使用权，该无形资产的原值为 17,435,800.00 元，累计摊销为 7,042,758.43 元，净值为 10,393,041.57 元，抵押土地面积合计 61,729.80 平方米。

(2) 2014 年 6 月桐庐县医药药材有限公司以其持有土地使用权桐土国用(2008)第 0012536 号、桐土国用(2011)第 00110007 号对本公司控股子公司杭州桐君堂医药药材有限公司增资，截至报告日桐土国用(2008)第 0012536 号、桐土国用(2011)第 00110007 号产权变更手续已完成。

(3) 本期增加数中包括本期新纳入合并范围的温州桐君堂药材有限公司的期末原价、累计摊销额，因该公司自 2014 年 6 月 30 日开始纳入合并，故该期末余额全部转入，具体数据为：

单位：元 币种：人民币

种类	原价	累计摊销额	净值
财务软件	67,170.00	26,210.00	40,960.00
小计	67,170.00	26,210.00	40,960.00

2、 公司开发项目支出：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
参蛭通脉软胶囊	14,112,764.72	581,699.73			14,694,464.45
清热解毒口服液（浓缩型）	7,374,201.88	118,913.38			7,493,115.26
贝母护乳颗粒（乳结消颗粒）	8,613,924.94	1,982,677.04			10,596,601.98
丹参酮 II A 磺酸钠原料及冻干粉针	2,400,000.00	832,393.65			3,232,393.65
五味西洋参等		413,534.64	413,534.64		
合计	32,500,891.54	3,929,218.44	413,534.64		36,016,575.34

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例：89.47%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例：6.92%。

(1)参蛭通脉软胶囊于 2004 年获得国家食品药品监督管理局批准的临床批件，于 2005 年获得国家知识产权局颁发的发明专利证书，现在临床试验基本已结束，正在进行临床数据统计，本公司将为取得该药品生产批件所进行的研发活动的支出 14,694,464.45 元（其中本期 581,699.73 元）确认为无形资产的资本化支出；

(2)清热解毒口服液（浓缩型）于 2007 年 4 月获得国家食品药品监督管理局批准的临床批件，现已结束临床试验，并将相关资料上报国家食品药品监督管理局，目前正在进行相关资料的技术评审，本公司将为取得该药品生产批件所进行的研发活动的支出 7,493,115.26 元（其中本期 118,913.38 元）确认为无形资产的资本化支出；

(3)贝母护乳颗粒（乳结消颗粒）于 2008 年 12 月获得国家知识产权局颁发的发明专利证书，中药注册分类 6 类。本公司正在进行临床前生产工艺研究、质量研究、药理试验等技术攻关，为进行临床申报做准备，本公司将为取得该药品生产批件所进行的研发活动的支出 10,596,601.98 元（其中本期 1,982,677.04 元）确认为无形资产的资本化支出；

(4)本公司 2013 年 9 月 16 日通过北京民康百草医药科技有限公司购买取得丹参酮 II A 磺酸钠原料及冻干粉针项目的技术研究成果，本公司将为取得该药品生产批件所进行的研发活动的支出 3,232,393.65 元（其中本期 832,393.65 元）确认为无形资产的资本化支出。

(十三) 商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
河北太龙医药有限公司	841,500.00			841,500.00	
温州桐君堂药材有限公司		49,480.24		49,480.24	
合计	841,500.00	49,480.24		890,980.24	

(1) 2013 年 6 月，本公司以货币资金 841,500.00 元购买河北太龙医药有限公司 51.00% 股权，出资金额与享有的被投资企业净资产的差额确认为商誉；

(2) 2014 年 6 月, 桐庐县医药药材有限公司以其持有的温州桐君堂药材有限公司 60% 股权对本公司控股子公司杭州桐君堂医药药材有限公司增资, 作价 1,793,411.30 元, 作价金额与享有的被投资企业净资产的差额确认为商誉。

(十四) 长期待摊费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
装修费		177,701.46			177,701.46	
立山办公楼装修	365,439.11		75,539.39		289,899.72	
中药饮片车间装修改造	71,774.42	32,258.00	9,735.45	94,296.97	0.00	转入一年内到期非流动资产
库房改造	1,846,808.93		187,811.08		1,658,997.85	
地架改造	123,656.00		15,712.80		107,943.20	
中药饮片车间 GMP 改造	2,161,756.12	1,038,584.20	292,722.71		2,907,617.61	
合计	4,569,434.58	1,248,543.66	581,521.43	94,296.97	5,142,159.84	

温州桐君堂药材有限公司 2014 年 6 月 30 日长期待摊费用(办公楼装修)原值 592,338.20 元, 累计摊销 414,636.74 元, 因该公司自 2014 年 6 月 30 日开始纳入合并, 故该期末余额全部转入。

(十五) 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:		
资产减值准备	3,522,870.72	3,827,193.22
可抵扣亏损	316,392.01	
融资租入固定资产	1,858.14	2,444.93
小计	3,841,120.87	3,829,638.15
递延所得税负债:		
融资租入固定资产	308,997.31	306,881.10
固定资产评估增值	21,578.08	
存货评估增值	264,735.65	
无形资产评估增值	6,817.50	
小计	602,128.54	306,881.10

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	46,647.20	44,386.70
可抵扣亏损	1,959,470.32	1,879,798.92
合计	2,006,117.52	1,924,185.62

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2014 年			
2015 年	138,479.26	138,479.26	
2016 年	230,548.70	230,548.70	
2017 年			
2018 年	801,027.48	1,510,770.96	
2019 年	789,414.88		
合计	1,959,470.32	1,879,798.92	/

## (4) 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：	
坏账准备	15,948,568.16
存货跌价准备	922,446.64
融资租入固定资产	12,387.81
可抵扣亏损	1,265,568.05
小计	18,148,970.66
可抵扣差异项目：	
融资租入固定资产	2,059,982.07
固定资产	86,312.32
存货	1,058,942.58
无形资产	27,270.00
小计	3,232,506.97

1、本公司的控股子公司卢氏众生植物研发有限公司因其未来盈利能力具有不确定性，故未确认递延所得税资产；2、本公司的控股子公司郑州杏林园艺开发有限公司因其未来盈利能力具有不确定性，故未确认递延所得税资产。

## (十六) 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	12,914,721.67	3,080,493.69			15,995,215.36
二、存货跌价准备	2,477,627.72	486,079.11	174,259.26	1,867,000.93	922,446.64
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					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	1,540,019.78			21,512.46	1,518,507.32
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					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	16,932,369.17	3,566,572.80	174,259.26	1,888,513.39	18,436,169.32

应收账款坏账准备本期增加数中包含本期新纳入合并范围的温州桐君堂药材有限公司坏账准备期末余额 222,818.68 元，其他应收款坏账准备本期增加数中包含本期新纳入合并范围的温州桐君堂药材有限公司坏账准备期末余额 20,500.01 元。

(十七) 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
抵押借款	55,550,000.00	55,550,000.00
保证借款	199,900,000.00	219,900,000.00
信用借款	90,000,000.00	20,000,000.00
保理融资		68,000,000.00
保证/抵押借款	9,000,000.00	9,000,000.00
保证/质押借款	10,500,000.00	18,000,000.00
保证/信用借款	30,000,000.00	
保证/保理借款	56,000,000.00	
合计	450,950,000.00	390,450,000.00

(1)抵押借款 5,555 万元中：

①2,340 万元是以本公司的房屋建筑物和土地使用权作抵押，借款期限从 2013 年 12 月 18 日至 2014 年 12 月 12 日；

②1,215 万元是以本公司的房屋建筑物和土地使用权作抵押，借款期限从 2014 年 4 月 1 日至 2015 年 3 月 11 日；

③2,000 万元是以本公司的房屋建筑物和土地使用权作抵押，借款期限从 2014 年 3 月 4 日至 2015 年 3 月 3 日。

(2)保证借款 19,990 万元中：

①1,990 万元由河南天海电器有限公司提供担保；

②2,700 万元由河南天海电器有限公司和郑州众生实业集团有限公司共同提供担保；

③300 万元由河南天海电器有限公司和郑州众生实业集团有限公司共同提供担保；

④1,800 万元由郑州众生实业集团有限公司提供担保；

⑥2,000 万元由郑州众生实业集团有限公司提供担保；

⑦1,000 万元由郑州众生实业集团有限公司提供担保；

⑧1,000 万元由郑州众生实业集团有限公司提供担保；

⑨2,500 万元由郑州众生实业集团有限公司提供担保；

⑩3,000 万元由郑州众生实业集团有限公司提供担保；

⑪3,700 万元由郑州众生实业集团有限公司提供担保。

(3)信用借款 9,000 万元中：

①1,000 万元系本公司在中信银行股份有限公司郑州分行办理的信用无担保借款；

②4,600 万元系本公司在平顶山银行股份有限公司郑州分行办理的信用无担保借款；

③3,400 万元系本公司在平顶山银行股份有限公司郑州分行办理的信用无担保借款。



(3)保证/抵押借款 900 万元中:

①400 万元为本公司控股子公司杭州桐君堂医药药材有限公司股东桐庐县医药药材有限公司以房屋、土地使用权作为抵押物担保,为子公司杭州桐君堂医药药材有限公司从中信银行股份有限公司杭州富阳支行取得借款期限为 2013 年 11 月 29 日至 2014 年 9 月 25 日的短期借款;

②500 万元为本公司控股子公司杭州桐君堂医药药材有限公司股东桐庐县医药药材有限公司以房屋、土地使用权作为抵押物担保,为子公司杭州桐君堂医药药材有限公司从中信银行股份有限公司杭州富阳支行取得借款期限为 2013 年 12 月 10 日至 2014 年 9 月 18 日的短期借款;

同时,本公司子公司杭州桐君堂医药药材有限公司总经理李金宝夫妇为上述 900 万元借款提供保证担保,保证期限与借款期限一致。

(4)保证/质押借款 1,050 万元中:

①本公司控股子公司杭州桐君堂医药药材有限公司将与购货方之间形成的应收账款质押担保,从中信银行股份有限公司杭州富阳支行取得借款期限为 2014 年 3 月 26 日至 2014 年 9 月 26 日的短期借款 1,050 万元。同时,本公司子公司杭州桐君堂医药药材有限公司总经理李金宝夫妇为上述 1,050 万元借款提供保证担保,保证期限与借款期限一致。

(5)保证/信用借款 3,000 万元中:

本公司从中信银行股份有限公司郑州分行取得借款期限为 2014 年 5 月 22 日至 2015 年 5 月 22 日的短期借款 3,000 万元,其中:1,000 万元为信用借款;2,000 万元由保证人郑州众生实业集团有限公司提供担保。

(6)保证/保理借款 5,600 万元中:

①1,950 万元由郑州众生实业集团有限公司提供担保;

②1,750 万元由郑州众生实业集团有限公司提供担保;

③1,900 万元由郑州众生实业集团有限公司提供担保;

同时,本公司以与购货方之间形成的应收账款,向借款银行申请办理的有追索权的国内保理。

(十八) 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	6,267,344.00	7,000,000.00
合计	6,267,344.00	7,000,000.00

下一会计期间(下半年)将到期的金额 6,267,344.00 元。

(十九) 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
一年以内	225,732,071.05	158,432,626.60
一至二年	1,599,819.63	8,067,147.96
二至三年	1,064,911.47	2,359,622.98
三至四年	1,135,889.90	1,137,073.24
四至五年	779,222.74	3,698,444.08
五年以上	2,848,707.37	2,741,610.29
合计	233,160,622.16	176,436,525.15

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
华润新龙医药有限公司	12,773,008.43	23,825.35
桐庐县医药药材有限公司	7,014,176.10	
杭州桐君堂生物科技有限公司	7,299,952.00	
合计	27,087,136.53	23,825.35

3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

期末数中账龄超过一年的应付款项 7,428,551.11 元，主要是尚未结算的工程款、材料款、设备款。

(二十) 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
一年以内	12,884,596.44	22,265,084.02
一至二年	10,253.66	12,644.98
二至三年	10,970.89	369,805.36
三至四年	4,435.79	380,335.58
四至五年	4,064.40	32.70
五年以上	170,195.04	196,300.94
合计	13,084,516.22	23,224,203.58

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
华润新龙医药有限公司	726,201.79	
合计	726,201.79	

3、 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

期末余额中账龄超过一年的预收款项为 199,919.78 元，主要是预收的货款。

(二十一) 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	5,417,882.41	26,082,622.39	30,592,578.68	907,926.12
二、职工福利费		1,093,418.39	1,093,418.39	
三、社会保险费		5,445,279.87	5,443,722.67	1,557.20
其中：1、医疗保险费		1,629,985.69	1,629,985.69	
2、基本养老保险费		3,334,897.74	3,333,340.54	1,557.20
3、年金缴费				
4、失业保险费		362,933.45	362,933.45	
5、工伤保险费		92,546.87	92,546.87	
6、生育保险费		24,916.12	24,916.12	
四、住房公积金		656,640.79	656,640.79	
五、辞退福利				

六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	30,678.63	755,298.14	496,572.97	289,403.80
合计	5,448,561.04	34,033,259.58	38,282,933.50	1,198,887.12

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 289,403.80 元。

(二十二) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	2,365,104.65	12,040,410.80
营业税	33,500.00	1,420.16
企业所得税	2,652,074.85	7,742,543.48
个人所得税	530,216.78	659,707.81
城市维护建设税	288,996.36	817,795.35
土地使用税	570,247.59	231,961.39
房产税	294,939.45	153,781.82
教育费附加	138,096.82	372,195.28
地方教育费附加	91,858.31	247,923.90
印花税	258.31	
地方水利基金	69,255.28	70,693.97
合计	7,034,548.40	22,338,433.96

(二十三) 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期融资券利息	3,002,739.72	
合计	3,002,739.72	

(二十四) 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
华润新龙医药有限公司	1,074,268.53	1,074,268.53	
合计	1,074,268.53	1,074,268.53	/

(二十五) 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
往来款	9,163,032.44	10,059,515.21
收取的押金、保证金	673,990.48	2,213,803.86
代扣代缴款项	856,225.15	843,303.58
其他	450,325.61	2,185,309.47
合计	11,143,573.68	15,301,932.12

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
华润新龙医药有限公司	6,650,000.00	
合计	6,650,000.00	

3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

期末余额中账龄超过一年的其他应付款为 2,305,692.51 元，无大额应付款项。

(二十六) 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		16,000,000.00
合计		16,000,000.00

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
保证借款		16,000,000.00
合计		16,000,000.00

(二十七) 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
短期融资券	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

2013 年 12 月 16 日，根据中国银行间市场交易商协会文件《接受注册通知书》（中市协注[2013]CP479 号），本公司获得短期融资券注册资金 200,000,000.00 元，截至 2014 年 6 月 30 日实际发行 100,000,000.00 元，申购价位（利率）8%，起息日 2014 年 2 月 14 日，到期日 2015 年 2 月 14 日。

(二十八) 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
质押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	80,000,000.00	90,000,000.00
合计	130,000,000.00	140,000,000.00

(1) 质押借款系本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司将其所持本公司的无限售流通股 13,000,000 股质押给国家开发银行股份有限公司，为本公司 5,000 万元的长期借款作质押，借款期限从 2011 年 4 月 25 日至 2018 年 4 月 24 日。

(2) 保证借款系河南红旗煤业股份有限公司向国家开发银行股份有限公司为本公司取得的 8,000 万元长期借款提供担保，借款期限从 2011 年 4 月 25 日至 2018 年 4 月 24 日。

(二十九) 长期应付款：

1、 金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
华融融资租赁股份有限公司	2010年11月至2015年11月	36,000,000.00	5.3335	6,492,169.63	12,039,972.68	本公司以 5,040,000.00 元作为保证金，由郑州众生实业集团有限公司全额担保，以售后租回固定资产形式从华融融资租赁股份有限公司取得融资租赁设备款 36,000,000.00 元
中航国际租赁有限公司	2011年1月至2016年1月	80,000,000.00	7.0400	16,362,125.46	28,148,148.20	本公司以 6,400,000.00 元作为保证金，由本公司股东郑州众生实业集团有限公司提供全额担保，以售后租回固定资产形式从中航国际租赁有限公司取得融资租赁设备款 80,000,000.00 元
中航国际租赁有限公司	2011年1月至2016年1月	22,000,000.00	7.0400	4,226,967.28	8,148,148.06	本公司以 1,760,000.00 元作为保证金，由本公司股东郑州众生实业集团有限公司提供全额担保，从中航国际租赁有限公司取得融资租赁设备款 22,000,000.00 元

2、 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
华融融资租赁股份有限公司(二期)		12,726,847.86		16,969,130.48
减：未确认融资费用		686,875.18		1,165,284.93
中航国际租赁有限公司（售后租回）		30,089,108.43		40,700,960.27
减：未确认融资费用		1,940,960.23		3,663,923.19
中航国际租赁有限公司（直租）		8,775,710.10		11,708,509.29
减：未确认融资费用		627,562.04		1,115,916.77
合计		48,336,268.94		63,433,475.15

(三十) 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
售后租回交易收益	165,426.32	223,812.14
售后租回交易损失	-12,387.74	-16,299.67
合计	153,038.58	207,512.47

本公司以售后租回固定资产形式进行融资租赁，其产生的递延收益按租金支付比例进行分摊；

截止到 2014 年 6 月 30 日，本公司与华融融资租赁股份有限公司发生的售后租回融资租赁

产生的递延收益的余额为 165,426.32 元，与中航国际租赁有限公司发生的售后租回融资租赁产生的递延损失的余额为 12,387.74 元。

(三十一) 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	496,608,912.00						496,608,912.00

(三十二) 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）	307,620,042.76			307,620,042.76
其他资本公积	5,644,271.37			5,644,271.37
合计	313,264,314.13			313,264,314.13

(三十三) 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	49,202,409.63			49,202,409.63
合计	49,202,409.63			49,202,409.63

(三十四) 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	185,734,642.19	/
调整后 年初未分配利润	185,734,642.19	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,578,843.12	/
应付普通股股利	12,415,222.80	
期末未分配利润	186,898,262.51	/

(三十五) 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	609,997,001.17	600,421,608.39
其他业务收入	11,622,178.80	4,819,658.76
营业成本	513,829,255.43	510,423,754.99

2、 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

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
医药商品流通	221,274,413.78	209,649,556.62	288,883,806.60	276,943,029.97
医药制造	388,722,587.39	300,844,843.67	311,537,801.79	231,342,832.96

合计	609,997,001.17	510,494,400.29	600,421,608.39	508,285,862.93
----	----------------	----------------	----------------	----------------

3、 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
合计	609,997,001.17	510,494,400.29	600,421,608.39	508,285,862.93

4、 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
华北地区	53,909,410.65	39,182,172.79	41,111,717.34	37,570,402.80
东北地区	8,013,683.58	6,768,352.61	19,544,257.74	17,645,200.87
华东地区	355,696,769.61	292,542,448.28	310,289,618.61	255,898,420.96
西北地区	14,707,859.09	9,732,414.63	11,118,564.41	8,792,984.07
西南地区	17,375,339.46	13,333,426.92	11,364,250.54	8,065,842.38
华南地区	20,442,825.44	13,870,530.20	12,717,359.77	8,458,764.44
中南地区	139,851,113.34	135,065,054.86	194,275,839.98	171,854,247.41
合计	609,997,001.17	510,494,400.29	600,421,608.39	508,285,862.93

5、 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（%）
合计	133,776,924.06	21.52

(三十六) 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
营业税	38,500.00	44,600.75	租赁收入
城市维护建设税	1,106,823.36	747,521.30	应缴流转税额
教育费附加	511,356.13	352,039.49	应缴流转税额 3%
地方教育费附加	340,904.13	235,492.96	应缴流转税额 2%
合计	1,997,583.62	1,379,654.50	/

(三十七) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及劳务费	12,932,666.84	7,977,490.84
福利费	9,016.00	16,791.00
办公费	506,374.03	496,442.94
交通差旅费	3,123,376.33	2,035,947.41
运输费	3,752,257.88	5,186,509.39
机物料消耗	2,810,987.35	706,186.56
会务费	322,164.90	
广告宣传费	4,172,104.94	3,494,759.29

销售服务费及展览费	401,116.47	778,359.82
业务招待费	141,422.47	236,863.95
社会保险及住房公积金	1,534,669.78	1,175,208.91
其他	341,618.06	
合计	30,047,775.05	22,104,560.11

## (三十八) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及劳务费	5,763,003.97	5,007,525.66
福利费	916,906.79	465,903.55
办公费	1,749,718.67	1,359,026.87
交通差旅费	582,866.33	1,450,959.93
机物料消耗	3,105,080.86	3,052,528.21
折旧费	4,995,895.21	5,041,782.82
职工教育经费及工会经费	700,498.14	429,551.79
业务招待费	1,109,030.09	768,253.46
税金（费）	2,271,009.25	1,928,681.95
技术研究及开发费	413,534.64	
无形及其他资产摊销	2,494,799.40	1,989,353.85
社会保险及住房公积金	2,190,937.46	1,757,153.73
中介机构服务费及咨询费	894,442.21	980,253.55
其他	1,252,825.48	731,228.01
合计	28,440,548.50	24,962,203.38

## (三十九) 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	25,214,044.75	21,275,202.68
利息收入	-4,232,937.60	-419,942.94
现金折扣收入	-1,089,242.82	
承兑汇票贴现利息	161,437.50	1,037,230.48
其他	328,214.08	275,354.72
合计	20,381,515.91	22,167,844.94

## (四十) 投资收益：

## 1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,500,000.00	
合计	1,500,000.00	

## (四十一) 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



一、坏账损失	2,837,175.00	405,038.12
二、存货跌价损失	311,819.85	78,555.71
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	3,148,994.85	483,593.83

## (四十二) 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	9,588.35	97,968.61	9,588.35
其中: 固定资产处置利得	9,588.35	97,968.61	9,588.35
政府补助	994,500.00	3,005,100.00	994,500.00
其他	1,603.85	42,062.46	1,603.85
罚款收入		120.00	
合计	1,005,692.20	3,145,251.07	1,005,692.20

## 2、 政府补助明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
突出贡献奖	500,000.00	500,000.00	郑州高新技术产业开发区管理委员会财政局
中医药文化财政补助	150,000.00		桐庐县级机关(事业)单位会计结算中心
浙江省著名商标奖	25,000.00	5,000.00	桐庐县财政局
浙江品牌建设奖	179,500.00	160,000.00	桐庐县财政局
浙江省中医药文化养生旅游示范基地建设补助	30,000.00		桐庐县财政局
服务龙头企业奖励	10,000.00	5,000.00	桐庐县财政局
品牌建设奖励	100,000.00		桐庐县财政局
中国驰名商标奖励款		500,000.00	郑州高新区管委会财政局
技术与研究与开发费		300,000.00	郑州高新区管委会科技局
科技研发财政补贴款		1,000,000.00	巩义市竹林镇财政所
农产品加工技改补助		280,300.00	桐庐县财政局

品牌建设奖		5,000.00	桐庐县桐君街道办事处劳动管理企业服务中心
农产品企业技术改造		249,800.00	桐庐县财政局
合计	994,500.00	3,005,100.00	/

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
突出贡献奖	500,000.00	500,000.00	与收益相关
中医药文化财政补助	150,000.00		与收益相关
浙江省著名商标奖	25,000.00	5,000.00	与收益相关
浙江品牌建设奖	179,500.00	160,000.00	与收益相关
浙江省中医药文化养生旅游示范基地建设补助	30,000.00		与收益相关
服务龙头企业奖励	10,000.00	5,000.00	与收益相关
品牌建设奖励	100,000.00		与收益相关
中国驰名商标奖励款		500,000.00	与收益相关
技术与研究开发费		300,000.00	与收益相关
科技研发财政补贴款		1,000,000.00	与收益相关
农产品加工技改补助		280,300.00	与收益相关
品牌建设奖		5,000.00	与收益相关
农产品企业技术改造		249,800.00	与收益相关
合计	994,500.00	3,005,100.00	/

(四十三) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,802.58	3,342.32	5,802.58
其中：固定资产处置损失	5,802.58	3,342.32	5,802.58
滞纳金、罚款支出	100,746.89	116,793.73	100,746.89
合计	106,549.47	120,136.05	106,549.47

(四十四) 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	5,448,166.96	6,165,981.60
递延所得税调整	367,855.17	-129,063.62
合计	5,816,022.13	6,036,917.98

(四十五) 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
财务费用	2,696,280.42
营业外收入	996,103.85
往来款项	15,165,657.34

合计	18,858,041.61
----	---------------

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	15,571,422.43
管理费用	11,424,844.53
财务费用	328,214.08
营业外支出	100,746.89
往来款项	31,209,956.47
合计	58,635,184.40

3、 收到的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	251,541.88
合计	251,541.88

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
融资租入固定资产所支付的租赁费	17,790,408.06
合计	17,790,408.06

(四十六) 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	20,356,627.21	20,707,852.44
加：资产减值准备	3,148,994.85	483,593.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,705,125.43	18,010,609.87
无形资产摊销	2,125,300.78	1,989,353.85
长期待摊费用摊销	581,521.43	122,966.49
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）	4,547.35	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-8,333.12	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	25,140,082.75	22,420,317.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,500,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	365,738.96	-103,176.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,116.21	-25,887.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,862,340.44	-20,646,469.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-64,180,819.37	-14,183,262.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,111,037.54	14,401,619.10
其他		

经营活动产生的现金流量净额	22,989,599.58	43,177,517.59
<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	498,705,966.98	146,235,076.56
减: 现金的期初余额	452,372,875.99	123,276,471.23
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	46,333,090.99	22,958,605.33

## 2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:</b>		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	1,793,411.30	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	251,541.88	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-251,541.88	
4. 取得子公司的净资产	2,906,551.77	
流动资产	12,177,150.95	
非流动资产	792,759.08	
流动负债	9,770,227.03	
非流动负债	293,131.23	
<b>二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:</b>		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

## 3、 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
<b>一、现金</b>	498,705,966.98	452,372,875.99
其中: 库存现金	402,455.47	306,783.22
可随时用于支付的银行存款	498,303,511.51	452,066,092.77
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	498,705,966.98	452,372,875.99

八、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位:万元 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
郑州众生实业集团有限公司	有限责任公司	郑州	赵明恩	五金交电, 家电, 电子产品销售, 农作物种植销售, 服装销售; 高科技产业投资、实业投资、高新技术开发及技术服务、资产管理及咨询、不良资产处理策划咨询、资产重组策划及咨询服务	5,000.00	26.55	26.55	巩义市竹林镇政府	26807352-6

(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
卢氏众生植物研发有限公司	有限责任公司	河南	李景亮	中草药种植、提取加工、销售	1,000.00	98.00	98.00	73741249-9
河南太新龙医药有限公司	有限责任公司	郑州	李景亮	销售中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、保健食品等	2,000.00	51.00	51.00	71918327-4
杭州桐君堂医药药材有限公司	有限责任公司	杭州	李金宝	批发中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品等	8,000.00	51.00	51.00	78236083-5
河北太龙医药有限公司	有限责任公司	邢台	李景亮	批发: 中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制药	1,000.00	51.00	51.00	71586008-x
郑州杏林园艺开发有限公司	有限责任公司	郑州	李辉	花卉树木的种植、销售; 园林绿化工程设计、施工、技术咨询服务	1,000.00	51.00	51.00	09172152-3

温州桐君堂药材有限公司	有限责任公司	杭州	李金宝	生物技术研发、成果转化；初级农产品收购、销售（专项审批除外）；货物进出口（法律、行政法规禁止经营项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营）；地产中药材种植、销售；收购本企业销售所需的地产中药材。	300.00	60.00	60.00	56333597-1
-------------	--------	----	-----	---	--------	-------	-------	------------

(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
华润新龙医药有限公司	其他	71467565-9
桐庐县医药药材有限公司	其他	14359079-X
桐庐桐君堂大药房连锁有限公司	其他	74582397-6
杭州桐君堂生物科技有限公司	其他	59662326-7

(四) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：万元 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 (%)
华润新龙医药有限公司	采购货物	市场价	2,151.21	4.19	8,235.54	38.55
桐庐县医药药材有限公司	采购货物	市场价	2,098.44	4.08	2,909.8	14.34
杭州桐君堂生物科技有限公司	采购货物	市场价	1,035.22	2.01		

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元 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 (%)
华润新龙医药有限公司	销售货物	市场价	295.04	0.47	2,534.54	11.46
桐庐桐君堂大药房连锁有限公司	销售货物	市场价	107.09	0.17	343.85	1.48
温州桐君堂药材有限公司	销售货物	市场价	666.86	1.07		

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
郑州众生实业集团有限公司	河南太龙药业股份有限公司	27,000,000.00	2013年8月26日~2014年8月26日	否
郑州众生实业集团有限公司	河南太龙药业股份有限公司	3,000,000.00	2014年5月22日~2015年5月22日	否
郑州众生实业集团有限公司	河南太龙药业股份有限公司	18,000,000.00	2013年11月8日~2014年11月7日	否
郑州众生实业集团有限公司	河南太龙药业股份有限公司	37,000,000.00	2013年11月15日~2014年11月14日	否
郑州众生实业集团有限公司	河南太龙药业股份有限公司	20,000,000.00	2014年1月28日~2015年1月27日	否
郑州众生实业集团有限公司	河南太龙药业股份有限公司	10,000,000.00	2014年2月11日~2015年2月10日	否
郑州众生实业集团有限公司	河南太龙药业股份有限公司	10,000,000.00	2014年2月12日~2015年2月11日	否
郑州众生实业集团有限公司	河南太龙药业股份有限公司	25,000,000.00	2014年2月20日~2015年2月19日	否
郑州众生实业集团有限公司	河南太龙药业股份有限公司	30,000,000.00	2014年3月20日~2015年3月19日	否
郑州众生实业集团有限公司	河南太龙药业股份有限公司	20,000,000.00	2014年5月22日~2015年5月22日	否
郑州众生实业集团有限公司	河南太龙药业股份有限公司	19,500,000.00	2014年2月20日~2014年8月16日	否
郑州众生实业集团有限公司	河南太龙药业股份有限公司	17,500,000.00	2014年6月1日~2014年11月18日	否
郑州众生实业集团有限公司	河南太龙药业股份有限公司	19,000,000.00	2014年6月3日~2014年11月18日	否
郑州众生实业集团有限公司	河南太龙药业股份有限公司	80,000,000.00	2011年1月31日~2016年1月31日	否
郑州众生实业集团有限公司	河南太龙药业股份有限公司	22,000,000.00	2011年1月31日~2016年1月31日	否
郑州众生实业集团有限公司	河南太龙药业股份有限公司	50,000,000.00	2011年4月25日~2018年4月24日	否
桐庐县医药药材有限公司	杭州桐君堂医药药材有限公司	4,000,000.00	2013年11月29日~2014年9月25日	否
桐庐县医药药材有限公司	杭州桐君堂医药药材有限公司	5,000,000.00	2013年12月10日~2014年9月18日	否

a、本期本公司由郑州众生实业集团有限公司担保从郑州银行股份有限公司巩义支行分别取得借款期限为2013年11月08日至2014年11月07日的短期借款18,000,000.00元、借款期限为2013年11月15日至2014年11月14日的短期借款37,000,000.00元、借款期限为2014年01月28日至2015年01月27日的短期借款20,000,000.00元、借款期限为2014年02月11日至2015年02月10日的短期借款10,000,000.00元、借款期限为2014年02月12日至2015年02月11日的短期借款10,000,000.00元、借款期限为2014年02月20日至2015年02月19日的短期借款25,000,000.00元、借款期限为2014年03月20日至2015年03月19日的短期借款30,000,000.00元；从中信银行股份有限公司郑州分行取得借款期限为2013年08月26日至2014

年 08 月 26 日的短期借款 27,000,000.00 元、借款期限为 2014 年 05 月 22 日至 2015 年 05 月 22 日的短期借款 3,000,000.00 元、借款期限为 2014 年 05 月 22 日至 2015 年 05 月 22 日的短期借款 20,000,000.00 元；从中国工商银行股份有限公司郑州桐柏路支行分别取得借款期限为 2014 年 02 月 20 日至 2014 年 08 月 16 日的短期借款 19,500,000.00 元、借款期限为 2014 年 06 月 01 日至 2014 年 11 月 18 日的短期借款 17,500,000.00 元、借款期限为 2014 年 06 月 03 日至 2014 年 11 月 18 日的短期借款 19,000,000.00 元，共计取得短期借款 256,000,000.00 元；

b、本公司以 5,040,000.00 元作为保证金，由本公司股东郑州众生实业集团有限公司提供全额担保，以售后租回固定资产形式从华融金融租赁股份有限公司取得融资租赁设备款 36,000,000.00 元，融资租赁期限 2010 年 11 月至 2015 年 11 月；

c、本公司以 6,400,000.00 元作为保证金，由本公司股东郑州众生实业集团有限公司提供全额担保，以售后租回固定资产形式从中航国际租赁有限公司取得融资租赁设备款 80,000,000.00 元，融资租赁期限 2011 年 01 月至 2016 年 01 月；

d、本公司以 1,760,000.00 元作为保证金，由本公司股东郑州众生实业集团有限公司提供全额担保，从中航国际租赁有限公司取得融资租赁设备款 22,000,000.00 元，融资租赁期限 2011 年 01 月至 2016 年 01 月；

e、本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司将其所持本公司的无限售流通股 13,000,000 股质押给国家开发银行股份有限公司，为本公司 50,000,000.00 元的长期借款作质押，借款期限从 2011 年 4 月 25 日至 2018 年 4 月 24 日；

f、本期本公司控股子公司杭州桐君堂医药药材有限公司股东桐庐县医药药材有限公司以房屋建筑物、土地使用权作为抵押物担保，为子公司杭州桐君堂医药药材有限公司从中信银行股份有限公司杭州富阳支行分别取得借款期限为 2013 年 11 月 29 日至 2014 年 9 月 25 日的短期借款 4,000,000.00 元、借款期限为 2013 年 12 月 10 日至 2014 年 9 月 18 日的短期借款 5,000,000.00 元，共计取得短期借款 9,000,000.00 元。

### 3、其他关联交易

本期本公司控股子公司杭州桐君堂医药药材有限公司无偿使用桐庐县医药药材有限公司的部分仓库、生产用房及办公用房。

## (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	华润新龙医药有限公司			950,698.11	28,520.94
应收账款	桐庐桐君堂大药房连锁有限公司	1,252,972.54	37,589.18		
预付款项	桐庐县医药药材有限公司			2,915,163.24	

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	华润新龙医药有限公司	12,773,008.43	23,825.35
应付账款	桐庐县医药药材有限公司	7,014,176.10	
应付账款	杭州桐君堂生物科技有限公司	7,299,952.00	
预收账款	华润新龙医药有限公司	726,201.79	
其他应付款	华润新龙医药有限公司	6,650,000.00	
应付股利	华润新龙医药有限公司	1,074,268.53	1,074,268.53

九、 股份支付:



无

十、或有事项：

(一) 其他或有负债及其财务影响：

(1) 截止 2014 年 6 月 30 日，本公司应收票据中已经背书给他方但尚未到期的票据金额为 108,985,467.32 元。

(2) 2013 年 9 月 16 日本公司与河南天海电器有限公司签订了总额度为 6,000.00 万元的互保协议，期限一年，双方为对方在银行或其他金融机构的信贷业务提供担保。

2013 年 9 月 23 日本公司与平顶山银行股份有限公司郑州分行签订了为河南天海电器有限公司提供最高本金余额为 6,000.00 万元的保证担保合同，该合同的保证担保方式为连带责任保证，保证期间为 2013 年 9 月 23 日至 2014 年 9 月 23 日。截止 2014 年 6 月 30 日，本公司已为河南天海电器有限公司在平顶山银行股份有限公司郑州分行的 6,000.00 万元借款提供连带保证责任，其中：3,000 万元借款期限为 2014 年 3 月 7 日至 2014 年 9 月 6 日，2,000 万元借款期限为 2014 年 4 月 30 日至 2015 年 4 月 29 日，1,000 万元借款期限为 2014 年 5 月 30 日至 2015 年 5 月 29 日。

十一、承诺事项：

(一) 重大承诺事项

截至报告日，本公司无需要披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项：

(一) 其他资产负债表日后事项说明

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十三、其他重要事项：

(一) 其他

控股股东股权质押情况：

本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司将其所持本公司的无限售流通股 13,000,000 股质押给国家开发银行股份有限公司，为本公司 50,000,000.00 元的长期借款作质押，借款期限从 2011 年 4 月 25 日至 2018 年 4 月 24 日。

截止报告日，本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司被质押股份共计 13,000,000 股，占本公司股本总额的 2.62%，占其持有本公司股份总数的 10.16%。

十四、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：								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	82,659,661.37	100.00	4,513,856.67	5.46	72,086,301.41	100.00	4,005,536.45	5.56

组合小计	82,659,661.37	100.00	4,513,856.67	5.46	72,086,301.41	100.00	4,005,536.45	5.56
合计	82,659,661.37	/	4,513,856.67	/	72,086,301.41	/	4,005,536.45	/

单项金额重大的应收账款标准为单项金额大于等于 100 万元的款项。

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年以内小计	73,912,681.72	89.42	2,217,380.45	65,783,815.40	91.26	1,973,514.46
1至2年	4,524,965.13	5.47	226,248.26	2,911,760.62	4.04	145,588.03
2至3年	2,016,653.90	2.44	302,498.08	1,015,047.45	1.41	152,257.12
3至4年	485,601.52	0.59	194,240.61	919,278.87	1.27	367,711.54
4至5年	487,566.10	0.59	341,296.27	299,779.26	0.42	209,845.49
5年以上	1,232,193.00	1.49	1,232,193.00	1,156,619.81	1.60	1,156,619.81
合计	82,659,661.37	100.00	4,513,856.67	72,086,301.41	100.00	4,005,536.45

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(%)
合计	/	21,771,681.63	/	26.34

4、 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(%)
河南太新龙医药有限公司	本公司的控股子公司	26,567.78	0.03
合计	/	26,567.78	0.03

(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(%)
单项金额重大并单项计提坏	13,200,000.00	17.55			13,200,000.00	10.55		

账准备的其他应收账款								
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	61,994,770.02	82.45	2,414,400.43	3.89	111,883,590.19	89.45	3,912,119.51	3.50
组合小计	61,994,770.02	82.45	2,414,400.43	3.89	111,883,590.19	89.45	3,912,119.51	3.50
合计	75,194,770.02	/	2,414,400.43	/	125,083,590.19	/	3,912,119.51	/

单项金额重大的其他应收款标准为单项金额大于等于 100 万元的款项。

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
中航国际租赁有限公司	8,160,000.00			本公司以直租方式和将部分生产设备以售后回租方式向中航国际租赁有限公司申请办理融资租赁业务，截止到 2014 年 6 月 30 日日支付的保证金余额为 8,160,000.00 元，以后期间，该保证金如高于应付融资租赁款，则可以用于冲抵应付融资租赁款，故该款项未计提坏账准备。
华融金融租赁股份有限公司	5,040,000.00			本公司将部分生产设备以售后回租方式向华融金融租赁股份有限公司申请办理融资租赁业务，截止到 2014 年 6 月 30 日日支付的保证金余额为 5,040,000.00 元，以后期间，该保证金如高于应付融资租赁款，则可以用于冲抵应付融资租赁款，故该款项未计提坏账准备。
合计	13,200,000.00		/	/

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 年以内小计	59,513,029.81	79.15	1,785,390.89	110,383,286.02	88.25	3,311,498.58
1 至 2 年	1,682,872.17	2.24	84,143.61	635,742.46	0.51	31,787.13
2 至 3 年	234,082.97	0.31	35,112.44	302,414.19	0.24	45,362.11
3 至 4 年	54,268.63	0.07	21,707.45	28,668.06	0.02	11,467.22
4 至 5 年	74,901.32	0.10	52,430.92	71,583.35	0.06	50,108.35
5 年以上	435,615.12	0.58	435,615.12	461,896.11	0.37	461,896.12
合计	61,994,770.02	82.45	2,414,400.43	111,883,590.19	89.45	3,912,119.51

- 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(%)
合计	/	44,604,080.17	/	59.32

## 4、其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
卢氏众生植物研发有限公司	本公司的控股子公司	29,915,897.48	39.78
河南太新龙医药有限公司	本公司的控股子公司	120,000.00	0.16
合计	/	30,035,897.48	39.94

## (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(%)
卢氏众生植物研发有限公司	9,800,000.00	9,800,000.00		9,800,000.00			98.00	98.00
杭州桐君堂医药药材有限公司	49,422,100.00	2,550,000.00	46,872,100.00	49,422,100.00			51.00	51.00
河南太新龙医药有限公司	10,200,000.00	10,200,000.00		10,200,000.00			51.00	51.00
河北太龙医药有限公司	5,431,500.00	5,431,500.00		5,431,500.00			51.00	51.00
郑州杏林园艺开发有限公司	5,100,000.00		5,100,000.00	5,100,000.00			51.00	51.00
郑州银行股份有限公司	27,200,000.00	27,200,000.00		27,200,000.00			0.25	0.25

根据 2014 年 6 月 9 日召开的第六届董事会第九次会议决议，本公司增加对杭州桐君堂医药药材有限公司投资 4,687.21 万元，折合新增注册资本 1,020.00 万元，2014 年 6 月 25 日完成工商变更手续；上述事项业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）以"[2014]京会兴验字第 01010020 号"验资报告验证。

(四) 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	164,991,558.22	147,875,316.47
其他业务收入	11,271,259.07	3,814,241.35
营业成本	113,049,111.38	94,989,471.05

2、 主营业务 (分行业)

单位: 元 币种: 人民币

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
医药制造	164,991,558.22	109,862,692.27	147,875,316.47	92,851,578.99
合计	164,991,558.22	109,862,692.27	147,875,316.47	92,851,578.99

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
华北地区	24,750,815.55	18,382,071.80	14,415,150.94	11,663,538.26
东北地区	4,848,801.78	4,172,930.84	4,183,772.53	2,796,543.68
华东地区	52,400,338.92	28,406,089.91	51,635,261.41	27,762,116.66
西北地区	9,505,026.50	5,207,805.16	6,115,282.31	3,899,800.43
西南地区	9,983,948.13	6,525,390.48	6,898,896.01	3,998,152.50
华南地区	17,913,524.11	11,759,975.19	11,846,513.37	7,589,043.44
中南地区	45,589,103.23	35,408,428.89	52,780,439.90	35,142,384.02
合计	164,991,558.22	109,862,692.27	147,875,316.47	92,851,578.99

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	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
合计	51,455,641.34	29.19

(五) 投资收益:

1、 投资收益明细

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,500,000.00	1,197,561.81
合计	1,500,000.00	1,197,561.81

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
河南太新龙医药有限公司		1,197,561.81	当期末取得分红

郑州银行股份有限公司	1,500,000.00		当期取得分红
合计	1,500,000.00	1,197,561.81	/

(六) 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	9,328,955.06	8,617,748.24
加: 资产减值准备	-677,579.01	293,284.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,687,459.63	16,440,126.96
无形资产摊销	2,080,331.06	1,959,899.01
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)	4,547.35	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	234.08	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	24,194,238.74	21,257,670.75
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,500,000.00	-1,197,561.81
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	382,273.79	-43,405.88
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,116.21	-25,887.56
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,415,169.80	-28,519,549.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-16,558,019.01	-8,132,347.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-16,233,894.75	42,584,790.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,125,832.95	53,234,767.41
<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	462,943,442.67	128,757,824.25
减: 现金的期初余额	415,485,308.11	107,393,463.80
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	47,458,134.56	21,364,360.45

十五、 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	附注(如适用)
非流动资产处置损益	3,785.77	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	994,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-99,143.04	

少数股东权益影响额	-141,218.19	
所得税影响额	-200,270.55	
合计	557,653.99	

## (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	1.30	0.0273	0.0273
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.24	0.0262	0.0262

## (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	与上期增减变动 (%)	原因
应收利息	148.24	主要系本公司本期将部分临时闲置的募集资金转为定期存款计提的利息所致。
其他流动资产	100.00	主要系本公司本期使用暂时闲置的募集资金购买保本型理财产品所致。
应付账款	32.15	主要系本公司控股子公司河南太新龙医药有限公司因经营需要应付货款增加所致。
预收款项	-43.66	主要系本公司前期收取的预收款项本期确认收入所致。
应付职工薪酬	-78.00	主要系本公司上年末计提的职工薪酬已于本期支付所致。
应交税费	-68.51	主要系本公司上年末计提的税费已于本期缴纳所致。
应付利息	100.00	主要系本公司本期计提应付短期融资券利息所致。
一年内到期的非流动负债	-100.00	主要系本公司本期一年内到期的长期借款到期偿付所致。
其他流动负债	100.00	主要系本公司本期发行 2014 年度第一期短期融资券所致。
递延所得税负债	96.21	主要系本公司因资产评估增值确认递延所得税负债所致。
少数股东权益	121.61	主要系本公司少数股东增加投资所致。
营业税金及附加	44.79	主要系本公司本期销售收入增长、销售产品结构变化及原料采购时间差异导致计提的各项流转税增加所致。
销售费用	35.93	主要系本公司本期加强营销网络建设及品牌宣传，引起人工、差旅费增加所致。
资产减值损失	551.17	主要系本公司应收账款余额增加引起计提的坏账准备增加所致。
投资收益	100.00	主要系本公司本期收到股权投资分红所致。
营业外收入	-68.03	主要系本公司本期收到的政府补助比上年同期减少所致。

## 第十节 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计负责人、主管会计人员签名并盖章的会计报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本。

董事长：李景亮  
河南太龙药业股份有限公司  
2014年8月22日