

# 辅仁药业集团实业股份有限公司

600781

## 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、公司半年度财务报告未经审计。

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

五、本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.....	10
第六节股份变动及股东情况.....	13
第七节优先股相关情况.....	15
第八节董事、监事、高级管理人员情况.....	16
第九节财务报告（未经审计）.....	17
第十节备查文件目录.....	77

## 第一节 释义

### 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	辅仁药业集团实业股份有限公司
公司的中文名称简称	辅仁药业
公司的法定代表人	朱文臣

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张海杰	孙佩琳
联系地址	河南省郑州市花园路 25 号辅仁大厦 9 楼	河南省郑州市花园路 25 号辅仁大厦 9 楼
电话	0371-60107778	0371-60107778
传真	0371-60107755	0371-60107755
电子信箱	zhanghj@shfuren.cn	sunpeilin@eastday.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	河南省鹿邑县产业集聚区同源路 1 号
公司注册地址的邮政编码	477200
公司办公地址	河南省郑州市花园路 25 号辅仁大厦 9 楼
公司办公地址的邮政编码	450008
公司网址	<a href="http://www.shfuren.cn">http://www.shfuren.cn</a>
电子信箱	furen@shfuren.cn

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	河南省郑州市花园路 25 号辅仁大厦 9 楼

### 五、公司股票简况

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

### 六、公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	2014 年 2 月 10 日
注册登记地点	河南省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	310000400056387
税务登记号码	412725607229055
组织机构代码	60722905-5
报告期内注册变更情况查询索引	详见 2014 年 3 月 27 日上海证券报及上海证券交易所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )本公司公告。

## 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	195,077,734.86	183,188,990.78	6.49
归属于上市公司股东的净利润	13,855,838.93	11,659,297.24	18.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	10,239,666.22	8,226,902.91	24.47
经营活动产生的现金流量净额	-9,169,120.46	22,894,938.02	-140.05
	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	291,891,189.28	278,035,350.35	4.98
总资产	1,099,315,973.33	907,128,232.04	21.19

#### (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)	0.0780	0.0657	18.72
稀释每股收益(元/股)	0.0780	0.0657	18.72
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0577	0.0463	24.62
加权平均净资产收益率(%)	4.86	4.41	增加 0.45 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.59	3.11	增加 0.48 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
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	5,004,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-75,454.08
少数股东权益影响额	-674,225.08
所得税影响额	-638,148.13
合计	3,616,172.71

## 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

#### 3.1 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

公司报告期内实现归属母公司净利润 1,385.58 万元。公司本期实现营业总收入为 19,507.77 万元，较上年同期 18,318.90 万元增加 1,188.87 万元，2014 年 6 月份期末资产总计 109,931.60 万元，其中流动资产合计 49,994.53 万元、长期股权投资合计 1,106.96 万元、固定资产合计 43,373.71 万元、在建工程合计 5,909.99 万元、无形及其他资产合计 4,804.44 万元；期末负债合计 74,777.60 万元，其中：流动负债合计 43,578.91 万元。

财务数据较大变动分析：

序号	项目	期末金额	期初金额	变动金额	变动比率
1	货币资金	165,934,778.01	82,834,553.21	83,100,224.80	100.32
2	应收票据	3,003,574.20	5,163,331.56	-2,159,757.36	-41.83
3	预付账款	74,568,381.94	12,195,397.60	62,372,984.34	511.45
4	在建工程	59,099,877.05	25,397,586.10	33,702,290.95	132.70
		本期累计金额	上期累计金额		
5	销售费用	23,708,514.61	34,611,285.86	-10,902,771.25	-31.50
6	财务费用	15,875,216.84	11,888,288.66	3,986,928.18	33.54

注释：

- 1、货币资金：期末较期初增加 100.32%，主要原因是子公司辅仁堂银行借款到账所致。
- 2、应收票据：期末较期初减少 41.83%，主要原因是子公司辅仁堂应收票据到期回款所致。
- 3、预付账款：期末较期初增加 511.45%，主要原因是子公司辅仁堂预付货款及工程款项所致。
- 4、在建工程：期末较期初增加 132.70%，主要原因是子公司辅仁堂预付货款及工程款项所致。
- 5、销售费用：本期较上期减少 31.50% 主要原因是子公司辅仁堂当期减少促费用所致。
- 6、财务费用：本期较上期增加 33.54% 主要原因是子公司辅仁堂本期银行融资咨询费的增加所致。

### 二、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	195,077,734.86	183,188,990.78	6.49
营业成本	121,450,372.15	105,870,197.61	14.72
销售费用	23,708,514.61	34,611,285.86	-31.50
管理费用	17,444,718.31	16,408,896.59	6.31
财务费用	15,875,216.84	11,888,288.66	33.54
经营活动产生的现金流量净额	-9,169,120.46	22,894,938.02	-140.05
投资活动产生的现金流量净额	-82,904,309.86	-13,847,221.38	498.71
筹资活动产生的现金流量净额	143,173,655.12	-35,182,042.60	-506.95

三、行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
药业	195,013,133.15	121,398,690.75	37.74	6.50	14.67	减少 4.44 个百分点
贸易	64,601.71	51,671.40	20.02			
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
胶囊剂	32,664,546.05	20,624,174.52	36.86	-0.31	7.35	减少 4.51 个百分点
片剂	5,422,290.82	4,276,507.33	21.13	-48.40	-45.87	减少 3.69 个百分点
冲剂	76,768,149.11	55,230,957.76	28.05	-23.93	-4.80	减少 14.46 个百分点
胶剂	71,040,958.71	32,753,682.96	53.89	116.48	112.52	增加 0.86 个百分点
饮片	128,357.18	250,020.33	-94.78	12.92	10.52	增加 4.24 个百分点
滴眼（鼻、耳）剂	100,635.89	79,384.56	21.12	-23.46	-45.86	增加 32.64 个百分点
混悬剂	76,064.13	52,510.07	30.97	35.17	-3.10	增加 27.26 个百分点
糖浆剂	224,564.47	207,859.2	7.44	-91.67	-92.62	增加 11.94 个百分点
注射剂	3,268,863.43	3,261,270.77	0.23	16.72	82.26	减少 35.88 个百分点
丸剂	299,460.05	279,342.5	6.72	-4.04	-4.48	增加 0.43 个百分点
口服液	5,011,555.1	4,374,059.83	12.72			
贴剂	7,688.21	8,920.92	-16.03			
贸易	64,601.71	51,671.40	20.02			

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
申银万	2,012,100			2,012,100			长期股	募集申



国股份 有限公 司							权投资	购
合计	2,012,100	/	/	2,012,100			/	/

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

### (1)委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

### (2)委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

## 3、主要子公司、参股公司分析

公司的主要控股子公司为河南辅仁堂制药有限公司，成立于 2004 年。注册地在河南鹿邑县玄武经济开发区，为中医药制造行业，辅仁堂现注册资本为 27,416 万元，本公司控股 86.32%。截止 2014 年 6 月 30 日，该公司总资产 105,797.24 万元，净资产 43,233.55 万元，2014 年上半年度实现营业收入为 19,501.31 万元，营业利润 1,777.60 万元，净利润 1,933.19 万元。

辅仁堂主要生产品种有：齿痛消炎灵颗粒、小儿清热宁颗粒、参芪健胃颗粒、益心通脉颗粒、降脂通便胶囊、糖尿乐胶囊、阿胶、鹿角胶等，主要品种多为中药保护品种或全国独家生产品种，在市场上具有较强的竞争优势。

辅仁堂成立以来，一直坚持走大生产能力和医药创新开发并举的发展之路，始终注重产品质量问题，坚持“当成本与质量发生矛盾时，成本让位于质量；当产量与质量发生矛盾时，产量让位于质量”的质量观。在产能上，通过最近数年的连续投入，公司提取车间生产能力和仓储能力已得到大幅度的提升，2014 第二季度始，公司胶剂生产车间进行 GMP 认证改造。

## 4、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 五、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

根据本公司 2014 年 4 月 24 日召开的第五届董事会第十四次会议通过的《2013 年度利润分配预案》。2013 年末未分配利润为-15,026,917.25 元。上海辅仁实业（集团）股份有限公司母公司 2013 年度末未分配利润为：-209,664,202.52 元。本年度利润分配预案为：不分配现金红利，不送红股，不进行资本公积转增股本。

独立董事意见：公司董事会认为，公司提出的 2013 年度利润分配预案是符合有关法律法规和《公司章程》的相关规定。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、重大关联交易

√ 不适用

### 六、重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

#### (二) 担保情况

√ 不适用

#### (三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

### 七、承诺事项履行情况

(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完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	解决同业竞争	辅仁药业集团有限公司及公司实际控制人朱文臣先生	A、承诺人及其附属公司不直接或间接参与经营与上海	自 2006 年 1 月 4 日起	否	否	辅仁集团及其所控制企业有部分中药品种在生产的原因如下：首先，由于药品生产的特殊性，有关法律、法规规定，辅仁集团及其所控制企业所	公司将根据中国证监会《上市公司监管指引第 4 号——上市公司实际控

		<p>辅仁实业（集团）股份有限公司（原“上海民丰实业（集团）股份有限公司”，下同）目前主业以及将来主业相同的业务，承诺人亦将促使附属公司不直接或间接参与经营任何与上海辅仁、河南辅仁堂制药有限公司（以下简称“辅仁堂”）之控股公司有竞争的业务。B、承诺人承诺将不再投资与上海辅仁目前主业以及将来主业有关的任何企业或业务，亦不再投资与上海辅仁、辅仁堂及其控股公司有竞争或可能的任何企</p>		<p>拥有的中成药品种不能转移到上海辅仁下属企业。其次，从生产工艺、品种、剂型还是销售渠道等方面分析，辅仁集团及其所控企业所经营的中药产品与辅仁堂不同。再次，辅仁集团目前所在产的中药品种均在经国家食品药品监督管理局批准的辅仁堂经营范围之外，辅仁堂目前无法生产上述品种。</p>	<p>制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》等相关规定及中国证券监督管理委员会上海监管局《关于做好上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行工作的通知》（沪证监公司字[2014]5号）的要求，积极筹划具体解决方案，计划在5年内条件成熟时彻底解决承诺问题。</p>
--	--	--	--	--	---

			业 或 业 务。				
--	--	--	-------------	--	--	--	--

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

公司第五届董事会第十四次次会议于 2014 年 4 月 24 日审议通过了《拟续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度公司财务报告的审计机构》、《关于拟聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度公司内部控制的审计机构》，公司 2013 年度股东大会于 2014 年 6 月 26 日批准了以上两个事项。

#### 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

##### 1、控股股东与上市公司

公司股东认真履行诚信义务，行为合法规范，没有利用其特殊的地位谋取额外的利益。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

##### 2、 股东与股东大会

公司公平对待所有股东，确保股东能充分行使权利，保护其合法权益；能够严格按照相关法律法规的要求召集、召开股东大会。

##### 3、 董事与董事会

公司董事勤勉尽责、恪尽职守，独立董事对重大事项均能够发表公正客观的独立意见。报告期内，公司董事会进行了换届，同时设立了战略决策委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专业委员会，各专业委员会均充分履行了职责。

##### 4、 监事与监事会

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求。报告期内，各位监事能严格按照法律、法规及《公司章程》的规定认真履行职责，对公司财务以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

##### 5、 信息披露与透明度

公司严格按照法律、法规、《公司章程》和《信息披露管理制度》的规定，认真做到披露信息真实、准确、完整、及时。

##### 6、 投资者关系管理

公司重视投资者关系管理。认真接听股东来电和接待股东及投资者来访工作；股东大会做好接待工作，保证参会的中小股东与公司管理层能进行充分的交流。

##### 7、 关联交易与同业竞争

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《关联交易决策管理制度》的相关规定，规范关联交易。

综上所述，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

## 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				12,152		
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
辅仁药业集团有限公司	境内非国有法人	27.08	48,100,024			质押 38,100,000
严春风	境内自然人	1.19	2,121,714			无
郭丁黎	境内自然人	0.62	1,107,343			无
张德胜	境内自然人	0.62	1,106,953			无
魏哲慧	境内自然人	0.62	1,106,800			无
周后达	境内自然人	0.57	1,017,924			无
张卓	境内自然人	0.55	983,601			无
长安基金—光大银行—长安群英3号分级资产管理计划	境内非国有法人	0.49	876,200			无
吴品金	境内自然人	0.48	852,700			无
山水控股集团有限公司	境内非国有法人	0.48	843,702			无

	人				
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量	
辅仁药业集团有限公司		48,100,024		人民币普通股	
严春风		2,121,714		人民币普通股	
郭丁黎		1,107,343		人民币普通股	
张德胜		1,106,953		人民币普通股	
魏哲慧		1,106,800		人民币普通股	
周后达		1,017,924		人民币普通股	
张卓		983,601		人民币普通股	
长安基金－光大银行－长安群英 3 号 分级资产管理计划		876,200		人民币普通股	
吴品金		852,700		人民币普通股	
山水控股集团有限公司		843,702		人民币普通股	

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 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

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘祥宏	副董事长	离任	换届
邱云樵	董事兼总经理	离任	换届
陈居德	董事	离任	换届
董碧华	副总经理	离任	换届
苏威骏	监事	离任	换届
任文柱	监事兼总经理助理	离任	换届
朱文臣	董事长兼总经理	选举	换届
朱成功	副董事长	选举	换届
苏鸿声	董事	选举	换届
李成	监事	选举	换届
云海	监事	选举	换届
张海杰	副总经理兼董事会秘书	聘任	换届



## 第九节 财务报告（未经审计）

### 一、财务报表

#### 合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:辅仁药业集团实业股份有限公司

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		165,934,778.01	82,834,553.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		3,003,574.20	5,163,331.56
应收账款		95,329,805.54	74,270,291.13
预付款项		74,568,381.94	12,195,397.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		10,052,990.65	9,961,416.89
买入返售金融资产			
存货		151,055,739.74	139,699,298.80
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		499,945,270.08	324,124,289.19
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		11,069,608.00	11,069,608.00
投资性房地产			

固定资产		433,737,129.81	447,922,727.86
在建工程		59,099,877.05	25,397,586.10
工程物资			
固定资产清理		11,932.54	10,416.64
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		48,044,387.73	51,195,836.13
开发支出		12,500,000.00	12,500,000.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,180,050.96	5,180,050.96
其他非流动资产		29,727,717.16	29,727,717.16
非流动资产合计		599,370,703.25	583,003,942.85
资产总计		1,099,315,973.33	907,128,232.04
<b>流动负债:</b>			
短期借款		210,000,000.00	210,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		21,100,000.00	3,000,000.00
应付账款		33,666,184.12	32,967,450.94
预收款项		11,074,963.89	12,276,418.07
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		5,361,176.23	5,632,668.45
应交税费		7,774,758.91	8,582,869.05
应付利息			
应付股利		1,467,631.98	1,467,631.98
其他应付款		110,854,351.23	106,703,738.88
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债		34,490,000.00	20,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		435,789,066.36	400,630,777.37

<b>非流动负债：</b>			
长期借款		277,510,000.00	142,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		34,476,968.38	29,476,968.38
非流动负债合计		311,986,968.38	171,476,968.38
负债合计		747,776,034.74	572,107,745.75
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		177,592,864.00	177,592,864.00
资本公积		104,544,294.62	104,544,294.62
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		10,925,108.98	10,925,108.98
一般风险准备			
未分配利润		-1,171,078.32	-15,026,917.25
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		291,891,189.28	278,035,350.35
少数股东权益		59,648,749.31	56,985,135.94
所有者权益合计		351,539,938.59	335,020,486.29
负债和所有者权益 总计		1,099,315,973.33	907,128,232.04

法定代表人：朱文臣 主管会计工作负责人：赵欣 会计机构负责人：史键

**母公司资产负债表**

2014 年 6 月 30 日

编制单位：辅仁药业集团实业股份有限公司

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		215,284.90	834,146.74
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			

应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,081,708.21	832,372.41
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,296,993.11	1,666,519.15
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		178,767,977.02	178,767,977.02
投资性房地产			
固定资产		1,588,510.23	1,718,369.22
在建工程		2,338,019.00	2,338,019.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		29,727,717.16	29,727,717.16
非流动资产合计		212,422,223.41	212,552,082.40
资产总计		213,719,216.52	214,218,601.55
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		3,388,862.23	3,388,862.23
预收款项			
应付职工薪酬		112,898.49	107,154.12
应交税费		1,533,220.73	1,547,491.62
应付利息			
应付股利		1,467,631.98	1,467,631.98

其他应付款		128,783,718.68	126,565,562.68
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		135,286,332.11	133,076,702.63
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		135,286,332.11	133,076,702.63
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		177,592,864.00	177,592,864.00
资本公积		102,288,128.46	102,288,128.46
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		10,925,108.98	10,925,108.98
一般风险准备			
未分配利润		-212,373,217.03	-209,664,202.52
所有者权益（或股东权益）合计		78,432,884.41	81,141,898.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		213,719,216.52	214,218,601.55

法定代表人：朱文臣 主管会计工作负责人：赵欣 会计机构负责人：史键

**合并利润表**  
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		195,077,734.86	183,188,990.78
其中：营业收入		195,077,734.86	183,188,990.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		180,114,182.19	170,562,205.83
其中：营业成本		121,450,372.15	105,870,197.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		1,635,360.28	1,783,537.11
销售费用		23,708,514.61	34,611,285.86
管理费用		17,444,718.31	16,408,896.59
财务费用		15,875,216.84	11,888,288.66
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		14,963,552.67	12,626,784.95
加：营业外收入		5,004,000.00	3,435,576.33
减：营业外支出		75,454.08	3,200.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		19,892,098.59	16,059,161.28
减：所得税费用		3,372,646.29	2,480,313.38
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		16,519,452.30	13,578,847.90
归属于母公司所有者的净利润		13,855,838.93	11,659,297.24
少数股东损益		2,663,613.37	1,919,550.66
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0780	0.0657
（二）稀释每股收益		0.0780	0.0657
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		16,519,452.30	13,578,847.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,855,838.93	11,659,297.24

归属于少数股东的综合收益总额		2,663,613.37	1,919,550.66
----------------	--	--------------	--------------

法定代表人：朱文臣 主管会计工作负责人：赵欣 会计机构负责人：史键

**母公司利润表**  
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			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		2,708,319.97	2,856,918.84
财务费用		694.54	603,576.75
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,709,014.51	-3,460,495.59
加：营业外收入			3,435,576.33
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,709,014.51	-24,919.26
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,709,014.51	-24,919.26
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		-2,709,014.51	-24,919.26

法定代表人：朱文臣 主管会计工作负责人：赵欣 会计机构负责人：史键

**合并现金流量表**  
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		174,105,651.22	184,637,444.45
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		15,596,423.87	9,505,444.14
经营活动现金流入小计		189,702,075.09	194,142,888.59
购买商品、接受劳务支付的现金		129,756,582.54	86,670,148.64
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		16,408,063.75	19,449,477.76
支付的各项税费		22,382,891.72	18,538,774.53
支付其他与经营活动有关的现金		30,323,657.54	46,589,549.64
经营活动现金流出小计		198,871,195.55	171,247,950.57
经营活动产生的现金流量净额		-9,169,120.46	22,894,938.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,904,309.86	13,847,221.38
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		82,904,309.86	13,847,221.38
投资活动产生的现金流量净额		-82,904,309.86	-13,847,221.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		270,000,000.00	150,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,706,000.00	52,201,844.90
筹资活动现金流入小计		279,706,000.00	202,201,844.90
偿还债务支付的现金		120,000,000.00	174,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,581,864.88	23,383,887.50
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		7,950,480.00	40,000,000.00
筹资活动现金流出小计		136,532,344.88	237,383,887.50
筹资活动产生的现金流量净额		143,173,655.12	-35,182,042.60
<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>		51,100,224.80	-26,134,325.96
加：期初现金及现金等价物余额		79,834,553.21	69,237,521.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		130,934,778.01	43,103,195.63

法定代表人：朱文臣 主管会计工作负责人：赵欣 会计机构负责人：史键

**母公司现金流量表**  
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动		1,297,360.56	2,281,044.86

有关的现金			
经营活动现金流入小计		1,297,360.56	2,281,044.86
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,093,160.41	1,239,261.19
支付的各项税费		120,770.17	52,102.62
支付其他与经营活动有关的现金		702,291.82	1,663,738.08
经营活动现金流出小计		1,916,222.40	2,955,101.89
经营活动产生的现金流量净额		-618,861.84	-674,057.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			

投资活动产生的现金流量净额			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			23,201,844.90
筹资活动现金流入小计			23,201,844.90
偿还债务支付的现金			9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			14,201,844.90
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			23,201,844.90
筹资活动产生的现金流量净额			0.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-618,861.84	-674,057.03
加：期初现金及现金等价物余额		834,146.74	1,413,775.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		215,284.90	739,718.23

法定代表人：朱文臣 主管会计工作负责人：赵欣 会计机构负责人：史键

**合并所有者权益变动表**  
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	177,592,864.00	104,544,294.62			10,925,108.98		-15,026,917.25		56,985,135.94	335,020,486.29
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	177,592,864.00	104,544,294.62			10,925,108.98		-15,026,917.25		56,985,135.94	335,020,486.29
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							13,855,838.93		2,663,613.37	16,519,452.30
(一) 净利润							13,855,838.93		2,663,613.37	16,519,452.30
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							13,855,838.93		2,663,613.37	16,519,452.30
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	177,592,864.00	104,544,294.62			10,925,108.98		-1,171,078.32		59,648,749.31	351,539,938.59

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	177,592,864.00	104,544,294.62			10,925,108.98		-34,657,156.48		53,279,855.98	311,684,967.10
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	177,592,864.00	104,544,294.62			10,925,108.98		-34,657,156.48		53,279,855.98	311,684,967.10
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							11,659,297.24		1,919,550.66	13,578,847.90
(一)净利润							11,659,297.24		1,919,550.66	13,578,847.90
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							11,659,297.24		1,919,550.66	13,578,847.90
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	177,592,864.00	104,544,294.62			10,925,108.98		-22,997,859.24		55,199,406.64	325,263,815

法定代表人:朱文臣 主管会计工作负责人:赵欣 会计机构负责人:史键

## 母公司所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	177,592,864.00	102,288,128.46			10,925,108.98		-209,664,202.52	81,141,898.92
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	177,592,864.00	102,288,128.46			10,925,108.98		-209,664,202.52	81,141,898.92
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-2,709,014.51	-2,709,014.51
(一) 净利润							-2,709,014.51	-2,709,014.51
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-2,709,014.51	-2,709,014.51
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	177,592,864.00	102,288,128.46			10,925,108.98		-212,373,217.03	78,432,884.41

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	177,592,864.00	102,288,128.46			10,925,108.98		-206,844,500.32	83,961,601.12
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	177,592,864.00	102,288,128.46			10,925,108.98		-206,844,500.32	83,961,601.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-24,919.26	-24,919.26
(一) 净利润							-24,919.26	-24,919.26
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-24,919.26	-24,919.26
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	177,592,864.00	102,288,128.46			10,925,108.98		-206,869,419.58	83,936,681.86

法定代表人: 朱文臣 主管会计工作负责人: 赵欣 会计机构负责人: 史键



## 二、公司基本情况

### 1、公司历史沿革

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

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

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

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

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

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

本公司于 2013 年 12 月 6 日召开 2013 年第一次临时股东大会，同意将公司注册地址由“上海市建国西路 285 号 13 楼”变更为“河南省鹿邑县产业集聚区同源路 1 号”。

本公司于 2014 年 3 月 20 日召开 2014 年第一次临时股东大会，同意将公司名称由“上海辅仁实业（集团）股份有限公司”更名为“辅仁药业集团实业股份有限公司”，并于 2014 年 3 月底完成工商变更登记。

公司类型：股份有限公司（上市）

公司注册号：310000400056387

公司法定代表人：朱文臣

### 2、公司所处行业、经营范围

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

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

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

### 3、公司主要产品

公司主要产品为各类中成药。

### 三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

#### (一)财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础：根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则--基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号--财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### (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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有

负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

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

#### （六）合并财务报表的编制方法：

##### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

2、对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

##### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八)外币业务和外币报表折算:

##### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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,计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

##### (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,列入股东权益“外币报表折算差额”项目;处置境外经营时,计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表: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;股东权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

#### (九)金融工具:

##### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,指在公平交易中,熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产,以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。

##### 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产: A.取得该金融资产的目的,主要是为

了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，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。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

#### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，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。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失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。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额和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之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(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：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>本公司于资产负债表日，将单项应收账款余额占应收账款余额合计 5.00%以上、单项其他应收款占其他应收款余额合计 5.00%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。</p>

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
组合 1：纳入合并范围内的关联方	纳入合并范围内的关联方
组合 2：按账龄分析法计提坏账的应收款项	除单项金额重大且单独测试已发生减值及单项金额虽不重大但单独测试已发生减值以外的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
组合 1：纳入合并范围内的关联方	其他方法
组合 2：按账龄分析法计提坏账的应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	对单项金额虽不重大，但可收回性与其他应收款项有明显差别的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备；单独测试未发生减值的，并入相应的组合按账龄分析法计提坏账准备。

(十一)存货：

1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、包装物、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

加权平均法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单



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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货的盘存制度

永续盘存制

永续盘存制

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1)低值易耗品

一次摊销法

低值易耗品于领用时采用一次摊销法摊销；包装物于领用时采用一次摊销法摊销。

##### (2)包装物

一次摊销法

包装物于领用时采用一次摊销法摊销。

#### (十二)长期股权投资：

##### 1、投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为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股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

##### 2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

###### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

###### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制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经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 4、减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (十三)投资性房地产：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17"非流动非金融资产减值"。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(十四)固定资产：

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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

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

2、各类固定资产的折旧方法：

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

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注二、27

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十五)在建工程：

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17"非流动非金融资产减值"。

**(十六)借款费用:**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

**(十七)无形资产:****(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

**(2) 研究与开发支出**

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

**(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17"非流动非金融资产减值"。

(十八)长期待摊费用:

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(十九)预计负债:

预计负债:

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本公司承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,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,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

(二十)股份支付及权益工具:

1、股份支付的种类:

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时,在授予日计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量,按照其他方服务在取得日的公允价值计量,如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

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

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

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日,根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

#### (二十一)收入：

##### (1) 商品销售收入

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

##### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

##### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

##### (4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

#### (二十二)政府补助：

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的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，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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。

**(二十三)递延所得税资产/递延所得税负债:****(1) 当期所得税**

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

**(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

**(3) 所得税费用**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

**(4) 所得税的抵销**

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

**(二十四)经营租赁、融资租赁:**

融资租赁为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,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

**(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务**

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十五)持有待售资产：

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，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计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

(二十六)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

(二十七)前期会计差错更正

1、追溯重述法

无

2、未来适用法

无



四、税项：

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税增值额	17%、6%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育书费附加	应缴纳流转税额	2%
河道维护费	应缴纳流转税额	1%

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

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

(二)税收优惠及批文

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

五、企业合并及合并财务报表

(一)子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

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

有限公司													
上海民地 丰房地 产经营 开发有 限公司	全资子 公司	上海市	房地产 业	500	房地开 发及物 业管理	500		100	100	是			

2、非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际出资 额	实质上构 成对子 公司净 投资的 其他项 目余额	持股	表决权	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
								比例(%)	比例(%)				
河南辅 仁堂制 药有限 公司	控股子 公司	河南鹿 邑	生产、销 售	27,416.00	中成 药的 生产、 销售		15,869.84	86.32	86.32	是	5,906.34		
广东瑞 辉医药 有限公 司	控股子 公司的 控股子 公司	广州市	药品批 发销售	500.00	批发:中 成药、 化学原 料药、 化学药 制剂、 生化药 品		450.00	90.00	90.00	是	58.53		

六、合并财务报表项目注释

(一)货币资金

单位:元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	/	/	310,331.12	/	/	504,860.50
人民币	/	/	204,251.77	/	/	398,781.15
港元	70,119.00	0.7862	55,127.56	70,119.00	0.7862	55,127.56
美元	3,335.00	6.0969	20,333.16	3,335.00	6.0969	20,333.16
日元	530,000.00	0.0578	30,618.63	530,000.00	0.0578	30,618.63
银行存款:	/	/	130,624,446.89	/	/	79,329,692.71
人民币	/	/	130,621,499.95	/	/	79,326,745.77

美元	483.35	6.0969	2,946.94	483.35	6.0969	2,946.94
其他货币资金:	/	/	35,000,000.00	/	/	3,000,000.00
人民币	/	/	35,000,000.00	/	/	3,000,000.00
合计	/	/	165,934,778.01	/	/	82,834,553.21

注：截止 2014 年 6 月 30 日，其他货币资金 35,000,000.00 元，为保证金。

(二)应收票据:

1、应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,003,574.20	5,163,331.56
合计	3,003,574.20	5,163,331.56

(三)应收账款:

1、应收账款按种类披露:

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
组合 1: 纳入合并范围内的关联方								
组合 2: 按账龄分析法计提坏账的应收款项	106,145,734.64	100.00	10,815,929.10	10.19	85,086,220.23	100.00	10,815,929.10	12.71
组合小计	106,145,734.64	100.00	10,815,929.10	10.19	85,086,220.23	100.00	10,815,929.10	12.71
合计	106,145,734.64	/	10,815,929.10	/	85,086,220.23	/	10,815,929.10	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中:						
1 年以内	91,282,663.39	86.00	3,511,157.45	70,223,148.98	82.53	3,511,157.45
1 年以内小计	91,282,663.39	86.00	3,511,157.45	70,223,148.98	82.53	3,511,157.45
1 至 2 年	7,067,143.77	6.66	1,060,071.57	7,067,143.77	8.31	1,060,071.57
2 至 3 年	1,131,894.85	1.07	339,568.45	1,131,894.85	1.33	339,568.45
3 至 4 年	1,517,802.00	1.43	758,901.00	1,517,802.00	1.78	758,901.00
4 至 5 年	983,998.36	0.93	983,998.36	983,998.36	1.16	983,998.36

5 年以上	4,162,232.27	3.91	4,162,232.27	4,162,232.27	4.89	4,162,232.27
合计	106,145,734.64	100.00	10,815,929.10	85,086,220.23	100.00	10,815,929.10

2、本报告期实际核销的应收账款情况

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

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

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。

4、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
上海服装集团民丰进出口部	非关联方	4,013,258.33	5 年以上	3.78
九芝堂股份有限公司	非关联	2,968,918.40	一年以内	2.80
湖南九兴医药有限公司	非关联	2,363,885.70	一年以内	2.23
辅仁药业集团医药有限公司	受同一控制人控制	2,172,558.89	一年以内	2.05
浙江豪德雷医药有限公司	非关联	782,250.00	一年以内	0.74
合计	/	12,300,871.32	/	11.60

5、应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
辅仁药业集团医药有限公司	受同一控制人控制	2,172,558.89	2.05
合计	/	2,172,558.89	2.05

(四)其他应收款：

1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合 1：纳入合并范围内的关联方								
组合 2：按账	25,213,636.73	100.00	15,160,646.08	60.13	25,122,062.97	100.00	15,160,646.08	60.35

龄分析法计提坏账的应收款项								
组合小计	25,213,636.73	100.00	15,160,646.08	60.13	25,122,062.97	100.00	15,160,646.08	60.35
合计	25,213,636.73	/	15,160,646.08	/	25,122,062.97	/	15,160,646.08	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	9,553,479.09	37.89	473,095.27	9,461,905.33	37.66	473,095.27
1 年以内小计	9,553,479.09	37.89	473,095.27	9,461,905.33	37.66	473,095.27
1 至 2 年	727,372.52	2.88	109,105.88	727,372.52	2.90	109,105.88
2 至 3 年	471,617.77	1.87	141,485.33	471,617.77	1.88	141,485.33
3 至 4 年	48,415.50	0.19	24,207.75	48,415.50	0.19	24,207.75
4 至 5 年	323,809.50	1.28	323,809.50	323,809.50	1.29	323,809.50
5 年以上	14,088,942.35	55.89	14,088,942.35	14,088,942.35	56.08	14,088,942.35
合计	25,213,636.73	100.00	15,160,646.08	25,122,062.97	100.00	15,160,646.08

2、本报告期实际核销的其他应收款情况

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

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

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

4、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
永太公司	非关联方	10,139,340.99	5 年以上	40.21
销售部备用金	备用金	8,325,281.75	1 年以内	33.02
国通科技	非关联方	2,757,561.00	5 年以上	10.94
悦洋公司	非关联方	1,100,000.00	5 年以上	4.36
程英麟	非关联方	450,000.00	1 年以内	1.79
合计	/	22,772,183.74	/	90.32

(五)预付款项：

1、预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	73,594,429.36	98.69	11,221,445.02	92.01
1 至 2 年	499,007.57	0.67	499,007.57	4.09
2 至 3 年	1,000.00		1,000.00	0.01
3 年以上	473,945.01	0.64	473,945.01	3.89
合计	74,568,381.94	100.00	12,195,397.60	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
郑州鸿硕商贸有限公司	非关联方	37,800,000.00	一年以内	货未到
上海凯锐斯生物科技有限公司	非关联方	11,754,857.34	一年以内	研发未完成
湖南龙之媒广告有限公司	非关联方	1,320,000.00	一年以内	业务未完成
山东省医药工业设计院	非关联方	593,976.36	一年以内	业务未完成
河南省丰太生态农业发展有限公司	非关联方	579,085.00	一年以内	货未到
合计	/	52,047,918.70	/	/

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。

(六)存货：

1、存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,484,311.11		14,484,311.11	16,325,544.78		16,325,544.78
在产品	4,655,054.10		4,655,054.10	8,900,514.35		8,900,514.35
库存商品	102,530,636.02	4,903,111.49	97,627,524.53	88,925,647.35	4,903,111.49	84,022,535.86
自制半成品	24,961,484.93		24,961,484.93	20,127,615.53		20,127,615.53
包装物	8,701,093.99		8,701,093.99	9,310,352.37		9,310,352.37
委托加工物资				382,621.92		382,621.92
低值易耗品	626,271.08		626,271.08	630,113.99		630,113.99
合计	155,958,851.23	4,903,111.49	151,055,739.74	144,602,410.29	4,903,111.49	139,699,298.80

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	4,903,111.49	0	0	0	4,903,111.49
合计	4,903,111.49				4,903,111.49

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	年末可变现净值低于成本结存金额或者已经过期		

(七)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
上海创新投资有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00	
申银万国证券股份有限公司	2,012,100.00	2,012,100.00		2,012,100.00	
成都海发实业股份有限公司	300,000.00	300,000.00		300,000.00	300,000.00
上海宝鼎投资股份有限公司	57,508.00	57,508.00		57,508.00	

(八)固定资产:

1、固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	569,633,365.83	4,170,680.13		12,950.00	573,791,095.96
其中: 房屋及建筑物	373,377,110.70				373,377,110.70
机器设备	187,762,000.27	3,789,503.06		12,950.00	191,538,553.33
运输工具	6,098,386.56	54,501.00			6,152,887.56
电子设备及其他	2,395,868.30	326,676.07			2,722,544.37
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	121,710,637.97	18,354,762.28		11,434.10	140,053,966.15
其中: 房屋及建筑物	59,462,041.35	8,925,281.70			68,387,323.05
机器设备	55,742,516.75	9,081,743.43		11,434.10	64,812,826.08

运输工具	4,854,396.97	281,909.55		5,136,306.52
电子设备及其他	1,651,682.90	65,827.6		1,717,510.50
三、固定资产账面净值合计	447,922,727.86	/	/	433,737,129.81
其中：房屋及建筑物	313,915,069.35	/	/	304,989,787.65
机器设备	132,019,483.52	/	/	126,725,727.25
运输工具	1,243,989.59	/	/	1,016,581.04
电子设备及其他	744,185.40	/	/	1,005,033.87
四、减值准备合计		/	/	
其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
电子设备及其他		/	/	
五、固定资产账面价值合计	447,922,727.86	/	/	433,737,129.81
其中：房屋及建筑物	313,915,069.35	/	/	304,989,787.65
机器设备	132,019,483.52	/	/	126,725,727.25
运输工具	1,243,989.59	/	/	1,016,581.04
电子设备及其他	744,185.40	/	/	1,005,033.87

本期折旧额：18,354,762.28 元。

(九)在建工程：

1、在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	59,099,877.05		59,099,877.05	25,397,586.10		25,397,586.10

2、重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	期末数
新口服固体制剂车间建设工程	113,390,000.00	14,817,540.84	32,741,357.62		0.42	6,603,484.44	3,781,333.32	37.00	47,558,898.46



地下库改造工程	6,330,000.00	6,010,000.00			0.95				
其他工程		4,570,045.26		877,307.24					3,692,738.02
新版GMP改造工程	35,000,000.00		7,848,240.57		0.22				7,848,240.57
合计	154,720,000.00	25,397,586.10	40,589,598.19	877,307.24	/	6,603,484.44	3,781,333.32	/	59,099,877.05

(十)固定资产清理:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
机器设备	10,416.64	11,932.54	报废
合计	10,416.64	11,932.54	/

(十一)无形资产:

1、无形资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	88,777,399.20			88,777,399.20
土地使用权	32,187,039.20			32,187,039.20
药品专用技术	56,590,360.00			56,590,360.00
二、累计摊销合计	36,752,146.41	3,151,448.40		39,903,594.81
土地使用权	2,069,587.50	321,870.36		2,391,457.86
药品专用技术	34,682,558.91	2,829,578.04		37,512,136.95
三、无形资产账面净值合计	52,025,252.79		3,151,448.40	48,873,804.39
土地使用权	30,117,451.70		321,870.36	29,795,581.34
药品专用技术	21,907,801.09		2,829,578.04	19,078,223.05
四、减值准备合计	829,416.66			829,416.66
土地使用权				
药品专用技术	829,416.66			829,416.66
五、无形资产账面价值合计	51,195,836.13		3,151,448.40	48,044,387.73
土地使用权	30,117,451.70		321,870.36	29,795,581.34
药品专用技术	21,078,384.43		2,829,578.04	18,248,806.39

本期摊销额: 3,151,448.40 元。

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	
新药研究	12,500,000.00				12,500,000.00

开发					
合计	12,500,000.00				12,500,000.00

(十二)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	2,102,611.91	2,102,611.91
应付职工薪酬	532,186.86	532,186.86
其他非流动负债	2,545,252.19	2,545,252.19
小计	5,180,050.96	5,180,050.96

(十三)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	25,976,575.18				25,976,575.18
二、存货跌价准备	4,903,111.49				4,903,111.49
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	300,000.00				300,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中: 成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	829,416.66				829,416.66
十三、商誉减值准备					

十四、其他				
合计	32,009,103.33			32,009,103.33

## (十四)其他非流动资产:

单位: 元 币种: 人民币

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

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

## (十五)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	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	90,000,000.00	90,000,000.00
保理借款	90,000,000.00	90,000,000.00
合计	210,000,000.00	210,000,000.00

注: (1) 截止 2014 年 6 月 30 日, 本公司的保理借款 90,000,000.00 元, 为本公司的子公司辅仁堂向中国工商银行股份有限公司鹿邑支行申请办理有追索权的国内保理业务借款, 借款用途为购买原材料。

②截止 2014 年 6 月 30 日, 本公司的保证借款 90,000,000.00 元, 其中, 70,000,000.00 元为本公司的子公司辅仁堂向中国农业发展银行鹿邑县支行的保证借款, 借款用途为购买原材料, 保证人为辅仁集团和辅仁堂法定代表人朱文亮; 20,000,000.00 元为本公司的子公司辅仁堂向周口市商业银行的保证借款, 保证人为辅仁药业集团医药有限公司。

③截止 2014 年 6 月 30 日, 本公司的抵押借款 30,000,000.00 元, 其中, 10,000,000.00 元为本公司的子公司辅仁堂制药向中国农业发展银行鹿邑县支行的抵押借款, 借款用途为购买原材料, 抵押物为其拥有的账面原值为 10,434,519.32 元的机器设备, 保证人为辅仁堂的法定代表人朱文亮; 20,000,000.00 元为本公司的子公司辅仁堂向中国银行股份有限公司周口支行的抵押借款, 借款用途为购买原材料, 抵押物为其拥有的账面原值为 21,258,077.37 元的机器设备, 保证人为辅仁集团。

## (十六)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	21,100,000.00	3,000,000.00
合计	21,100,000.00	3,000,000.00

下一会计期间(下半年)将到期的金额 21,100,000.00 元。

## (十七)应付账款:

## 1、应付账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	27,291,994.86	26,593,261.68
1 至 2 年	1,014,504.56	1,014,504.56
2 至 3 年	767,539.25	767,539.25
3 年以上	4,592,145.45	4,592,145.45
合计	33,666,184.12	32,967,450.94

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
开封制药（集团）有限公司		44,496.00
辅仁药业集团医药有限公司	315,418.81	138,000.00
开封豫港制药有限公司	2,700,802.71	2,541,136.49
河南同源制药有限公司	3,442,916.75	2,261,955.87
辅仁药业集团有限公司	1,759,926.84	893,808.84
合计	8,219,065.11	5,879,397.20

3、账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

项目名称	金额	年限	款项性质或内容
东方集团	503,030.97	5 年以上	历史遗留债务
大康服装总厂	435,763.22	5 年以上	历史遗留债务
上海衬衫制衣公司	370,524.22	5 年以上	历史遗留债务
上海袄斯衬衫厂	194,594.00	5 年以上	历史遗留债务
合计	1,503,912.41		

(十八)预收账款：

1、预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	9,345,173.88	10,546,628.06
1 至 2 年	1,267,961.70	1,267,961.70
2 至 3 年	253,438.84	253,438.84
3 年以上	208,389.47	208,389.47
合计		
合计	11,074,963.89	12,276,418.07

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：本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(十九)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	3,419,217.57	14,062,580.73	14,764,696.96	2,717,101.34
二、职工福利费				
三、社会保险费	1,185,596.00	2,788,976.04	2,356,473.20	1,618,098.84
养老金及医疗保险金	1,185,596.00	2,788,976.04	2,356,473.20	1,618,098.84
四、住房公积金	107,154.12	515,639.77	509,824.60	112,969.29
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	920,700.76		7,694.00	913,006.76
合计	5,632,668.45	17,367,196.54	17,638,688.76	5,361,176.23

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 913,006.76 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

(二十)应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	4,572,021.44	2,666,984.96
企业所得税	2,575,750.50	5,168,312.79
个人所得税	25,011.40	31,312.93
城市维护建设税	193,895.71	109,920.70
教育费附加及地方教育费附加	198,116.91	113,079.50
堤围防护费		19,522.97
房产税	19,902.97	78,042.65
土地使用费	190,059.98	391,920.30
印花税		3,772.25
合计	7,774,758.91	8,582,869.05

(二十一)应付股利：

单位：元 币种：人民币

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

注：应付股利为公司未上市前遗留未支付的股利。

(二十二)其他应付款：

1、其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	19,471,136.18	15,320,523.83
1 至 2 年	288,241.77	288,241.77
2 至 3 年	307,068.76	307,068.76
3 年以上	90,787,904.52	90,787,904.52
合计	110,854,351.23	106,703,738.88

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
辅仁药业集团有限公司	80,588,526.10	80,159,912.56
合计	80,588,526.10	80,159,912.56

3、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

截止 2014 年 06 月 30 日，本公司账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

项目名称	金额	账龄	备注
辅仁药业集团有限公司	54,546,900.00	3 年以上	注
辅仁药业集团有限公司	26,041,626.10	3 年以上	往来借款
刘秀云	9,000,000.00	3 年以上	历史遗留债务
上海民峰实业有限公司	3,644,966.00	3 年以上	历史遗留债务
合计	93,233,492.10		

注：

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

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

2014 年 6 月 30 日本公司与辅仁集团就上述事项重新签订《确认函》，将江宁路房产置换给辅仁集团的时间推迟至 2015 年 6 月 30 日之前，其他条款未变化。

(二十三)1 年内到期的非流动负债：

1、1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	34,490,000.00	20,000,000.00
合计	34,490,000.00	20,000,000.00

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
抵押借款	12,490,000.00	

保证借款	22,000,000.00	20,000,000.00
合计	34,490,000.00	20,000,000.00

1 年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0 元。

(2)金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中国银行股份有限公司周口分行	2013 年 8 月 16 日	2015 年 1 月 31 日	人民币	6.40	12,490,000.00	
国家开发银行股份有限公司	2011 年 12 月 14 日	2015 年 5 月 22 日	人民币	7.59	12,000,000.00	
国家开发银行股份有限公司	2011 年 12 月 14 日	2014 年 11 月 13 日	人民币	7.59	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	/	/	/	/	34,490,000.00	10,000,000.00

注：

截止 2014 年 06 月 30 日，本公司一年内到期的长期借款 34,490,000.00 元。

其中(1)本公司的子公司辅仁堂 2011 年 12 月 14 日向国家开发银行股份有限公司的借款 90,000,000.00 元，

根据借款合同规定，该借款应按计划分期偿还，其中，2014 年 11 月应偿还本 10,000,000.00 元，

2015 年 05 月应偿还本金 12,000,000.00 元，共计 22,000,000.00 元。

(2)本公司的子公司辅仁堂 2013 年 08 月 16 日向中国银行股份有限公司周口分行借款 90,000,000.00

元根据借款合同规定，该借款应按计划分期偿还，其中 2015 年 01 月应偿还本金 12,490,000.00 元。

(二十四)长期借款：

1、长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	77,510,000.00	90,000,000.00
保证借款	200,000,000.00	52,000,000.00
合计	277,510,000.00	142,000,000.00

(1) 截止 2014 年 6 月 30 日，本公司的抵押借款 77,510,000.00 元，为子本公司辅仁堂 2013 年 8 月 16 日向中国银行股份有限公司周口分行的中国银行股份有限公司周口分行借款总额 90,000,000.00，借款期限 48 个月，根据借款合同规定，该借款应按计划分期偿还，其中 2015 年 01 月应偿还本金 12,490,000.00 元。

(2) 截止 2014 年 6 月 30 日，本公司的保证借款 200,000,000.00 元，其中 本公司子公司 2011 年 12 月 14 日向国家开发银行股份有限公司借款总金额为 90,000,000.00 元，借款保证人为辅仁药业集团有限公司和本公司的最终控制人朱文臣。截止 2014 年 6 月 30 日，已偿还 28,000,000.00 元，剩余 62,000,000.00 元，其中根据借款合同规定的还款计划，应于 2014 年 11 月还款 10,000,000.00 元，2015 年 5 月偿还 12,000,000.00 元，2015 年 11 月还款 12,000,000.00 元,2016 年还款 28,000,000.00 元； 为本

公司子公司 2014 年 06 月 18 日向中国工商银行股份有限公司鹿邑支行的借款 160,000,000.00 元，借款期限 60 个月，保证人为辅仁药业集团有限公司及董事长个人担保。

## 2、金额前五名的长期借款：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	期末数	期初数
				本币金额	本币金额
中国工商银行鹿邑支行	2014 年 6 月 18 日	2019 年 6 月 17 日	人民币	160,000,000.00	
中国银行股份有限公司鹿邑支行	2013 年 8 月 22 日	2017 年 8 月 16 日	人民币	77,510,000.00	90,000,000.00
国家开发银行河南省分行	2011 年 12 月 14 日	2016 年 12 月 13 日	人民币	40,000,000.00	52,000,000.00
合计	/	/	/	277,510,000.00	142,000,000.00

## (二十五)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
递延收益	21,968,347.93	16,968,347.93
搬迁补偿款	12,508,620.45	12,508,620.45
合计	34,476,968.38	29,476,968.38

搬迁补偿款为本公司的子公司上海顺丰储运有限公司因 2012 年公司搬迁原因收到的搬迁补偿款。

## (二十六)股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	177,592,864.00						177,592,864.00

## (二十七)资本公积：

单位：元 币种：人民币

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

## (二十八)盈余公积：



单位：元 币种：人民币

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

(二十九)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	-15,026,917.25	/
调整后 年初未分配利润	-15,026,917.25	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	13,855,838.93	/
期末未分配利润	-1,171,078.32	/

(三十)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	195,077,734.86	183,114,973.69
其他业务收入		74,017.09
营业成本	121,450,372.15	105,870,197.61

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
药业	195,013,133.15	121,398,690.75	183,114,973.69	105,870,197.61
贸易	64,601.71	51,681.40		
合计	195,077,734.86	121,450,372.15	183,114,973.69	105,870,197.61

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
胶囊剂	32,664,546.05	20,624,174.52	32,767,230.50	19,212,941.26
片剂	5,422,290.82	4,276,507.33	10,509,294.89	7,900,854.46
冲剂	76,768,149.11	55,230,957.76	100,911,438.93	58,017,181.73
胶剂	71,040,958.71	32,753,682.96	32,816,008.55	15,412,172.71
饮片	128,357.18	250,020.33	113,670.80	226,229.36
滴眼（鼻、耳）剂	100,635.89	79,384.56	131,472.94	146,619.23
混悬剂	76,064.13	52,510.07	56,273.54	54,187.91
糖浆剂	224,564.47	207,859.2	2,696,840.64	2,818,188.57
注射剂	3,268,863.43	3,261,270.77	2,800,669.84	1,789,386.53
丸剂	299,460.05	279,342.5	312,073.06	292,435.85

口服剂	5,011,555.1	4,374,059.83		
贴剂	7,688.21	8,920.92		
贸易	64,601.71	51,681.40		
合计	195,077,734.86	121,450,372.15	183,114,973.69	105,870,197.61

## (三十一)营业税金及附加:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	817,680.14	895,048.30	应缴纳流转税额
教育费附加	817,680.14	888,488.81	应缴纳流转税额
合计	1,635,360.28	1,783,537.11	/

## (三十二)销售费用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	8,407,747.92	8,152,324.00
促销费	3,111,421.39	11,711,446.86
广告费	2,223,110.34	4,357,611.60
宣传费	233,478.62	229,461.55
运杂费	2,782,619.33	2,620,200.03
其他	6,950,137.01	7,540,241.82
合计	23,708,514.61	34,611,285.86

## (三十三)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	4,342,475.63	3,638,291.57
无形资产摊销	3,151,448.40	3,151,448.40
折旧费	2,302,266.32	2,155,847.20
差旅费	311,413.84	506,995.06
其他	7,337,114.12	6,956,314.36
合计	17,444,718.31	16,408,896.59

## (三十四)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	7,314,664.88	9,945,835.67
减:利息收入	-107,228.24	-296,386.50
手续费	717,300.20	152,099.49
银行融资咨询费	7,950,480.00	2,086,740.00
合计	15,875,216.84	11,888,288.66

## (三十五)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
免息收入		3,432,851.23	
其他		2,725.10	
政府补助	5,004,000.00		
合计	5,004,000.00	3,435,576.33	

## (三十六)营业外支出:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金		3,200.00	
其他	75,454.08		
合计	75,454.08	3,200.00	

## (三十七)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	3,372,646.29	2,480,313.38
合计	3,372,646.29	2,480,313.38

## (三十八)基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

## (1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期金额		上期金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.0780	0.0780	0.0657	0.0657
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0577	0.0577	0.0463	0.0463

$$\text{本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中:  $P_0$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润;  $S$  为发行在外的普通股加权平均数;  $S_0$  为期初股份总数;  $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数;  $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数;  $S_j$  为报告期因回购等减少股份数;  $S_k$  为报告期缩股数;  $M_0$  报告期月份数;  $M_i$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数;  $M_j$  为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益 =  $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中,  $P_1$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 并考虑稀释性潜在普通股对其影响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

## (三十九)现金流量表项目注释:

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
往来款	2,485,195.63
利息收入	107,228.24
政府补助	10,004,000.00
保证金	3,000,000.00
合计	15,596,423.87

2、支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
销售费用（业务招待费、差旅费、广告费等）	20,419,163.88
管理费用（保险费、业务招待费、差旅费等）	6,304,944.08
银行手续费等	717,300.15
往来款	2,882,249.43
合计	30,323,657.54

3、收到的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
银行承兑贴现	9,706,000.00
合计	9,706,000.00

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
筹资费用	7,950,480.00
合计	7,950,480.00

(四十)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	16,519,452.30	13,578,847.90
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,354,762.28	14,706,888.26
无形资产摊销	3,151,448.40	3,151,448.4
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	15,872,861.65	9,669,443.72
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,356,440.94	-3,706,937.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-73,842,138.68	-5,717,630.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,130,934.53	-8,787,121.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,169,120.46	22,894,938.02
<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	130,934,778.01	43,103,195.63
减：现金的期初余额	79,834,553.21	69,237,521.59
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	51,100,224.80	-26,134,325.96

## 2、现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	130,934,778.01	79,834,553.21
其中：库存现金	310,331.12	504,860.50
可随时用于支付的银行存款	130,624,446.89	79,329,692.71
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	130,934,778.01	79,834,553.21

## 七、关联方及关联交易

## (一)本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
辅仁药业集团有限公司	民营企业	河南鹿邑	朱文臣	医药生产与销售	400,000,000.00	27.03	27.03	朱文臣	17569469-X

## (二)本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

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

(三)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
河南辅仁医药科技开发有限公司	母公司的控股子公司	75227812-8
河南辅仁怀庆堂制药有限公司	母公司的控股子公司	73905476-0
河南同源制药有限公司	母公司的控股子公司	74254443-7
开封东润化工有限公司	母公司的控股子公司	61475663-8
开封豫港制药有限公司	母公司的控股子公司	61475692-9
开封制药(集团)有限公司	母公司的控股子公司	75515887-7
郑州豫港制药有限公司	母公司的控股子公司	06646700-9
河南省宋河酒业股份有限公司	母公司的控股子公司	71269536-5
辅仁药业集团医药有限公司	母公司的控股子公司	79824519-6
上海民峰实业有限公司	母公司的控股子公司	63127192-3
河南省宋河酒业有限公司	母公司的控股子公司	71675250-7
河南省老子酒业有限公司	母公司的控股子公司	79824396-7
河南九辰置业有限公司	母公司的控股子公司	05338068-4
刘秀云	其他	

(四)关联交易情况

1、采购商品/接受劳务情况表

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

辅仁药业集团医药有限公司	采购药品	按照协议价格执行, 据市场价格公平、合理确定	0.00	0.00	146,274.00	0.77
开封豫港制药有限公司	采购药品	同上	1,134,343.64	6.00	213,506.00	1.13
开封制药(集团)有限公司	采购药品	同上	3,178,803.40	17.00	2,290,761.38	12.11
河南同源制药有限公司	采购药品	同上	3,855,560.88	20.00	3,682,809.40	19.46
辅仁药业集团有限公司	采购药品	同上	3,566,118.00	18.00	1,652,182.84	8.73
河南省宋河酒业有限公司	采购药品	同上	95,200.00			

出售商品/提供劳务情况表

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
辅仁药业集团医药有限公司	销售药品	按照协议价格执行, 据市场价格公平、合理确定	1,455,391.88	0.64	520,599.01	2.85
辅仁药业集团有限公司	销售药品	按照协议价格执行, 据市场价格公平、合理确定	825.01			

2、关联担保情况

单位: 元 币种: 人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
辅仁药业集团医药有限公司	本公司的子公司辅仁堂	20,000,000.00	2013年7月3日~2016年7月2日	否
辅仁药业集团有限公司	本公司的子公司辅仁堂	20,000,000.00	2013年7月10日~2016年7月9日	否
辅仁药业集团有限公司	本公司的子公司辅仁堂	30,000,000.00	2013年9月13日~2016年9月12日	否
辅仁药业集团有限公司	本公司的子公司辅仁堂	40,000,000.00	2013年10月15日~2016年10月14日	否

辅仁药业集团有限公司、朱文臣	本公司的子公司 辅仁堂	62,000,000.00	2011 年 12 月 14 日~ 2018 年 12 月 13 日	否
辅仁药业集团有限公司	本公司的子公司 辅仁堂	90,000,000.00	2013 年 8 月 22 日~ 2019 年 8 月 16 日	否
辅仁药业集团有限公司	本公司的子公司 辅仁堂	160,000,000.00	2014 年 6 月 18 日~ 2021 年 6 月 17 日	否

#### B、质押担保

报告期内辅仁药业集团有限公司以其所持有的本公司的股票 150.00 万股为本公司的子公司辅仁堂向周口银行股份有限公司的贷款 1,000.00 万元的贷款提供质押担保。

#### 3、其他关联交易

①根据辅仁药业集团有限公司与本公司签署的《商标使用许可协议》，在本公司存续期内，辅仁药业集团有限公司许可本公司无偿使用其商标。

#### (五)关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	辅仁药业集团医药有限公司	2,172,558.89	57,945.45	1,158,909.01	57,945.45
预付账款	开封制药集团有限公司	1,704,446.26		1,683,249.66	
	河南省宋河酒业有限公司	404,223.97		39.97	

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	开封制药(集团)有限公司		44,496.00
	辅仁药业集团医药有限公司	315,418.81	138,000.00
	开封豫港制药有限公司	2,700,802.71	2,541,136.49
	河南同源制药有限公司	3,442,916.75	2,261,955.87
	辅仁药业集团有限公司	1,759,926.84	893,808.84
	合计	8,219,065.11	5,879,397.20
预收账款	辅仁药业集团有限公司		280.91
	河南辅仁怀庆堂制药有限公司		22,698.00
	合计		22,978.91
其他应付款	辅仁药业集团有限公司	80,588,526.10	80,159,912.56
	刘秀云	9,000,000.00	9,000,000.00
	上海民峰实业有限公司	3,644,966.00	3,644,966.00
	合计	93,233,492.10	92,804,878.56



八、股份支付：  
无

九、或有事项：  
无

十、承诺事项：  
无

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款：

1、应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
组合 1								
组合 2	4,013,258.33	100	4,013,258.33	100	4,013,258.33	100	4,013,258.33	100
组合小计	4,013,258.33	100	4,013,258.33	100	4,013,258.33	100	4,013,258.33	100
合计	4,013,258.33	/	4,013,258.33	/	4,013,258.33	/	4,013,258.33	/

应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
5 年以上	4,013,258.33	100.00	4,013,258.33	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
5 年以上	4,013,258.33	100	4,013,258.33	4,013,258.33	100	4,013,258.33
合计	4,013,258.33	100	4,013,258.33	4,013,258.33	100	4,013,258.33

2、本报告期实际核销的应收账款情况

(1) 本报告期转回或收回情况

本公司本报告期无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款。

(2) 截止 2014 年 6 月 30 日，本公司无核销的大额应收账款情况。

(3) 截止 2014 年 6 月 30 日，本公司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情况和关联方款项情况。

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

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。

4、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
上海服装集团民丰进出口部	非关联方	4,013,258.33	5 年以上	100
合计	/	4,013,258.33	/	100

(二)其他应收款：

1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合 2	15,338,406.01	100.00	14,256,697.80	92.95	15,089,070.21	100	14,256,697.80	94.48
组合小计	15,338,406.01	100.00	14,256,697.80	92.95	15,089,070.21	100	14,256,697.80	94.48
合计	15,338,406.01	/	14,256,697.80	/	15,089,070.21	/	14,256,697.80	/

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	678,830.22	4.43	21,474.72	429,494.42	2.85	21,474.72
1 至 2 年	120,000.00	0.78	18,000.00	120,000.00	0.80	18,000.00
2 至 3 年	426,932.44	2.78	128,079.73	426,932.44	2.83	128,079.73
3 至 4 年	47,000	0.31	23,500.00	47,000	0.31	23,500.00
5 年以上	14,065,643.35	91.70	14,065,643.35	14,065,643.35	93.21	14,065,643.35
合计	15,338,406.01	100.00	14,256,697.80	15,089,070.21	100.00	14,256,697.80

2、本报告期实际核销的其他应收款情况

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

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

4、其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款
------	--------	----	----	---------

				总额的比例(%)
永太公司	非关联方	10,139,340.99	5 年以上	67.20
国通科技	非关联方	2,757,561.00	5 年以上	18.28
悦洋公司	非关联方	1,100,000.00	5 年以上	7.29
江宁路项目部备用金	非关联方	426,932.44	2-3 年	2.83
员工备用金	非关联方	340,000.00	1 年以内	2.25
	/		/	
合计	/	14,763,834.43	/	97.85

(三)长期股权投资  
按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
上海顺丰储运有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00			100.00	100.00
河南辅仁堂制药有限公司	158,698,369.02	158,698,369.02		158,698,369.02			86.32	86.32
上海民丰房地产开发经营有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00			100.00	100.00
上海创新投资有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00			18.00	18.00
申银万国证券股份有限公司	2,012,100.00	2,012,100.00		2,012,100.00				
成都海发实业股份有限公司	300,000.00	300,000.00		300,000.00	300,000.00			
上海宝鼎投资股份有限公司	57,508.00	57,508.00		57,508.00				

(四)现金流量表补充资料:

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-2,709,014.51	-24,919.26
加：资产减值准备		

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,926.94	150,252.44
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		609,810.87
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-237,030.68	-523,702.45
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	2,260,256.41	-885,498.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-618,861.84	-674,057.03
<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	215,284.90	739,718.23
减: 现金的期初余额	834,146.74	1,413,775.26
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	-618,861.84	-674,057.03

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
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	5,004,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-75,454.08
少数股东权益影响额	-674,225.08
所得税影响额	-638,148.13
合计	3,616,172.71

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.86	0.0780	0.0780

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.59	0.0577	0.0503
-------------------------	------	--------	--------

## 第十节备 查文件目录

- (一)载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签章的会计报表。
- (二)报告期内在中国证监会报纸上公开披露过的所有公司文件中的正本及公司的原稿。

董事长：朱文臣  
辅仁药业集团实业股份有限公司  
2014 年 8 月 25 日