



广东嘉应制药股份有限公司

2012 年度报告

2013-009

2013 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈泳洪、主管会计工作负责人黄利兵及会计机构负责人(会计主管人员)周书英声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2012 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.3 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	30
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	34
第八节 公司治理.....	41
第九节 内部控制.....	48
第十节 财务报告.....	50
第十一节 备查文件目录.....	147

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、嘉应制药	指	广东嘉应制药股份有限公司
嘉应医药	指	广东嘉应医药有限公司
仁康药业	指	广东仁康药业有限公司
湖南金沙、金沙药业	指	湖南金沙药业有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
GMP	指	药品生产质量管理规范

重大风险提示

可能存在主导产品较为集中、经营成本增加、行业竞争加剧、国家政策性降价等风险，敬请广大投资者注意投资风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	嘉应制药	股票代码	002198
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东嘉应制药股份有限公司		
公司的中文简称	嘉应制药		
公司的外文名称（如有）	GUANGDONG JIAYING PHARMACEUTICAL CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	JYPC		
公司的法定代表人	陈泳洪		
注册地址	广东省梅州市东升工业园 B 区		
注册地址的邮政编码	514000		
办公地址	广东省梅州市东升工业园 B 区		
办公地址的邮政编码	514000		
公司网址	www.gdjyzy.com.cn		
电子信箱	gdjyzy@163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄康民	陈晓燕
联系地址	广东省梅州市东升工业园 B 区	广东省梅州市东升工业园 B 区
电话	0753-2321916	0753-2321916
传真	0753-2321586	0753-2321916
电子信箱	gdjyzy@163.com	Chen.xiaoyan04@163.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司二楼证券部

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2005 年 06 月 01 日	广东省工商行政 管理局	4400001010598	441401748002647	74800264-7
报告期末注册	2011 年 05 月 16 日	梅州市工商行政 管理局	440000000029131	441401748002647	74800264-7
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更。				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更。				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	深圳福田香梅路 1061 号中投国际商务中心 A 栋 16 楼
签字会计师姓名	褚伟晋、谢晖

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☐ 适用 ☒ 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	2012 年	2011 年	本年比上年增减(%)	2010 年
营业收入（元）	104,473,155.83	85,913,205.95	21.6%	75,247,157.83
归属于上市公司股东的净利润（元）	7,046,742.25	20,238,582.45	-65.18%	25,246,957.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	5,340,323.88	19,202,663.83	-72.19%	22,261,226.36
经营活动产生的现金流量净额（元）	5,271,569.83	781,895.71	574.2%	19,695,231.04
基本每股收益（元/股）	0.0344	0.0987	-65.15%	0.1232
稀释每股收益（元/股）	0.0344	0.0987	-65.15%	0.1232
净资产收益率（%）	2.57%	7.69%	-5.12%	10.02%
	2012 年末	2011 年末	本年末比上年末增减(%)	2010 年末
总资产（元）	313,726,828.18	306,549,388.94	2.34%	300,871,897.83
归属于上市公司股东的净资产（归属于上市公司股东的所有者权益）（元）	277,556,343.14	270,509,600.89	2.6%	258,471,018.44

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,022,551.02	1,248,766.50	3,712,624.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,000.00	-30,043.88	-200,000.00	
所得税影响额	301,132.65	182,804.00	526,893.70	
合计	1,706,418.37	1,035,918.62	2,985,730.99	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2012年，公司董事会按照制定的发展规划和年度经营计划，通过科学统筹管理，积极克服各种不利因素，全力做好市场开拓、生产规范、降本增效等各项工作，实现年初预期的经营目标。

1、报告期内，公司继续以主导产品双料喉风散和重感灵片的生产和销售为重点，并加大消炎利胆片等新品种的开发和推广力度，实施多品种开发战略，取得了显著成效。同时，继续加大投入，努力拓宽市场营销网络，扩大销售队伍，丰富产品宣传形式，致力实施品牌建设。

2、在优化资源配置和加强集约化管理的基础上，药品生产、质量管理、物料采购、设备更新等更加规范化和程序化。报告期内，公司对部分设备进行更新，提高药品生产的自动化程度。同时，积极进行工艺创新，优化了生产工艺程序，成功开发了银翘解毒颗粒等一系列新产品并已上市。

3、继续强化药品生产质量管理和安全生产体系，严格执行药品生产标准，实现全年产品零次品。公司重视加强药品安全生产管理，通过强化对员工培训考核力度，努力提高员工在药品生产中的质量意识和安全生产意识。

4、借助高校资源，开展产学研合作。报告期内，公司完成了与华南理工大学合作的产学研重大项目“中药名优产品双料喉风散创新开发关键技术研究及产业化”，同时，与华南理工大学、广东工业大学和广东药学院等高校合作建设的科技特派员工作站按照计划稳定有序推进。公司与华南理工大学合作产学研结合项目“国产高纯度天然右旋龙脑规模化生产关键技术研究”项目已获立项，并初具成效。天然右旋龙脑是一种名贵珍稀药材，是本公司产品双料喉风散和治疗心血管中成药的主要成分，其价格高，需求量大，开发前景广阔。从梅片树中采取先进技术提取生产的天然右旋龙脑纯度高，质量好。目前，公司采取公司加农户模式，已拥有收获期梅片树种植基地5000亩，并已提取生产了部分成品，大大降低了原料采购成本。

5、报告期内，公司致力于完善法人治理结构，依法依规，严格按照上市公司和“三会”运作机制，进一步完善董事会、监事会、股东会和管理层工作制度，建立健全各项制度和实施细则，进一步明确界定职责权限、审批程序，完善程序合法的各项内部控制制度，完善公平公正的对外信息披露制度，切实加强投资者关系管理工作。

二、主营业务分析

1、概述

公司主要从事中成药的研发、生产和销售。目前拥有5种剂型共65种药品品种，其中OTC品种48种，列入国家医保目录的品种26种，主要涉及咽喉类、感冒类、肠胃类、补益类中成药。现公司独家生产的药品有双料喉风散、双料喉风含片、吐泻肚痛胶囊、固精参茸丸等，国家中药保护品种有双料喉风散和重感灵片等。公司现有生产和销售的产品主要包括双料喉

风散、重感灵片、金菊五花茶、消炎利胆片、胃痛片、吐泻肚痛胶囊等市场空间和产品利润较好的品种。随着公司对市场的拓展，生产品种逐渐增多，所占市场份额也在逐年增加。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

公司按年初制定的计划，即加大资金投入，加强品牌宣传，在中央电视台二、三频道播放主导产品宣传广告，同时开展一系列终端促销活动，此举对公司产品销售起到积极促进作用。报告期内营业收入同比增长了21.60%，净利润同比下降65.18%，实际经营业绩在预测范围内。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

☐ 适用 ☒ 不适用

2、收入

说明

报告期内，公司营业收入104,473,155.83元，较上年同期增长21.60%，主要是因为公司双料喉风散、消炎利胆片等产品销售量增加，其中1g双料喉风散比去年增加16.65%，2.2g双料喉风散比去年增加38.46%，消炎利胆片比去年增加133.97%。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

☒ 是 ☐ 否

行业分类	项目	2012 年	2011 年	同比增减（%）
医药行业	销售量	103,893,919.08	80,797,120.41	28.59%
	生产量	52,719,140.36	43,024,461.46	22.53%
	库存量	7,261,954.8	7,797,634.08	-6.87%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司重大的在手订单情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	31,436,588.97
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	30.26%

公司前 5 大客户资料

☒ 适用 ☐ 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	康美药业股份有限公司	17,855,017.51	17.19%
2	广东天贝尔药业有限公司	6,752,761.37	6.5%
3	昆明制药集团商业有限公司	3,185,663.08	3.07%

4	深圳一致药业股份有限公司	1,938,591.45	1.87%
5	保定市汇丰医药有限公司	1,704,555.56	1.64%
合计	——	31,436,588.97	30.26%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
医药行业	合计	50,719,140.39	97.34%	43,015,036.86	95.41%	17.91%
医药行业	其中：原材料	37,824,277.84	72.59%	30,736,095.99	68.18%	23.06%
医药行业	其中：人工成本	2,673,120.10	5.13%	2,045,724.22	4.54%	30.67%
医药行业	其中：制造费用	7,741,874.12	14.86%	7,982,029.80	17.71%	-3.01%
医药行业	其中：能源	2,479,868.33	4.76%	2,251,186.85	4.99%	10.16%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
片剂	合计	28,365,289.78	54.44%	23,778,210.27	52.74%	19.29%
片剂	其中：原材料	21,593,048.10	41.44%	17,305,677.05	38.39%	24.77%
片剂	其中：人工成本	1,179,930.99	2.26%	1,044,066.27	2.32%	13.01%
片剂	其中：制造费用	4,261,828.66	8.18%	4,237,255.71	9.4%	0.58%
片剂	其中：能源	1,330,482.03	2.55%	1,191,211.24	2.64%	11.69%
散剂	合计	9,868,759.96	18.94%	9,783,074.09	21.7%	0.88%
散剂	其中：原材料	6,114,171.35	11.73%	5,867,591.28	13.02%	4.2%
散剂	其中：人工成本	536,856.19	1.03%	513,220.09	1.14%	4.61%
散剂	其中：制造费用	2,413,305.28	4.63%	2,647,493.25	5.87%	-8.85%
散剂	其中：能源	804,427.14	1.54%	754,769.47	1.67%	6.58%
其他	合计	12,485,090.65	23.96%	9,453,752.50	20.97%	32.06%
其他	其中：原材料	10,117,058.39	19.42%	7,562,827.66	16.78%	33.77%
其他	其中：人工成本	956,332.92	1.84%	488,437.86	1.08%	95.79%
其他	其中：制造费用	1,066,740.18	2.05%	1,097,280.84	2.43%	-2.78%
其他	其中：能源	344,959.16	0.66%	305,206.14	0.68%	13.02%

说明

无。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	39,988,696.87
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	85.04%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	广东天诚中药饮片有限公司	20,166,963.78	42.89%
2	广东宝山堂制药有限公司	6,207,126.00	13.2%
3	广东雅都彩色印务有限公司	5,409,645.66	11.5%
4	福建惠安辉腾玻璃塑业有限公司	4,145,509.95	8.82%
5	汕头市源润塑胶厂有限公司	4,059,451.48	8.63%
合计	—	39,988,696.87	85.04%

4、费用

指标	2012年	2011年	同比增减(%)	2010年
销售费用	37,642,394.72	18,502,517.07	103.44%	19,094,891.19
管理费用	23,173,751.68	21,200,604.12	9.31%	16,763,954.72
财务费用	1,908,578.27	1,650,385.66	15.64%	1,086,121.29
资产减值损失	670,760.60	830,931.43	-19.28%	199,536.83

销售费用比去年同期增长103.44%，主要是为推广产品和开发市场，媒体广告等宣传费用、业务推广费及促销费用增加。

5、研发支出

公司属广东省高新技术企业，研发费用由专门审计机构每三年进行一次科研费用专项审计，截止年度报告披露日，2012年度专项审计尚未开展，故暂时无法披露详细数据。

6、现金流

单位：元

项目	2012 年	2011 年	同比增减（%）
----	--------	--------	---------

经营活动现金流入小计	115,902,431.95	117,923,248.71	-1.71%
经营活动现金流出小计	110,630,862.12	117,141,353.00	-5.56%
经营活动产生的现金流量净额	5,271,569.83	781,895.71	574.2%
投资活动现金流入小计	17,767,000.00		
投资活动现金流出小计	6,575,108.21	10,773,914.43	-38.97%
投资活动产生的现金流量净额	11,191,891.79	-10,773,914.43	203.88%
筹资活动现金流入小计	18,550,000.00	15,000,000.00	23.67%
筹资活动现金流出小计	23,949,098.57	24,807,274.19	-3.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,399,098.57	-9,807,274.19	44.95%
现金及现金等价物净增加额	11,064,363.05	-19,799,292.91	155.88%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

2012年度公司经营活动产生的现金流量净额527.16万元，同比增加574.2%，主要原因是公司购买商品、接受劳务支付的现金及支付其他与经营活动有关的现金减少。

2012年度公司投资活动产生的现金流量净额1,119.19万元，同比增加了203.88%，主要原因是本期收到长期股权投资现金分红1,776.70万元。

2012年度公司筹资活动产生的现金流量净额-539.91万元，同比增加了44.95%，主要原因是本期取得借款收到的现金增加，同时去年实施现金分红方案，支付的现金增加。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
(1) 医药行业	103,893,919.08	51,813,173.20	50.13%	28.59%	21.15%	3.06%
分产品						
片剂:重感灵	24,457,571.80	15,988,202.23	34.63%	-6.32%	-14.56%	6.31%
片剂:消炎利胆片	13,843,473.94	10,422,982.06	24.71%	133.97%	115.81%	6.34%
片剂:其他	4,439,791.47	1,527,973.87	65.58%	143.85%	75.45%	13.42%

散剂: 1g 双喉散	23,586,057.52	5,846,580.28	75.21%	16.65%	4.85%	2.79%
散剂:2.2g 双喉散	21,409,959.35	4,180,059.99	80.48%	38.46%	22.7%	2.51%
散剂:3g 喉风散	680,943.64	81,188.81	88.08%	-33.69%	-55.3%	5.76%
其他	15,476,121.36	13,766,185.96	11.05%	51.08%	49.82%	0.74%
分地区						
东北地区	1,019,590.37	701,467.66	31.2%	20.45%	11.15%	5.75%
华北地区	7,413,141.63	2,568,844.25	65.35%	33.18%	6.71%	8.6%
华东地区	4,540,435.50	2,667,957.29	41.24%	153.21%	143.03%	2.46%
华南地区	45,949,314.59	20,633,621.40	55.09%	20.83%	18.89%	0.73%
华中地区	20,162,136.39	11,094,354.48	44.97%	34.47%	26.83%	3.31%
西北地区	15,886,653.37	9,618,153.96	39.46%	28.39%	12.81%	8.36%
西南地区	8,922,647.23	4,528,774.16	49.24%	24.02%	13.16%	4.87%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐ 适用 ☒ 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2012 年末		2011 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
货币资金	21,595,075.10	6.88%	10,530,712.05	3.44%	3.44%	本期收到联营公司湖南金沙的分红所致
应收账款	11,446,557.38	3.65%	13,435,401.18	4.38%	-0.73%	
存货	24,446,437.23	7.79%	24,117,423.42	7.87%	-0.08%	
投资性房地产	4,357,498.51	1.39%	4,613,291.96	1.5%	-0.11%	
长期股权投资	70,355,377.80	22.43%	76,174,067.97	24.85%	-2.42%	
固定资产	146,166,370.98	46.59%	152,364,402.84	49.7%	-3.11%	
在建工程	310,400.00	0.1%		0%	0.1%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2012 年	2011 年	比重增减	重大变动说明
--	--------	--------	------	--------

	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)	(%)	
短期借款	18,550,000.00	5.91%	15,000,000.00	4.89%	1.02%	

五、核心竞争力分析

公司共拥有5个剂型65种药品品种，主导产品双料喉风散、重感灵片均为国家中药保护品种，国家专利保护且均荣获“广东省名牌产品”称号，具有一定的品牌影响力。双料喉风散是根据清朝雍正年间民间秘方研制而成，已具有二百多年的悠久历史，其生产工艺独特，疗效确切，应用广泛，对肺胃热毒炽盛所致的咽喉肿痛、口腔糜烂、鼻窦脓肿、皮肤溃烂等症状均有较好疗效，在华南地区乃至全国部分地区都有较高的知名度和良好的口碑，目前已占据一定的市场份额。重感灵片是梅州制药厂于80年代首创开发的感冒类品种，其价格便宜，对治疗风热感冒疗效显著，起效迅速，在市场有较强的竞争优势。

据统计，目前我国咽喉类、感冒类、肠胃类等药品市场从价格因素来考虑依然以中低端市场为主。随着我国农村和社区医疗体制改革不断深入，卫生建设投资不断加大，广大农村和社区有着巨大的市场容量。公司将凭借自身产品价廉物美、结构合理等优势，进一步加大对二、三级经销商、终端客户和农村、社区市场的开拓，把公司的生产销售规模推上一个新台阶。

六、公司未来发展的展望

（一）公司所处医药行业的发展趋势

根据工业和信息化部统计，我国医药工业2011年产值达1.452万亿元，中药产业产值占总医药工业(含化药、生化药、中药等)产值的四分之一；进入2012年，中药产业再次发力，前三季度，中成药产值的同比增长率达17.9%，中药饮片产值的同比增长率达30.8%，整个中药已占据医药产业总产值的三分之一。对比同期国内生产总值增速总体偏下行的态势来看，这显示了医药行业乃至中医药行业典型的刚性需求及良好的抗风险能力。这主要得益于国家对中医药产业的政策倾斜。新医改方案的实施，将大批中成药列入国家基药目录，有力拉动了我国中成药市场规模的持续扩张；《中医药事业发展“十二五”规划》指出到2015年，我国中医药工业总产值将达到5590亿元人民币，为中药产业的发展提供了坚实的基础支持。同时，城乡居民收入增长、社会保障力度增加、群众保健意识增强等因素都为我国中医药行业发展产生了积极影响。

尽管我国中药产业已进入新的发展阶段，并以绝对的增长优势在医药领域崭露头角，但高增长的背后，中药产业也面临着产业创新短板，由此牵制着产业的发展。创新不足的根本原因至于我国中药研究基础过于薄弱。尽管中药科研已历多年，但中药物质成分复杂，研究难度大、时间长，研究人员对现代中药创新发展的规律性认识不足等因素最终阻碍了中药的研发。其次企业利润低导致研发经费不足、市场对创新中药接受度低等都成为中药产业创新的掣肘因素。

（二）公司2013年的经营计划和主要目标

根据2012年工作情况与存在问题，结合公司目前发展状况和今后趋势，2013年将重点开

展以下工作：

1、突出营销重点，突破规模瓶颈。2013年公司经营工作仍要把市场营销放在重要位置，进一步调整营销体系，拓展营销新思路，提高产品的市场占有率。努力保持公司主导产品双料喉风散和重感灵片的销售额持续稳定增长，同时坚持多品种开发，加强消炎利胆片、壮腰健肾丸、固精参茸丸等产品的推广工作，完善市场产品结构。引进中高级营销管理人才，强化营销队伍专业素质和技能，以广东传统优势市场为基础，采取多种方式培育全国营销网络，全面开拓市场，争取销售收入增长幅度达到30%以上。

2、提高生产管理的程序化和规范化，严格控制产品质量，完善落实生产、质量管理规范体系。根据公司销售需求和销售计划，合理安排生产和研发工作；加强车间精细化管理，提高基层员工的GMP意识，提升管理人员的管理技巧；做好对药品质量信息的收集、处理工作，防范质量风险；落实GMP文件系统修订和药品注册等工作。

3、继续联合华南理工大学等高校，利用高校的科研力量，做好产学研相关项目的申报和审批工作。对主导产品双料喉风散关键技术产业化进行研发和二次开发，继续建设科技特派员工作站，按照计划有序推进国产高纯度天然右旋龙脑规模化生产关键技术研究项目，采取公司加农户模式，把梅片树种植基地扩建为1万亩，并应用现代科学新技术，新工艺，新设备，研究梅片树中天然右旋龙脑分离纯化工作，以及高纯度天然右旋龙脑制备技术，争取满足公司生产需求，并带来明显的经济效益。

4、按照中国证监会、广东证监局、深交所等上级监管部门的要求和有关法律法规，规范公司运作。公司将进一步完善治理结构，加快内审与内控制度建设，确保在信息披露工作上做到公正、公平、及时。

5、加强人力资源管理，建立完善的、高效的、灵活的人才培养和管理机制。通过培养、引进和外聘三种方式，扩充公司发展所需的技术开发人员和市场营销人员。完善岗位竞聘、业绩考核、薪酬福利、人才评估等体系，继续加强公司中层领导和后备干部的管理技能培训，进一步提高员工的整体素质。注重企业文化建设，弘扬正气，培植员工的团结协作、爱岗敬业的高尚情操，提高员工的整体素质。

6、在优先满足生产经营快速发展所需要各种资源的前提下，公司将根据发展战略、市场竞争状况积极稳妥地开展对外投资。通过收购、参股或合作成立新公司等方式继续向公司业务上下游拓展，为公司带来较好的投资收益，全面提升公司的综合盈利能力。

（三）公司目前面临的风险和采取的措施

1. 原料供应及价格波动风险

本公司生产的主要原材料为中药材，它的生产和采集具有明显的周期性，易受自然灾害或周期性减产因素影响，导致部分中药材在某一段时期内价格上涨，阶段性地影响产品成本。

采取的措施：公司采购部深入研究中药材价格趋势情况，合理掌握采购时机，低价购入适量中药材，保持一定的库存量，避免在价格高峰期采购。做好招标比价采购，降低原材料采购成本。同时，改进生产工艺，以自动化生产代替手工操作，降低产品生产成本。

2. 主导产品较为集中的风险

双料喉风散、重感灵片是公司的主导产品，双料喉风散、重感灵片的生产及销售状况直接决定了公司的收入和盈利水平。一旦这两种主导产品由于质量、替代产品等因素出现市场波动，将可能影响本公司未来的盈利能力。

采取的措施：公司除了继续做好主导产品双料喉风散、重感灵片的生产和销售工作、品牌维护工作外，大力开拓其他产品的市场，如双料喉风含片、固精参茸丸、壮腰健肾丸、吐泻肚痛胶囊、胃痛片、消炎利胆片等。目前，这些产品的销售收入已大幅提升，正成为公司新的利润增长点。

（四）资金需求及筹措

为实现2013年度经营目标，公司的资金需求主要来自公司生产经营，巩固和拓展营销渠道及终端市场，以及收购相关资产。经公司初步测算，经营性现金流量比较充沛，通过正常回款，就可以满足公司生产经营需求。但从打造公司完整的产业链，扩大公司产能和提高技术研发能力来看，需通过多种融资渠道，包括资本市场再融资以及适度的银行信贷等方式募集资金，收购相关资产，做大做强公司，实现公司发展的再次腾飞，实现公司股东价值最大化。

七、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

（一）公司现金分红政策的制定

报告期内，公司董事会根据《公司章程》对利润分配的规定，结合中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、广东证监局《关于进一步落实上市公司分红相关规定的通知》（广东证监[2012]91号）的有关要求，制定了公司《分红管理制度》和《2012-2014年股东回报规划》，并经公司2012年第一次临时股东大会审议通过。公司《分红管理制度》和《2012年至2014年股东回报规划》进一步强化了公司股东的回报规划，明确了分红的决策程序和机制，有效地保障投资者的合理投资回报。

（二）公司现金分红政策的执行情况

公司2009-2011年度的累计现金分红金额为1,6400万元，占2009-2011年年均净利润的比例为81.24%。公司利润分配政策符合《公司章程》及审议程序的规定，公司现金分红政策制定及执行均符合《公司章程》的规定及股东大会决议的要求，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事的职责明确，能发挥应有的作用，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到了维护。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

√ 适用 □ 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.3
分配预案的股本基数（股）	205,000,000.00
现金分红总额（元）（含税）	6,150,000.00
可分配利润（元）	39,080,112.42
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况	
经立信会计师事务所审计，公司（母公司）2012 年度实现净利润 11,256,131.82 元，按照《公司章程》规定，按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积 1,125,613.18 元后，加上 2011 年未经审计的未分配利润 28,949,593.78 元，母公司 2012 年末	

未分配的利润为 39,080,112.42 元。

2012 年度，公司盈利状况良好。根据中国证监会鼓励企业现金分红，以给予投资者稳定、合理回报的相关指导意见，并考虑到公司目前处于发展期，经营规模不断扩大，在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，更好地兼顾股东的即期利益和长远利益，根据相关法律法规的规定，经公司董事长陈泳洪先生提议，公司拟定了 2012 年度利润分配预案，具体内容如下：

2012 年度利润分配预案为：以 2012 年 12 月 31 日公司总股本 205,000,000 股为基数，公司向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），共计现金红利 615 万元。公司不送红股也不以资本公积金转增股本。

在上述利润分配预案提议和讨论的过程中，公司严格控制内幕信息知情人范围，并对相关内幕信息知情人进行登记，履行保密和严禁内幕交易的告知义务。该利润分配预案合法、合规，符合公司章程和公司相关制度的规定。

本议案尚需提交 2012 年年度股东大会审议。

公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

1、公司于2010年8月26日召开2010年第二次临时股东大会审议通过《2010年半年度利润分配及公积金转增股本预案》，同意以公司现有股本8,200万股为基数,向全体股东每10股送红股3股，并派现金1元(含税)，共计现金红利820万元。同时，以资本公积金向全体股东每10股转增7股。实施后，公司总股本增至16,400万股，增加8,200万股。该次利润分配及资本公积金转增股本方案于2010年9月8日实施。详见2010年8月31日公司刊登在《证券时报》和巨潮资讯网上的《2010年半年度权益分派实施公告》。

2、公司于2011年4月7日召开2010年年度股东大会审议通过《关于公司2010年年度利润分配预案的议案》，同意以总股本164,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股2.5股，派发现金红利0.50元（含税），共计现金红利820万元。实施后，公司总股本增至20,500万股，增加4,100万股。该次利润分配方案于2011年4月18日实施。详见2011年4月11日公司刊登在《证券时报》和巨潮资讯网上的《2010年年度权益分派实施公告》。

3、公司于2013年3月18日召开第三届董事会第八次会议审议通过《关于公司2012年度利润分配预案的议案》，同意以总股本205,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.30元（含税），共计现金红利615万元。该预案尚需提交2012年年度股东大会审议通过。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2012 年	6,150,000.00	7,046,742.25	87.27%
2011 年		20,238,582.45	
2010 年	16,400,000.00	25,246,957.35	64.96%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

八、社会责任情况

（一）股东与债权人权益保护

公司治理结构完善，股东大会、董事会、监事会运作规范，内部管理和控制制度体系健全，信息披露真实、准确、及时、完整和公平，使公司股东和债权人及时了解、掌握公司经

营动态、财务状况及所有重大事项的进展情况，从而保证其各项合法权益。报告期内，公司召开了二次股东大会，包括一次定期会议和一次临时会议，会议的召集、召开与表决程序符合法律、法规及《公司章程》等的规定。公司重视对股东的合理回报，结合实情情况，制定符合公司发展的利润分配政策。2009-2011年累计现金分红16,400,000.00元，占2009-2011年年均净利润的81.24%。

（二）职工权益保护

公司尊重员工福利，为员工提供良好的劳动环境，与所有员工签订了《劳动合同》，办理了各种社会保险。制定了系统的人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、内部调动、职务升迁等进行了详细规定，并建立了较为完善的绩效考核体系。

公司注重员工的安全生产、劳动保护和身心健康。每年组织车间员工进行常规体检，发现问题及时复检、就诊。注重对员工安全教育与培训，针对不同岗位，每年定期为员工配备必要的劳动防护用品及保护设施，不定期地对公司生产安全进行全面排查，有效提高员工的安全生产意识和自我保护能力。

公司重视职工权利的保护，建立职工监事选任制度，成立了职工代表大会，对工资、福利、劳动安全卫生、社会保险等涉及职工切身利益的事项，通过职工代表大会等形式听取职工的意见，关心和重视职工的合理需求，构建和谐稳定的劳资关系。

（三）供应商、客户和消费者权益保护

公司与供应商和客户建立密切的战略合作伙伴关系，严格遵守并履行合同约定，充分尊重并保护供应商和客户的合法权益。在“毒胶囊”事件发生后，公司第一时间与供应商取得联系，确认其不在媒体曝光的“毒胶囊”事件相关企业名单之列。随后对公司库存的空心胶囊及胶囊剂产品进行“铬含量”项目检测，检测结果为铬含量0.2-0.7PPM值，符合中国药典2010年版要求。并及时与客户、监管部门及投资者进行了沟通，将公司的产品情况、供应商管理情况、所使用明胶空心胶囊质量情况等及时进行说明。

（四）环境保护和可持续发展

公司将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，注重履行企业环境保护的职责。公司目前已通过梅州市环境保护局清洁生产审核验收，重点实施了锅炉烟气余热利用、蒸汽冷凝水回收、锅炉烟气治理改造、污水处理改造及更换自动包装生产线等5个方案，确保污染物排放总量及各单项污染物指标均达到国家、地方总量控制和排放标准要求，取得了良好的社会、环境和经济效益。

（五）公共关系和社会公益事业

公司注重企业的社会价值体现，在努力发展自身经济的同时，在力所能及的范围内，积极参加所在地区的科教卫生、社区建设、捐资助学、扶贫济困等社会公益活动，促进公司所在地区的发展。

九、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年03月19日	嘉应制药	电话沟通	机构	南方都市报记者	生产经营状况

2012 年 03 月 19 日	嘉应制药	电话沟通	个人	投资者	生产经营状况
------------------	------	------	----	-----	--------

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本年度公司无媒体质疑事项。

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数（万元）	报告期新增占用金额（万元）	报告期偿还总金额（万元）	期末数（万元）	预计偿还方式	预计偿还金额（万元）	预计偿还时间（月份）
黄小彪	2012 年度		0	0	0	0		0	
合计			0	0	0	0	--	0	--
期末合计值占期末净资产的比例(%)			0%						
相关决策程序			报告期内，公司未发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。						
当期新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明			无。						
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明			无。						
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露日期			2013 年 03 月 19 日						
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露索引			详见刊登于巨潮资讯网的《广东嘉应制药股份有限公司 2012 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》						

三、破产重整相关事项

报告期内，公司不存在破产重组相关事项。

四、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格（万元）	进展情况	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润（万元）（适用于非同一控制下的企业合并）	自本期初至报告期末为上市公司贡献的净利润（万元）（适用于同一控制下的企业合并）	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期	披露索引
------------	----------	----------	------	---	---	---------------------------	---------	----------------------	------	------

收购资产情况概述

报告期内无收购资产情况。

2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润（万元）	出售产生的损益（万元）	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
------	-------	-----	----------	----------------------------	-------------	----------------------------	----------	---------	----------------------	-----------------	-----------------	------	------

出售资产情况概述

报告期内无出售资产情况。

3、企业合并情况

报告期内无企业合并情况。

五、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内，公司未推出股权激励计划。

六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的	关联交易结算方式	市场价格	披露日期	披露索引
-------	------	--------	--------	----------	--------	------------	----------	----------	------	------	------

						元)	比例(%)				
合计				--	--	0	0%	--	--	--	--

2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	市场公允价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	转让资产获得的收益(万元)	披露日期	披露索引
-----	------	--------	--------	----------	---------------	---------------	------------	----------	----------	---------------	------	------

3、共同对外投资的重大关联交易

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
-------	------	----------	----------	------------	------------	---------------	---------------	---------------

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐ 是 ☒ 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)
-----	------	--------	------	--------------	----------	-----------	----------

5、其他重大关联交易

报告期内，公司无重大关联交易。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

报告期内，公司无托管情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

报告期内，公司无承包情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用**(3) 租赁情况**

租赁情况说明

报告期内，公司无租赁情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用**2、担保情况**

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
公司担保总额（即前两大项的合计）								
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

报告期内，公司无担保情况。

(1) 违规对外担保情况

单位：万元

违规对外担保类型	期初数	报告期增加金额	报告期减少金额	期末数
合计	0	0	0	0
期末合计值占期末 净资产的比例(%)	0%			
违规对外担保情况	无违规对外担保情况。			

及解决措施情况说明	
-----------	--

3、其他重大合同

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同涉及 资产的账 面价值(万 元)(如有)	合同涉及 资产的评 估价值(万 元)(如有)	评估机构 名称(如 有)	评估基准 日(如有)	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联 交易	关联关系	截至报告 期末的执 行情况
-------------------	--------------	---------------------------------	---------------------------------	--------------------	---------------	------	--------------	------------	------	---------------------

八、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	董事、监事、高级管理人员	在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。离任 6 个月后的十二个月内转让所持公司股份比例不超过 50%。	2007 年 12 月 06 日	在职至离职后 18 个月内	正在履行
	发起人股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员	承诺不从事任何有损于本公司利益的生产经营活动，承诺目前及任职期间不从事或发展与公司生产经营业务相同或者相似的业	2007 年 12 月 06 日	在职期间	正在履行

		务。			
其他对公司中小股东所作承诺	上市公司	1、公司利润分配可采取现金、股票、现金股票相结合或者法律许可的其他方式。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，每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的10%，且此三个连续年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的30%。3、在符合分红条件情况下，公司未来三年原则上每年进行一次现金分红。在有条件的情况下，公司董事会可以根据公司的资金状况提议公司进行中期现金分配。4、如以现金方式分配利润后，公司仍留有可供分配的利润且董事会认为以股票股利方式分配	2012年08月10日	2012-2014年	正在履行

		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。			
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划	不适用				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	是				
承诺的解决期限	不适用				
解决方式	不适用				
承诺的履行情况	不适用				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
-------------	--------	--------	------------	------------	--------------	---------	---------

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	55
境内会计师事务所审计服务的连续年限	两年
境内会计师事务所注册会计师姓名	褚伟晋、谢晖

当期是否改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用。

十一、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
-------	----	----	--------	--------	------	------

整改情况说明

报告期内，公司无上述处罚及整改情况。

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

不适用。

十三、其他重大事项的说明

报告期内，公司无其他重大事项。

十四、公司子公司重要事项

不适用。

十五、公司发行公司债券的情况

不适用。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	97,844,877	47.73%				-32,140,253	-32,140,253	65,704,624	32.05%
5、高管股份	97,844,877	47.73%				-32,140,253	-32,140,253	65,704,624	32.05%
二、无限售条件股份	107,155,123	52.27%				32,140,253	32,140,253	139,295,376	67.95%
1、人民币普通股	107,155,123	52.27%				32,140,253	32,140,253	139,295,376	67.95%
三、股份总数	205,000,000	100%						205,000,000	100%

股份变动的原因

公司监事会主席黄小彪于2011年09月09日离任，离任满六个月后其持有的股份按持股总数50%的比例解锁。

公司董事、高管持有的股份在每年首个交易日按其持股总数25%的比例重新计算可流通股数。

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

公司报告期末近三年无证券发行情况。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

报告期内公司股份总数未发生变动。

3、现存的内部职工股情况

内部职工股的发行日期	内部职工股的发行价格（元）	内部职工股的发行数量（股）
------------	---------------	---------------

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期股东总数		18,926	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数				18,432	
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例（%）	报告期 末持股 数量	报告期 内增减 变动情 况	持有有 限售条 件的股 份数量	持有无 限售条 件的股 份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
黄小彪	境内自然人	22.62%	46,369,375		23,184,688	23,184,687		
陈泳洪	境内自然人	18.73%	38,397,000		28,797,750	9,599,250		
黄俊民	境内自然人	8.75%	17,942,625		13,456,969	4,485,656		
黄智勇	境内自然人	8.29%	16,998,924			16,998,924		
张德强	境内自然人	0.34%	691,100			691,100		
翁海泉	境内自然人	0.32%	665,880			665,880		
李绪平	境内自然人	0.31%	627,673			627,673		
赖梦强	境内自然人	0.28%	581,709			581,709		
李智伟	境内自然人	0.21%	440,000			440,000		
张炳杰	境内自然人	0.2%	419,175			419,175		
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未发现上述股东之间存在关联关系，也未发现上述股东存在属于《上市公司持股变动信息披露办法》中认定的一致行动人的情形。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称		年末持有无限售条件股份数量（注 4）				股份种类		

		股份种类	数量
黄小彪	23,184,687	人民币普通股	23,184,687
黄智勇	16,998,924	人民币普通股	16,998,924
陈泳洪	9,599,250	人民币普通股	9,599,250
黄俊民	4,485,656	人民币普通股	4,485,656
张德强	691,100	人民币普通股	691,100
翁海泉	665,880	人民币普通股	665,880
李绪平	627,673	人民币普通股	627,673
赖梦强	581,709	人民币普通股	581,709
李智伟	440,000	人民币普通股	440,000
张炳杰	419,175	人民币普通股	419,175
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未发现上述股东之间存在关联关系，也未发现上述股东存在属于《上市公司持股变动信息管理办法》中认定的一致行动人的情形。		

2、公司控股股东情况

自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
黄小彪	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	2005 年至 2011 年 9 月担任本公司监事会主席，2011 年 9 月 9 日离职。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除本公司以外，黄小彪未控股其他境内外上市公司。	

报告期控股股东变更

☐ 适用 ☒ 不适用

3、公司实际控制人情况

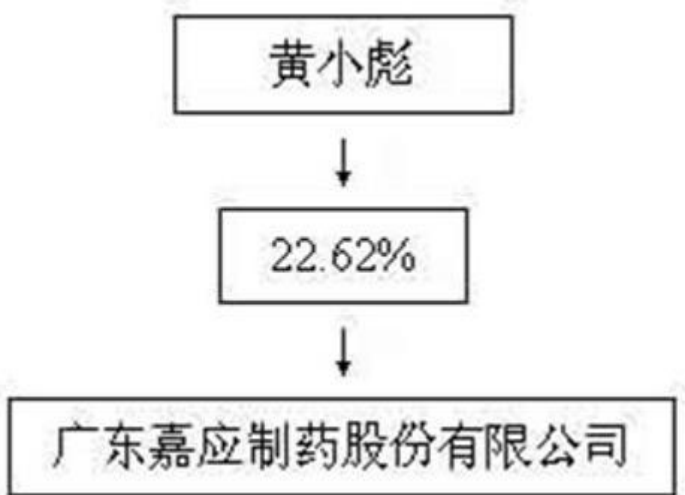
自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
黄小彪	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	2005 年至 2011 年 9 月担任本公司监事会主席，2011 年 9 月 9 日离职。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除本公司以外，黄小彪未控股其他境内外上市公司。	

报告期实际控制人变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理 活动
--------	-----------------	------	--------	------	-----------------

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

股东名称/一致行 动人姓名	计划增持股份数 量	计划增持股份比 例	实际增持股份数 量	实际增持股份比 例	股份增持计划初 次披露日期	股份增持计划实 施结束披露日期
------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	------------------	--------------------

其他情况说明

不适用。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
陈泳洪	董事长	现任	男	58	2011年09月09日	2014年09月09日	38,397,000			38,397,000
黄雅敏	董事	现任	男	51	2011年09月09日	2014年09月09日				
黄俊民	董事	现任	男	57	2011年09月09日	2014年09月09日	17,942,625			17,942,625
黄利兵	董事、总经理	现任	男	49	2011年09月09日	2014年09月09日	353,624			353,624
周书英	董事、财务总监	现任	女	56	2011年09月09日	2014年09月09日				
李祥厚	董事、销售总监	现任	男	45	2011年09月09日	2014年09月09日	5			5
周兰	独立董事	现任	女	41	2011年09月09日	2014年09月09日				
陈耿豪	独立董事	现任	男	45	2011年09月09日	2014年09月09日				
陈慈瑛	独立董事	现任	女	27	2011年09月09日	2014年09月09日				
罗炳河	监事会主席	现任	男	68	2011年09月09日	2014年09月09日				
廖胜梅	监事	现任	女	41	2011年08月16日	2014年09月09日				
陈晓燕	监事	现任	女	27	2011年09月09日	2014年09月09日				
黄康民	董事会秘书、副总经理	现任	男	50	2011年09月09日	2014年09月09日				
合计	--	--	--	--	--	--	56,693,254	0	0	56,693,254

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

（一）董事会成员

陈泳洪先生：中国国籍，男，1955年2月出生，无境外永久居留权，高中学历，曾任香港友传科技有限公司董事、普宁市友传造纸有限公司董事、北京市海传光盘有限公司董事等职务，2005年至今担任本公司董事长职务。

黄雅敏先生：中国国籍，男，1962年10月出生，无境外永久居留权，大学学历。曾任教于暨南大学和深圳大学。现任东莞博源创业投资公司董事，梅州华星房地产开发公司董事长职务。2008年至今担任本公司董事职务。

黄利兵先生：中国国籍，男，1964年6月出生，无境外永久居留权，大专学历，曾从事建筑施工和贸易等业务，2003年任梅州嘉应董事、总经理，2005年至今担任本公司董事、总经理职务。

黄俊民先生：中国国籍，男，1956年4月出生，无境外永久居留权，高中学历，曾从事中药材贸易等业务，2003年任梅州嘉应董事，2005年至今担任本公司董事职务。

周书英女士：中国国籍，女，1957年3月出生，无境外永久居留权，高中学历，曾在梅州市土畜产进出口公司从事财会工作，2005年至今担任本公司董事、财务总监职务。

李祥厚先生：中国国籍，男，1968年11月出生，无境外永久居留权，本科学历，曾担任江西百神集团副总经理，2009年至今担任本公司营销总监。2011年9月至今兼任本公司董事。

（二）独立董事

周兰女士：中国国籍，女，1972年5月出生，无境外永久居留权，硕士学历，会计学副教授、硕士生导师、中国会计学会会员、湖南省科技厅特聘财务专家，1996年至今在湖南大学从事会计教学工作，在长沙巨星轻质建材股份有限公司、深圳平进股份有限公司任独立董事。长期从事财务会计与审计的教学、研究和在职培训，曾在《光明日报》、《会计研究》等刊物发表学术论文20余篇，主持并参与国家、省部级课题20余项。2011年9月至今担任本公司独立董事。

陈耿豪先生：中国国籍，男，1968年3月出生，无境外永久居留权，大专学历，曾任汕头市升平五金箱包厂质量部长、普宁瑞姬时装厂厂长、上海吉口嘉贸易有限公司经理。2008年至今担任上海潮隆餐饮管理有限公司副总经理。2011年9月至今担任本公司独立董事。

陈慈瑛女士：中国国籍，女，1986年8月出生，无境外永久居留权，本科学历，2005年至2008年任广东宝成律师事务所律师助理，2008年至今担任深圳市西部物流有限公司法务专员。2011年9月至今担任本公司独立董事。

（三）监事会成员

罗炳河先生：中国国籍，男，1945年4月，无境外永久居留权，高级经济师。曾担任农业银行梅塘营业部主任、农业银行揭阳分行副行长，2009年10月至今在普宁市利信担保有限公司工作。2011年9月至今担任本公司监事会主席。

廖胜梅女士：中国国籍，女，1972年2月出生，无境外永久居留权，本科学历，2005年至今在本公司工作，曾担任生产部长，现担任生产厂长、质量授权人职务。2011年至今兼任本公司职工代表监事。

陈晓燕女士：中国国籍，女，1986年2月出生，无境外永久居留权，本科学历，2008年至今在本公司工作，曾担任公司证券部工作人员、内部审计机构负责人，2011年9月至今担任本公司监事、证券事务代表。

（四）其他高级管理人员

黄利兵先生：总经理，有关情况详见本节“二、（一）董事会成员”介绍。

黄康民先生：中国国籍，男，1963年12月出生，无境外永久居留权，本科学历，曾在广东省普宁市工作，2005年2月至今在本公司担任董事会秘书。2011年9月至今兼任公司副总经理。

周书英女士：财务总监，有关情况详见本节“二、（一）董事会成员”介绍。

在股东单位任职情况

☐ 适用 ☒ 不适用

在其他单位任职情况

☒ 适用 ☐ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
周兰	湖南大学	副教授	1996年04月01日		是
陈耿豪	上海潮隆餐饮管理有限公司	副总经理	2008年01月01日		是
陈慈瑛	深圳市西部物流有限公司	法务专员	2008年01月01日		是
罗炳河	普宁市利信担保有限公司	信贷主任	2009年10月01日		是
在其他单位任职情况的说明	无。				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据

（一）董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

公司董事会薪酬与考核委员会负责制订、审查董事及高级管理人员的薪酬政策、方案及考核标准，董事会薪酬方案报经董事会同意并提交股东大会审议通过后实施；高级管理人员的薪酬方案报经董事会审议通过后实施；监事薪酬方案报经监事会同意并提交股东大会审议通过后实施。

（二）董事、监事和高级管理人员报酬的确定依据

- 1、公司董事、监事的报酬确定依据为2008年第二次临时股东大会决议确定。
- 2、报告期内，公司高级管理人员报酬的确定依据为《公司人事管理制度》。
- 3、董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况

本公司现任董事、监事、高级管理人员中，在本公司领取薪酬的人员所领薪酬包括工资、津贴及奖金等。在2012年度，从本公司领取的薪酬总计103.61万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的 应付报酬总额	从股东单位获 得的报酬总额	报告期末实际 获得报酬
陈泳洪	董事长	男	58	现任	130,000.00		119,392.12
黄雅敏	董事	男	51	现任	65,000.00		62,500.88
黄俊民	董事	男	57	现任	65,000.00		62,500.88
黄利兵	董事、总经理	男	49	现任	87,100.00		80,841.64
周书英	董事、财务总监	女	56	现任	65,000.00		62,500.88
李祥厚	董事、销售总监	男	45	现任	130,000.00		119,392.12
周兰	独立董事	女	41	现任	65,000.00		64,460.00
陈耿豪	独立董事	男	45	现任	65,000.00		64,460.00
陈慈瑛	独立董事	女	27	现任	65,000.00		64,460.00
罗炳河	监事会主席	男	68	现任	26,000.00		26,000.00
廖胜梅	监事	女	41	现任	136,500.00		124,692.12
陈晓燕	监事	女	27	现任	71,500.00		68,520.76
黄康民	董事会秘书、 副总经理	男	50	现任	65,000.00		64,181.00
合计	--	--	--	--	1,036,100.00	0.00	983,902.40

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
----	-------	----	----	----

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员无变动情况。

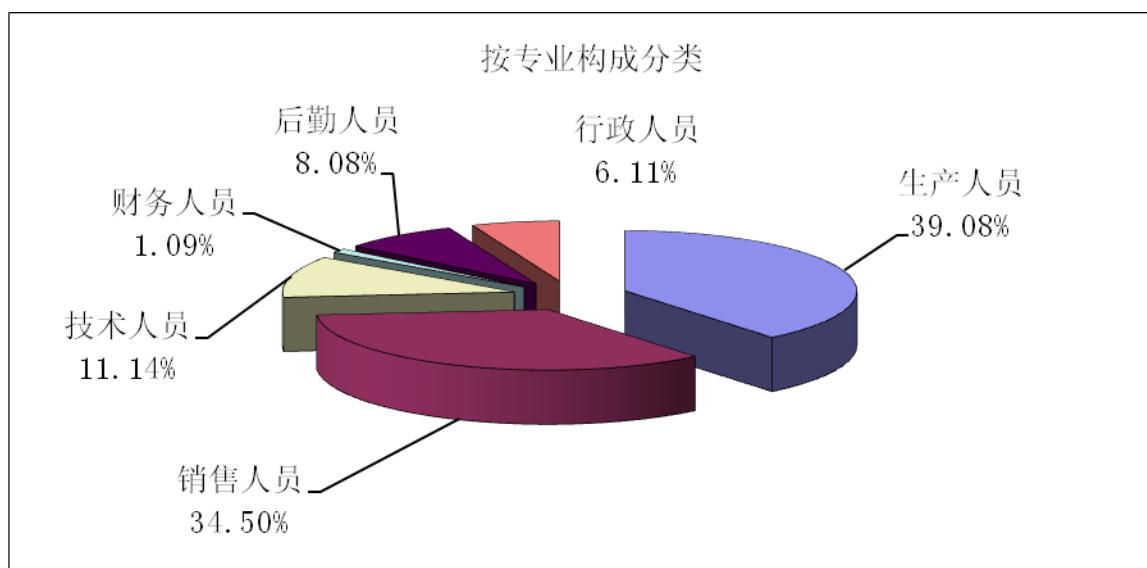
六、公司员工情况

公司员工总数458人，具体分类如下：

（一）员工按专业构成分类表：

	分类	人数	占公司总人数比（%）
专业构成	生产人员	179	39.08%
	销售人员	158	34.50%
	技术人员	51	11.14%
	财务人员	5	1.09%
	后勤人员	37	8.08%
	行政人员	28	6.11%

员工按专业构成分类饼状图：

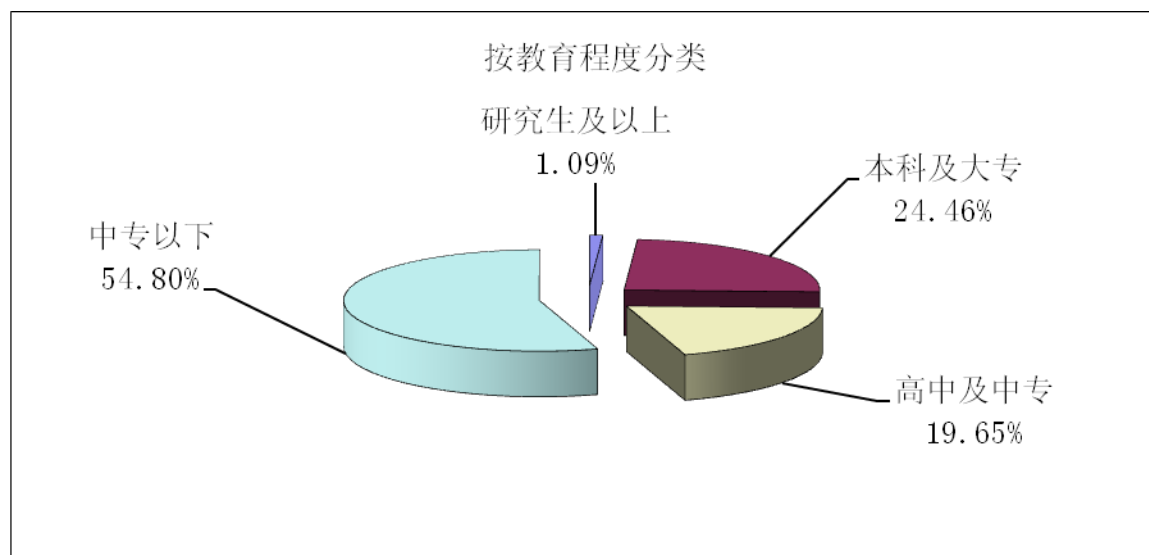


（二）员工按教育程度分类表：

	分类	人数	占公司总人数比（%）
教育程度	研究生及以上	5	1.09%
	本科及大专	112	24.46%

	高中及中专	90	19.65%
	中专以下	251	54.80%

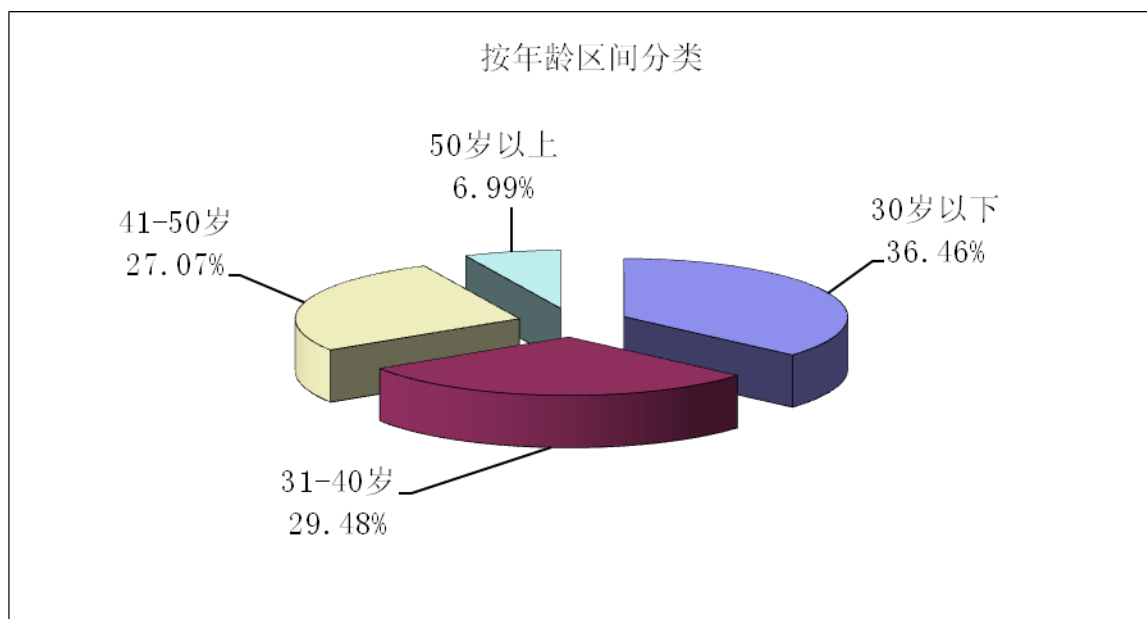
员工按教育程度分类饼状图：



(三) 员工按年龄区间分类表：

	分类	人数	占公司总人数比 (%)
年龄区间	30岁以下	167	36.46%
	31-40岁	135	29.48%
	41-50岁	124	27.07%
	50岁以上	32	6.99%

员工按年龄区间分类饼状图：



公司实行劳动合同制，员工按照《劳动法》的有关规定与公司签订《劳动合同》，享受权利并承担义务。公司已按照国家法律法规及梅州市的有关规定，为员工办理了基本养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险。

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》及其他相关法律、法规的要求，及时修订《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项规章制度，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。报告期内，公司整体运作规范，独立性强，信息披露规范，公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求基本相符。

上市后公司经股东大会或董事会审议通过的正在执行的制度及如下：

制度名称	制订时间
公司章程	2007年11月27日
董事会秘书工作制度	2008年4月2日
独立董事工作制度	2008年4月2日
关联交易决策制度	2008年4月2日
监事会议事规则	2008年4月2日
董事会议事规则	2008年4月2日
内部审计制度	2008年4月2日
信息披露管理制度	2008年4月2日
重大信息内部报告制度	2008年4月2日
审计委员会年报审议工作规程	2008年4月2日
独立董事年报工作制度	2008年4月2日
董事会提名委员会工作细则	2008年4月2日
董事会审计委员会工作细则	2008年4月2日
董事会战略委员会工作细则	2008年4月2日
董事会薪酬与考核委员会工作细则	2008年4月2日
投资者关系管理制度	2008年4月2日
募集资金管理细则	2008年4月16日
嘉应制药对外担保制度	2008年7月11日
嘉应制药累积投票实施细则	2008年7月11日

股东大会议事规则	2008年7月11日
董事、监事和高级管理人员所持公司股份变动管理制度	2008年8月20日
防范控股股东及关联方占用公司资金专项制度	2008年8月20日
合同管理制度	2008年11月12日
印章管理制度	2008年11月12日
总经理工作细则	2008年11月12日
年报信息披露差错责任追究制度	2010年4月24日
内幕信息知情人登记制度	2010年4月24日
社会责任制度	2010年10月20日
对外投资管理制度	2011年3月16日
投资者、潜在投资者及特定对象接待与沟通工作办法	2012年3月21日
投资者关系工作考核办法	2012年3月21日
突发事件应急制度	2012年3月21日
分红管理制度	2012年8月10日
董事会秘书工作制度	2012年8月10日修订
公司章程	2012年8月10日修订

上述制度详见指定信息披露媒体巨潮资讯网。

（一）关于股东与股东大会

报告期内，公司认真贯彻落实《上市公司股东大会规则》、《深圳证券交易所中小企业板投资者权益保护指引》以及《公司章程》、公司《股东大会议事规则》和《投资者关系管理制度》的要求，依法规范股东大会的召集、召开程序，平等对待全体股东，切实保护公司股东特别是中小股东的合法权益，同时开展以电话、现场拜访、投资者关系管理网络平台、网上交流会等为形式的互动沟通活动，建立了公司与股东进行信息交流的多种途径。

（二）关于公司与控股股东

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

（三）关于董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事，设立董事会，由9位董事组成，其

中独立董事三位（包括一位会计专业人士、一位法律专业人士），超过全体董事的三分之一，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。

公司依法保障董事会的召集、召开程序，充分发挥董事特别是独立董事在公司规范运作中的作用。全体董事能够按照《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》的要求，认真开展各项工作，按时出席董事会、股东大会等，积极参与公司经营决策，认真履行董事诚实守信、勤勉尽责的义务。

董事会下设四个专门委员会，各尽其责，大大提高了董事会办事效率。报告期内未出现越权行使股东大会权力的行为，也未出现越权干预监事会运作和监督管理层的行为。

（四）关于监事与监事会

公司设立监事会，由3位监事组成，其中职工代表监事1位，监事会的组成人数和成员符合法律法规的规定。全体监事能够按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的要求召集、召开监事会，表决程序符合法律、法规的要求。

各位监事能认真履行职责，本着对公司全体股东负责的态度，依法出席监事会、股东大会和列席董事会等。对董事会编制的公司历次定期报告进行了审核并提出书面审核意见，对公司的重大事项、关联交易、财务状况以及公司董事、高级管理人员履行职责情况的合法性、合规性进行有效监督。

（五）关于绩效评价和激励约束机制

公司正逐步完善和建立公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

（六）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

（七）关于信息披露与透明度

公司严格依照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、公司《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等法律、法规和制度的规定，坚持以董事会秘书为信息披露和投资者关系管理工作为第一责任人的工作机制，严格履行信息披露程序、规范信息披露内容，真实、准确、完整、及时地披露信息，指定《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网作为公司信息披露的报纸和网站。公司证券部积极接待股东的来访和电话咨询，及时、热情地回答投资者提出的各类问题，提升了公司形象，使所有股东平等享有获取公司应披露信息的权利和机会。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

□ 是 √ 否

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。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

(一) 公司治理专项活动开展情况报告期内, 公司按广东证监局《关于进一步落实上市公司分红相关规定的通知》(广东证监【2012】91号), 对上市以来的现金分红工作进行全面核查, 提交《关于现金分红事项的自查报告》。召开第三届董事会第五次会议和 2012 年第一次临时股东大会, 修改公司章程第一百七十六条, 修改后对现金分红条件、最低分红比例或金额、决策程序等内容均作出明确的规定; 制定《现金分红管理制度》和《未来三年股东回报规划(2012-2014 年)》, 进一步增强公司现金分红的透明度, 保持利润分配政策的连续性和稳定性, 保护中小投资者合法权益。报告期内, 公司按照广东证监局《关于开展上市公司董事会秘书工作制度落实情况专项检查的通知》(广东证监【2012】80 号)和《关于加强辖区上市公司董事会秘书管理的意见》(广东证监【2011】174 号)的要求, 对董事会秘书工作制度落实情况进行认真分析, 进一步加强对董事会秘书的管理, 为董事会秘书履行工作职责创造良好的环境, 督促董事会秘书勤勉尽责, 以促进公司的规范运作, 提高信息披露质量。对原有的《董事会秘书工作制度》进行修订, 提交了《关于董秘制度检查专项活动的自查报告》。(二) 内幕信息知情人登记管理制度的制定及实施情况 2012 年度, 深入贯彻中国证监会、国资委等 5 部门联合发布的《关于依法打击和防控资本市场内幕交易的意见》的精神要求, 高度重视、积极配合广东证监局联合专项调查工作。围绕打防内幕交易主题, 认真组织公司相关人员开展内幕交易知识学习活动, 对公司内幕信息管理制度建立健全情况进行了全面彻底检查和梳理, 及时修订《内幕信息知情人登记制度》, 规范了公司内幕信息管理工作。认真做好各项公告的内幕知情人登记及报备工作, 通过广东证监局互联网监管信息平台报送内幕信息事项 8 项, 填报内幕信息知情人 285 人次, 姓名身份等明细资料 5000 余项。报告期内, 公司未发生利用公司内幕信息买卖公司股票的行为, 亦未发生敏感期内及六个月内短线买卖公司股票的行为。公司及相关人员未发生因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施或行政处罚的情况。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2011 年年度股东大会	2012 年 04 月 13 日	1、关于《公司 2011 年度董事会工作报告》的议案; 2、关于《公司 2011 年度监事会工作报告》的议案; 3、关于《公司 2011 年度财务决算报告》的议案; 4、关于公司 2011 年度利润分配预案的议案; 5、关于《公司 2011 年年度报告》及《公司 2011 年年度报告摘要》的议案; 6、关于续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司	表决结果: 120,061,548 股赞成, 0 股反对, 0 股弃权。赞成股数占出席本次股东大会的股东所持有表决权股份总数 100%。	2012 年 04 月 14 日	公告编号: 2012-015; 公告名称: 《广东嘉应制药股份有限公司 2011 年年度股东大会决议公告》; 公告网站名称: 巨潮资讯网 公告网站网址: www.cninfo.com.cn

		2012 年审计机构并确定其报酬的议案。			
--	--	----------------------	--	--	--

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 08 月 31 日	1、关于修订《公司章程》的议案；2、关于制定《分红管理制度》的议案；3、关于制定《公司未来三年股东回报规划（2012 年-2014 年）》的议案。	表决结果： 120,061,548 股赞成，0 股反对，0 股弃权。赞成股数占出席本次股东大会的股东所持有表决权股份总数 100%。	2012 年 09 月 03 日	公告编号：2012-022； 公告名称：《广东嘉应制药股份有限公司 2012 年第一次临时股东大会决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网 公告网站网址：www.cninfo.com.cn

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
周兰	4	4	0	0	0	否
陈耿豪	4	4	0	0	0	否
陈慈瑛	4	4	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		2				

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

☐ 是 ☒ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

☒ 是 ☐ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内周兰、陈慈瑛女士、陈耿豪先生在公司现场调查的累计天数为14天，分别了解公司的经营和财务状况；并通过电话和邮件等方式和公司其他董事、高级管理人员及相关工作人员保持密切联系，时刻关注外部环境及市场变化对公司的影响，关注传媒、网络对公司的相关报道，对公司的重大事项进展能够做到及时了解和掌握。

在公司年报的编制和披露过程中认真听取公司管理层对全年经营情况和重大事项进展情况的汇报，了解掌握年报审计工作安排及审计工作进展情况，仔细审阅相关资料并与年审会计师见面，就审计过程中发现的问题进行有效沟通，以确保审计报告全面反映公司真实情况。

报告期内，独立董事就以下议案发表了同意的独立意见:2012年3月20日，第三届董事会第三次会议，发表了《独立董事对第三届董事会第三次会议相关事项的独立意见》。内容包括：关于关联方资金往来和对外担保情况的专项说明和独立意见；对公司内部控制自我评价报告的意见；关于续聘会计师事务所的独立意见；关于对公司2011年度利润分配预案的独立意见。2012年8月9日，第三届董事会第五次会议，发表了《关于2012年半年度关联方资金占用和对外担保的独立意见》。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、战略委员会

董事会下设的战略委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《战略委员会工作细则》及其他有关规定，积极履行职责，根据公司发展战略，对发展规划和对外投资进行讨论，并及时分析市场状况作出相应调整，促进公司规避市场风险，有效利用资金。2012年，战略委员会未召开专门委员会会议。

2、提名委员会

董事会下设的提名委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《提名委员会工作细则》及其他有关规定，本着勤勉尽责的原则，履行了自身的工作职责。2012年，提名委员会未召开专门委员会会议。

3、薪酬与考核委员会

董事会下设的薪酬与考核委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《薪酬与考核委员会工作细则》及其他有关规定，积极履行职责，根据薪酬考核制度对公司董事、监事及高级管理人员进行考核，确认其薪酬、奖金情况。2012年，薪酬与考核委员会未召开专门委员会会议。

4、审计委员会

审计委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《审计委员会工作细则》及其他有关规定，积极履行职责。2012年，审计委员会共召开了4次会议，审阅审计部提交的工作计划和审计报告，审阅财务部门提交的财务报告，对公司审计部工作进行指导和监督。

在2012年年报审计工作中，审计委员会与审计机构协商确定年度财务报告审计工作时间安排，对公司财务报表进行审阅并形成书面意见；督促审计工作进展，保持与审计会计师的联系和沟通，就审计过程中发现的问题及时交换意见，确保审计的独立性和审计工作的如期完成。同时，对审计机构的年报审计工作进行总结和评价，并建议续聘，形成决议提交董事

会。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐ 是 ☒ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。（一）公司业务独立于控股股东拥有独立完整的药品研发、财务核算、质量管理、原材料采购、药品生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。与控股股东之间无同业竞争，控股股东不存在直接或间接干预公司经营的情形。（二）公司人员独立于控股股东公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司建立了员工招聘、工资待遇、社会福利、劳动保障等人事管理制度，实行全员劳动合同制，与员工均签订了《劳动合同》。公司总经理、财务负责人、董事会秘书、核心技术人员等管理人员均在本公司领取报酬。公司董事、监事和高级管理人员均依法产生和聘任。（三）公司资产独立于控股股东公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施、土地使用权、房屋所有权等资产，拥有独立的采购和销售系统。公司与控股股东产权关系明晰，不存在主要股东侵占本公司资产的情况。（四）公司机构独立于控股股东公司设有健全的组织机构体系，股东大会、董事会、监事会、经理层、生产、技术、销售、质量等部门独立运作，并制定了相应的内部管理和控制制度，使各部门之间分工明确、各司其职、相互配合，从而构成了一个有机的整体，保证了公司的依法运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。公司设立了独立于财务部门、直接对审计委员会负责的内部审计部门，并配备了三名工作人员，保证了公司审计工作的顺利开展。（五）公司财务独立于控股股东公司拥有独立的财务部门，配备了专门的财务会计人员，开立了独立的银行账户，建立了独立的财务核算体系，并具备独立做出财务决策的能力，依法独立纳税。不存在控股股东干预本公司资金使用的情况。

七、同业竞争情况

报告期内，公司不存在同业竞争的情况。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度。董事会薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行考评，制定薪酬方案报公司董事会审批。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

公司建立了符合上市公司治理规范要求的组织结构，建立了健全的内部控制制度，涉及决策、投资管理、证券事务、财务、审计、人事、计划采购、生产、市场营销、行政管理、安全保密等方面，涵盖公司生产经营的重要环节。公司不断根据法律法规的修订，企业发展的实际情况对内控制度进行修改，使公司的内控制度不断完善。公司严格执行 GMP 质量体系管理标准，生产经营由医药监管部门进行日常监督；此外，年度审计和监管部门的检查也有助于我公司完善制度建设、提升治理水平。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司根据《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》和监管部门的相关法律法规建立了财务报告内控体系，主要对“不相容职位分离、授权审批、会计系统、独立稽核、绩效考评、对外担保、关联交易、信息披露”等关键控制点进行了控制。公司 2012 年度财务报告在内部控制等方面不存在重大缺陷。

四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
公司按照《企业内部控制基本规范》、《中小企业板上市公司内部审计工作指引》等规定，建立了与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度，2012 年度相关内部控制的实施是有效的，未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2013 年 03 月 19 日
内部控制自我评价报告全文披露索引	《内部控制自我评价报告》详见指定信息披露媒体巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 。

五、内部控制审计报告

☐ 适用 ☒ 不适用

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

☐ 是 ☒ 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☒ 是 ☐ 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司严格执行《年报信息披露重大差错责任追究制度》及《信息披露管理制度》的各项规定，并不断强化信息披露责任意识，提高年报信息披露质量。报告期内，公司无年度报告信息披露重大差错责任追究事项。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2013 年 03 月 18 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2013]第 310077 号

审计报告正文

广东嘉应制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东嘉应制药股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2012年12月31日的资产负债表和合并资产负债表，2012年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并所有者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贵公司管理层的责任。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，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，贵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，公允反映了贵公司2012年12月31日的财务状况以及2012年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：谢晖

中国注册会计师： 储伟晋

中国·上海

二〇一三年三月 十八日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东嘉应制药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	21,595,075.10	10,530,712.05
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	23,731,111.76	15,949,476.54
应收账款	11,446,557.38	13,435,401.18
预付款项	1,002,013.00	3,420,282.00
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	5,330,100.00	
其他应收款	649,509.89	1,285,830.69
买入返售金融资产		
存货	24,446,437.23	24,117,423.42
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		

流动资产合计	88,200,804.36	68,739,125.88
非流动资产：		
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	70,355,377.80	76,174,067.97
投资性房地产	4,357,498.51	4,613,291.96
固定资产	146,166,370.98	152,364,402.84
在建工程	310,400.00	
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	3,554,392.78	4,169,937.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	781,983.75	488,563.23
其他非流动资产		
非流动资产合计	225,526,023.82	237,810,263.06
资产总计	313,726,828.18	306,549,388.94
流动负债：		
短期借款	18,550,000.00	15,000,000.00
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		
应付账款	5,685,929.01	6,923,669.69
预收款项	4,333,162.71	3,979,745.98
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,351,872.82	638,908.30

应交税费	855,669.53	494,949.28
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,393,850.97	1,502,514.80
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		7,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	36,170,485.04	36,039,788.05
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
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	36,170,485.04	36,039,788.05
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	205,000,000.00	205,000,000.00
资本公积	27,678,000.00	27,678,000.00
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	15,263,918.24	14,138,305.06
一般风险准备		
未分配利润	29,614,424.90	23,693,295.83
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	277,556,343.14	270,509,600.89
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	277,556,343.14	270,509,600.89
负债和所有者权益（或股东权益）总	313,726,828.18	306,549,388.94

计		
---	--	--

法定代表人：陈泳洪

主管会计工作负责人：黄利兵

会计机构负责人：周书英

2、母公司资产负债表

编制单位：广东嘉应制药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	20,682,815.06	9,758,200.26
交易性金融资产		
应收票据		633,093.90
应收账款	33,237,817.90	25,699,641.98
预付款项	1,002,013.00	3,393,772.00
应收利息		
应收股利	5,330,100.00	
其他应收款	136,873.54	247,622.92
存货	22,375,120.55	21,410,301.55
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	82,764,740.05	61,142,632.61
非流动资产：		
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	90,355,377.80	96,174,067.97
投资性房地产	4,357,498.51	4,613,291.96
固定资产	146,141,260.91	152,331,493.34
在建工程	310,400.00	
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	3,554,392.78	4,169,937.06
开发支出		

商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	589,966.22	201,568.00
其他非流动资产		
非流动资产合计	245,308,896.22	257,490,358.33
资产总计	328,073,636.27	318,632,990.94
流动负债：		
短期借款	18,550,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	5,666,751.51	6,923,669.69
预收款项	301,880.59	736,192.87
应付职工薪酬	1,171,070.57	638,908.30
应交税费	637,889.13	1,069,347.70
应付利息		
应付股利		
其他应付款	14,724,013.81	10,998,973.54
一年内到期的非流动负债		7,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	41,051,605.61	42,867,092.10
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
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	41,051,605.61	42,867,092.10
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	205,000,000.00	205,000,000.00
资本公积	27,678,000.00	27,678,000.00
减：库存股		

专项储备		
盈余公积	15,263,918.24	14,138,305.06
一般风险准备		
未分配利润	39,080,112.42	28,949,593.78
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	287,022,030.66	275,765,898.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计	328,073,636.27	318,632,990.94

法定代表人：陈泳洪

主管会计工作负责人：黄利兵

会计机构负责人：周书英

3、合并利润表

编制单位：广东嘉应制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	104,473,155.83	85,913,205.95
其中：营业收入	104,473,155.83	85,913,205.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	116,711,419.79	88,247,007.97
其中：营业成本	52,103,677.38	45,082,144.69
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	1,212,257.14	980,425.00
销售费用	37,642,394.72	18,502,517.07
管理费用	23,173,751.68	21,200,604.12
财务费用	1,908,578.27	1,650,385.66
资产减值损失	670,760.60	830,931.43
加：公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
投资收益（损失以“—”号填列）	17,278,409.83	21,961,099.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	17,278,409.83	21,961,099.57
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	5,040,145.87	19,627,297.55
加：营业外收入	2,022,551.02	1,248,766.50
减：营业外支出	15,000.00	30,043.88
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	7,047,696.89	20,846,020.17
减：所得税费用	954.64	607,437.72
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	7,046,742.25	20,238,582.45
其中：被合并方在合并前实现的净利润	7,046,742.25	
归属于母公司所有者的净利润	7,046,742.25	20,238,582.45
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0344	0.0987
（二）稀释每股收益	0.0344	0.0987
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	7,046,742.25	20,238,582.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,046,742.25	20,238,582.45
归属于少数股东的综合收益总额		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：7,046,742.25 元。

法定代表人：陈泳洪

主管会计工作负责人：黄利兵

会计机构负责人：周书英

4、母公司利润表

编制单位：广东嘉应制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

一、营业收入	97,797,643.21	85,740,547.66
减：营业成本	52,507,502.35	48,299,483.44
营业税金及附加	1,150,233.60	917,724.68
销售费用	27,327,337.02	10,703,604.28
管理费用	22,338,320.82	20,624,129.94
财务费用	1,897,418.62	1,675,120.68
资产减值损失	700,682.89	312,375.62
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）	17,278,409.83	21,961,099.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	17,278,409.83	21,961,099.57
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	9,154,557.74	25,169,208.59
加：营业外收入	2,022,551.02	1,248,766.50
减：营业外支出	15,000.00	30,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	11,162,108.76	26,387,975.09
减：所得税费用	-94,023.06	893,094.69
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	11,256,131.82	25,494,880.40
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0549	0.1244
（二）稀释每股收益	0.0549	0.1244
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	11,256,131.82	25,494,880.40

法定代表人：陈泳洪

主管会计工作负责人：黄利兵

会计机构负责人：周书英

5、合并现金流量表

编制单位：广东嘉应制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	112,702,507.11	105,135,121.31
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	3,199,924.84	12,788,127.40
经营活动现金流入小计	115,902,431.95	117,923,248.71
购买商品、接受劳务支付的现金	50,018,568.17	53,822,848.70
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	13,421,782.17	13,023,370.76
支付的各项税费	13,185,872.91	10,658,548.44
支付其他与经营活动有关的现金	34,004,638.87	39,636,585.10
经营活动现金流出小计	110,630,862.12	117,141,353.00
经营活动产生的现金流量净额	5,271,569.83	781,895.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	17,767,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	17,767,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,575,108.21	10,773,914.43
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	6,575,108.21	10,773,914.43
投资活动产生的现金流量净额	11,191,891.79	-10,773,914.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	18,550,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	18,550,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金	22,500,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,449,098.57	9,807,274.19
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		
筹资活动现金流出小计	23,949,098.57	24,807,274.19
筹资活动产生的现金流量净额	-5,399,098.57	-9,807,274.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	11,064,363.05	-19,799,292.91
加：期初现金及现金等价物余额	10,530,712.05	30,330,004.96
六、期末现金及现金等价物余额	21,595,075.10	10,530,712.05

法定代表人：陈泳洪

主管会计工作负责人：黄利兵

会计机构负责人：周书英

6、母公司现金流量表

编制单位：广东嘉应制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	93,920,612.72	99,355,576.65
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,476,699.29	12,251,858.39
经营活动现金流入小计	96,397,312.01	111,607,435.04
购买商品、接受劳务支付的现金	49,897,385.38	48,401,719.94
支付给职工以及为职工支付的现金	10,787,321.25	11,541,853.93
支付的各项税费	12,620,030.35	10,061,435.89
支付其他与经营活动有关的现金	17,963,053.45	21,634,268.88
经营活动现金流出小计	91,267,790.43	91,639,278.64
经营活动产生的现金流量净额	5,129,521.58	19,968,156.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	17,767,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	17,767,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,572,808.21	10,732,686.91
投资支付的现金		10,000,000.00
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	6,572,808.21	20,732,686.91
投资活动产生的现金流量净额	11,194,191.79	-20,732,686.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	18,550,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	18,550,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金	22,500,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,449,098.57	9,807,274.19
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	23,949,098.57	24,807,274.19
筹资活动产生的现金流量净额	-5,399,098.57	-9,807,274.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	10,924,614.80	-10,571,804.70
加：期初现金及现金等价物余额	9,758,200.26	20,330,004.96
六、期末现金及现金等价物余额	20,682,815.06	9,758,200.26

法定代表人：陈泳洪

主管会计工作负责人：黄利兵

会计机构负责人：周书英

7、合并所有者权益变动表

编制单位：广东嘉应制药股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	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	205,000,000.00	27,678,000.00			14,138,305.06		23,693,295.83		270,509,600.89
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	205,000,000.00	27,678,000.00			14,138,305.06		23,693,295.83		270,509,600.89
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					1,125,613.18		5,921,129.07		7,046,742.25
（一）净利润							7,046,742.25		7,046,742.25
（二）其他综合收益									

上述（一）和（二）小计							7,046,742.25			7,046,742.25
（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					1,125,613.18		-1,125,613.18			
1. 提取盈余公积					1,125,613.18		-1,125,613.18			
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	205,000,000.00	27,678,000.00			15,263,918.24		29,614,424.90			277,556,343.14

上年金额

单位：元

项目	上年金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	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	164,000,000.00	27,678,000.00			11,588,817.02		55,204,201.42			258,471,018.44	

加：同一控制下企业合并产生的追溯调整									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	164,000,000.00	27,678,000.00			11,588,817.02		55,204,201.42		258,471,018.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	41,000,000.00				2,549,488.04		-31,510,905.59		12,038,582.45
（一）净利润							20,238,582.45		20,238,582.45
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							20,238,582.45		20,238,582.45
（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					2,549,488.04		-10,749,488.04		-8,200,000.00
1. 提取盈余公积					2,549,488.04		-2,549,488.04		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-8,200,000.00		-8,200,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	41,000,000.00						-41,000,000.00		
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	41,000,000.00						-41,000,000.00		
（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	205,000,000.00	27,678,000.00			14,138,305.06		23,693,295.83		270,509,600.89

法定代表人：陈泳洪

主管会计工作负责人：黄利兵

会计机构负责人：周书英

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：广东嘉应制药股份有限公司

本期金额

单位：元

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	205,000,000.00	27,678,000.00			14,138,305.06		28,949,593.78	275,765,898.84
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	205,000,000.00	27,678,000.00			14,138,305.06		28,949,593.78	275,765,898.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,125,613.18		10,130,518.64	11,256,131.82
（一）净利润							11,256,131.82	11,256,131.82
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							11,256,131.82	11,256,131.82
（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					1,125,613.18		-1,125,613.18	
1. 提取盈余公积					1,125,613.18		-1,125,613.18	

					18		18	
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	205,000,000.00	27,678,000.00			15,263,918.24		39,080,112.42	287,022,030.66

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	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	164,000,000.00	27,678,000.00			11,588,817.02		55,204,201.42	258,471,018.44
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	164,000,000.00	27,678,000.00			11,588,817.02		55,204,201.42	258,471,018.44
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	41,000,000.00				2,549,488.04		-26,254,607.64	17,294,880.40
（一）净利润							25,494,880.40	25,494,880.40
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							25,494,880.40	25,494,880.40
（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					2,549,488.04		-10,749,488.04	-8,200,000.00
1. 提取盈余公积					2,549,488.04		-2,549,488.04	
2. 提取一般风险准备							-8,200,000.00	-8,200,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	41,000,000.00						-41,000,000.00	
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	41,000,000.00						-41,000,000.00	
(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	205,000,000.00	27,678,000.00			14,138,305.06		28,949,593.78	275,765,898.84

法定代表人：陈泳洪

主管会计工作负责人：黄利兵

会计机构负责人：周书英

三、公司基本情况

广东嘉应制药股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于2003年3月7日，系经梅州市工商行政管理局登记注册的有限责任公司，注册号为4414012000662，注册资本为人民币4,529万元，其中：黄小彪出资人民币1,488万元，占注册资本的32.86%；陈泳洪出资人民币1,255.50万元，占注册资本的27.72%；刘秀香出资人民币745万元，占注册资本的16.45%；黄俊民出资人民币511.50万元，占注册资本的11.29%；经梅州市人民政府梅市府办函[2003]8号文批准，广东梅州制药厂以无形资产评估价为基础并经双方协商作价出资人民币529万元，占注册资本的11.68%。

2003年3月28日，经股东刘秀香本人申请及股东会决议通过，刘秀香与黄智勇签订《股权转让协议》，刘秀香将持有的16.45%股权全部转让给黄智勇，转让后黄智勇持有公司16.45%的股权。

根据2004年4月28日梅州市人民政府梅市府办函[2004]47号文“关于同意转让梅州市嘉应制药有限公司国有股权的批复”，2004年7月20日梅州市财政局梅市财企[2004]3号文“关于梅州市嘉应制药有

限公司国有股权转让的通知”，并经2004年12月30日股东会决议通过，同意广东梅州制药厂将持有本公司11.68%的国有股权按评估值533.92万元的价格转让给具有优先购买权的公司股东黄小彪、陈泳洪、黄智勇、黄俊民。

2005年1月5日，经股东会决议通过新增股东黄利兵，各股东签订《股权转让协议》，公司原四股东将持有0.23%的股权以原价10.5818万元转让给黄利兵，经国有股转让及新增股东后，公司注册资本仍为人民币4,529万元，其中：黄小彪出资人民币1,633.0841万元，占注册资本的36.05%；陈泳洪出资人民币1,428.5396万元，占注册资本的31.54%；黄智勇出资人民币874.7968万元，占注册资本的19.31%；黄俊民出资人民币581.9977万元，占注册资本的12.87%；黄利兵出资人民币10.5818万元，占注册资本的0.23%。

2005年3月18日经原梅州市嘉应制药有限公司的各股东发起人协议，并经广东省人民政府办公厅于2005年4月26日粤办函[2005]235号文件《关于同意变更设立广东嘉应制药股份有限公司的复函》批准，对原梅州市嘉应制药有限公司经审计确认的截止2005年1月31日的净资产总额4,920万元，按原各股东的占股比例1：1折为4,920万股普通股，每股面值1元，整体改制变更为股份有限公司，各股东所占股份比例保持不变。改制后，本公司股本总额为人民币4,920万元。2005年6月1日，公司经广东省工商行政管理局批准，领取了注册号为4400001010598营业执照，名称变更为“广东嘉应制药股份有限公司”。

2006年9月10日，本公司召开2006年第一次临时股东大会，会议审议通过以经审计的2006年6月30日资本公积、任意盈余公积及未分配利润转增股本，其中以资本公积转增1,045,028.00元，任意盈余公积转增747,428.85元，未分配利润转增10,507,543.15元，合计增加股本12,300,000.00元。增资后股本变更为61,500,000.00元。

根据公司2007年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]446号文《关于核准广东嘉应制药股份有限公司首次公开发行股票的通知》的核准，向社会公开发行人民币普通股（A股）2,050万股，每股面值人民币1.00元，计人民币2,050万元，变更后的注册资本为人民币8,200万元。其中：有限售条件的流通股份占75.00%，无限售条件的流通股份占25.00%。

根据2010年8月26日本公司召开的2010年度第二次股东大会，本公司以2010年6月30日股本8,200万股为基数，向全体股东每10股送红股3股，同时按每10股由资本公积金转增7股，转增后，注册资本增至人民币164,000,000.00元。

根据2011年4月7日本公司召开的2010年度股东大会，本公司以2010年12月31日股本16,400万股为基数，向全体股东每10股送红股2.5股，同时按每10股派发现金红利0.5（含税），派发后，注册资本增至人民币205,000,000.00元。

截至2012年12月31日止，本公司累计发行股本总数20,500万股，公司注册资本为20,500万元，公司经营范围：生产：片剂，胶囊剂，颗粒剂，丸剂（密丸、水密丸、水丸），散剂，中药前处理和提取车间（口服制剂）（药品生产许可证有效期至2015年12月31日）。货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。本公司注册地为广东省梅州市，公司地址为广东省梅州市东升工业园B区。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于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)的披露规定编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带

来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，

在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（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

无。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（2）外币财务报表的折算

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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）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。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的, 说明持有意图或能力发生改变的依据无。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 100 万元以上。
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, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	以账龄特征划分为若干应收款项组合。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

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

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

(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	对于某项期末余额的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项 (例如:关联方、债务单位所处的特定地区、债务人的财务和经营状况、与债务人之间的争议和纠纷等), 导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备, 将无法真实地反映其可收回金额的应收款, 实行单项计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	采用个别认定法计提坏账准备, 即根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析, 据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例。

11、存货

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

（2）发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货发出时按加权平均法计价。

（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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品采用一次转销法；

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物采用一次转销法。

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

（1）后续计量公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，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。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差额，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差额，计入当期损益。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）。（2）损益确认成本法下，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，公司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。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。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。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。重大影响，是指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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）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。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3%	4.85%
运输设备	5	3%	19.4%
通用设备	5	3%	19.4%
专用设备	10	3%	9.7%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(5) 其他说明

无。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建

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

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，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。

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，借款费用停止资本化。

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

17、生物资产

18、油气资产

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以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，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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销，其摊销期限如下：

- （1）土地使用权按取得时尚可使用年限摊销；
- （2）其他无形资产按预计使用年限摊销。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

- （1）来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；
- （2）合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

（4）无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

（6）内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

20、长期待摊费用

1、开办费转销方法：

在开始生产经营的当月一次计入损益。

2、其他长期待摊费用摊销方法：

摊销期限在1年以上（不含1年）的固定资产大修理支出，将发生的大修理费用在下一大修理前平均摊销；其他长期待摊费用应当在受益期内平均摊销。

21、附回购条件的资产转让

22、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

(2) 权益工具公允价值的确定方法

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

24、回购本公司股份

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。本公司商品销售收入以货物发运并经客户签收后确认。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 确认提供劳务收入的依据

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

26、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。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、清偿负债同时进行时，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，递延

所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（2）确认递延所得税负债的依据

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

28、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

（2）融资租赁会计处理

（3）售后租回的会计处理

29、持有待售资产

（1）持有待售资产确认标准

（2）持有待售资产的会计处理方法

30、资产证券化业务

31、套期会计

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

无。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**五、税项****1、公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

本公司企业所得税税率15%，子公司嘉应医药、仁康药业企业所得税税率25%。

2、税收优惠及批文

2011年8月23日，本公司取得广东省科学技术厅颁发的GF201144000527号“高新技术企业证书”。根据企业所得税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”，2011年度至2013年度，本公司所得税汇算清缴适用15%的企业所得税税率。

3、其他说明

无。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

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 际投资 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 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
广东嘉 应医药 有限公司(以下 简称"嘉 应医药 ")	全资子 公司	梅州	商品流 通业	10,000, 000.00	中成 药、中 药饮片 的批 发、中 药材的 批发和 收购等	10,000, 000.00		100%	100%	是			
广东仁 康药业 有限公司(以下 简称"仁 康药业	全资子 公司	广州	商品流 通业	10,000, 000.00	中成 药、药 材的批 发与收 购以及 医疗器 械的销	10,000, 000.00		100%	100%	是			

")*					售等								
-----	--	--	--	--	----	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位： 元

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 际投资 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 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	---	-------------	------------------	------------	------------	--	---

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位： 元

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 际投资 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 年初所
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	---	-------------	------------------	------------	------------	--	---

													所有者权益中所享有份额后的余额
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-----------------

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、特殊目的主体或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

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

☐ 适用 ☐ 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

本期不再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

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

七、合并财务报表主要项目注释

1、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：	--	--	20,060.33	--	--	38,708.00
人民币	--	--	20,060.33	--	--	38,708.00
银行存款：	--	--	21,575,014.77	--	--	10,492,004.05
人民币	--	--	21,575,014.77	--	--	10,492,004.05
合计	--	--	21,595,075.10	--	--	10,530,712.05

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

无。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

无。

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	23,731,111.76	15,949,476.54
合计	23,731,111.76	15,949,476.54

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

(3) 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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

期末无已背书未到期的应收票据。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

期末已贴现未到期的银行承兑汇票金额为人民币2,050,000.00元。

期末无质押的应收票据。

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的 应收股利		23,097,100.00	17,767,000.00	5,330,100.00		否
其中：	--	--	--	--	--	--
湖南金沙药业有 限责任公司		23,097,100.00	17,767,000.00	5,330,100.00		否
其中：	--	--	--	--	--	--
合计		23,097,100.00	17,767,000.00	5,330,100.00	--	--

说明

无。

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明

期末无应收利息。

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

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	13,832,635.29	100%	2,386,077.91	17.25%	15,161,877.04	100%	1,726,475.86	11.39%
组合小计	13,832,635.29	100%	2,386,077.91	17.25%	15,161,877.04	100%	1,726,475.86	11.39%
合计	13,832,635.29	--	2,386,077.91	--	15,161,877.04	--	1,726,475.86	--

应收账款种类的说明

组合1，采用账龄分析法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

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(含 1 年)	8,886,005.74	64.23%	444,300.29	9,757,405.73	64.36%	487,870.29
1 年以内小计	8,886,005.74	64.23%	444,300.29	9,757,405.73	64.36%	487,870.29
1 至 2 年	393,984.08	2.85%	39,398.41	2,071,861.11	13.66%	207,186.11
2 至 3 年	1,869,717.63	13.52%	560,915.29	3,174,428.20	20.94%	952,328.46
3 年以上	2,682,927.84	19.4%	1,341,463.92	158,182.00	1.04%	79,091.00
合计	13,832,635.29	--	2,386,077.91	15,161,877.04	--	1,726,475.86

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

无单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
散户	应收款		1,871.00	无法收回款项、结算尾数差额	否

应收账款核销说明

无。

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
广东广源医药物流公司	第三方	4,341,869.08	2-3 年 1,797,171.12 元、 3 年以上 2,544,697.96 元	31.39%
广东诺尔康药业有限公司	第三方	428,225.40	1 年以内	3.1%
国药集团一致药业股份	第三方	306,537.50	1 年以内	2.22%

有限公司				
北京九州通医药有限公司	第三方	293,390.00	1 年以内	2.12%
湖南德邦医药有限公司	第三方	235,949.70	1 年以内	1.71%
合计	--	5,605,971.68	--	40.54%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	---------------

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

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款								
组合 1	724,017.44	91.11%	74,507.55	10.29%	1,421,697.30	100%	135,866.61	9.56%
组合小计	724,017.44	91.11%	74,507.55	10.29%	1,421,697.30	100%	135,866.61	9.56%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	70,646.61	8.89%	70,646.61	100%				
合计	794,664.05	--	145,154.16	--	1,421,697.30	--	135,866.61	--

其他应收款种类的说明

无。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

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：						
一年以内	534,493.74	73.82%	26,724.68	1,207,071.22	84.9%	60,353.57
1 年以内小计	534,493.74	73.82%	26,724.68	1,207,071.22	84.9%	60,353.57
1 至 2 年	91,947.44	12.7%	9,194.74	61,000.00	4.29%	6,100.00
2 至 3 年	51,000.00	7.04%	15,300.00	37,000.00	2.6%	11,100.00
3 年以上	46,576.26	6.44%	23,288.13	116,626.08	8.21%	58,313.04
合计	724,017.44	--	74,507.55	1,421,697.30	--	135,866.61

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
员工借款	70,646.61	70,646.61	100%	员工已离职，预计不可收回
合计	70,646.61	70,646.61	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
员工借款	70,646.61	70,646.61	100%	员工已离职，预计不可收回
合计	70,646.61	70,646.61	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

无。

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

本报告期无实际核销的其他应收款。

（4）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

单位： 元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

（5）金额较大的其他应收款的性质或内容

单位： 元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
------	----	----------	----------------

说明

无。

（6）其他应收款金额前五名单位情况

单位： 元

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(%)
孟景会	第三方	101,711.43	1 年以内	12.8%
刘跃生	第三方	93,701.42	1 年以内	11.79%
乔剑江	第三方	70,646.61	3 年以上	8.89%
招商部备用金	第三方	60,000.00	1-2 年	7.55%
戴耀祥	第三方	46,500.00	1 年以内	5.85%
合计	--	372,559.46	--	46.88%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	----	----------------

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,002,013.00	100%	3,070,882.00	89.78%
1 至 2 年			319,400.00	9.34%
2 至 3 年			30,000.00	0.88%
合计	1,002,013.00	--	3,420,282.00	--

预付款项账龄的说明

无。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海传媒有限公司	第三方	435,224.00		未到结算期
北京中视无线国际广告有限公司	第三方	267,520.00		未到结算期
东方先导糖烟酒公司	第三方	201,950.00		未到结算期

上海卡乐康包衣技术有限公司	第三方	35,000.00		未到结算期
广州莱斯特科技有限公司	第三方	24,450.00		未到结算期

预付款项主要单位的说明

无。

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

（4）预付款项的说明

期末预付款项中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

9、存货

（1）存货分类

单位：元

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	8,148,929.29		8,148,929.29	10,357,585.98		10,357,585.98
在产品	6,475,417.26		6,475,417.26	4,616,331.86		4,616,331.86
库存商品	6,258,697.90		6,258,697.90	5,779,083.02		5,779,083.02
周转材料	3,563,392.78		3,563,392.78	3,364,422.56		3,364,422.56
合计	24,446,437.23		24,446,437.23	24,117,423.42		24,117,423.42

（2）存货跌价准备

单位：元

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	

（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（%）
----	-------------	---------------	-----------------------

存货的说明

截止2012年12月31日，未发现存货可变现净值低于其账面价值的情况，故未计提减值准备。
本报告期无计入存货的借款费用资本化金额。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他流动资产说明

无。

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

无。

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

无。

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

无。

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例（%）
----	----	------------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明
无。

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
湖南金沙药业有限责任公司 (以下简称“湖南金沙”)	35.53%	35.53%	227,377,022.73	63,367,360.44	164,009,662.29	264,253,252.34	48,625,006.55

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明
无。

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
湖南金沙	权益法	28,875,323.10	76,174,067.97	-5,818,690.17	70,355,377.80	35.53%	35.53%				23,097,100.00
合计	--	28,875,323.10	76,174,067.97	-5,818,690.17	70,355,377.80	--	--	--			23,097,100.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

无。

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

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	5,274,091.70			5,274,091.70
1.房屋、建筑物	5,274,091.70			5,274,091.70
二、累计折旧和累计摊销合计	660,799.74	255,793.45		916,593.19
1.房屋、建筑物	660,799.74	255,793.45		916,593.19
三、投资性房地产账面净值合计	4,613,291.96	-255,793.45		4,357,498.51
1.房屋、建筑物	4,613,291.96	-255,793.45		4,357,498.51
五、投资性房地产账面价值合计	4,613,291.96	-255,793.45		4,357,498.51
1.房屋、建筑物	4,613,291.96	-255,793.45		4,357,498.51

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	255,793.45

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

无。

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

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：	202,698,845.40	7,721,462.36			210,420,307.76
其中：房屋及建筑物	145,613,499.85	3,657,143.30			149,270,643.15
运输工具	13,258,962.00				13,258,962.00
通用设备	10,106,953.08	1,888,479.94			11,995,433.02
专用设备	33,719,430.47	2,175,839.12			35,895,269.59
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	50,334,442.56	13,919,494.22			64,253,936.78
其中：房屋及建筑物	22,815,291.93	7,386,659.72			30,201,951.65
运输工具	10,011,172.32	1,718,224.37			11,729,396.69
通用设备	4,602,599.52	2,157,023.40			6,759,622.92
专用设备	12,905,378.79	2,657,586.73			15,562,965.52
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	152,364,402.84	--			146,166,370.98
其中：房屋及建筑物	122,798,207.92	--			119,068,691.49
运输工具	3,247,789.68	--			1,529,565.31
通用设备	5,504,353.56	--			5,235,810.11
专用设备	20,814,051.68	--			20,332,304.07
通用设备		--			
专用设备		--			
五、固定资产账面价值合计	152,364,402.84	--			146,166,370.98
其中：房屋及建筑物	122,798,207.92	--			119,068,691.49
运输工具	3,247,789.68	--			1,529,565.31
通用设备	5,504,353.56	--			5,235,810.11
专用设备	20,814,051.68	--			20,332,304.07

本期折旧额 13,919,494.22 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 766,220.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 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
----	-----------	------------

固定资产说明

- 1、期末无暂时闲置的固定资产。
- 2、期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- 3、期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- 4、期末无持有待售的固定资产情况。
- 5、期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
废水处理工程	310,400.00		310,400.00			
合计	310,400.00		310,400.00			

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
------	-----	-----	------	--------	------	-----------	------	-----------	------------	-------------	------	-----

						(%)			金额			
下水道改造工程	766,220.00		766,220.00	766,220.00		100%	100.00				自有资金	
废水处理工程	388,000.00		310,400.00			80%	80.00				自有资金	310,400.00
合计	1,154,220.00		1,076,620.00	766,220.00		--	--			--	--	310,400.00

在建工程项目变动情况的说明

无。

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

(5) 在建工程的说明

无。

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

无。

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

无。

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

无。

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

油气资产的说明

无。

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

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	9,608,536.30			9,608,536.30
(1).土地使用权	4,318,536.30			4,318,536.30
(2).商标权	5,290,000.00			5,290,000.00
二、累计摊销合计	5,438,599.24	615,544.28		6,054,143.52

(1).土地使用权	814,849.18	86,544.28		901,393.46
(2).商标权	4,623,750.06	529,000.00		5,152,750.06
三、无形资产账面净值合计	4,169,937.06	-615,544.28		3,554,392.78
(1).土地使用权	3,503,687.12	-86,544.28		3,417,142.84
(2).商标权	666,249.94	-529,000.00		137,249.94
(1).土地使用权				
(2).商标权				
无形资产账面价值合计	4,169,937.06	-615,544.28		3,554,392.78
(1).土地使用权	3,503,687.12	-86,544.28		3,417,142.84
(2).商标权	666,249.94	-529,000.00		137,249.94

本期摊销额 615,544.28 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

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	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

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。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法无。

24、商誉

单位：元

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
-----------------	------	------	------	------	--------

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

无。

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
----	-----	-------	-------	-------	-----	---------

长期待摊费用的说明

无。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(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

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	306,389.78	201,568.00
可抵扣亏损	283,576.44	
未实现毛利	192,017.53	286,995.23
小计	781,983.75	488,563.23
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	7,858,414.65	3,621,062.72
资产减值准备	488,633.52	518,555.81
合计	8,347,048.17	4,139,618.53

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

年份	期末数	期初数	备注
2016 年度	3,621,062.72	3,621,062.72	
2017 年度	4,237,351.93		
合计	7,858,414.65	3,621,062.72	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
可抵扣差异项目	1,890,509.63	
资产减值准备	2,042,598.55	
未实现毛利	1,280,116.89	
小计	5,213,225.07	

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	781,983.75		488,563.23	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

无。

27、资产减值准备明细

单位：元

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	1,862,342.47	700,682.89	29,922.29	1,871.00	2,531,232.07
合计	1,862,342.47	700,682.89	29,922.29	1,871.00	2,531,232.07

资产减值明细情况的说明

无。

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他非流动资产的说明

无。

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	18,550,000.00	15,000,000.00
合计	18,550,000.00	15,000,000.00

短期借款分类的说明

无。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

2012年2月20日，本公司与中行梅州分行签订借款合同，借款金额为人民币5,500,000.00元，借款期限为2012年2月21日-2013年2月20日，借款利率按合同约定利率执行。

2012年5月2日，本公司与中行梅州分行签订借款合同，借款金额为人民币7,500,000.00元，借款期限为2012年5月4日-2013年5月3日，借款利率按合同约定利率执行。

2012年5月21日，本公司与中行梅州分行签订借款合同，借款金额为人民币15,000,000.00元，截止到2012年12月31日，实际借款5,550,000.00元，借款期限为2012年6月5日-2013年6月4日，借款利率按合同约定利率执行。

截至2012年12月31日止，本公司无已到期未偿还的短期借款。

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

无。

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

无。

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内（含1年）	4,875,452.05	6,187,621.33
1-2年（含2年）	87,228.60	304,424.95

2-3 年（含 3 年）	291,624.95	431,623.41
3 年以上	431,623.41	
合计	5,685,929.01	6,923,669.69

(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款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

期末数中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

期末数中无欠关联方款项。

期末无账龄超过一年的大额应付账款。

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	4,123,292.30	3,890,538.04
1-2 年（含 2 年）	162,701.07	89,207.94
2-3 年（含 3 年）	47,169.34	
合计	4,333,162.71	3,979,745.98

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

期末数中无预收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

期末数中无预收关联方款项。

期末无账龄超过一年的大额预收款项。

34、应付职工薪酬

单位：元

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	638,908.30	11,074,463.04	10,361,498.52	1,351,872.82
二、职工福利费		1,446,707.97	1,446,707.97	
三、社会保险费		1,609,963.68	1,609,963.68	
其中：医疗保险费		377,205.30	377,205.30	
基本养老保险费		1,010,995.14	1,010,995.14	
失业保险费		31,954.26	31,954.26	
工伤保险费		35,234.55	35,234.55	
生育保险费		20,884.56	20,884.56	
残疾人就业保险		133,689.87	133,689.87	
六、其他		3,612.00	3,612.00	
合计	638,908.30	14,134,746.69	13,421,782.17	1,351,872.82

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 3,612.00 元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：当月计提下月发放。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	784,087.19	378,821.18
企业所得税	395.37	395.37
个人所得税	-46.57	1,346.38
城市维护建设税	41,552.91	66,725.37
教育费附加	17,808.38	28,596.59
地方教育费附加	11,872.25	19,064.39
合计	855,669.53	494,949.28

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程无。

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应付利息说明

无。

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
------	-----	-----	-----------

应付股利的说明

无。

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	4,843,362.89	1,172,169.11
1-2 年（含 2 年）	404,143.82	264,999.19
2-3 年（含 3 年）	88,669.26	61,866.50
3 年以上	57,675.00	3,480.00
合计	5,393,850.97	1,502,514.80

(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款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

期末数中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

期末数中无欠关联方款项。

期末无账龄超过一年的大额其他应付款。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

无金额较大的其他应付款。

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

无。

40、一年内到期的非流动负债**(1) 一年内到期的非流动负债情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		7,500,000.00
合计		7,500,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款		7,500,000.00
合计		7,500,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	--------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

期末一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的金额。

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

无。

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	-------	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

无。

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

无。

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

长期借款分类的说明

无。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

无。

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	-------	------	------	------

(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

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0.00 元。

长期应付款的说明

无。

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

无。

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

无。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	205,000,000.00						205,000,000.00
------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况无。

48、库存股

库存股情况说明

无。

49、专项储备

专项储备情况说明

无。

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	27,678,000.00			27,678,000.00
合计	27,678,000.00			27,678,000.00

资本公积说明

无。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,138,305.06	1,125,613.18		15,263,918.24
合计	14,138,305.06	1,125,613.18		15,263,918.24

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

无。

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

无。

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	23,693,295.83	--
调整后年初未分配利润	23,693,295.83	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,046,742.25	--
减：提取法定盈余公积	1,125,613.18	10%
期末未分配利润	29,614,424.90	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

无。

54、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	103,893,919.08	80,797,120.41
其他业务收入	579,236.75	5,116,085.54
营业成本	52,103,677.38	45,082,144.69

（2）主营业务（分行业）

单位： 元

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
（1）医药行业	103,893,919.08	51,813,173.20	80,797,120.41	42,766,826.17
合计	103,893,919.08	51,813,173.20	80,797,120.41	42,766,826.17

（3）主营业务（分产品）

单位： 元

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
片剂:重感灵	24,457,571.80	15,988,202.23	26,106,803.40	18,713,584.76
片剂:消炎利胆片	13,843,473.94	10,422,982.06	5,916,751.85	4,829,744.99
片剂:其他	4,439,791.47	1,527,973.87	1,820,735.59	870,897.14
散剂: 1g 双喉散	23,586,057.52	5,846,580.28	20,218,921.86	5,575,920.21
散剂:2.2g 双喉散	21,409,959.35	4,180,059.99	15,463,035.74	3,406,618.52
散剂:3g 喉风散	680,943.64	81,188.81	1,026,881.82	181,626.08
其他	15,476,121.36	13,766,185.96	10,243,990.15	9,188,434.47
合计	103,893,919.08	51,813,173.20	80,797,120.41	42,766,826.17

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

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
东北地区	1,019,590.37	701,467.66	846,517.09	631,090.38
华北地区	7,413,141.63	2,568,844.25	5,566,199.57	2,407,344.16
华东地区	4,540,435.50	2,667,957.29	1,793,127.86	1,097,809.74
华南地区	45,949,314.59	20,633,621.40	38,028,866.57	17,355,457.70
华中地区	20,162,136.39	11,094,354.48	14,994,307.09	8,747,455.05
西北地区	15,886,653.37	9,618,153.96	12,373,719.15	8,525,643.03
西南地区	8,922,647.23	4,528,774.16	7,194,383.08	4,002,026.11
合计	103,893,919.08	51,813,173.20	80,797,120.41	42,766,826.17

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
康美药业股份有限公司	17,855,017.51	17.09%
广东天贝尔药业有限公司	6,752,761.37	6.46%
昆明制药集团商业有限公司	3,185,663.08	3.05%
深圳一致药业股份有限公司	1,938,591.45	1.86%
保定市汇丰医药有限公司	1,704,555.56	1.63%
合计	31,436,588.97	30.09%

营业收入的说明

无。

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

无。

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	16,450.77	17,340.72	按应税营业收入的 5%计征
城市维护建设税	697,553.73	561,739.16	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税的 7%计征
教育费附加	298,951.58	240,807.07	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税的 3%计征
地方教育费附加	199,301.06	160,538.05	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税的 2%计征
合计	1,212,257.14	980,425.00	--

营业税金及附加的说明

无。

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	2,111,226.40	1,919,594.84
广告费	8,980,903.28	2,709,062.21
工资及奖金	2,437,499.30	1,925,904.92
业务推广费	13,214,777.58	4,969,853.61
差旅费	300,069.29	1,165,115.34
样品及促销费用	1,763,924.26	1,393,059.42
营销人员费用	6,943,353.00	2,327,147.48
其他	1,890,641.61	2,092,779.25
合计	37,642,394.72	18,502,517.07

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	352,926.41	348,322.73
差旅费	1,548,409.77	1,143,224.58
业务招待费	1,034,084.50	1,267,360.50
聘请中介机构	659,333.90	1,076,702.50
员工薪酬及福利	8,109,470.56	6,401,854.79
折旧、摊销	7,188,802.46	7,195,453.55
税金	1,327,003.81	1,164,391.56
信息披露费	630,167.00	547,441.93
其他费用	2,323,553.27	2,055,851.98
合计	23,173,751.68	21,200,604.12

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,449,098.57	1,607,274.19
利息收入	-39,793.33	-211,395.81
其他	499,273.03	254,507.28
合计	1,908,578.27	1,650,385.66

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

公允价值变动收益的说明

无。

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	17,278,409.83	21,961,099.57

合计	17,278,409.83	21,961,099.57
----	---------------	---------------

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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
湖南金沙	17,278,409.83	21,961,099.57	被投资单位本期净利润变动
合计	17,278,409.83	21,961,099.57	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明
 本公司本期投资收益的收回不存在重大限制。

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	670,760.60	830,931.43
合计	670,760.60	830,931.43

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

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
政府补助	2,022,551.02	1,248,766.50	2,022,551.02
合计	2,022,551.02	1,248,766.50	2,022,551.02

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
中小企业发展补助		1,000,000.00	
专项扶持资金补助		108,466.50	

知识产权保护经费补助		100,000.00	
技术研究开发与推广应用专项资金*1	800,000.00		详见*1
产学研合作专项资金*2	220,000.00		详见*2
梅州市用人单位社会保险补贴*3	482,551.02		详见*3
再融资财政贴息补助*4	500,000.00		详见*4
其他*5	20,000.00	40,300.00	详见*5
合计	2,022,551.02	1,248,766.50	--

营业外收入说明

*1根据“梅市财工【2012】145号”文《关于下达2012年度省级财政技术研究开发与推广应用专项资金的通知》，公司获得专项资金800,000.00元；

*2根据“粤财教【2012】393号”文《关于下达2012年度省部产学研结合引导项目资金的通知》，公司获得产学研合作专项资金220,000.00元，用于国产高纯度天然右旋龙脑规模化生产关键技术的研究。

*3根据粤劳社发[2009]6号和粤人社发[2010]75号文规定，梅州市财政局、梅州市人力资源和社会保障局下发给本公司的用人单位社会保险补贴款。

*4根据梅州市人民政府金融工作局印发的《关于做好上市公司再融资财政贴息补助有关资料准备工作的通知》，同意给予公司500,000.00元财政贴息补助，以支持公司实施再融资。

*5根据梅州市人民科学技术局文件《关于下达2011年梅州市科技计划专项资金项目经费》（梅市科〔2012〕53号文），公司收到专项资金20,000.00元

64、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠		30,000.00	
其他	15,000.00	43.88	15,000.00
合计	15,000.00	30,043.88	15,000.00

营业外支出说明

无。

65、所得税费用

单位：元

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	294,375.16	837,275.04
递延所得税调整	-293,420.52	-229,837.32
合计	954.64	607,437.72

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

1、基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

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

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

2、稀释每股收益

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

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对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和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	7,046,742.25	20,238,582.45
本公司发行在外普通股的加权平均数	205,000,000.00	205,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.0344	0.0987

普通股的加权平均数计算过程如下

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	205,000,000.00	205,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	205,000,000.00	205,000,000.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	7,046,742.25	20,238,582.45
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	205,000,000.00	205,000,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.0344	0.0987

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	205,000,000.00	205,000,000.00
年末普通股的加权平均数（稀释）	205,000,000.00	205,000,000.00

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

无。

68、现金流量表附注

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
往来款	1,137,580.49
利息收入	39,793.33
政府补助	2,022,551.02
合计	3,199,924.84

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无。

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
付现管理费用	6,320,959.98
付现销售费用	27,169,405.86
银行手续费	499,273.03
其他	15,000.00
合计	34,004,638.87

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	7,046,742.25	20,238,582.45
加：资产减值准备	670,760.60	830,931.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,175,287.67	13,896,277.51
无形资产摊销	615,544.28	615,544.28
财务费用（收益以“—”号填列）	1,449,098.57	1,607,274.19
投资损失（收益以“—”号填列）	-17,278,409.83	-21,961,099.57
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-293,420.52	-229,837.32
存货的减少（增加以“—”号填列）	-329,013.81	-7,595,988.16

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-4,669,532.89	-1,036,190.17
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	3,884,513.51	-5,583,598.93
经营活动产生的现金流量净额	5,271,569.83	781,895.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
加：现金等价物的期末余额	21,595,075.10	10,530,712.05
减：现金等价物的期初余额	10,530,712.05	30,330,004.96
现金及现金等价物净增加额	11,064,363.05	-19,799,292.91

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
其中：库存现金	20,060.33	38,708.00
可随时用于支付的银行存款	21,575,014.77	10,492,004.05
二、现金等价物	21,595,075.10	10,530,712.05
三、期末现金及现金等价物余额	21,595,075.10	10,530,712.05

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项无。

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

无。

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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
黄小彪	控股股东						22.62%	22.62%		

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人及控股股东为自然人黄小彪。

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
嘉应医药	控股子公司	商品流通业	梅州	黄利兵	中成药、中药饮片的批发、中药材的批发和收购等	1,000 万元	100%	100%	56665094-2
仁康药业	控股子公司	商品流通业	广州	黄利兵	中成药、药材的批发与收购以及医疗器械的销售等	1,000 万元	100%	100%	57998401-X

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
湖南金	工业	长沙	谢少兵	生产、销售	34,696,987.	35.53%	35.53%	联营企业	18379489-3

沙				片剂，颗粒剂（含中药提取），硬胶囊剂等	00				
---	--	--	--	---------------------	----	--	--	--	--

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
陈泳洪	董事长、持股 18.73% 的股东	
黄利兵	总经理、董事、持股 0.17% 的股东	
黄智勇	持股 8.29% 的股东	
黄俊民	董事、持股 8.75% 的股东	
黄雅敏、周书英、李祥厚、周兰、陈耿豪、陈慈瑛	公司董事	
廖胜梅、陈晓燕、罗炳河	公司监事	
黄康民	董事会秘书	

本企业的其他关联方情况的说明

无。

5、关联方交易

（1）采购商品、接受劳务情况表

单位：元

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（%）

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

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（%）
湖南金沙	委托加工	协议作价			2,441,086.71	50.86%

（2）关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方名 称	受托/承包资产类 型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收 益定价依据	本报告期确认的 托管收益/承包 收益
---------------	---------------	---------------	----------	----------	-------------------	--------------------------

公司委托管理/出包情况表

单位： 元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方名 称	受托/出包资产类 型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定 价依据	本报告期确认的 托管费/出包费
---------------	---------------	---------------	----------	----------	-----------------	--------------------

关联托管/承包情况说明

无。

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位： 元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依 据	本报告期确认的 租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	--------------	-----------------

公司承租情况表

单位： 元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的 租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	----------------

关联租赁情况说明

无。

(4) 关联担保情况

单位： 元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行 完毕
-----	------	------	-------	-------	----------------

关联担保情况说明

无。

(5) 关联方资金拆借

单位： 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	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(%)

(7) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

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
应收股利	湖南金沙	5,330,100.00			

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

无。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

无。

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

无。

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、股份支付的修改、终止情况

无。

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

其他或有负债及其财务影响

无。

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

其他重大财务承诺事项

截至2012年12月31日止，本公司及子公司用于借款抵押的资产情况如下：

抵押权人	借款余额	抵押物名称	抵押权证号	质押/抵押合同	评估价	抵押物账面价值
中国银行股份有限公司梅州分行	1,855.00	房产：				
		梅州市东升工业园B区厂门对面（员工宿舍）	粤房地证字第C3223502号	GDY475230120100002	241.49	85.57
		梅州市东升工业园B区厂区内药材仓库	粤房地证字第C3223775号	GDY475230120100002	86.13	75.23
		梅州市东升工业园B区嘉应制药厂区内综合制剂车间	粤房地证字第C3228514号	GDY475230120100002	978.87	453.84
		梅州市东升工业园B区嘉应制药厂区内污水处理、消防水池及泵房	粤房地证字第C3248500号	GDY475230120100002	8.83	390.31
		梅州市东升工业园B区嘉应制药厂区内危险品库	粤房地证字第C3248499号	GDY475230120100002	13.99	195.88
		梅州市东升工业园B区嘉应制药厂区内锅炉房	粤房地证字第C3248497号	GDY475230120100002	56.03	52.92
		梅州市东升工业园B区嘉应制药厂区内综合办公楼	粤房地证字第C3248495号	GDY475230120100002	294.03	171.17
		梅州市东升工业园B区嘉应制药厂区内前处理提取车间及仓库	粤房地证字第C3248494号	GDY475230120100002	1,106.42	510.75
		梅州市东升工业园B区厂区内科研综合楼	粤房地权证梅州市字第0100028503号	GDY475230120100002	1,100.43	743.71
		梅州市东升工业园B区厂区内职工宿舍	粤房地权证梅州市字第0100028504号	GDY475230120100002	1,333.32	1,187.31
		梅州市东升工业园B区厂区内材料仓库	粤房地权证梅州市字第0100028506号	GDY475230120100002	1,001.17	901.33
		梅州市东升工业园B区厂区内成品仓库	粤房地权证梅州市字第0100028508号	GDY475230120100002	576.81	425.61
		梅州市东升工业园B区厂区内固定制剂车间	粤房地权证梅州市字第0100028550号	GDY475230120100002	1,052.91	849.88
		梅州市东升工业园B区厂区内食堂	粤房地权证梅州市字第0100028551号	GDY475230120100002	412.13	262.41
		土地：				
		梅县西阳镇龙坑村	梅州市国用（2005）第0575号	GDY475230120100002	1,273.72	131.95
		梅州市东升工业区	梅州市国用（2006）第0401号	GDY475230120100002	674.28	50.10
		梅州市东升工业区	梅州市国用（2009）第0026号	GDY475230120100002	200.92	159.67
合计	1,855.00				10,411.48	6,647.64

2、前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	6,150,000.00
-----------	--------------

3、其他资产负债表日后事项说明

2013年2月18日，本公司第三届董事会第七次会议通过了《关于公司发行股份购买资产的议案》，拟向江苏省中国药科大学控股有限责任公司、长沙大邦日用品贸易有限责任公司、颜振基、张衡、陈磊、陈鸿金、林少贤、周应军以及熊伟发行股份，用以购买上述股东分别持有的湖南金沙2.36%、1.31%、12.68%、12.36%、8.00%、7.60%、7.60%、6.56%和5.99%股权。该方案需股东大会审议通过方可实施。

除上述事项外，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

无。

2、债务重组

无。

3、企业合并

无。

4、租赁

无。

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无。

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动 损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动 损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

无。

9、其他

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

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	30,316,726.20	86.21			21,078,593.33	78.18%		

计提坏账准备的应收账款		%						
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	4,849,820.07	13.79%	1,928,728.37	39.77%	5,883,611.22	21.82%	1,262,562.57	21.46%
组合小计	4,849,820.07	13.79%	1,928,728.37	39.77%	5,883,611.22	21.82%	1,262,562.57	21.46%
合计	35,166,546.27	--	1,928,728.37	--	26,962,204.55	--	1,262,562.57	--

应收账款种类的说明

无。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
嘉应医药	30,316,726.20			子公司不计提
合计	30,316,726.20		--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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：	--	--	--	--	--	--
一年以内（含一年）	67,366.04	1.39%	3,368.30	479,139.91	8.14%	23,957.00
1 年以内小计	67,366.04	1.39%	3,368.30	479,139.91	8.14%	23,957.00
1 至 2 年	229,808.56	4.74%	22,980.86	2,071,861.11	35.21%	207,186.11
2 至 3 年	1,869,717.63	38.55%	560,915.29	3,174,428.20	53.96%	952,328.46
3 年以上	2,682,927.84	55.32%	1,341,463.92	158,182.00	2.69%	79,091.00
合计	4,849,820.07	--	1,928,728.37	5,883,611.22	--	1,262,562.57

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

无。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
散户	货款		1,871.00	无法收货款项、结算尾数差额	否
合计	--	--	1,871.00	--	--

应收账款核销说明

无。

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无。

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
嘉应医药	全资子公司	30,316,726.21	1 年以内	86.21%

广东广源医药物流公司	第三方	4,341,869.08	2-3 年 1,797,171.12 元、 3 年以上 2,544,697.96 元	12.35%
海南金谷药业有限公司	第三方	118,800.00	3 年以上	0.34%
河南九州通医药有限公司	第三方	35,077.28	1-2 年	0.1%
新疆九州通医药公司	第三方	33,222.79	1 年以内	0.09%
合计	--	34,845,695.36	--	99.09%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
嘉应医药	全资子公司	30,316,726.21	86.21%
合计	--	30,316,726.21	86.21%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

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款								
组合 1	180,097.11	71.83 %	43,223.57	24%	328,847.01	100%	81,224.09	24.7%
组合小计	180,097.11	71.83 %	43,223.57	24%	328,847.01	100%	81,224.09	24.7%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	70,646.61	28.17 %	70,646.61	100%				

合计	250,743.72	--	113,870.18	--	328,847.01	--	81,224.09	--
----	------------	----	------------	----	------------	----	-----------	----

其他应收款种类的说明

无。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

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（含 1 年）	72,332.85	40.16%	3,616.64	114,220.93	34.73%	5,711.05
1 年以内小计	72,332.85	40.16%	3,616.64	114,220.93	34.73%	5,711.05
1 至 2 年	10,188.00	5.66%	1,018.80	61,000.00	18.55%	6,100.00
2 至 3 年	51,000.00	28.32%	15,300.00	37,000.00	11.25%	11,100.00
3 年以上	46,576.26	25.86%	23,288.13	116,626.08	35.47%	58,313.04
合计	180,097.11	--	43,223.57	328,847.01	--	81,224.09

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
员工借款	70,646.61	70,646.61	100%	员工已离职，预计不可收回
合计	70,646.61	70,646.61	--	--

（2）本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计	转回或收回金额
---------	---------	------------	------------	---------

			提坏账准备金额	
--	--	--	---------	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位： 元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

无。

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

本报告期无实际核销的其他应收款情况

（4）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

单位： 元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

（5）金额较大的其他应收款的性质或内容

本期无金额较大的其他应收款。

（6）其他应收款金额前五名单位情况

单位： 元

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(%)
乔剑江	第三方	70,646.61	3 年以上	28.17%
刘火星	第三方	50,000.00	2-3 年	19.94%
江南加油站	第三方	35,991.00	1 年以内 10,000.00 元、3 年以上 25,991.00 元	14.35%
黄克成	第三方	25,000.00	1 年以内	9.97%
广东联全电子收费公司	第三方	16,000.00	1-2 年 2,000.00 元、3 年以上 14,000.00 元	6.38%
合计	--	197,637.61	--	78.81%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	----	----------------

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无。

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
湖南金沙	权益法	28,875,323.10	76,174,067.97	-5,818,690.17	70,355,377.80	35.53%	35.53%				23,097,100.00
嘉应医药	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
仁康药业	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
合计	--	48,875,323.10	96,174,067.97	-5,818,690.17	90,355,377.80	--	--	--			23,097,100.00

长期股权投资的说明

无。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	97,218,406.46	80,624,462.12
其他业务收入	579,236.75	5,116,085.54

合计	97,797,643.21	85,740,547.66
营业成本	52,507,502.35	48,299,483.44

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

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
(1) 医药行业	97,218,406.46	52,216,998.17	80,624,462.12	45,984,164.92
合计	97,218,406.46	52,216,998.17	80,624,462.12	45,984,164.92

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

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
片剂：重感灵	23,092,071.38	16,284,425.19	24,180,157.47	18,713,584.76
片剂：消炎利胆片	13,449,368.29	10,726,871.68	5,434,157.32	5,427,212.30
片剂：其他	3,800,915.18	1,724,514.40	3,467,626.75	2,017,935.48
散剂：1g 双喉散	21,104,839.78	5,151,900.37	20,785,913.76	5,575,920.21
散剂：2.2g 双喉散	20,433,260.79	4,411,426.32	14,702,861.34	3,956,189.55
散剂：3g 喉风散	731,707.26	160,258.70	1,021,419.13	286,875.59
其他	14,606,243.78	13,757,601.51	11,032,326.35	10,006,447.03
合计	97,218,406.46	52,216,998.17	80,624,462.12	45,984,164.92

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

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
东北地区			361,097.66	205,228.93
华北地区			1,074,605.25	610,749.15
华东地区			4,069,855.64	2,313,092.05
华南地区	97,218,406.46	52,216,998.17	68,324,088.49	38,993,278.99
华中地区			1,537,013.57	873,557.74
西北地区			461,030.52	262,025.52
西南地区			4,796,770.99	2,726,232.54

合计	97,218,406.46	52,216,998.17	80,624,462.12	45,984,164.92
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
嘉应医药	97,218,406.46	100%
合计	97,218,406.46	100%

营业收入的说明

无。

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	17,278,409.83	21,961,099.57
合计	17,278,409.83	21,961,099.57

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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
湖南金沙	17,278,409.83	21,961,099.57	被投资单位净利润变动

投资收益的说明

本公司投资收益不存在回收限制。

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	11,256,131.82	25,494,880.40

加：资产减值准备	700,682.89	312,375.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,161,174.57	13,887,959.49
无形资产摊销	615,544.28	615,544.28
财务费用（收益以“－”号填列）	1,449,098.57	1,607,274.19
投资损失（收益以“－”号填列）	-17,278,409.83	-21,961,099.57
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-388,398.22	57,157.91
存货的减少（增加以“－”号填列）	-964,819.00	-4,888,866.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,359,813.53	3,599,225.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,938,330.03	1,243,705.12
经营活动产生的现金流量净额	5,129,521.58	19,968,156.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	20,682,815.06	9,758,200.26
减：现金的期初余额	9,758,200.26	20,330,004.96
现金及现金等价物净增加额	10,924,614.80	-10,571,804.70

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十六、补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	2.57%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.95%	0.03	0.03

2、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	期末余额（或本期金额）	期初余额（或上期金额）	变动比率	变动原因
货币资金	21,595,075.10	10,530,712.05	105.07%	本期收到联营公司湖南金沙的分红所致
应收票据	23,731,111.76	15,949,476.54	48.79%	本期票据结算增加所致
预付账款	1,002,013.00	3,420,282.00	-70.70%	预付的广告款本期已结算
其他应收款	649,509.89	1,285,830.69	-49.49%	备用金收回所致
递延所得税资产	781,983.75	488,563.23	60.06%	可弥补亏损增加，相应的所得税暂时性差异增加所致
应付职工薪酬	1,351,872.82	638,908.30	111.59%	本期计提奖金增加所致
应交税费	855,669.53	494,949.28	72.88%	本期收入增加，应交增值税增加所致
其他应付款	5,393,850.97	1,502,514.80	258.99%	本期预提的销售费用增加所致
一年内到期的非流动负债		7,500,000.00	-100.00%	本期归还借款所致
销售费用	37,642,394.72	18,502,517.07	103.44%	增加广告投入、推广费、产品促销
营业外收入	2,022,551.02	1,248,766.50	61.96%	本期收到的政府补助增加所致
所得税费用	954.64	607,437.72	-99.84%	主要本期利润减少，计提的所得税费用减少所致

第十一节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人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信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上文件置备于公司证券部。

广东嘉应制药股份有限公司

董事长：陈泳洪

二〇一三年三月十八日