



广东嘉应制药股份有限公司

2013 半年度报告

2013-038

2013 年 07 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

| | |
|--------------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 2 |
| 第二节 公司简介 | 5 |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要 | 7 |
| 第四节 董事会报告 | 8 |
| 第五节 重要事项 | 12 |
| 第六节 股份变动及股东情况 | 16 |
| 第七节 董事、监事、高级管理人员情况 | 19 |
| 第八节 财务报告 | 20 |
| 第九节 备查文件目录 | 93 |

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 |

第二节 公司简介

一、公司简介

| | | | |
|---------------|--|------|--------|
| 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（如有） | 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 | | |

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 | gdjzy@163.com | Chen.xiaoyan04@163.com |

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

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

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 (%) |
|---------------------------|----------------|----------------|--------------------|
| 营业收入(元) | 61,399,409.28 | 46,203,381.01 | 32.89% |
| 归属于上市公司股东的净利润(元) | 7,375,569.40 | -2,613,460.68 | 382.21% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元) | 7,375,569.40 | -2,613,460.68 | 382.21% |
| 经营活动产生的现金流量净额(元) | 6,204,277.28 | -542,466.04 | 1,243.72% |
| 基本每股收益(元/股) | 0.036 | -0.0127 | 383.46% |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.036 | -0.0127 | 383.46% |
| 加权平均净资产收益率(%) | 2.63% | -0.97% | 3.6% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本年末比上年末增减(%) |
| 总资产(元) | 297,877,729.41 | 314,248,150.70 | -5.21% |
| 归属于上市公司股东的净资产(元) | 279,303,235.06 | 278,077,665.66 | 0.44% |

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|----|------|----|
| 合计 | 0.00 | -- |

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

报告期内公司实施多品种开发战略，合理配置资源，以主导产品双料喉风散和重感灵片的生产销售为核心，配合消炎利胆片等新品种的开发推广，同时强化药品生产的质量管理，完善法人治理结构和“三会”运作机制，取得了显著成效。

2013年上半年，公司实现营业收入6,139.94万元，较上年同期上升32.89%；净利润737.56万元，较上年同期上升382.21%。

二、主营业务分析

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。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减(%) | 变动原因 |
|---------------|---------------|---------------|-----------|--------------------------|
| 营业收入 | 61,399,409.28 | 46,203,381.01 | 32.89% | 主要是由于双料喉风散等产品销售收入增长。 |
| 营业成本 | 30,758,466.58 | 24,285,773.19 | 26.65% | |
| 销售费用 | 15,717,545.53 | 15,632,320.62 | 0.55% | |
| 管理费用 | 11,646,104.33 | 12,328,738.01 | -5.54% | |
| 财务费用 | 667,415.51 | 1,210,804.94 | -44.88% | 主要是由于报告期归还银行借款，利息支出减少。 |
| 所得税费用 | 750,299.94 | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,204,277.28 | -542,466.04 | 1,243.72% | 主要是由于营业收入增加。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 2,629,215.52 | -5,789,231.22 | 145.42% | 主要是由于报告期收到参股公司金沙药业的现金分红。 |

| | | | | |
|---------------|----------------|---------------|----------|----------------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -26,223,147.69 | 3,981,385.37 | -758.64% | 主要是由于报告期归还银行借款。 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -17,389,654.89 | -2,350,311.89 | -639.89% | 主要是由于报告期归还银行借款，存款减少。 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司实现营业收入6,139.94万元，较上年同期上升32.89%；净利润737.56万元，较上年同期上升382.21%，较好地实现了年初的经营目标。

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 | | | | | | |
| 医药行业 | 61,208,391.42 | 30,758,466.58 | 49.75% | 33.35% | 26.65% | 2.66% |
| 分产品 | | | | | | |
| 片剂 | 22,005,083.10 | 12,595,197.00 | 42.76% | 6.4% | -7.59% | 8.66% |
| 散剂 | 22,444,646.39 | 4,552,505.90 | 79.72% | 28.36% | 9.13% | 3.58% |
| 其他 | 16,758,661.93 | 13,610,763.68 | 18.78% | 116.67% | 109.91% | 2.61% |
| 分地区 | | | | | | |
| 东北地区 | 676,999.15 | 312,367.41 | 53.86% | | | |
| 华北地区 | 4,513,423.08 | 2,082,493.41 | 53.86% | 27.94% | 11.58% | 6.77% |
| 华东地区 | 10,560,782.48 | 4,872,745.04 | 53.86% | 66.95% | 45.59% | 6.77% |
| 华南地区 | 27,247,414.91 | 15,088,872.01 | 44.62% | 34.87% | 41.17% | -2.47% |
| 华中地区 | 5,155,623.08 | 2,378,804.49 | 53.86% | 2.44% | -10.66% | 6.77% |
| 西北地区 | 2,917,605.13 | 1,346,183.01 | 53.86% | | | |
| 西南地区 | 10,136,543.59 | 4,677,001.21 | 53.86% | -6.26% | -18.25% | 6.77% |

四、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。

五、投资状况分析

1、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 所处行业 | 主要产品或服务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|------|------|-------|--------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 嘉应医药 | 子公司 | 商品流通业 | 中成药、中药饮片的批发、中药材的批发和收购等 | 10,000,000.00 | 32,168,210.25 | 1,126,973.95 | 56,281,443.31 | -716,316.77 | -716,316.77 |
| 湖南金沙 | 参股公司 | 工业 | 生产、销售片剂，颗粒剂（含中药提取），硬胶囊剂等 | 34,696,987.00 | 199,683,189.19 | 181,755,455.21 | 139,551,045.82 | 20,572,527.67 | 17,745,792.92 |

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

| | | | |
|----------------------------------|---------|---|-----------|
| 2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%） | 985.45% | 至 | 1,084.13% |
| 2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动 | 1,100 | 至 | 1,200 |

| | | | |
|----------------------------|------------------------|--|--------|
| 动区间（万元） | | | |
| 2012年1-9月归属于上市公司股东的净利润(万元) | | | 101.34 |
| 业绩变动的的原因说明 | 预计公司产品销售收入将比去年同期大幅度增长。 | | |

七、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

2013年4月19日召开的公司2012年度股东大会审议通过2012年度利润分配方案：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。该方案已于2013年5月8日实施完毕。

八、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 |
|-------------|-------|------|--------|----------|---------------|
| 2013年02月19日 | 董秘办公室 | 电话沟通 | 机构 | 华夏时报记者 | 公司经营情况 |
| 2013年02月21日 | 董秘办公室 | 电话沟通 | 机构 | 信息早报记者 | 公司经营情况 |
| 2013年06月13日 | 董秘办公室 | 电话沟通 | 机构 | 南方都市报记者 | 公司经营情况 |
| 2013年06月13日 | 董秘办公室 | 电话沟通 | 机构 | 每日经济新闻记者 | 公司经营情况 |

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司收到广东证监局发出的《中国证券监督管理委员会广东监管局现场检查结果告知书》（广东证监局[2013]42号）（以下简称《现场检查结果告知书》），指出公司治理中存在以下问题：1、部分关联交易未及时履行审议程序；2、会计基础工作有待进一步规范；3、2012年年报财务报表附注信息部分披露错误；4、公司独立董事与审计委员会履职有待进一步加强。

针对上述问题，公司进行了认真、深入的分析，于2013年5月22日召开的公司第三届董事会第十二次会议审议通过相关整改方案，提出了切实可行的整改措施，并严格执行。具体整改情况如下：

1、公司已加强董事、监事、高级管理人员及信息披露人员对相关法规法律、公司规章制度的学习，明确关联交易的范畴、性质和决策程序，提高规范意识，防止出现因对相关规则制度理解不透彻而导致未能及时履行审议程序的情形。同时，公司要求财务部、证券部和内部审计部在日常经营中密切关注关联交易的情况，一旦发现关联交易，应立即上报董事会，视其关联交易实际发生的金额情形，履行相应的审议程序和信息披露。

2、公司已按照《企业内部控制应用指引第6号——资金活动》第四条的相关规定，对公司的财务管理制度进行完善，制订《广东嘉应制药股份有限公司资金审批制度》和《广东嘉应制药股份有限公司坏账核销管理制度》，由董秘办公室起草制订，上报董事会审议，并由公司财务部门执行。

3、在日常工作中，要求资金使用申请人在申请支付资金时严格按照公司资金审批管理制度执行，资金支付手续要严格履行公司规定的签字审批流程。财务工作人员应加强工作责任心，财务部门负责人应严格把关，不得支付签字、审批不完整的资金申请。

4、已组织财务人员认真学习《企业会计准则》的相关内容，提高财务人员专业素质，并要求相关人员今后在遇到难以判断、处理的会计问题时，及时咨询会计师事务所的专业人士，避免由于对相关会计问题的主观理解有误而导致财务数据核算有偏差。今后公司将严格执行会计准则规定，明确完善责任追究制度，在以后财务报表的编制中不再出现类似的情况。

5、已对2012年年度报告进行会计差错更正，按25%的所得税率重新计算当年应缴所得税和净利润，具体内容详见 2013年4月9日公司在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于2012年年度报告会计差错更正的公告》、《2012年年度报告（更新后）》等相关文件。公司今后将加强财务部门、证券部门以及相关部门在工作上的沟通、协调，及时加强对重要事项的理解，杜绝部门之间工作脱节，提高各个职能部门工作能力和判断能力。同时组织相关人员认真学习《上市公司信息披露管理办法》、公司《信息披露管理制度》，明确信息披露责任，加强披露信息的审核，细化信息披露的各个流程，保证信息披露的真实、准确、完整，杜绝相关现象的发生。

6、公司独立董事和审计委员会已对上述存在的问题进行深入的分析和检讨，今后将加强对公司日常经营活动的熟悉程度和监督力度，从各自的专业角度，及时发现错误和提出改进

建议，认真履行职责，避免出现类似情况。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但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 | 2007 年 12 月 06 日 | 在职期间 | 正在履行 |

| | | | | | |
|---------------|------|--|-------------|------------|------|
| | | 或者相似的业务。 | | | |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | 上市公司 | <p>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</p> | 2012年08月10日 | 2012-2014年 | 正在履行 |

| | | | | | |
|----------------------|------|--|--|--|--|
| | | 股利方式分配利润符合全体股东的整体利益时，公司可以采用股票股利方式进行利润分配。 | | | |
| 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（如有） | 不适用。 | | | | |

五、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

| | |
|--------------------------|------------------|
| 审计半年度财务报告的境内会计师事务所名称 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬（万元） | 50 |

半年度财务报告的审计是否较 2012 年年报审计是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

未在审计期间改聘、变更会计师事务所。

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 | 65,704,624 | 32.05% | | | | -23,184,688 | -23,184,688 | 42,519,936 | 20.74% |
| 5、高管股份 | 65,704,624 | 32.05% | | | | -23,184,688 | -23,184,688 | 42,519,936 | 20.74% |
| 二、无限售条件股份 | 139,295,376 | 67.95% | | | | 23,184,688 | 23,184,688 | 162,480,064 | 79.26% |
| 1、人民币普通股 | 139,295,376 | 67.95% | | | | 23,184,688 | 23,184,688 | 162,480,064 | 79.26% |
| 三、股份总数 | 205,000,000 | 100% | | | | | | 205,000,000 | 100% |

股份变动的原因

适用 不适用

截止2013年3月，公司控股股东、第二届监事会主席黄小彪离任满18个月，其持有的股份全部解锁。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

| | | | | | | | | | |
|-----------------|------|----------|-----|-----|-----|-----|---------|--|--------|
| 报告期末股东总数 | | | | | | | | | 17,410 |
| 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 | 报告期 | 持有有 | 持有无 | 质押或冻结情况 | | |

| | | | 未持股 数量 | 内增减 变动情 况 | 限售条 件的股 份数量 | 限售条 件的股 份数量 | 股份状态 | 数量 |
|---|---|--------|----------------|-----------------|-------------------|-------------------|------|----|
| 黄小彪 | 境内自然人 | 22.62% | 46,369, 375 | | | 46,369, 375 | | |
| 陈泳洪 | 境内自然人 | 18.73% | 38,397, 000 | | 28,797, 750 | 9,599,2 50 | | |
| 黄俊民 | 境内自然人 | 8.75% | 17,942, 625 | | 13,456, 969 | 4,485,6 56 | | |
| 黄智勇 | 境内自然人 | 8.29% | 16,998, 924 | | | 16,998, 924 | | |
| 广发证券股份有 限公司客户信用 交易担保证券账 户 | 境内非国有法人 | 0.89% | 1,825,6 67 | | | 1,825,6 67 | | |
| 安信证券股份有 限公司客户信用 交易担保证券账 户 | 境内非国有法人 | 0.6% | 1,235,5 08 | | | 1,235,5 08 | | |
| 翁海泉 | 境内自然人 | 0.52% | 1,066,2 79 | | | 1,066,2 79 | | |
| 黄绪豪 | 境内自然人 | 0.45% | 929,919 | | | 929,919 | | |
| 赖梦强 | 境内自然人 | 0.35% | 719,720 | | | 719,720 | | |
| 李绪平 | 境内自然人 | 0.31% | 629,473 | | | 629,473 | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新 股成为前 10 名股东的情况（如有） （参见注 3） | 不适用 | | | | | | | |
| 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管理办法》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 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 黄小彪 | 46,369,375 | 人民币普通股 | 46,369,375 | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 广发证券股份有限公司客户信用 交易担保证券账户 | 1,825,667 | 人民币普通股 | 1,825,667 | | | | | |

| | | | |
|--|---|--------|-----------|
| 安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户 | 1,235,508 | 人民币普通股 | 1,235,508 |
| 翁海泉 | 1,066,279 | 人民币普通股 | 1,066,279 |
| 黄绪豪 | 929,919 | 人民币普通股 | 929,919 |
| 赖梦强 | 719,720 | 人民币普通股 | 719,720 |
| 李绪平 | 629,473 | 人民币普通股 | 629,473 |
| 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披露管理办法》中认定的一致行动人的情形。 | | |

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

| | |
|----------|-----------------------|
| 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 07 月 23 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 310415 号 |
| 注册会计师姓名 | 谢晖、储伟晋 |

半年度审计报告是否非标准审计报告

是 否

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 | 4,205,420.21 | 21,595,075.10 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 应收票据 | 14,984,973.11 | 23,731,111.76 |
| 应收账款 | 13,812,145.08 | 11,446,557.38 |
| 预付款项 | 881,335.00 | 1,002,013.00 |
| 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 | 2,258,489.01 | 649,509.89 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 33,641,213.08 | 24,446,437.23 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | | |
| 流动资产合计 | 69,783,575.49 | 88,200,804.36 |
| 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 | 76,661,167.86 | 70,355,377.80 |
| 投资性房地产 | | 4,357,498.51 |
| 固定资产 | 145,279,842.49 | 146,166,370.98 |
| 在建工程 | 550,000.00 | 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 | 3,373,870.70 | 3,554,392.78 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 998,239.87 | 1,303,306.27 |
| 其他非流动资产 | 1,231,033.00 | |
| 非流动资产合计 | 228,094,153.92 | 226,047,346.34 |
| 资产总计 | 297,877,729.41 | 314,248,150.70 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | 18,550,000.00 |
| 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 | 12,831,263.10 | 5,685,929.01 |
| 预收款项 | 2,246,398.88 | 4,333,162.71 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 1,084,754.52 | 1,351,872.82 |
| 应交税费 | 1,660,496.18 | 855,669.53 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 751,581.67 | 5,393,850.97 |
| 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 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 18,574,494.35 | 36,170,485.04 |
| 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 | 18,574,494.35 | 36,170,485.04 |
| 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 | 15,303,249.33 | 15,303,249.33 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 31,321,985.73 | 30,096,416.33 |

| | | |
|-------------------|----------------|----------------|
| 外币报表折算差额 | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 279,303,235.06 | 278,077,665.66 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 279,303,235.06 | 278,077,665.66 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 297,877,729.41 | 314,248,150.70 |

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 | 895,525.48 | 20,682,815.06 |
| 交易性金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 31,024,889.22 | 33,237,817.90 |
| 预付款项 | 58,935.00 | 1,002,013.00 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | 5,330,100.00 |
| 其他应收款 | 1,128,092.94 | 136,873.54 |
| 存货 | 31,292,962.56 | 22,375,120.55 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | | |
| 流动资产合计 | 64,400,405.20 | 82,764,740.05 |
| 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 | 96,661,167.86 | 90,355,377.80 |
| 投资性房地产 | | 4,357,498.51 |
| 固定资产 | 145,259,739.20 | 146,141,260.91 |
| 在建工程 | 550,000.00 | 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 | 3,373,870.70 | 3,554,392.78 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 503,090.80 | 983,277.05 |
| 其他非流动资产 | 1,231,033.00 | |
| 非流动资产合计 | 247,578,901.56 | 245,702,207.05 |
| 资产总计 | 311,979,306.76 | 328,466,947.10 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | 18,550,000.00 |
| 交易性金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 9,568,327.68 | 5,666,751.51 |
| 预收款项 | 263,256.15 | 301,880.59 |
| 应付职工薪酬 | 888,952.85 | 1,171,070.57 |
| 应交税费 | 1,125,610.83 | 637,889.13 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 10,156,312.69 | 14,724,013.81 |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 22,002,460.20 | 41,051,605.61 |
| 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 | 22,002,460.20 | 41,051,605.61 |
| 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 | 15,303,249.33 | 15,303,249.33 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 41,995,597.23 | 39,434,092.16 |
| 外币报表折算差额 | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 289,976,846.56 | 287,415,341.49 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 311,979,306.76 | 328,466,947.10 |

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 | 61,399,409.28 | 46,203,381.01 |
| 其中：营业收入 | 61,399,409.28 | 46,203,381.01 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 59,579,330.00 | 53,914,826.33 |
| 其中：营业成本 | 30,758,466.58 | 24,285,773.19 |
| 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 | 592,638.14 | 457,189.57 |

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 销售费用 | 15,717,545.53 | 15,632,320.62 |
| 管理费用 | 11,646,104.33 | 12,328,738.01 |
| 财务费用 | 667,415.51 | 1,210,804.94 |
| 资产减值损失 | 197,159.91 | |
| 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） | 6,305,790.06 | 5,097,984.64 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 6,305,790.06 | 5,097,984.64 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 8,125,869.34 | -2,613,460.68 |
| 加：营业外收入 | 0.00 | 0.00 |
| 减：营业外支出 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 8,125,869.34 | -2,613,460.68 |
| 减：所得税费用 | 750,299.94 | |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 7,375,569.40 | -2,613,460.68 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 7,375,569.40 | -2,613,460.68 |
| 少数股东损益 | | |
| 六、每股收益： | -- | -- |
| （一）基本每股收益 | 0.036 | -0.0127 |
| （二）稀释每股收益 | 0.036 | -0.0127 |
| 七、其他综合收益 | | |
| 八、综合收益总额 | 7,375,569.40 | -2,613,460.68 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 7,375,569.40 | -2,613,460.68 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | |

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 | 53,433,089.15 | 41,649,456.93 |
| 减：营业成本 | 26,307,804.99 | 23,951,071.82 |
| 营业税金及附加 | 543,433.07 | 411,157.90 |
| 销售费用 | 11,466,463.31 | 9,616,009.98 |
| 管理费用 | 11,085,540.92 | 11,590,321.56 |
| 财务费用 | 658,300.81 | 1,204,236.56 |
| 资产减值损失 | 40,411.25 | |
| 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） | 6,305,790.06 | 5,097,984.64 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 6,305,790.06 | 5,097,984.64 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 9,636,924.86 | -25,356.25 |
| 加：营业外收入 | | |
| 减：营业外支出 | | |
| 其中：非流动资产处置损失 | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 9,636,924.86 | -25,356.25 |
| 减：所得税费用 | 925,419.79 | |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 8,711,505.07 | -25,356.25 |
| 五、每股收益： | -- | -- |
| （一）基本每股收益 | 0.0425 | -0.0001 |
| （二）稀释每股收益 | 0.0425 | -0.0001 |
| 六、其他综合收益 | | |
| 七、综合收益总额 | 8,711,505.07 | -25,356.25 |

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 | 55,483,243.86 | 82,358,998.34 |
| 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 | 196,271.68 | 481,811.75 |
| 经营活动现金流入小计 | 55,679,515.54 | 82,840,810.09 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 15,390,737.43 | 51,771,429.86 |
| 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 | 7,972,248.68 | 6,864,211.40 |
| 支付的各项税费 | 6,394,094.27 | 5,350,328.04 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 19,718,157.88 | 19,397,306.83 |
| 经营活动现金流出小计 | 49,475,238.26 | 83,383,276.13 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,204,277.28 | -542,466.04 |
| 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 | 5,330,100.00 | |

| | | |
|---------------------------|----------------|---------------|
| 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 | 5,330,100.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 2,700,884.48 | 5,789,231.22 |
| 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 | 2,700,884.48 | 5,789,231.22 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 2,629,215.52 | -5,789,231.22 |
| 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 | | 17,300,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 10,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 27,300,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 18,550,000.00 | 22,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 6,582,872.05 | 818,614.63 |
| 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 | 1,090,275.64 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 26,223,147.69 | 23,318,614.63 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -26,223,147.69 | 3,981,385.37 |
| 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 | -17,389,654.89 | -2,350,311.89 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 21,595,075.10 | 10,530,712.05 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 4,205,420.21 | 8,180,400.16 |

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 | 54,391,629.02 | 49,628,012.97 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 112,313.79 | 444,721.40 |
| 经营活动现金流入小计 | 54,503,942.81 | 50,072,734.37 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 29,704,916.19 | 28,652,291.30 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 6,578,757.62 | 5,539,197.75 |
| 支付的各项税费 | 5,994,024.80 | 5,154,019.51 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 8,422,101.61 | 11,345,104.58 |
| 经营活动现金流出小计 | 50,699,800.22 | 50,690,613.14 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,804,142.59 | -617,878.77 |
| 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 | 5,330,100.00 | |
| 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 | 5,330,100.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 2,698,384.48 | 5,749,766.10 |
| 投资支付的现金 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 2,698,384.48 | 5,749,766.10 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 2,631,715.52 | -5,749,766.10 |
| 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 | | 17,300,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 10,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 27,300,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 18,550,000.00 | 22,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 6,582,872.05 | 818,614.63 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 1,090,275.64 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 26,223,147.69 | 23,318,614.63 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -26,223,147.69 | 3,981,385.37 |
| 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 | -19,787,289.58 | -2,386,259.50 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 20,682,815.06 | 9,758,200.26 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 895,525.48 | 7,371,940.76 |

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 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 205,000,000.00 | 27,678,000.00 | | | 15,303,249.33 | | 30,096,416.33 | | | 278,077,665.66 |
| 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 | | | 15,303,249.33 | | 30,096,416.33 | | | 278,077,665.66 |
| 三、本期增减变动金额（减少） | | | | | | | 1,225.56 | | | 1,225,569.00 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|---------------|--|--|---------------|--|---------------|--|--|----------------|
| 以“-”号填列) | | | | | | | 9.40 | | | 40 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 7,375,569.40 | | | 7,375,569.40 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 7,375,569.40 | | | 7,375,569.40 |
| (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 | | | | | | | -6,150,000.00 | | | -6,150,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | -6,150,000.00 | | | -6,150,000.00 |
| 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 | | | 15,303,249.33 | | 31,321,985.73 | | | 279,303,235.06 |

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 | 资本公 | 减:库存 | 专项储 | 盈余公 | 一般风 | 未分配 | 其他 | | | |
| | | | | | | | | | | | |

| | 股本) | 积 | 股 | 备 | 积 | 险准备 | 利润 | | | |
|-----------------------|----------------|---------------|---|---|---------------|-----|---------------|--|--|----------------|
| 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：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） | | | | | 1,164,944.27 | | 6,403,120.50 | | | 7,568,064.77 |
| （一）净利润 | | | | | | | 7,568,064.77 | | | 7,568,064.77 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 7,568,064.77 | | | 7,568,064.77 |
| （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 | | | | | 1,164,944.27 | | -1,164,944.27 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 1,164,944.27 | | -1,164,944.27 | | | |
| 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 | | | 15,303,249.33 | | 30,096,416.33 | | 278,077,665.66 |

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 | | | 15,303,249.33 | | 39,434,092.16 | 287,415,341.49 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 205,000,000.00 | 27,678,000.00 | | | 15,303,249.33 | | 39,434,092.16 | 287,415,341.49 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 2,561,505.07 | 2,561,505.07 |
| （一）净利润 | | | | | | | 8,711,505.07 | 8,711,505.07 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 8,711,505.07 | 8,711,505.07 |
| （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 | | | | | | | -6,150,000.00 | -6,150,000.00 |

| | | | | | | | | |
|------------------|----------------|---------------|--|--|---------------|--|---------------|----------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -6,150,000.00 | -6,150,000.00 |
| 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 | | | 15,303,249.33 | | 41,995,597.23 | 289,976,846.56 |

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 | 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） | | | | | 1,164,944.27 | | 10,484,498.38 | 11,649,442.65 |
| （一）净利润 | | | | | | | 11,649,442.65 | 11,649,442.65 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 11,649,442.65 | 11,649,442.65 |
| （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 | | | | | 1,164,944.27 | | -1,164,944.27 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 1,164,944.27 | | -1,164,944.27 | |
| 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 | | | 15,303,249.33 | | 39,434,092.16 | 287,415,341.49 |

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2013年6月30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
不适用。

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发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，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

不适用。

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提供经济利益，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% |

| | | | |
|------|----|----|-------|
| 机器设备 | 5 | 3% | 19.4% |
| 电子设备 | 5 | 3% | 19.4% |
| 运输设备 | 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

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。

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

开办费转销方法：

在开始生产经营的当月一次计入损益。

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次大修理前平均摊销；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

(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：

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。

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，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

本报告期主要会计政策、会计估计未发生变更。

(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

本报告期未发现前期会计差错。

(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 | 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

2、税收优惠及批文

3、其他说明

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 | 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 | 从母公司所有者权益冲减子公司少 |
|-------|-------|-----|------|------|------|---------|-----------------|---------|----------|--------|--------|-----------------|-----------------|
| | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | 项目余 额 | | | | | 损益的 金额 | 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 |
|----------|-----------|----|-----------|-------------------|--|-------------------|--|------|------|---|-----------|---|
| 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 | | |
| 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 售等 | 10,000, 000.00 | | 100% | 100% | 是 | | |

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

报告期内，合并报表范围未发生变更。

适用 不适用

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: | -- | -- | 49,327.17 | -- | -- | 20,060.33 |
| 人民币 | -- | -- | 49,327.17 | -- | -- | 20,060.33 |
| 银行存款: | -- | -- | 4,156,093.04 | -- | -- | 21,575,014.77 |
| 人民币 | -- | -- | 4,156,093.04 | -- | -- | 21,575,014.77 |
| 合计 | -- | -- | 4,205,420.21 | -- | -- | 21,595,075.10 |

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

2、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 | 14,984,973.11 | 23,731,111.76 |
| 合计 | 14,984,973.11 | 23,731,111.76 |

3、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 | 5,330,100.00 | | 5,330,100.00 | | | |
| 其中: | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 其中: | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 5,330,100.00 | | 5,330,100.00 | | -- | -- |

说明

4、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 | 16,320,643.32 | 100% | 2,508,498.24 | 15.37% | 13,832,635.29 | 100% | 2,386,077.91 | 17.25% |
| 组合小计 | 16,320,643.32 | 100% | 2,508,498.24 | 15.37% | 13,832,635.29 | 100% | 2,386,077.91 | 17.25% |
| 合计 | 16,320,643.32 | -- | 2,508,498.24 | -- | 13,832,635.29 | -- | 2,386,077.91 | -- |

应收账款种类的说明

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) | 11,384,144.23 | 69.75% | 569,207.22 | 8,886,005.74 | 64.23% | 444,300.29 |
| 1 年以内小计 | 11,384,144.23 | 69.75% | 569,207.22 | 8,886,005.74 | 64.23% | 444,300.29 |
| 1 至 2 年 | 390,716.90 | 2.39% | 39,071.69 | 393,984.08 | 2.85% | 39,398.41 |
| 2 至 3 年 | 1,863,358.85 | 11.42% | 559,007.66 | 1,869,717.63 | 13.52% | 560,915.29 |
| 3 年以上 | 2,682,423.34 | 16.44% | 1,341,211.67 | 2,682,927.84 | 19.4% | 1,341,463.92 |
| 合计 | 16,320,643.32 | -- | 2,508,498.24 | 13,832,635.29 | -- | 2,386,077.91 |

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 |
|-----------------|--------|------------------|----------|------|-----------|
| 吉林海内福瑞达医药有限责任公司 | 货款 | 2013 年 06 月 28 日 | 1,728.00 | 无法收回 | 否 |
| 合计 | -- | -- | 1,728.00 | -- | -- |

应收账款核销说明

(3) 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 | 非关联方客户 | 4,341,869.08 | 2-3 年的金额为 1,797,171.12 元, 其他 3 年以上 | 26.6% |
| 中山市健朗药品经营有限公司 | 非关联方客户 | 1,389,240.00 | 1 年以内 | 8.51% |
| 广东方和药业有限公司 | 非关联方客户 | 581,464.10 | 1 年以内 | 3.56% |
| 上海瀚尔升进出口公司 | 非关联方客户 | 548,117.40 | 1 年以内 | 3.36% |
| 国药集团一致药业股份有限公司 | 非关联方客户 | 397,373.50 | 1 年以内 | 2.43% |
| 合计 | -- | 7,258,064.08 | -- | 44.46% |

5、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 | 2,406,008.14 | 100% | 147,519.13 | 6.13% | 724,017.44 | 91.11% | 74,507.55 | 10.29% |
| 组合小计 | 2,406,008.14 | 100% | 147,519.13 | 6.13% | 724,017.44 | 91.11% | 74,507.55 | 10.29% |
| 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 | 2,406,008.14 | -- | 147,519.13 | -- | 794,664.05 | -- | 145,154.16 | -- |

其他应收款种类的说明

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) | 2,318,243.88 | 96.35% | 115,912.20 | 534,493.74 | 73.82% | 26,724.68 |
| 1 年以内小计 | 2,318,243.88 | 96.35% | 115,912.20 | 534,493.74 | 73.82% | 26,724.68 |
| 1 至 2 年 | 30,188.00 | 1.25% | 3,018.80 | 91,947.44 | 12.7% | 9,194.74 |
| 2 至 3 年 | 1,000.00 | 0.04% | 300.00 | 51,000.00 | 7.04% | 15,300.00 |
| 3 年以上 | 56,576.26 | 2.35% | 28,288.13 | 46,576.26 | 6.44% | 23,288.13 |
| 合计 | 2,406,008.14 | -- | 147,519.13 | 724,017.44 | -- | 74,507.55 |

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

(2) 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 |
|------|---------|------------------|-----------|------|-----------|
| 乔剑江 | 应收款 | 2013 年 06 月 21 日 | 70,646.61 | 无法收回 | 否 |
| 合计 | -- | -- | 70,646.61 | -- | -- |

其他应收款核销说明

(3) 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 (%) |
|------|--------|--------------|-------|-----------------|
| 中介机构 | 第三方 | 1,090,275.64 | 1 年以内 | 45.31% |
| 孟景会 | 第三方 | 96,235.33 | 1 年以内 | 4% |
| 邓娟 | 第三方 | 89,353.99 | 1 年以内 | 3.71% |
| 安鹏飞 | 第三方 | 78,747.83 | 1 年以内 | 3.27% |
| 刘跃生 | 第三方 | 71,265.62 | 1 年以内 | 2.96% |

| | | | | |
|----|----|--------------|----|--------|
| 合计 | -- | 1,425,878.41 | -- | 59.25% |
|----|----|--------------|----|--------|

6、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 | 881,335.00 | 100% | 1,002,013.00 | 100% |
| 合计 | 881,335.00 | -- | 1,002,013.00 | -- |

预付款项账龄的说明

(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 |
|---------------|--------|------------|------|----------|
| 广州格凌康药业有限公司 | 供应商 | 703,600.00 | 一年以内 | 预付款, 货未到 |
| 广东省惠州市中药厂有限公司 | 供应商 | 118,800.00 | 一年以内 | 预付款, 货未到 |
| 广州莱斯特科技有限公司 | 供应商 | 29,070.00 | 一年以内 | 预付款, 货未到 |
| 广东达丽康药业有限公司 | 供应商 | 14,000.00 | 一年以内 | 预付款, 货未到 |
| 广东顺冠气体溶剂有限公司 | 供应商 | 8,625.00 | 一年以内 | 预付款, 货未到 |
| 合计 | -- | 874,095.00 | -- | -- |

预付款项主要单位的说明

7、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 | 10,136,943.38 | | 10,136,943.38 | 8,148,929.29 | | 8,148,929.29 |
| 在产品 | 5,776,130.85 | | 5,776,130.85 | 6,475,417.26 | | 6,475,417.26 |

| | | | | | | |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| 库存商品 | 13,870,701.29 | | 13,870,701.29 | 6,258,697.90 | | 6,258,697.90 |
| 周转材料 | 3,857,437.56 | | 3,857,437.56 | 3,563,392.78 | | 3,563,392.78 |
| 合计 | 33,641,213.08 | 0.00 | 33,641,213.08 | 24,446,437.23 | 0.00 | 24,446,437.23 |

8、长期应收款

单位：元

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

9、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 | 35.53% | 35.53% | 199,683,189.19 | 17,927,733.98 | 181,755,455.21 | 139,551,045.82 | 17,745,792.92 |

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

10、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 | 70,355,377.80 | 6,305,790.06 | 76,661,167.86 | 35.53% | 35.53% | | | | |
| 合计 | -- | 28,875,323.10 | 70,355,377.80 | 6,305,790.06 | 76,661,167.86 | -- | -- | -- | | | |

(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 | 受限制的原因 | 当期累计未确认的投资损失金额 |
|-------------------|--------|----------------|
|-------------------|--------|----------------|

| | | |
|---------|--|--|
| 期股权投资项目 | | |
|---------|--|--|

长期股权投资的说明

11、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 | 916,593.19 | | 916,593.19 | |
| 1.房屋、建筑物 | 916,593.19 | | 916,593.19 | |
| 三、投资性房地产账面净值合计 | 4,357,498.51 | | 4,357,498.51 | |
| 1.房屋、建筑物 | 4,357,498.51 | | 4,357,498.51 | |
| 五、投资性房地产账面价值合计 | 4,357,498.51 | | 4,357,498.51 | 0.00 |
| 1.房屋、建筑物 | 4,357,498.51 | | 4,357,498.51 | |

单位：元

| | |
|--|----|
| | 本期 |
|--|----|

(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

12、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： | 210,420,307.76 | 6,700,526.66 | | 217,120,834.42 |

| | | | | | |
|--------------|----------------|--------------|------|----------------|----------------|
| 其中：房屋及建筑物 | 149,270,643.15 | 5,662,091.70 | | 154,932,734.85 | |
| 机器设备 | 47,890,702.61 | 811,854.05 | | 48,702,556.66 | |
| 运输工具 | 13,258,962.00 | 226,580.91 | | 13,485,542.91 | |
| -- | 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： | 64,253,936.78 | 7,587,055.15 | | | 71,840,991.93 |
| 其中：房屋及建筑物 | 30,201,951.65 | 3,875,882.49 | | | 34,077,834.14 |
| 机器设备 | 22,322,588.44 | 3,454,633.36 | | | 25,777,221.80 |
| 运输工具 | 11,729,396.69 | 256,539.30 | | | 11,985,935.99 |
| -- | 期初账面余额 | -- | | | 本期期末余额 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 146,166,370.98 | -- | | | 145,279,842.49 |
| 其中：房屋及建筑物 | 119,068,691.49 | -- | | | 120,854,900.71 |
| 机器设备 | 25,568,114.18 | -- | | | 22,925,334.86 |
| 运输工具 | 1,529,565.31 | -- | | | 1,499,606.92 |
| 五、固定资产账面价值合计 | 146,166,370.98 | -- | | | 145,279,842.49 |
| 其中：房屋及建筑物 | 119,068,691.49 | -- | | | 120,854,900.71 |
| 机器设备 | 25,568,114.18 | -- | | | 22,925,334.86 |
| 运输工具 | 1,529,565.31 | -- | | | 1,499,606.92 |

本期折旧额 6,670,461.96 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 388,000.00 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

13、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 |
| 固体车间和干燥房的扩建 | 550,000.00 | | 550,000.00 | | | |
| 合计 | 550,000.00 | | 550,000.00 | 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：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 | 期末数 |
|-------------|--------------|------------|------------|------------|------|---------------|--------|-----------|--------------|--------------|------|------------|
| 废水处理工程 | 388,000.00 | 310,400.00 | 77,600.00 | 388,000.00 | | 100% | 100.00 | | | | 自有资金 | |
| 固体车间和干燥房的扩建 | 1,850,000.00 | | 550,000.00 | | | 29.73% | 30% | | | | 自有资金 | 550,000.00 |
| 合计 | 2,238,000.00 | 310,400.00 | 627,600.00 | 388,000.00 | | -- | -- | | | -- | -- | 550,000.00 |

在建工程项目变动情况的说明

(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

14、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

15、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 | 6,054,143.52 | 180,522.08 | | 6,234,665.60 |
| (1).土地使用权 | 901,393.46 | 43,272.14 | | 944,665.60 |
| (2).商标权 | 5,152,750.06 | 137,249.94 | | 5,290,000.00 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 3,554,392.78 | -180,522.08 | 0.00 | 3,373,870.70 |
| (1).土地使用权 | 3,417,142.84 | -43,272.14 | 0.00 | 3,373,870.70 |
| (2).商标权 | 137,249.94 | -137,249.94 | 0.00 | |
| (1).土地使用权 | | | | |
| (2).商标权 | | | | |
| 无形资产账面价值合计 | 3,554,392.78 | -180,522.08 | | 3,373,870.70 |
| (1).土地使用权 | 3,417,142.84 | -43,272.14 | | 3,373,870.70 |
| (2).商标权 | 137,249.94 | -137,249.94 | | |

本期摊销额 180,522.08 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

16、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 | 503,090.80 | 510,649.64 |
| 可抵扣亏损 | | 472,627.41 |
| 未实现毛利 | 495,149.07 | 320,029.22 |
| 小计 | 998,239.87 | 1,303,306.27 |
| 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 | 8,961,777.82 | 7,858,414.65 |
| 资产减值准备 | 643,654.18 | 488,633.52 |
| 合计 | 9,605,432.00 | 8,347,048.17 |

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 | 3,588,372.60 | 3,621,062.72 | |
| 2017 年度 | 4,747,529.58 | 4,237,351.93 | |
| 2018 年度 | 625,875.64 | | |
| 合计 | 8,961,777.82 | 7,858,414.65 | -- |

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 | | |
| 可抵扣亏损 | | 1,890,509.63 |
| 资产减值准备 | 2,012,363.20 | 2,042,598.55 |
| 未实现毛利 | 1,980,596.28 | 1,280,116.89 |
| 小计 | 3,992,959.48 | 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 | 998,239.87 | | 1,303,306.27 | |

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

17、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 | 2,531,232.07 | 197,159.91 | | 72,374.61 | 2,656,017.37 |
| 二、存货跌价准备 | 0.00 | | | | 0.00 |
| 合计 | 2,531,232.07 | 197,159.91 | | 72,374.61 | 2,656,017.37 |

资产减值明细情况的说明

18、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|-----|
| 预付设备款 | 1,231,033.00 | |
| 合计 | 1,231,033.00 | |

其他非流动资产的说明

19、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 |
| 合计 | | 18,550,000.00 |

短期借款分类的说明

(2) 已逾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

20、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

21、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） | 12,087,550.42 | 4,875,452.05 |
| 1-2年（含2年） | 49,506.10 | 87,228.60 |
| 2-3年（含3年） | 291,624.95 | 291,624.95 |
| 3年以上 | 402,581.63 | 431,623.41 |
| 合计 | 12,831,263.10 | 5,685,929.01 |

(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

22、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） | 2,026,897.47 | 4,123,292.30 |
| 1-2年（含2年） | 177,019.27 | 162,701.07 |
| 2-3年（含3年） | 42,482.14 | 47,169.34 |
| 合计 | 2,246,398.88 | 4,333,162.71 |

(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

23、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 | 1,351,872.82 | 6,316,620.46 | 6,583,738.76 | 1,084,754.52 |
| 二、职工福利费 | | 828,065.50 | 828,065.50 | |
| 三、社会保险费 | | 829,898.47 | 829,898.47 | |
| 其中：医疗保险费 | | 216,068.03 | 216,068.03 | |
| 基本养老保险费 | | 560,798.36 | 560,798.36 | |
| 失业保险费 | | 18,773.12 | 18,773.12 | |
| 工伤保险费 | | 21,797.56 | 21,797.56 | |
| 生育保险费 | | 12,461.40 | 12,461.40 | |
| 六、其他 | | 11,950.00 | 11,950.00 | |
| 合计 | 1,351,872.82 | 7,986,534.43 | 8,253,652.73 | 1,084,754.52 |

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额元。

工会经费和职工教育经费金额 11,950.00 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

24、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|--------------|------------|
| 增值税 | 702,793.61 | 784,087.19 |
| 企业所得税 | 445,628.91 | 395.37 |
| 个人所得税 | 281,357.48 | -46.57 |
| 城市维护建设税 | 3,327.12 | 41,552.91 |
| 教育费附加 | 41,894.45 | 17,808.38 |
| 土地使用税和房产税 | 180,571.13 | |
| 其他 | 4,923.48 | 11,872.25 |
| 合计 | 1,660,496.18 | 855,669.53 |

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

25、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） | 122,282.94 | 4,843,362.89 |
| 1-2 年（含 2 年） | 448,001.14 | 404,143.82 |
| 2-3 年（含 3 年） | 123,622.59 | 88,669.26 |
| 3 年以上 | 57,675.00 | 57,675.00 |
| 合计 | 751,581.67 | 5,393,850.97 |

26、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

27、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

(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

28、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

29、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

30、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 | 15,303,249.33 | | | 15,303,249.33 |
| 合计 | 15,303,249.33 | | | 15,303,249.33 |

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

31、未分配利润

单位：元

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|-------------------|---------------|---------|
| 调整后年初未分配利润 | 30,096,416.33 | -- |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 7,375,569.40 | -- |
| 应付普通股股利 | 6,150,000.00 | |

| | | |
|---------|---------------|----|
| 期末未分配利润 | 31,321,985.73 | -- |
|---------|---------------|----|

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

32、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 | 61,208,391.42 | 45,901,632.09 |
| 其他业务收入 | 191,017.86 | 301,748.92 |
| 营业成本 | 30,758,466.58 | 24,285,773.19 |

(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 | 61,208,391.42 | 30,758,466.58 | 45,901,632.09 | 24,285,773.19 |
| 合计 | 61,208,391.42 | 30,758,466.58 | 45,901,632.09 | 24,285,773.19 |

(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 | 22,005,083.10 | 12,595,197.00 | 20,681,307.87 | 13,629,885.39 |
| 散剂 | 22,444,646.39 | 4,552,505.90 | 17,485,592.40 | 4,171,639.88 |
| 其他 | 16,758,661.93 | 13,610,763.68 | 7,734,731.82 | 6,484,247.93 |
| 合计 | 61,208,391.42 | 30,758,466.58 | 45,901,632.09 | 24,285,773.20 |

(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 | 676,999.15 | 312,367.41 | | |
| 华北地区 | 4,513,423.08 | 2,082,493.41 | 3,527,685.47 | 1,866,438.41 |
| 华东地区 | 10,560,782.48 | 4,872,745.04 | 6,325,670.34 | 3,346,804.64 |
| 华南地区 | 27,247,414.91 | 15,088,872.01 | 20,202,240.77 | 10,688,662.14 |
| 华中地区 | 5,155,623.08 | 2,378,804.49 | 5,032,721.88 | 2,662,727.59 |
| 西北地区 | 2,917,605.13 | 1,346,183.01 | | |
| 西南地区 | 10,136,543.59 | 4,677,001.21 | 10,813,313.63 | 5,721,140.41 |
| 合计 | 61,208,391.42 | 30,758,466.58 | 45,901,632.09 | 24,285,773.19 |

(5) 公司来自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 | 7,000,871.79 | 11.44% |
| 广东天贝尔药业有限公司 | 3,383,606.24 | 5.53% |
| 昆明制药集团医药商业有限公司 | 1,773,056.42 | 2.9% |
| 保定市汇丰医药有限公司 | 1,387,254.70 | 2.27% |
| 中山市健朗药品经营有限公司 | 1,357,564.10 | 2.22% |
| 合计 | 14,902,353.25 | 24.36% |

营业收入的说明

33、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 |
|---------|------------|------------|------|
| 城市维护建设税 | 345,705.57 | 266,693.93 | |
| 教育费附加 | 246,932.57 | 190,495.64 | |
| 合计 | 592,638.14 | 457,189.57 | -- |

营业税金及附加的说明

34、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 运杂费 | 1,313,618.97 | 1,033,998.27 |
| 广告费 | 4,727,090.03 | 5,358,632.11 |
| 工资及奖金 | 1,707,744.83 | 1,235,811.27 |
| 营销人员费用和业务推广费 | 6,515,545.05 | 5,772,225.90 |
| 差旅费 | 77,574.14 | 297,781.80 |
| 样品及促销费用 | 687,861.95 | 1,169,444.76 |
| 其他 | 688,110.56 | 764,426.51 |
| 合计 | 15,717,545.53 | 15,632,320.62 |

35、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 办公费 | 227,078.12 | 202,293.06 |
| 差旅费 | 697,830.49 | 621,500.34 |
| 业务招待费 | 562,541.60 | 480,177.50 |
| 聘请中介机构 | 666,859.86 | 650,651.70 |
| 员工薪酬及福利 | 4,179,076.15 | 3,970,209.41 |
| 折旧、摊销 | 3,326,755.82 | 3,842,094.79 |
| 税金 | 810,445.00 | 1,014,464.53 |
| 信息披露费 | 355,207.55 | 573,500.00 |
| 其他费用 | 820,309.74 | 973,846.68 |
| 合计 | 11,646,104.33 | 12,328,738.01 |

36、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|--------------|
| 利息支出 | 432,872.05 | 818,614.63 |
| 减：利息收入 | -32,787.83 | -21,773.34 |
| 其他 | 267,331.29 | 413,963.65 |
| 合计 | 667,415.51 | 1,210,804.94 |

37、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 | 6,305,790.06 | 5,097,984.64 |
| 合计 | 6,305,790.06 | 5,097,984.64 |

(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 | 6,305,790.06 | 5,097,984.64 | 被投资单位本期净利润变动 |
| 合计 | 6,305,790.06 | 5,097,984.64 | -- |

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。

38、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 | 197,159.91 | |
| 合计 | 197,159.91 | |

39、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 |
|----|-------|-------|---------------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 | |

(2) 政府补助明细

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 说明 |
|----|-------|-------|----|
|----|-------|-------|----|

营业外收入说明

40、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 |
|----|-------|-------|---------------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 | |

营业外支出说明

41、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 | 445,233.54 | |
| 递延所得税调整 | 305,066.40 | |
| 合计 | 750,299.94 | |

42、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÷S

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

其中：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×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。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 | 7,375,569.40 | -2,613,460.68 |
| 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） | 0.0360 | -0.0127 |

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） | 7,375,569.40 | -2,613,460.68 |
| 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） | 0.0360 | -0.0127 |

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 |

43、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 | 163,483.85 |
| 利息收入 | 32,787.83 |
| 合计 | 196,271.68 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(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 | 3,289,007.49 |
| 付现销售费用 | 16,313,143.12 |
| 银行手续费 | 34,257.27 |
| 其他 | 81,750.00 |
| 合计 | 19,718,157.88 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(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 |
|---------|--------------|
| 支付的重组费用 | 1,090,275.64 |
| 合计 | 1,090,275.64 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

44、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 | 7,375,569.40 | -2,613,460.68 |
| 加：资产减值准备 | 197,159.91 | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 6,670,461.96 | 7,043,064.79 |
| 无形资产摊销 | 180,522.08 | 370,250.76 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 432,872.05 | 1,172,865.22 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -6,305,790.06 | -5,097,984.64 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 305,066.40 | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -9,194,775.85 | -1,809,360.80 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 5,785,365.56 | 2,991,881.72 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 757,825.83 | -2,599,722.41 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,204,277.28 | -542,466.04 |
| 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 | 4,205,420.21 | 8,180,400.26 |
| 减：现金的期初余额 | 21,595,075.10 | 10,530,712.05 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -17,389,654.89 | -2,350,311.89 |

(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 |
|---------|--------------|---------------|
| 一、现金 | 4,205,420.21 | 21,595,075.10 |
| 其中：库存现金 | 49,327.17 | 20,060.33 |

| | | |
|----------------|--------------|---------------|
| 可随时用于支付的银行存款 | 4,156,093.04 | 21,575,014.77 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 4,205,420.21 | 21,595,075.10 |

现金流量表补充资料的说明

45、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

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 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

2、本企业的子公司情况

| 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

| 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 | | | | | | | | | |
|--------|----|----|-----|--------------------------|---------------|--------|--------|------|------------|
| 湖南金沙 | 工业 | 长沙 | 谢少兵 | 生产、销售片剂，颗粒剂（含中药提取），硬胶囊剂等 | 34,696,987.00 | 35.53% | 35.53% | 联营企业 | 18379489-3 |

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

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 (%) |

(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

(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

(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

(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 | 金额 | 占同类交 |

| | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|----------------|--|----------------|
| | | | | | 易金额的 比例 (%) | | 易金额的 比例 (%) |
|--|--|--|--|--|----------------|--|----------------|

(7) 其他关联交易

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 |
|------|-----|------|------|
| | | | |

九、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

3、其他资产负债表日后事项说明

十、其他重要事项

1、企业合并

2013年2月8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。

十一、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提坏账准备的应收账款 | 28,116,775.97 | 85.33 % | | | 30,316,726.20 | 86.21% | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 组合 1 | 4,833,504.48 | 14.67 % | 1,925,391.23 | 39.83% | 4,849,820.07 | 13.79% | 1,928,728.37 | 39.77% |
| 组合小计 | 4,833,504.48 | 14.67 % | 1,925,391.23 | 39.83% | 4,849,820.07 | 13.79% | 1,928,728.37 | 39.77% |
| 合计 | 32,950,280.45 | -- | 1,925,391.23 | -- | 35,166,546.27 | -- | 1,928,728.37 | -- |

应收账款种类的说明

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 | 28,116,775.97 | | | |
| 合计 | 28,116,775.97 | | -- | -- |

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 | 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） | 72,006.59 | 1.49% | 3,600.33 | 67,366.04 | 1.39% | 3,368.30 | 3,368.30 | |
| 1 年以内小 | 72,006.59 | 1.49% | 3,600.33 | 67,366.04 | 1.39% | 3,368.30 | 3,368.30 | |

| | | | | | | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 计 | | | | | | |
| 1 至 2 年 | 215,715.70 | 4.46% | 21,571.57 | 229,808.56 | 4.74% | 22,980.86 |
| 2 至 3 年 | 1,863,358.85 | 38.55% | 559,007.66 | 1,869,717.63 | 38.55% | 560,915.29 |
| 3 年以上 | 2,682,423.34 | 55.5% | 1,341,211.67 | 2,682,927.84 | 55.32% | 1,341,463.92 |
| 合计 | 4,833,504.48 | -- | 1,925,391.23 | 4,849,820.07 | -- | 1,928,728.37 |

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) 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 | 28,116,775.97 | 1 年以内 | 85.33% |
| 广东广源医药物流公司 | 非关联方客户 | 4,341,869.08 | 2-3 年的金额为 1,797,171.12 元，其他 3 年以上 | 13.18% |
| 海南金谷药业有限公司 | 非关联方客户 | 118,800.00 | 1 年以内 | 0.36% |
| 河南九州通医药有限公司 | 非关联方客户 | 35,077.28 | 1 年以内 | 0.11% |
| 新疆九州通医药公司 | 非关联方客户 | 33,222.79 | 1 年以内 | 0.1% |
| 合计 | -- | 32,645,745.12 | -- | 99.08% |

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 | 1,215,064.90 | 100% | 86,971.96 | 7.16% | 180,097.11 | 71.83% | 43,223.57 | 24% |

| | | | | | | | | |
|-------------------------|--------------|------|-----------|-------|------------|--------|------------|------|
| 组合小计 | 1,215,064.90 | 100% | 86,971.96 | 7.16% | 180,097.11 | 71.83% | 43,223.57 | 24% |
| 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 | 1,215,064.90 | -- | 86,971.96 | -- | 250,743.72 | -- | 113,870.18 | -- |

其他应收款种类的说明

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） | 1,147,300.64 | 94.42% | 57,365.03 | 72,332.85 | 40.16% | 3,616.64 |
| 1 年以内小计 | 1,147,300.64 | 94.42% | 57,365.03 | 72,332.85 | 40.16% | 3,616.64 |
| 1 至 2 年 | 10,188.00 | 0.84% | 1,018.80 | 10,188.00 | 5.66% | 1,018.80 |
| 2 至 3 年 | 1,000.00 | 0.08% | 300.00 | 51,000.00 | 28.32% | 15,300.00 |
| 3 年以上 | 56,576.26 | 4.66% | 28,288.13 | 46,576.26 | 25.86% | 23,288.13 |
| 合计 | 1,215,064.90 | -- | 86,971.96 | 180,097.11 | -- | 43,223.57 |

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

(2) 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 (%) |
|------|--------|--------------|-------|-----------------|
| 中介机构 | 第三方 | 1,090,275.64 | 1 年以内 | 89.73% |

| | | | | |
|------------|-----|--------------|-------|--------|
| 江南加油站 | 第三方 | 55,991.00 | 3 年以上 | 4.61% |
| 黄克成 | 第三方 | 25,000.00 | 1 年以内 | 2.06% |
| 广东联合电子收费公司 | 第三方 | 16,000.00 | 2 年以上 | 1.32% |
| 吴航 | 第三方 | 8,188.00 | 1 年以内 | 0.67% |
| 合计 | -- | 1,195,454.64 | -- | 98.39% |

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 | 70,355,377.80 | 6,305,790.06 | 76,661,167.86 | 35.53% | 35.53% | | | | |
| 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 | 90,355,377.80 | 6,305,790.06 | 96,661,167.86 | -- | -- | -- | | | |

长期股权投资的说明

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 | 53,242,071.29 | 41,347,708.01 |
| 其他业务收入 | 191,017.86 | 301,748.92 |
| 合计 | 53,433,089.15 | 41,649,456.93 |
| 营业成本 | 26,307,804.99 | 23,951,071.82 |

(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 | 53,242,071.29 | 26,307,804.99 | 41,347,708.01 | 23,951,071.82 |
| 合计 | 53,242,071.29 | 26,307,804.99 | 41,347,708.01 | 23,951,071.82 |

(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 | 20,447,936.11 | 12,595,197.00 | 18,080,083.35 | 13,629,885.39 |
| 散剂 | 21,589,009.07 | 4,552,505.90 | 16,212,490.38 | 3,836,968.50 |
| 其他 | 11,205,126.11 | 9,160,102.09 | 7,055,134.28 | 6,484,217.93 |
| 合计 | 53,242,071.29 | 26,307,804.99 | 41,347,708.01 | 23,951,071.82 |

(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 |
| 华南地区 | 53,242,071.29 | 26,307,804.99 | 41,347,708.01 | 23,951,071.82 |
| 合计 | 53,242,071.29 | 26,307,804.99 | 41,347,708.01 | 23,951,071.82 |

(5) 公司来自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 | 53,238,617.25 | 99.99% |
| 合计 | 53,238,617.25 | 99.99% |

营业收入的说明

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 | 6,305,790.06 | 5,097,984.64 |
| 合计 | 6,305,790.06 | 5,097,984.64 |

(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 | 6,305,790.06 | 5,097,984.64 | 被投资单位净利润变动 |
| 合计 | 6,305,790.06 | 5,097,984.64 | -- |

投资收益的说明

投资收益的收回不存在重大限制。

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 | 8,711,505.07 | -25,356.25 |
| 加：资产减值准备 | 40,411.25 | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 6,662,955.18 | 7,036,193.53 |
| 无形资产摊销 | 180,522.08 | 370,250.76 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 432,872.05 | 1,172,865.22 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -6,305,790.06 | -5,097,984.64 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 480,186.25 | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -8,917,842.01 | -2,933,572.24 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 3,214,651.67 | 3,673,624.13 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -695,328.89 | -4,813,899.28 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,804,142.59 | -617,878.77 |
| 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 | 895,525.48 | 7,371,940.76 |
| 减：现金的期初余额 | 20,682,815.06 | 9,758,200.26 |

| | | |
|--------------|----------------|---------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | -19,787,289.58 | -2,386,259.50 |
|--------------|----------------|---------------|

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|----|------|----|
| 合计 | 0.00 | -- |

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

2、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 | 2.63% | 0.036 | 0.036 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.63% | 0.036 | 0.036 |

3、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 | 4,205,420.21 | 21,595,075.10 | -80.53% | 本期归还银行借款及分红所致 |
| 应收票据 | 14,984,973.11 | 23,731,111.76 | -36.86% | 本期票据贴现增加 |
| 其他应收款 | 2,258,489.01 | 649,509.89 | 247.72% | 本期支付的重组费用增加所致 |
| 存货 | 33,641,213.08 | 24,446,437.23 | 37.61% | 上半年增加生产规模储备库存 |
| 投资性房地产 | | 4,357,498.51 | -100.00% | 自用转入固定资产 |
| 其他非流动资产 | 1,231,033.00 | | 100.00% | 预付设备款 |
| 短期借款 | | 18,550,000.00 | -100.00% | 本期归还借款 |
| 应付账款 | 12,831,263.10 | 5,685,929.01 | 125.67% | 尚未到结算期 |
| 预收账款 | 2,246,398.88 | 4,333,162.71 | -48.16% | 部分预收款本期结转收入 |

| | | | | |
|-------|--------------|--------------|---------|---------------------|
| 其他应付款 | 751,581.67 | 5,393,850.97 | -86.07% | 本期支付上年预提费用所致 |
| 应交税费 | 1,660,496.18 | 855,669.53 | 94.06% | 本期末应交未交的企业所得税、房产税增加 |
| 财务费用 | 667,415.51 | 1,210,804.94 | 44.88% | 本期归还借款，利息支出减少 |
| 所得税费用 | 750,299.94 | | 100.00% | 本期母公司盈利 |

第九节 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

二〇一三年七月二十五日