

证券代码：300147

证券简称：香雪制药

公告编号：2013-066



广州市香雪制药股份有限公司

2013 年半年度报告

2013 年 08 月

## 第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人王永辉、主管会计工作负责人陈文进及会计机构负责人(会计主管人员)卢锋声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、释义 .....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	5
第三节 董事会报告 .....	9
第四节 重要事项 .....	27
第五节 股份变动及股东情况 .....	40
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	45
第七节 财务报告 .....	47
第八节 备查文件目录 .....	158

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、香雪制药	指	广州市香雪制药股份有限公司
香雪集团	指	香雪集团（香港）有限公司
香雪生物	指	广州市香雪生物医学工程有限公司
香雪亚洲	指	广州市香雪亚洲饮料有限公司
高迅导管	指	广东高迅医用导管有限公司
白云医用胶	指	广州白云医用胶有限公司
顺德香雪	指	佛山市顺德区香雪药用气雾剂研发有限公司
新药公司	指	广州市香雪新药开发有限公司
凉茶博物馆	指	广东省凉茶博物馆
九极生物	指	广东九极生物科技有限公司
九极保健	指	广东九极日用保健品有限公司
化州中药厂	指	广东化州中药厂制药有限公司
香雪药业	指	广东香雪药业有限公司
重庆香雪	指	重庆香雪医药有限公司
中山优诺	指	中山优诺生物科技发展有限公司
四川香雪	指	四川香雪制药有限公司
云南香格里拉公司	指	云南香格里拉健康产业发展有限公司
山西新亿群	指	山西新亿群药业有限公司
六盘山中药资源公司	指	宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司
神农资本	指	广东神农资本管理有限公司
纳泰生物	指	广州纳泰生物医药技术有限公司
沪谯药业	指	亳州市沪谯药业有限公司

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	香雪制药	股票代码	300147
公司的中文名称	广州市香雪制药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	香雪制药		
公司的外文名称（如有）	XIANGXUE PHARMACEUTICAL CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	XPH		
公司的法定代表人	王永辉		
注册地址	广州市萝岗区广州经济技术开发区科学城金峰园路 2 号		
注册地址的邮政编码	510663		
办公地址	广州市萝岗区广州经济技术开发区科学城金峰园路 2 号		
办公地址的邮政编码	510663		
公司国际互联网网址	www.xphcn.com		
电子信箱	director@xphcn.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄滨	徐力
联系地址	广州市萝岗区广州经济技术开发区科学城金峰园路 2 号	广州市萝岗区广州经济技术开发区科学城金峰园路 2 号
电话	020-22211011	020-22211007
传真	020-22211018	020-22211018
电子信箱	director@xphcn.com	xul@xphcn.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com
公司半年度报告备置地点	证券事务部

#### 四、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 (%)
营业总收入 (元)	453,306,601.83	343,271,814.54	32.05%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	55,234,707.95	42,639,770.70	29.54%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	50,313,050.41	40,472,575.98	24.31%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	101,739,222.11	13,489,746.46	654.2%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.2595	0.0457	467.83%
基本每股收益 (元/股)	0.14	0.11	27.27%
稀释每股收益 (元/股)	0.14	0.11	27.27%
净资产收益率 (%)	3.65%	3.05%	0.6%
扣除非经常损益后的净资产收益率 (%)	3.33%	2.89%	0.44%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减 (%)
总资产 (元)	2,839,351,571.56	2,949,031,513.44	-3.72%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,481,309,898.60	1,483,319,123.05	-0.14%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	3.7783	4.9284	-23.34%

#### 五、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	6,903,757.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,109,217.93	
减: 所得税影响额	872,102.94	
少数股东权益影响额 (税后)	778.73	

合计	4,921,657.54	--
----	--------------	----

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

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	55,234,707.95	42,639,770.70	1,481,309,898.60	1,483,319,123.05
按国际会计准则调整的项目及金额				

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	55,234,707.95	42,639,770.70	1,481,309,898.60	1,483,319,123.05
按境外会计准则调整的项目及金额				

## 七、重大风险提示

### 1、医药政策风险

2013年下半年医药招标政策方面仍然具有不确定性，随着国家药品价格改革、医疗保险制度改革的深入、新一轮药品招标及相关政策、法规的调整或出台，企业面临产品价格下降风险，公司经营业绩仍可能受到市场降价的影响。

为了积极面对药品降价趋势，公司正充分利用国家医疗保险制度改革、新农村合作医疗制度带来的发展契机，努力开拓市场，提高产品销量，以抵御降价风险；其次，公司通过改善经营管理水平，实施成本精细化管理，提高市场竞争力；同时，公司采用差异化的营销策略，逐步扩大市场份额，消化价格影响压力。

### 2、经营管理风险

自上市以来，公司的资产规模已有较大幅度的增长，业务、机构和人员进一步扩张，公司的经营管理将面临新的考验。尽管公司在发展过程中已按照现代企业制度的要求建立了较为完善的组织管理体系，目前生产经营各方面运转情况良好，但仍存在现有管理体系不能完全适应未来公司快速扩张的可能性。管理人员及各项制度一旦不能迅速适应业务、资产快速增长的要求，可能影响公司的经营效率和盈利水平。

为防范管理风险，保证公司的决策效率、内控安全与资源的有效配置，公司将进一步完善组织架构与管理控制模式，通过不断学习和培训，提高管理人员素质，引进高层次管理人员，深化管理体系改革等手段，不断提高管理水平，确保公司有序稳健发展；同时着力培养管理人员的项目管理能力、人员管理能力、风险管理能力等，并通过有效的授权机制与严格的监督机制来确保经营管理规范、科学和高效。

### 3、人力资源风险

随着公司规模扩大，特别是对外扩张发展和募投项目投入使用，对专业技术和管理人员新需求的增加，人力资源的储备和培养将成为公司面临的挑战。

公司采取的主要措施：注重人力资源的科学管理，制定合理的员工薪酬方案，创造良好的工作氛围和生活环境，通过建立一整套行之有效的内部激励和奖励制度，吸引人才、留住人才。

### 4、并购整合风险

虽然医药行业最近几年快速发展，但医药企业普遍缺乏创新力和竞争力，行业集中度也偏低，在这种产业结构下，并购整合仍然是医药企业提升竞争力、产业结构优化的重要途径之一。公司在过去几年中完成多次企业并购的事项，外延式扩展已逐渐成为公司整体战略的一部分。在完成并购企业的过程中，随之而来会出现相应的整合风险，如不能做到资源与业务的有效整合，将会为公司经营和管理带来风险。

为此，公司将通过明确并购的战略目标，细致分析相关标的公司，建立科学的收购风险管理机制，及时对完成并购的企业进行有机整合。一方面，公司加强对被并购企业的一些重要职能和业务的集中控制，推行公司现行、统一的内控制度，并加强对并购企业的内部审计和监督，做好运营、财务的风险防范；另一方面，公司通过加强宣贯、沟通与培训，出台激励措施，使公司的文化、价值理念和管理模式能逐步、有效地渗入、推行，以期达到效益最大化，规避整合风险。

### 5、新药研发风险

新药研发和现有药品的再开发须经历临床前研究、临床试验、申报注册、获准生产等过程，环节多、开发周期长，容易受到不可预测因素的影响，存在技术开发风险。此外，如果公司研发的新药不能适应市场需求或不被市场接受，可能导致公司经营成本上升，对公司盈利水平和成长能力构成不利影响。

为此，公司不断改进和提升研发水平，谨慎选择研发项目，优化研发格局和层次，集中力量推进重点研发项目、现有产品升级改造项目的进度，同时开展战略性新品种研发以及探索性研究，拓展研发深度与广度。



## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

2013年上半年，随着国内医保水平的继续提升和政府医疗卫生投入的增加，居民医疗需求仍处于释放阶段，并推动中国药品市场快速扩容，同时H7N9禽流感的爆发也刺激了相关药品市场需求，中国医药制造行业保持了较快增长。

报告期内，公司根据发展战略规划，认真落实2013年度经营计划，结合“务本求实，臻于至善”的经营方针，逐步推进各项经营管理工作，同时通过深化营销改革，加强成本管控，持续推进生产精细化管理，力推信息化管理，保证了生产经营发展。2013上半年，公司实现营业收入45,330.66万元，较去年同期增长32.05%；实现利润总额6,625.10万元，较去年同期增长27.54%；归属于上市公司股东的净利润为5,523.47万元，较去年同期增长29.54%。

报告期内，公司主要工作情况如下：

##### （1）继续拓展营销网络

报告期内，公司营销管理工作始终坚持以提高客户质量、提升终端占有率、提高团队战斗力与公共关系网络建设能力为核心，进一步精细化的区域管理，加强制度建设，规范销售及市场推广行为，极大地激发了营销系统人员的工作主动性和积极性，较好地完成了公司所下达的各项任务指标。目前公司及下属子公司销售人员已近500人，建立了完整的营销团队体系，通过产品知识、业务技能、管理制度、企业文化等培训与指导，提高了营销团队执行力与凝聚力。

##### （2）推进信息系统建设，提升管理水平

报告期内，公司大力推进信息化建设，对各部门现有业务流程进行了详细的梳理优化，2013年初，公司对自动化办公系统（简称“OA系统”）的功能需求进行了认真调研，通过信息系统模块的设置，建立强制的经营业务审批流程和责任认定依据，有效防控经营业务风险。公司OA系统于今年4月正式上线，实现了公司日常办公业务的无纸化网上审批，提高了决策审批效率以及对经营业务的风险管控能力。通过深化全面预算管理，提高了资金使用效率，节约了企业运行成本，增强了公司持续经营的活力；通过OA办公、流程再造、精细化管理和卓越绩效管理，提升了工作效率和团队协作水平，增强了公司技术和管理创新能力。

##### （3）小儿化食口服液等产品进入基药目录

报告期内，国家卫生部发布了《国家基本药物目录》（2012年版），该目录自2013年5月1日起施行，公司及下属子公司广东化州中药厂制药有限公司、广东香雪药业有限公司共有32个品种入选，其中小儿化食口服液是公司原研产品和独家品种。同时公司及下属子公司广东化州中药厂制药有限公司共有4个品种进入《2012年北京市基本药物集中采购中标（成交）候选品种目录》、8个品种进入2012年湖北省医疗机构网上药品集中招标采购中标（第一批）、4个品种进入安徽省2012年县级公立医院药品集中采购中标目录。随着以国家基本药物为基础的药品生产供应保障体系的建立，公司及下属子公司入选《基药目录》的品种将得到更加广泛的应用，对公司今后产品拓展市场与扩大销售以及公司长远发展都将产生积极推动作用。

#### （4）完成新版GMP认证工作

新版GMP的实施对企业不仅在硬件设备上的要求提高，而且对人员、管理制度、执行水平提出了更高的要求。2013年3月，公司“现代中药制剂技术改造项目”、“中药提取生产线建设技术改造项目”和“中药饮片标准化技术改造项目”顺利通过新版GMP认证现场检查，4月27日，公司获得广东省食品药品监督管理局颁发的《药品GMP证书》。这不仅为公司未来持续稳定生产奠定了基础，也进一步增强了公司产品的市场竞争力。

#### （5）成功收购沪谯药业70%股权，全面进军中药资源产业

报告期内，公司围绕大中药健康概念的战略规划，成功收购沪谯药业70%股权，实现了战略规划的重要一步，正式全面进军中药资源产业。本次收购是公司的一项战略收购，公司在得到较好经济效益的同时，还有助于公司拓展中药饮片市场，扩大公司在中药饮片领域的市场影响，可使公司的营销网络、销售团队和研发平台与沪谯药业产生协同效应，通过营销模式和渠道互补，市场资源共享，研发、管理团队的融合，充分发挥双方的专业特点，优势互补，为公司在中药饮片领域长远发展打下扎实的基础。

#### （6）持续加大研发投入，KX02项目取得实质性进展

报告期内，公司继续加大研发投入力度，2013上半年研发投入1,687.63万元，占营业收入的3.72%，较上年同期增长36.42%。公司持续专注创新药物的研究与开发，集中力量推进重点研发项目和现有产品升级改造项目的进度，同时开展战略性新品种研发以及探索性研究。同时在报告期内，公司KX02项目取得实质性进展，获得美国FDA的IND批准，在递交最终版临床试验方案、知情同意书、以及修改后的研究者手册等文件后可以启动复合物（KX2—361）在美国的一期临床研究工作，标志着KX02项目在美国已完成临床前研究工作，正式进入临床研究阶段，开始一期临床研究试验工作。

#### （7）预留限制性股票成功授予

为进一步完善公司中长期激励机制，报告期内，公司向满足激励条件的6名激励对象授予60.78万股预留限制性股票，授予日期为2013年2月1日，授予股份的上市日期为2013年2月20日。预留限制性股票成功

授予进一步促进公司建立健全长期激励与约束机制，充分调动公司激励对象的积极性与创造性，进而推动公司健康稳定的发展。

#### （8）募投项目即将投产，规模效益逐步显现

今年初以来，公司不断补充项目技术、生产、管理人员，全力推进募投项目的建设。报告期内，公司6个募投项目进展情况如下：

《中药提取生产线建设技术改造项目》和《中药饮片标准化技术改造项目》已完成项目所有厂房等建筑物的结构、建筑、装饰、装修工程，生产工艺设备已全部完成安装调试、设备验证，并通过了药监局组织的GMP认证现场检查并取得了新版GMP证书，6月顺利完成试生产。

《现代中药制剂技术改造项目》已按照计划实施完成并取得了新版GMP证书，通过技术改造实现了经济效益的持续增长，满足了市场需求，产能得以逐步释放，规模效益将开始显现。

《区域营销中心建设技术改造项目》已按照计划稳步实施并初显成效。

《工程技术研发中心技术改造项目》的投入有效的提升了公司的整体科研水平和科研成果的应用转化水平，提高公司的新产品研发能力、产品质量安全保障能力和市场核心竞争力；

《抗病毒口服液循证医学、药物经济学评价技术改造项目》正在按计划稳步推进。

#### （9）完善内部控制体系建设，严格防控经营风险

报告期内，公司围绕年度战略，继续强化公司治理机制，同时根据中国证券监督管理委员会广东监管局下发的《关于印发<关于进一步提高辖区上市公司治理水平的指导意见>的通知》(广东证监[2012]206号)的有关规定，为进一步提高公司治理水平，并结合公司的实际情况，公司对《公司章程》进行了修订完善，同时对《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等13项内部治理制度进行了修订，并补充制定了《董事、监事及高级管理人员引咎辞职和罢免制度》，进一步完善风险控制体系，有效防范和化解经营风险。在深交所《关于创业板上市公司2012年度信息披露考核结果的通报》中，公司2012年度信息披露考核结果评为B级；报告期内，中诚信证券评估有限公司对公司主体信用等级和公司发行的“12制药债”（债券代码：112132）信用等级进行了跟踪评级，中诚信评估维持本公司主体信用等级为AA，维持本公司“12制药债”信用等级为AA，评级展望为稳定。

#### （10）投资者关系管理工作

报告期内，公司继续本着真实、准确、及时、完整、公平的原则认真做好投资者关系管理工作。2013年3月，公司通过上市公司互动平台举行了2012年度网上业绩说明会，公司董事长、独立董事、财务总监、董秘及保荐代表人等与投资者进行了在线互动和深入、坦诚的交流，促进投资者对公司的经营管理情况更深、更全面的了解。2013年5月，公司积极参与广东上市公司协会组织的投资者关系管理活动月，公司董秘办积极参与，董事会秘书参加了协会组织的董秘值班周，接受投资者的询问和建议，加强了公司与投资

者的沟通与交流，促进公司与投资者之间长期、稳定的良好互动关系，争取实现公司价值和股东利益最大化。

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司实现营业收入45,330.66万元，同比增长32.05%，主要得益于公司加大了省外市场的开拓力度；主营产品抗病毒口服液、板蓝根颗粒和橘红系列产品销量实现稳步增长；医院和第三终端渠道的加强；营销队伍的壮大等几个方面。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司的主营业务为现代中药的生产与销售，辅之医疗设备等业务。目前公司的主要产品包括抗病毒口服液、板蓝根颗粒和橘红系列产品等。报告期内，公司抗病毒口服液药品实现收入20,787.78万元，同比增长10.40%；橘红系列产品实现营业收入5,962.03万元，同比增长50.03%。

### (2) 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						
医药制造	407,741,815.65	219,156,752.50	46.25%	35.56%	40.5%	-1.89%
医疗器械	14,497,937.49	6,890,990.77	52.47%	11.93%	24.86%	-4.92%
软饮料	25,223,597.22	15,281,319.77	39.42%	1.89%	-18.88%	15.51%
合计	447,463,350.36	241,329,063.04	46.07%	32.19%	33.82%	-0.65%
分产品						
抗病毒口服液	207,877,826.28	86,363,265.45	58.45%	10.4%	9.42%	0.37%
板蓝根	55,741,643.88	42,464,472.78	23.82%	56.84%	34.38%	12.73%
橘红系列	59,620,318.33	21,517,753.96	63.91%	50.03%	50.29%	-0.06%
饮料	25,223,597.22	15,281,319.77	39.42%	1.89%	-18.88%	15.51%
医疗器械	14,497,937.49	6,890,990.77	52.47%	11.93%	24.86%	-4.92%

其他产品	84,502,027.16	68,811,260.31	18.57%	127.13%	121.02%	2.25%
合计	447,463,350.36	241,329,063.04	46.07%	32.19%	33.82%	-0.65%
分地区						
广东省	272,151,982.76	133,287,077.94	51.02%	11.64%	1.77%	4.75%
西南区	41,583,765.55	21,626,664.05	47.99%	22.99%	11.4%	5.41%
华中区	39,590,522.82	17,430,890.41	55.97%	23.44%	6.92%	6.8%
华北、华东及 东北区	94,137,079.23	68,984,430.64	26.72%	233.05%	419.78%	-26.33%
境外	0.00	0.00		-100%	-100%	
合计	447,463,350.36	241,329,063.04	46.07%	32.19%	33.82%	-0.65%

#### 4、其他主营业务情况

利润构成与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

报告期内公司前五名供应商情况

供应商名称	采购金额（万元）	占总额比例	是否存在关联关系
广东雪龙药用包装材料有限公司	1,542.36	7.59%	否
临沂冠泰药业有限公司	1,277.55	6.29%	否
广州健安堂药业有限公司	1,168.29	5.75%	否
重庆三丰玻璃有限公司	872.02	4.29%	否
广州采芝林药业有限公司	587.63	2.89%	否

合计	5,447.85	26.80%	
----	----------	--------	--

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司前五名客户情况

单位	销售额 (万元)	占总额比例	是否存在关联关系
广东美康大光万特医药有限公司	4,408.84	9.73%	否
佛山创美药业有限公司	2,746.12	6.06%	否
广东康生药业有限公司	1,320.15	2.91%	否
国药集团一致药业股份有限公司	1,039.99	2.29%	否
昆明汇仁堂药业有限公司	948.29	2.09%	否
合计	10,463.39	23.08%	

## 6、主要参股公司分析

序号	公司名称	注册地点	注册资本	持股比例	经营范围	经营情况分析 (万元)
1	广州市香雪新药开发有限公司	广州市萝岗区金峰园路2号301房	2,250万元	77.78%	药物生产技术及新药的研究、开发、技术转让、技术咨询、技术服务。货物进出口、技术进出口 (法律、行政法规禁止的项目除外; 法律法规限制的项目须取得许可后方可经营)。	总资产: 2159.66 净资产: 2157.24 营业收入: 0 净利润: -0.54
2	香雪集团(香港)有限公司	香港柯士甸道29号102室	7000万港元	100%	经营销售中药材、中成药、保健品, 医疗器械及生物医学工程产品, 产品研制、品牌策划、市场推广和咨询服务等。	总资产: 5924.54 净资产: 5754.01 营业收入: 0 净利润: -0.78
3	香雪剑桥中药国际研究中心	112 Hills Road, Cambridge, Cambridgeshire CB2 1PH, UK	40万英镑	100%	药物生产技术及新药研究、开发与转让, 相关技术咨询、服务, 及人员培训。	总资产: 123.51 净资产: 123.26 营业收入: 0 净利润: 0
4	广州市香雪生物医学工程有限公司	广州高新技术产业开发区科学城金峰园路2号	100万元	90%	生物医学科学研究; 销售: 橡胶制品、塑料制品、三类医用缝合材料及粘合剂、医用高频仪器设备、二类医用高分子材料及制品。	总资产: 324.98 净资产: 130.09 营业收入: 86.17 净利润: 2.04
5	广州市香雪亚洲饮料有限公司	广州经济技术开发区开创大道362号	500万元	90%	生产、加工饮料, 批发兼零售; 预包装食品, 批发保健食品; 软饮料的研究、开发、技术咨询、技术转让; 塑料容器制造。	总资产: 5660.04 净资产: 208.04 营业收入: 2522.36 净利润: 52.1
6	广东高迅医用导管有限公司	广州高新技术产业开发区科学城金峰园路2号	200万元港币	100%	生产二类: 6866医用高分子材料及制品; 销售本公司生产的	总资产: 127.21 净资产: -16.48

	公司	号厂区			产品。	营业收入：57.01 净利润：-9.5
7	广州白云医用胶有限公司	广州高新技术产业开发区科学城金峰园路2号	1,032万港币	100%	生产、加工医疗器械三类医用缝合材料及粘合剂，日用防护用品，销售本企业产品。	总资产：6484.91 净资产：5329.51 营业收入：1363.63 净利润：277.45
8	佛山市顺德区香雪药用气雾剂研发有限公司	佛山市顺德区大良顺德职业技术学院学术交流中心901—903、905、910号	100万元	54%	药用气雾剂的研究与开发（不含法律、行政法规及国务院决定禁止或应经许可的项目）。	总资产：3.15 净资产：-114.45 营业收入：0 净利润：0
9	广东省凉茶博物馆（民办非企业单位）	广州经济技术开发区科学城金峰园路	200万元	70%	收藏、保护、研究、展示、传承、发展国家级非物质文化遗产、广东省食品文化遗产凉茶的见证物；组织学术交流活动的社会服务。	总资产：632.19 净资产：170.7 营业收入：563.79 净利润：5.83
10	广东九极生物科技有限公司	广州市萝岗区广州经济技术开发区永和经济开发区田园西路6号	8000万元	100%	保健食品生产销售（口服液，有效期至2013年9月1日）、保健用品、日用品及售后咨询服务，上述产品的研究、开发；批发兼零售；预包装食品。	总资产：8223.35 净资产：8142.87 营业收入：699.41 净利润：167.82
11	广东化州中药厂制药有限公司	化州市橘城西路368号	8000万元	100%	生产、销售、服务：糖浆剂、煎膏剂、合剂、颗粒剂、片剂、胶囊剂、信息咨询（另设分支机构）。	总资产：19598.3 净资产：10047.17 营业收入：6683.99 净利润：731.91
12	广东香雪药业有限公司	河源市东源大道	8000万元	100%	片剂（含激素类）硬胶囊剂（含头孢菌素类），小容量注射剂（含抗肿瘤类），冻干粉针剂（含抗肿瘤类），原料药。（以上项目凭有效《药品生产许可》经营，许可证有效期至2015年12月31日）	总资产：12545.18 净资产：10808.46 营业收入：1106.95 净利润：-48.26
13	重庆香雪医药有限公司	重庆市渝北区财富大道15号	500万元	100%	批发：化学原料及其制药、抗生素原料药及其制剂、生化药品、中成药、中药材中药饮片。（有效期至2016年12月8日）。	总资产：1961.68 净资产：440.06 营业收入：1565.68 净利润：-6
14	中山优诺生物科技发展有限公司	中山市火炬开发区健康路1号7楼A区	500万元	90%	天然产物对照品以及延伸物质研究、开发、检验、生产、销售、技术转让（法律、行政法规禁止经营的项目不得经营；法律、行政法规限制的项目凭有关部门许可文件经营）。	总资产：773.41 净资产：458.08 营业收入：20.38 净利润：-5.94

15	四川香雪制药有限公司	四川省南充市嘉陵区嘉陵工业园区(燕京大道K3右侧)	6800万元	100%	中药材种植、收购、销售、仓储、物流。	总资产: 6772.35 净资产: 6772.33 营业收入: 0 净利润: -20.36
16	广东九极日用保健品有限公司	广州市天河区科韵路24-26号南楼706房	2000万元	100%	生产、销售保健食品(有效期至2014年7月1日)。销售: 保健器材, 日用化学品, 化妆品。用现代生物技术研究开发保健产品, 保健产品咨询服务, 美容咨询服务。货物进出口, 技术进出口。	总资产: 1344.15 净资产: 1341.08 营业收入: 0 净利润: -10.86
17	云南香格里拉健康产业发展有限公司	迪庆经济开发区社区居委会松园片区绿色产业园区	4000万元	50%	中药材种植、购销; 产品研究开发。	总资产: 4690.07 净资产: 4690.07 营业收入: 0 净利润: -9.73
18	山西新亿群药业有限公司	太原市小店区建设南路643号2层	5000万元	52%	中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品(除疫苗)、精神药品(限二类)的销售。	总资产: 6664.24 净资产: 5097.94 营业收入: 6545.42 净利润: 100.35
19	湖南春光九汇现代中药科技有限公司	湖南浏阳生物医药园	6259万元	7.98%	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂(含中药提取)、中药饮片[含毒性饮片、直接服用饮片、超微颗粒、净制、切制、炮炙(炒制、炙制、制炭、煅制、蒸制、煮制)]的生产销售(药品生产许可证有效期至2015年12月31日); , 政策法律允许范围内现代中药、新药、植物提取的研究; 技术转让、咨询服务; 按生产企业自营进出口权登记证书核定的范围从事进出口业务。(以上项目涉及行政许可的, 须许可后方可经营)。	总资产: 14060.23 净资产: 12410.47 营业收入: 4437.65 净利润: 724.94
20	宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司	隆德县人民路(幸福园东楼)	1000万元	70%	中药材种植、仓储、收购、生产加工及销售。	总资产: 692.95 净资产: 696.39 营业收入: 82.63 净利润: -3.61
21	广州纳泰生物医药科技有限公司	广州市国际生物岛螺旋三路一号办公区第二层212房	500万元	25%	生物化学制剂、生物技术的研究与开发; 技术转让; 货物进出口、技术进出口	总资产: 163.95 净资产: -6.72 营业收入: 0 净利润: -150.79
22	广东神农农资	珠海市横琴新区宝中	1000万元	55%	投资管理; 资产管理; 项目投	总资产: 0



	本管理有限公司	路3号4004-339室			资；投资咨询；企业管理咨询；企业策划；企业管理；经济贸易咨询。	净资产：0 营业收入：0 净利润：0
23	亳州市沪谯药业有限公司	安徽省亳州市工业园区	3500万元	70%	许可经营项目：中药饮品（含毒性饮片）生产、销售【有效期至：2015年12月31日】；代用茶、调味料（固态）生产销售【有效期至：2014年9月28日】。预包装食品兼散装食品、批发兼零售【有效期至：2015年10月8日】。一般经营项目：中药材（系未经炮制及药品标准或炮制规范允许初加工的中药材）、农副产品收购销售，自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。	注：报告期内沪谯药业暂未纳入合并报表范围。

## 7、研发项目情况

报告期内，公司研发投入金额为1,687.63万元，占总营业收入的3.72%。其中，研发支出中资本化的金额为280.09万元，占研发费用的比重为16.6%。

报告期内，公司在研项目进展：

序号	研究项目	研究进度	对公司未来发展的影响
1	国家863重大科技专项创新药物和中药现代化项目—透皮控释给药系统及石杉碱甲贴剂的开发	临床研究在进行中	丰富公司产品结构、为公司增加新的制剂技术
2	组分中药—双龙保心方的开发	已完成临床前药效学研究，正在进行临床前毒理研究	增加公司中药产品品种、丰富公司产品结构
3	环保型药用气雾剂产品开发	国家药监局在审批过程中	丰富公司气雾剂品规
4	KX02新药研发项目	取得专利授权许可、美国FDA批准IND；国内处于临床前研究阶段	是公司新药开发和技术创新的重要组成部分，丰富公司产品结构
5	含独特序列的小核酸广谱抗病毒制剂研究项目	临床前研究阶段	丰富公司产品结构

## 8、核心竞争力不利变化分析

报告期内，公司的核心竞争力没有发生不利变化。

一、截至报告期末，公司共拥有专利27项，正在申请的专利有3项。公司新增专利包括：

(1)“复方藏青果润喉含片及其制备方法”发明专利，专利号：ZL201010585612.3，注册有效期至2030年12月10日。

(2)“包装盒（珍菊降压片）”外观设计专利，专利号：ZL201230629788.4，注册有效期至2022年12月14日。

二、报告期内，公司共拥有注册商标81项，另外正在申请的商标有26项。

三、报告期内，公司无形资产除上述变化外无其他重大变化。

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

### (1) 行业发展现状和变化趋势

医药行业是国家着力发展的产业，在保障人民群众身体健康和生命安全方面发挥着重要作用，“十二五”时期，我国中药行业面临的国内外环境总体有利，是调整结构转型升级的关键时期。工信部《医药工业十二五发展规划》中，明确提出了在医药重点发展领域方面，要大力发展现代中药、化学药新品种、生物技术药物等行业，加快推进各领域新技术的开发和应用，促进医药工业转型升级和快速发展。

随着医药行业高速发展的态势，医药行业市场容量不断扩大。基药目录和地方基药增补扩容，及二级以上医疗卫生机构基药用量的增加，给药品销售放量奠定了基础；新农合医保收入的成长性及新农合报销比例的提高，农村等基层医疗机构的用药需求进一步得到释放；中国老年人口的快速增长及疾病谱向慢性病推移，药品的需求将呈现长期、持续增长的趋势。

上述变化有利于行业向市场化、规范化方向发展，市场竞争将更趋公平、透明；行业服务将细分化、专业化；产业水平会迅速提升；产业集中度将不断增强。这种变化趋势为公司发展提供了有利的外部条件，有利于公司行业地位的提高。

### (2) 公司市场行业地位

公司坚持以现代中药为核心的经营理念，结合新产品研发、营销为龙头、生产质量体系为保障的经营管理思路，巩固了公司主导产品在行业内的领先地位。公司拥有一支稳定、凝聚力强的团队，对打造一个具有国际竞争力的制药企业的愿景有着共同的理解和坚定的追求。经过多年发展，公司的管理团队积累了丰富的研发、生产、营销和管理经验，对行业发展有着较为敏锐和深刻的认识，结合公司的实际情况、行业特点和市场需求制定、调整公司的发展战略；日常生产经营中，公司团队注重鼓励创新，传递企业文化。团结、优秀且稳定的团队成为公司持续健康发展的基石。

公司将继续围绕自主创新发展战略和发展目标，推出以现代中药产品为核心的多种新产品，应用先进

的中药制造技术，打造自主创新的技术平台和人才基地，实现公司的可持续性发展和优势传统产业的转型升级。

#### **10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况**

公司始终以“厚生、臻善、维新”为企业核心价值观。报告期内，在生产建设方面不断提高生产效率和产品质量；销售方面进一步深耕老客户，增加业务量；开发新客户，提高市场覆盖率；开辟新业务，增加利润增长点；不断加大科技投入，提升研发实力和产品竞争力；有序推进募投项目建设；补充完善各项规章制度，加强内部治理。经公司管理层和全体员工的共同努力，较好地完成了半年度业绩目标。

#### **11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施**

详见本定期报告“第二节 公司基本情况简介”之“七、重大风险提示”。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	100,327.93
报告期投入募集资金总额	3,305.03
已累计投入募集资金总额	99,509.28
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例（%）	0%

#### 募集资金总体使用情况说明

1、公司经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】1696 号文核准，采用网下向配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式向社会公开发行人民币普通股 A 股 3,100 万股，其中网下配售 616 万股，网上定价发行 2484 万股，发行价格为 33.99 元/股。公司募集资金总额为人民币 1,053,690,000 元，超募资金 680,690,000 元，扣除发行费用 50,410,700 元后实际募集资金净额为 1,003,279,300 元，募集资金到位情况已由大信会计师事务所有限公司审验确认，并出具了大信验字【2010】第 1-0114 号《验资报告》。为进一步加强募集资金的管理和运用，提高募集资金的使用效率，保护投资者权益，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司证券发行管理办法》、《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》和《创业板信息披露业务备忘录第 1 号—超募资金使用》等有关法律法规，结合公司实际情况，公司制定了《募集资金管理办法》。根据上述管理办法的规定，公司对募集资金实行专户存储。公司会同保荐人中信建投证券股份有限公司与中信银行股份有限公司广州开发区支行、中国银行股份有限公司广州开发区分行、渤海银行股份有限公司广州分行、上海浦东发展银行股份有限公司广州分行营业部分别签订《募集资金三方监管协议》，将募集资金分别存放于上述四家银行的募集资金专项账户，资金的使用和结余情况随时接受券商和银行的监督。

截至 2013 年 6 月 30 日，公司已累计投入募集资金总额为 99,509.28 万元，报告期内投入募集资金总额为 3,305.03 万元，募集资金账户余额为 2,735.70 万元。募集资金专户存储情况如下：

序号	开户行	账号	存款类型	金额（元）
----	-----	----	------	-------

1	中信银行广州开发区支行	74444 1018 2600 050882	活期	6,131,379.67
2	中国银行广州科学城支行	7068 5776 0584	活期	44,786.16
3	渤海银行广州分行营业部	20003 6897 9000 256	活期	1,149,898.62
			定期	20,000,000.00
4	浦发银行广州分行营业部	82010 1545 0000 1161	活期	30,912.44
合计				27,356,976.89

注：由于中国银行广州科学城支行系统升级，募集资金专户中国银行广州科学城支行原账号 80555 9055 8180 95001 变更为新账号 7068 5776 0584。

2、经中国证券监督管理委员会《关于核准广州市香雪制药股份有限公司非公开发行公司债券的批复》（证监许可【2012】1378 号）核准，广州市香雪制药股份有限公司 2012 年非公开发行公司债券发行规模为不超过 5.4 亿元。发行工作已于 2012 年 11 月 13 日结束，实际发行规模为 5.4 亿元，募集资金净额 5.346 亿元。公司债发行所募集资金，公司已经按照相关规定，悉数补充公司营运资金。

## （2）募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
现代中药制剂技术改造项目	否	9,800	9,800	0	9,800	100%	2012 年 12 月 31 日	501.4	是	否
中药提取生产线建设技术改造项目	否	8,500	8,500	0	8,500	100%	2012 年 12 月 31 日		否	否
区域营销中心建设技术改造	否	6,000	6,000	3,065.55	5,605.21	93.42%	2013 年 06	429.57	是	否

项目							月 30 日			
中药饮片标准化技术改造项目	否	6,000	6,000		6,000	100%	2012 年 12 月 31 日		否	否
工程技术研发中心技术改造项目	否	4,000	4,000		4,000	100%	2012 年 12 月 31 日		否	否
抗病毒口服液循证医学、药物经济学评价技术改造项目	否	3,000	3,000	239.48	2,576.14	85.87%	2013 年 12 月 31 日		否	否
承诺投资项目小计	--	37,300	37,300	3,305.03	36,481.35	--	--	930.97	--	--
超募资金投向										
收购广东九极生物科技有限公司 100%股权	否	3,750	3,750	0	3,750	100%	2011 年 04 月 26 日	167.82	是	否
收购广东化州中药厂制药有限公司 100%股权并增资	否	13,590	13,590	0	13,590	100%	2011 年 05 月 16 日	731.91	是	否
购买广东清平制药有限公司部分资产	否	8,697	8,697	0	8,697	100%	2011 年 04 月 26 日		否	否
设立广东香雪药业有限公司	否	2,800	2,800	0	2,800	100%	2011 年 09 月 06 日	-48.26	否	否
增资广东九极生物科技有限公司用于生产经营	否	6,500	6,500	0	6,500	100%	2011 年 12 月 20 日		否	否
中药饮片标准化技术改造项目追加投资项目	否	10,000	10,000	0	10,000	100%	2013 年 12 月 31 日		否	否
永久补充营运资金	否	5,690.93	5,690.93	0	5,690.93	100%	2012 年 08 月 03 日		否	否
归还银行贷款（如有）	--	10,000	10,000	0	10,000	100%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	2,000	2,000	0	2,000	100%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	63,027.93	63,027.93		63,027.93	--	--	851.47	--	--

合计	--	100,327.93	100,327.93	3,305.03	99,509.28	--	--	1,782.44	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司超募资金的金额：630,279,300 元。用途及使用进展情况：</p> <p>1、公司第五届董事会第五次会议、第五届监事会第二次会议、2010 年年度股东大会审议通过，并经独立董事、保荐机构发表同意意见，公司使用超募资金 10,000 万元提前偿还银行贷款，使用超募资金 2,000 万元永久补充流动资金。截止到报告期末，上述用于偿还银行贷款和永久补充流动资金的计划已经履行完毕。</p> <p>2、公司第五届董事会第七次会议、第五届监事会第四次会议、2010 年年度股东大会审议通过，经独立董事、保荐机构发表同意意见，公司使用超募资金 3,750 万元收购广东九极生物科技有限公司 100%股权。</p> <p>3、公司第五届董事会第八次会议、五届监事会第五次会议、2010 年年度股东大会审议通过，并经独立董事、保荐机构发表同意意见，公司使用超募资金 13,590 万元收购广东化州中药厂制药有限公司 100%股权并增资；使用 8,697 万元购买广东清平制药有限公司部分资产。</p> <p>4、公司第五届董事会第十次会议、五届监事会第七次会议审议通过，并经独立董事、保荐机构发表同意意见，公司设立全资子公司广东香雪药业有限公司，注册资本 8,000 万元人民币，其中使用超募资金 2,800 万元人民币现金出资。</p> <p>5、公司第五届董事会第十三次会议、五届监事会第十次会议审议通过，并经独立董事、保荐机构发表同意意见，公司使用超募资金 6,500 万元向全资子公司广东九极生物科技有限公司进行增资。</p> <p>6、公司第五届董事会第十六次会议、五届监事会第十二次会议、2011 年年度股东大会审议通过，并经独立董事、保荐机构发表同意意见，公司使用超募资金 10,000 万元向募投项目“中药饮片标准化技术改造项目”追加投资。</p> <p>7、公司第五届董事会第十九次会议、五届监事会第十五次会议审议通过，并经独立董事、保荐机构发表同意意见，公司使用超募资金 5690.93 万元永久补充营运资金。</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式	不适用									

调整情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 在募集资金到位之前，为保障募集资金投资项目顺利进行，公司已于前期利用自筹资金 7,136.50 万元先行投入募集资金投资项目中的“现代中药制剂技术改造项目”、“中药提取生产线建设技术改造项目”、“区域营销中心建设技术改造项目”、“工程技术研发中心技术改造项目”和“抗病毒口服液循证医学、药物经济学评价技术改造项目”。报告期内，公司第五届董事会第五次会议和第五届监事会第二次会议审议通过，并经独立董事和保荐机构发表同意意见，公司将上述自筹资金投入资金与募集资金进行了置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于相关的募集资金专项帐户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无



**(3) 募集资金变更项目情况**

报告期内，公司不存在变更募集资金投资项目的情况。

**2、非募集资金投资的重大项目情况**

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
收购亳州市沪谯药业有限公司 70%股权	44,800	0	0		不适用
合计	44,800	0	0	--	--

**3、对外股权投资情况**

不适用。

**4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**

不适用。

**三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况**

不适用。

**四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明**

不适用。

**五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

不适用。

**六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明**

不适用。

**七、报告期内公司利润分配方案实施情况**

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5月9日，公司召开2012年年度股东大会审议通过了2012年度利润分配及资本公积金转增股本方案为：以2013年3月12日的总股本30158.10万股为基数，每10股派发现金红利2元（含税），共计派发现金60,316,200元。同时，以公司2013年3月12日的总股本30158.10万股为基数，向全体股东每10股转增3股。资本公积金转增股本方案实施后，公司总股本由30,158.1万股增至39,205.53万股，剩余未分配利润133,658,141.87元结转以后年度分配。

2013年6月17日，该权益分派方案执行完毕。

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
本报告期，公司不进行利润分配及资本公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、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。

### 二、媒体质疑情况

媒体质疑事项说明	披露日期	披露索引
<p>2013年6月3日和6月10日，媒体就公司有关事宜提出质疑，一度成为财经媒体关注的新闻焦点。主要质疑内容如下：（一）质疑公司涉嫌通过健安堂向公司虚开增值税发票，操纵粉饰财务利润；（二）质疑公司涉嫌信息披露重大遗漏和隐瞒关联关系；（三）质疑公司高溢价收购沪谯药业；（四）质疑公司并购项目效益未达预期。</p> <p>公司高度关注媒体质疑的问题，立即组织证券部、财务部和内审部等有关部门进行自查；积极配合持续督导机构中信建投证券股份有限公司和立信会计师事务所有限公司（特殊普通合伙）完成核查工作。同时公司主动向监管部门汇报情况，并配合监管部门的核查工作。为保护广大投资者的利益，避免公司股价异常波动，公司及时于6月14日中午申请临时停牌，公司针对媒体质疑的相关内容认真自查后，于2013年6月19日发出澄清公告，公司股票复牌。</p> <p>经查证，公司与健安堂之间的业务是真实的，不存在虚开增值税票和向其他单位购买增值税发票的行为。公司已严格按照《创业板招股说明书信息披露内容与格式》的要求在招股说明书中完整披露控股股东和实际控制人控制的其他企业的情况，没有隐瞒与控股股东及实际控制人有重大关联关系的关联公司，在对化州中药厂、九极生物、九极保健完成收购前，公司及实际控制人与上述三家公司不存在关联关系，公司不存在信息披露重大遗漏行为。公司收购沪谯药业系围绕公司长期发展经营战略展开，并购程序合规，收购价格合理。公司前期收购兼并项目通过资源整合，效益逐步得到体现，使公司的整体经营业绩保持稳健增长。</p> <p>今后公司将加强与财经媒体的交流沟通，建立顺畅的沟通渠道和机制，在合规披露的前提下，通过财经媒</p>	2013年6月19日	<p>《关于媒体有关报道的澄清公告》（公告编号：2013-051）、《中信建投证券股份有限公司关于广州市香雪制药股份有限公司收购亳州市沪谯药业有限公司70%股权的核查意见》刊登于2013年6月19日的《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>）</p>

体充分报道公司经营发展情况，使广大投资者和社会公众更多的了解公司的信息。		
--------------------------------------	--	--

### 三、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
姬建军、唐盛高	广州纳泰生物医药技术有限公司 25%出资额	125	截止报告期末 公司已完成出资额的收购和注册资本的足额缴纳,并完成工商变更登记手续	进一步巩固公司的研发优势,增加公司研发项目的梯次化储备及产业化进程,拓宽公司的产品线,扩大公司在医药行业的规模和影响力。	不适用		否	不适用	2013年03月19日	公告编号: 2013-020; 公告名称: 关于收购广州纳泰生物医药技术有限公司 25%出资额的公告; 披露网站: www.cninfo.com.cn
张桂源	广州市香雪亚洲饮料有限公司 20%股权	100	截止报告期末 已完成股权转让工商变更登记手续	丰富公司的收入结构,提高公司综合的竞争能力,有效提升公司可持续盈利能力。	不适用		否	不适用	2013年04月24日	公告名称: 2013年第一季度报告; 披露网站: www.cninfo.com.cn
顾振荣、顾奇珍、顾慧慧	亳州市沪淮药业有限公司 70%股权	44,800	截止报告期末 已完成股权转让工商变更登记手续	本次收购属于行业内资源整合,公司将对标的资产业务整合,发挥协同	不适用		否	不适用	2013年06月14日	公告编号: 2013-050; 公告名称: 2013年第二次临时股东大会决议公告(披露网站:

				<p>效应,实现标的资产经营业绩的稳健发展。本次交易有助于公司拓展中药饮片市场,扩大公司在中药饮片领域的市场份额,可使公司的营销网络、销售团队和研发平台与沪谯药业产生协同效应,给公司带来新的市场空间和利润增长点,增强公司后续发展动力。</p>						<p>www.cninfo.com.cn )</p>
--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--------------------------------

## 2、出售资产情况

不适用。

## 3、企业合并情况

不适用。

## 四、公司股权激励的实施情况及其影响

公司于2012年实施限制性股票激励计划，向首次103名激励对象授予577.32万股限制性股票，2012年度关于股权激励相关文件的披露索引，详见公司2013年3月22日披露在中国证监会创业板指定信息披露网站的《2012年度报告》。

报告期内，公司股权激励计划执行情况如下：

公司第五届董事会第二十四次会议和2013年第一次临时股东大会审议通过了《关于确认预留限制性股票的授予价格、获授激励对象名单及份额的议案》，第五届董事会第二十五次会议审议通过了《关于调整预留限制性股票激励对象名单及授予数量的议案》，决定向6名激励对象授予60.78万份预留限制性股票。公司于2013年2月1日确定了预留限制性股票授予日、2013年2月2日完成了授予股份的验资手续，并于2013年2月6日完成预留限制性股票的授予登记。

股权激励事项临时报告披露网站查询

临时公告名称	临时公告披露时间	临时公告披露索引
《第五届董事会第二十五次会议决议公告》、《第五届监事会第二十一次会议决议公告》、《广东正平天成律师事务所关于公司限制性股票激励计划预留股票授予相关事项之法律意见书》、《监事会关于股权激励对象名单的核查意见》、《独立董事关于向激励对象授予预留限制性股票的独立意见》、《预留限制性股票激励对象名单（调整）》、《关于向激励对象授予预留限制性股票相关事项的公告》	2013年02月01日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于预留限制性股票授予完成的公告	2013年02月08日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

## 五、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

不适用。

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

不适用。

## 3、关联债权债务往来

不适用。

## 4、其他重大关联交易

不适用。

## 六、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

托管情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

#### (2) 承包情况

承包情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

#### (3) 租赁情况

租赁情况说明

1、2013 年 6 月 20 日，重庆香雪医药有限公司与重庆高科集团有限公司签订了《租赁合同》，约定重庆香雪租用位于重庆北部新区财富大道 15 号即重庆高科·财富园财富二号 A 栋 09 楼 13#的 553.38 平方米房屋，用作办公场地之用。

2、2013 年 1 月 15 日，山西新亿群与自然人贾正贵签订了《租房合同》，约定山西新亿群租用位于南



坪头的 1500 平方米库房，用作生产经营场地之用。

3、2013 年 1 月 1 日，山西新亿群与山西食品批发市场签订了《租赁协议书》，约定山西新亿群租用太原市建设南路 211 号院办公楼一楼大厅、二层两间、三楼全层、四楼两间、小二楼 20 间，用作经营场地之用。

4、2011 年 7 月 29 日，公司与广东清平制药有限公司签订了《租赁合同》，约定公司租用河源市东源大道厂区的生产车间、办公楼建筑物和构筑物，用作生产经营场地之用。

5、2009 年 4 月 28 日，香雪亚洲与广州市亚洲饮料有限公司签订了《厂房租赁合同》，合同约定广州市亚洲饮料有限公司将坐落在广州经济技术开发区东区开创大道 362 号厂区中现有房屋建筑物出租给香雪亚洲，用作香雪亚洲设立公司和厂房、仓库之用。

6、2009 年 4 月 28 日，香雪亚洲与广州市亚洲饮料有限公司签订了《设备租赁合同》，合同约定广州市亚洲饮料有限公司将位于广州经济技术开发区东区开创大道 362 号拥有的生产设备及配套设施租给香雪亚洲，用作生产之用。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

## 2、担保情况

不适用。

## 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

不适用。

## 4、其他重大合同

### (1) 借款合同

序号	贷款银行	合同编号	贷款余额 (万元)	贷款期限
1	中信银行股份有限公司广州分行	(2010)穗银贷字第 0515号	3,000	2010年12月17日至2013年12月17日
2	中信银行股份有限公司广州分行	(2011)穗银贷字第 0122号	5,000	2011年4月12日至2014年4月12日
3	中信银行股份有限公司广州分行	(2012)穗银贷字第 0357号	1,000	2012年7月30日至2013年7月30日
4	渤海银行股份有限公司广州分行	渤广分流贷(2012)第	18,400	2012年7月23日至2013年7月

		088号		22日
5	中国银行股份有限公司广州开发区分行	GDK477560120120085	9,500	2012年8月1日至2015年8月1日
6	上海浦东发展银行股份有限公司广州分行	82012013280118号	2,500	2012年12月28日至2013年12月28日
7	上海浦东发展银行股份有限公司广州分行	82012013280189号	2,500	2012年12月28日至2013年12月28日
8	中国工商银行股份有限公司广州经济技术开发区支行	2013年（开发）字0151号	4,500	2013年4月27日至2014年4月27日
9	招商银行股份有限公司广州体育西路支行	11130306号	5,000	2013年3月28日至2014年3月28日

#### （2）银行承兑协议

2013年3月22日，公司与招商银行股份有限公司广州体育西路支行分别签订了编号为21130301号《银行承兑合作协议》。

#### （3）授信合同

2013年2月22日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司广州分行签订了编号为82012013280011号《融资额度协议》，协议约定上海浦东发展银行股份有限公司广州分行向公司提供12,000万元融资额度，使用期限自2012年12月28日至2013年12月28日。

2013年3月22日，公司与招商银行股份有限公司广州体育西路支行签订了编号为21130301号《授信协议》，协议约定招商银行股份有限公司广州体育西路支行向公司提供10,000万元授信额度，使用期限自2013年3月27日至2014年3月26日。

2013年5月24日，公司与中信银行广州开发区支行签订了编号为（2013）穗银开信字第0004号《融资综合授信合同》，合同约定中信银行广州开发区支行向公司提供32,000万元授信额度，使用期限自2013年5月24日至2014年5月24日。

#### （4）产品加工合同

1.公司与广东化州中药厂制药有限公司签订了201212002号《产品加工合同》，约定由公司委托该公司加工板蓝根颗粒的有关事宜，合同有效期从2013年1月1日至2014年12月31日。

2.公司与广东化州中药厂制药有限公司签订了201212003号《产品加工合同》，约定由公司委托该公司加工银黄颗粒的有关事宜，合同有效期从2013年1月1日至2014年12月31日。

3.公司与广东香雪药业有限公司签订了201212004号《产品加工合同》，约定由公司委托该公司加工小儿氨酚黄那敏片的有关事宜，合同有效期从2013年1月1日至2014年12月31日。

4.公司与广东香雪药业有限公司签订了 201212005 号《产品加工合同》，约定由公司委托该公司加工硝苯地平片的有关事宜，合同有效期从 2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。

5.公司与贵港市冠峰制药有限公司签订了 201303005 号《产品加工合同》，约定由公司委托该公司加工板蓝根浸膏的有关事宜，合同有效期从 2013 年 5 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。

6.公司与广东香雪药业有限公司签订了 201304001 号《产品加工合同》，约定由公司委托该公司加工骨刺消痛片的有关事宜，合同有效期从 2013 年 5 月 1 日至 2015 年 4 月 30 日。

7.公司与广东宝丹制药有限公司签订了 201305001 号《产品加工合同》，约定由公司委托该公司加工金银花提取物的有关事宜，合同有效期从 2013 年 4 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。

8.公司与广东宝丹制药有限公司签订了 201305002 号《产品加工合同》，约定由公司委托该公司加工骨刺消痛干浸膏粉的有关事宜，合同有效期从 2013 年 4 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。

9.公司与广东宝丹制药有限公司签订了 201305004 号《产品加工合同》，约定由公司委托该公司加工壮腰健肾超速离心液的有关事宜，合同有效期从 2013 年 4 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。

10.公司子公司广东化州中药厂制药有限公司与子公司广东香雪药业有限公司签订了 201212006 号《产品加工合同》，约定由公司委托该公司加工橘红枇杷片的有关事宜，合同有效期从 2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。

#### (5) 投资协议

1.3 月 18 日，公司与深圳市中康福药业有限公司、北京山海昆仑资本管理有限公司签订了《出资协议书》，共同以现金出资在广东省珠海市设立“广东神农资本管理有限公司”。截止 6 月 13 日，广东神农资本管理有限公司的注册登记手续已办理完成。

2.3 月 18 日，公司与南京博善医药技术发展有限公司、韩白石签订了《出资协议书》，共同以现金出资在宁夏隆德县设立“宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司”。截止 4 月 3 日，宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司已完成工商注册登记手续。

3.3 月 18 日，公司与姬建军、唐盛高签订了《出资额转让协议》，公司以自有资金出资 20 万元收购姬建军、唐盛高持有的广州纳泰生物医药技术有限公司 25%出资额，收购完成后，公司按纳泰生物公司章程的规定足额缴纳注册资本 105 万元。截止 5 月 17 日，公司已完成上述出资额的收购和注册资本的足额缴纳，纳泰生物也已完成了工商变更登记手续。

4.3 月 29 日，公司与张桂源签订了《股东转让出资合同》，公司以 100 万元受让张桂源持有的广州市香雪亚洲饮料有限公司 20%股权。股权转让完成后，公司持有广州市香雪亚洲饮料有限公司 90%股权。截止 4 月 17 日，上述股权转让工商变更登记手续已完成。

5、5月24日，公司与顾振荣、顾奇珍、顾慧慧签订了《股权转让协议》，约定公司以人民币44,800万元收购顾振荣、顾奇珍、顾慧慧分别持有的沪谯药业20%、40%、10%的股权。股权转让完成后，公司持有沪谯药业70%股权。截止6月29日，上述股权转让工商变更登记手续已完成。

(6) 其他合同

1.广告合同公司与广州市新干线广告有限公司签订了《华南快速干线收费亭亭身广告投放合同》，金额2,995,980元。

2.项目资助报告期内，广东省经济和信息化委员会向公司提供广东省第二批战略性新兴产业政银企合作专项资金659万元。

## 七、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					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	王永辉、陈淑梅、广州市昆仑投资有限公司、广州市有达投资有限公司、广州市罗岗自来水有限公司、创视界（广州）媒体发展有限公司	为避免同业竞争，上述股东向本公司出具了《避免同业竞争的承诺函》	2010年08月09日	自作出承诺时至承诺履行完毕	报告期内，上述人员均完全履行了股份锁定与限制的相关承诺。
	王永辉、陈淑梅夫妇、广州市昆仑投资有限公司、创视界（广州）媒体发展有限公司	自香雪制药股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已直接和间接持有的香雪制药股份，也不由香雪制药回购该部分的股份。	2010年08月09日	自作出承诺时至承诺履行完毕	报告期内，上述人员均完全履行了股份锁定与限制的相关承诺。
	王永辉、陈淑梅	在其担任发行人的董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所直接和间接持有的发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让所直接和间接持有的发行人股份。	2010年08月09日	自作出承诺时至承诺履行完毕	报告期内，上述人员均完全履行了股份锁定与限制的相关承诺。

	公司股东广州市有达投资有限公司、广州市罗岗自来水有限公司	自香雪制药股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已直接和间接持有的香雪制药股份，也不由香雪制药回购该部分的股份。除前述锁定期外，郑旭承诺在其担任发行人的董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所直接和间接持有的发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让所直接和间接持有的发行人股份。	2010年 08月 09日	自作出 承诺时 至承诺 履行完 毕	报告期内，上述人员均完全履行了股份锁定与限制的相关承诺。广州诚信创业投资有限公司、吴卓良承诺已履行完毕。
其他对公司中小股东所作承诺	公司	公司承诺不为股权激励对象依股票期权激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2011年 12月 26日	自作出 承诺时 至承诺 履行完 毕	报告期内，公司遵守了上述承诺。
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				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 八、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

## 九、其他重大事项的说明

1、2012 年 11 月 13 日，公司成功完成发行 5.4 亿元公司债券，并于 2013 年 1 月 24 日挂牌上市交易。本次债券实际发行规模为 5.4 亿元，募集资金净额 5.346 亿元。

2、报告期内，公司股东广州市有达投资有限公司通过大宗交易的方式累计减持本公司股份 400 万股，占 2013 年 1 月公司总股本 1.33%。以上内容公司已于 2013 年 1 月 30 日在中国证监会指定的创业板信息披露网站上发布了《关于持股 5%以上股东减持股份的提示性公告》。

## 第五节 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	117,121,200	38.91%	607,800	0	35,318,700	0	35,926,500	153,047,700	39.04%
1、国家持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
2、国有法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、其他内资持股	117,121,200	38.91%	607,800	0	35,318,700	0	35,926,500	153,047,700	39.04%
其中：境内法人持股	111,348,000	37%	0	0	33,404,400	0	33,404,400	144,752,400	36.92%
境内自然人持股	5,773,200	1.92%	607,800	0	1,914,300	0	2,522,100	8,295,300	2.12%
4、外资持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
其中：境外法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
境外自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
5、高管股份	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
二、无限售条件股份	183,852,000	61.09%	0	0	55,155,600	0	55,155,600	239,007,600	60.96%
1、人民币普通股	183,852,000	61.09%	0	0	55,155,600	0	55,155,600	239,007,600	60.96%
2、境内上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、境外上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
4、其他	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
三、股份总数	300,973,200	100%	607,800	0	90,474,300	0	91,082,100	392,055,300	100%

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

股份变动的原因

适用  不适用

1、公司于2013年2月1日召开第五届董事会第二十五次会议审议通过了《关于向预留限制性股票激励对象授予限制性股票相关事项的议案》。公司于2月1日确定了预留限制性股票授予日、2月2日完成了授予股份的验资手续，并于2013年2月6日完成限制性股票的授予登记，共向6位激励对象授予60.78万份限制性



股票。公司股本由30097.32万股变更为30158.1万股。

2、2013年5月9日，公司召开2012年年度股东大会审议通过了2012年度利润分配及资本公积金转增股本方案为：公司以2013年3月12日的总股本30158.10万股为基数，每10股派发现金红利2元（含税），共计派发现金60,316,200元；同时，以公司2013年3月12日的总股本30158.10万股为基数，向全体股东每10股转增3股。2013年6月17日，该权益分派方案执行完毕，公司股本由30158.1万股变更为39205.53万股。

#### 股份变动的批准情况

适用  不适用

1、关于向预留限制性股票激励对象授予限制性股票事项相关议案已经公司第五届董事会第二十四次会议、第五届董事会第二十五次会议和2013年第一次临时股东大会审议通过。

2、《2012年度利润分配及资本公积金转增股本预案》已经公司第五届董事会第二十七次会议和2012年年度股东大会审议通过。

#### 股份变动的过户情况

适用  不适用

经公司申请，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于2013年2月6日完成预留限制性股票登记手续，并予以股份登记。2013年6月17日完成公司2012年年度权益分派，并予以股份登记。

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

基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益等各项数据，按照预留限制性股票和权益分派登记完成后，以39205.53万股为基数计算。

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

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	10,802
持股 5%以上的股东持股情况	

股东名称	股东性质	持股比例(%)	报告期末持 股数量	报告 期内 增减 变动 情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
广州市昆仑 投资有限公司	境内非国有 法人	34.06%	133,520,400		133,520,400		质押	49,400,000
广州市有达 投资有限公司	境内非国有 法人	9.26%	36,296,298			36,296,298		
广州市罗岗 自来水有限 公司	境内非国有 法人	4.83%	18,954,000			18,954,000		
创视界（广 州）媒体发 展有限公司	境内非国有 法人	2.86%	11,232,000			11,232,000		
全国社保基 金一一六组 合	其他	2.55%	10,000,292			10,000,292		
中国农业银 行—交银施 罗德成长股 票证券投资 基金	其他	2.35%	9,229,605			9,229,605		
中国工商银 行-广发聚瑞 股票型证券 投资基金	其他	2.17%	8,508,434			8,508,434		
中国建设银 行—华宝兴 业行业精选 股票型证券 投资基金	其他	2.08%	8,138,000			8,138,000		
交通银行— 国泰金鹰增 长证券投资 基金	其他	1.96%	7,684,383			7,684,383		
中国农业银 行—华夏复 兴股票型证	其他	1.69%	6,609,908			6,609,908		

券投资基金							
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	前十名股东中，广州市昆仑投资有限公司与创视界（广州）媒体发展有限公司为关联股东。除上述股东之间存在关联关系外，公司未知其他前十名无限售股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
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				
广州市有达投资有限公司	36,296,298	人民币普通股	36,296,298				
广州市罗岗自来水有限公司	18,954,000	人民币普通股	18,954,000				
全国社保基金一一六组合	10,000,292	人民币普通股	10,000,292				
中国农业银行—交银施罗德成长股票证券投资基金	9,229,605	人民币普通股	9,229,605				
中国工商银行-广发聚瑞股票型证券投资基金	8,508,434	人民币普通股	8,508,434				
中国建设银行—华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	8,138,000	人民币普通股	8,138,000				
交通银行—国泰金鹰增长证券投资基金	7,684,383	人民币普通股	7,684,383				
中国农业银行—华夏复兴股票型证券投资基金	6,609,908	人民币普通股	6,609,908				
中国银行—易方达策略成长证券投资基金	6,096,310	人民币普通股	6,096,310				
兴和证券投资基金	6,057,239	人民币普通股	6,057,239				
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	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系，也未知前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4	无						

)

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

### 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

## 第六节 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有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初持有的股权激励授予限制性股票数量（股）	本期获授予的股权激励限制性股票数量（股）	期末持有的股权激励授予限制性股票数量（股）
王永辉	董事长、总经理	现任							
陈淑梅	董事	现任							
郑旭	董事	离任							
谭文辉	董事	现任		237,640	0	237,640		237,640	237,640
钟伟杨	董事	现任							
黄滨	董事、副总经理、董秘	现任	182,400	54,720	0	237,120	182,400	54,720	237,120
薛洁华	独立董事	离任							
杨文蔚	独立董事	离任							
黄卫	独立董事	现任							
王健	独立董事	现任							
杨岚	独立董事	现任							
麦镇江	监事会主席	现任							
方伟民	监事	现任							
陈俊辉	监事	现任							
连林生	副总经理	离任	139,200	41,760	0	180,960	139,200	41,760	180,960
张英	副总经理	现任	166,800	50,040	0	216,840	166,800	50,040	216,840
伍军	副总经理	现任	154,800	46,440	0	201,240	154,800	46,440	201,240
张健	质量总监	离任	87,600	26,280	0	113,880	87,600	26,280	113,880
莫子瑜	药政总监	离任	139,200	41,760	0	180,960	139,200	41,760	180,960

黄伟华	董事	现任	158,400	47,520	0	205,920	158,400	47,520	205,920
曾仑	副总经理	现任	182,400	54,720	0	237,120	182,400	54,720	237,120
郭志成	副总经理	现任	142,800	42,840	0	185,640	142,800	42,840	185,640
陈文进	财务总监	现任	109,200	32,760	0	141,960	109,200	32,760	141,960
合计	--	--	1,462,800	676,480	0	2,139,280	1,462,800	676,480	2,139,280

## 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
郑旭	董事	任期满离任	2013年05月09日	董事会换届离职
薛洁华	独立董事	任期满离任	2013年05月09日	董事会换届离职
杨文蔚	独立董事	任期满离任	2013年05月09日	董事会换届离职
莫子瑜	药政总监	任免	2013年05月24日	不再担任公司董事会聘任的高级管理人员职务；继续担任公司部门其他高层级职务
连林生	副总经理	任免	2013年05月24日	不再担任公司董事会聘任的高级管理人员职务；继续担任公司部门其他高层级职务
张健	质量总监	任免	2013年05月24日	不再担任公司董事会聘任的高级管理人员职务；继续担任公司部门其他高层级职务
黄伟华	内审部负责人	任免	2013年05月24日	不再担任公司董事会聘任的高级管理人员职务；担任公司董事职务

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 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：广州市香雪制药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,082,217,489.99	1,289,426,864.26
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	27,286,891.53	42,434,321.49
应收账款	121,345,928.79	123,057,238.67
预付款项	93,791,432.53	89,997,324.07
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	8,362,877.55	3,203,009.17
应收股利		
其他应收款	18,856,631.33	15,101,707.64
买入返售金融资产		
存货	142,543,680.69	128,726,363.39
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	847,094.01	
流动资产合计	1,495,252,026.42	1,691,946,828.69

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	16,264,539.27	203,557.20
投资性房地产	1,097,974.22	1,121,149.40
固定资产	623,334,925.87	615,470,075.74
在建工程	474,561,591.92	411,958,543.96
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	132,183,855.56	134,540,917.43
开发支出	26,083,451.87	23,282,569.89
商誉	66,678,638.87	66,678,638.87
长期待摊费用	741,360.91	716,228.56
递延所得税资产	3,153,206.65	3,113,003.70
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,344,099,545.14	1,257,084,684.75
资产总计	2,839,351,571.56	2,949,031,513.44
流动负债：		
短期借款	339,000,000.00	474,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	19,383,223.58	32,951,042.70
应付账款	98,842,840.76	77,319,666.43
预收款项	23,693,259.44	20,509,640.11
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,263,641.75	7,576,650.77
应交税费	23,863,605.93	22,777,680.57



应付利息	27,209,748.86	8,711,916.63
应付股利		
其他应付款	23,095,403.07	23,469,352.40
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	90,000,000.00	40,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	653,351,723.39	707,315,949.61
非流动负债：		
长期借款	85,000,000.00	140,000,000.00
应付债券	535,275,000.00	534,735,000.00
长期应付款		
专项应付款	20,503,641.58	19,975,102.24
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	10,126,274.05	10,440,031.19
非流动负债合计	650,904,915.63	705,150,133.43
负债合计	1,304,256,639.02	1,412,466,083.04
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	392,055,300.00	300,973,200.00
资本公积	821,644,566.28	909,639,042.28
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	51,151,870.61	51,151,870.61
一般风险准备		
未分配利润	217,489,504.36	222,570,996.41
外币报表折算差额	-1,031,342.65	-1,015,986.25
归属于母公司所有者权益合计	1,481,309,898.60	1,483,319,123.05
少数股东权益	53,785,033.94	53,246,307.35
所有者权益（或股东权益）合计	1,535,094,932.54	1,536,565,430.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,839,351,571.56	2,949,031,513.44

法定代表人：王永辉

主管会计工作负责人：陈文进

会计机构负责人：卢锋

**2、母公司资产负债表**

编制单位：广州市香雪制药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	801,938,495.17	1,030,296,931.17
交易性金融资产	0.00	0.00
应收票据	24,435,766.53	26,302,799.77
应收账款	77,641,112.04	78,689,598.34
预付款项	44,855,443.33	46,060,610.05
应收利息	8,076,210.88	3,066,342.50
应收股利	0.00	
其他应收款	109,050,044.55	85,274,187.42
存货	60,325,340.49	54,098,661.93
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	847,094.01	0.00
流动资产合计	1,127,169,507.00	1,323,789,131.18
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	559,644,653.69	536,583,671.62
投资性房地产	1,097,974.22	1,121,149.40
固定资产	473,403,461.35	479,796,431.22
在建工程	456,930,289.54	384,246,760.30
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
无形资产	61,676,096.07	62,841,497.07
开发支出	12,705,721.60	10,804,839.62
商誉	0.00	

长期待摊费用	0.00	
递延所得税资产	385,537.33	345,334.38
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	1,565,843,733.80	1,475,739,683.61
资产总计	2,693,013,240.80	2,799,528,814.79
流动负债：		
短期借款	339,000,000.00	474,000,000.00
交易性金融负债	0.00	
应付票据	19,383,223.58	32,951,042.70
应付账款	65,559,653.33	30,081,964.98
预收款项	284,364.89	4,168,452.33
应付职工薪酬	5,494,398.66	5,573,604.78
应交税费	17,622,397.22	15,579,303.86
应付利息	27,209,748.86	8,711,916.63
应付股利	0.00	
其他应付款	30,284,176.56	22,831,491.24
一年内到期的非流动负债	90,000,000.00	40,000,000.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	594,837,963.10	633,897,776.52
非流动负债：		
长期借款	85,000,000.00	140,000,000.00
应付债券	535,275,000.00	534,735,000.00
长期应付款	0.00	
专项应付款	17,435,000.00	16,435,000.00
预计负债	0.00	
递延所得税负债	0.00	
其他非流动负债	10,126,274.05	10,440,031.19
非流动负债合计	647,836,274.05	701,610,031.19
负债合计	1,242,674,237.15	1,335,507,807.71
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	392,055,300.00	300,973,200.00
资本公积	829,927,118.60	917,921,594.60
减：库存股	0.00	
专项储备	0.00	

盈余公积	51,151,870.61	51,151,870.61
一般风险准备		
未分配利润	177,204,714.44	193,974,341.87
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,450,339,003.65	1,464,021,007.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,693,013,240.80	2,799,528,814.79

法定代表人：王永辉

主管会计工作负责人：陈文进

会计机构负责人：卢锋

### 3、合并利润表

编制单位：广州市香雪制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	453,306,601.83	343,271,814.54
其中：营业收入	453,306,601.83	343,271,814.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	392,661,120.87	293,942,404.20
其中：营业成本	244,766,569.47	184,672,883.91
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	4,549,050.54	2,645,101.58
销售费用	66,656,839.40	57,654,703.79
管理费用	50,818,618.71	39,258,968.58
财务费用	25,602,023.03	9,270,610.22
资产减值损失	268,019.72	440,136.12
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)	-189,017.93	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“－”号填列)	60,456,463.03	49,329,410.34
加:营业外收入	6,938,896.92	2,616,702.98
减:营业外支出	1,144,357.71	
其中:非流动资产处置损失		
四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)	66,251,002.24	51,946,113.32
减:所得税费用	10,477,567.70	8,377,411.19
五、净利润(净亏损以“－”号填列)	55,773,434.54	43,568,702.13
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	55,234,707.95	42,639,770.70
少数股东损益	538,726.59	928,931.43
六、每股收益:	--	--
(一)基本每股收益	0.14	0.11
(二)稀释每股收益	0.14	0.11
七、其他综合收益	-15,356.40	18,111.14
八、综合收益总额	55,758,078.14	43,586,813.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	55,219,351.55	42,657,881.84
归属于少数股东的综合收益总额	538,726.59	928,931.43

法定代表人:王永辉

主管会计工作负责人:陈文进

会计机构负责人:卢锋

#### 4、母公司利润表

编制单位:广州市香雪制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	280,207,104.14	243,093,295.43
减：营业成本	139,737,245.37	126,885,693.00
营业税金及附加	3,028,902.69	1,623,735.64
销售费用	38,873,708.86	36,562,940.03
管理费用	26,190,783.46	25,160,699.05
财务费用	26,352,703.66	9,440,208.90
资产减值损失	268,019.72	440,436.12
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）	-189,017.93	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	45,566,722.45	42,979,582.69
加：营业外收入	6,903,757.14	2,485,535.92
减：营业外支出	1,144,338.00	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	51,326,141.59	45,465,118.61
减：所得税费用	7,779,569.02	6,653,701.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	43,546,572.57	38,811,417.29
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.11	0.1
（二）稀释每股收益	0.11	0.1
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	43,546,572.57	38,811,417.29

法定代表人：王永辉

主管会计工作负责人：陈文进

会计机构负责人：卢锋

## 5、合并现金流量表

编制单位：广州市香雪制药股份有限公司

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	514,418,100.01	363,034,877.62
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	15,902,480.24	10,896,126.54
经营活动现金流入小计	530,320,580.25	373,931,004.16
购买商品、接受劳务支付的现金	245,603,748.06	209,957,317.47
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	47,647,172.11	37,150,578.38
支付的各项税费	47,005,973.43	36,637,032.84

支付其他与经营活动有关的现金	88,324,464.54	76,696,329.01
经营活动现金流出小计	428,581,358.14	360,441,257.70
经营活动产生的现金流量净额	101,739,222.11	13,489,746.46
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	70,790,055.20	192,106,991.77
投资支付的现金	16,250,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	87,040,055.20	192,106,991.77
投资活动产生的现金流量净额	-87,040,055.20	-192,106,991.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,087,624.00	25,921,668.00
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	145,000,000.00	370,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	148,087,624.00	395,921,668.00
偿还债务支付的现金	285,000,000.00	242,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	83,235,624.16	62,134,946.00



其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	368,235,624.16	304,634,946.00
筹资活动产生的现金流量净额	-220,148,000.16	91,286,722.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,548.71	18,111.14
五、现金及现金等价物净增加额	-205,452,381.96	-87,312,412.17
加：期初现金及现金等价物余额	1,284,432,583.50	780,022,143.54
六、期末现金及现金等价物余额	1,078,980,201.54	692,709,731.37

法定代表人：王永辉

主管会计工作负责人：陈文进

会计机构负责人：卢锋

**6、母公司现金流量表**

编制单位：广州市香雪制药股份有限公司

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	342,367,690.15	252,565,944.93
收到的税费返还	0.00	
收到其他与经营活动有关的现金	14,117,519.87	8,812,611.71
经营活动现金流入小计	356,485,210.02	261,378,556.64
购买商品、接受劳务支付的现金	153,086,518.83	154,738,728.33
支付给职工以及为职工支付的现金	27,223,172.97	22,560,949.48
支付的各项税费	31,731,000.26	27,279,870.22
支付其他与经营活动有关的现金	67,190,569.79	70,189,455.22
经营活动现金流出小计	279,231,261.85	274,769,003.25
经营活动产生的现金流量净额	77,253,948.17	-13,390,446.61
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	60,457,391.70	182,766,960.00
投资支付的现金	23,250,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	83,707,391.70	182,766,960.00
投资活动产生的现金流量净额	-83,707,391.70	-182,766,960.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,087,624.00	25,921,668.00
取得借款收到的现金	145,000,000.00	370,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	148,087,624.00	395,921,668.00
偿还债务支付的现金	285,000,000.00	242,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	83,235,624.16	62,134,946.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	368,235,624.16	304,634,946.00
筹资活动产生的现金流量净额	-220,148,000.16	91,286,722.00
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	-226,601,443.69	-104,870,684.61
加：期初现金及现金等价物余额	1,025,302,650.41	640,152,150.28
六、期末现金及现金等价物余额	798,701,206.72	535,281,465.67

法定代表人：王永辉

主管会计工作负责人：陈文进

会计机构负责人：卢锋

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：广州市香雪制药股份有限公司

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	300,973,200.00	909,639,042.28			51,151,870.61		222,570,996.41	-1,015,986.25	53,246,307.35	1,536,565,430.40
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	300,973,200.00	909,639,042.28			51,151,870.61		222,570,996.41	-1,015,986.25	53,246,307.35	1,536,565,430.40
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	91,082,100.00	-87,994,476.00					-5,081,492.05	-15,356.40	538,726.59	-1,470,497.86
（一）净利润							55,234,707.95		538,726.59	55,773,434.54
（二）其他综合收益								-15,356.40		-15,356.40
上述（一）和（二）小计							55,234,707.95	-15,356.40	538,726.59	55,758,078.14
（三）所有者投入和减少资本	607,800.00	2,479,824.00								3,087,624.00
1. 所有者投入资本	607,800.00	2,479,824.00								3,087,624.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										



生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	246,000,000.00	933,394,560.60			42,062,542.13		173,692,805.72	-1,011,725.20	24,839,880.94	1,418,978,064.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	54,973,200.00	-23,755,518.32			9,089,328.48		48,878,190.69	-4,261.05	28,406,426.41	117,587,366.21
（一）净利润							107,167,519.17		2,006,135.02	109,173,654.19
（二）其他综合收益								-4,261.05		-4,261.05
上述（一）和（二）小计							107,167,519.17	-4,261.05	2,006,135.02	109,169,393.14
（三）所有者投入和减少资本	5,773,200.00	33,727,034.00							26,400,291.39	65,900,525.39
1. 所有者投入资本	5,773,200.00	20,148,468.00							26,400,291.39	52,321,959.39
2. 股份支付计入所有者权益的金额		13,578,566.00								13,578,566.00
3. 其他										
（四）利润分配					9,089,328.48		-58,289,328.48			-49,200,000.00
1. 提取盈余公积					9,089,328.48		-9,089,328.48			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-49,200,000.00			-49,200,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	49,200,000.00	-49,200,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	49,200,000.00	-49,200,000.00								
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		-8,282,552.32							-8,282,552.32	
四、本期期末余额	300,973,200.00	909,639,042.28			51,151,870.61		222,570,996.41	-1,015,986.25	53,246,307.35	1,536,565,430.40

法定代表人：王永辉

主管会计工作负责人：陈文进

会计机构负责人：卢锋

**8、母公司所有者权益变动表**

编制单位：广州市香雪制药股份有限公司

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	300,973,200.00	917,921,594.60			51,151,870.61		193,974,341.87	1,464,021,007.08
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	300,973,200.00	917,921,594.60			51,151,870.61		193,974,341.87	1,464,021,007.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	91,082,100.00	-87,994,476.00					-16,769,627.43	-13,682,003.43
（一）净利润							43,546,572.57	43,546,572.57

(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							43,546,572.57	43,546,572.57
(三) 所有者投入和减少资本	607,800.00	2,479,824.00						3,087,624.00
1. 所有者投入资本	607,800.00	2,479,824.00						3,087,624.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-60,316,200.00	-60,316,200.00
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							-60,316,200.00	-60,316,200.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	90,474,300.00	-90,474,300.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	90,474,300.00	-90,474,300.00						
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	392,055,300.00	829,927,118.60				51,151,870.61	177,204,714.44	1,450,339,003.65

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	246,000,000.00	933,394,560.60			42,062,542.13		161,370,385.52	1,382,827,488.25
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	246,000,000.00	933,394,560.60			42,062,542.13		161,370,385.52	1,382,827,488.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	54,973,200.00	-15,472,966.00			9,089,328.48		32,603,956.35	81,193,518.83
（一）净利润							90,893,284.83	90,893,284.83
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							90,893,284.83	90,893,284.83
（三）所有者投入和减少资本	5,773,200.00	33,727,034.00						39,500,234.00
1. 所有者投入资本	5,773,200.00	20,148,468.00						25,921,668.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		13,578,566.00						13,578,566.00
3. 其他								
（四）利润分配					9,089,328.48		-58,289,328.48	-49,200,000.00
1. 提取盈余公积					9,089,328.48		-9,089,328.48	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-49,200,000.00	-49,200,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	49,200,000.00	-49,200,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	49,200,000.00	-49,200,000.00						

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	300,973,200.00	917,921,594.60			51,151,870.61		193,974,341.87	1,464,021,007.08

法定代表人：王永辉

主管会计工作负责人：陈文进

会计机构负责人：卢锋

### 三、公司基本情况

广州市香雪制药股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于1997年12月16日经广州市经济体制改革委员会以穗改股字[1997]68号《关于同意设立广州市香雪制药股份有限公司的批复》的批准，在对原广州市罗岗制药厂（以下简称“原公司”）进行整体改制的基础上，由广州市昆仑投资有限公司（以下简称“昆仑投资”）、广州罗岗镇经济发展公司（以下简称“罗岗经发公司”）、广州保税区昆仑国际工贸有限公司（以下简称“昆仑工贸”）、广州白云区罗岗城镇建设开发公司（以下简称“罗岗城建公司”）和广州市昆仑科技发展有限公司（以下简称“昆仑科技”）作为发起人，以发起设立方式设立的股份有限公司。

原公司于1986年4月在广州市工商行政管理局白云分局登记注册，属广州市白云区萝岗镇镇属集体企业，注册资本157万元，经营范围是中成药、化学药制剂，广州白云区萝岗镇经济联合总社（以下简称“萝岗经联总社”）持有其100% 权益。1997年6月，经联总社与昆仑投资签订了《广州市罗岗制药厂资产重组股份转让合同》，以1996年11月30日的资产评估固定资产净值3,482.6万元、1997年4月30日的企业流动资产净值377.4万元和双方确认的企业无形资产价值500万元，共计4,360万元为作价依据，将其中60% 的权益以人民币2,616万元的价格转让给昆仑投资；1997年7月，萝岗经联总社在其持有原公司40% 权益中，将33.75% 的权益划拨给罗岗经发公司，6.25% 的权益划拨给罗岗城建公司；昆仑投资在其持有原公司60% 权益中，将7% 的权益无偿转让给昆仑工贸，1% 的权益无偿转让给昆仑科技。

1997年12月29日，经广州市经济体制改革委员会穗改股字[1997]68号文《关于同意设立广州市香雪制药股份有限公司的批复》的批准，同意原公司股东昆仑投资、罗岗经发公司、昆仑工贸、罗岗城建公司和昆仑科技作为发起人，以经羊城会计师事务所（97）羊评字第812号《资产评估结果报告书》评估的广州市罗岗制药厂截止1997年11月30日的净资产4,900.43万元为基准，折为4,500万股，以发起设立方式设立广州市香雪制药股份有限公司。上述出资业经羊城会计师事务所审验，并出具（97）羊验字第3556号验资报告予以验证。

2000年12月6日，昆仑工贸和昆仑投资与上海莱事成信息技术服务有限公司（以下简称“上海莱事成”）及广东通用数字投资咨询有限公司签订协议（以下简称“通用数字”），将其持有本公司7% 的股权，共315万股，分别转让给上海莱事成和通用数字。其中，上海莱事成受让135万股，占本公司股本总额的3%；通用数字受让180万股，占股本总额的4%。

2000年12月30日，罗岗经发公司、罗岗城建与广州罗岗自来水有限公司（“罗岗自来水公司”）签订协议，分别将其持有本公司1.25% 及6.25% 的股权，合共337.5万股，转让给罗岗自来水公司。

2001年1月5日，昆仑投资与上海德源投资有限公司（以下简称“德源投资”）及广东宏得科技投资

有限公司（以下简称“宏得科技”）签订协议，将其持有本公司6.66%的股权，共300万股，分别转让给德源投资和宏得科技。其中，德源投资受让200万股，占本公司股本总额的4.44%；宏得科技受让100万股，占本公司股本总额的2.22%。

2001年1月6日，罗岗经发公司与昆仑投资签订协议，将其持有本公司32.5%的股权，共1,462.5万股，转让给昆仑投资。

2001年1月8日，昆仑投资与广州市有达投资有限公司（以下简称“有达投资”）签订协议，将其持有本公司25%的股权，共1,125万股，转让给有达投资。

2003年12月31日，上海莱事成与昆仑科技签订协议，将其持有本公司3%的股权，共135万股，转让给昆仑科技。

2006年1月，本公司股东之一宏得科技取得广东省工商行政管理局颁发的粤核变通内字〔2005〕第0500066510号《核准变更登记通知书》，核准宏得科技变更公司名称为广东汇财投资有限公司（以下简称“汇财投资”）。

根据本公司于2006年6月26日通过的2005年度股东大会决议，本公司以2005年12月31日的总股份4,500万股为基数，每10股派送股票股利8股及现金股利人民币2元；增加注册资本人民币3,600万元，变更后的注册资本为人民币8,100万元。增资后，各股东持有的股权比例不变。上述出资业经广东正中珠江会计师事务所有限公司审验，并出具广会所验字（2006）第062437001号验资报告予以验证。

截至2006年12月31日，昆仑投资持有本公司4279.50万股，占股本总额的52.84%；有达投资持有2025万股，占股本总额的25%；罗岗自来水公司持有607.5万股，占股本总额的7.5%；德源投资持有360万股，占股本总额的4.44%；昆仑科技持有324万股，占股本总额的4%；通用数字持有324万股，占股本总额的4%；汇财投资持有180万股，占股本总额的2.22%。

2007年2月8日，德源投资与创视界（广州）媒体发展有限公司（以下简称“创视界媒体”）签订股权转让协议，德源投资将其持有本公司4.44%的股权转让给创视界媒体。

2007年2月16日，昆仑科技及昆仑投资与广州诚信创业投资有限公司（以下简称“诚信投资”）签订股权转让协议，昆仑科技将其持有本公司4%的股权转让给诚信投资。

2009年12月11日，公司新增注册资本人民币1100万元，其中广东中科招商创业投资管理有限责任公司（以下简称“中科投资”）、中信建投资本管理有限公司（以下简称“中信建投”）、自然人赵海丽、自然人姜再军和自然人余峰分别认缴出资人民币700万元、100万、140万元、80万元和80万元。公司按每股人民币7.95元，分别由中科投资、中信建投、赵海丽、姜再军和余峰以货币方式出资人民币5565万元、795万元、1113万元、636万元和636万元，共计人民币8745万元，同时分别增加股本人民币1100万元，资本公

积人民币7645万元。变更后贵公司的股本为人民币9200万元。公司股东汇财投资将其持有本公司180万股的股份及所有权全部转让给自然人吴卓良。上述增资及股权转让业经大信会计师事务所有限公司审验，并出具大信京验字（2009）第0039号验资报告予以验证。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1696号文《关于核准广州市香雪制药股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，公司公开发行人民币普通股（A股）3100万股（每股面值1元），并于2010年12月15日在深圳证券交易所上市交易，股本总额为12,300万股。

根据公司2010年度股东大会决议，公司于2011年5月以资本公积转增股本12,300万股，上述增资业经大信会计师事务所有限公司审验，并出具大信京验字[2011]第1-0047号验资报告予以验证，本次资本公积转增股本后公司股本总额为24,600万股。

根据公司2011年度股东大会决议，公司于2012年4月以资本公积转增股本4,920万股，上述增资业经大信会计师事务所有限公司审验，并出具大信验字[2012]第1-0040号验资报告予以验证，本次资本公积转增股本后公司股本总额为29,520万股。

根据公司2012年第一次临时股东大会决议，公司申请增加注册资本577.32万股，由黄滨、伍军等103位自然人以货币出资25,921,668.00元，其中增加股本577.32万元，增加资本公积20,148,468.00元，本次增资业经大信会计师事务所有限公司审验，并出具大信验字[2012]第1-0065号验资报告予以验证，本次增资后公司股本总额为30,097.32万股。

根据公司2013年第一次临时股东大会决议、首期限限制性股票激励计划（草案修订稿）和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本60.78万元，分别由谭文辉、包远韶等6位自然人以货币方式共计出资人民币3087624.00元，其中增加股本60.78万元，增加资本公积2479824.00元。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2013]第710009号验资报告予以验证，本次增资后公司股本总额为30158.10万股。

根据公司2012年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司于2013年6月以资本公积转增股本9047.43万股。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2013]第710926号验资报告予以验证，本次增资后公司股本总额为39205.53万股。

公司注册号：440000000024049

公司注册地址：广州市萝岗区广州经济技术开发区科学城金峰园路2号

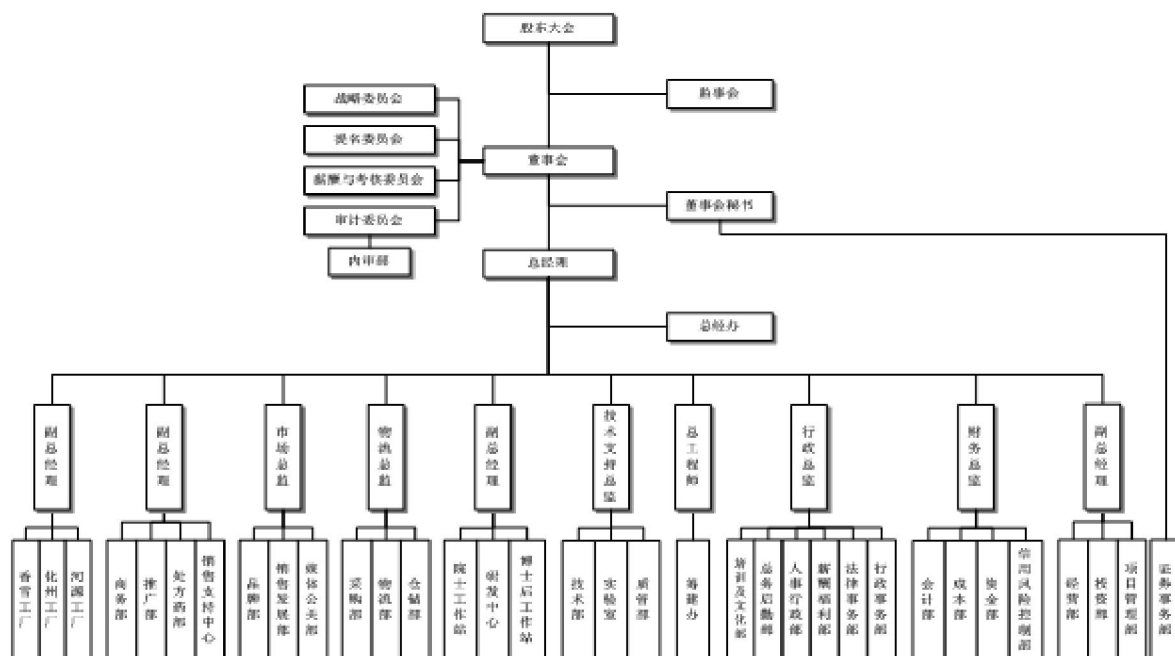
公司注册资本：人民币392,055,300元

公司法定代表人：王永辉

本公司及其子公司主要从事：中药材种植；生产气雾剂，片剂、硬胶囊剂（含头孢菌素类），颗粒剂，

口服液，合剂，口服溶液剂，中药饮片，中药前处理及提取车间（口服制剂）（按有效许可证经营）；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务，经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务，经营本企业的进料加工和“三来一补”业务（具体按资格证书经营）；市场策划，企业管理咨询。

本公司内部组织结构图如下：



## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

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

### 2、遵循企业会计准则的声明

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

### 3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

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

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

#### (2) 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照

公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。



在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产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，采用年度平均汇率折算。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和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### **(2) 金融工具的确认依据和计量方法**

#### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

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

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

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

#### **(2) 持有至到期投资**

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该

预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### **(4) 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### **(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法**

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

##### **(1) 可供出售金融资产的减值准备：**

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

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

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指: 单项金额在 100 万元(含 100 万元) 以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项(包括应收账款、其他应收款) 单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 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
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法	按账龄分析法计提坏账准备

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)	1%	1%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

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	如有客观证据表明预计未来现金流量现值低于账面价值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，并入账龄分析法组合计提坏账准备。

**11、存货****(1) 存货的分类**

原材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品等。

**(2) 发出存货的计价方法**

计价方法：加权平均法

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

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。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

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

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：分次摊销法

包装物

摊销方法：分次摊销法

### 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：公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有

权归属于本公司；(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

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

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

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	30-40	5-10	2.25-3.17
机器设备	5-15	5-10	6.0-19.0
运输设备	5-8	5-10	11.25-19.0
其他设备	4-5	5-10	18.0-23.75

### (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

### 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

无

## 18、油气资产

无

## 19、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

项目	预计使用寿命	依据
专利技术	专利保护年限	
非专利技术	10-15 年	
土地使用权	按土地使用年限	
软件	5 年	

## (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## (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**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21、附回购条件的资产转让

## 22、预计负债

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

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 23、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。



## (2) 权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权情况等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

## (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

## (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 24、回购本公司股份

无。

## 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。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。公司的销售模式为经销商买断和直接销售模式。公司与经销商采用买断方式销售的，公司在将产品交付给客户并取得发货确认单时确认收入的实现；公司采用直接销售模式的，公司在将产品交付给客户并取得发货确认单时确认收入的实现。

### **(2) 确认让渡资产使用权收入的依据**

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

### **(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。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### **(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**

无。

## **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。

### (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

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：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用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (3) 售后租回的会计处理

无。

## 29、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

## 30、资产证券化业务

无。

## 31、套期会计

无。

## 32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

**(2) 会计估计变更**

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

**33、前期会计差错更正**

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

**(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**

无。

**五、税项****1、公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17
营业税	按应税营业收入计征	5
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7
企业所得税	按应纳税所得额计征	15、16.5、25、28（注）

各分公司、分厂执行的所得税税率

注：本公司适用的企业所得税税率为15%，香雪香港和香雪剑桥适用的企业所得税税率分别为：16.5%和 28%，其他子公司适用的企业所得税率为25%。

## 2、税收优惠及批文

根据科技部、财政部、国家税务总局联合下发的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）的规定及《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）的文件，本公司于2011年8月23日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的编号为GF201144000327号高新技术企业证书，有效期三年，该期间所得税减按15%的税率征收。

## 3、其他说明

无。

## 六、企业合并及合并财务报表

## 1、子公司情况

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
香雪集团(香港)有限公司	有限公司	中国香港	销售	港币 7000 万元	不适用	58,755,480.80		100%	100%	是			
广东省凉茶博物馆	非盈利单位	广州	非营利性的社会服务机构	2000000	收藏、保护、研究、展示、传承、发展国家级非	1,400,000.00		70%	70%	是	512,098.67		

					物质文化 遗产凉茶 的见证 物；组织 学术交流 活动								
广州市香 雪生物医 学工程有 限公司	有限公司	广州	研究开发	1000000	生物医学 科学研究；医疗 器械、橡 胶制品及 塑料制品 的零售业 务	900,000.00		90%	90%	是	130,093.12		
香雪剑桥 中药国际 研究中心	有限公司	英国	研究开发	40 万英镑	不适用	4,487,155.00		100%	100%	是			
佛山市顺 德区香雪 药用气雾 剂研发有 限公司	有限公司	佛山	研究开发	1000000	药用气雾 剂的研究 与开发	600,000.00		54%	54%	是	-526,484.73		
广州白云 医用胶有 限公司	有限公司	广州	制造业	港币 1,032 万 元	医疗器械 三类医用 缝合材料 和粘合 剂、日用 防护用品 的加工和	39,050,000.00		100%	100%	是			



					销售业务								
广州市香雪亚洲饮料有限公司	有限公司	广州	制造业	5000000	软饮料的研究、开发、技术咨询、技术转让； 批发保健食品。	3,500,000.00		90%	90%	是	208,042.29		
广州市香雪新药开发有限公司	有限公司	广州	研究开发	22500000	药物生产技术及新药的研究开发、技术转让、技术咨询、技术服务	17,500,000.00		77.78%	77.78%	是	4,793,389.26		
广东香雪药业有限公司	有限公司	河源	制造业	80000000	片剂、硬胶囊剂、小容量注射剂、冻干粉剂、原料药生产销售	113,757,478.62		100%	100%	是			
重庆香雪医药有限公司	有限公司	重庆	销售	5000000	批发：化学原料及其制药、抗生素原料药、生化药品、	5,000,000.00		100%	100%	是			

					中成药、 中药材、 中药饮片								
山西新亿 群药业有 限公司	有限公司	山西	销售	50000000	中药材、 饮片、中 成药、化 学药制 剂、生物 制品、精 神药品的 销售	26,000,000.00		52%	52%	是	24,470,119.23		
四川香雪 制药有限 公司	有限公司	四川	制造业	68000000	中药材种 植和销 售、收购、 仓储及技 术服务	68,000,000.00		100%	100%	是			
云南香格 里拉健康 产业发展 有限公司	有限公司	云南	制造业	4000000	中药材种 植、购销； 产品研究 开发	20,000,000.00		50%	50%	是	23,450,342.05		
宁夏隆德 县六盘山 中药资源 开发有限 公司	有限公司	宁夏	制造业	1000 万元	中药材种 植、仓储、 收购、生 产加工及 销售	7,000,000.00		70%	70%	是	0.00		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股

													东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
广东高迅医用导管有限公司	有限公司	广州	制造业	200 万港币	医药产品、茶饮料的销售业务及投资控股	2,000,000.00		100%	100%	是			
广东九极生物科技有限公司	有限公司	广州	制造业	80000000	保健食品生产销售、保健用品、日用品及售后服务	102,500,000.00		100%	100%	是			
中山优诺生物科技发展有限公司	有限公司	中山	研究开发	5000000	天然产物对照品以及延伸物质研究、开发生产、销售、技术转让	4,680,000.00		90%	90%	是	458,083.91		
广东化州中药厂制药有限公司	有限公司	化州	制造业	80000000	生产、销售、服务：糖浆剂、煎膏剂、合剂、颗粒剂、片剂、胶囊剂、信息咨询	135,900,000.00		100%	100%	是			
广东九极日用保健品有限公司	有限公司	广州	制造业	20000000	生产销售保健食品。销	13,410,000.00		100%	100%	是			

限公司					售保健器 材、日用化 学品、化妆 品									
-----	--	--	--	--	-----------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无

## 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本报告期新增合并单位1家，为宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位1家，原因为

2013年3月，公司与南京博善医药技术发展有限公司、韩白石共同以现金出资在宁夏隆德县设立“宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司”。公司以现金出资700万元，占宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司70%股权，宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司自2013年3月纳入合并报表范围。

## 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司	6,963,891.54	-36,108.46

## 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

无

## 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

无

## 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

## 8、报告期内发生的反向购买

无

## 9、本报告期发生的吸收合并

无

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无

## 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：	--	--	3,054,602.38	--	--	1,231,613.82
人民币	--	--	3,054,602.38	--	--	1,231,613.82
银行存款：	--	--	1,075,925,599.16	--	--	1,283,200,969.68
人民币	--	--	1,075,718,638.19	--	--	1,282,993,313.96
港币	64,312.49	0.7966	51,228.11	49,099.27	0.81	39,809.69
英镑	16,529.87	9.42	155,732.86	16,518.49	10.16	167,846.03
其他货币资金：	--	--	3,237,288.45	--	--	4,994,280.76
人民币	--	--	3,237,288.45	--	--	4,994,280.76
合计	--	--	1,082,217,489.99	--	--	1,289,426,864.26

## 2、交易性金融资产

## (1) 交易性金融资产

无

## (2) 变现有限制的交易性金融资产

无

## (3) 套期工具及对相关套期交易的说明

无

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	27,286,891.53	35,574,321.49
商业承兑汇票	0.00	6,860,000.00
合计	27,286,891.53	42,434,321.49

#### (2) 期末已质押的应收票据情况

无

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

无

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
包头市鑫悦凯房地产开发有限公司	2013-1-22	2013-7-22	700,000.00	
厦门海翼国际贸易有限公司	2013-1-11	2013-7-11	600,000.00	
国药控股重庆有限公司	2013-1-9	2013-7-9	529,440.00	
南阳市同舟复合材料有限公司	2013-4-19	2013-10-19	500,000.00	
辅仁药业集团医药有限公司	2013-3-29	2013-9-27	500,000.00	
合计	--	--	2,829,440.00	--

### 4、应收股利

无



## 5、应收利息

### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
银行存款利息	3,203,009.17	10,908,117.31	5,748,248.93	8,362,877.55
合计	3,203,009.17	10,908,117.31	5,748,248.93	8,362,877.55

### (2) 逾期利息

无

### (3) 应收利息的说明

截至2013年6月30日，应收利息均为银行定期存款利息，不存在逾期未收回的利息。

## 6、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	128,996,403.85	100%	7,650,475.06	5.93%	126,084,862.85	96.53%	7,564,709.82	6%
组合小计	128,996,403.85	100%	7,650,475.06	5.93%	126,084,862.85	96.53%	7,564,709.82	6%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					4,537,085.64	3.47%		
合计	128,996,403.85	--	7,650,475.06	--	130,621,948.49	--	7,564,709.82	--

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 年以内小计	118,559,237.05	91.91%	1,185,592.37	115,697,786.04	91.76%	1,156,977.86
1 至 2 年	3,496,596.58	2.71%	349,659.66	3,564,165.24	2.83%	356,416.52
2 至 3 年	1,650,694.39	1.28%	825,347.20	1,543,192.27	1.22%	771,596.14
3 年以上	5,289,875.83	4.1%	5,289,875.83	5,279,719.30	4.19%	5,279,719.30
合计	128,996,403.85	--	7,650,475.06	126,084,862.85	--	7,564,709.82

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

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

无

## (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
海丰县医药公司	非关联方	4,993,852.20	1 年以内	3.87%
深圳市易康药业有限公司	非关联方	4,895,106.51	1 年以内	3.79%
揭阳市金润医药有限公司	非关联方	4,504,500.00	1 年以内	3.49%

广州市利施达药业有限公司	非关联方	4,469,933.00	1 年以内	3.47%
广东泰同药业有限公司	非关联方	3,405,293.91	1 年以内	2.64%
合计	--	22,268,685.62	--	17.26%

## (6) 应收关联方账款情况

无

## (7) 终止确认的应收款项情况

无

## (8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	25,712,163.37	100%	6,855,532.04	26.66%	21,940,443.42	100%	6,838,735.78	31.17%
组合小计	25,712,163.37	100%	6,855,532.04	27%	21,940,443.42	100%	6,838,735.78	31.17%
合计	25,712,163.37	--	6,855,532.04	--	21,940,443.42	--	6,838,735.78	--

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 年以内小计	17,141,901.63	66.67%	171,419.02	13,268,696.70	60.48%	132,686.97
1 至 2 年	2,082,524.20	8.1%	208,252.42	2,168,170.70	9.88%	216,817.07
2 至 3 年	23,753.89	0.09%	11,876.95	28,688.55	0.13%	14,344.27
3 年以上	6,463,983.65	25.14%	6,463,983.65	6,474,887.47	29.51%	6,474,887.47
合计	25,712,163.37	--	6,855,532.04	21,940,443.42	--	6,838,735.78

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) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

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

无

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
化州中药厂	4,792,000.27	往来款	18.64%
合计	4,792,000.27	--	18.64%

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额
------	--------	----	----	----------

				的比例(%)
化州中药厂	非关联方	4,792,000.27	3 年以上	18.64%
广州市社保局	非关联方	999,336.16	1 年以内	3.89%
广东食品行业协会	非关联方	500,000.00	1 年以内	1.94%
广东电网公司茂名化州供电局	非关联方	306,713.41	1 年以内	1.19%
常州市润邦干燥设备科技有限公司	非关联方	297,000.00	1 年以内	1.16%
合计	--	6,895,049.84	--	26.82%

## (7) 其他应收关联方账款情况

无

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

无

## (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	74,961,227.60	79.92%	70,959,418.13	78.84%
1 至 2 年	11,199,513.71	11.94%	11,209,748.94	12.46%
2 至 3 年	7,499,987.43	8%	7,697,453.21	8.55%
3 年以上	130,703.79	0.14%	130,703.79	0.15%
合计	93,791,432.53	--	89,997,324.07	--

预付款项账龄的说明

无

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
文山昌盛药材销售有限公司	非关联方	12,851,010.28	1 年以内	尚未到货
苏州圣诺生物医药技术有限公司	非关联方	10,984,000.00	1-2 年	抗病毒口服液循证开发
广州健安堂药业有限公司	非关联方	8,362,428.65	1 年以内	尚未到货
广东广弘医药有限公司	非关联方	6,800,000.02	1 年以内	尚未到货
重庆北碚玻璃厂	非关联方	4,644,886.20	1 年以内	尚未到货
合计	--	43,642,325.15	--	--

预付款项主要单位的说明

无

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

无

(4) 预付款项的说明

无

## 9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,099,081.58		15,099,081.58	14,987,806.52		14,987,806.52
在产品	11,533,682.26		11,533,682.26	6,410,752.56		6,410,752.56
库存商品	92,137,244.27	439,971.93	91,697,272.34	81,392,755.82	274,513.71	81,118,242.11
低值易耗品	4,052,802.88		4,052,802.88	2,502,251.72		2,502,251.72
委托加工材料	8,615,395.81		8,615,395.81	12,005,691.68		12,005,691.68
包装物	11,545,445.82		11,545,445.82	11,701,618.80		11,701,618.80
合计	142,983,652.62	439,971.93	142,543,680.69	129,000,877.10	274,513.71	128,726,363.39

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	274,513.71	165,458.22			439,971.93
合 计	274,513.71	165,458.22			439,971.93

**(3) 存货跌价准备情况**

无

**10、其他流动资产**

单位：元

项目	期末数	期初数
仓储地台板	847,094.01	
合计	847,094.01	

**11、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

无

**(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资**

无

**12、持有至到期投资****(1) 持有至到期投资情况**

无

**(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况**

无

**13、长期应收款**

无

**14、对合营企业投资和联营企业投资**

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
广州中英剑桥科技创业园有限公司	28.57%	28.57%	1,447,021.08	733,040.23	713,980.85		
广州纳泰生物医药技术有限公司	25%	25%	1,639,546.35	1,706,754.65	-67,208.30		-1,507,853.97
湖南春光九汇现代中药有限公司	7.98%	7.98%	140,602,293.57	16,497,604.30	124,104,689.27	44,376,482.26	7,249,446.10

## 15、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广州中英剑桥科技创业园有限公司	权益法	860,000.00	203,557.20	0.00	203,557.20	28.57%	28.57%		0.00	0.00	0.00
广州纳泰生物医药技术有限公司	权益法	1,250,000.00	0.00	1,060,982.07	1,060,982.07	25%	25%		0.00	0.00	0.00



湖南春光九汇现代中药有限公司	成本法	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	15,000,000.00	7.98%	7.98%		0.00	0.00	0.00
合计	--	17,110,000.00	203,557.20	16,060,982.07	16,264,539.27	--	--	--			

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

## 16、投资性房地产

## (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	1,951,593.00	0.00	0.00	1,951,593.00
1.房屋、建筑物	1,951,593.00	0.00	0.00	1,951,593.00
二、累计折旧和累计摊销合计	830,443.60	23,175.18	0.00	853,618.78
1.房屋、建筑物	830,443.60	23,175.18	0.00	853,618.78
三、投资性房地产账面净值合计	1,121,149.40	-23,175.18	0.00	1,097,974.22
1.房屋、建筑物	1,121,149.40	-23,175.18	0.00	1,097,974.22
五、投资性房地产账面价值合计	1,121,149.40	-23,175.18	0.00	1,097,974.22
1.房屋、建筑物	1,121,149.40	-23,175.18	0.00	1,097,974.22

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	23,175.18
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

## (2) 按公允价值计量的投资性房地产

无

## 17、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	715,242,299.96	23,190,215.32		0.00	738,432,515.28
其中：房屋及建筑物	436,024,376.42	517,572.32			436,541,948.74
机器设备	199,772,979.32	19,425,556.89			219,198,536.21
运输工具	10,319,302.31	2,108,800.00			12,428,102.31
其他	69,125,641.91	1,138,286.11			70,263,928.02
--	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：	99,772,224.22	0.00	15,325,365.19	0.00	115,097,589.41
其中：房屋及建筑物	38,434,850.70		5,213,827.71		43,648,678.41
机器设备	47,672,870.52		7,537,391.84		55,210,262.36
运输工具	4,555,496.49		482,590.19		5,038,086.68
其他	9,109,006.51		2,091,555.45		11,200,561.96
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	615,470,075.74	--			623,334,925.87
其中：房屋及建筑物	397,589,525.72	--			392,893,270.33
机器设备	152,100,108.80	--			163,988,273.85
运输工具	5,763,805.82	--			7,390,015.63
其他	60,016,635.40	--			59,063,366.06
其他		--			
五、固定资产账面价值合计	615,470,075.74	--			623,334,925.87
其中：房屋及建筑物	397,589,525.72	--			392,893,270.33
机器设备	152,100,108.80	--			163,988,273.85
运输工具	5,763,805.82	--			7,390,015.63
其他	60,016,635.40	--			59,063,366.06

本期折旧额 15,325,365.19 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 17,367,977.04 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

无

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

无

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

## 18、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
科学城新设备	9,816,810.37	0.00	9,816,810.37	7,255,746.69	0.00	7,255,746.69
云埔新厂中药提取项目	85,000,000.00	0.00	85,000,000.00	85,000,000.00	0.00	85,000,000.00
云埔新厂中药饮片项目	160,000,000.00		160,000,000.00	160,000,000.00		160,000,000.00
云埔新厂仓储物流项目	202,113,479.17		202,113,479.17	131,991,013.61		131,991,013.61
亚洲饮料吹灌旋一体机	0.00	0.00	0.00	14,570,085.47	0.00	14,570,085.47
白云医用胶装修及改造工程	4,576,876.07	0.00	4,576,876.07	3,412,000.00	0.00	3,412,000.00
零星工程	13,054,426.31	0.00	13,054,426.31	9,729,698.19	0.00	9,729,698.19
合计	474,561,591.92	0.00	474,561,591.92	411,958,543.96	0.00	411,958,543.96

## (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	转入固	其他减	工程投	工程进	利息资	其中：	本期利	资金来	期末数
------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

称		加	定资产	少	入占预	度	本化累	本期利	息资本	源	
					算比例		计金额	息资本	化率		
					(%)			化金额	(%)		
科学城设备	7,255,746.69	2,561,063.68					201,669.89				9,816,810.37
云埔新厂中药提取项目	85,000,000.00					100%					85,000,000.00
云埔新厂中药饮片项目	160,000,000.00					100%					160,000,000.00
云埔新厂仓储物流项目	131,991,013.61	70,122,465.56				80%	7,513,937.64	4,666,496.67	0.07%		202,113,479.17
亚洲饮料吹灌旋一体机	14,570,085.47	2,020,968.49	16,591,053.96								16,591,053.96
白云医用胶装修及改造工程	3,412,000.00	1,941,799.15	776,923.08								4,576,876.07
零星工程	9,729,698.19	3,324,728.12									13,054,426.31
合计	411,958,543.96	79,971,025.00	17,367,977.04		--	--	7,715,607.53	4,666,496.67	--	--	491,152,645.88

## (3) 在建工程减值准备

无

## (4) 重大在建工程的工程进度情况

无

## (5) 在建工程的说明

## 19、工程物资

无

## 20、固定资产清理

无

## 21、生产性生物资产

## (1) 以成本计量

无

## (2) 以公允价值计量

无

## 22、油气资产

无

## 23、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	156,411,982.90	0.00	0.00	156,411,982.90
(1).土地使用权	111,486,768.95	0.00	0.00	111,486,768.95
(2).专利技术	20,605,083.72	0.00	0.00	20,605,083.72
(3).非专利技术	24,236,851.17	0.00	0.00	24,236,851.17
(4).软件	83,279.06	0.00	0.00	83,279.06
二、累计摊销合计	21,871,065.47	2,357,061.87	0.00	24,228,127.34
(1).土地使用权	9,357,143.85	1,203,953.91	0.00	10,561,097.76
(2).专利技术	10,748,607.78	541,541.26	0.00	11,290,149.04
(3).非专利技术	1,692,040.08	609,671.28	0.00	2,301,711.36
(4).软件	73,273.76	1,895.42	0.00	75,169.18
三、无形资产账面净值	134,540,917.43	-2,357,061.87	0.00	132,183,855.56

合计				
(1).土地使用权	102,129,625.10	-1,203,953.91	0.00	100,925,671.19
(2).专利技术	9,856,475.94	-541,541.26	0.00	9,314,934.68
(3).非专利技术	22,544,811.09	-609,671.28	0.00	21,935,139.81
(4).软件	10,005.30	-1,895.42	0.00	8,109.88
四、减值准备合计		0.00	0.00	
(1).土地使用权		0.00	0.00	
(2).专利技术		0.00	0.00	
(3).非专利技术		0.00	0.00	
(4).软件		0.00	0.00	
无形资产账面价值合计	134,540,917.43	-2,357,061.87		132,183,855.56
(1).土地使用权	102,129,625.10	-1,203,953.91		100,925,671.19
(2).专利技术	9,856,475.94	-541,541.26		9,314,934.68
(3).非专利技术	22,544,811.09	-609,671.28		21,935,139.81
(4).软件	10,005.30	-1,895.42		8,109.88

本期摊销额 2,357,061.87 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	
双龙保心方研制开发项目	4,560,000.00	900,000.00	0.00	0.00	5,460,000.00
脑部肿瘤的小分子药物 KX02 开发项目	3,000,000.00		0.00	0.00	3,000,000.00
现代中药与天然产物对照品资源库	4,917,730.27	0.00	0.00	0.00	4,917,730.27
抗病毒循证项目	10,804,839.62	1,449,875.46	0.00	0.00	12,254,715.08
玛咖饮料开发	0.00	451,006.52	0.00	0.00	451,006.52
合计	23,282,569.89	2,800,881.98	0.00	0.00	26,083,451.87

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 16.6%。

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 0%。

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

无

**24、商誉**

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
广州九极生物科学有限公司	18,056,473.83	0.00	0.00	18,056,473.83	0.00
广州化州中药厂制药有限公司	47,090,372.08	0.00	0.00	47,090,372.08	0.00
中山优诺生物科技发展有限公司	356,238.06	0.00	0.00	356,238.06	0.00
广东高迅医用导管有限公司	1,175,554.90	0.00	0.00	1,175,554.90	0.00
合计	66,678,638.87	0.00	0.00	66,678,638.87	0.00

**25、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
购山西亿群资产摊销	716,228.56	0.00	99,478.30	0.00	616,750.26	
宁夏隆德县六盘山中药资源开发公司开办费	0.00	124,610.65	0.00	0.00	124,610.65	
合计	716,228.56	124,610.65	99,478.30		741,360.91	--

**26、递延所得税资产和递延所得税负债****(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示**

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,153,206.65	3,113,003.70
小计	3,153,206.65	3,113,003.70

**递延所得税负债：**

未确认递延所得税资产明细

无

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

无

**(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	3,153,206.65		3,113,003.70	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

无

**27、资产减值准备明细**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	14,403,445.60	102,561.50			14,506,007.10
二、存货跌价准备	274,513.71	165,458.22			439,971.93
九、在建工程减值准备	0.00				0.00
十二、无形资产减值准备		0.00			
十三、商誉减值准备					0.00
合计	14,677,959.31	268,019.72			14,945,979.03

资产减值明细情况的说明

无

**28、其他非流动资产**

无



## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	339,000,000.00	424,000,000.00
保理借款		50,000,000.00
合计	339,000,000.00	474,000,000.00

短期借款分类的说明

无

### (2) 已到期未偿还的短期借款情况

无

## 30、交易性金融负债

无

## 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	19,383,223.58	32,951,042.70
合计	19,383,223.58	32,951,042.70

下一会计期间将到期的金额 9,120,829.99 元。

应付票据的说明

无

## 32、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	95,034,482.80	73,495,754.49
1 至 2 年	729,219.28	794,854.27
2 至 3 年	725,512.07	687,974.74
3 年以上	2,353,626.61	2,341,082.93

合计	98,842,840.76	77,319,666.43
----	---------------	---------------

## (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

无

## (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无

## 33、预收账款

## (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	15,885,150.00	12,366,330.16
1 至 2 年	6,154,394.48	6,488,975.65
2 至 3 年	581,762.17	529,726.99
3 年以上	1,071,952.79	1,124,607.31
合计	23,693,259.44	20,509,640.11

## (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

无

## (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无

## 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,726,869.79	37,958,182.19	37,430,149.09	6,254,902.89
二、职工福利费	423,620.62	3,086,758.29	3,131,565.29	378,813.62
三、社会保险费	1.01	5,993,206.22	5,993,207.23	0.00
其中：医疗保险费		2,601,345.70	2,601,345.70	0.00
基本养老保险费		2,799,792.56	2,799,792.56	0.00

年金缴费				0.00
失业保险费	1.00	387,304.22	387,305.22	0.00
工伤保险费		74,199.72	74,199.72	0.00
生育保险费	0.01	130,564.02	130,564.03	0.00
四、住房公积金	192,208.00	1,127,790.00	951,742.00	368,256.00
六、其他	1,233,951.35	168,226.39	140,508.50	1,261,669.24
合计	7,576,650.77	48,334,163.09	47,647,172.11	8,263,641.75

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 140,508.50 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

截至2013年6月30日的应付职工薪酬余额预计于2013年7月支付，没有属于拖欠性质的款项。

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	13,757,953.12	13,236,018.66
企业所得税	6,626,234.94	7,938,190.51
个人所得税	1,429,498.08	140,041.10
城市维护建设税	963,056.72	595,895.60
印花税	26,726.70	22,354.52
教育费附加	675,883.18	441,921.32
堤围防护费	384,253.19	403,258.86
合计	23,863,605.93	22,777,680.57

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
企业债券利息	26,325,000.00	5,265,000.00
短期借款应付利息	884,748.86	3,446,916.63
合计	27,209,748.86	8,711,916.63

### 37、应付股利

无

**38、其他应付款****(1) 其他应付款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	16,370,874.76	16,523,627.76
1 至 2 年	4,716,195.99	4,851,879.67
2 至 3 年	941,278.46	1,026,791.11
3 年以上	1,067,053.86	1,067,053.86
合计	23,095,403.07	23,469,352.40

**(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项**

无

**(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明**

无

**(4) 金额较大的其他应付款说明内容**

应付广东君元药业有限公司经销客保证金305万元。

**39、预计负债**

无

**40、一年内到期的非流动负债****(1) 一年内到期的非流动负债情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	90,000,000.00	40,000,000.00
合计	90,000,000.00	40,000,000.00

**(2) 一年内到期的长期借款**

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	90,000,000.00	40,000,000.00
合计	90,000,000.00	40,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中行广州开发区分行	2012年08月02日	2013年08月01日	人民币元	6.46%		2,500,000.00		2,500,000.00
中行广州开发区分行	2012年08月02日	2014年02月01日	人民币元	6.46%		2,500,000.00		2,500,000.00
中行广州开发区分行	2012年08月31日	2013年08月01日	人民币元	6.15%		2,500,000.00		2,500,000.00
中行广州开发区分行	2012年08月31日	2014年02月01日	人民币元	6.15%		2,500,000.00		2,500,000.00
中信银行广州开发区支行	2010年12月17日	2013年12月17日	人民币元	6.15%		30,000,000.00		30,000,000.00
中信银行广州开发区支行	2011年04月12日	2014年04月12日	人民币元	6.15%		50,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	90,000,000.00	--	40,000,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

无

### (3) 一年内到期的应付债券

无

### (4) 一年内到期的长期应付款

无

**41、其他流动负债**

无

**42、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	85,000,000.00	140,000,000.00
合计	85,000,000.00	140,000,000.00

**(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
中行广州开发区分行	2012年08月02日	2015年08月01日	人民币元	6.46%		42,500,000.00		45,000,000.00
中行广州开发区分行	2012年08月31日	2015年08月01日	人民币元	6.15%		42,500,000.00		45,000,000.00
中信银行广州开发区支行	2011年04月12日	2014年04月12日	人民币	6.15%				50,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	85,000,000.00	--	140,000,000.00

**43、应付债券**

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
12 制药债(代码 112132)	540,000,000.00	2012年11月13日	5年	534,600,000.00	5,265,000.00	21,060,000.00		26,325,000.00	535,275,000.00

## 44、长期应付款

## (1) 金额前五名长期应付款情况

无

## (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

无

## 45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
国家中药保护品种—香雪抗病毒口服液二次开发(广州市技术创新专项基金)	750,000.00			750,000.00	
外循环式冷冻浓缩器的开发促进冷冻浓缩技术的应用研究	200,000.00			200,000.00	
中药有效组分高效提取精制产业化关键技术研究与抗病毒新制剂研制开发	500,000.00			500,000.00	
中药高效提取分离技术平台、谱效学研究与应用以及生脉饮二次开发(2004A30101002)	300,000.00			300,000.00	
利多卡因(碱)气雾剂产业化技术改造	3,000,000.00			3,000,000.00	
石杉碱甲贴片(市经委医药企业科技三项费--技术创新补助)	650,000.00			650,000.00	
2006年广州科技兴贸专项资金(绿茶)	500,000.00			500,000.00	
香雪剑桥中药国际研究中心(国家科学技术部2006年国家科技合作与交流专项经费)	1,600,000.00			1,600,000.00	
香雪剑桥中药国际研究中心(广州开发区科技发展资金国际科技合作项目配	800,000.00			800,000.00	

套资助)					
石杉碱甲贴片(省科技厅 ---石杉碱甲贴剂的临床与 产业化研究)	500,000.00			500,000.00	
收区经发局石杉碱甲贴剂 的临床与产业化研究项目 配套资金	245,000.00			245,000.00	
中药口服液现代制造关键 技术研究及产业化项目	500,000.00			500,000.00	
清热解毒类中药新型饮片 产业化研究	900,000.00			900,000.00	
中药口服液现代制造关键 技术研究及产业化项目	500,000.00			500,000.00	
院士工作站	1,490,000.00			1,490,000.00	
中药提取生产线建设技术 改造项目(含企业技术中 心创新能力建设)	3,000,000.00			3,000,000.00	
中药提取生产线建设技术 改造项目	1,000,000.00			1,000,000.00	
现代中药与天然产物对照 品资源库(中山火炬开发 区科学技术委员会项目经 费、中开科【2009】03号 )	984,061.34		471,460.66	512,600.68	
现代中药与天然产物对照 品资源库(中山市发展和 改革局和中山市财政局项 目经费、中发改【2009】 272号)	524,832.72			524,832.72	
中药化学对照品制备关键 技术及商业化运营平台的 构建(中山市科学技术局 项目经费)	1,831,208.18			1,831,208.18	
精细分离工程技术研究开 发中心项目款(中山市财 政局)	200,000.00			200,000.00	
现代中药制剂技术改造项 目		1,000,000.00		1,000,000.00	
合计	19,975,102.24	1,000,000.00	471,460.66	20,503,641.58	--



**46、其他非流动负债**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
香雪剑桥用于购买资产补助	369,138.00	468,031.48
整体拆迁补偿款	9,757,136.05	9,971,999.71
合计	10,126,274.05	10,440,031.19

**47、股本**

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	300,973,200.00	607,800.00		90,474,300.00		91,082,100.00	392,055,300.00

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

根据公司2013年第一次临时股东大会决议、首期限限制性股票激励计划（草案修订稿）和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本60.78万元，分别由谭文辉、包远韶等6位自然人以货币方式共计出资人民币3087624.00元，其中增加股本60.78万元，增加资本公积2479824.00元。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2013]第710009号验资报告予以验证，本次增资后公司股本总额为30158.10万股。

根据公司2012年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司于2013年6月以资本公积转增股本9047.43万股。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2013]第710926号验资报告予以验证，本次增资后公司股本总额为39205.53万股。

**48、库存股**

无

**49、专项储备**

无

**50、资本公积**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	900,682,059.23	2,479,824.00	90,474,300.00	812,687,583.23
其他资本公积	8,956,983.05	0.00	0.00	8,956,983.05
合计	909,639,042.28	2,479,824.00	90,474,300.00	821,644,566.28

**51、盈余公积**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	51,151,870.61	0.00	0.00	51,151,870.61
合计	51,151,870.61			51,151,870.61

**52、一般风险准备**

无

**53、未分配利润**

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	222,570,996.41	--
调整后年初未分配利润	222,570,996.41	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,234,707.95	--
应付普通股股利	60,316,200.00	
期末未分配利润	217,489,504.36	--

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 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 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 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司

应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数  
无

## 54、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	447,463,350.36	338,487,390.03
其他业务收入	5,843,251.47	4,784,424.51
营业成本	244,766,569.47	184,672,883.91

### (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
医药制造	407,741,815.65	219,156,752.50	300,778,460.96	155,982,627.40
医疗器械	14,497,937.49	6,890,990.77	12,952,383.22	5,519,076.61
软饮料	25,223,597.22	15,281,319.77	24,756,545.85	18,837,408.58
合计	447,463,350.36	241,329,063.04	338,487,390.03	180,339,112.59

### (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
抗病毒口服液	207,877,826.28	86,363,265.45	188,294,828.49	78,930,824.85
板蓝根	55,741,643.88	42,464,472.78	35,540,244.33	31,600,506.90
橘红系列	59,620,318.33	21,517,753.96	39,738,768.84	14,317,217.36
饮料	25,223,597.22	15,281,319.77	24,756,545.85	18,837,408.58
医疗器械	14,497,937.49	6,890,990.77	12,952,383.22	5,519,076.61
其他产品	84,502,027.16	68,811,260.31	37,204,619.30	31,134,078.29
合计	447,463,350.36	241,329,063.04	338,487,390.03	180,339,112.59

## (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
广东省	272,151,982.76	133,287,077.94	243,773,442.06	130,966,010.28
西南区	41,583,765.55	21,626,664.05	33,811,831.80	19,412,942.33
华中区	39,590,522.82	17,430,890.41	32,071,645.90	16,302,280.84
华北、华东及东北区	94,137,079.23	68,984,430.64	28,264,745.40	13,271,782.83
境外	0.00	0.00	565,724.87	386,096.31
合计	447,463,350.36	241,329,063.04	338,487,390.03	180,339,112.59

## (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(%)
广东美康大光万特医药有限公司	44,088,362.42	9.85%
佛山创美药业有限公司	27,461,175.21	6.14%
广东康生药业有限公司	13,201,511.97	2.95%
国药集团一致药业股份有限公司	10,399,865.81	2.32%
昆明汇仁堂药业有限公司	9,482,905.98	2.12%
合计	104,633,821.39	23.38%

## 55、合同项目收入

无

## 56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	300,054.70	231,362.23	
城市维护建设税	2,474,792.57	1,405,315.40	
教育费附加	1,767,708.97	1,003,796.71	
堤围防护费	6,494.30	4,627.24	
合计	4,549,050.54	2,645,101.58	--

## 57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	10,325,574.75	13,187,706.66
市场推广费	15,099,287.92	10,118,519.63
商品运输费	5,992,254.18	3,912,484.93
工资及销售提成	10,516,685.22	7,438,876.05
低值易耗品	2,192,001.32	2,722,196.78
差旅费	10,892,362.92	10,940,569.27
办事处经费	1,462,124.53	744,379.29
会议费	1,238,087.88	1,408,099.01
办公费	2,464,424.12	2,601,993.51
租赁费	731,891.21	335,633.20
劳动保险费	1,069,351.97	904,026.28
其他	4,672,793.38	3,340,219.18
合计	66,656,839.40	57,654,703.79

## 58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	14,075,372.17	12,371,128.27
折旧费	6,248,253.21	4,796,180.73
工资	8,376,685.42	5,756,203.83
福利费	1,739,413.23	838,082.39
税金	1,433,953.60	739,753.45
无形资产摊销	1,548,308.16	1,405,380.28
租赁费	3,123,943.88	1,774,567.35
差旅费	3,070,152.17	2,598,097.84
咨询费	1,319,107.36	960,677.05
劳动保险费	2,876,262.96	2,053,326.13
董事会	202,583.20	194,055.00
汽车费用	1,001,288.61	509,786.12
其它	5,803,294.74	5,261,730.14
合计	50,818,618.71	39,258,968.58

**59、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	37,966,989.61	14,998,050.71
利息收入	-12,476,215.54	-5,818,838.89
汇兑损益	0.00	0.00
手续费及其他	111,248.96	91,398.40
合计	25,602,023.03	9,270,610.22

**60、公允价值变动收益**

无

**61、投资收益****(1) 投资收益明细情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-189,017.93	
合计	-189,017.93	

**(2) 按成本法核算的长期股权投资收益**

无

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

无

**62、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	102,561.50	245,440.99
二、存货跌价损失	165,458.22	194,695.13
合计	268,019.72	440,136.12

## 63、营业外收入

## (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	6,903,757.14	2,608,035.92	
其他	35,139.78	8,667.06	
合计	6,938,896.92	2,616,702.98	

## (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
递延收益转入	313,757.14	242,135.92	
政银企业合作项目资助	6,590,000.00		
省经委微波灭菌技术改造项目结题转入		2,000,000.00	
锅炉节能项目结题转入		230,000.00	
收其他零星政府资助款		135,900.00	
合计	6,903,757.14	2,608,035.92	--

## 64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,144,338.00		1,144,338.00
其他	19.71		19.71
合计	1,144,357.71		1,144,357.71

## 65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,517,770.65	8,420,927.61
递延所得税调整	-40,202.95	-43,516.42

合计	10,477,567.70	8,377,411.19
----	---------------	--------------

## 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代 码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	55,234,707.95	42,639,770.70
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	50,313,050.41	40,472,575.98
期初股份总数	S0	300,973,200.00	295,200,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	90,474,300.00	88,560,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	607,800.00	-
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6.00	6.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	4.00	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	391,852,700.00	383,760,000.00
基本每股收益(I)		0.14	0.11
基本每股收益(II)		0.13	0.11
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1		
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1		
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			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数			
稀释每股收益(I)		0.14	0.11
稀释每股收益(II)		0.13	0.11
项 目	代 码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	55,234,707.95	42,639,770.70
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	50,313,050.41	40,472,575.98
期初股份总数	S0	300,973,200.00	295,200,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	90,474,300.00	88,560,000.00



报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	607,800.00	-
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6.00	6.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	4.00	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	391,852,700.00	383,760,000.00
基本每股收益(I)		0.14	0.11
基本每股收益(II)		0.13	0.11
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1		
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1		
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			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数			
稀释每股收益(I)		0.14	0.11
稀释每股收益(II)		0.13	0.11

## 1、基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

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

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

## 2、稀释每股收益

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

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，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。

## 67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
外币财务报表折算差额	-15,356.40	18,111.14
小计	-15,356.40	18,111.14
合计	-15,356.40	18,111.14

## 68、现金流量表附注

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府资助	7,590,000.00
利息收入	7,316,347.16
其他	996,133.08
合计	15,902,480.24

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
付现费用	83,666,544.34
其他	4,657,920.20
合计	88,324,464.54

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

## 69、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	55,773,434.54	43,568,702.13
加：资产减值准备	268,019.72	440,136.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,348,540.37	10,806,469.27
无形资产摊销	2,357,061.87	1,995,705.93
长期待摊费用摊销	99,478.30	
财务费用（收益以“-”号填列）	36,872,319.72	13,354,941.08
投资损失（收益以“-”号填列）	189,017.93	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-40,202.95	-43,516.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,982,775.52	-21,263,093.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,447,799.51	43,332,669.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,593,471.38	6,402,281.85
经营活动产生的现金流量净额	101,739,222.11	13,489,746.46
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	1,078,980,201.54	692,709,731.37
减：现金的期初余额	1,284,432,583.50	780,022,143.54
现金及现金等价物净增加额	-205,452,381.96	-87,312,412.17

## (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	1,078,980,201.54	1,284,432,583.50
其中：库存现金	3,054,602.38	2,293,645.95
可随时用于支付的银行存款	1,075,925,599.16	690,416,085.42
三、期末现金及现金等价物余额	1,078,980,201.54	1,284,432,583.50

## 70、所有者权益变动表项目注释

无

## 八、资产证券化业务的会计处理

## 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

无

## 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

无

## 九、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
广州市昆仑投资有限公司	控股股东	有限公司	广州市	陈淑梅	投资	8000	34.06%	34.06%		4401011105466
王永辉、陈淑梅夫妇	实际控制人	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	36.92%	36.92%		不适用

## 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
香雪集团(香港)有限公司	控股子公司		中国香港	王永辉	销售	港币 7000 万元	100%	100%	
广东省凉茶博物馆	控股子公司		广州	张俊修	非营利性的社会服务机构	2000000	70%	70%	68064114-2
广州市香雪生物医学工程有限公司	控股子公司		广州	曾仑	研究开发	1000000	90%	90%	73158206-7
香雪剑桥中药国际研究中心	控股子公司		英国	王永辉	研究开发	40 万英镑	100%	100%	
佛山市顺德区香雪药用气雾剂研发有限公司	控股子公司		佛山	曾仑	研究开发	1000000	54%	54%	79295063-6
广州白云医用胶有限公司	控股子公司		广州	曾仑	制造业	港币 1,032 万元	100%	100%	73158206-7
广州市香雪亚洲饮料有限公司	控股子公司		广州	王永辉	制造业	5000000	90%	90%	69355494-5
广州市香雪新药开发有限公司	控股子公司		广州	王永辉	研究开发	22500000	77.78%	77.78%	55237711-3
广东香雪药业有限公司	控股子公司		河源	麦镇江	制造业	80000000	100%	100%	58144519-7
重庆香雪医药有限公司	控股子公司		重庆	麦镇江	销售	5000000	100%	100%	58804620-1
山西新亿群药业有	控股子公司		山西	张金虎	销售	50000000	52%	52%	05886718-4

限公司									
四川香雪制药有限公司	控股子公司		四川	麦镇江	制造业	68000000	100%	100%	05217116-X
云南香格里拉健康产业发展有限公司	控股子公司		云南	麦镇江	制造业	4000000	50%	50%	05696643-7
宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司	控股子公司		宁夏	韩白石	制造业	10000000	70%	70%	06475327-1
广东高迅医用导管有限公司	控股子公司		广州	曾仑	制造业	200 万港币	100%	100%	70791121-1
广东九极生物科技有限公司	控股子公司		广州	王永辉	制造业	80000000	100%	100%	74801098-9
中山优诺生物科技发展有限公司	控股子公司		中山	黄滨	研究开发	5000000	90%	90%	68861623-2
广东化州中药厂制药有限公司	控股子公司		化州	麦镇江	制造业	80000000	100%	100%	19522162-X
广东九极日用保健品有限公司	控股子公司		广州	王永辉	制造业	20000000	100%	100%	70767270-8
广东神农资本管理有限公司	控股子公司		珠海	黄滨	投资管理	10000000	55%	55%	07193108-0

### 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									
广州中英剑桥科技创业园有限公司	有限公司	广州市	王永辉	研发	3010000	28.57%	28.57%	参股公司	
广州纳泰生物医药技术有限公司	有限公司	广州市	LU YANG	研发	5000000	25%	25%	参股公司	59615028-7
湖南春光九汇现代中药有限公司	有限公司	浏阳市	蔡新亚	生产销售	62590000	7.98%	7.98%	参股公司	72798342-3

#### 4、本企业的其他关联方情况

无

#### 5、关联方交易

##### (1) 采购商品、接受劳务情况表

无

##### (2) 关联托管/承包情况

无

##### (3) 关联租赁情况

无

##### (4) 关联担保情况

无

##### (5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

无

十、股份支付

1、股份支付总体情况

无

2、以权益结算的股份支付情况

无

3、以现金结算的股份支付情况

无

4、以股份支付服务情况

无

5、股份支付的修改、终止情况

无

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无



## 十二、承诺事项

### 1、重大承诺事项

(1) 公司实际控制人王永辉、陈淑梅夫妇、控股股东广州市昆仑投资有限公司及关联股东创视界（广州）媒体发展有限公司承诺：自香雪制药股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的香雪制药股份，也不由香雪制药回购该部分的股份。

(2) 为避免同业竞争，王永辉、陈淑梅、广州市昆仑投资有限公司、广州市有达投资有限公司、广州市罗岗自来水有限公司、创视界（广州）媒体发展有限公司向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》。

(3) 王永辉、陈淑梅夫妇承诺：在担任发行人的董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所直接和间接持有的发行人股份总数的25%；离职后半年内，不转让所直接和间接持有的发行人股份。

(4) 公司股东广州市有达投资有限公司、广州市罗岗自来水有限公司承诺：自香雪制药股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已直接和间接持有的香雪制药股份，也不由香雪制药回购该部分的股份。除前述锁定期外，郑旭承诺在其担任发行人的董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所直接和间接持有的发行人股份总数的25%；离职后半年内，不转让所直接和间接持有的发行人股份。

(5) 公司承诺不为股权激励对象依股票期权激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。

### 2、前期承诺履行情况

报告期内，上述人员均完全履行了股份锁定与限制的相关承诺。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

无

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

## 3、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十四、其他重要事项

无

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款			0.00					
按组合计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	79,738,686.08	100%	2,097,574.04	2.63%	76,125,714.88	94.33%	2,011,808.80	2.64%
组合小计	79,738,686.08	100%	2,097,574.04	2.63%	76,125,714.88	94.33%	2,011,808.80	2.64%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					4,575,692.26	5.67%		
合计	79,738,686.08	--	2,097,574.04	--	80,701,407.14	--	2,011,808.80	--

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，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		

1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	76,932,282.28	96.48%	769,322.82	73,573,423.46	96.65%	735,734.23
1 至 2 年	1,537,385.21	1.93%	153,738.52	1,324,990.71	1.74%	132,499.07
2 至 3 年	189,011.78	0.24%	94,505.89	167,450.43	0.22%	83,725.22
3 年以上	1,080,006.81	1.35%	1,080,006.81	1,059,850.28	1.39%	1,059,850.28
合计	79,738,686.08	--	2,097,574.04	76,125,714.88	--	2,011,808.80

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

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

无

## (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

## (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
海丰县医药公司	非关联方	4,993,852.20	1 年以内	6.26%
深圳市易康药业有限公司	非关联方	4,895,106.51	1 年以内	6.14%
揭阳市金润医药有	非关联方	4,504,500.00	1 年以内	5.65%

限公司				
广州市利施达药业有限公司	非关联方	4,469,933.00	1 年以内	5.61%
广东泰同药业有限公司	非关联方	3,405,293.91	1 年以内	4.27%
合计	--	22,268,685.62	--	27.93%

## (7) 应收关联方账款情况

无

## (8) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	100,257,776.34	91.71%	0.00		78,207,526.51	91.44%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,064,512.75	8.29%	272,244.54	3%	6,952,564.67	8.13%	255,448.28	3.67%
组合小计	9,064,512.75	8.29%	272,244.54	0.25%	6,952,564.67	8.13%	255,448.28	3.67%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					369,544.52	0.43%		
合计	109,322,289.09	--	272,244.54	--	85,529,635.70	--	255,448.28	--

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 年以内小计	7,693,900.03	84.88%	76,939.00	5,533,916.14	79.6%	55,339.16
1 至 2 年	1,305,896.87	14.41%	130,589.69	1,353,932.68	19.47%	135,393.27
3 年以上	64,715.85	0.71%	64,715.85	64,715.85	0.93%	64,715.85
合计	9,064,512.75	--	272,244.54	6,952,564.67	--	255,448.28

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) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

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

无

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
广东化州中药厂制	子公司	72,428,599.61	1 年以内	66.25%

药有限公司				
广州市香雪亚洲饮料有限公司	子公司	23,719,579.07	1 年以内	21.7%
广东省凉茶博物馆	子公司	4,109,597.66	1 年以内	3.76%
广州市社保局	往来单位	999,336.16	1 年以内	0.91%
广东香雪药业有限公司	子公司	149,384.52	1 年以内	0.14%
合计	--	101,406,497.02	--	92.76%

## (7) 其他应收关联方账款情况

无

## (8) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
联营企业：											
广州中英剑桥科技园有限公司	权益法	860,000.00	203,557.20		203,557.20	28.57%	28.57%				
广州纳泰生物医药技术有限公司	权益法	1,250,000.00		1,060,982.07	1,060,982.07	25%	25%				
子公司：											

广州市香雪生物医学工程有限公司	成本法	900,000.00	900,000.00		900,000.00	90%	90%				
香雪集团(香港)有限公司	成本法	7,460,790.00	58,755,480.80		58,755,480.80	100%	100%				
香雪剑桥中药国际研究中心	成本法	3,984,940.00	4,487,155.00		4,487,155.00	100%	100%				
广东省凉茶博物馆	成本法	1,400,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00	70%	70%				
广州市香雪亚洲饮料有限公司	成本法	3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00	90%	90%				
广州市香雪新药开发有限公司	成本法	17,500,000.00	17,500,000.00		17,500,000.00	77.78%	77.78%				
广东九极生物科技有限公司	成本法	102,500,000.00	102,500,000.00		102,500,000.00	100%	100%				
广东化州中药厂制药有限公司	成本法	135,900,000.00	135,900,000.00		135,900,000.00	100%	100%				
广东香雪药业有限公司	成本法	113,757,478.62	113,757,478.62		113,757,478.62	100%	100%				
中山优葆生物	成本法	4,680,000.00	4,680,000.00		4,680,000.00	90%	90%				

科技发展有限公司											
重庆香雪医药有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100%	100%				
四川香雪制药有限公司	成本法	68,000,000.00	68,000,000.00		68,000,000.00	100%	100%				
云南香格里拉健康产业发展有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	50%	50%				
宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司	成本法	7,000,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00	70%	70%				
湖南春光九汇现代中药有限公司	成本法	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00	7.98%	7.98%				
合计	--	508,693,208.62	536,583,671.62	23,060,982.07	559,644,653.69	--	--	--			

#### 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	280,001,718.98	242,934,873.43
其他业务收入	205,385.16	158,422.00
合计	280,207,104.14	243,093,295.43
营业成本	139,737,245.37	126,885,693.00



## (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
医药制造	280,001,718.98	139,725,743.80	242,934,873.43	126,856,544.24
合计	280,001,718.98	139,725,743.80	242,934,873.43	126,856,544.24

## (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
抗病毒口服液	207,577,526.43	86,363,265.45	188,294,828.49	78,930,824.85
板蓝根颗粒	55,686,606.19	42,464,472.78	35,540,244.33	31,600,506.90
其他产品	16,737,586.36	10,898,005.57	19,099,800.61	16,325,212.49
合计	280,001,718.98	139,725,743.80	242,934,873.43	126,856,544.24

## (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
广东省	205,256,975.29	100,114,918.28	187,578,191.63	98,032,932.43
西南区	26,558,771.10	13,813,687.67	23,418,603.08	12,228,804.44
华中区	29,341,975.36	15,161,300.81	26,048,805.30	13,602,252.22
华北、华东及东北区	18,843,997.23	10,635,837.04	5,889,273.42	2,992,555.15
合计	280,001,718.98	139,725,743.80	242,934,873.43	126,856,544.24

## (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(%)
广东美康大光万特医药有限公司	32,718,870.94	11.69%
佛山创美药业有限公司	27,052,606.84	9.66%
广东康生药业有限公司	13,201,511.97	4.71%
昆明汇仁堂药业有限公司	9,482,905.98	3.39%

国药集团一致药业股份有限公司	7,837,152.14	2.8%
合计	90,293,047.87	32.25%

## 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	-189,017.93	
合计	-189,017.93	

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无

## 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	43,546,572.57	38,811,417.29
加：资产减值准备	268,019.72	440,436.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,474,789.96	8,926,901.85
无形资产摊销	1,165,401.00	1,135,032.44
财务费用（收益以“-”号填列）	36,872,319.72	13,354,941.08
投资损失（收益以“-”号填列）	189,017.93	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-40,202.95	-43,516.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,392,136.78	-10,002,142.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,654,801.02	-79,422,569.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,824,968.02	13,409,052.71
经营活动产生的现金流量净额	77,253,948.17	-13,390,446.61
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	798,701,206.72	535,281,465.67
减：现金的期初余额	1,025,302,650.41	640,152,150.28
现金及现金等价物净增加额	-226,601,443.69	-104,870,684.61

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无

## 十六、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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,903,757.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,109,217.93	
减：所得税影响额	872,102.94	
少数股东权益影响额（税后）	778.73	
合计	4,921,657.54	--

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、境内外会计准则下会计数据差异

#### (1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	55,234,707.95	42,639,770.70	1,481,309,898.60	1,483,319,123.05
按国际会计准则调整的项目及金额				

#### (2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数

按中国会计准则	55,234,707.95	42,639,770.70	1,481,309,898.60	1,483,319,123.05
按境外会计准则调整的项目及金额				

## (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

无

## 3、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	3.65%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.33%	0.13	0.13

## 4、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	期初余额	变动比例	变动原因
应收票据	27,286,891.53	42,434,321.49	-35.70%	减少了银行承兑汇票结算
应收利息	8,362,877.55	3,203,009.17	161.09%	存款利息增加
长期股权投资	16,264,539.27	203,557.20	7890.2%	对外投资增加
短期借款	339,000,000.00	474,000,000.00	-28.48%	归还了部分银行借款
应付票据	19,383,223.58	32,951,042.70	-41.18%	使用票据结算业务减少
应付利息	27,209,748.86	871,1916.63	212.33%	应付债券利息增加
股本	392,055,300.00	300,973,200.00	30.30%	本期资本公积转增资本
营业收入	453,306,601.83	343,271,814.54	32.05%	本期销量增加
营业成本	244,766,569.47	184,672,883.91	32.54%	本期销量增加
营业税金及附加	4,549,050.54	2,645,101.58	71.98%	增值税增加相应附加增加
管理费用	50,818,618.71	39,258,968.58	29.44%	主要为工资、研发费及差旅费增加
财务费用	25,602,023.03	9,270,610.22	176.16%	利息支出增加
利润总额	66,251,002.24	51,946,113.32	27.54%	本期销量增加
净利润	55,773,434.54	43,568,702.13	28.0%	本期销量增加
归属于母公司所有者的净利润	55,234,707.95	42,639,770.70	29.54%	本期销量增加
销售商品、提供劳务收到的现金	514,418,100.01	363,034,877.62	41.70%	本期销量增加
收到其他与经营活动有关的现金	15,902,480.24	10,896,126.54	45.95%	政府资助增加

支付给职工以及为职工支付的现金	47,647,172.11	37,150,578.38	28.25%	人员费用增加
支付的各项税费	47,005,973.43	36,637,032.84	28.30%	收入增加相应增值税及所得税增加
经营活动产生的现金流量净额	101,739,222.11	13,489,746.46	654.20%	本期销售收入增加
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	70,790,055.20	192,106,991.77	-63.15%	募集项目投入减少
投资活动现金流出小计	87,040,055.20	192,106,991.77	-54.69%	募集项目投入减少
取得借款收到的现金	145,000,000.00	370,000,000.00	-60.81%	银行借款减少
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	83,235,624.16	62,134,946.00	33.96%	分红及利息支出增加
筹资活动产生的现金流量净额	-220,148,000.16	91,286,722.00	-341.16%	借款减少和利息支出增加

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2013年半年度报告文本；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会创业板指定信息披露网站披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

广州市香雪制药股份有限公司

董事长：王永辉

董事会批准报送日期：2013年08月22日