



潜江永安药业股份有限公司

2013 半年度报告

2013 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人陈勇、主管会计工作负责人吕金朝及会计机构负责人(会计主管人员)汪玉兰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	18
第六节 股份变动及股东情况.....	26
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第八节 财务报告.....	30
第九节 备查文件目录.....	101

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、永安药业	指	潜江永安药业股份有限公司
永安康健药业	指	永安康健药业（武汉）有限公司，公司全资子公司
雅安农业	指	雅安农业投资（柬埔寨）有限公司，公司全资子公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券交易所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2013 年上半年，即 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	永安药业	股票代码	002365
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	潜江永安药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	永安药业		
公司的外文名称（如有）	QIANJIANG YONGAN PHARMACEUTICAL CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	YONGAN PHARMACEUTICAL		
公司的法定代表人	陈勇		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吕金朝（代）	邓永红
联系地址	湖北省潜江经济开发区广泽大道 2 号	湖北省潜江经济开发区广泽大道 2 号
电话	0728-6204039	0728-6204039
传真	0728-6202797	0728-6202797
电子信箱	tzz@chinataurine.com	tzz@chinataurine.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

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

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

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

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	239,698,731.43	214,640,754.07	11.67%
归属于上市公司股东的净利润(元)	19,409,552.39	39,508,034.79	-50.87%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	14,401,808.15	36,963,349.78	-61.04%
经营活动产生的现金流量净额(元)	9,534,814.94	48,946,309.33	-80.52%
基本每股收益(元/股)	0.1	0.21	-52.38%
稀释每股收益(元/股)	0.1	0.21	-52.38%
加权平均净资产收益率(%)	1.76%	3.67%	-1.91%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	1,184,320,899.25	1,210,779,714.76	-2.19%
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,076,073,552.20	1,094,194,040.04	-1.66%

#### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-18,167.28	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,974,181.25	
委托他人投资或管理资产的损益	2,934,249.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,200.00	
减: 所得税影响额	883,719.58	
合计	5,007,744.24	--

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

适用  不适用

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期内，面对复杂的国内外经济形势及日趋激烈的行业竞争，公司董事会和经营管理层紧紧围绕公司年度发展战略和经营目标，努力克服各种不利因素带来的影响，始终坚持以科技创新为中心，狠抓项目建设与安全环保，积极开展各项工作，各个方面工作进展显著。目前，公司上游原料环氧乙烷项目生产能力已基本达到设计生产负荷。全资子公司永安康健药业积极开发下游系列产品，目前已通过委托加工的方式推出四款下游产品“肝喜乐先生片”、“叶黄素酯片”、“玛咖片”、“麦瑞片”，产品上市前的准备工作已基本完成。公司布局上下游产业链的各项工作的顺利启动为公司的可持续发展奠定了坚实基础。

报告期内，公司继续以巩固公司在牛磺酸行业的龙头地位为目标，发挥品牌优势，不断加大市场开拓力度，提高市场占有率，公司主营产品牛磺酸销量有了一定增长，2013年1-6月份，公司实现牛磺酸销量1.31万吨，同比增长17%。由于行业竞争加剧，报告期内公司毛利率水平出现了一定程度的下降，同时由于环氧乙烷新项目未能全面达产，生产成本较高及下游保健品、食品项目前期各项费用较高，公司业绩出现了较大的下滑。报告期内，公司实现营业总收入239,698,731.43元，较上年同期增长11.67%；实现营业利润20,549,013.62元，较上年同期下降58.44%；实现净利润19,409,552.39元，较上年同期下降50.87%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期内，公司主要产品牛磺酸作为公司主营业务，由于环氧乙烷项目的投产，公司环氧乙烷产品开始销售，但报告期内销量较小，公司产品结构未发生重大变化，销售收入保持平稳增长，实现牛磺酸销量1.31万吨，同比增长17%。报告期内，公司营业总收入为239,698,731.43元，较上年同期增长11.67%，主要是本期牛磺酸销量增大所致；营业成本为186,478,474.28元，较上年同期增长23.06%，主要是本期牛磺酸销量增大及新产品环氧乙烷成本较高所致。报告期内，公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化，公司主营业务市场、主营业务成本构成未发生显著变化。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
营业收入	239,698,731.43	214,640,754.07	11.67%	
营业成本	186,478,474.28	151,529,496.54	23.06%	
销售费用	14,948,097.75	10,264,851.36	45.62%	主要是本期牛磺酸销量增加，运费、信息费、佣金增加所致。
管理费用	19,549,842.90	10,836,591.79	80.41%	主要是本期职工薪酬增加较多所致。
财务费用	676,164.40	-3,173,698.16	-121.31%	主要是报告期内人民币升值幅度较大，汇兑损失增加所致。

所得税费用	4,096,675.20	7,568,742.43	-45.87%	主要是本期利润总额减少所致。
研发投入	10,222,459.04	8,036,375.75	27.2%	
经营活动产生的现金流量净额	9,534,814.94	48,946,309.33	-80.52%	主要是报告期内净利润下降较多及募投项目投产原材料采购增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-14,408,252.26	-4,341,019.12	231.91%	主要是本期购买的理财产品差额较同期减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-39,376,942.92	-35,834,282.10	9.89%	
现金及现金等价物净增加额	-44,292,338.71	8,793,552.07	-603.69%	主要是报告期内净利润下降较多及募投项目投产原材料采购增加所致。
应收利息	1,618,106.13	2,545,552.30	-36.43%	主要是本期购买理财产品减少所致。
存货	30,870,529.52	19,872,287.43	55.34%	主要是报告期内环氧乙烷项目投产库存增加所致。
固定资产	532,926,694.62	173,807,343.39	206.62%	主要是募投项目—环氧乙烷项目完工转固所致。
在建工程	69,283,000.07	329,115,804.61	-78.95%	主要是募投项目—环氧乙烷项目完工转固所致。
工程物资	6,591,486.21	63,870,624.09	-89.68%	主要是在建工程领用所致。
预收款项	3,444,376.09	570,007.05	504.27%	主要是预收环氧乙烷货款增多所致。
应付职工薪酬	6,035,967.09	4,129,287.13	46.17%	主要是职工薪酬增长较快，相应社保、工会经费等费用增加较多所致。
应交税费	1,514,323.71	15,990,371.34	-90.53%	主要是公司上年度各项税收汇算清缴完毕，相应余额减少所致。
其他应付款	1,747,741.85	950,575.50	83.86%	主要是运输费用增加、代扣个人款项增加所

				致。
递延所得税负债	242,715.92	381,832.85	-36.43%	主要是本期购买理财产品减少, 应收利息减少所致
外币报表折算差额	-199,048.98	-51,425.25	287.06%	主要是本期人民币升值幅度较大所致。
营业税金及附加	1,796,381.17	747,632.21	140.28%	主要是本期计税基数免抵税额增加所致
资产减值损失	-1,364,992.84	352,850.18	-486.85%	主要是本期应收款项余额减少所致
投资收益	2,934,249.85	5,360,825.93	-45.26%	主要是本期购买理财产品减少所致
营业外收入	2,975,381.25	1,633,421.14	82.16%	主要是本期新增节能减排政府补助所致
营业外支出	18,167.28	4,000,500.00	-99.55%	主要是上期环保罚款支出较多所致
营业利润	20,549,013.62	49,443,856.08	-58.44%	主要是公司牛磺酸毛利率下降, 及环氧乙烷新项目未能全面达产, 生产成本较高及下游保健品、食品项目前期各项费用较高所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用  不适用

公司招股说明书中披露的募投项目进展情况详见本报告“募集资金使用情况”章节。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2013年上半年, 公司围绕年度经营目标和发展计划, 积极开展了以下工作:

(一) 上半年, 公司在严峻的市场形势下, 积极调整销售策略, 继续巩固和扩大公司牛磺酸产品在市场优势地位。通过拜访客户, 邀请客户来我司参观访问等方式加强与客户的沟通, 进一步加深双方关系, 为建立稳定长效的业务合作关系奠定基础。加大力度进行公司上、下游产品市场前期推广工作, 为新产品即将面市做好了铺垫工作。

(二) 公司不断优化现有质量管理体系, 对公司所有质量管理体系文件进行了全面的评审和修订, 修订的质量体系文件更适宜于公司的体系运作, 基本符合2010年版GMP和其它质量体系的要求。组织员工进行质量体系培训, 提升员工对产品专业的专业技能, 按GMP验证相关要求, 对牛磺酸二车间的生产设备及检验设备、设备清洁、工艺用水、生产工艺、厂房及空调系统进行了再验证。

(三) 报告期内, 公司高度重视安全环保工作, 通过强化企业安全环保监管, 抓好重点岗位、重大危险源监管的安全预防和公司环境综合整治, 安全生产环境得到进一步改善, 主要污染物排放得到控制。

(四) 报告期内, 公司加大技术改造和科研投入, 公司牛磺酸工艺改进项目取得了较大突破, 为牛磺酸工艺提供了新的改进思路, 为牛磺酸生产工艺的创新提供了重要的依据。

(五) 报告期内, 公司积极推进项目建设, 持续向牛磺酸上下游拓展, 打通了牛磺酸上下游产业链。

### 三、主营业务构成情况

单位: 元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年 同期增减(%)	营业成本比上年 同期增减(%)	毛利率比上年同 期增减(%)
分行业						
医药制造业	231,649,601.83	175,884,421.32	24.07%	7.95%	16.08%	-5.31%
其他	4,981,394.52	7,138,639.44	-43.31%	8,273.9%	132,655.34%	-134.27%
分产品						
牛磺酸	231,649,601.83	175,884,421.32	24.07%	7.95%	16.08%	-5.31%
其他	4,981,394.52	7,138,639.44	-43.31%	8,273.9%	132,655.34%	-134.27%
分地区						
国外	201,256,960.50	155,662,890.65	22.65%	6.93%	22.34%	-9.74%
国内	35,374,035.85	27,360,170.11	22.65%	33.85%	12.64%	14.56%

### 四、核心竞争力分析

公司为国内乃至全球牛磺酸行业的龙头企业, 多年来一直立足主业, 采用公司自创的环氧乙烷法生产牛磺酸产品。随着牛磺酸产品应用领域和市场需求的日趋扩大, 公司充分发挥自身人才、技术、质量、规模等优势, 不断扩大市场份额, 进一步巩固和加强在牛磺酸产品领域的全球龙头地位, 努力向牛磺酸上下游拓展实现产业一体化, 从而进一步提高了公司核心竞争力。目前, 公司主要核心竞争优势如下:

#### (一) 技术创新能力

公司主要产品牛磺酸系采用自行独立研发的“环氧乙烷法”生产新工艺, 具有行业领先水平; 拥有“球状颗粒牛磺酸及其制备方法”发明专利。公司一直坚持技术创新, 通过加大研发、技改投入及设备升级换代等手段, 保证了公司生产技术的先进性, 巩固了公司在行业内的领先地位。

#### (二) 稳定的客户群及良好的品牌

近年来, 公司牛磺酸产品在业内树立了良好的口碑, 公司作为牛磺酸生产厂家的主导地位已得到广大客户的认同。公司已与多家国内、国际知名的公司建立了良好的业务合作关系, 这些优质而稳定的客户实力雄厚、信誉良好, 业务发展迅速, 保证了公司的业务稳健发展。

#### (三) 产业一体化

公司努力向牛磺酸上下游拓展, 构建产业纵向一体化, 打通产品上下游产业链。在牛磺酸产品上游, 通过自主生产主要原材料环氧乙烷, 摆脱了对上游供应商的依赖, 同时有利于培育新的利润增长点。目前, 上游原料环氧乙烷项目生产能力已基本达到设计生产负荷。在牛磺酸产品下游, 公司全资子公司永安健康药业积极开发下游系列产品, 目前, 该项目已通过委托加工的方式推出四款下游产品“肝喜乐先生片”、“叶黄素酯片”、“玛咖片”、“麦瑞片”, 产品上市前的准备工作基本完成。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
兴业银行 武汉东湖支行	无	否	保本浮动 结构性存款	4,000	2012年 09月13日	2013年 03月13日	3.9%	4,000		77.36	30.6
浦发银行 武汉关山支行	无	否	保证收益 —混合型	6,000	2012年 10月10日	2013年 01月10日	4.65%	6,000		69.56	7.56
浦发银行 武汉关山支行	无	否	保证收益 —混合型	5,000	2012年 10月16日	2013年 01月16日	4.65%	5,000		57.97	10.08
浦发银行 武汉关山支行	无	否	保证收益 —混合型	3,000	2012年 12月13日	2013年 02月21日	4.15%	3,000		23.88	17.49
兴业银行 武汉东湖支行	无	否	保本浮动 收益型	7,500	2013年 01月16日	2013年 04月16日	4.15%	7,500		76.75	76.75
光大银行 武汉徐东支行	无	否	保证收益 型	5,000	2013年 01月21日	2013年 04月21日	4.06%	5,000		50.75	50.75
浦发银行 武汉关山支行	无	否	保证收益 —混合型	3,000	2013年 02月28日	2013年 05月30日	4.35%	3,000		32.54	32.54
浦发银行 武汉关山支行	无	否	保证收益 —混合型	1,000	2013年 02月28日	2013年 05月30日	4.35%	1,000		10.85	10.85
招商银行 黄冈支行	无	否	保本浮动 型	2,000	2013年 03月18日	2013年 06月28日	4.20%	2,000		23.47	23.47
浦发银行 武汉关山支行	无	否	保本保收 收益型	3,000	2013年 04月11日	2013年 07月11日	4.35%			32.54	28.6

支行					日	日					
浦发银行 武汉关山 支行	无	否	保证收益 —混合型	1,000	2013 年 01 月 17 日	2013 年 07 月 18 日	4.70%			23.44	21.11
兴业银行 武汉东湖 支行	无	否	保本浮动 收益性结 构性存款	7,000	2013 年 04 月 19 日	2013 年 07 月 18 日	4.00%			69.04	55.23
兴业银行 武汉东湖 支行	无	否	保本浮动 型	3,000	2013 年 06 月 07 日	2013 年 09 月 07 日	3.80%			28.42	7.18
合计				50,500	--	--	--		36,500	576.57	372.21
委托理财资金来源	公司自有闲置资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况（如适用）	不适用										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2012 年 05 月 31 日										

### 3、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	69,104.31
报告期投入募集资金总额	2,168.89
已累计投入募集资金总额	58,382.23
募集资金总体使用情况说明	
<p>(一) 实际募集资金金额和资金到账时间经中国证券监督管理委员会《关于核准潜江永安药业股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可 2010[162]号)核准,潜江永安药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股(A股)2,350万股,发行价格为每股31.00元。截止2010年2月25日,本公司实际已向社会公开发行人民币普通股(A股)2,350万股,募集资金总额72,850万元,扣除承销费、保荐费、审计费、律师费、信息披露等发行费用4,184.85万元后,实际募集资金净额为人民币68,665.15万元。上述资金到位情况经大信会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具了大信验字[2010]第2-0005号《验资报告》。根据《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好2010年年报工作的通知》(财会[2010]25号),公司计入到发行费用中的广告费、路演费、上市酒会费等费用439.16万元应计入当期损益,增加募集资金净额439.16万元。(二) 募集资金使用和结余情况</p> <p>本公司以前年度已使用募集资金562,133,348.74元,以前年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为19,275,386.41元;2013年1-6月实际使用募集资金21,688,927.38元,2013年1-6月收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为2,034,755.83元;累计已使用募集资金583,822,276.12元,累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为21,310,142.24元。截至2013年6月30日,募集资金余额为人民币124,139,366.12元(包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额)。其中活期存款账户余额为3,694,484.84元,定期存款账户余额为120,444,881.28元。</p>	

## (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										
年产 10,000 吨球形颗粒牛磺酸项目	否	15,000	15,000	0	11,785.51	78.57%	2012 年 12 月 31 日	1,557.98	否	否
酒精法生产环氧乙烷(牛磺酸配套原料)项目	否	18,000	18,000	0	18,000	100%	2013 年 06 月 01 日	-236.33	否	否
牛磺酸下游系列产品生产建设项目	是	10,000	10,000	1,427.34	8,448.98	84.49%	2013 年 12 月 31 日		否	否
承诺投资项目小计	--	43,000	43,000	1,427.34	38,234.49	--	--	1,321.65	--	--
超募资金投向										
酒精法生产环氧乙烷(牛磺酸配套原料)项目	是	20,100	20,100	741.55	19,606.96	97.55%	2013 年 06 月 01 日		否	否
年产 2 万吨焦亚硫酸钠生产项目	是	754	754	0	540.78	71.72%	2011 年 06 月 30 日	0	否	否
超募资金投向小计	--	20,854	20,854	741.55	20,147.74	--	--		--	--
合计	--	63,854	63,854	2,168.89	58,382.23	--	--	1,321.65	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1、“年产 10,000 吨球形颗粒牛磺酸项目”未达到预计收益，主要原因为报告期内产品价格低于预期导致项目毛利率降低，从而影响本项目的效益。2、酒精法生产环氧乙烷(牛磺酸配套原料)项目未达到预计收益，主要原因为报告期内环氧乙烷项目尚未全面达产，产品单位成本较高及目前环氧乙烷价格处于历史低位，远低于预期价格导致项目未能达到预计效益。3、“年产 2 万吨焦亚硫酸钠生产项目”未达到计划收益，主要是由于该项目相关项目技改导致本项目未投产所致。									
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	适用 经公司第二届董事会第九次会议及 2010 年第一次临时股东大会决议通过，公司使用 20,854 万元超额募集资金扩大“酒精法生产环氧乙烷(牛磺酸配套原料)项目”建设规模及新增“年产 2 万吨焦亚硫酸钠生产线项目”的建设。酒精法生产环氧乙烷(牛磺酸配套原料)项目及年产 2 万吨焦亚硫酸钠生产线项目均已完工。									

募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	根据 2010 年第二次临时股东大会决议,“牛磺酸下游系列产品生产建设项目”实施主体变更为公司全资子公司武汉雅安药业有限公司(现更名为永安康健药业(武汉)有限公司),实施地点变更为湖北省武汉市。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	2010 年 4 月 9 日公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》,决定以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金 13,522.06 万元。
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	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中,用于募集资金投资项目后续支出。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
募集资金 2013 年半年度存放与使用情况的专项报告	2013 年 08 月 24 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

## 4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
永安康健药业(武汉)有限公司	子公司	制造业	药品、保健品、食品、食品添加剂、化工产品产品的研发,化工原料及设备销售	11000 万元	108,732,017.85	105,630,024.77		-3,516,150.12	-3,515,350.12

雅安农业投资(柬埔寨)有限公司	子公司	农业种植业	农作物木薯的种植、加工、销售及 相关进出口贸易	320 万美元	8,122,613.12	8,116,434.42	3,067,735.08	-792,701.96	-792,701.96
-----------------	-----	-------	----------------------------	---------	--------------	--------------	--------------	-------------	-------------

## 六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

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

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	-65%	至	-40%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	2,087	至	3,578
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	5,964.1		
业绩变动的的原因说明	预计公司 2013 年 1-9 月业绩可能出现较大的下滑，主要基于以下几方面原因：1、牛磺酸行业竞争加剧对公司牛磺酸产品盈利能力构成一定影响；2、公司新产品环氧乙烷市场价格目前处于低位，且环氧乙烷项目未能全面达产生产成本较高；3、公司下游保健品、食品项目前期费用较高，销量较小，预计短期内难以盈利。		

## 七、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

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用  不适用

2013年3月26日，公司第三届董事会第九次会议审议通过了《2012年度利润分配预案》，公司同意拟以2012年12月31日总股本187,000,000股为基数，以截至2012年12月31日公司累积未分配利润向全体股东每10股派发现金2元(含税)，共计分配利润37,400,000.00元。该议案已经公司2013年4月26召开的 2012年年度股东大会审议通过。

公司于2013年5月8日在信息指定媒体巨潮资讯网上刊登了《2012年年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为：2013年5月14日，除权除息日为：2013年5月15日，该权益分派方案已于报告期内实施完毕。

## 十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年01月25日	公司办公室	电话沟通	个人	个人投资者	了解公司募投项目建设进展情况
2013年02月27日	公司办公室	电话沟通	个人	个人投资者	了解公司限售股份解除限售及上市流通情况
2013年03月20日	公司办公室	电话沟通	个人	个人投资者	了解公司生产经营情况及行业前景
2013年03月29日	公司办公室	电话沟通	个人	个人投资者	了解公司业绩情况
2013年05月08日	公司会议室	实地调研	机构	中国国际金融有限公司	了解公司基本情况、募投项目进展情况及公司未来发展战略等
2013年05月26日	公司办公室	电话沟通	个人	个人投资者	了解公司经营情况及募投项目进展情况
2013年06月11日	公司办公室	电话沟通	个人	个人投资者	了解公司基本情况及公司理财情况

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规和规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，规范公司运作，努力提高公司治理水平。

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定的要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，并聘请律师出席见证。公司平等对待全体股东，特别是中小股东，确保各个股东充分行使自己的权力。公司按照《公司法》和《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规定召开董事会、监事会，董事、监事依法行使职权，勤勉、尽责地履行权利、义务和责任，维护公司及股东的合法权益。公司按照《信息披露事务管理制度》和《投资者关系管理制度》等规定要求，严格遵守各项关于信息披露的有关要求，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，指定公司董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，真实、准确、完整、及时的披露有关信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

截至报告期末，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

报告期内，公司不存在破产重整相关事项。

### 五、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

### 六、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引

黄冈永安 药业有限 公司	公司股东	接受劳务	委托加工	本着公允 的价格原 则，加工 方实际发 生费用加 上合理利 润	协议价	153.67	100%	银行电汇		2013年 05月03 日	巨潮资讯 网 (http://w ww.cninf o.com.cn )
合计				--	--	153.67	--	--	--	--	--

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关 系	关联交 易类型	关联交 易内容	关联交 易定价 原则	转让资 产的账 面价值 (万元)	转让资 产的评 估价值 (万元)	市场公 允价值 (万元)	转让价 格(万 元)	关联交 易结算 方式	交易损 益(万 元)	披露日 期	披露索 引
-----	----------	------------	------------	------------------	---------------------------	---------------------------	--------------------	------------------	------------------	------------------	----------	----------

## 3、共同对外投资的重大关联交易

共同投资方	关联关系	共同投资定 价原则	被投资企业 的名称	被投资企业 的主营业务	被投资企业 的注册资本	被投资企业 的总资产(万 元)	被投资企业 的净资产(万 元)	被投资企业 的净利润(万 元)
-------	------	--------------	--------------	----------------	----------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

## 4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

关联方	关联关系	债权债务类 型	形成原因	是否存在非 经营性资金 占用	期初余额(万 元)	本期发生额 (万元)	期末余额(万 元)
-----	------	------------	------	----------------------	--------------	---------------	--------------

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

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

## 七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

托管情况说明

适用  不适用

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) 承包情况

承包情况说明

适用  不适用

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

#### (3) 租赁情况

租赁情况说明

适用  不适用

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

单位：万元

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

采用复合方式担保的具体情况说明

□ 适用 √ 不适用

### 3、其他重大合同

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值 (万元) (如有)	合同涉及资产的评估价值 (万元) (如有)	评估机构名称 (如有)	评估基准日 (如有)	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况

### 4、其他重大交易

□ 适用 √ 不适用

## 八、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	无	无		无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无		无	无
资产重组时所作承诺	无	无		无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人及其他股东	第一大股东和实际控制人陈勇、法人股东黄冈永安承诺：自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理首次公开发行前本人持有的发行人股份，也不由发行人回购本人持有的上述股份；公司其他股东均承诺：自发行人股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理发行人首次公开发行前本人持	2010 年 02 月 22 日	-	报告期内，上述股东均遵守了上述承诺。

	<p>有的发行人股份，也不由发行人回购本人持有的上述股份。同时作为担任公司董事、监事、高级管理人员的陈勇、罗成、张敬兵、马学芳、陈春松、何顶新、吴国森、宋颂、李聘、李剑、董世豪、吕新武 12 名股东还均承诺：除上述锁定期外，在任职期间每年转让的股份不超过本人所持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人所持有的发行人股份；在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占其所持有发行人股票总数的比例不超过 50%。陈勇先生已于 2007 年 9 月 1 日向本公司出具关于避免同业竞争的《承诺函》，具体如下：“本人在作为潜江永安药业股份有限公司的股东或实际控制人</p>			
--	---	--	--	--

	<p>期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与股份公司产品相同、相似或可以取代股份公司产品的业务或活动。若违反上述承诺，本人愿意赔偿股份公司因此受到的全部损失（包括直接损失和间接损失）”。黄冈永安药业有限公司于 2007 年 9 月 1 日向本公司出具关于避免同业竞争的《承诺函》，具体如下：“本公司在作为潜江永安药业股份有限公司的股东期间和/或本公司股东、本公司的实际控制人在作为潜江永安药业股份有限公司的股东期间，不会在</p>			
--	---	--	--	--

		中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与股份公司产品相同、相似或可以取代股份公司产品的业务或活动。若违反上述承诺，本公司愿意赔偿股份公司因此受到的全部损失（包括直接损失和间接损失）。”			
其他对公司中小股东所作承诺	无	无		无	无
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				

### 九、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

### 十、处罚及整改情况

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

整改情况说明

适用  不适用

## 十一、其他重大事项的说明

2012 年 6 月 29 日，公司收到中国证券监督管理委员会武汉稽查局的《立案稽查通知书》（武稽查立通字[2012]03号）。因公司涉嫌违反《中华人民共和国证券法》及相关法规，中国证监会决定对公司立案稽查。《关于收到中国证监会武汉稽查局《立案稽查通知书》的公告》（公告编号： 2012-40）于2012年7月2日刊登在公司指定信息披露网站巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。截至目前，公司尚未收到有关此次立案稽查进展情况的文件。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	88,675,492	47.42%				-20,307,500	-20,307,500	68,367,992	36.56%
3、其他内资持股	52,331,488	27.98%				-52,331,488	-52,331,488	0	0%
其中：境内法人持股	10,019,488	5.36%				-10,019,488	-10,019,488	0	0%
境内自然人持股	42,312,000	22.63%				-42,312,000	-42,312,000	0	0%
5、高管股份	36,344,004	19.44%				32,023,988	32,023,988	68,367,992	36.56%
二、无限售条件股份	98,324,508	52.58%				20,307,500	20,307,500	118,632,008	63.44%
1、人民币普通股	98,324,508	52.58%				20,307,500	20,307,500	118,632,008	63.44%
三、股份总数	187,000,000	100%						187,000,000	100%

股份变动的原因

适用  不适用

公司第一大股东和实际控制人陈勇、法人股东黄冈永安药业有限公司持有的首次公开发行前已发行股份合计52,331,488股已于2013年3月5日锁定期届满并上市流通。详见2013年2月28日刊登在公司指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上《首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》，（公告编号：2013-05）。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		17,187						
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
陈勇	境内自然人	22.63%	42,312,000	0	31,734,000	10,578,000		
罗成龙	境内自然人	9.54%	17,836,500	0	13,377,375	4,459,125		
黄冈永安药业有限公司	境内非国有法人	5.36%	10,019,488	0	0	10,019,488		
马学芳	境内自然人	5.06%	9,458,000	0	4,729,000	4,729,000		
张敬兵	境内自然人	5.01%	9,378,000	-4,400,000	6,889,000	2,489,000		
陈春松	境内自然人	3.79%	7,096,200	0	3,548,100	3,548,100		
贺小芝	境内自然人	3.14%	5,870,000	-1,500,000	0	5,870,000		
何顶新	境内自然人	2.53%	4,727,250	0	2,363,625	2,363,625		
宋颂	境内自然人	2.3%	4,296,884	-3,250	2,150,067	2,146,817		
李聘	境内自然人	0.62%	1,159,950	0	1,159,950	0		
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)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十大股东中陈勇先生系黄冈永安药业有限公司控股股东; 未知其他股东相互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				

陈勇	10,578,000	人民币普通股	10,578,000
黄冈永安药业有限公司	10,019,488	人民币普通股	10,019,488
贺小芝	5,870,000	人民币普通股	5,870,000
马学芳	4,729,000	人民币普通股	4,729,000
罗成龙	4,459,125	人民币普通股	4,459,125
陈春松	3,548,100	人民币普通股	3,548,100
张敬兵	2,489,000	人民币普通股	2,489,000
何顶新	2,363,625	人民币普通股	2,363,625
宋颂	2,146,817	人民币普通股	2,146,817
何光明	760,000	人民币普通股	760,000
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	公司前十大股东中陈勇先生系黄冈永安药业有限公司控股股东；未知其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
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

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

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

### 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
梅敬民	董事;总经理	离职	2013 年 05 月 29 日	个人原因
李 聘	董事;投资总监	离职	2013 年 03 月 11 日	个人原因

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

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：潜江永安药业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	176,530,981.70	220,823,320.41
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	51,936,501.02	68,743,054.84
预付款项	75,653,060.04	64,825,033.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,618,106.13	2,545,552.30
应收股利		
其他应收款	12,441,359.49	10,178,574.21
买入返售金融资产		
存货	30,870,529.52	19,872,287.43
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	140,000,000.00	180,000,000.00
流动资产合计	489,050,537.90	566,987,822.97

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		
投资性房地产		
固定资产	532,926,694.62	173,807,343.39
在建工程	69,283,000.07	329,115,804.61
工程物资	6,591,486.21	63,870,624.09
固定资产清理	17,085.82	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	82,188,754.35	72,331,172.63
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,263,340.28	4,666,947.07
其他非流动资产		
非流动资产合计	695,270,361.35	643,791,891.79
资产总计	1,184,320,899.25	1,210,779,714.76
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	60,416,303.64	58,113,500.85
预收款项	3,444,376.09	570,007.05
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,035,967.09	4,129,287.13
应交税费	1,514,323.71	15,990,371.34

应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,747,741.85	950,575.50
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	73,158,712.38	79,753,741.87
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		3,460,000.00
预计负债		
递延所得税负债	242,715.92	381,832.85
其他非流动负债	34,845,918.75	32,990,100.00
非流动负债合计	35,088,634.67	36,831,932.85
负债合计	108,247,347.05	116,585,674.72
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	187,000,000.00	187,000,000.00
资本公积	604,566,523.38	604,566,523.38
减：库存股		
专项储备	17,583.50	
盈余公积	46,784,870.90	46,784,870.90
一般风险准备		
未分配利润	237,903,623.40	255,894,071.01
外币报表折算差额	-199,048.98	-51,425.25
归属于母公司所有者权益合计	1,076,073,552.20	1,094,194,040.04
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	1,076,073,552.20	1,094,194,040.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,184,320,899.25	1,210,779,714.76

法定代表人：陈勇

主管会计工作负责人：吕金朝

会计机构负责人：汪玉兰

## 2、母公司资产负债表

编制单位：潜江永安药业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	151,396,157.85	185,075,715.95
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	51,936,501.02	68,743,054.84
预付款项	66,745,703.28	54,201,025.78
应收利息	1,618,106.13	2,545,552.30
应收股利		
其他应收款	12,663,394.93	9,084,274.47
存货	30,791,897.18	17,060,454.93
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	140,000,000.00	180,000,000.00
流动资产合计	455,151,760.39	516,710,078.27
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	120,109,440.00	120,109,440.00
投资性房地产		
固定资产	529,456,494.86	170,425,868.45
在建工程	16,500,256.45	291,995,235.56
工程物资	5,926,203.33	63,870,624.09
固定资产清理	17,085.82	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	60,622,935.19	50,540,709.51
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	4,263,012.24	4,666,619.03
其他非流动资产		
非流动资产合计	736,895,427.89	701,608,496.64
资产总计	1,192,047,188.28	1,218,318,574.91
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	56,418,233.83	57,415,845.90
预收款项	3,444,376.09	570,007.05
应付职工薪酬	5,996,594.31	4,117,974.25
应交税费	4,453,977.21	16,007,179.82
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,208,839.16	7,274,290.00
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	74,522,020.60	85,385,297.02
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		3,460,000.00
预计负债		
递延所得税负债	242,715.92	381,832.85
其他非流动负债	34,845,918.75	32,990,100.00
非流动负债合计	35,088,634.67	36,831,932.85
负债合计	109,610,655.27	122,217,229.87
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	187,000,000.00	187,000,000.00
资本公积	604,566,523.38	604,566,523.38
减：库存股		
专项储备	17,583.50	

盈余公积	46,713,482.16	46,713,482.16
一般风险准备		
未分配利润	244,138,943.97	257,821,339.50
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,082,436,533.01	1,096,101,345.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,192,047,188.28	1,218,318,574.91

法定代表人：陈勇

主管会计工作负责人：吕金朝

会计机构负责人：汪玉兰

### 3、合并利润表

编制单位：潜江永安药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	239,698,731.43	214,640,754.07
其中：营业收入	239,698,731.43	214,640,754.07
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	222,083,967.66	170,557,723.92
其中：营业成本	186,478,474.28	151,529,496.54
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,796,381.17	747,632.21
销售费用	14,948,097.75	10,264,851.36
管理费用	19,549,842.90	10,836,591.79
财务费用	676,164.40	-3,173,698.16
资产减值损失	-1,364,992.84	352,850.18
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）	2,934,249.85	5,360,825.93
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）	20,549,013.62	49,443,856.08
加：营业外收入	2,975,381.25	1,633,421.14
减：营业外支出	18,167.28	4,000,500.00
其中：非流动资产处置损失	18,167.28	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	23,506,227.59	47,076,777.22
减：所得税费用	4,096,675.20	7,568,742.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,409,552.39	39,508,034.79
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	19,409,552.39	39,508,034.79
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1	0.21
（二）稀释每股收益	0.1	0.21
七、其他综合收益	-147,623.73	10,364.55
八、综合收益总额	19,261,928.66	39,518,399.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,261,928.66	39,518,399.34
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：陈勇

主管会计工作负责人：吕金朝

会计机构负责人：汪玉兰

#### 4、母公司利润表

编制单位：潜江永安药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	236,630,996.35	214,640,754.07
减：营业成本	183,023,060.76	151,529,496.54

营业税金及附加	1,796,381.17	747,632.21
销售费用	13,529,878.09	10,264,851.36
管理费用	16,629,394.03	10,087,331.16
财务费用	1,132,139.35	-2,170,527.32
资产减值损失	-1,403,472.90	344,977.02
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）	2,934,249.85	5,360,825.93
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）	24,857,865.70	49,197,819.03
加：营业外收入	2,974,581.25	1,633,421.14
减：营业外支出	18,167.28	4,000,500.00
其中：非流动资产处置损失	18,167.28	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	27,814,279.67	46,830,740.17
减：所得税费用	4,096,675.20	7,492,866.17
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	23,717,604.47	39,337,874.00
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	23,717,604.47	39,337,874.00

法定代表人：陈勇

主管会计工作负责人：吕金朝

会计机构负责人：汪玉兰

## 5、合并现金流量表

编制单位：潜江永安药业股份有限公司

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	261,939,013.82	222,650,645.14
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	5,800,222.41	8,999,812.93
收到其他与经营活动有关的现金	4,812,589.27	4,483,917.54
经营活动现金流入小计	272,551,825.50	236,134,375.61
购买商品、接受劳务支付的现金	201,584,937.70	138,583,096.01
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	26,803,797.26	13,829,947.67
支付的各项税费	16,836,352.81	16,682,482.12
支付其他与经营活动有关的现金	17,791,922.79	18,092,540.48
经营活动现金流出小计	263,017,010.56	187,188,066.28
经营活动产生的现金流量净额	9,534,814.94	48,946,309.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	180,000,000.00	250,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	3,457,527.25	4,083,748.15
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	183,457,527.25	254,083,748.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,865,779.51	58,424,767.27

投资支付的现金	140,000,000.00	200,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	197,865,779.51	258,424,767.27
投资活动产生的现金流量净额	-14,408,252.26	-4,341,019.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,376,942.92	35,834,282.10
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	39,376,942.92	35,834,282.10
筹资活动产生的现金流量净额	-39,376,942.92	-35,834,282.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-41,958.47	22,543.96
五、现金及现金等价物净增加额	-44,292,338.71	8,793,552.07
加：期初现金及现金等价物余额	220,823,320.41	227,258,775.15
六、期末现金及现金等价物余额	176,530,981.70	236,052,327.22

法定代表人：陈勇

主管会计工作负责人：吕金朝

会计机构负责人：汪玉兰

## 6、母公司现金流量表

编制单位：潜江永安药业股份有限公司

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	259,475,013.82	222,650,645.14
收到的税费返还	5,800,222.41	8,999,812.93
收到其他与经营活动有关的现金	6,819,104.98	3,638,839.83
经营活动现金流入小计	272,094,341.21	235,289,297.90
购买商品、接受劳务支付的现金	201,289,114.18	138,581,710.86
支付给职工以及为职工支付的现金	25,234,670.63	13,690,722.70
支付的各项税费	16,724,752.01	16,491,817.88
支付其他与经营活动有关的现金	23,707,613.42	17,922,755.19
经营活动现金流出小计	266,956,150.24	186,687,006.63
经营活动产生的现金流量净额	5,138,190.97	48,602,291.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	180,000,000.00	250,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	3,457,527.25	4,083,748.15
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	183,457,527.25	254,083,748.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,896,057.14	44,309,873.67
投资支付的现金	140,000,000.00	210,109,440.00
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	182,896,057.14	254,419,313.67
投资活动产生的现金流量净额	561,470.11	-335,565.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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		
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,376,942.92	35,834,282.10
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	39,376,942.92	35,834,282.10
筹资活动产生的现金流量净额	-39,376,942.92	-35,834,282.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,276.26	8,224.90
五、现金及现金等价物净增加额	-33,679,558.10	12,440,668.55
加：期初现金及现金等价物余额	185,075,715.95	155,762,571.81
六、期末现金及现金等价物余额	151,396,157.85	168,203,240.36

法定代表人：陈勇

主管会计工作负责人：吕金朝

会计机构负责人：汪玉兰

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：潜江永安药业股份有限公司

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	187,000,000.00	604,566,523.38			46,784,870.90		255,894,071.01	-51,425.25		1,094,194,040.04
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	187,000,000.00	604,566,523.38			46,784,870.90		255,894,071.01	-51,425.25		1,094,194,040.04
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				17,583.50			-17,990,447.61	-147,623.73		-18,120,487.84
(一) 净利润							19,409,552.39			19,409,552.39
(二) 其他综合收益								-147,623.73		-147,623.73
上述(一)和(二)小计							19,409,552.39	-147,623.73		19,261,928.66

(三)所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四)利润分配						-37,400,000.00			-37,400,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-37,400,000.00			-37,400,000.00
4. 其他									
(五)所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六)专项储备				17,583.50					17,583.50
1. 本期提取				18,883.50					18,883.50
2. 本期使用				-1,300.00					-1,300.00
(七)其他									
四、本期期末余额	187,000,000.00	604,566,523.38		17,583.50	46,784,870.90		237,903,623.40	-199,048.98	1,076,073,552.20

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	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	187,000,000.00	604,566,523.38			38,992,291.26		225,730,621.34			1,056,289,435.98

加：同一控制下企业合并产生的追溯调整									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	187,000,000.00	604,566,523.38			38,992,291.26		225,730,621.34		1,056,289,435.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,792,579.64		30,163,449.67	-51,425.25	37,904,604.06
（一）净利润							75,356,029.31		75,356,029.31
（二）其他综合收益								-51,425.25	-51,425.25
上述（一）和（二）小计							75,356,029.31	-51,425.25	75,304,604.06
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					7,792,579.64		-45,192,579.64		-37,400,000.00
1. 提取盈余公积					7,792,579.64		-7,792,579.64		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-37,400,000.00		-37,400,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									

2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	187,000,000.00	604,566,523.38			46,784,870.90		255,894,071.01	-51,425.25	1,094,194,040.04

法定代表人：陈勇

主管会计工作负责人：吕金朝

会计机构负责人：汪玉兰

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：潜江永安药业股份有限公司

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	187,000,000.00	604,566,523.38			46,713,482.16		257,821,339.50	1,096,101,345.04
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	187,000,000.00	604,566,523.38			46,713,482.16		257,821,339.50	1,096,101,345.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				17,583.50			-13,682,395.53	-13,664,812.03
（一）净利润							23,717,604.47	23,717,604.47
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							23,717,604.47	23,717,604.47
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-37,400,000.00	-37,400,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配							-37,400.00	-37,400.00
							0.00	0.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				17,583.50				17,583.50
1. 本期提取				18,883.50				18,883.50
2. 本期使用				-1,300.00				-1,300.00
（七）其他								
四、本期期末余额	187,000.00	604,566.52		17,583.50	46,713,482.16		244,138.94	1,082,436.39
	0.00	3.38					3.97	533.01

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	187,000.00	604,566.52			38,920,902.52		225,088.12	1,055,575.26
	0.00	3.38					2.69	548.59
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	187,000.00	604,566.52			38,920,902.52		225,088.12	1,055,575.26
	0.00	3.38					2.69	548.59
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）					7,792,579.64		32,733,216.81	40,525,796.45
（一）净利润							77,925,796.45	77,925,796.45
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							77,925,796.45	77,925,796.45
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的								

金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					7,792,579.64		-45,192,579.64	-37,400,000.00
1. 提取盈余公积					7,792,579.64		-7,792,579.64	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-37,400,000.00	-37,400,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	187,000,000.00	604,566,523.38			46,713,482.16		257,821,339.50	1,096,101,345.04

法定代表人：陈勇

主管会计工作负责人：吕金朝

会计机构负责人：汪玉兰

### 三、公司基本情况

潜江永安药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由潜江永安药业有限公司整体变更设立的股份有限公司，潜江永安药业有限公司是由黄冈永安药业有限公司、陈勇、马学芳、张敬兵、熊海清5个股东共同出资组建，于2001年6月18日取得潜江市工商行政管理局核发的4290051120122号《企业法人营业执照》，注册资本人民币5,000,000.00元。其中：黄冈永安药业有限公司出资3,200,000.00元，占注册资本的64%；陈勇等自然人出资1,800,000.00元，占注册资本的36%。

2003年1月2日，经潜江永安药业有限公司股东会决议，全体股东一致同意黄冈永安药业有限公司将其持有的64%股权以其出资额3,200,000.00元为出让总额分别转让给陈勇、罗成龙、何顶新、张敬兵、陈春松、马学芳、宋颂、吴国森、熊海清，其中：转让给陈勇的股权比例为15.92%、转让给罗成龙的股权比例为21.62%、转让给何顶新的股权比例为13.51%、转让给张敬兵的股权比例为4.50%、转让给陈春松的股权比例为3.24%、转让给马学芳的股权比例为3.18%、转让给宋颂的股权比例为1.23%、转让给吴国森的股权比例为0.54%、转让给熊海清的股权比例为0.26%。

2006年3月15日，经潜江永安药业有限公司股东会决议，全体股东一致同意熊海清将其持有的4.26%股权，以协议价格750,000.00元转让给陈勇；陈勇将其持有的潜江永安药业有限公司4.26%的股权，以协议价格750,000.00元转让给陈春松。

经上述变更后，潜江永安药业有限公司注册资本为5,000,000.00元。其中：陈勇持有1,796,000.00元，占注册资本的35.92%；罗成龙持有1,081,000.00元，占注册资本的21.62%；其他自然人股东持有2,123,000.00元，占注册资本的42.46%。

根据潜江永安药业有限公司2006年3月15日股东会决议、2006年3月20日《关于设立潜江永安药业股份有限公司的发起人

协议》和公司（筹）章程的规定，潜江永安药业有限公司以2005年12月31日为基准日，采用整体变更方式设立本公司，并于2006年4月14日在潜江市工商行政管理局办妥变更登记手续，取得注册号为4290052120346的《企业法人营业执照》。公司注册资本50,000,000.00元，股份总数50,000,000股。

2007年4月16日，何顶新与贺小芝、张敬兵分别签订股权转让协议书，何顶新将其持有的7.78%股份转让给二人，其中：贺小芝受让6.70%的股权，张敬兵受让1.08%的股权。

根据2007年5月20日公司股东大会审议通过的《2006年度利润分配和转增注册资本的预案》，公司以资本公积5,000,000.00元向全体股东转增股份5,000,000股。

根据2007年6月21日公司临时股东大会审议通过的《增资协议》，公司以每股2.20元的价格发行股份15,000,000股，并新增黄冈永安药业有限公司、熊盛捷、戴隽、李聃、李剑、董世豪、吕新武7名股东，增资后股本为70,000,000股。

根据公司2009年12月18日临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]162号”文《关于核准潜江永安药业股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，公司向社会公开发行人民币普通股2,350万股(每股面值1元)，增加注册资本人民币23,500,000.00元，变更后的注册资本为人民币93,500,000.00元，实收股本为人民币93,500,000.00元。

根据2010年度股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司以资本公积转增股本9,350万股。转增后，公司注册资本变更为187,000,000.00元。

公司属于化工医药行业下的原料药生产企业。经营范围：原料药—牛磺酸、吡诺克辛钠自产自销。一般经营项目：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口业务；开展本企业的进料加工和“三来一补”业务。

公司地址：潜江市泽口经济开发区竹泽路16号

法人代表：陈勇

注册资本：人民币壹亿捌仟柒佰万元整

企业法人注册号：429005000012421

公司的基本组织结构为：股东大会是公司的最高权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构，总经理负责公司的日常经营管理工作。公司下设总经理办公室、人力资源部、供应部、销售部、牛磺酸事业部、环氧乙烷事业部、质量技术部、计划财务部、行政事务部、安环部、审计法务等部门。

## 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

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则-基本准则》和38项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司2013年6月30日的财务状况以及2013年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

### 3、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### 4、记账本位币

本公司以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

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

#### 6、合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价

值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### (2) 外币财务报表的折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的分类

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

## (4) 金融负债终止确认条件

本公司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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

## (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

### (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

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

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

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

### (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

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

### (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	应收款项账面余额在 100 万以上（含 100 万元）的款项
单项金额重大并单项计提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，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
账龄分析法组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□ 适用 √ 不适用

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值
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，计提坏账准备

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）等。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### (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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

#### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物采用一次转销法摊销。

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### (2) 后续计量及损益确认

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1)确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。(2)确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；②. 参与被投资单位的政策制定过程；③. 向被投资单位派出管理人员；④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

### 13、投资性房地产

#### (1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式或公允价值模式进行后续计量。

#### (2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：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

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### (3) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-35	5%	6.33-2.71
机器设备	10	5%	9.50
运输设备	8	5%	11.88
其他设备	5-10	5%	19.00-9.50

#### （4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

## 15、在建工程

### （1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符

### （3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；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。

### (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。

### (3) 暂停资本化期间

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

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。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、

可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	使用寿命
软件	10	使用寿命

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### (4) 无形资产减值准备的计提

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

### (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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

## 18、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。

## 19、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### （2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 20、收入

### （1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。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。

### （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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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。

## 21、政府补助

### (1) 类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### (2) 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 22、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

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产期间的适用税率计算确认递延所得税资产（2）递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税负债。（2）对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## 23、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

公司无租赁业务

## 24、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件:公司已经就处置该资产作出决议; 公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议; 该项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

对于持有待售的固定资产,应当调整该项固定资产的预计净残值, 使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额, 但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值, 原账面价值高于调整后预计净残值的差额, 应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产, 比照上述原则处理, 持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组, 处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

## 25、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

本期公司无会计政策变更和会计估计变更情况。

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

本期公司无会计政策变更情况。

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

本期公司无会计估计变更情况。

## 26、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

本期公司无前期会计差错更正情况

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	17%
城市维护建设税	当期实际缴纳的流转税额及当期经审批免抵的增值税额之和	7%
企业所得税	当期应纳税所得额	15%
教育附加费	当期实际缴纳的流转税额及当期经审批免抵的增值税额之和	3%
堤防费	当期实际缴纳的流转税额及当期经审批免抵的增值税额之和	2%
地方教育附加费	当期实际缴纳的流转税额及当期经审批免抵的增值税额之和	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

子公司主要税种及税率：

子公司名称	税种	计税依据	税率
永安康健药业（武汉）有限公司	增值税	销售额	17%
	企业所得税	当期应纳税所得额	25%
雅安农业投资（柬埔寨）有限公司	执行柬埔寨王国相关法律法规		

### 2、税收优惠及批文

公司于2008年被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局认定为高新技术企业，取得相关主管部门下发的《高新技术企业证书》，证书编号GR200842000304，有效期三年。

2011年公司通过了高新技术企业复审，并于2012年2月24日取得了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号为GF201142000377，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，2011年至2013年公司继续享受15%的企业所得税税率。

### 3、其他说明

注：公司向中国境外销售牛磺酸享受国家关于出口货物的增值税“免、抵、退”优惠政策，本期公司向境外销售牛磺酸的

增值税出口退税率为9%。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

#### (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
永安康健药业（武汉）有限公司	一级子公司	湖北武汉	制造业	11000万元人民币	药品、保健品、食品、食品添加	110,000,000.00		100%	100%	是			

					剂、化工产品的研发，化工原料及设备销售								
雅安农业投资（柬埔寨）有限公司	一级子公司	柬埔寨金边	农业种植业	320 万美元	农作物木薯的种植、加工、销售及相关进出口贸易	10,109,440.00		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 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

公司无同一控制下企业合并取得的子公司。

**(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司**

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

公司无非同一控制下企业合并取得的子公司。

**2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体**

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

公司无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。

**3、合并范围发生变更的说明**

合并报表范围发生变更说明

本期公司合并范围无变更情况发生。

□ 适用 √ 不适用

#### 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

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

单位：元

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

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

本期无新纳入合并范围的子公司。

#### 5、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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近似的汇率折算。

利润表中的收入、费用和现金流量项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

### 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：	--	--	10,698.60	--	--	29,885.34
人民币	--	--	10,698.60	--	--	19,175.73
美元				1,703.86	6.2855	10,709.61
银行存款：	--	--	176,520,283.10	--	--	220,793,435.07
人民币	--	--	174,395,450.42	--	--	217,911,667.15
美元	343,896.40	6.1787	2,124,832.68	458,478.71	6.2855	2,881,767.92
合计	--	--	176,530,981.70	--	--	220,823,320.41

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

存放境外的货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
银行存款—美元	302,973.59	6.1787	1,871,982.92	440,138.87	6.2855	2,766,492.87
合计	—	—	1,871,982.92	—	—	2,766,492.87

注：期末银行存款中定期存款为128,944,881.28元，其中三个月定期存款102,444,881.28元、七天通知存款21,500,000.00元、智能定期存款5,000,000.00元。

## 2、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
计提的利息	2,545,552.30		927,446.17	1,618,106.13
合计	2,545,552.30		927,446.17	1,618,106.13

### (2) 应收利息的说明

注：应收利息系计提的银行定期存款和银行理财产品（按合同预期收益率计提）的利息。

## 3、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								
按组合计提坏账准备的应收账款	54,808,433.67	100%	2,871,932.65	5.24%	72,467,398.07	100%	3,724,343.23	5.14%
组合小计	54,808,433.67	100%	2,871,932.65	5.24%	72,467,398.07	100%	3,724,343.23	5.14%
合计	54,808,433.67	--	2,871,932.65	--	72,467,398.07	--	3,724,343.23	--

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	53,897,882.55	98.34%	2,694,894.13	72,210,672.16	99.65%	3,610,533.61
1 年以内小计	53,897,882.55	98.34%	2,694,894.13	72,210,672.16	99.65%	3,610,533.61
1 至 2 年	694,812.24	1.27%	69,481.22	1,560.74		156.07
2 至 3 年	1,560.73		468.22	69,645.17	0.09%	20,893.55
3 年以上	214,178.15	0.39%	107,089.08	185,520.00	0.26%	92,760.00
合计	54,808,433.67	--	2,871,932.65	72,467,398.07	--	3,724,343.23

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
PRINOVA US LLC	客户	7,838,329.72	1 年以内	14.3%
RULAND CHEMISTRY CO.,LTD	客户	6,618,623.44	1 年以内	12.08%
GLANBIA SHARED SERVICES CENTRE	客户	6,491,898.30	1 年以内	11.84%
帝斯曼维生素贸易（上海）有限公司	客户	3,429,000.00	1 年以内	6.26%
RED BULL GMBH	客户	3,336,498.00	1 年以内	6.09%
合计	--	27,714,349.46	--	50.57%

## 4、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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,790,060.71	19.87%			1,564,295.03	12.72%		
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	10,831,982.09	77.12%	1,186,262.81	10.95%	10,313,124.25	83.88%	1,698,845.07	16.47%
组合小计	10,831,982.09	77.12%	1,186,262.81	10.95%	10,313,124.25	83.88%	1,698,845.07	16.47%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	423,229.50	3.01%	417,650.00	98.68%	417,650.00	3.4%	417,650.00	100%
合计	14,045,272.30	--	1,603,912.81	--	12,295,069.28	--	2,116,495.07	--

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
出口退税	2,790,060.71			由国家税务机关依法退回,无减值风险
合计	2,790,060.71		--	--

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	3,829,691.57	35.35%	191,477.43	3,201,246.49	31.04%	160,062.36
1 年以内小计	3,829,691.57	35.35%	191,477.43	3,201,246.49	31.04%	160,062.36
1 至 2 年	6,132,813.02	56.62%	613,281.30	4,882,140.45	47.34%	488,214.05
2 至 3 年	266,173.39	2.46%	79,852.02	321,500.00	3.12%	96,450.00
3 年以上	603,304.11	5.57%	301,652.06	1,908,237.31	18.5%	954,118.66
合计	10,831,982.09	--	1,186,262.81	10,313,124.25	--	1,698,845.07

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
未认证待抵扣进项税	5,579.50			认证后可依法抵扣
往来款	417,650.00	417,650.00	100%	预计难以收回
合计	423,229.50	417,650.00	--	--

## （2）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(%)
潜江经济开发区财政局	6,500,000.00	电力建设代垫款项	46.28%
合计	6,500,000.00	--	46.28%

说明

## （3）其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
潜江经济开发区财政局	监管部门	6,500,000.00	1-2 年、2-3 年	46.28%
应收出口退税	监管部门	2,790,060.71	1 年以内	19.86%
武汉欧林怡景家具有限公司	非关联方	438,000.00	1 年以内	3.12%
中智联合（武汉）知识产权管理有限公司	非关联方	395,570.00	1-2 年	2.82%

潜江市药品检验所	非关联方	272,650.00	3 年以上	1.94%
合计	--	10,396,280.71	--	74.02%

## 5、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	69,658,206.26	92.08%	59,589,669.02	91.92%
1 至 2 年	5,216,597.87	6.9%	4,303,854.64	6.64%
2 至 3 年	778,255.91	1.02%	931,510.12	1.44%
合计	75,653,060.04	--	64,825,033.78	--

预付款项账龄的说明

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海炼安工业设备安装有限公司	供应商	11,496,081.44	2013 年	材料款未结算
河南九冶建设有限公司潜江工程项目部	供应商	10,465,500.00	2012 年 2013 年	工程款未结算
湖北荆力工程总承包有限责任公司	供应商	6,081,754.00	2012 年	工程款未结算
梁平县礼让镇新星煤业有限公司新华煤矿	供应商	4,500,000.00	2013 年	材料款未结算
潜江九冶机电设备安装有限公司	供应商	3,972,288.30	2013 年	工程款未结算
合计	--	36,515,623.74	--	--

预付款项主要单位的说明

- 1、上海炼安工业设备安装有限公司为公司的乙烯供应商。
- 2、河南九冶建设有限公司潜江工程项目部为公司环氧乙烷项目主要安装施工方。

### (3) 预付款项的说明

预付款项中外币余额情况

外币名称	期末余额	年初余额
------	------	------

	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	5.69	6.1787	35.16	5.69	6.2855	35.76
合 计	—	—	35.16	—	—	35.76

## 6、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	14,195,028.97		14,195,028.97	11,233,574.67		11,233,574.67
在产品				2,811,832.50		2,811,832.50
库存商品	16,675,500.55		16,675,500.55	5,826,880.26		5,826,880.26
合计	30,870,529.52		30,870,529.52	19,872,287.43		19,872,287.43

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
人民币结构性理财产品	140,000,000.00	180,000,000.00
合计	140,000,000.00	180,000,000.00

### 其他流动资产说明

注1：期末公司在上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行购买了三个月以内的人民币结构性理财产品的金额为40,000,000.00元，预期收益率4.35%

注2：期末公司在兴业银行股份有限公司武汉东湖支行购买的人民币结构性理财产品金额为100,000,000.00元，预期收益率 3.8%-4.0%。

## 8、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：	241,758,902.04	372,264,266.53	1,637,504.79	612,385,663.78

其中：房屋及建筑物	73,558,939.60		53,409,873.08		126,968,812.68
机器设备	156,336,264.47		316,337,410.70	1,574,504.79	471,099,170.38
运输工具	5,618,875.30		1,159,842.53		6,778,717.83
其他	6,244,822.67		1,357,140.22	63,000.00	7,538,962.89
--	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：	67,951,558.65		12,107,079.83	599,669.32	79,458,969.16
其中：房屋及建筑物	11,770,681.30		1,683,767.70		13,454,449.00
机器设备	49,201,920.08		9,744,606.93	539,819.32	58,406,707.69
运输工具	3,498,884.48		335,656.92		3,834,541.40
其他	3,480,072.79		343,048.28	59,850.00	3,763,271.07
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	173,807,343.39		--		532,926,694.62
其中：房屋及建筑物	61,788,258.30		--		113,514,363.68
机器设备	107,134,344.39		--		412,692,462.69
运输工具	2,119,990.82		--		2,944,176.43
其他	2,764,749.88		--		3,775,691.82
其他			--		
五、固定资产账面价值合计	173,807,343.39		--		532,926,694.62
其中：房屋及建筑物	61,788,258.30		--		113,514,363.68
机器设备	107,134,344.39		--		412,692,462.69
运输工具	2,119,990.82		--		2,944,176.43
其他	2,764,749.88		--		3,775,691.82

本期折旧额 12,107,079.83 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 370,338,554.10 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	5,984,371.84	244,856.06		5,739,515.78	
机器设备	44,470,738.91	3,649,745.39		40,820,993.52	
运输工具	41,299.00	30,664.50		10,634.50	

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
公司牛磺酸项目、亚钠项目相关房屋	产权证书尚在办理中	2014-6-30

环氧乙烷项目相关房屋	产权证书尚在办理中	2014-6-30
------------	-----------	-----------

固定资产说明

## 9、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
环氧乙烷项目技改	2,307,945.33		2,307,945.33			
酒精法生产环氧乙烷项目				291,995,235.56		291,995,235.56
二厂改造	10,093,243.40		10,093,243.40			
职工培训楼	2,622,844.49		2,622,844.49			
牛磺酸下游系列产品项目	52,782,743.62		52,782,743.62	37,050,046.87		37,050,046.87
其他	1,476,223.23		1,476,223.23	70,522.18		70,522.18
合计	69,283,000.07		69,283,000.07	329,115,804.61		329,115,804.61

### (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
牛磺酸下游系列产品项目	62,000,000.00	37,050,046.87	15,732,696.75			85.13%	85.13%				募投	52,782,743.62
酒精法生产环氧乙烷项目	458,670,000.00	291,995,235.56	76,525,910.99	368,521,146.55		80.35%	100%				募投	
合计	520,670,000.00	329,045,282.43	92,258,607.74	368,521,146.55		--	--			--	--	52,782,743.62

在建工程项目变动情况的说明

## 10、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程物资	63,870,624.09	18,133,872.44	75,413,010.32	6,591,486.21
合计	63,870,624.09	18,133,872.44	75,413,010.32	6,591,486.21

工程物资的说明

## 11、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
设备-办公用品清理		17,085.82	
合计		17,085.82	--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

适用  不适用

## 12、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	78,968,317.30	10,737,799.39		89,706,116.69
土地使用权-湖北潜江	55,934,922.30			55,934,922.30
土地使用权-湖北武汉	22,464,395.00			22,464,395.00
财务软件	19,000.00	150,943.39		169,943.39
专有技术-纯氧燃硫制取亚硫酸氢钠技术	350,000.00			350,000.00
专利技术-联苯乙酸制备方法	200,000.00			200,000.00
专利技术-乙醇制环氧乙烷法		10,586,856.00		10,586,856.00
二、累计摊销合计	6,637,144.67	880,217.67		7,517,362.34
土地使用权-湖北潜江	5,886,354.90	564,510.78		6,450,865.68
土地使用权-湖北武汉	673,931.88	224,643.96		898,575.84
财务软件	10,608.11	8,497.14		19,105.25
专有技术-纯氧燃硫制取亚硫酸氢钠技术	49,583.22	17,499.96		67,083.18
专利技术-联苯乙酸制备方	16,666.56	6,249.96		22,916.52

法				
专利技术-乙醇制环氧乙烷法		58,815.87		58,815.87
三、无形资产账面净值合计	72,331,172.63	9,857,581.72		82,188,754.35
土地使用权-湖北潜江	50,048,567.40			49,484,056.62
土地使用权-湖北武汉	21,790,463.12			21,565,819.16
财务软件	8,391.89			150,838.14
专有技术-纯氧燃硫制取亚硫酸氢钠技术	300,416.78			282,916.82
专利技术-联苯乙酸制备方法	183,333.44			177,083.48
专利技术-乙醇制环氧乙烷法				10,528,040.13
土地使用权-湖北潜江				
土地使用权-湖北武汉				
财务软件				
专有技术-纯氧燃硫制取亚硫酸氢钠技术				
专利技术-联苯乙酸制备方法				
专利技术-乙醇制环氧乙烷法				
无形资产账面价值合计	72,331,172.63	9,857,581.72		82,188,754.35
土地使用权-湖北潜江	50,048,567.40			49,484,056.62
土地使用权-湖北武汉	21,790,463.12			21,565,819.16
财务软件	8,391.89			150,838.14
专有技术-纯氧燃硫制取亚硫酸氢钠技术	300,416.78			282,916.82
专利技术-联苯乙酸制备方法	183,333.44			177,083.48
专利技术-乙醇制环氧乙烷法				10,528,040.13

本期摊销额 880,217.67 元。

### 13、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	657,293.54	867,814.57
已纳企业所得税尚未确认损益的政府补助	3,606,046.74	3,799,132.50
小计	4,263,340.28	4,666,947.07
递延所得税负债：		
应收利息	242,715.92	381,832.85
小计	242,715.92	381,832.85

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
其中：资产减值准备	93,888.53	57,594.76
合计	93,888.53	57,594.76

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
其中：应收利息	1,618,106.13	2,545,552.30
小计	1,618,106.13	2,545,552.30
可抵扣差异项目		
其中：已纳企业所得税尚未确认损益的政府补助	24,040,311.60	25,327,550.00
资产减值准备	4,381,956.93	5,783,243.54
小计	28,422,268.53	31,110,793.54

### 14、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	5,840,838.30	-1,364,992.84			4,475,845.46
合计	5,840,838.30	-1,364,992.84			4,475,845.46

资产减值明细情况的说明

## 15、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	44,277,682.21	38,685,032.13
1 至 2 年	15,406,106.51	18,610,492.79
2 至 3 年	119,684.68	150,084.68
3 年以上	612,830.24	667,891.25
合计	60,416,303.64	58,113,500.85

### (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
黄冈永安药业有限公司	1,536,746.15	
合计	1,536,746.15	

### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

期末应付账款余额中账龄超过一年的大额应付账款(100万元以上)情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	未偿还的原因
江苏焱鑫科技服务有限公司	供应商	1,775,000.00	工程尚未结算
郑州锅炉股份有限公司	供应商	1,512,000.00	工程尚未结算
苏州制氧机有限责任公司	供应商	1,379,700.00	工程尚未结算
合计	—	4,666,700.00	—

## 16、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	2,872,527.09	310,431.05
1至2年	319,823.00	23,950.00
2至3年	18,000.00	65,530.00
3年以上	234,026.00	170,096.00
合计	3,444,376.09	570,007.05

### (2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

期末预收款项余额中无账龄超过1年的大额预收款项（100万元以上）。

## 17、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	2,289,307.93	23,746,374.70	23,746,374.70	2,289,307.93
二、职工福利费		1,481,713.21	1,481,713.21	
三、社会保险费	124,947.00	2,461,506.76	906,444.26	1,680,009.50
其中：医疗保险费		493,137.67	493,137.67	
基本养老保险费		1,581,262.52	242,782.52	1,338,480.00
失业保险费	304.80	160,458.27	16,098.27	144,664.80
工伤保险费		150,305.75	150,280.75	25.00
生育保险费	124,642.20	76,342.55	4,145.05	196,839.70
四、住房公积金		49,184.00	49,184.00	
五、辞退福利		90,575.44	90,575.44	
六、其他	1,715,032.20	881,123.11	529,505.65	2,066,649.66
其中：工会经费和教育经费	1,715,032.20	831,123.11	479,505.65	2,066,649.66
其他		50,000.00	50,000.00	
合计	4,129,287.13	28,710,477.22	26,803,797.26	6,035,967.09

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 831,123.11 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 90,575.44 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排  
公司一般每月中旬足额发放应付职工薪酬。

## 18、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-3,920,531.66	
企业所得税	3,755,922.01	13,178,324.82
个人所得税	874,802.70	2,332,123.67
城市维护建设税	74,524.56	13,198.57
土地使用税	542,564.88	55,610.40
教育费附加	31,939.10	-15,763.27
房产税	112,876.76	102,390.13
堤防费	21,292.73	10,236.96
印花税	-0.10	163,008.10
其他税费	20,932.73	151,241.96
合计	1,514,323.71	15,990,371.34

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

## 19、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	1,154,108.15	371,941.80
1 至 2 年	34,631.30	19,631.30
2 至 3 年	300.00	300.00
3 年以上	558,702.40	558,702.40
合计	1,747,741.85	950,575.50

### (2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

期末其他应付款余额中无账龄超过1年以上的大额其他应付款（100万元）。

### (3) 金额较大的其他应付款说明内容

期末无金额较大（100万元以上）的其他应付款项。

## 20、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
节能技术改造专项资金	3,460,000.00	1,370,000.00	4,830,000.00		
合计	3,460,000.00	1,370,000.00	4,830,000.00		--

专项应付款说明

注：根据湖北省财政厅《关于预拨2012年（第一批）和清算以前年度节能技术改造中央财政奖励资金的通知》（鄂财建发[2012]266号），公司本期收到节能技术改造专项资金137万元，由于该项目已经相关部门清算完毕，故将该专项资金转入递延收益分期确认收入。

## 21、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
8千吨牛磺酸生产线项目(注1)	4,699,275.13	5,308,100.11
6千吨牛磺酸生产线项目(注2)	153,999.87	175,999.89
技改扩规项目(注3)	52,500.00	60,000.00
1万吨球形颗粒牛磺酸生产线项目(注4)	3,352,250.13	3,643,750.11
2万吨（或4万吨）环氧乙烷生产线项目(注5)	14,590,143.75	14,712,750.00
牛磺酸重大工艺改进项目(注6)	2,999,999.87	3,249,999.89
增产1万吨牛磺酸技术改造项目(注7)	5,496,000.00	5,839,500.00
节能技术改造项目	3,501,750.00	
合计	34,845,918.75	32,990,100.00

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

注1：8千吨牛磺酸生产线项目政府补助：

(A) 根据潜江市科学技术局《关于下达潜江市2006重点科学技术发展计划（第一批）的通知》（潜科发[2006]10号文件），公司取得牛磺酸生产线技术改造专项经费60.65万元。

(B) 根据潜江市科学技术局 潜江市财政局《关于下达潜江市2006年度重点科学技术发展计划（第二批）的通知》（潜科发[2006]16号文件），公司取得牛磺酸生产线技术改造专项经费32万元。

(C) 根据湖北省发展和改革委员会 湖北省财政厅《关于下达湖北省2005年生物技术与新医药专项（第二批）资金计划的通知》（鄂发改工业[2005]737号文件），公司取得牛磺酸生产线扩建专项资金60万元。

(D) 根据湖北省经济委员会 湖北省财政厅《关于下达2004年中小企业技术改造项目贴息资金计划的通知》（鄂经文[2004]254号文件），公司取得牛磺酸生产线项目改造财政贴息资金15万元。

(E) 根据潜江市财政局《关于下拨企业技术改造项目资金的通知》（潜财企[2007]99号），公司收到牛磺酸生产线技术改造项目资金1050万元。

注2：6千吨牛磺酸生产线项目政府补助：

(A) 根据《财政部关于拨付2004年度高新技术出口产品技术更新改造贷款贴息资金和研究开发资金的通知》（财企[2005]259号文件），公司取得牛磺酸生产线新工艺技术改造项目贷款贴息资金36万元。

(B) 根据湖北省科学技术厅 湖北省财政厅《关于下达2004年度湖北省第四批科技三项费的通知》（鄂科技发计[2004]73号文件），公司取得牛磺酸产业化开发经费8万元。

注3：技改扩规政府补助：

根据湖北省经济委员会 湖北省财政厅《关于下达2005年中小企业发展专项资金计划的通知》（鄂经文[2005]210号文件），公司取得湖北省中小企业技改扩规资金15万元。

注4：1万吨球形颗粒牛磺酸

(A) 根据潜江市经济委员会 潜江市财政局《关于潜江永安药业股份有限公司申请解决年产1万吨球形颗粒牛磺酸及2万吨环氧乙烷项目专项资金的批复》（潜经技[2007]15号文件），公司取得1万吨球形颗粒牛磺酸项目发展专项资金743万元。

(B) 根据潜江市财政局《关于退回部分项目发展专项资金的通知》（潜财办[2008]131号文件），公司退还1万吨球形颗粒牛磺酸生产线项目结余资金160万元。

注5：2万吨（或4万吨）环氧乙烷项目政府补助：

(A) 根据潜江市经济委员会 潜江市财政局《关于潜江永安药业股份有限公司申请解决年产1万吨球形颗粒牛磺酸及2万吨环氧乙烷项目专项资金的批复》（潜经技[2007]15号文件），公司取得2万吨环氧乙烷项目发展专项资金1,288.97万元。

(B) 公司于2012年收到潜江市财政局拨付的年产4万吨环氧乙烷建设项目配套资金182.305万元。

注6：牛磺酸重大工艺改进项目

根据湖北省财政厅 湖北省科学技术厅《关于下达2007年湖北省重大科技专项资金的通知》（鄂财企[2007]131号），公司收到牛磺酸原料药重大工艺改进专项资金500万元。

注7：增产1万吨牛磺酸技改项目

根据潜江市经济委员会 潜江市财政局《关于潜江永安药业股份有限公司申请解决增产1万吨牛磺酸技改项目发展专项资金的批复》（潜经技[2009]02号），公司收到1万吨牛磺酸技改项目发展专项资金687万元。

注8：节能技术改造项目

根据湖北省财政厅《关于预拨2012年（第一批）和清算以前年度节能技术改造中央财政奖励资金的通知》（鄂财建发[2012]266号）及其他相关文件，公司累计收到节能技术改造奖励资金483万元。

## 22、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	187,000,000.00						187,000,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3

年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

## 23、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）	604,566,523.38			604,566,523.38
合计	604,566,523.38			604,566,523.38

资本公积说明

## 24、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	46,784,870.90			46,784,870.90
合计	46,784,870.90			46,784,870.90

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

## 25、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	255,894,071.01	--
调整后年初未分配利润	255,894,071.01	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,409,552.39	--
减：提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利	37,400,000.00	
期末未分配利润	237,903,623.40	--

调整年初未分配利润明细：

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

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

## 26、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	236,630,996.35	214,640,754.07
其他业务收入	3,067,735.08	
营业成本	186,478,474.28	151,529,496.54

## (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
医药制造业	231,649,601.83	175,884,421.32	214,581,266.89	151,524,119.25
其他	4,981,394.52	7,138,639.44	59,487.18	5,377.29
合计	236,630,996.35	183,023,060.76	214,640,754.07	151,529,496.54

## (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
牛磺酸	231,649,601.83	175,884,421.32	214,581,266.89	151,524,119.25
其他	4,981,394.52	7,138,639.44	59,487.18	5,377.29
合计	236,630,996.35	183,023,060.76	214,640,754.07	151,529,496.54

## (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
国外	201,256,960.50	155,662,890.65	188,212,151.02	127,238,997.08
国内	35,374,035.85	27,360,170.11	26,428,603.05	24,290,499.46
合计	236,630,996.35	183,023,060.76	214,640,754.07	151,529,496.54

## (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(%)
RED BULL GMBH	46,328,851.80	19.33%
PRINOVA US LLC	36,112,490.29	15.07%
GLANBIA SHARED SERVICES CENTRE	25,991,353.26	10.84%
OMYA HAMBURG GMBH	10,580,799.75	4.41%
ARNOLD SUHR NETHERLANDS B.V.	8,395,641.51	3.5%
合计	127,409,136.61	53.15%

营业收入的说明

## 27、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	898,190.59	486,658.84	7%
教育费附加	384,938.82	208,568.07	3%
堤防费	256,625.88	29,945.89	2%
地方教育附加	256,625.88	22,459.41	2%
合计	1,796,381.17	747,632.21	--

营业税金及附加的说明

## 28、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费及小车费	10,827,491.99	7,574,050.10
参展费及广告营销费	1,203,348.10	949,773.43
佣金、信息费	1,527,600.85	456,091.13
职工薪酬	915,123.94	919,556.06
办公费、差旅费、招待费、租赁费等	310,254.59	215,860.08
其他	164,278.28	149,520.56
合计	14,948,097.75	10,264,851.36

## 29、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,107,542.22	5,104,495.65
办公费、差旅费、招待费、中介服务费 等	2,185,704.64	1,515,714.02
折旧及摊销费	1,182,185.23	1,614,968.60
税金	1,317,663.28	1,414,348.78
交通费及小车费	482,893.23	319,067.79
排污费	277,150.00	440,000.00
技术研发费	678,225.10	112,163.64
其他	318,479.20	315,833.31
合计	19,549,842.90	10,836,591.79

## 30、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	-3,037,220.50	-2,895,008.55
汇兑损失	3,492,038.94	-668,967.69
手续费支出	221,345.96	390,278.08
合计	676,164.40	-3,173,698.16

## 31、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
其他	2,934,249.85	5,360,825.93
合计	2,934,249.85	5,360,825.93

## 32、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	-1,364,992.84	352,850.18

合计	-1,364,992.84	352,850.18
----	---------------	------------

### 33、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,974,181.25	1,603,325.00	2,974,181.25
其他	1,200.00	30,096.14	1,200.00
合计	2,975,381.25	1,633,421.14	2,975,381.25

#### (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
8 千吨牛磺酸生产线项目	608,824.98	608,824.98	递延收益转入
6 千吨牛磺酸生产线项目	22,000.02	22,000.02	递延收益转入
技改扩规项目	7,500.00	7,500.00	递延收益转入
1 万吨球形颗粒生产线项目	291,499.98	291,499.98	递延收益转入
牛磺酸重大工艺改进项目	250,000.02	250,000.02	递延收益转入
增产 1 万吨牛磺酸技改项目	343,500.00	343,500.00	递延收益转入
节能技术改造奖励	1,328,250.00		递延收益转入
2 万吨环氧乙烷生产线项目	107,414.17		递延收益转入
2 万吨环氧乙烷基础设施建设配套项目	15,192.08		递延收益转入
潜江市 2010 年税收贡献奖		80,000.00	当期收到的与收益相关的补助
合计	2,974,181.25	1,603,325.00	--

营业外收入说明

### 34、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
非流动资产处置损失合计	18,167.28		18,167.28
其中：固定资产处置损失	18,167.28		18,167.28

对外捐赠		200,500.00	
环保罚款		3,800,000.00	
合计	18,167.28	4,000,500.00	18,167.28

营业外支出说明

### 35、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	3,832,185.34	7,444,108.43
递延所得税调整	264,489.86	124,634.00
合计	4,096,675.20	7,568,742.43

### 36、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	19,409,552.39	39,508,034.79
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	14,401,808.15	36,963,349.78
期初股份总数	S0	187,000,000	187,000,000
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		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
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	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
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	187,000,000	187,000,000
基本每股收益(I)		0.10	0.21
基本每股收益(II)		0.08	0.20
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	19,409,552.39	39,508,034.79
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	14,401,808.15	36,963,349.78
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		187,000,000	187,000,000
稀释每股收益(I)		0.10	0.21
稀释每股收益(II)		0.08	0.20

(1) 基本每股收益

基本每股收益= P0 ÷ S

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

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

(2) 稀释每股收益

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

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

37、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	-147,623.73	10,364.55
小计	-147,623.73	10,364.55
合计	-147,623.73	10,364.55

其他综合收益说明

38、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
利息收入	3,441,389.27
政府补助	1,370,000.00
其他	1,200.00
合计	4,812,589.27

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
交通运输费及小车费	11,243,878.49
办公费、招待费、差旅费、信息披露费、董事会费等	2,781,294.56
展费及广告宣传费	1,109,030.18
信息及佣金费	1,527,600.85
排污费	277,150.00
其他	852,968.71
合计	17,791,922.79

支付的其他与经营活动有关的现金说明

### 39、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	19,409,552.39	39,508,034.79
加：资产减值准备	-1,364,992.84	352,850.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,107,079.83	8,424,642.33
无形资产摊销	880,217.67	789,544.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	18,167.28	
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,934,249.85	-5,360,825.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	403,606.79	3,021.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-139,116.93	121,612.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,998,242.09	-703,821.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,443,870.33	3,598,935.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,291,077.64	2,212,315.84
经营活动产生的现金流量净额	9,534,814.94	48,946,309.33
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	176,530,981.70	236,052,327.22
减：现金的期初余额	220,823,320.41	227,258,775.15
现金及现金等价物净增加额	-44,292,338.71	8,793,552.07

## (2) 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	176,530,981.70	220,823,320.41
其中：库存现金	10,698.60	29,885.34
可随时用于支付的银行存款	176,520,283.10	220,793,435.07
三、期末现金及现金等价物余额	176,530,981.70	220,823,320.41

现金流量表补充资料的说明

## 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

公司无资产证券化业务。

## 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

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司。实际控制人为陈勇，其直接持有公司22.63%股份，通过黄冈永安药业有限公司间接持有公司3.21%的股份，合计持有公司25.84%的股份，为本公司第一大股东和董事长。

### 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
永安康健药业(武汉)有限公司	控股子公司	一级子公司	湖北武汉	陈勇	制造业	11000 万元人民币	100%	100%	66675786-X
雅安农业投资(柬埔寨)有限公司	控股子公司	一级子公司	柬埔寨	陈勇	农业种植业	320 万美元	100%	100%	

### 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
黄冈永安药业有限公司	公司股东	61589716-8
黄冈永安日用化工有限公司	公司主要股东控制的企业	75702826-7
黄冈永安医疗器械有限公司	公司主要股东控制的企业	75702734-4

本企业的其他关联方情况的说明

### 4、关联方交易

#### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
黄冈永安药业有限公司	接受劳务	本着公允的价格原则，加工方实际发生费用加上合理利润	1,536,746.15	100%		
合计			1,536,746.15	100%		

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

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

### 5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	黄冈永安药业有限公司	1,536,746.15	

## 十、承诺事项

### 1、重大承诺事项

公司无重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
无			

### 2、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十二、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 (%)
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	54,808,433.67	100%	2,871,932.65	5.24%	72,467,398.07	100%	3,724,343.23	5.14%
组合小计	54,808,433.67	100%	2,871,932.65	5.24%	72,467,398.07	100%	3,724,343.23	5.14%
合计	54,808,433.67	--	2,871,932.65	--	72,467,398.07	--	3,724,343.23	--

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	53,897,882.55	98.34%	2,694,894.13	72,210,672.16	99.65%	3,610,533.61
1 年以内小计	53,897,882.55	98.34%	2,694,894.13	72,210,672.16	99.65%	3,610,533.61
1 至 2 年	694,812.24	1.27%	69,481.22	1,560.74		156.07
2 至 3 年	1,560.73		468.22	69,645.17	0.09%	20,893.55
3 年以上	214,178.15	0.39%	107,089.08	185,520.00	0.26%	92,760.00
合计	54,808,433.67	--	2,871,932.65	72,467,398.07	--	3,724,343.23

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
PRINOVA US LLC	客户	7,838,329.72	1 年以内	14.3%
RULAND CHEMISTRY CO.,LTD	客户	6,618,623.44	1 年以内	12.08%
GLANBIA SHARED SERVICES CENTRE	客户	6,491,898.30	1 年以内	11.84%
帝斯曼维生素贸易（上海）有限公司	客户	3,429,000.00	1 年以内	6.26%
RED BULL GMBH	客户	3,336,498.00	1 年以内	6.09%
合计	--	27,714,349.46	--	50.57%

## 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	4,790,060.71	33.8%			1,564,295.03	14.04%		
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	8,957,942.71	63.21%	1,090,187.99	12.17%	9,161,229.75	82.21%	1,641,250.31	17.92%
组合小计	8,957,942.71	63.21%	1,090,187.99	12.17%	9,161,229.75	82.21%	1,641,250.31	17.92%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	423,229.50	2.99%	417,650.00	98.68%	417,650.00	3.75%	417,650.00	100%
合计	14,171,232.92	--	1,507,837.99	--	11,143,174.78	--	2,058,900.31	--

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
出口退税	2,790,060.71			由国家税务机关依法退回，无减值风险
永安康健药业(武汉)有限公司	2,000,000.00			关联方不计提坏账
合计	4,790,060.71		--	--

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	2,003,252.19	22.36%	100,162.61	2,049,351.99	22.37%	102,467.60
1 年以内小计	2,003,252.19	22.36%	100,162.61	2,049,351.99	22.37%	102,467.60
1 至 2 年	6,085,213.02	67.93%	608,521.30	4,882,140.45	53.29%	488,214.05
2 至 3 年	266,173.39	2.97%	79,852.02	321,500.00	3.51%	96,450.00
3 年以上	603,304.11	6.74%	301,652.06	1,908,237.31	20.83%	954,118.66
合计	8,957,942.71	--	1,090,187.99	9,161,229.75	--	1,641,250.31

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
未认证待抵扣税金	5,579.50			认证后可依法抵扣
往来款	417,650.00	417,650.00		预计难以收回
合计	423,229.50	417,650.00	--	--

### （2）金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
潜江经济开发区财政局	6,500,000.00	电力建设项目款
应收出口退税	2,790,060.71	退税款
永安康健药业(武汉)有限公司	2,000,000.00	往来款
合计	11,290,060.71	—

### （3）其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
潜江经济开发区财政局	监管部门	6,500,000.00	1-2 年、2-3 年	45.87%
应收出口退税	监管部门	2,790,060.71	1 年以内	19.69%
永安康健药业(武汉)有限公司	子公司	2,000,000.00	1 年以内	14.11%
武汉欧林怡景家具有限	非关联方	438,000.00	1 年以内	3.09%

公司				
中智联合（武汉）知识产权管理有限公司	非关联方	395,570.00	1-2 年	2.79%
合计	--	12,123,630.71	--	85.55%

### 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
永安康健药业（武汉）有限公司	成本法	110,000,000.00	110,000,000.00		110,000,000.00	100%	100%				
雅安农业投资（柬埔寨）有限公司	成本法	10,109,440.00	10,109,440.00		10,109,440.00	100%	100%				
合计	--	120,109,440.00	120,109,440.00		120,109,440.00	--	--	--			

长期股权投资的说明

### 4、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	236,630,996.35	214,640,754.07
合计	236,630,996.35	214,640,754.07
营业成本	183,023,060.76	151,529,496.54

#### （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
医药制造业	231,649,601.83	175,884,421.32	214,581,266.89	151,524,119.25
其他	4,981,394.52	7,138,639.44	59,487.18	5,377.29
合计	236,630,996.35	183,023,060.76	214,640,754.07	151,529,496.54

## (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
牛磺酸	231,649,601.83	175,884,421.32	214,581,266.89	151,524,119.25
其他	4,981,394.52	7,138,639.44	59,487.18	5,377.29
合计	236,630,996.35	183,023,060.76	214,640,754.07	151,529,496.54

## (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
国外	201,256,960.50	155,662,890.65	188,212,151.02	127,238,997.08
国内	35,374,035.85	27,360,170.11	26,428,603.05	24,290,499.46
合计	236,630,996.35	183,023,060.76	214,640,754.07	151,529,496.54

## (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(%)
RED BULL GMBH	46,328,851.80	19.58%
PRINOVA US LLC	36,112,490.29	15.26%
GLANBIA SHARED SERVICES CENTRE	25,991,353.26	10.98%
OMYA HAMBURG GMBH	10,580,799.75	4.47%
ARNOLD SUHR NETHERLANDS B.V.	8,395,641.51	3.55%
合计	127,409,136.61	53.84%

营业收入的说明

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	2,934,249.85	5,360,825.93
合计	2,934,249.85	5,360,825.93

## 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	23,717,604.47	39,337,874.00
加：资产减值准备	-1,403,472.90	344,977.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,916,558.63	8,400,392.81
无形资产摊销	655,573.71	564,900.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	18,167.28	
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,934,249.85	-5,360,825.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	403,606.79	3,408.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-139,116.93	121,612.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,731,442.25	-538,782.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,501,761.56	3,450,074.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,863,276.42	2,278,660.61
经营活动产生的现金流量净额	5,138,190.97	48,602,291.27
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	151,396,157.85	168,203,240.36
减：现金的期初余额	185,075,715.95	155,762,571.81
现金及现金等价物净增加额	-33,679,558.10	12,440,668.55

## 十三、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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-18,167.28	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,974,181.25	
委托他人投资或管理资产的损益	2,934,249.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,200.00	
减：所得税影响额	883,719.58	
合计	5,007,744.24	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.76%	0.1	0.1
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.3%	0.08	0.08

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达30%（含30%）以上，且占公司报表日资产总额5%（含5%）或报告期利润总额10%（含10%）以上项目分析：

### (1)资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	备注
固定资产	532,926,694.62	173,807,343.39	359,119,351.23	206.62	注1
在建工程	69,283,000.07	329,115,804.61	-259,832,804.54	-78.95	注2

注1：期末固定资产较年初增长206.62%，主要是募投项目—酒精法生产环氧乙烷项目完工转固所致。

注2：期末在建工程较年初减少78.95%，主要是募投项目—酒精法生产环氧乙烷项目完工转固所致。

### (2)利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	备注
销售费用	14,948,097.75	10,264,851.36	4,683,246.39	45.62	注1
管理费用	19,549,842.90	10,836,591.79	8,713,251.11	80.41	注2
投资收益	2,934,249.85	5,360,825.93	-2,426,576.08	-45.26	注3
营业外收入	2,975,381.25	1,633,421.14	1,341,960.11	82.16	注4
所得税费用	4,096,675.20	7,568,742.43	-3,472,067.23	-45.87	注5

注1：本期销售费用较上期增长45.62%，主要是本期牛磺酸销量增大，运费、信息费、佣金增加所致。

注2：本期管理费用较上期增长80.41%，主要是本期职工薪酬增加较多所致。

注3：本期投资收益较上期减少45.26%，主要是本期购买理财产品减少的所致。

注4：本期营业外收入较上期增长82.16%，主要是本期新增节能减排政府补助所致。

注5：本期所得税费用较上期减少45.87%，主要是本期利润总额减少所致。

## 第九节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的2013年半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他相关资料。

潜江永安药业股份有限公司

法定代表人：陈 勇

二〇一三年八月二十二日