

石家庄以岭药业股份有限公司

**2013 年半年度财务报告**

## 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：石家庄以岭药业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,171,890,506.64	1,499,057,226.73
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	320,000,000.00	
应收票据	126,634,126.32	44,341,574.35
应收账款	136,219,524.41	177,913,539.57
预付款项	462,080,748.09	373,014,616.58
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		

其他应收款	184,194,678.99	144,536,911.74
买入返售金融资产		
存货	506,714,325.19	455,659,681.75
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		5,962.14
流动资产合计	2,907,733,909.64	2,694,529,512.86
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	840,272.71	870,188.88
固定资产	513,313,565.22	519,235,940.50
在建工程	704,503,217.33	567,178,667.48
工程物资	19,214,789.43	18,925,260.85
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	336,406,939.80	340,666,728.87
开发支出	2,596,589.96	
商誉		
长期待摊费用	70,198,281.67	3,514,267.31
递延所得税资产	15,149,147.15	20,801,445.28

其他非流动资产		
非流动资产合计	1,662,222,803.27	1,471,192,499.17
资产总计	4,569,956,712.91	4,165,722,012.03
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	124,992,116.68	69,809,201.02
预收款项	98,746,419.25	22,472,102.11
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,221,054.97	9,980,734.78
应交税费	-6,538,571.30	1,694,713.74
应付利息		
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	32,803,961.59	16,664,813.13
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	4,800,446.50	9,600,892.98
流动负债合计	268,025,427.69	130,222,457.76
非流动负债：		
长期借款		47,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	2,191,251.64	
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	157,234,433.52	143,528,521.17
非流动负债合计	159,425,685.16	190,528,521.17
负债合计	427,451,112.85	320,750,978.93
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	562,912,000.00	552,500,000.00
资本公积	2,213,343,964.09	2,022,462,333.09
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	151,931,683.14	151,931,683.14
一般风险准备		
未分配利润	1,214,329,639.77	1,117,911,788.98
外币报表折算差额	-11,686.94	165,227.89
归属于母公司所有者权益合计	4,142,505,600.06	3,844,971,033.10
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	4,142,505,600.06	3,844,971,033.10

负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,569,956,712.91	4,165,722,012.03
-------------------	------------------	------------------

法定代表人：吴以岭

主管会计工作负责人：戴奉祥

会计机构负责人：李晨光

## 2、母公司资产负债表

编制单位：石家庄以岭药业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,104,372,882.83	1,419,818,168.74
交易性金融资产	320,000,000.00	
应收票据	63,575,801.35	30,309,102.82
应收账款	285,800,618.90	343,088,236.54
预付款项	412,526,845.70	348,329,941.48
应收利息		
应收股利		
其他应收款	337,329,833.88	307,905,238.23
存货	429,404,017.28	391,198,720.61
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,953,009,999.94	2,840,649,408.42
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	141,665,433.73	127,645,732.13
投资性房地产	3,123,552.26	3,246,994.49
固定资产	227,890,805.50	229,838,386.10
在建工程	633,929,754.30	503,301,311.42
工程物资	19,214,789.43	18,925,260.85
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	263,524,843.81	267,335,905.36
开发支出	1,581,627.74	
商誉		
长期待摊费用	66,729,900.00	
递延所得税资产	2,260,107.15	2,399,989.73
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,359,920,813.92	1,152,693,580.08
资产总计	4,312,930,813.86	3,993,342,988.50
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	145,999,607.76	98,644,494.15
预收款项	61,805,190.20	13,509,237.36
应付职工薪酬	12,790,069.47	8,073,781.67
应交税费	6,853,874.58	2,793,502.22

应付利息		
应付股利		
其他应付款	26,026,931.99	16,226,609.72
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	3,585,910.21	7,171,820.41
流动负债合计	257,061,584.21	146,419,445.53
非流动负债：		
长期借款		47,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	2,191,251.64	
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	81,175,942.84	72,955,942.85
非流动负债合计	83,367,194.48	119,955,942.85
负债合计	340,428,778.69	266,375,388.38
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	562,912,000.00	552,500,000.00
资本公积	2,157,588,236.92	1,966,706,605.92
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	151,838,599.63	151,838,599.63
一般风险准备		
未分配利润	1,100,163,198.62	1,055,922,394.57



外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	3,972,502,035.17	3,726,967,600.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,312,930,813.86	3,993,342,988.50

法定代表人：吴以岭

主管会计工作负责人：戴奉祥

会计机构负责人：李晨光

### 3、合并利润表

编制单位：石家庄以岭药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,156,239,513.01	702,773,808.73
其中：营业收入	1,156,239,513.01	702,773,808.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	978,629,852.89	543,593,888.66
其中：营业成本	358,569,187.31	222,590,752.28
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	15,919,483.75	11,147,979.52

销售费用	503,851,030.32	233,819,341.65
管理费用	118,638,101.89	83,167,883.49
财务费用	-17,809,500.96	-22,397,638.78
资产减值损失	-538,449.42	15,265,570.50
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）	1,439,995.43	
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）	179,049,655.55	159,179,920.07
加：营业外收入	5,503,911.47	6,656,695.75
减：营业外支出	3,794,647.22	785,026.55
其中：非流动资产处置损失	26,677.10	118,185.95
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	180,758,919.80	165,051,589.27
减：所得税费用	29,091,069.01	23,264,787.93
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	151,667,850.79	141,786,801.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润	0.00	0.00
归属于母公司所有者的净	151,667,850.79	141,786,801.34

利润		
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.27	0.26
（二）稀释每股收益	0.27	0.26
七、其他综合收益	-176,914.83	5,822.59
八、综合收益总额	151,490,935.96	141,792,623.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	151,490,935.96	141,792,623.93
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：吴以岭

主管会计工作负责人：戴奉祥

会计机构负责人：李晨光

#### 4、母公司利润表

编制单位：石家庄以岭药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	950,498,402.29	668,256,364.45
减：营业成本	327,292,457.87	239,696,354.92
营业税金及附加	12,523,246.69	9,613,984.61
销售费用	429,426,909.32	212,979,050.09
管理费用	84,522,212.32	51,273,639.50
财务费用	-17,493,261.18	-22,755,094.49
资产减值损失	-932,550.55	12,343,887.69
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）	1,439,995.43	
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）	116,599,383.25	165,104,542.13
加：营业外收入	3,776,310.21	5,720,100.00
减：营业外支出	3,327,688.70	484,770.55
其中：非流动资产处置损失	26,677.10	118,185.95
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	117,048,004.76	170,339,871.58
减：所得税费用	17,557,200.71	23,562,975.77
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	99,490,804.05	146,776,895.81
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	99,490,804.05	146,776,895.81

法定代表人：吴以岭

主管会计工作负责人：戴奉祥

会计机构负责人：李晨光

## 5、合并现金流量表

编制单位：石家庄以岭药业股份有限公司

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	1,226,504,985.38	824,253,460.46
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	38,619.58	95,346.20
收到其他与经营活动有关的现金	40,518,981.48	57,257,407.81
经营活动现金流入小计	1,267,062,586.44	881,606,214.47
购买商品、接受劳务支付的现金	250,839,022.29	227,614,269.90
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	147,860,714.87	145,988,359.34
支付的各项税费	188,499,758.14	166,311,244.23
支付其他与经营活动有关 的现金	565,220,806.86	389,361,327.71
经营活动现金流出小计	1,152,420,302.16	929,275,201.18
经营活动产生的现金流量净额	114,642,284.28	-47,668,986.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	150,000,000.00	
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	26,140.00	170,229.56
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	624,328.77	
投资活动现金流入小计	150,650,468.77	170,229.56
购建固定资产、无形资产和	155,271,787.68	120,035,302.77

其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	470,000,000.00	
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	625,271,787.68	120,035,302.77
投资活动产生的现金流量净额	-474,621,318.91	-119,865,073.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	132,024,160.00	
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		
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	132,024,160.00	
偿还债务支付的现金	47,000,000.00	111,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,094,143.83	11,924,848.74
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	99,094,143.83	122,924,848.74

筹资活动产生的现金流量净额	32,930,016.17	-122,924,848.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-117,701.63	17,578.20
五、现金及现金等价物净增加额	-327,166,720.09	-290,441,330.46
加：期初现金及现金等价物余额	1,499,057,226.73	1,962,499,126.11
六、期末现金及现金等价物余额	1,171,890,506.64	1,672,057,795.65

法定代表人：吴以岭

主管会计工作负责人：戴奉祥

会计机构负责人：李晨光

## 6、母公司现金流量表

编制单位：石家庄以岭药业股份有限公司

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	1,040,806,611.64	645,391,459.18
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	33,835,298.61	44,546,420.71
经营活动现金流入小计	1,074,641,910.25	689,937,879.89
购买商品、接受劳务支付的现金	238,192,851.74	214,149,583.34
支付给职工以及为职工支付的现金	124,859,567.26	124,081,718.53
支付的各项税费	136,077,074.48	134,707,335.01
支付其他与经营活动有关	449,418,783.13	296,203,582.14



的现金		
经营活动现金流出小计	948,548,276.61	769,142,219.02
经营活动产生的现金流量净额	126,093,633.64	-79,204,339.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	150,000,000.00	
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	26,140.00	119,248.79
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	624,328.77	
投资活动现金流入小计	150,650,468.77	119,248.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	141,099,702.89	101,533,589.60
投资支付的现金	484,019,701.60	29,114,293.00
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	625,119,404.49	130,647,882.60
投资活动产生的现金流量净额	-474,468,935.72	-130,528,633.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	132,024,160.00	
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	132,024,160.00	
偿还债务支付的现金	47,000,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,094,143.83	11,254,270.96
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	99,094,143.83	76,254,270.96
筹资活动产生的现金流量净额	32,930,016.17	-76,254,270.96
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	-315,445,285.91	-285,987,243.90
加：期初现金及现金等价物余额	1,419,818,168.74	1,891,141,027.18
六、期末现金及现金等价物余额	1,104,372,882.83	1,605,153,783.28

法定代表人：吴以岭

主管会计工作负责人：戴奉祥

会计机构负责人：李晨光

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：石家庄以岭药业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本	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			

	(或 股本)								
一、上年年末余额	552,500,000.00	2,022,462,333.09			151,931,683.14		1,117,911,788.98	165,227.89	3,844,971,033.10
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	552,500,000.00	2,022,462,333.09			151,931,683.14		1,117,911,788.98	165,227.89	3,844,971,033.10
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	10,412,000.00	190,881,631.00					96,417,850.79	-176,914.83	297,534,566.96
(一) 净利润							151,667,850.79		151,667,850.79
(二) 其他综合收益								-176,914.83	-176,914.83
上述(一)和(二)小计							151,667,850.79	-176,914.83	151,490,935.96
(三) 所有者投入和减少资本	10,412,000.00	190,881,631.00							201,293,631.00
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权	10,412,000.00	190,881,631.00							201,293,631.00

益的金额	,000.0	1,631.0								631.00
	0	0								
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	562,912,000.	2,213,343,964.			151,931,683.		1,214,329,639.	-11,686.94		4,142,505,600.06

	00	09			14		77		
--	----	----	--	--	----	--	----	--	--

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	425,000,000.00	2,149,962,333.09			135,667,328.84		990,869,753.15	142,348.27		3,701,641,763.35
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	425,000,000.00	2,149,962,333.09			135,667,328.84		990,869,753.15	142,348.27		3,701,641,763.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	127,500,000.00	-127,500,000.00			16,264,354.30		127,042,035.83	22,879.62		143,329,269.75
(一) 净利润							185,806,390.13			185,806,390.13
(二) 其他综合收益								22,879.62		22,879.62

								62		2
上述（一）和（二）小计							185,806,390.13	22,879.62		185,829,269.75
（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					16,264,354.30			-58,764,354.30		-42,500,000.00
1. 提取盈余公积					16,264,354.30			-16,264,354.30		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配								-42,500,000.00		-42,500,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	127,500,000.00	-127,500,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	127,500,000.00	-127,500,000.00								

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	552,500,000.00	2,022,462,333.09			151,931,683.14		1,117,911,788.98	165,227.89	3,844,971,033.10

法定代表人：吴以岭

主管会计工作负责人：戴奉祥

会计机构负责人：李晨光

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：石家庄以岭药业股份有限公司

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	552,500,000.00	1,966,706,605.92			151,838,599.63		1,055,922,394.57	3,726,967,600.12
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	552,500,000.00	1,966,706,605.92			151,838,599.63		1,055,922,394.57	3,726,967,600.12

	000.00	6,605.92			599.63		2,394.57	7,600.12
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	10,412,000.00	190,881,631.00					44,240,804.05	245,534,435.05
(一) 净利润							99,490,804.05	99,490,804.05
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							99,490,804.05	99,490,804.05
(三)所有者投入和减少资本	10,412,000.00	190,881,631.00						201,293,631.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额	10,412,000.00	190,881,631.00						201,293,631.00
3. 其他								
(四) 利润分配							-55,250,000.00	-55,250,000.00
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							-55,250,000.00	-55,250,000.00
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	562,912,000.00	2,157,588,236.92			151,838,599.63		1,100,163,198.62	3,972,502,035.17

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	425,000,000.00	2,094,206,605.92			135,574,245.33		952,043,205.92	3,606,824,057.17
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	425,000,000.00	2,094,206,605.92			135,574,245.33		952,043,205.92	3,606,824,057.17
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	127,500,000.00	-127,500,000.00			16,264,354.30		103,879,188.65	120,143,542.95
(一) 净利润							162,643,542.95	162,643,542.95
(二) 其他综合收益								

上述（一）和（二）小计							162,643,542.95	162,643,542.95
（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					16,264,354.30		-58,764,354.30	-42,500,000.00
1. 提取盈余公积					16,264,354.30		-16,264,354.30	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-42,500,000.00	-42,500,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	127,500,000.00	-127,500,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	127,500,000.00	-127,500,000.00						
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	552,500, 000.00	1,966,70 6,605.92			151,838, 599.63		1,055,92 2,394.57	3,726,96 7,600.12

法定代表人：吴以岭

主管会计工作负责人：戴奉祥

会计机构负责人：李晨光

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

中文名称：石家庄以岭药业股份有限公司

注册地址：石家庄市高新技术开发区天山大街238号

注册资本：56,291.20万元

法人营业执照号码：130000000018406 1/1

法定代表人：吴以岭

#### (二) 公司历史沿革及改制情况

##### 1、公司前身的设立

石家庄以岭药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为石家庄开发区医药研究所黄帝制药厂（以下简称“黄帝制药厂”）。黄帝制药厂系经河北省医药总公司“冀药质（1993）025号”《关于同意建立石家庄开发区医药研究所制药厂的批复》，由石家庄开发区医药研究所（以下简称“医药研究所”）独家出资设立，注册资本为200万元。

1994年5月6日，河北省审计师事务所对上述出资进行审验并出具《验资证明》。同日，石家庄市工商行政管理局开发区分局向黄帝制药厂核发了“80443802号”《营业执照》

##### 2、1996年改制

1996年，医药研究所对黄帝制药厂进行改制，医药研究所以黄帝制药厂经评估的提取车间的建筑物及部分机器设备共计价值190.6万元、现金9.4万元，联合自然人王兰芬共同出资组

建石家庄以岭药业有限公司（以下简称“以岭有限”）。河北民建会计师事务所对上述出资资产进行了评估，出具了“冀民会评字（96）第017号”资产评估报告，并对黄帝制药厂本次改制成立有限责任公司进行了验资，出具了“民建验字（96）第165号”《验资报告》。

本次以岭有限设立过程中，自然人王兰芬并未实际出资，全部注册资本均由医药研究所支付。2010年9月，王兰芬出具说明以岭有限设立时并未实际持有以岭有限股权，系代医药研究所持有该股权。1996年12月23日，以岭有限领取了企业法人营业执照，法定代表人为吴以岭，公司经营范围为：中成药生产、批发、零售，注册资本200万元，

### 3、1999年股权转让

1999年4月16日，以岭有限召开临时股东会，医药研究所和王兰芬同意将以岭有限85%的股权（合计170万元）转让给河北以岭医药集团有限公司（以下简称“以岭医药集团”）、15%的股权（合计30万元）转让给吴以红，同日股权转让各方签订了《股份转让协议》。（以岭有限及吴以红分别出具说明确认上述股权转让系无偿转让，吴以红当时并未实际持有以岭有限的股权，系代以岭医药集团持有该等股权，其原因系为满足当时《公司法》（1999）“有限责任公司由二个以上五十个以下股东共同出资设立”的规定）

### 4、2000年增资

根据2000年12月29日临时股东会决议，以岭有限决定将注册资本从200万元增加至7,932.90万元。

根据股东会决议，以岭医药集团及吴以红与李志宇、赵韶华、高学东签署了《石家庄以岭药业有限公司增资协议书》。协议约定，以岭医药集团以其对以岭有限的7,357.90万元债权进行增资；吴以红以其对以岭有限的112.50万元债权进行增资；赵韶华以其对以岭有限的97.50万元债权进行增资；李志宇以其对以岭有限的90万元债权进行增资；高学东以其对以岭有限的75万元债权进行增资。

中勤万信会计师事务所有限公司对上述债权转股权进行审验并于2001年4月10日出具了“（2001）勤信验字第03009号”《验资报告》。

2001年4月26日，以岭有限取得石家庄市工商局换发的“1301001002912”《企业法人营业执照》。

## 5、2001年增资

根据2001年5月10日的临时股东会决议，以岭有限决定将注册资本从7,932.90万元增加至7,970.60万元。

2001年5月11日，以岭医药集团与以岭有限签署了《增资协议》。协议约定，以岭医药集团将其持有的河北以岭医药研究院有限公司72.5%的股权所对应的净资产（经中勤万信会计师事务所有限公司于2001年5月5日出具的《审计报告》确认，该72.5%股权截至2001年4月30日所对应的净资产值为434.90万元）对以岭有限进行增资，其中37.70万元增加注册资本，其余397.20万元转增资本公积。

2001年6月18日，中勤万信会计师事务所有限公司出具了“（2001）勤信验字第05016号”《验资报告》。

2001年7月26日，以岭有限取得石家庄市工商局换发的“1301001002912”《企业法人营业执照》。

## 6、2001年改制设立股份公司

根据公司股东会决议以及河北省人民政府 2001年8月15日“冀股办[2001]87号”《关于同意筹备变更设立石家庄以岭药业股份有限公司的批复》，全体股东一致同意以2001年5月31日为基准日，采用整体变更的方式共同发起设立石家庄以岭药业股份有限公司。根据中勤万信会计师事务所有限公司2001年8月8日出具的（2001）勤信审字第08198号”《审计报告》，公司截至2001年5月31日的净资产为7,986.60万元。根据河北中冀资产评估有限责任公司2001年8月18日出具的[中冀评估字（2001）第6号]《石家庄以岭药业有限公司变更设立股份公司项目资产评估报告书》，公司截至2001年5月31日的净资产评估值为8,317.05万元。

2001年8月18日，各发起人召开了股份公司创立大会暨第一次股东大会，同意将前述经审计的净资产全部投入股份公司，以发起方式设立以岭药业股份有限公司。各发起人按1:1的比例折为7,986.60万股，余额655.57元作为资本溢价计入资本公积。股份公司注册资本为7,986.60万元。2001年8月16日，中勤万信会计师事务所有限公司对各发起人投入公司的资产进行验证并出具了（2001）中勤验字第08021号验资报告。

2001年8月28日，河北省人民政府以“冀股办[2001]90号”《关于同意变更设立石家庄以岭药业股份有限公司的批复》批准公司设立。

2001年8月28日，公司取得河北省工商局核发的《企业法人营业执照》（注册号：1300001001986）。

#### 7、2010年第一次股权转让

2010年8月10日，吴以红、赵韶华、李志宇、高学东和以岭医药集团签订股权转让协议，四名自然人股东将各自持有的0.2066%、1.0017%、0.2817%、0.9391%的股权合计1,940,000股无偿转让给以岭医药集团；

#### 8、2010年第一次增资

根据公司2010年8月31日第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币3,131.70万元，以每股1元的价格由以岭医药集团认购3,131.70万股。增资方式为货币资金出资，中勤万信会计师事务所有限公司对本次增资进行审验，并于2010年9月8日出具（2010）中勤验字第09034号验资报告。

2010年9月8日，公司取得河北省工商局颁发的注册号为130000000018406 1/1的《企业法人营业执照》。

#### 9、2010年第二次股权转让

2010年9月8日，以岭医药集团和98名自然人签订股权转让协议，将以岭医药集团持有的本公司46.12%的股权合计51,273,734股以注册资本为作价基础转让给98名自然人。

#### 10、2010年第二次增资

根据公司2010年9月29日第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司以2010年9月22日总股本11,118.30万元为基础，将2009年12月31日经审计的未分配利润中的24,881.70万元向全体股东转增股份总额24,881.70万股，每股面值1元。转增比例为每10股转增22.37905075股，合计增加股本24,881.70万元，变更后的注册资本为人民币36,000.00万元。中勤万信会计师事务所有限公司于2010年9月29日出具（2010）中勤验字第09035号。

2010年9月29日，公司取得河北省工商局颁发的注册号为130000000018406 1/1的《企业法人营业执照》。

#### 11、2010年第三次股权转让

2010年9月30日，以岭医药集团和原以岭医药集团其他19名股东签订股权转让协议，将以岭医药集团持有的本公司11.99%的股权以总价8,884,043.91元转让给该19名自然人股东。同日，王兰芬、张庆昌各自与其亲属刘丹、张贵坡签订股权转让协议，将各自持有的0.72%、0.67%以岭药业的股权以0对价进行转让。

本次股权转让完成后，公司股权结构情况如下：

序号	股东名称或姓名	拥有股份数	持股比例
1	河北以岭医药集团有限公司	143,999,999	40.0000%
2	吴相君	95,120,203	26.4223%
3	田书彦	33,731,978	9.3700%
4	吴瑞	10,682,969	2.9675%
5	陈金亮	6,193,583	1.7204%
6	张庆昌	4,936,580	1.3713%
7	吴以池	4,678,773	1.2997%
8	吴相锋	4,452,247	1.2367%
9	王兰芬	4,221,461	1.1726%
10	吴以红	4,079,760	1.1333%
11	郭双庚	4,054,838	1.1263%
12	李叶双	3,723,591	1.0343%
13	潘泽富	2,914,115	0.8095%
14	刘丹	2,590,324	0.7195%
15	吴希珍	2,573,008	0.7147%
16	张贵坡	2,428,429	0.6746%
17	李志宇	2,185,586	0.6071%
18	孙长荣	2,153,207	0.5981%

19	冯书文	1,295,162	0.3598%
20	王蔚	1,240,912	0.3447%
	其他99名自然人	22,743,275	6.3176%
	合计	360,000,000	100.00%

## 12、公开发行股票

根据公司2010年第四次临时股东大会会议决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准石家庄以岭药业股份有限公司首次公开发行股票的批复》文件的核准，2011年7月19日公司以公开发售方式发行人民币普通股6,500万股，每股面值1元，公开发售结束后本公司注册资本增加为42,500万元。本公司首次公开发行人民币普通股6,500万股已在深圳证券交易所挂牌交易，公司证券代码“002603”，证券简称“以岭药业”。

上述增资，业经中勤万信会计师事务所有限公司以“（2011）中勤验字第07047号”验资报告予以验证。2011年10月9日在河北省工商行政管理局办理变更登记，换发新营业执照。

## 13、资本公积转增股本

经公司2011年度股东大会审议通过，以公司2011年12月31日总股本425,000,000股为基数，向全体股东每10股转增3股，共计转增127,500,000股，变更后的注册资本为人民币552,500,000.00元。

上述资本公积转增股本，业经中勤万信会计师事务所有限公司以“（2012）中勤验字第06028号”验资报告予以验证。2012年8月3日在河北省工商行政管理局办理变更登记，换发新营业执照。

## 14、2013年6月实施首期股票期权与限制性股票激励计划

经公司第四届董事会第三十次会议、2013年第二次临时股东大会决议、第四届董事会第三十一次会议决议，公司实施首期股票期权与限制性股票激励计划。该激励计划推行后，共计增加注册资本10,412,000.00元。公司经中勤万信会计师事务所有限公司审验，截至2013年06月17日，公司收到激励对象缴纳的股权款为人民币132,024,160.00元，其中计入股本10,412,000.00元，计入资本公积121,612,160.00元。变更后的累计注册资本人民币562,912,000.00元，股本为562,912,000.00元，上述验资事项已完成，并由中勤万信会计师事务所以“勤信验



字（2013）第44号”验资报告予以验证。

本公司股本中河北以岭医药集团有限公司持股33.26%，自然人持股51.73%，社会公众股东持股15.01%，最终控制人为吴以岭。

### （三）行业性质、经营范围及主要产品

行业性质：医药制造业

经营范围：硬胶囊剂、片剂、颗粒剂、合剂、小容量注射剂的生产（药品生产许可证有效期至2015年12月31日）；中药提取物的生产（限北京以岭药业有限公司共用车间生产，许可证有效期至2014年5月2日）；以岭牌怡梦饮料、以岭牌津力旺饮料的生产；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营和禁止进出口的商品和技术除外；自有房屋租赁；农产品收购（不含粮食）。

本公司目前生产的产品主要为通心络胶囊、参松养心胶囊、连花清瘟胶囊（颗粒）、芪蒯强心胶囊等。

### （四）公司基本组织架构

公司根据《公司法》及公司实际情况设立组织机构，设有股东大会、董事会、监事会，股东大会是公司的权力机构，董事会是公司的决策机构，监事会是公司的内部监督机构，总经理负责公司日常经营管理工作。董事会成员11人，其中董事长1人，独立董事4人。监事会成员3人，其中职工监事1人。本公司高级管理人员包括总经理1人、副总经理6人（其中副总经理兼财务负责人1人，副总经理兼董事会秘书1人，副总经理兼董事2人），由董事会决定聘任或解聘。

公司设有营销中心、国际制药部、宣传部、公共事务部、审计部、人力资源部、行政部、供应中心、投资部、财务中心、信息中心、质量部、技术部、生产部、工程部等职能部门，其中生产部下设3个生产车间，分别为前处理车间（中药的前处理）、提取车间、制剂车间。

至本报告期末，公司拥有北京以岭药业有限公司、北京以岭生物工程技术有限公司、河北以岭医药研究院有限公司、北京以岭医药研究院有限公司、河北大运河医药物流有限公司、扬州智汇水蛭科技有限公司、YILING LTD.、涉县以岭燕赵中药材有限公司、YILING PHARMACEUTICAL.INC.9家全资子公司，其中北京以岭药业有限公司下设全资子公司北京

盛世汇通医药有限公司，河北大运河医药物流有限公司下设全资子公司石家庄以岭国医堂大药房有限公司。

## 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，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

### 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司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。

## (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

1、本公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围。如果本公司在被投资单位拥有高于50%的表决权资本，或者虽然拥有的表决权资本不足50%但能够对被投资单位实施实质性控制，本公司均将此等被投资单位作为子公司，在编制合并财务报表时纳入合并范围。

2、本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

3、在编制合并财务报表时，本公司对子公司的会计政策和会计期间进行调整，以确保其采用的会计政策和适用的会计期间与本公司保持一致。

在本公司通过非同一控制下企业合并方式收购时，若子公司在收购日可辨认资产、负债的公允价值与其账面价值存在差异，本公司在按照子公司收购时可辨认资产、负债的公允价值对子公司财务报表进行调整后作为编制合并财务报表的基础。编制合并财务报表前，本公司将对子公司的长期股权投资由成本法调整为权益法。

4、本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大往来余额、内部交易及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵销。

收购子公司时发生的合并成本大于收购时享有的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额作为合并资产负债表中的“商誉”，合并成本小于收购时享有的子公司可辨认净资产公

允价值份额之间的差额计入合并当期的“营业外收入”。

#### 5、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在子公司期初所有者权益中所享有的份额时，其余额仍冲减少数股东权益。

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

不适用

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 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，采用交易发生日即期汇率折合为记账本位币入账。

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，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。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。

在处置境外经营时，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

金融工具划分为金融资产和金融负债。

### (1) 金融工具的分类

金融工具划分为金融资产和金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

金融资产在初始确认时划分为下列四类：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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为下列两类：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负债；其他金融负债。

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。

(1) 对于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，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；支付的价款中包含已宣告尚未发放的现金股利或已到期尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目；持有期间取得的利

息或股利，确认为投资收益；资产负债表日，将公允价值变动计入当期损益；处置该金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账价值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，按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；支付的价款中包含的已到期尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目；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；处置持有至到期投资时，将所取得的价款与投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；收回或处置应收款项时，将所取得的价款与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，按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；支付的价款中包含的已宣告尚未发放的现金股利或已到期尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目；持有期间取得的利息或股利，确认为投资收益；资产负债表日，按照公允价值计量，公允价值变动计入资本公积；处置可供出售金融资产时，按取得的价款与投资账面价值之间的差额计入投资收益；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，计入投资收益。

(5) 其他金融负债，按照取得时的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**

(1) 本公司的金融资产转移包括金融资产整体转移和部分转移两种类型。

(2) 如果本公司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的，将终止确认该金融资产；如果本公司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。

如果本公司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，则终止确认该金融资产；如果未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(3) 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。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，本公司在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债，并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

本公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），本公司将就服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

(4) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，本公司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（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）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。

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

(5) 如果本公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，则继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，本公司将继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。

(4) 金融负债终止确认条件

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

(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

(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

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大判断依据或金额标准：单项金额重大指应收款项余额大于100万元（受同一实际控制人控制的债务单位的应收款项余额合并计算）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：对于期末单项金额重大的应收账款、其他应收款单项进行减值测试。如果有客观证据表明应收款项发生减值，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。对单项金额重大的应收款项进行单项测试后未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

除已单项计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例。

1年以内（含1年）的应收款项按其余额的5%计提坏账准备。

1-2年（含2年）的应收款项按其余额的10%计提坏账准备。

2-3年（含3年）的应收款项按其余额的30%计提坏账准备。

3年以上的应收款项按其余额的100%计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

期末对金额非重大的应收账款、其他应收款，单独进行减值测试，如果有客观证据表明



应收款项发生减值，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。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

### (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	指应收款项余额大于 100 万元（受同一实际控制人控制的债务单位的应收款项余额合并计算）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	对于期末单项金额重大的应收账款、其他应收款单项进行减值测试。如果有客观证据表明应收款项发生减值，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。对单项金额重大的应收款项进行单项测试后未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

### (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
1 年以内（含 1 年）的应收款项	账龄分析法	账龄分析
1-2 年（含 2 年）的应收款项	账龄分析法	账龄分析
2-3 年（含 3 年）的应收款项	账龄分析法	账龄分析
3 年以上的应收款项	账龄分析法	账龄分析

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	100%	100%
3—4 年	100%	100%
4—5 年	100%	100%
5 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	如果有客观证据表明应收款项发生减值
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。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装材料、产成品、半成品等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料的领用和发出采用先进先出法核算。

产成品的发出采用加权平均法核算。

低值易耗品摊销方法：领用时一次摊销。

### (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

本公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司存货由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的部分提取存货跌价准备。

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

以前减计存货价值的影响因素已经消失的，减计的金额予以恢复，并在原以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。

### (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：一次摊销法

## 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，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

B、非同一控制下的企业合并中，在购买日以按照《企业会计准则第20号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。

B、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。

C、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作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，支付补价的，其初始投资成本以换出资产的公允价值加支付的补价（或换入资产的公允价值）和应支付的相关税费确定；收到补价的，其初始投资成本以换出资产的公允价值减去收到的补价（或换入资产的公允价值）加应支付的相关税费确定。

E、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确定。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，计入当期损益。

## (2) 后续计量及损益确认

(1) 本公司对长期股权投资符合下列规定的，采用成本法核算：

A、能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

B、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。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资的调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，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，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。

(2) 本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，按照以下有关规定，采用权益法核算：

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

B、本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。被投资单位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。

C、本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失的情况除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

D、本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行适当调整后确认。

E、本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在于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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，但不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对被投资单位没有重大影响、在活跃市场没有报价、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，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，不论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。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

#### 1、投资性房地产的种类和计量模式

本公司的投资性房地产只有出租的房屋建筑物。

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--房屋建筑物采用平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。确认条件为：

(1) 该固定资产包含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计量。

#### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

#### (3) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用平均年限法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计净残值率分别确定的折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-20年	3%-5%	4.75%-9.70%
机器设备	6-14年	3%-5%	6.79%-16.17%
运输设备	6年	3%-5%	15.83%-16.17%
电子设备	6年	3%-5%	15.83%-16.17%
其他设备	6-18年	3%-5%	5.28%-16.17%

## 15、在建工程

### （1）在建工程的类别

### （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。

## 16、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

在同时满足下列条件的情况下，借款费用开始资本化：

（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。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额，于发生当期确认为费用。

## (2) 借款费用资本化期间

公司为购建固定资产所借入的专门借款或占用的一般借款，其所发生的借款费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；以后发生的借款费用，于发生当期确认为费用。

如果固定资产购建过程发生中断，借款利息按以下情况进行处理：

(1) 如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建重新开始。

(2) 如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必须的程序，则借款费用继续资本化。

## (3) 暂停资本化期间

如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建重新开始。

## (4) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。



## 17、生物资产

## 18、油气资产

## 19、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

#### (1) 无形资产按照成本进行初始计量

A、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。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。

B、自行开发的无形资产，其成本包括内部研究开发项目开发阶段的支出至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

C、投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、非货币性资产交换取得的无形资产的成本，支付补价的，其初始投资成本以换出资产的公允价值加支付的补价（或换入资产的公允价值）和应支付的相关税费确定；收到补价的，其初始投资成本以换出资产的公允价值减去补价（或换入资产的公允价值）和应支付的相关税费确定。

E、债务重组取得的无形资产的成本，按照公允价值确定。

(2) 合并中形成的商誉，按合并日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入账。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量。

使用寿命有限的无形资产自取得当月起按摊销年限分期平均摊销，计入损益。摊销年限

按以下原则确定：

A、合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限按不超过合同规定的受益年限；

B、合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限按不超过法律规定有效年限；

C、合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者；

D、合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过10年。

### **(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据**

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。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

### **(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分研究阶段和开发阶段。

研究，是为获取并理解新的科学或技术知识等进行的独创性的有计划调查。研究阶段基本上是探索性的，为进一步的开发活动进行资料及相关方面的准备，已经进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发，是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。相对于研究阶段而言，开发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**

研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化，否则计入当期损益；

(一) 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；

(二) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(三) 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，可以证明其有用性；

(四) 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；

(五) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段和开发阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，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

### (1) 预计负债的确认标准

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

(2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

## 23、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付均为以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的权益工具，可以采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：

- A、期权的行权价格；
- B、期权的有效期；
- C、标的股份的现行价格；
- D、股价预计波动率；
- E、股份的预计股利；
- F、期权有效期内的无风险利率等。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调

整。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

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

## 24、回购本公司股份

## 25、收入

### （1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司销售收入的确认采用权责发生制的原则，在下列条件均能满足时予以确认：

- （1）在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）公司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）与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- （4）相关的收入和成本能够可靠计量；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠计量。

### （2）确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定，并应同时满足以下条件：

- （1）与交易相关的经济利益能够流入公司；
- （2）收入的金额能够可靠地计量。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额；

(2) 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已经发生的劳务成本预计只能部分地得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本结转成本；如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的劳务成本确认为当期费用。

## 26、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### (2) 会计处理方法

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿已发生的相关费用或损失

的，直接计入当期损益。

企业因承担政府部门立项的课题研究而收到的财政拨款，在项目的验收结题之前，在递延收益核算和列示。待项目验收结题或达到相关部门规定的结题要求后，按照其是否与资产相关，确定分期记入各期损益或一次记入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

## 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

在取得资产、承担负债时，按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异。

## 28、经营租赁、融资租赁

## 29、持有待售资产

## 30、资产证券化业务

## 31、套期会计

## 32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

### 33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

#### (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	应税收入、劳务	3%、13%、17%、20%
消费税	无	无
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

### 2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”的规定，2011年本公司通过高新技术企业复审，于2011年8月16日取得编号为GF201113000081的《高新技术企业证书》，有效期三年。并于2012年6月5日取得石家庄市地方税务局《企业所得税优惠事项备案表》，给予本公司减按15%税率征收企业所得税的税收优惠，有效期限为三年。

2012年，全资子公司北京以岭药业有限公司通过高新技术企业复审，于2012年7月9日取得编号为GF201211000712的《高新技术企业证书》，有效期三年。批准机关为北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局。经北京市大兴区国家税务局备案，本公司企业所得税税率为15%。

根据2010年9月17日北京市科学技术委员会和北京市财政局批准，公司全资子公司北京以岭生物工程技术有限公司被认定为高新技术企业，取得编号为GR201011000083的《高新技术企业证书》，有效期三年。经北京市国家税务局备案，公司按照15%税率缴纳所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“符合条件的小型微利企业，减按20%

的税率征收企业所得税。”的规定，河北以岭医药研究院有限公司和石家庄国医堂大药房有限公司为小型微利企业，按照20%税率缴纳企业所得税。

扬州智汇水蛭科技有限公司销售外购再加工水蛭，按13%缴纳增值税；销售自产水蛭免征增值税。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条（二）企业从事海水养殖、内陆养殖，减半征收企业所得税的规定，扬州智汇水蛭科技有限公司从事内陆养殖业减半征收企业所得税，收购加工业务免征所得税。

### 3、其他说明

YILING LTD. 主要应纳税税种及法定税率列示如下：

1、增值税：增值税率20%；

2、企业所得税：利润小于等于30万英镑，企业所得税率20%；利润大于30万英镑，企业所得税率23%。

## 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
河北以岭医药研究院有限公司	全资子公司	石家庄	科研开发	5,080,000	中成药、医药保健品、传统医疗器械、西药、生物制品、卫生敷料的研制开发；技术咨询、服务、转让	4,562,236.14		100%	100%	是			
河北大运河医药物流有限公司	全资子公司	石家庄	物流运输	5,000,000	物流服务；中成药、中药饮片、中药材、化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、生化药品、生物制品的批发	4,925,831.42		100%	100%	是			
扬州智汇水蛭科技有限公司	全资子公司	江苏扬州	养殖业务	39,113,500	水蛭研发、养殖、收购、加工、销售	39,113,500.00		100%	100%	是			

YILINGLTD	全资子公司	英国	药品产品的销售	5,605,497.40	药品产品的销售	5,605,497.40		100%	100%	是			
涉县以岭燕赵中药材有限公司	全资子公司	邯郸	中药材研发、种植、收购、加工及销售	30,000,000.00	中药材研发、种植、收购、加工及销售（法律、行政法规规定须经审批的项目，取得批准后方可经营）	30,000,000.00		100%	100%	是			
石家庄以岭国医堂大药房有限公司	全资孙公司	石家庄	药品产品的销售	1,000,000	中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品（许可证有限至 2017 年 2 月 28 日）、卫生敷料、一类医疗器械、体温计、血压计、磁疗器具、医用脱脂棉、医用脱脂纱布、医用卫生口罩、家用血糖仪、血糖试条纸、妊娠诊断试纸（早早孕检测试纸）、避孕套、轮椅、医用无菌纱布、电子血压脉搏仪、梅花针、三棱针、针灸针、排卵检测试纸、手提式氧气发生器、保健食品、	1,000,000.00		100%	100%	是			

					预包装食品（许可证有效期至 2015 年 3 月 22 日）、日化用品的零售。								
YILING PHARMACEUTICAL INC.	全资子公司	美国内华达州	药品及保健食品的生产、研发、销售及国际贸易	613,930	原料药、硬胶囊剂、片剂、颗粒剂、合剂、小容量注射剂, 处方药, OTC, 保健品、中药饮片和提取物等中药和西药的生产, 研发, 药品的批发销售, 自主进出口	613,930.00		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
北京以岭药业有限公司	全资子公司	北京	药品制造	88,000,000	生产胶囊剂、片剂、颗粒剂；货物进出口、技术进出口、代理进出口	56,349,641.98		100%	100%	是				
北京以岭生物工程技术有限公司	全资子公司	北京密云	生物制药	22,000,000	生物工程技术的开发、研究；生物工程药品研究；技术转让、技术服务、技术培训；销售第一类医疗器械、玻璃制品、塑料制品；货物进出口	13,884.50		100%	100%	是				
北京以岭医药研究院有限公司	全资子公司	北京	药品研发	500,000	中西医药、医疗器械、生物制品的技术开发、咨询、转让	480,912.29		100%	100%	是				
北京盛世汇通医药有限公司	全资孙公司	北京	药品物流	12,000,000	货物进出口；技术开发；信息咨询（中介除外）；仓储服务；批发中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品；普通货运	0.00		100%	100%	是				

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为：

YILING PHARMACEUTICAL.INC.，该公司为石家庄以岭药业股份有限公司的全资子公司。2013年4月23日，在美国内华达州注册成立，识别号为NV20131244978.

## 3、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
YILING PHARMACEUTICAL.INC.	399,211.99	-218,658.01

## 4、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

YILING LTD记账本位币为英镑，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，即9.4213，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，采用即期汇率的近似汇率折算，即9.5697。

YILING PHARMACEUTICAL. INC. 记账本位币为美元，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，即6.1787，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，采用即期汇率的近似汇率折算，即6.1787。

## 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:	--	--	984,395.02	--	--	1,112,485.72
人民币	--	--	984,395.02	--	--	1,112,485.72
银行存款:	--	--	1,170,906,111.6 2	--	--	1,497,944,741.01
人民币	--	--	1,167,562,619.5 0	--	--	1,497,868,687.77
美元	65,407.72	618.00%	404,219.76	796.52	628.55%	5,006.53
港币	71,836.28	81.09%	58,249.28	71,832.64	81.09%	58,245.50
英镑	305,798.89	942.13%	2,881,023.08	1,259.83	1016.11%	12,801.21
合计	--	--	1,171,890,506.6 4	--	--	1,499,057,226.73

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：  
期末货币资金中不存在使用受限的情况。

## 2、交易性金融资产

## (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
其他	320,000,000.00	



合计	320,000,000.00	
----	----------------	--

## (2) 交易性金融资产说明

期末交易性金融资产为未到期银行理财产品的金额。

## 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	126,634,126.32	44,341,574.35
合计	126,634,126.32	44,341,574.35

(2) 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
成都西部医药经营有限公司	2013年03月28日	2013年08月28日	2,971,584.00	
武汉依分药品有限公司	2013年04月26日	2013年10月26日	2,302,198.40	
吉林省东龙医药物流配送有限公司	2013年04月22日	2013年10月22日	2,300,000.00	
蚌埠医学院附属医院	2013年01月22日	2013年07月17日	2,000,000.00	
安徽省天健国药堂健康服务有限公司	2013年03月07日	2013年09月07日	2,000,000.00	
合计	--	--	11,573,782.40	--

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：报告期末，公司无已贴现或质押的商业承兑票据。

#### 4、应收账款

##### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	143,922,360.01	100%	7,702,835.60	5.35%	187,999,232.99	100%	10,085,693.42	5.36%
组合小计	143,922,360.01	100%	7,702,835.60	5.35%	187,999,232.99	100%	10,085,693.42	5.36%
合计	143,922,360.01	--	7,702,835.60	--	187,999,232.99	--	10,085,693.42	--

应收账款种类的说明：无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

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	142,341,249.27	98.91%	7,117,062.46	185,286,793.42	98.56%	9,264,339.66
1 年以内小计	142,341,249.27	98.91%	7,117,062.46	185,286,793.42	98.56%	9,264,339.66
1 至 2 年	261,106.95	0.18%	26,110.70	811,854.34	0.43%	81,185.43
2 至 3 年	1,086,201.94	0.75%	325,860.58	1,657,738.44	0.88%	497,321.54
3 年以上	233,801.85	0.16%	233,801.85	242,846.79	0.13%	242,846.79
合计	143,922,360.01	--	7,702,835.60	187,999,232.99	--	10,085,693.42

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(%)
单位 1	非关联方	7,501,269.49	一年以内	5.21%
单位 2	非关联方	7,193,167.64	一年以内	5%
单位 3	非关联方	6,709,449.00	一年以内	4.66%
单位 4	非关联方	6,574,209.08	一年以内	4.57%
单位 5	非关联方	6,318,284.52	一年以内	4.39%
合计	--	34,296,379.73	--	23.83%

**(3) 应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
石家庄高新区凯旋门大酒店有限公司	同一母公司	8,640.00	0.01%
河北以岭医院	以岭医药集团所属民办非 营利组织	3,287,830.60	2.28%
合计	--	3,296,470.60	2.29%

**5、其他应收款****(1) 其他应收款按种类披露**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	167,543,432.15	86.99%	8,398,174.86	5.01%	130,785,069.17	86.56%	6,553,766.46	5.01%
组合中，按性质分析法计提坏账准备的其他应收款	25,049,421.70	13.01%			20,305,609.03	13.44%		
组合小计	192,592,853.85	100%	8,398,174.86	4.36%	151,090,678.20	100%	6,553,766.46	4.34%
合计	192,592,853.85	--	8,398,174.86	--	151,090,678.20	--	6,553,766.46	--

其他应收款种类的说明：无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	167,445,847.15	99.94%	8,372,292.36	130,726,529.17	99.96%	6,536,326.46
1 年以内小计	167,445,847.15	99.94%	8,372,292.36	130,726,529.17	99.96%	6,536,326.46
1 至 2 年	69,045.00	0.04%	6,904.50	43,660.00	0.03%	4,366.00
2 至 3 年	13,660.00	0.01%	4,098.00	2,580.00	0%	774.00
3 年以上	14,880.00	0.01%	14,880.00	12,300.00	0.01%	12,300.00
合计	167,543,432.15	--	8,398,174.86	130,785,069.17	--	6,553,766.46

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

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
北京市财政局押金	676,163.00	0.00
定期存款利息	24,373,258.70	0.00

合计	25,049,421.70	0.00
----	---------------	------

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
华夏银行股份有限公司 石家庄分行	非关联方	11,217,097.34	一年以内	5.82%
中信银行股份有限公司 石家庄分行	非关联方	5,924,583.26	一年以内	3.08%
兴业银行石家庄分行	非关联方	2,417,311.15	一年以内	1.26%
上海浦东发展银行股份 有限公司石家庄分行	非关联方	2,015,887.30	一年以内	1.05%
河北银行股份有限公司 金桥支行	非关联方	1,568,966.77	一年以内	0.81%
合计	--	23,143,845.82	--	12.02%

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	329,849,576.05	71.38%	352,743,926.13	94.57%
1 至 2 年	126,486,796.57	27.37%	17,231,614.98	4.62%

2 至 3 年	3,444,100.00	0.75%	1,792,000.00	0.48%
3 年以上	2,300,275.47	0.5%	1,247,075.47	0.33%
合计	462,080,748.09	--	373,014,616.58	--

预付款项账龄的说明：报告期末预付账款账龄超过 1 年的款项主要为预付的工程款和设备款。

## (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
单位 1	非关联方	203,216,081.29	1 年以内 162,797,053.91 元, 1-2 年 40,419,027.38 元	合同未履行完毕
单位 2	非关联方	13,834,087.00	1 年以内	合同未履行完毕
单位 3	非关联方	11,679,876.00	1 年以内	合同未履行完毕
单位 4	非关联方	10,330,103.00	1 年以内	合同未履行完毕
单位 5	非关联方	8,460,000.00	1 年以内	合同未履行完毕
合计	--	247,520,147.29	--	--

预付款项主要单位的说明：预付款项的前五名单位中无关联方。

## 7、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	233,872,930.05		233,872,930.05	268,407,110.03		268,407,110.03
在产品	77,061,856.87		77,061,856.87	51,545,894.12		51,545,894.12
库存商品	181,586,173.31	2,715,090.15	178,871,083.16	130,880,419.27	2,715,090.15	128,165,329.12

周转材料	600,185.10		600,185.10			
包装材料	16,308,270.01		16,308,270.01	7,541,348.48		7,541,348.48
合计	509,429,415.34	2,715,090.15	506,714,325.19	458,374,771.90	2,715,090.15	455,659,681.75

## (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	2,715,090.15				2,715,090.15
包装材料					
合计	2,715,090.15				2,715,090.15

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
库存商品	存放时间较长，存在减值迹象		

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预缴企业所得税		5,962.14
合计		5,962.14



## 9、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	1,248,141.57			1,248,141.57
1.房屋、建筑物	1,248,141.57			1,248,141.57
二、累计折旧和累计摊销合计	377,952.69	29,916.17		407,868.86
1.房屋、建筑物	377,952.69	29,916.17		407,868.86
三、投资性房地产账面净值合计	870,188.88	-29,916.17		840,272.71
1.房屋、建筑物	870,188.88	-29,916.17		840,272.71
五、投资性房地产账面价值合计	870,188.88	-29,916.17		840,272.71
1.房屋、建筑物	870,188.88	-29,916.17		840,272.71

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	29,916.17
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

## 10、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：	786,038,657.37	20,668,480.79		603,505.00	806,103,633.16
其中：房屋及建筑物	438,388,949.14	5,697,277.89			444,086,227.03
机器设备	266,060,975.74	8,164,059.96			274,225,035.70
运输工具	26,806,570.42	505,811.06		527,205.00	26,785,176.48
电子设备及其他	54,782,162.07	6,301,331.88		76,300.00	61,007,193.95
--	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：	266,802,716.87	26,538,551.27		551,200.20	292,790,067.94
其中：房屋及建筑物	100,467,058.35	10,891,247.10			111,358,305.45
机器设备	107,667,790.14	11,579,768.04			119,247,558.18
运输工具	19,452,792.78	1,206,857.06		508,109.00	20,151,540.84
电子设备及其他	39,215,075.60	2,860,679.07		43,091.20	42,032,663.47
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	519,235,940.50	--			513,313,565.22
其中：房屋及建筑物	337,921,890.79	--			332,727,921.58
机器设备	158,393,185.60	--			154,977,477.52
运输工具	7,353,777.64	--			6,633,635.64
电子设备及其他	15,567,086.47	--			18,974,530.48
五、固定资产账面价值	519,235,940.50	--			513,313,565.22

合计			
其中：房屋及建筑物	337,921,890.79	--	332,727,921.58
机器设备	158,393,185.60	--	154,977,477.52
运输工具	7,353,777.64	--	6,633,635.64
电子设备及其他	15,567,086.47	--	18,974,530.48

本期折旧额 26,538,551.27 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 8,127,113.14 元。

## (2) 说明

截止报告期末，公司无融资租入固定资产，无持有待售固定资产。公司在报告期内偿还抵押贷款 4700 万元，原已抵押的房屋建筑物以及相关土地使用权解除抵押，相关手续已办理完毕。

## 11、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
提取车间改造	7,666,909.70		7,666,909.70	7,666,909.70		7,666,909.70
针剂口服液改造	3,316,401.55		3,316,401.55	3,316,401.55		3,316,401.55
新厂区建设	509,452,962.15		509,452,962.15	428,982,554.51		428,982,554.51
以岭生物实验楼	561,313.46		561,313.46	561,313.46		561,313.46
以岭生物制剂车间	10,507,859.28		10,507,859.28	10,507,859.28		10,507,859.28
以岭生物厂区公共设施	35,470,085.89		35,470,085.89	35,470,085.89		35,470,085.89
信息系统建设	7,628,716.74		7,628,716.74	6,727,154.58		6,727,154.58
软胶囊车间	56,869,093.25		56,869,093.25	23,190,102.49		23,190,102.49
院士工作站	18,374,288.80		18,374,288.80	12,011,547.48		12,011,547.48

北京以岭制剂车间改造	23,874,204.40		23,874,204.40	12,678,268.30		12,678,268.30
公共租赁住房项目	20,402,288.90		20,402,288.90	11,336,147.90		11,336,147.90
营销网络建设项目	8,740,230.15		8,740,230.15	8,591,630.15		8,591,630.15
其他工程	1,478,863.06		1,478,863.06	6,138,692.19		6,138,692.19
涉县以岭种植基地建设项目	160,000.00		160,000.00			
合计	704,503,217.33		704,503,217.33	567,178,667.48		567,178,667.48

## (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
提取车间改造	14,200,000.00	7,666,909.70				60%	80.00%				自筹	7,666,909.70
针剂口服液改造	3,383,264.89	3,316,401.55				98.02%	98.02%				自筹	3,316,401.55
新厂区建设	1,077,890,000.00	428,982,554.51	80,470,407.64			47.26%	47.26%	6,145,728.21	802,957.36	6.15%	自筹/募集资金	509,452,962.15
以岭生物实验楼	6,508,782.02	561,313.46				98%	98.00%				自筹	561,313.46
以岭生物制剂车间	16,939,755.62	10,507,859.28				98%	98.00%				自筹	10,507,859.28
以岭生物厂区公共设施	37,160,972.56	35,470,085.89				98%	98.00%				自筹	35,470,085.89
信息系统建设	12,200,000.00	6,727,154.58	901,562.16			62.53%	62.53%				自筹/募集资金	7,628,716.74
软胶囊车间	93,610,000.00	23,190,102.49	33,678,990.76			60.75%	60.75%				超募资金	56,869,093.25
院士工作站	199,762,500.00	12,011,547.48	6,362,741.32			9.2%	9.20%				募集资金	18,374,288.80
北京以岭制剂车间改造	28,000,000.00	12,678,268.30	11,195,936.10			85.27%	85.27%				超募资金	23,874,204.40
公共租赁住房项目	43,000,000.00	11,336,147.90	9,066,141.00			47.45%	47.45%				自筹	20,402,288.90
营销网络建设项目	25,600,000.00	8,591,630.15	148,600.00			34.14%	34.14%				募集资金	8,740,230.15
其他工程		6,138,692.19	3,220,694.01	7,880,523.14							自筹	1,478,863.06
涉县以岭种植基地建设项目			406,590.00	246,590.00							超募资金	160,000.00
合计	1,558,255,275.09	567,178,667.48	145,451,662.99	8,127,113.14		--	--	6,145,728.21	802,957.36	--	--	704,503,217.33

### (3) 在建工程的说明

期末在建工程不存在发生减值的情形，无需计提减值准备。

## 12、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	18,925,260.85	289,528.58		19,214,789.43
合计	18,925,260.85	289,528.58		19,214,789.43

工程物资的说明：期末工程物资不存在发生减值的情形，未计提减值准备。

## 13、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	380,747,052.87	451,037.26		381,198,090.13
土地使用权	337,567,004.23			337,567,004.23
专利权	33,974,918.72			33,974,918.72
非专利技术	5,700,112.81			5,700,112.81
软件	3,505,017.11	451,037.26		3,956,054.37
二、累计摊销合计	40,080,324.00	4,710,826.33		44,791,150.33
土地使用权	18,278,231.57	3,360,696.08		21,638,927.65
专利权	18,265,900.48	801,803.05		19,067,703.53
非专利技术	2,931,136.39	357,019.53		3,288,155.92
软件	605,055.56	191,307.67		796,363.23

三、无形资产账面净值合计	340,666,728.87	-4,259,789.07		336,406,939.80
土地使用权	319,288,772.66	-3,360,696.08		315,928,076.58
专利权	15,709,018.24	-801,803.05		14,907,215.19
非专利技术	2,768,976.42	-357,019.53		2,411,956.89
软件	2,899,961.55	259,729.59		3,159,691.14
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
软件				
无形资产账面价值合计	340,666,728.87	-4,259,789.07		336,406,939.80
土地使用权	319,288,772.66	-3,360,696.08		315,928,076.58
专利权	15,709,018.24	-801,803.05		14,907,215.19
非专利技术	2,768,976.42	-357,019.53		2,411,956.89
软件	2,899,961.55	259,729.59		3,159,691.14

本期摊销额 4,710,826.33 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	
开发项目		2,596,589.96			2,596,589.96
合计		2,596,589.96			2,596,589.96

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100%。

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

### (3) 无形资产的其他说明

截止报告期末，公司无形资产不存在发生减值的情形，无需计提减值准备。公司在报告期内偿还抵押贷款4700万元，原已抵押的房屋建筑物以及相关土地使用权解除抵押，相关手续已办理完毕。

## 14、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
租赁养殖场地费用	2,908,074.92	803,289.00	778,899.48		2,932,464.44	
以岭国医堂装修费用	44,525.72		10,275.16		34,250.56	
绿化荒山工程	95,000.00		10,000.00		85,000.00	
荒山承包费	466,666.67		50,000.00		416,666.67	
增发限制性股票需摊销费用		68,614,900.00	1,885,000.00		66,729,900.00	
合计	3,514,267.31	69,418,189.00	2,734,174.64		70,198,281.67	--

### 长期待摊费用的说明

本期增加的金额较大的长期待摊费用为授予限制性股票需要摊销的费用，该费用在等待期内平均摊销。



## 15、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	3,200,257.47	3,275,725.91
根据税法规定应当结转的补贴收入	1,235,299.10	1,235,299.10
免税的补贴项目的当期支出	283,473.74	283,473.74
抵消未实现内部交易利润之递延所得税资产	10,306,340.17	15,883,169.86
固定资产折旧差异	123,776.67	123,776.67
小计	15,149,147.15	20,801,445.28
递延所得税负债：		

## 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	18,816,100.61	19,354,550.03
根据税法规定应当结转的补贴收入	6,973,116.38	6,973,116.38
免税的补贴项目的当期支出	1,889,824.91	1,889,824.91

抵销未实现内部交易利润	68,649,962.78	98,975,087.79
固定资产折旧差异	495,106.66	495,106.66
小计	96,824,111.34	127,687,685.77

## 16、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	16,639,459.88		538,449.42		16,101,010.46
二、存货跌价准备	2,715,090.15				2,715,090.15
合计	19,354,550.03		538,449.42		18,816,100.61

## 17、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	105,711,421.28	61,424,213.76
1-2 年	17,604,529.32	6,013,057.18
2-3 年	928,391.59	865,155.59
3 年以上	747,774.49	1,506,774.49
合计	124,992,116.68	69,809,201.02

### (2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

账龄超过一年的应付账款主要是设备、工程款。

## 18、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	91,325,218.19	13,143,302.43
1-2 年	816,164.56	3,123,586.48
2-3 年	401,216.50	1,393.20
3 年以上	6,203,820.00	6,203,820.00
合计	98,746,419.25	22,472,102.11

### (2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

报告期末账龄超过1年的预收款项主要系预收北京市食品药品监督管理局的药品储备款。

## 19、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	8,547,028.00	134,444,641.97	130,986,169.97	12,005,500.00
三、社会保险费		17,357,348.91	17,357,348.91	
其中：养老保险金		10,174,624.14	10,174,624.14	
失业保险金		918,300.91	918,300.91	
医疗保险金		5,343,197.64	5,343,197.64	
工伤保险金		424,050.44	424,050.44	
生育保险金		497,175.78	497,175.78	

四、住房公积金		5,143,500.83	5,143,500.83	
五、辞退福利		542,265.00	542,265.00	
六、其他	1,433,706.78	4,148,416.41	4,366,568.22	1,215,554.97
工会经费及教育经费	1,433,706.78	1,608,845.41	1,826,997.22	1,215,554.97
股份支付		2,539,571.00	2,539,571.00	
合计	9,980,734.78	161,636,173.12	158,395,852.93	13,221,054.97

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 1,608,845.41 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 542,265.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：期末应付职工工资、奖金、津贴和补助将在 2013 年三季度发放。

## 20、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-27,248,200.63	-5,098,293.49
营业税	11,700.00	
企业所得税	16,337,880.98	5,658,874.86
个人所得税	3,843,658.48	539,624.26
城市维护建设税	284,847.43	309,886.61
教育费附加	203,462.44	284,621.50
房产税	28,080.00	
合计	-6,538,571.30	1,694,713.74

## 21、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
合计	0.00	0.00	--

应付股利的说明：报告期内分配现金股利55,250,000.00元。

## 22、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	17,216,267.78	10,020,038.84
1 至 2 年	8,708,504.04	5,349,180.48
2 至 3 年	4,749,406.54	1,053,614.01
3 年以上	2,129,783.23	241,979.80
合计	32,803,961.59	16,664,813.13

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
吴以岭	683,314.70	957,029.90
合计	683,314.70	957,029.90

### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

报告期末其他应付款账龄在1年以上的款项主要是收取的客户保证金等。

**23、其他流动负债**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
现代特色中药及国际制剂产业化产业化项目扶持资金	2,500,000.00	5,000,000.00
北京市中关村科技园区大兴生物医药产业基地管理委员会开发补偿费	863,252.40	1,726,504.80
芪苈强心胶囊产业化项目	640,200.00	1,280,400.00
通心络扩能改造项目	435,710.21	871,420.41
政府购房补贴	49,824.12	99,648.24
年产 15 亿粒参松养心胶囊产业化项目	222,857.15	445,714.29
面向欧美药物制剂研发和生产国际化外包高技术产业化示范工程项目	78,602.62	157,205.24
络病理论指导药物开发集成创新技术平台建设	5,000.00	10,000.00
抗心律失常中药参松养心胶囊生产工艺优化关键技术研究	5,000.00	10,000.00
合计	4,800,446.50	9,600,892.98

**24、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款		47,000,000.00
合计		47,000,000.00

## 长期借款分类的说明

报告期内偿还抵押借款47,000,000.00元。

## 25、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
安全生产基金		2,556,368.04	365,116.40	2,191,251.64	
合计		2,556,368.04	365,116.40	2,191,251.64	--

## 26、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
专利中药（胶囊剂、颗粒剂）生产基地建设项目-国家发改委产业结构调整专项资金	28,190,000.00	28,190,000.00
北京生物基地开发区管委新产品生产线建设补偿费	27,624,077.80	27,624,077.80
抗心律失常创新中药研发及产业化	9,970,000.00	9,970,000.00
北京市科委通用名药物研发项目资助	9,000,000.00	9,000,000.00
自主创新和高技术产业化项目	8,000,000.00	8,000,000.00
芪苈强心胶囊产业化项目（河北省发改委配套资金）	7,891,800.00	7,891,800.00
现代特色中药及国际产业化项目	6,182,828.57	6,182,828.57
夏荔芪胶囊产业化	6,000,000.00	1,000,000.00
基于络病理论指导的小复方中药研发孵化基地建设	5,523,400.00	4,435,400.00
通心络扩能改造项目	4,285,714.28	4,285,714.28
1000 亩水蛭规范化养殖基地建设项目	4,000,000.00	4,000,000.00
生物医药服务外包平台	4,000,000.00	

中药制药过程数字化控制与全程质量监测高技术产业化示范工程项目-国家发改委产业技术与开发资金高技术产业发展专项资金	3,750,000.00	3,750,000.00
重大新药创制连花清瘟生产技术改造研究	3,712,600.00	2,912,600.00
面向欧美药物制剂研发和生产国际化外包高技术产业化示范工程项目	3,695,689.52	3,695,689.52
国家重大成果转化项目《年产 15 亿粒参松养心胶囊产业化》配套项目	3,417,142.86	3,417,142.86
重大新药创制周络通胶囊治疗糖尿病周围神经病变的新药临床研究	2,985,800.00	2,215,800.00
芪蒯强心胶囊专项	2,500,000.00	1,000,000.00
芪黄明目胶囊治疗糖尿病视网膜病变的临床研究	2,320,000.00	2,320,000.00
国家重点基础研究发展计划（973 计划项目）	2,310,000.00	1,750,000.00
重大新药创制石家庄高端医药产业园区创新药物孵化基地	2,247,200.00	2,247,200.00
中成药固体制剂生产过程质量控制关键技术研究示范	2,000,000.00	2,000,000.00
房屋补贴	1,793,668.14	1,793,668.14
参松技术改造研究	1,588,700.00	1,516,600.00
连花急支片治疗急性气管、支气管炎的临床研究	1,465,812.35	1,700,000.00
芪黄明目胶囊治疗糖尿病视网膜病变的开发研究	1,000,000.00	1,000,000.00
中药质量控制技术平台建设	570,000.00	570,000.00
芪黄明目治疗效果的研究	400,000.00	400,000.00
周络通开发研究费	400,000.00	400,000.00
抗流感中药专利信息检索分析研究	100,000.00	
创新能力建设专项	100,000.00	100,000.00



参松养心胶囊生产工艺优化关键技术研究	80,000.00	80,000.00
络病理论指导药物开发集成创新技术平台建设	80,000.00	80,000.00
2型糖尿病胰岛微循环病变及通络干预作用机制研究	30,000.00	
《企业知识产权管理规范》试点建设项目	20,000.00	
合计	157,234,433.52	143,528,521.17

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

1.本公司的其他非流动负债均为收到的各项政府补助款，公司因承担政府部门立项的课题研究而收到的拨款，在项目验收结题之前，在递延收益核算和列示。待项目验收结题或达到相关部门规定的结题要求后，按照其是否与资产相关，确定分期计入各期损益或一次计入当期损益。

2.本期收到的与资产相关的政府补助：

(1) 本公司根据石家庄市财政局石财预[2012]69号文件“关于下达2012年省级战略性新兴产业发展专项资金的通知”收到国家某创新中药产业化”项目款500万元；

(2) 本公司的子公司北京以岭药业有限公司根据与中关村科技园区大兴生物医药产业基地管理委员会签订的《生物医药服务外包平台项目共建协议书》，收到生物医药服务外包平台项目款400万元；

3.本期收到的与收益相关的政府补助：

(1) 本公司根据重大新药创制重大专项实施管理办公室课题书（2011ZX09201-201)收到“中药大品种的技术升级”课题款80万元，本期无结转营业外收入，期末余额为371.26万元；

(2) 本公司根据重大新药创制重大专项实施管理办公室课题书（2011ZX09101-004)收到“糖尿病新药临床研究”课题款77万元，本期无结转营业外收入，期末余额为298.58万元。

(3) 本公司根据重大新药创制重大专项实施管理办公室卫科药专项管办（2012）-52——104201号文件收到“重大新药创新科技重大专项2012年课题立项通知”课题款150万元，本期无结转营业外收入，期末余额为250万元；

(4) 本公司收到石家庄市知识产权局《企业知识产权管理规范》试点建设项目建设经费2万元，本期无结转营业外收入；

(5) 本公司收到河北省自然科学基金委员会2型糖尿病胰岛微循环病变及通络干预作用机制研究项目经费3万元，本期无结转营业外收入；

(6) 本公司根据河北省知识产权局冀知协[2013]12号文件，收到抗流感中药专利信息检索分析研究项目款10万元，本期无结转营业外收入；

(7) 本公司的子公司河北以岭医药研究院有限公司根据科学技术部国科发[2013]22号文收到通络药物物质基础、作用机制及临床评价研究项目款56万元，本期无结转营业外收入；

(8) 本公司子公司北京以岭药业有限公司根据卫科药专项管办【2011】93-201-201-28号文件收到“抗心律失常中药大品种参松养心胶囊技术改造(课题号2011ZX09201-201-28)”项目款7.21万元；

(9) 本公司子公司北京以岭药业有限公司根据与中华人民共和国科技部签订的“重大科技专项课题合同书”收到“基于络病理论指导的小复方中药研发孵化基地建设”项目款108.8万元。

## 27、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	552,500,000.00				10,412,000.00	10,412,000.00	562,912,000.00

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：

经公司第四届董事会第三十次会议、2013年第二次临时股东大会决议、第四届董事会第三十一次会议决议，公司实施首期股票期权与限制性股票激励计划。该激励计划推行后，共计增加注册资本10,412,000.00元。公司经中勤万信会计师事务所有限公司审验，截至2013年06月17日，公司收到激励对象缴纳的股权款为人民币132,024,160.00元，其中计入股本

10,412,000.00 元,计入资本公积 121,612,160.00 元。上述验资事项已完成,并由中勤万信会计师事务所以“勤信验字(2013)第 44 号”验资报告予以验证。

## 28、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)	1,963,894,655.57	121,612,160.00		2,154,121,715.57
其他资本公积	58,567,677.52	69,269,471.00		59,222,248.52
合计	2,022,462,333.09	190,881,631.00		2,213,343,964.09

资本公积说明:

资本溢价本期增加额系激励对象缴纳股权款中计入资本公积-溢价里的金额,其他资本公积增加额系股票期权激励应计入本期的费用。

## 29、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	151,931,683.14			151,931,683.14
合计	151,931,683.14			151,931,683.14

盈余公积说明,用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的,应说明有关决议:无

## 30、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	1,117,911,788.98	--
调整后年初未分配利润	1,117,911,788.98	--
加:本期归属于母公司所有者的净利润	151,667,850.79	--

应付普通股股利	55,250,000.00	
期末未分配利润	1,214,329,639.77	--

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。

### 31、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	1,155,829,225.12	702,391,501.04
其他业务收入	410,287.89	382,307.69
营业成本	358,569,187.31	222,590,752.28

#### (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	1,155,829,225.12	358,496,739.42	702,391,501.04	222,411,659.96
合计	1,155,829,225.12	358,496,739.42	702,391,501.04	222,411,659.96

**(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
心脑血管类	769,379,800.52	244,047,472.96	507,747,548.80	158,440,725.45
抗感冒类产品	311,212,683.73	84,013,393.36	143,808,687.24	41,674,764.03
其他产品	75,236,740.87	30,435,873.10	50,835,265.00	22,296,170.48
合计	1,155,829,225.12	358,496,739.42	702,391,501.04	222,411,659.96

**(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
国内地区	1,152,664,169.81	356,660,533.41	701,018,885.08	218,532,042.65
国外地区	3,165,055.31	1,836,206.01	1,372,615.96	3,879,617.31
合计	1,155,829,225.12	358,496,739.42	702,391,501.04	222,411,659.96

**(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(%)
单位 1	46,378,323.49	4.01%
单位 2	43,021,743.82	3.72%
单位 3	38,995,232.92	3.37%
单位 4	33,960,549.17	2.94%
单位 5	33,440,275.49	2.89%

合计	195,796,124.89	16.93%
----	----------------	--------

### 32、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	31,200.00	82,500.00	5%
城市维护建设税	8,985,946.69	6,382,876.61	5%、7%
教育费附加	6,902,337.06	4,682,602.91	3%、2%
合计	15,919,483.75	11,147,979.52	--

### 33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费等	142,091,527.55	35,868,170.73
工资薪金	93,517,880.24	76,483,351.45
市场活动费	89,144,602.67	28,683,107.10
广告宣传费	82,256,492.16	56,357,094.02
差旅运杂费等	47,466,792.12	20,018,557.47
办公费	37,581,233.28	11,966,233.94
其他费用	11,792,502.30	4,442,826.94
合计	503,851,030.32	233,819,341.65

### 34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

研发费用	62,596,810.73	35,497,411.40
工资薪金	21,016,298.72	16,249,176.90
摊销折旧费用	12,621,942.19	10,877,572.26
其他费用	9,506,982.25	9,437,348.33
管理税费	4,868,219.87	4,562,128.99
会务费	3,704,806.78	1,690,095.00
办公费用	3,377,897.35	3,780,272.77
差旅费	945,144.00	1,073,877.84
合计	118,638,101.89	83,167,883.49

### 35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		4,669,187.10
手续费	105,986.37	91,958.76
汇兑损益	-398.48	4,935.87
利息收入	-17,915,088.85	-27,156,876.28
票据贴现利息		-6,844.23
合计	-17,809,500.96	-22,397,638.78

### 36、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
----	-------	-------

处置交易性金融资产取得的投资收益	1,439,995.43	
合计	1,439,995.43	

### 37、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	-538,449.42	15,265,570.50
合计	-538,449.42	15,265,570.50

### 38、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
非流动资产处置利得合计		19.23	
其中：固定资产处置利得		19.23	
政府补助	5,489,246.47	6,653,176.52	5,489,246.47
其他	14,665.00	3,500.00	14,665.00
合计	5,503,911.47	6,656,695.75	5,503,911.47

#### (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
现代特色中药及国际制剂产业化产业化项目	2,629,587.76		



中关村科技园区大兴生物医药产业基地管理委员会递延收益分摊	863,252.40	863,252.40	中关村科技园区大兴生物医药产业基地管理委员
芪苈强心胶囊产业化项目	640,200.00	320,100.00	石财建【2008】214号.石财建【2008】271号.冀财建【2008】324号
关于转发《北京市科学技术委员会关于下达“生物医药服务外包平台建设”经费的通知》的通知	350,000.00		北京生物医药产业基地委员会京生物基地公司[2013]9号
产业振兴和技术改造项目	306,122.45		
年产15亿粒参松养心胶囊产业化项目	222,857.10		
收到市财政局2012年度市级工业企业技术改造贴息及补助资金	100,000.00		石家庄市财政局、石家庄市工业和信息化局石财企[2012]64号
面向欧美药物制剂研发和生产国际化外包高技术产业化示范工程	78,602.64		
收到个税手续费	70,000.00		
北京市大兴区科委治疗宫颈癌前病变中药宫颈康凝胶剂临床前研究资金	50,000.00		北京市大兴区科技计划课题任务书
河北省财政厅关于下达2012年资助向国外申请专利专项资金的通知	59,800.00		河北省财政厅冀财建[2012]468号
1-6月购房补贴分摊	49,824.12	49,824.12	宝应县射阳湖镇人民政府

北京市大兴区人民政府节水办公室节水创建补助资金	25,000.00		北京市大兴区节水创建专项补助资金经费使用协议
老旧汽车报废补贴	18,000.00		
石家庄市科学技术奖励	10,000.00		石家庄市人民政府石政发[2012]31号
关于表彰2012年度安全生产先进单位和先进个人的决定	6,000.00		石家庄高新区安全生产委员会石高安委会[2013]2号
络病理论指导药物开发集成创新技术平台建设	5,000.00		
抗心律失常中药参松养心胶囊生产工艺优化关键技术研究	5,000.00		
石家庄市财政局上市奖励经费		2,200,000.00	石家庄市人民政府办公厅石政发【2005】34号
石家庄高新区财政局上市融资奖励		1,500,000.00	中共石家庄高新区工委管委办公室石高工(2012)6号
河北省财政厅巨人计划资助经费		1,000,000.00	中共河北省委办公厅冀办发(2011)41号
石家庄高新区财政局2011年纳税大户奖励		500,000.00	中共石家庄高新区工委管委办公室
中华中医药学会科技进步二等奖奖金		100,000.00	中华人民共和国国务院2011-J-234-2-07-D01
收到北京科技咨询中心奖励款		20,000.00	北京科技咨询中心
石家庄高新区财政局2011年工业项目建设先进奖励		50,000.00	石家庄高新技术产业开发区财政局
高新区财政局2011年科技创		50,000.00	石家庄高新技术产业开发区财

新奖励			政局
合计	5,489,246.47	6,653,176.52	--

营业外收入说明

### 39、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	26,677.10	118,185.95	26,677.10
其中：固定资产处置损失	26,677.10	118,185.95	26,677.10
对外捐赠	3,410,567.60	533,551.60	3,410,567.60
其他	357,402.52	133,289.00	357,402.52
合计	3,794,647.22	785,026.55	3,794,647.22

营业外支出说明

### 40、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	23,438,770.88	31,678,681.67
递延所得税调整	5,652,298.13	-8,413,893.74
合计	29,091,069.01	23,264,787.93

### 41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序 号	2013年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	1	151,667,850.79
非经常性损益	2	1,483,157.02

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	150,184,693.77
期初股份总数	4	552,500,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增股份数(I)	5	
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6	10,412,000.00
增加股份(II)下一月份起至报告期期末的月份数	7	
报告期因回购或缩股等减少股份数	8	
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12[注1]	552,500,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.27
扣除非经常性损益基本每股收益	14=3/12	0.27

[注1]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益相同。

## 42、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	-176,914.83	5,822.59
小计	-176,914.83	5,822.59
合计	-176,914.83	5,822.59

## 43、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

利息收入	13,886,942.84
保证金等代收代付款项	12,107,918.30
政府补助	14,524,120.34
合计	40,518,981.48

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
市场推广费等	146,801,894.33
广告宣传费	110,815,470.16
市场活动费等	94,231,739.67
科研费用	72,422,378.82
差旅运杂费等	49,719,003.19
办公费	44,459,130.63
其他费用	46,771,190.06
合计	565,220,806.86

支付的其他与经营活动有关的现金说明

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
投资收益	624,328.77
合计	624,328.77

## 44、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	151,667,850.79	141,786,801.34
加：资产减值准备	-538,449.42	15,265,570.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,568,467.44	26,618,814.32
无形资产摊销	4,710,826.33	3,580,370.27
长期待摊费用摊销	2,734,174.64	-778,359.48
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)	26,677.10	118,185.95
财务费用 (收益以“-”号填列)		4,669,187.10
投资损失 (收益以“-”号填列)	-1,439,995.43	
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	5,652,298.13	-8,413,893.74
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-51,054,643.44	-48,352,483.40
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-182,700,904.81	-226,917,404.14
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	159,015,982.95	44,754,224.57
经营活动产生的现金流量净额	114,642,284.28	-47,668,986.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,171,890,506.64	1,672,057,795.65
减：现金的期初余额	1,499,057,226.73	1,962,499,126.11

现金及现金等价物净增加额	-327,166,720.09	-290,441,330.46
--------------	-----------------	-----------------

## (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	1,171,890,506.64	1,499,057,226.73
其中：库存现金	984,395.02	1,112,485.72
可随时用于支付的银行存款	1,170,906,111.62	1,497,944,741.01
三、期末现金及现金等价物余额	1,171,890,506.64	1,499,057,226.73

## 45、所有者权益变动表项目注释

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

## 八、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
河北以岭医药集团有限公司	控股股东	有限公司	河北石家庄	吴以岭	中医药临床科研、技术咨询；实业项目的投资、管理和经营	62634000 元	33.26%	33.26%	吴以岭	71318043-5

本企业的母公司情况的说明：在报告期内由于股权激励计划的实施，使得母公司对本企业的持股比例由原来的 33.88% 变更为 33.26%。

## 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
河北以岭医药研究院有限公司	控股子公司	有限公司	河北石家庄	田书彦	科研开发	5,080,000.00	100%	100%	10443686-1
河北大运河医药物流有限公司	控股子公司	有限公司	河北石家庄	吴相君	物流、运输	5,000,000.00	100%	100%	78866854-X
扬州智汇水蛭科技有限公司	控股子公司	有限公司	江苏扬州	高秀强	养殖业务	39,113,500.00	100%	100%	55378228-4
北京以岭药业有限	控股子公司	有限公司	北京	吴相君	药品制造	88,000,000.00	100%	100%	79405853-7



公司									
北京盛世汇通医药有限公司	控股子公司	有限公司	北京	吴相君	药品物流	12,000,000.00	100%	100%	68358745-2
北京以岭生物工程技术有限公司	控股子公司	有限公司	北京密云	吴相君	生物制药	22,000,000.00	100%	100%	10301880-1
北京以岭医药研究院有限公司	控股子公司	有限公司	北京	吴以岭	药品研发	500,000.00	100%	100%	79596625-4
YILING LTD	控股子公司	有限公司	英国	Lee Xiao, Jingjian Shen	药品销售	5,605,497.40	100%	100%	7416554
涉县以岭燕赵中药材有限公司	控股子公司	有限公司	河北邯郸	高秀强	中药材研发、种植、收购、加工及销售	30,000,000.00	100%	100%	05403644-7
石家庄以岭国医堂大药房有限公司	控股子公司	有限公司	河北石家庄	吴相君	药品销售	1,000,000.00	100%	100%	59097499-8
YILING PHARMACEUTICAL INC.	控股子公司	有限公司	美国内华达州	尹国魂	药品及保健食品的生产、研发、销售及国际贸易	613,930	100%	100%	NV20131244978

### 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
石家庄高新区凯旋门大酒店有限公司	同一母公司	56320318-6
河北以岭医院（民办非营利组织）	以岭医药集团所属民办非营利组织	
河北省中西医结合医药研究院（民办非营利组织）	以岭医药集团所属民办非营利组织	

### 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（%）
石家庄高新区凯旋门大酒店有限公司	住宿费会务费等	按照市场价格协商确定	2,455,735.70	2.84%	2,696,967.50	5.32%

#### 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（%）
河北以岭医院	中成药等	按照市场价格协商确定	1,600,395.75	0.14%	564,304.69	0.08%
石家庄高新区凯旋门大酒店有限公司	保健饮料	按照市场价格协商确定	7,384.61	0%		

**(2) 关联租赁情况**

## 公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
石家庄以岭药业股份有限公司	河北以岭医院	房屋建筑物	2007年03月01日	2025年02月28日	市场价格	240,000.00

**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
应收账款	河北以岭医院	3,287,830.60	212,597.68	1,415,367.60	70,768.38
应收账款	石家庄高新区凯旋门大酒店有限公司	8,640.00	432.00		

## 上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	吴以岭	683,314.70	957,029.90

## 九、股份支付

### 1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	15,229,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

股份支付情况的说明：

2013年3月15日，公司第四届董事会第三十次会议和第四届监事会第十九次会议审议通过了《石家庄以岭药业股份有限公司首期股票期权与限制性股票激励计划草案（修订稿）》及其摘要。本激励计划拟向146名激励对象授予权益总计1575.5万份，其中首次授予股票期权394.1万份，首次授予限制性股票1063.4万股，预留限制性股票118万股。涉及的标的股票种类为人民币A股普通股，约占本激励计划签署时公司股本总额55250万股的2.85%。在可行权/解锁日内，若达到《石家庄以岭药业股份有限公司首期股票期权与限制性股票激励计划草案（修订稿）》规定的行权/解锁条件，首次授予的股票期权/限制性股票的行权/解锁时间安排为：自首次授权日起24个月后的首个交易日起至首次授权日起36个月内的最后一个交易日当日止，可行权/解锁20%股份数；自首次授权日起36个月后的首个交易日起至首次授权日起48个月内的最后一个交易日当日止，可行权/解锁30%股份数；自首次授权日起48个月后的首个交易日起至首次授权日起60个月内的最后一个交易日当日止，可行权/解锁50%股份数。

2013年5月24日，公司2013年第二次临时股东大会审议通过了《石家庄以岭药业股份有限公司首期股票期权与限制性股票激励计划草案（修订稿）》以及其他事项。

2013年6月17日，公司第四届董事会第三十一次会议和第四届监事会第二十次会议审议通过了《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》、《关于调整股权激励对象名单、授予数量和授予价格的议案》，调整后的首次授予激励对象人数为141人，调整后的首次授予权益总计1522.9万份，其中首次授予股票期权363.7万份，首次限制性股票为1041.2万股，预

留118万股限制性股票。调整后的股票期权行权价格为25.02元，调整后的限制性股票授予价格为12.68元。

2013年6月27日，公司完成了向141名激励对象授予的363.7万份股票期权和1041.2万股限制性股票的授予登记。

## 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据 Black-Scholes 模型估计期权的公允价值。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	可行权职工人数变动等。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	69,269,471.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,539,571.00

以权益结算的股份支付的说明：

主要是股票期权当期费用654,571.00 元以及限制性股票的摊销费用1,885,000.00元。

## 十、资产负债表日后事项

公司无资产负债表日后事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

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

按组合计提坏账准备的应收账款								
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	88,928,978.04	30.61%	4,745,862.21	5.34%	127,844,636.50	36.53%	6,889,602.69	5.39%
组合中，按性质分析法计提坏账准备的应收账款	201,617,503.07	69.39%			222,133,202.73	63.47%		
组合小计	290,546,481.11	100%	4,745,862.21	1.63%	349,977,839.23	100%	6,889,602.69	1.97%
合计	290,546,481.11	--	4,745,862.21	--	349,977,839.23	--	6,889,602.69	--

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	87,979,225.35	98.93%	4,398,961.27	126,011,072.09	98.57%	6,300,553.60
1 年以内小计	87,979,225.35	98.93%	4,398,961.27	126,011,072.09	98.57%	6,300,553.60
1 至 2 年	258,110.82	0.29%	25,811.08	655,064.93	0.51%	65,506.49
2 至 3 年	529,360.02	0.6%	158,808.01	935,652.69	0.73%	280,695.81
3 年以上	162,281.85	0.18%	162,281.85	242,846.79	0.19%	242,846.79
合计	88,928,978.04	--	4,745,862.21	127,844,636.50	--	6,889,602.69

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

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
应收子公司的应收账款	201,617,503.07	0.00
合计	201,617,503.07	0.00

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(%)
北京以岭药业有限 公司	本公司的子公司	197,160,003.39	一年以内	67.86%
单位 2	非关联方	6,220,600.84	一年以内	2.14%
单位 3	非关联方	5,550,737.60	一年以内	1.91%
单位 4	非关联方	5,371,479.00	一年以内	1.85%
单位 5	非关联方	4,657,889.12	一年以内	1.6%
合计	--	218,960,709.95	--	75.36%

### (3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
北京以岭药业有限公司	本公司的子公司	197,160,003.39	67.86%
河北大运河医药物流有限公司	本公司的子公司	4,457,499.68	1.53%

河北以岭医院	以岭医药集团所属 民办非营利组织	964,123.00	0.33%
合计	--	202,581,626.07	69.72%

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合中，按账龄分析法 计提坏账准备的其他应 收款	151,697,332.38	43.98%	7,591,693.87	5%	127,566,578.81	40.59%	6,380,503.94	5%
组合中，按性质分析法 计提坏账准备的其他应 收款	193,224,195.37	56.02%			186,719,163.36	59.41%		
组合小计	344,921,527.75	100%	7,591,693.87	2.2%	314,285,742.17	100%	6,380,503.94	2.03%
合计	344,921,527.75	--	7,591,693.87	--	314,285,742.17	--	6,380,503.94	--

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	151,614,787.38	99.94%	7,580,739.37	127,523,078.81	99.97%	6,376,153.94
1 年以内小计	151,614,787.38	99.94%	7,580,739.37	127,523,078.81	99.97%	6,376,153.94
1 至 2 年	69,045.00	0.05%	6,904.50	43,500.00	0.03%	4,350.00
2 至 3 年	13,500.00	0.01%	4,050.00			
合计	151,697,332.38	--	7,591,693.87	127,566,578.81	--	6,380,503.94

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

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
对子公司的其他应收款	168,850,936.67	0.00
应收定期存款利息	24,373,258.70	0.00
合计	193,224,195.37	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
北京以岭生物工程技术有限公司	本公司的子公司	154,588,430.14	一年以内 11,320,092.46 元， 其余为一年以上	44.82%
北京以岭药业有限公司	本公司的子公司	13,319,306.44	一年以内	3.86%

司				
华夏银行股份有限公司石家庄分行	非关联方	11,217,097.34	一年以内	3.25%
中信银行股份有限公司石家庄分行	非关联方	5,924,583.26	一年以内	1.72%
兴业银行石家庄分行	非关联方	2,417,311.15	一年以内	0.7%
合计	--	187,466,728.33	--	54.35%

### (3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
北京以岭生物工程技术有限公司	本公司的子公司	154,588,430.14	44.82%
北京以岭药业有限公司	本公司的子公司	13,319,306.44	3.86%
河北以岭医药研究院有限公司	本公司的子公司	709,200.09	0.21%
河北大运河医药物流有限公司	本公司的子公司	234,000.00	0.07%
合计	--	168,850,936.67	48.96%

## 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
河北以岭医药研究院有限公司	成本法	4,509,646.19	4,562,236.14		4,562,236.14	100%	100%				
河北大运河医药物流有限公司	成本法	3,000,000.00	4,925,831.42		4,925,831.42	100%	100%				
扬州智汇水蛭科技有限公司	成本法	39,113,500.00	39,113,500.00		39,113,500.00	100%	100%				
北京以岭药业有限公司	成本法	56,349,641.98	56,349,641.98		56,349,641.98	100%	100%				

北京以岭生物工程技术有限公司	成本法	13,884.50	13,884.50		13,884.50	100%	100%				
北京以岭医药研究院有限公司	成本法	480,912.29	480,912.29		480,912.29	100%	100%				
YILING LTD	成本法	5,605,497.40	2,199,725.80	3,405,771.60	5,605,497.40	100%	100%				
涉县以岭燕赵中药材有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00	30,000,000.00	100%	100%				
YILING PHARMACEUTICALS INC.	成本法	613,930.00		613,930.00	613,930.00	100%	100%				
合计	--	129,687,012.36	127,645,732.13	14,019,701.60	141,665,433.73	--	--	--			

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	949,874,402.29	667,898,672.14
其他业务收入	624,000.00	357,692.31
合计	950,498,402.29	668,256,364.45
营业成本	327,292,457.87	239,696,354.92

##### (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	949,874,402.29	327,235,577.87	667,898,672.14	239,517,262.60
合计	949,874,402.29	327,235,577.87	667,898,672.14	239,517,262.60

##### (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
心脑血管类产品	582,005,477.35	207,116,099.93	469,742,535.57	168,136,943.31
抗感冒类产品	294,231,931.50	77,984,164.78	147,552,605.50	42,298,541.98
其他产品	73,636,993.44	42,135,313.16	50,603,531.07	29,081,777.31
合计	949,874,402.29	327,235,577.87	667,898,672.14	239,517,262.60

**(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
国内地区	946,709,346.98	325,399,371.86	666,526,056.18	235,637,645.29
国外地区	3,165,055.31	1,836,206.01	1,372,615.96	3,879,617.31
合计	949,874,402.29	327,235,577.87	667,898,672.14	239,517,262.60

**(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(%)
单位 1	152,985,682.51	16.11%
单位 2	31,102,215.23	3.27%
单位 3	29,503,100.94	3.11%
单位 4	27,528,909.04	2.9%
单位 5	24,082,342.89	2.54%
合计	265,202,250.61	27.93%

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
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,439,995.43	

合计	1,439,995.43	
----	--------------	--

## 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	99,490,804.05	146,776,895.81
加：资产减值准备	-932,550.55	12,343,887.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,492,090.31	11,931,572.47
无形资产摊销	4,262,098.81	2,941,642.71
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）	26,677.10	118,185.95
财务费用（收益以“-”号填列）		3,998,609.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,439,995.43	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-139,882.58	-1,988,005.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	-38,205,296.67	2,974,530.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-104,161,769.19	-165,507,078.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	153,701,457.79	-92,794,579.38
经营活动产生的现金流量净额	126,093,633.64	-79,204,339.13
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	1,104,372,882.83	1,605,153,783.28
减：现金的期初余额	1,419,818,168.74	1,891,141,027.18
现金及现金等价物净增加额	-315,445,285.91	-285,987,243.90

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
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）	-26,677.10	
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）	5,489,246.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,753,305.12	
减：所得税影响额	226,107.23	
合计	1,483,157.02	--

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	3.87%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.83%	0.27	0.27



## 3、 加权平均净资产收益率计算过程

项 目	序 号	2013年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	1	151,667,850.79
非经常性损益	2	1,483,157.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	150,184,693.77
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	3,844,971,033.10
同一控制下合并取得的子公司的净资产	5	
扣除同一控制下合并取得的子公司的净资产后归属于公司普通股股东的期初净资产	6=4-5	3,844,971,033.10
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	7	132,024,160.00
新增净资产次月起至报告期期末的月份数	8	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	9	55,250,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的月份数	10	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	11	69,269,471.00
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	12	
报告期月份数	13	6.00
归属于公司普通股股东的净资产加权平均数	14[注]	3,920,804,958.50
归属于公司普通股股东的净资产加权平均数(扣除同一控制下合并取得的子公司的净资产)	15	3,920,804,958.50
加权净资产收益率	16=1/14	3.87%
扣除非经常损益的加权净资产收益率	17=3/15	3.83%

[注]14=4+1\*0.5+7\*8/13-9\*10/13

每股收益的计算过程详见财务报告，合并财务报表主要项目注释42。

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：元

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
应收票据	126,634,126.32	44,341,574.35	185.59%	截至报告期末，公司库存的银行承兑汇票增加
长期待摊费用	70,198,281.67	3,514,267.31	1897.52%	报告期内需要摊销的股权激励费用增加
应付账款	124,992,116.68	69,809,201.02	79.05%	报告期末应付未付的原材料采购款等增加
预收款项	98,746,419.25	22,472,102.11	339.42%	报告期内收到的销售预收款增加
应付职工薪酬	13,221,054.97	9,980,734.78	32.47%	截止报告期末根据销售业绩计算的计提薪酬增加
应交税费	-6,538,571.30	1,694,713.74	-485.82%	主要是报告期末公司留抵进项税增加
其他应付款	32,803,961.59	16,664,813.13	96.85%	报告期内收取的客户保证金增加
其他流动负债	4,800,446.50	9,600,892.98	-50.00%	预计一年以内转入营业外收入的递延收益减少
长期借款		47,000,000.00	-100.00%	报告期内偿还长期借款，报告期末公司无借款
外币报表折算差额	-11,686.94	165,227.89	-107.07%	外币汇率折算差额
利润表项目	本期金额	上期金额	变动幅度	变动原因说明
营业总收入	1,156,239,513.01	702,773,808.73	64.53%	报告期内公司主要产品的销售额同比增加
营业成本	358,569,187.31	222,590,752.28	61.09%	报告期内，与当期实现的销售收入相对应的营业成本结转增加
营业税金及附加	15,919,483.75	11,147,979.52	42.80%	报告期内公司实现的增值税增加，应计提的附加税等也相应增加

销售费用	503,851,030.32	233,819,341.65	115.49%	报告期内，市场推广活动等销售费用增加
管理费用	118,638,101.89	83,167,883.49	42.65%	报告期内，研发费用增加
资产减值损失	-538,449.42	15,265,570.50	-103.53%	报告期末，应计提的资产减值损失额度降低
营业外支出	3,794,647.22	785,026.55	383.38%	报告期内对外捐赠金额比同期增加所致
其他综合收益	-176,914.83	5,822.59	-3138.42%	外币报表折算差额所致
<b>现金流量表项目</b>	<b>本期金额</b>	<b>上期金额</b>	<b>变动幅度</b>	<b>变动原因说明</b>
经营活动产生的现金流量净额	114,642,284.28	-47,668,986.71	340.50%	主要是经营性活动产生的现金流入增长额大于经营性活动产生的现金流出的增长额，使得经营活动产生的现金流量净额增加
投资活动产生的现金流量净额	-474,621,318.91	-119,865,073.21	-295.96%	主要是报告期内购买理财产品所致
筹资活动产生的现金流量净额	32,930,016.17	-122,924,848.74	126.79%	报告期收到股权激励对象缴纳的股权投资款

石家庄以岭药业股份有限公司

2013年8月27日