

重庆莱美药业股份有限公司

2014 年半年度报告



2014 年 07 月

第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人邱宇、主管会计工作负责人冷雪峰及会计机构负责人(会计主管人员)赖文声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 董事会报告.....	9
第四节 重要事项	24
第五节 股份变动及股东情况.....	32
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	36
第七节 财务报告	38
第八节 备查文件目录.....	138

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、莱美药业	指	重庆莱美药业股份有限公司
莱美医药	指	重庆市莱美医药有限公司
康源制药	指	湖南康源制药有限公司
莱美金鼠	指	重庆莱美金鼠中药饮片有限公司
禾正制药	指	四川禾正制药有限责任公司
莱美医疗器械	指	重庆莱美医疗器械有限公司
莱美生物	指	云南莱美生物科技有限公司
莱美禾元	指	重庆莱美禾元投资有限公司
禾正生物	指	成都禾正生物科技有限公司
金星药业	指	成都金星健康药业有限公司
广亚医药	指	重庆广亚医药有限公司
GMP	指	药品生产质量管理规范
茶园制剂项目	指	重庆莱美禾元投资有限公司抗感染及特色专科用药制剂产业化生产基地建设项目

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	莱美药业	股票代码	300006
公司的中文名称	重庆莱美药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	莱美药业		
公司的外文名称（如有）	Chongqing Lummy Pharmaceutical Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Lummy		
公司的法定代表人	邱宇		
注册地址	重庆市南岸区月季路 8 号		
注册地址的邮政编码	401336		
办公地址	重庆市北部新区杨柳路 2 号黄山大道中段重庆科学技术研究院 B 栋 15 楼		
办公地址的邮政编码	401123		
公司国际互联网网址	http://www.cqlummy.com		
电子信箱	cqlm@cqlummy.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	冷雪峰	崔 丹
联系地址	重庆市北部新区杨柳路 2 号黄山大道中段重庆科学技术研究院 B 栋 15 楼	重庆市北部新区杨柳路 2 号黄山大道中段重庆科学技术研究院 B 栋 16 楼
电话	023-67300368	023-67300382
传真	023-67300381	023-67300381
电子信箱	lengxuefeng@cqlummy.com	cuidan@cqlummy.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	中国证监会指定网站
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	354,044,400.62	356,759,289.56	-0.76%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	-24,958,837.31	37,268,272.38	-166.97%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-28,059,627.02	19,394,913.87	-244.68%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-7,371,362.21	7,908,176.01	-193.21%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.0365	0.0432	-184.49%
基本每股收益（元/股）	-0.12	0.2	-160.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.12	0.2	-160.00%
加权平均净资产收益率	-2.30%	5.52%	-7.82%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-2.58%	2.87%	-5.45%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,276,227,185.77	2,182,135,092.59	4.31%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	990,915,109.67	1,098,165,309.45	-9.77%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	4.9105	5.442	-9.77%

五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

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）	-41,967.94	
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）	3,280,578.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	410,391.89	
减：所得税影响额	544,437.70	
少数股东权益影响额（税后）	3,774.86	
合计	3,100,789.71	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

七、重大风险提示

1、药品降价的风险

药品降价主要原因包括政策性降价和招标因竞争所致的价格下降。自2007年起药品集中招标采购将主要以挂网招标模式统一各省的药品采购平台，以此控制药品价格，形成了以低价药品为主导、药品价格总体下降的趋势。随着药品价格改革、医疗保险制度改革的深入，国家发改委针对医保目录的价格调整，行业性降价政策将会陆续推出，公司生产的药品存在降价的风险。

2、技术开发风险

公司属于科技型医药企业，在发展过程中，始终将技术开发作为公司核心竞争力建设的关键组成部分。公司的技术开发主要包括新产品开发和药品制备技术开发，运用现代技术对传统医药化工技术进行改造具有较高的技术难度，从研制开发到投入生产需要通过小试、中试、临床等环节，进行大量的实验研究，整个过程周期长、成本高，有开发失败的可能性，此外，新产品开发及新药注册均面临诸多不确定因素，即使开发成功也可能因市场变化等原因无法规模化投产，难以获得相应经济效益，因此，公司存在技术开发风险。公司将加大对现有新产品开发管理，积极推进在研品种的研发进度，使药品尽快形成生产力为企业产生经济效益。

3、募投项目实施风险

公司募集资金投资项目建成达产后，将有效提升公司生产规模和盈利能力，有利于公司长期战略规划的实现。但仍可能出现产能扩张后，由于市场需求不可预测的变化、竞争对手能力增强等原因而导致的产品销售风险。

4、固定资产折旧增加导致利润下降的风险

公司投资项目建设完成后将新增固定资产，固定资产折旧也将随之增加，新增固定资产折旧会影响公司当期的利润水平。公司将通过加强产品销售实现项目经济效益以抵减新增固定资产折旧对公司利润水平的影响并增强盈利能力。

5、成本上涨风险

由于药品原辅材料价格变化，人工成本和能源成本的不断上涨，公司的生产成本存在上升的风险，面对成本上升的严峻形势，公司将立足企业实际，做好资金管理、预算管理和成本控制管理工作，积极研判市场变化，降低采购及公司运营等方面成本。

6、公司规模扩大带来的管理风险

随着公司子公司数量进一步增加，公司的组织结构和管理体系半径扩大，这对公司的管理能力提出更高的要求。因此，公司存在能否同步建立起较大规模企业所需的管理体系，形成完善的约束机制，保证公司运营安全有效的风险。为此，公司将根据外部环境的变化和公司内部发展及管理的需要，进一步理顺相应的管理体制和经营机制，不断完善较大规模企业所需的管理体系和约束机制，发挥收购企业的优势，保证公司运营安全有效。

7、办公场所产权风险

2007年9月20日，公司与重庆科技资产控股有限公司签订协议，本公司购买位于重庆市应用技术研究院的B塔楼12-16层，面积约3,550平方米，暂按每平方米3,500.00元向重庆科技资产控股有限公司支付购买款，总价款1,242.50万元。公司在协议签订后10个工作日内，向重庆科技资产控股有限公司支付总价款的40%，余下的60%分三年支付，每年支付20%，于2010年支付完毕。截至本报告期末，公司已向重庆科技资产控股有限公司支付497万元。

该楼已投入使用，主要作为公司财务部、注册部、证券部、人事部和技术中心等部门和子公司莱美医药的办公地点。目前，重庆应用技术研究院尚未取得该楼产权证书，虽然本公司按要求支付了部分价款，但仍存在不能按时取得房产证书的风险。如果公司不能取得上述场所的产权证书，将会对公司管理活动产生一定影响。

8、新产品的相关市场风险

公司新产品埃索美拉唑肠溶胶囊已于2014年6月底面向市场销售，子公司金星药业产品乌体林斯有望于2014年下半年正式上市销售，虽然公司前期对上述产品做了周密的上市前准备工作，但仍然有药品招投标、市场波动、医药行业政策等不可控因素的风险存在。

9、新建项目生产风险

由于新版GMP的实施，公司茶园、益阳、金星药业生产基地进行整厂搬迁，同时需作药品生产场地变更。由于我公司药品品种和规格数量较多，此外新建项目还存在诸如新设备磨合、员工操作熟练程度等问题。以上因素将会导致新建项目短期内生产不能正常化，在一段时间内产能不足以及产品不能满足市场需求的风险。

10、产品质量安全风险

公司始终将质量安全放在头等位置，对产品质量控制非常严格，多年来未发生因产品质量问题引起的经济纠纷。但对制药企业而言，产品质量问题是其固有风险，并可能为公司声誉带来很大负面影响。公司将严格执行新版GMP规定，通过控制原材料采购、优化生产流程、改进生产工艺技术、配置精密检验设备，培养优秀质量管理人员等措施，持续加强质量管理，以降低产品质量安全风险。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司管理层按照2014年度经营计划以及公司未来发展规划，进一步深化内部管理体系建设，加强科研创新投入，加快新产品上市进度，强化营销能力以及销售网络建设，不断提升公司核心竞争力。2014年上半年，公司实现营业收入35,404.44万元，同比下降0.76%；归属于上市公司股东的净利润-2,495.88万元，同比下降166.97%；经营活动产生的现金流量净额-737.14万元，同比下降193.21%。截止2014年6月30日，公司资产总额227,622.72万元，净资产101,080.07万元。

报告期内，公司主要会计科目变动如下：

资产负债表项目：

单位：元

项目	2014-6-30	2013-12-31	变动金额	变动比率	重大变动说明
交易性金融资产	-	1,100,000.00	-1,100,000.00	-100.00%	主要系本期子公司金星药业赎回交易性金融资产所致。
应收利息	-	1,195,651.41	-1,195,651.41	-100.00%	主要系本期子公司莱美禾元的定期存款和银行承兑到期结息所致。
其他应收款	54,052,990.26	21,607,916.13	32,445,074.13	150.15%	主要系本期业务周转金增加所致。
存货	224,131,244.39	169,612,706.40	54,518,537.99	32.14%	主要系增大采购备货所致。
固定资产	606,728,275.87	362,695,230.50	244,033,045.37	67.28%	主要系本期茶园制剂项目转固所致。
其他流动资产	6,279,243.04	-	6,279,243.04	100.00%	主要系本期增值税留抵税额增长所致。
长期股权投资	3,000,000.00	-	3,000,000.00	100.00%	主要系本期子公司莱美医药对外投资所致。
应付票据	84,856,147.42	65,255,644.65	19,600,502.77	30.04%	主要系本期银行承兑汇票结算增加所致。
应付账款	164,583,836.17	106,451,015.24	58,132,820.93	54.61%	主要系随本期采购业务增加，未结算款项增加所致。
预收款项	16,960,869.34	11,625,647.63	5,335,221.71	45.89%	主要系本期预收货款增加所致。
应付职工薪酬	7,457,991.14	12,306,321.07	-4,848,329.93	-39.40%	主要系上年度计提的职工薪酬本期支付所致。
应交税费	1,118,144.68	9,111,661.27	-7,993,516.59	-87.73%	主要系本期增值税进项税金增加及计提所得税减少所致。
应付利息	7,577,506.85	2,837,506.85	4,740,000.00	167.05%	主要系本期计提短期融资券利息增加所致。
长期借款	144,836,000.00	14,000,000.00	130,836,000.00	934.54%	主要系本期银行长期借款增加所致。

利润表项目：

单位：元

项目	2014年1-6月	2013年1-6月	变动金额	变动比率	重大变动说明
营业税金及附加	1,696,539.61	2,874,787.93	-1,178,248.32	-40.99%	主要系本期应交增值税税金减少所致。
管理费用	70,162,264.68	49,034,896.86	21,127,367.82	43.09%	主要系本期各新建项目产能尚未完全正常化，加上老厂停产，致使部分折旧费和职工薪酬等计入管理费用。
资产减值损失	1,165,199.92	4,829,794.52	-3,664,594.60	-75.87%	主要系应收款项较去年上半年末减少所致。
营业外收入	3,776,556.44	22,899,645.51	-19,123,089.07	-83.51%	主要系本报告期收到的政府补助较去年同期大幅减少所致。
营业外支出	127,554.17	90,492.83	37,061.34	40.96%	主要系本期交印花税滞纳金所致。
所得税费用	287,888.15	6,242,654.45	-5,954,766.30	-95.39%	主要系本期利润总额减少所致。

现金流量项目：

单位：元

项目	2014年1-6月	2013年1-6月	变动金额	变动比率	重大变动说明
经营活动产生的现金流量净额	-7,371,362.21	7,908,176.01	-15,279,538.22	-193.21%	主要系本期增大采购致使购买商品、接受劳务支付的现金大幅增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	51,520,227.52	382,346,538.75	-330,826,311.23	-86.53%	主要系去年同期子公司莱美禾元增资货币资金3.4亿元所致。

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	354,044,400.62	356,759,289.56	-0.76%	
营业成本	247,504,372.08	219,823,436.70	12.59%	
销售费用	40,607,094.80	42,952,799.72	-5.46%	
管理费用	70,162,264.68	49,034,896.86	43.09%	主要系本期各新建项目产能尚未完全正常化，加上老厂停产，致使部分折旧费和职工薪酬等计入管理费用。
财务费用	20,998,296.25	16,161,409.42	29.93%	主要系本期公司融资规模扩大利息增加所致。
所得税费用	287,888.15	6,242,654.45	-95.39%	主要系本期利润总额减少所致。

研发投入	27,914,204.13	14,423,801.54	93.53%	主要系本期完成临床研究申报注册项目数量增加和进入临床开发阶段项目随着开发的深入投入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-7,371,362.21	7,908,176.01	-193.21%	主要系本期增大采购致使购买商品、接受劳务支付的现金大幅增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-152,847,969.13	-192,786,569.12	-20.72%	
筹资活动产生的现金流量净额	51,520,227.52	382,346,538.75	-86.53%	主要系去年同期子公司莱美禾元增资货币资金 3.4 亿元所致。
现金及现金等价物净增加额	-108,698,922.28	197,468,145.64	-155.05%	主要系经营活动与筹资活动产生的现金流量净额均较去年同期大幅下降所致。

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

单位：元

	2014年1-6月	2013年1-6月	同比增减
主营业务分行业			
医药制造	307,586,371.26	327,397,945.53	-6.05%
医药流通	44,853,838.36	28,525,050.45	57.24%
主营业务分产品			
抗感染类	123,561,600.72	108,327,528.24	14.06%
特色专科类	45,960,367.39	77,478,742.89	-40.68%
大输液类	95,943,621.83	98,784,806.72	-2.88%
中成药及饮片类	30,854,581.62	29,967,063.83	2.96%
其他品种	56,120,038.06	41,364,854.30	35.67%
合计	352,440,209.62	355,922,995.98	-0.98%

公司主营业务收入主要来自于医药制造，2014年上半年医药制造实现的收入占主营业务收入比重为 87.27%，医药制造收入主要来自于抗感染类、特色专科类和大输液类产品的生产与销售，2014年上半年该三大类产品实现的收入合计占主营业务收入比重达到 75.32%。

报告期，医药流通实现的主营业务收入较去年同期增长 57.24%，主要系代理其他厂家产品在重庆地区销售上升所致；特色专科类实现的主营业务收入较去年同期下降 40.68%，主要系受茶园制剂厂部分专科药品

种生产地址变更影响，本报告期未完全正常生产，导致营业收入大幅下降。其他品种实现的主营业务收入较去年同期增长35.67%，主要系代理其他厂家产品在重庆地区销售上升所致。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司的主营业务为药品的生产与销售。从类别划分，公司生产的药品主要是抗感染类、特色专科类(包括抗肿瘤药和肠外营养药等)、大输液类、中成药及饮片类和其他品种。目前主要产品有盐酸左氧氟沙星氯化钠注射液(莱美兴)、谷氨酰胺(莱美活力)、甲磺酸帕珠沙星氯化钠注射液(莱美净)、注射用磷酸氟达拉滨、伏立康唑片、纳米炭混悬注射液、氨甲环酸氯化钠注射液(贝瑞宁)、盐酸克林霉素注射液、氨曲南、葡萄糖注射液、氯化钠注射液、葡萄糖氯化钠注射液等。

公司的主营业务收入主要来自于抗感染类、特色专科类和大输液类产品的生产与销售，2014年上半年该三大类产品实现的收入合计占主营业务收入比重达到75.32%。

(2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

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
分产品或服务						
抗感染类	123,561,600.72	86,913,761.87	29.66%	14.06%	40.85%	-13.38%
特色专科类	45,960,367.39	18,525,169.52	59.69%	-40.68%	-44.38%	2.68%
其他品种	56,120,038.06	46,225,209.47	17.63%	35.67%	49.36%	-7.55%
大输液类	95,943,621.83	80,870,151.87	15.71%	-2.88%	-3.94%	0.93%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

前五名供应商采购合计占公司报告期内采购总额的比例从去年的37.06%上升至本报告期的55.76%。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

前五名客户销售合计占公司报告期内销售总额的比例从去年的17.52%上升至本报告期的21.90%。

6、主要参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
重庆市莱美医药有限公司	销售抗生素制剂等药品	4,367,750.30
湖南康源制药有限公司	生产、销售大容量注射剂	-11,128,757.80
四川禾正制药有限责任公司	生产、销售中成药	429,023.94
重庆莱美金鼠中药饮片有限公司	生产、销售中药切片	1,213,603.60
重庆莱美医疗器械有限公司	生产、销售 I 类医疗器械	-44,946.56
云南莱美生物科技有限公司	生物技术的开发等	32,616.66
重庆莱美禾元投资有限公司	从事投资业务等	-6,444,508.87
成都禾正生物科技有限公司	生产、销售生物制品	-1,034.24
成都金星健康药业有限公司	生产、销售免疫制剂	-592,695.46
重庆广亚医药有限公司	批发抗生素原料及制剂、中成药、生物制品（除疫苗）等药品	72,368.92
莱美（香港）有限公司	投资、贸易、咨询	0.00 (注 1)
深圳天毅莱美医药产业投资合伙企业（有限合伙）	股权投资	0.00 (注 2)

（注1）：2014年6月9日，公司在香港特别行政区登记注册了全资子公司莱美（香港）有限公司，注册资本为100万美元，并取得了香港特别行政区注册处颁发的《公司注册证明书》（编号：2106393）和香港特别行政区税务局商业登记署颁发的《商业登记证》（登记证号码：63439418-000-06-14-3），经营范围：投资、贸易、咨询。截止2014年6月30日，公司尚未完成出资，也无实际经营活动。

（注2）：2014年4月22日，公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于设立医药产业并购投资合伙企业的议案》，公司拟出资不超过人民币6,000万元与重庆天毅伟业医药投资管理中心（有限合伙）、广州天毅君立股权投资管理中心（有限合伙）以及其他出资人共同设立深圳天毅莱美医药产业并购投资合伙

企业（有限合伙）。2014年6月6日，深圳天毅莱美医药产业投资合伙企业（有限合伙）在深圳前海深港合作区成立，并取得了营业执照。截止2014年6月30日，公司尚未完成出资，也无实际经营活动。

7、重要研发项目的进展及影响

√ 适用 □ 不适用

目前，公司在研品种涵盖抗感染、抗肿瘤、消化系统、精神系统以及循环系统等多个领域，在研品种梯队的有序搭建有利于公司未来新产品储备，提升公司产品竞争力。截至本报告期末，公司重要研发的项目进展如下：

序号	品名	药品类型	适应症	进展情况	近期拟达到的目标
1	地西他滨原料及注射用地西他滨	化药6+6类	抗肿瘤药物	申报注册	获得注册批件
2	硫酸氢氯吡格雷原料及硫酸氢氯吡格雷片	化药6+6类	血液系统疾病药物		获得临床批件
3	注射用盐酸表柔比星	化药6类	抗肿瘤药物		获得注册批件
4	注射用甲泼尼龙琥珀酸钠	化药6类	内分泌系统药物		获得注册批件
5	氨磺必利原料及氨磺必利片	化药3.1+6类	精神障碍疾病药物		获得注册批件
6	匹可硫酸钠原料及匹可硫酸钠片	化药3.1+3.1类	消化系统药物	临床研究	完成临床研究及申报注册
7	环索奈德原料及环索奈德气雾剂	化药3.1+3.1类	呼吸系统及过敏药物		完成临床研究及申报注册
8	盐酸伊伐布雷定原料及盐酸伊伐布雷定片	化药3.1+3.1类	循环系统疾病药物		完成临床研究及申报注册
9	来那度胺原料及来那度胺胶囊	化药3.1+3.1类	抗肿瘤药物		完成临床研究及申报注册
10	卢非酰胺原料及卢非酰胺片	化药3.1+3.1类	神经系统疾病药物		完成临床研究及申报注册
11	非布索坦原料及非布索坦片	化药3.1+3.1类	内分泌系统药物		完成临床研究及申报注册
12	他替瑞林原料及他替瑞林片	化药3.1+3.1类	循环系统疾病药物		完成临床研究及申报注册
13	褪黑素原料及褪黑素缓释片	化药3.1+3.1类	精神障碍疾病药物		完成临床研究及申报注册
14	西他沙星原料及西他沙星片	化药3.1+3.1类	抗感染药物		获得临床批件
15	阿戈美拉汀原料及阿戈	化药3.1+3.1类	精神障碍疾病药物	获得临床批件	

	美拉汀片				
16	盐酸决奈达隆原料及片剂	化药3.1+3.1类	循环系统疾病药物	申报临床	获得临床批件
17	他米巴罗汀原料及他米巴罗汀片	化药3.1+3.1类	血液系统疾病药物		获得临床批件
18	左乙拉西坦原料及左乙拉西坦片	化药3.1+6类	神经系统疾病药物		获得临床批件
19	吉非替尼原料及吉非替尼片	化药3.1+6类	抗肿瘤药物		获得临床批件
20	接枝纳米炭原料及接枝纳米炭注射液	化药1+1类	靶向抗肿瘤	临床前研究	申报临床
21	果胶阿霉素原料及注射用果胶阿霉素	化药1+1类	靶向抗肿瘤		申报临床

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

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

1、行业现状及趋势

2014年5月28日,《国务院办公厅关于印发深化医药卫生体制改革2014年重点工作任务的通知》发布,强调以公立医院改革为重点,深入推进医疗、医保、医药三医联动,巩固完善基本药物制度和基层医疗卫生机构运行新机制,统筹推进相关领域改革,用中国式办法破解医改这个世界性难题。同时,由于医疗健康的刚性需求,在中国老龄化趋势加快、慢性病发病率提升、全民医保带来的需求扩容以及居民健康意识提高的背景下,行业保持了较为快速且稳定的增长。2014年上半年,医药行业政策呈现回暖态势。

行业竞争的大趋势依然是创新与整合。医药企业要赢得新一轮的竞争,创新与整合是竞争的主要方向。创新是优秀制药企业的永恒主题。目前国家在招标政策方面,注重质量分层,结合药品质量价格综合评估结果选择中标企业,有利于优秀企业的竞争。因此只有不断创新才能使企业获得持续竞争力,赢得未来竞争的动力。整合是医药行业新阶段竞争的另一个主题,国家鼓励企业的兼并重组,提高产业集中度并培育一批具有国际竞争力的大型企业集团。新版GMP认证将淘汰一批规模小,竞争能力弱的地方性企业,为已通过认证的有实力企业提供兼并的机会。

2、公司行业地位及变动趋势

公司是以研发、生产新药为主的创新型医药企业,现已成长为布局多个医药子行业的多元化上市公司。经过十余年创业发展,公司积累了丰富的医药行业生产、管理、技术和营销经验,公司高层对行业发展趋势认识深刻,能够基于公司的实际情况、对行业发展趋势和市场需求作出相应的准备及战略规划,公司主要优势体现在研发整合能力、后续在研产品优良结构、平台化的投融资能力、医药行业细分领域覆盖以及相应规模化生产基地。公司新品种埃索美拉唑和乌体林斯、大输液包材差异化及在研产品储备数量和质量、对产品市场价值的识别能力和产品差异化设计能力将有利于提升公司市场竞争力。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司严格执行了2014年度经营管理计划，具体情况如下：

1、生产方面

本报告期内，公司抗感染及特色专科用药产业化生产基地——茶园制剂项目于2014年1月24日获得国家新版GMP证书。该项目达产后，能扩大生产规模，有效改善产品结构，提高产品市场竞争力。公司新产品埃索美拉唑原料药及胶囊剂生产线于2014年3月底获得GMP证书。公司全资子公司康源制药益阳生产基地建设项目已于2013年底完工，并于2014年1月进行了国家新版GMP认证现场检查。益阳生产基地建设项目已于2014年6月进行药品GMP认证审查公示。取得GMP证书后，该项目将为公司由单一基础输液向特殊性输液转型打下了坚实的基础。公司子公司金星药业生产基地项目建设于2013年底完成，并于2014年1月进行了GMP现场认证工作。该项目获得新版GMP认证后，乌体林斯将实现全国产工业化生产并上市销售，为公司构建大品种战略的平台，同时，公司借此进入生物制药领域，构建生物制药平台。

2、研发方面

公司继续强化企业科研创新能力，进一步提升公司核心竞争力。公司部分在研品种在2014年上半年取得了较大进展。报告期内，公司申报的吉非替尼原料药、左乙拉西坦及片剂获得药品注册申请受理通知书。2014年上半年期间公司总共获得11项专利，其中3个发明专利，8个实用新型专利。此外，2014年上半年公司还获得了中国商业科技创新型企业、全国商业科技进步奖一等奖等荣誉。

3、销售方面

报告期内，公司继续加强市场营销网络的建设，扩大产品终端市场影响力，销售网络覆盖能力大幅提高，伏立康唑、纳米炭混悬注射液、冻干克林霉素等品种销售均实现了较大幅度的增长。公司新产品埃索美拉唑肠溶胶囊已于2014年6月底面向市场销售，同时公司积极筹备了乌体林斯上市前准备工作，包括代理商和配送商选定以及相关市场准备等。公司将对新产品采用以医院终端精细化招商模式，以加强公司对产品渠道及产品市场终端的控制力度，确保新产品快速覆盖市场。

4、投资并购

报告期内，公司积极对优良医药资产进行整合。公司第二届董事会第三十七次会议审议通过了公司用人民币1亿元收购成都金星持有的金星药业30%的股权及其衍生权利。2014年4月，金星药业工商变更登记完成。本次增资完成后，公司持有金星药业90%的股份及其衍生权利。

经公司第三届董事会第四次会议审议通过，公司拟出资不超过人民币6,000万元与重庆天毅伟业医药投资管理中心（有限合伙）、广州天毅君立股权投资管理中心（有限合伙）以及其他出资人共同设立深圳天毅莱美医药产业投资合伙企业（有限合伙）。本次设立该合伙企业旨在通过整合各方的资源优势放大公司投资能力，以实现收购或参股符合公司未来发展战略需要的医药或相关行业标的企业，进一步加快公司做大做强的步伐，不断提升公司在行业中的地位。

5、规范运作方面

报告期内，结合公司经营实际和监管要求，对公司现行内部控制制度进行持续梳理优化，进一步健全内部控制制度体系，提升内部控制建设的规范性和全面性。公司根据中国证券监督管理委员会公告（2013）43号《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》，对《公司章程》中利润分配条款进行了修订。通过对章程中现金分红条款的修订以及股东分红回报规划的制定，公司进一步规范和完善了公司利润分配事项的决策程序和机制，切实做到了积极回报股东，引导股东树立长期投资和理性投资理念。

6、投资者关系

报告期内，公司不断加强信息披露的主动性，进一步提升透明度；通过年度网上业绩说明会和深交所互动平台等沟通渠道与广大投资者充分交流，加深投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间长期、健康、稳定的关系，提升公司形象，实现公司价值和股东利益的最大化。

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

详见本报告第二节“公司基本情况简介”之“七、重大风险提示”。

二、投资状况分析**1、募集资金使用情况****(1) 首次公开发行股票募集资金使用情况**

募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	34,956.25
报告期投入募集资金总额	0(注 1)
已累计投入募集资金总额	35,708.94(注 2)
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例(%)	0%

募集资金承诺项目情况

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	截止报告期末累计实现的效益	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											
抗感染及特色专科用药产业化生产基地-长寿原料药项目	否	9,896.82	22,510.29(注 3)	1,346.20	19,411.22	86.23%	2012 年 12 月 28 日	583.96	-116.41	是	否
抗感染及特色专科用药产业化生产基地-茶园制剂项目	否	4,525.48	41,530(注 4)	2,970.32	32,346.67	77.89%	2014 年 01 月 24 日	1,514.33	1,514.33	不适用	否
承诺投资项目小计	--	14,422.30	64,040.29	4,316.52	51,757.89	--	--	2,098.29	1,397.92	--	--
超募资金投向											
技术中心硬件建设和科研项目研发费用	否	2,000	2,000		2,000	100%	2010 年 09 月 30 日	0	0	不适用	否
补充流动资金	否	3,600	3,600		3,599.79	100%	不适用	0	0	不适用	

收购湖南康源制药有限公司	否	14,933.95	14,933.95		14,933.93	100%	不适用	-1,112.88	1,981.22	否	否
超募资金投向小计	--	20,533.95	20,533.95		20,533.72	--	--	-1,112.88	1,981.22	--	--
合计	--	34,956.25	84,574.24	4,316.52	72,291.61	--	--	985.41	3,379.14	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、2011 年 2 月国家食品药品监督管理局正式公布了新的《药品生产质量管理规范》(GMP)，并于 2011 年 3 月 1 日开始实行。公司及时组织相关人员学习 2010 版 GMP，并针对 2010 版 GMP 的相关规定，公司进一步对安装工程进行相应调整，以确保安装质量满足工艺及法规要求。由此，公司募投项目建设项目工期有所延长，2012 年 12 月，抗感染及特色专科用药产业化生产基地-长寿原料药项目达到预定可使用状态。2014 年 1 月，抗感染及特色专科用药产业化生产基地-茶园制剂项目达到预定可使用状态。</p> <p>2、由于收购日后大输液行业竞争激烈以及大输液产品受到国家政策调控，销售价格有所下降，子公司湖南康源制药有限公司本报告期实现的效益未达到预计效益。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司 2009 年度公开发行股票超募资金总额为 20,533.95 万元。(1) 2009 年 11 月 11 日，公司第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于超募资金使用计划的议案》，决定将超募资金中的 2000 万元用于 2010 年公司技术中心硬件建设及科研项目研发费用，将超募资金中的 3,600.00 万元用于补充公司日常经营所需流动资金。截止 2010 年 12 月 31 日公司实际使用超募资金 2,000.00 万元投入技术中心硬件建设及科研项目研发费用，实际使用超募资金 3,599.79 万元用于补充日常经营所需流动资金。(2) 2010 年 10 月 22 日公司第一届董事会第二十二次会议审议通过了《关于超募资金使用计划的议案》，决定将超募资金中的 14,933.95 万元用于收购湖南康源制药有限公司 100% 股权，截止 2011 年 12 月 31 日公司实际使用超募资金 14,933.93 万元用于收购湖南康源制药有限公司股权。</p>										
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>2010 年 9 月 29 日公司第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于部分募投项目（制剂）建设地址变更的议案》，抗感染及特色专科用药产业化生产基地项目原制剂部分项目重新单独选址建设，即由原建设地点重庆市长寿化工园区迁至重庆市南岸区茶园工业园区。</p>										
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	<p>适用</p> <p>截至 2009 年 9 月 30 日止，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目 1,019.81 万元，其中项目用地投入 814.78 万元，项目固定资产建设投入 205.03 万元。2009 年 11 月 11 日，公司第一届董事会第十六次会议审核通过了《关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意公司用募集资金 1,019.81 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。该项置换已于 2009 年内实施完毕。</p>										

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	公司募集资金（包括超募资金）均通过公司的募集资金专户存放，用于募集资金项目和超募资金计划投入项目，截止 2012 年 12 月 31 日已投入完毕。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（注 1）：公司首次公开发行股票募集资金于 2012 年 12 月 31 日已全部使用完毕，承诺投资项目本年度投入金额为自有资金投入。

（注 2）：已累计投入募集资金总额 35,708.94 万元比募集资金总额 34,956.25 万元超出 752.69 万元系募集资金利息收入扣除手续费净额 687.69 万元，及不再支付原预计的发行费用 65 万元。

（注 3）：2012 年 5 月 18 日公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于对长寿原料药项目追加投资的议案》，公司董事会同意对原料药项目追加投资，投资总额约为 22,510.29 万元，其中 9,896.82 万元为募集资金，其余部分为自筹资金。长寿原料药项目于 2012 年 12 月竣工达到预定可使用状态，并于 2012 年 12 月 28 日获得重庆市食品药品监督管理局颁发的《药品 GMP 证书》。该项目截止 2014 年 6 月 30 日累计投入金额为 19,411.22 万元，其中原首发募集资金 9,896.82 万元在以前年度全部投入完毕，剩余部分为自筹资金投入（其中本年度自筹资金投入金额为 1,346.20 万元）。

（注 4）：2013 年 1 月 8 日公司第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于茶园制剂项目追加投资及变更实施主体的议案》，公司拟将该项目的实施主体变更为公司全资子公司重庆莱美禾元投资有限公司，并继续追加投资，投资总额预计增加至 41,530 万元。资金来源为原首发募集资金投入 4,525.48 万元，其余部分为自筹资金。该议案已于 2013 年 3 月 14 日召开的 2013 年第一次临时股东大会审议通过。茶园制剂项目于 2014 年 1 月 24 日获得国家食品药品监督管理总局颁发的《药品 GMP 证书》，达到预定可使用状态。该项目截至 2014 年 6 月 30 日累计投入金额为 32,346.67 万元，其中原首发募集资金 4,525.48 万元在以前年度全部投入完毕，剩余部分为自筹资金投入（其中本年度自筹资金投入金额 2,970.32 万元）。

（2）2013 年重大资产重组募集配套资金使用情况

募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	9,600.18
报告期投入募集资金总额	3,559.90
已累计投入募集资金总额	3,559.90
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例（%）	0%

募集资金承诺项目情况

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	截止报告期末累计实现的效益	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											
补充流动资金及并购完成后的业务整合	否	9,600.18	9,600.18	3,559.90	3,559.90	37.08%	不适用			不适用	否
承诺投资项目小计	--	9,600.18	9,600.18	3,559.90	3,559.90	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	0	--	--
合计	--	9,600.18	9,600.18	3,559.90	3,559.90	--	--			--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用										
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	募集的配套资金存放于公司募集资金专户，截止 2014 年 6 月 30 日，已投入使用 3,559.90 万元。										
募集资金使用及披	不适用										

露中存在的问题或其他情况	
--------------	--

公司2013年重大资产重组募集配套资金计划用于标的公司莱美禾元补充流动资金和并购完成后的业务整合。本次重大资产重组实施完成后，莱美禾元变为莱美药业的全资子公司，根据公司发展需要和经营实际，经公司于2014年2月20日召开的第三届董事会第一次会议和第三届监事会第一次会议，于2014年3月10日召开的2014年第二次临时股东大会审议通过，公司决定对莱美禾元实施吸收合并。在吸收合并实施完成后，莱美禾元将注销独立法人资格，因莱美禾元主要负责实施抗感染及特色专科用药产业化生产基地-茶园制剂项目，本次重大资产重组募集的配套资金将继续用于茶园制剂项目补充流动资金和并购完成后的业务整合。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益
益阳生产基地建设项目	23,681	5,287.34	26,124.79	110.32%	0
合计	23,681	5,287.34	26,124.79	--	0

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

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

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

适用 不适用

2014年3月24日，公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于2013年度利润分配预案的议案》：根据公司实际发展需要，拟以现有股本201,793,757股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利1.00元人民币（含税），共计派发现金20,179,375.70元，其余未分配利润结转下年。2014年6月20日，该议案已经公司2013年度股东大会审议通过。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是

现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是
------------------------------	---

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注 2)	对公司经营的影响(注 3)	对公司损益的影响(注 4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注 5)	披露索引
成都金星通讯集团有限公司	持有金星药业 30% 的股权	10,000	截至报告期末,已支付 7000 万元股权转让款。	金星药业的主要产品乌体林斯具有较大的市场空间。收购完成后,公司持有金星药业 90% 的股权,有利于提升公司整体盈利能力。	-148,173.86	0.59%	否		2014 年 01 月 09 日	公告编号: 2014-004 《关于收购成都金星健康药业有限公司股权的公告》

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

2014 年2月20日，公司第三届董事会第一次会议审议通过了《关于吸收合并全资子公司的议案》。根据公司经营发展需要，为提高管理效率，降低管理成本，调整管理架构，本公司拟对全资子公司重庆莱美禾元投资有限公司实施吸收合并，吸收合并完成后莱美禾元将注销独立法人。本次吸收合并事项于2014年3月10日，经本公司2014年第二次临时股东大会审议批准。截止本报告期末，该事项正在办理过程中。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

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)
重庆科技资产控股有限公司	公司股东重庆科技风险投资有限公司的控股股东	应付关联方债务	根据2007年9月20日公司与重庆科技资产控股有限公司签订的协议，公司向重庆科技资产控股有限公司购买其建设的重庆应用技术研究院B塔楼12-16层，	否	745.5		745.5

			面积约 3,550 平方米,公司于 2007 年合同签订后首付 497 万元,余款 745.5 万元在 2008-2010 年期间内分期付清。因该栋大楼尚在办理产权事宜,经双方协商,重庆科技资产控股有限公司同意本公司未付余款等办理完产权证书一并支付。				
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		不适用					

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

五、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

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

√ 适用 □ 不适用

租赁情况说明

(1)2012年3月29日，公司作为承租方与出租方重庆高科集团有限公司签订《拓展区房屋租赁合同》，约定出租方将位于重庆北部新区青枫北路30号即拓展区A5栋（凤凰座C座）第8层整层租赁于本公司作为办公使用。租赁物面积约为：4,826.94平方米。租赁期共24个月，自2014年3月20日起至2016年3月19日止。公司在签订合同日向出租方缴纳履约保证金718,248元。

(2)2013年7月16日，公司作为承租方与出租方重庆市茶园工业园区建设开发有限公司签订《租赁合同》，约定出租方将位于重庆市南岸区茶园新城区B17-3地块内的部分标准厂房及办公用房租赁于本公司以作办公及生产使用。租赁物厂房面积为5873平方米；办公面积为2627平方米，合计租用面积为8500平方米。租赁期限从2013年3月13日起至2016年3月12日止。

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

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

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
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
重庆市莱美医药有限公司	2013年11月12日	6,000	2013年11月07日	6,000	连带责任保证	2014年10月28日	否	是
重庆市莱美医药有限公司	2013年08月08日	8,000	2013年07月23日	8,000	连带责任保证	2014年7月23日	否	是
重庆市莱美医药有限公司	2013年04月10日	12,000	2013年03月27日	12,000	连带责任保证;抵押	2015年3月26日	否	是
重庆市莱美医药有限公司	2013年04月10日	3,000	2013年04月28日	3,000	连带责任保证	2014年4月28日	是	是
重庆市莱美医药有限公司	2014年05月29日	2,500	2014年06月03日	2,500	连带责任保证	2014年12月2日	否	是
湖南康源制药有限	2013年08	4,800	2013年07月	4,800	连带责任保	2015年7月	否	是

公司	月 08 日		02 日		证	2 日		
湖南康源制药有限 公司	2012 年 08 月 01 日	2,000	2012 年 08 月 29 日	2,000	连带责任保 证	2015 年 8 月 29 日	否	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (B1)	2,500		报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)	2,500				
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (B3)	38,300		报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)	35,300				
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)	2,500		报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2)	2,500				
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3)	38,300		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	35,300				
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				35.62%				
其中:								
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债 务担保金额 (D)				38,300				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				38,300				

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

六、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

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承					

诺					
资产重组时所作承诺	邱宇	根据协议取得的莱美药业本次发行的股份，自股份发行结束之日起三十六个月内不得转让。在此之后按中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。	2013年06月03日		报告期内，上述承诺人均遵守了所做的承诺，未发现违反上述承诺情况。
	邱宇	本次交易完成后，为保证上市公司独立性，保护上市公司的合法利益，维护广大中小投资者的合法权益，邱宇保证与上市公司做到资产独立完整、人员独立、财务独立、机构独立、业务独立。	2013年06月03日		报告期内，上述承诺人均遵守了所做的承诺，未发现违反上述承诺情况。
	邱宇、邱炜	截止承诺函出具之日，本人未从事任何在商业上对莱美药业或其所控制的公司构成直接或间接同业竞争的业务或活动，并保证将来也不会从事或促使本人所控制的莱美药业及其控制的企业之外的公司及其他任何类型的企业从事任何在商业上对莱美药业或其所控制的公司构成直接或间接同业竞争的业务或活动。如因承诺人违反上述承诺而给莱美药业或莱美禾元造成损失的，取得的经营利润归莱美药业所有。	2013年06月03日		报告期内，上述承诺人均遵守了所做的承诺，未发现违反上述承诺情况。
	邱宇、邱炜	1、承诺人将避免一切非法占用莱美药业及其控制的企业资金、资产的行为，在任何情况下，不要求莱美药业及其控制的企业向本人及本人投资或控制的其他法人提供任何形式的担保；2、承诺人将尽可能地避免和减少与莱美药业及其子公司的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照莱美药业公司章程、有关法律法规和《深圳证券交易所创业板股票上市	2013年06月03日		报告期内，上述承诺人均遵守了所做的承诺，未发现违反上述承诺情况。

		<p>规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害莱美药业及其他股东的合法权益；</p> <p>3、承诺人对因其未履行本承诺函所作的承诺而给莱美药业或莱美禾元造成的一切直接损失承担赔偿责任。</p>			
<p>首次公开发行或再融资时所作承诺</p>	<p>公司实际控制人邱宇先生、主要股东邱炜先生及重庆风投、公司董事、监事、高级管理人员的邱宇、邱炜、付蓉、唐小海、冷雪峰、赵斌、李先锋、周雪梅</p>	<p>1、任公司董事、监事、高级管理人员的邱宇、邱炜、付蓉、唐小海、冷雪峰、赵斌、李先锋、周雪梅还承诺：在任职期间，每年转让的股份不超过其持有的莱美药业股份总数的百分之二十五，并且在卖出后六个月内不再买入莱美药业股份，买入后六个月内不再卖出莱美药业股份；自离职后半年内，不转让本人持有的莱美药业股份。</p> <p>2、公司实际控制人邱宇先生、主要股东邱炜先生及重庆风投就避免同业竞争向本公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺其目前未从事任何在商业上对公司构成直接或间接同业竞争的业务或活动，并保证将来也不会从事或促使其所控制的公司及其他任何类型的企业从事任何在商业上对股份公司构成直接或间接同业竞争的业务或活动。否则，将赔偿由此给股份公司带来的一切损失。此外，公司实际控制人邱宇在《避免同业竞争承诺函》中还承诺将不利用实际控制人的身份对股份公司的正常经营活动进行干预；邱炜先生在《避免同业竞争承诺函》中还承诺将不利用股东的身份对股份公司的正常经营活动进行干预。</p> <p>3、2009年9月18日，公司实际控制人出具《承诺函》，承诺：2002年，重庆制药六厂将其对重庆莱美药业有限公司（以下</p>	<p>2009年10月30日</p>		<p>报告期内，上述承诺人均遵守了所做的承诺，未发现违反上述承诺情况。</p>

		简称“重庆莱美”)的出资转让给重庆药友制药有限责任公司工会委员会(以下简称“重庆药友工会”);2007年,重庆药友工会将其持有的重庆莱美的股权转让予邱宇、张慧、范立华、冷雪峰等38位自然人。上述股权转让行为当时办理了工商变更登记,目前没有任何争议和纠纷。如果将来因该等股权转让行为发生任何争议或纠纷,本人将协调解决并承担相应的责任,保证不影响重庆莱美药业股份有限公司的正常生产经营,不会对公司产生不利影响。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	不适用				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、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

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	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	81,904,595	40.59%	0	0	0	-4,767,435	-4,767,435	77,137,160	38.23%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	1,000,000	0.50%	0	0	0	0	0	1,000,000	0.49%
3、其他内资持股	80,904,595	40.09%	0	0	0	-4,767,435	-4,767,435	76,137,160	37.73%
其中：境内法人持股	6,993,229	3.47%	0	0	0	0	0	6,993,229	3.47%
境内自然人持股	73,911,366	36.63%	0	0	0	-4,767,435	-4,767,435	69,143,931	34.26%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	119,889,162	59.41%	0	0	0	4,767,435	4,767,435	124,656,597	61.77%
1、人民币普通股	119,889,162	59.41%	0	0	0	4,767,435	4,767,435	124,656,597	61.77%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	201,793,757	100.00%	0	0	0	0	0	201,793,757	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

股份变动的原因

适用 不适用

1、2014年1月2日，中国证券登记结算有限公司深圳分公司根据公司董事、监事和高级管理人员2013年12月31日所持公司股份重新计算本年度可转让股份法定额度，其余部分作为高管锁定股份继续锁定，高管锁定股减少6,371,966股。

2、2014年1月24日，公司第三届监事会换届选举完成后，李先锋先生离任，不再担任公司监事会主席。按照《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》，上市公司董事、监事和高级管理人员离职后半年内，所持本公司股份不得转让，本报告期内增加限售股1,449,140股。

3、2014年1月24日，公司第三届董事会换届选举完成后，王英女士担任公司董事一职，其所持155,391股作为高管锁定股列入有限售条件股份。

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

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		5,504						
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
邱宇	境内自然人	25.40%	51,249,218	0	38,436,913	12,812,305	质押	34,500,000
邱炜	境内自然人	13.97%	28,192,122	0	21,144,091	7,048,031	质押	28,180,000
重庆科技风险投资有限公司	国有法人	5.23%	10,550,645	0	0	10,550,645		
中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健股票型证券投资基金	境内非国有法人	3.02%	6,100,413	2,540,744	0	6,100,413		
李先锋	境内自然人	2.87%	5,796,561	0	5,796,561	0	质押	3,500,000
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.01%	4,047,749	2,770,238	0	4,047,749		
平安信托有限责任公司—睿富二号	境内非国有法人	1.98%	4,000,000	0	0	4,000,000		
上海鼎亮禾元投	境内非国有法人	1.39%	2,807,400	0	2,807,400	0		

资中心（有限合伙）			86		86		
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.29%	2,600,000		0	2,600,000	
中国工商银行股份有限公司—汇添富民营活力股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.25%	2,520,888	100,000	0	2,520,888	
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）	经中国证券监督管理委员会“证监许可[2013]1103 号”文核准，本公司向上海鼎亮禾元投资中心（有限合伙）发行 2,807,486 股股份，上述发行股份已于 2013 年 9 月 17 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记手续。本次定向发行新增股份的性质为有限售条件流通股，上市日为 2013 年 10 月 18 日。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，邱炜系邱宇之兄，彼此间不存在一致行动的情形。除前述情况外，公司上述股东之间未知是否存在关联关系，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				
邱宇	12,812,305	人民币普通股	12,812,305				
重庆科技风险投资有限公司	10,550,645	人民币普通股	10,550,645				
邱炜	7,048,031	人民币普通股	7,048,031				
中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健股票型证券投资基金	6,100,413	人民币普通股	6,100,413				
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	4,047,749	人民币普通股	4,047,749				
平安信托有限责任公司—睿富二号	4,000,000	人民币普通股	4,000,000				
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	2,600,000	人民币普通股	2,600,000				
中国工商银行股份有限公司—汇添富民营活力股票型证券投资基金	2,520,888	人民币普通股	2,520,888				
中国建设银行股份有限公司—交银施罗德稳健配置混合型证券投资基金	2,081,517	人民币普通股	2,081,517				
中国建设银行—交银施罗德蓝筹股票证券投资基金	2,000,000	人民币普通股	2,000,000				
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	公司前 10 名无限售流通股股东中，邱炜系前 10 名股东邱宇之兄，彼此间不存在一致行动的情形。除前述情况外，公司前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间						

名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知是否存在关联关系，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)	不适用

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

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

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
邱宇	董事长、总经理	现任	51,249,218	0	0	51,249,218	0	0	0	0
邱炜	副董事长	现任	28,192,122	0	0	28,192,122	0	0	0	0
王英	董事	现任	207,188	0	0	207,188	0	0	0	0
周雪梅	监事会主席	现任	559,216	0	0	559,216	0	0	0	0
唐小海	副总经理	现任	2,182,624	0	50,000	2,132,624	0	0	0	0
赵斌	副总经理	现任	392,806	0	0	392,806	0	0	0	0
付蓉	副总经理	现任	574,292	0	0	574,292	0	0	0	0
李先锋	监事会主席	离任	5,796,561	0	0	5,796,561	0	0	0	0
合计	--	--	89,154,027	0	50,000	89,104,027	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

□ 适用 √ 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王英	董事	被选举	2014 年 01 月 24 日	第三届董事会换届选举
李卫东	董事	被选举	2014 年 01 月 24 日	第三届董事会换届选举
李嘉明	独立董事	被选举	2014 年 01 月 24 日	第三届董事会换届选举

顾维军	独立董事	被选举	2014 年 01 月 24 日	第三届董事会换届选举
许辉川	监事	被选举	2014 年 01 月 24 日	第三届监事会换届选举
张晓雪	监事	被选举	2014 年 01 月 24 日	第三届监事会换届选举
尤江甫	副董事长	任期满离任	2014 年 01 月 24 日	第三届董事会换届选举
赵春林	董事	任期满离任	2014 年 01 月 24 日	第三届董事会换届选举
刁孝华	独立董事	任期满离任	2014 年 01 月 24 日	第三届董事会换届选举
吕先镛	独立董事	任期满离任	2014 年 01 月 24 日	第三届董事会换届选举
李先锋	监事会主席	任期满离任	2014 年 01 月 24 日	第三届监事会换届选举
王榆	监事	任期满离任	2014 年 01 月 24 日	第三届监事会换届选举

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：重庆莱美药业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	341,433,389.15	434,440,204.16
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		1,100,000.00
应收票据	14,893,531.69	20,485,928.85
应收账款	155,028,178.65	169,005,400.80
预付款项	90,659,583.67	97,199,690.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	0.00	1,195,651.41
应收股利		
其他应收款	54,052,990.26	21,607,916.13
买入返售金融资产		
存货	224,131,244.39	169,612,706.40
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,279,243.04	
流动资产合计	886,478,160.85	914,647,498.00

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	3,000,000.00	
投资性房地产	3,837,577.29	3,977,985.31
固定资产	606,728,275.87	362,695,230.50
在建工程	325,530,794.08	463,422,518.79
工程物资	1,253,156.79	1,208,814.41
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	142,711,481.37	146,231,119.94
开发支出	143,680,988.03	126,993,955.27
商誉	150,522,721.52	150,522,721.52
长期待摊费用	7,931,904.73	8,459,603.91
递延所得税资产	4,552,125.24	3,975,644.94
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,389,749,024.92	1,267,487,594.59
资产总计	2,276,227,185.77	2,182,135,092.59
流动负债：		
短期借款	501,834,000.00	500,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	84,856,147.42	65,255,644.65
应付账款	164,583,836.17	106,451,015.24
预收款项	16,960,869.34	11,625,647.63
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,457,991.14	12,306,321.07
应交税费	1,118,144.68	9,111,661.27

应付利息	7,577,506.85	2,837,506.85
应付股利	20,179,375.70	
其他应付款	71,473,349.15	71,708,354.78
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	46,589,623.62	49,203,540.59
其他流动负债	120,000,000.00	120,000,000.00
流动负债合计	1,042,630,844.07	948,499,692.08
非流动负债：		
长期借款	144,836,000.00	14,000,000.00
应付债券		
长期应付款	49,342,979.19	60,153,598.99
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	6,705,874.85	6,884,115.35
其他非流动负债	21,910,820.27	26,889,390.48
非流动负债合计	222,795,674.31	107,927,104.82
负债合计	1,265,426,518.38	1,056,426,796.90
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	201,793,757.00	201,793,757.00
资本公积	578,431,161.37	640,543,148.14
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	27,340,899.03	27,340,899.03
一般风险准备		
未分配利润	183,349,292.27	228,487,505.28
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	990,915,109.67	1,098,165,309.45
少数股东权益	19,885,557.72	27,542,986.24
所有者权益（或股东权益）合计	1,010,800,667.39	1,125,708,295.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,276,227,185.77	2,182,135,092.59

法定代表人：邱宇

主管会计工作负责人：冷雪峰

会计机构负责人：赖文

2、母公司资产负债表

编制单位：重庆莱美药业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	221,633,650.57	148,016,507.65
交易性金融资产		
应收票据	5,181,865.20	13,374,846.87
应收账款	27,559,734.93	54,925,238.38
预付款项	20,407,814.53	15,204,203.25
应收利息	17,221,340.43	10,355,306.24
应收股利		
其他应收款	284,226,848.09	297,787,899.94
存货	85,972,415.34	48,514,314.11
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	662,203,669.09	588,178,316.44
非流动资产：		
发放贷款及垫款		5,000,000.00
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	848,699,740.34	744,529,740.34
投资性房地产	1,732,336.02	1,792,542.24
固定资产	221,723,302.06	248,471,425.68
在建工程	10,213,309.15	43,689,391.30
工程物资	890,655.54	884,840.20
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	22,169,637.10	23,471,758.37
开发支出	124,660,467.11	109,237,851.07

商誉		
长期待摊费用	6,073,573.28	6,569,815.46
递延所得税资产	733,690.38	1,626,134.32
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,236,896,710.98	1,185,273,498.98
资产总计	1,899,100,380.07	1,773,451,815.42
流动负债：		
短期借款	288,834,000.00	252,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		2,007,108.90
应付账款	37,940,609.12	23,495,983.65
预收款项	2,065,667.49	733,124.60
应付职工薪酬	3,208,803.62	7,411,991.68
应交税费	568,483.88	5,064,785.66
应付利息	7,577,506.85	2,837,506.85
应付股利	20,179,375.70	
其他应付款	126,330,431.38	155,495,939.39
一年内到期的非流动负债	46,589,623.62	49,203,540.59
其他流动负债	120,000,000.00	120,000,000.00
流动负债合计	653,294,501.66	618,249,981.32
非流动负债：		
长期借款	144,836,000.00	14,000,000.00
应付债券		
长期应付款	49,342,979.19	60,153,598.99
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	21,310,820.27	26,289,390.48
非流动负债合计	215,489,799.46	100,442,989.47
负债合计	868,784,301.12	718,692,970.79
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	201,793,757.00	201,793,757.00
资本公积	649,579,729.84	649,579,729.84
减：库存股		

专项储备		
盈余公积	27,340,899.03	27,340,899.03
一般风险准备		
未分配利润	151,601,693.08	176,044,458.76
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,030,316,078.95	1,054,758,844.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,899,100,380.07	1,773,451,815.42

法定代表人：邱宇

主管会计工作负责人：冷雪峰

会计机构负责人：赖文

3、合并利润表

编制单位：重庆莱美药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	354,044,400.62	356,759,289.56
其中：营业收入	354,044,400.62	356,759,289.56
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	382,133,767.34	335,677,125.15
其中：营业成本	247,504,372.08	219,823,436.70
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	1,696,539.61	2,874,787.93
销售费用	40,607,094.80	42,952,799.72
管理费用	70,162,264.68	49,034,896.86
财务费用	20,998,296.25	16,161,409.42
资产减值损失	1,165,199.92	4,829,794.52
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)		
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)	-28,089,366.72	21,082,164.41
加: 营业外收入	3,776,556.44	22,899,645.51
减: 营业外支出	127,554.17	90,492.83
其中: 非流动资产处置损失	51,152.89	47,749.79
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)	-24,440,364.45	43,891,317.09
减: 所得税费用	287,888.15	6,242,654.45
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)	-24,728,252.60	37,648,662.64
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	-24,958,837.31	37,268,272.38
少数股东损益	230,584.71	380,390.26
六、每股收益:	--	--
(一) 基本每股收益	-0.12	0.2
(二) 稀释每股收益	-0.12	0.2
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	-24,728,252.60	37,648,662.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	-24,958,837.31	37,268,272.38
归属于少数股东的综合收益总额	230,584.71	380,390.26

法定代表人: 邱宇

主管会计工作负责人: 冷雪峰

会计机构负责人: 赖文

4、母公司利润表

编制单位: 重庆莱美药业股份有限公司

单位: 元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	111,270,311.72	135,310,730.91

减：营业成本	61,630,375.64	69,389,066.60
营业税金及附加	384,212.81	1,039,006.42
销售费用	4,412,007.72	6,866,758.92
管理费用	40,545,141.36	31,981,323.76
财务费用	12,678,688.93	12,369,688.13
资产减值损失	-1,746,438.12	1,857,766.28
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）	171,416.68	
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）	-6,462,259.94	11,807,120.80
加：营业外收入	3,648,334.87	13,020,246.48
减：营业外支出	35,039.34	73,261.14
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-2,848,964.41	24,754,106.14
减：所得税费用	1,414,425.57	3,107,143.21
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-4,263,389.98	21,646,962.93
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.02	0.12
（二）稀释每股收益	-0.02	0.12
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-4,263,389.98	21,646,962.93

法定代表人：邱宇

主管会计工作负责人：冷雪峰

会计机构负责人：赖文

5、合并现金流量表

编制单位：重庆莱美药业股份有限公司

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	373,341,590.52	301,079,406.60
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		248,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	6,058,707.36	32,129,110.68
经营活动现金流入小计	379,400,297.88	333,456,517.28
购买商品、接受劳务支付的现金	214,692,964.99	137,560,448.30
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	49,871,511.89	48,232,269.98
支付的各项税费	33,158,532.15	43,272,905.49
支付其他与经营活动有关的现金	89,048,651.06	96,482,717.50
经营活动现金流出小计	386,771,660.09	325,548,341.27
经营活动产生的现金流量净额	-7,371,362.21	7,908,176.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,200,000.00	
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	-630.50	14,750.00
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	1,587,398.00	1,200,000.00
投资活动现金流入小计	8,786,767.50	1,214,750.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,126,994.29	186,865,931.47
投资支付的现金	9,100,000.00	
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	70,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	3,407,742.34	7,135,387.65
投资活动现金流出小计	161,634,736.63	194,001,319.12
投资活动产生的现金流量净额	-152,847,969.13	-192,786,569.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		340,000,000.00
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	437,286,617.34	423,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	25,553,875.00	47,425,897.90
筹资活动现金流入小计	462,840,492.34	810,925,897.90
偿还债务支付的现金	320,503,480.56	334,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,638,438.21	21,626,689.06
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	73,178,346.05	72,452,670.09
筹资活动现金流出小计	411,320,264.82	428,579,359.15
筹资活动产生的现金流量净额	51,520,227.52	382,346,538.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	181.54	
五、现金及现金等价物净增加额	-108,698,922.28	197,468,145.64
加：期初现金及现金等价物余额	384,422,796.91	124,897,566.83
六、期末现金及现金等价物余额	275,723,874.63	322,365,712.47

法定代表人：邱宇

主管会计工作负责人：冷雪峰

会计机构负责人：赖文

6、母公司现金流量表

编制单位：重庆莱美药业股份有限公司

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	138,159,343.83	136,426,032.29
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,763,251.54	3,109,700.00
经营活动现金流入小计	140,922,595.37	139,535,732.29
购买商品、接受劳务支付的现金	41,050,252.72	30,427,090.26
支付给职工以及为职工支付的现金	24,076,589.35	18,925,028.31
支付的各项税费	10,474,051.07	17,517,857.84
支付其他与经营活动有关的现金	23,798,179.42	36,403,424.14
经营活动现金流出小计	99,399,072.56	103,273,400.55
经营活动产生的现金流量净额	41,523,522.81	36,262,331.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	171,416.68	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,000.00
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		1,200,000.00
投资活动现金流入小计	5,171,416.68	1,212,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,523,360.81	18,455,372.26
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	104,170,000.00	25,010,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	179,634,237.56	91,485,238.48
投资活动现金流出小计	304,327,598.37	134,950,610.74
投资活动产生的现金流量净额	-299,156,181.69	-133,738,610.74
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	350,970,000.00	329,300,000.00
发行债券收到的现金	193,917,004.06	
收到其他与筹资活动有关的现金		64,745,994.18

筹资活动现金流入小计	544,887,004.06	394,045,994.18
偿还债务支付的现金	200,503,480.56	274,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,702,903.30	15,120,543.05
支付其他与筹资活动有关的现金	423,709.50	29,443,407.82
筹资活动现金流出小计	211,630,093.36	319,063,950.87
筹资活动产生的现金流量净额	333,256,910.70	74,982,043.31
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	75,624,251.82	-22,494,235.69
加：期初现金及现金等价物余额	146,009,398.75	57,215,055.21
六、期末现金及现金等价物余额	221,633,650.57	34,720,819.52

法定代表人：邱宇

主管会计工作负责人：冷雪峰

会计机构负责人：赖文

7、合并所有者权益变动表

编制单位：重庆莱美药业股份有限公司

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	201,793,757.00	640,543,148.14			27,340,899.03		228,487,505.28		27,542,986.24	1,125,708,295.69
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	201,793,757.00	640,543,148.14			27,340,899.03		228,487,505.28		27,542,986.24	1,125,708,295.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-62,111,986.77					-45,138,213.01		-7,657,428.52	-114,907,628.30
（一）净利润							-24,958,837.31		230,584.71	-24,728,252.60
（二）其他综合收益									-7,888,013.23	-7,888,013.23

上述（一）和（二）小计							-24,958,837.31		-7,657,428.52	-32,616,265.83
（三）所有者投入和减少资本		-62,111,986.77								-62,111,986.77
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		-62,111,986.77								-62,111,986.77
（四）利润分配							-20,179,375.70			-20,179,375.70
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							-20,179,375.70			-20,179,375.70
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	201,793,757.00	578,431,161.37			27,340,899.03		183,349,292.27		19,885,557.72	1,010,800,667.39

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	183,000	263,480,			23,565,		189,754,		50,707,50	710,507,71

	,000.00	367.65			400.34		444.57		6.44	9.00
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	183,000,000.00	263,480,367.65			23,565,400.34		189,754,444.57		50,707,506.44	710,507,719.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							18,968,272.38		340,380,390.26	359,348,662.64
（一）净利润							37,268,272.38		380,390.26	37,648,662.64
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							37,268,272.38		380,390.26	37,648,662.64
（三）所有者投入和减少资本									340,000.00	340,000.00
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									340,000.00	340,000.00
（四）利润分配							-18,300,000.00			-18,300,000.00
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							-18,300,000.00			-18,300,000.00
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	183,000,000.00	263,480,367.65			23,565,400.34		208,722,716.95	391,087,896.70	1,069,856,381.64

法定代表人：邱宇

主管会计工作负责人：冷雪峰

会计机构负责人：赖文

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：重庆莱美药业股份有限公司

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	201,793,757.00	649,579,729.84			27,340,899.03		176,044,458.76	1,054,758,844.63
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	201,793,757.00	649,579,729.84			27,340,899.03		176,044,458.76	1,054,758,844.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-24,442,765.68	-24,442,765.68
（一）净利润							-4,263,389.98	-4,263,389.98
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-4,263,389.98	-4,263,389.98
（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							-20,179,375.70	-20,179,375.70
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							-20,179,375.70	-20,179,375.70
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	201,793,757.00	649,579,729.84			27,340,899.03		151,601,693.08	1,030,316,078.95

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	183,000,000.00	264,016,212.76			23,565,400.34		160,364,970.59	630,946,583.69
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	183,000,000.00	264,016,212.76			23,565,400.34		160,364,970.59	630,946,583.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							3,346,962.93	3,346,962.93
（一）净利润							21,646,962.93	21,646,962.93
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							21,646,962.93	21,646,962.93
（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							-18,300,000.00	-18,300,000.00
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							-18,300,000.00	-18,300,000.00
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	183,000,000.00	264,016,212.76			23,565,400.34		163,711,933.52	634,293,546.62

法定代表人：邱宇

主管会计工作负责人：冷雪峰

会计机构负责人：赖文

三、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

重庆莱美药业股份有限公司(以下简称“公司”)是由重庆莱美药业有限公司整体变更并以发起设立方式成立的股份有限公司。其前身重庆莱美药业有限公司系由成都市药友科技发展有限公司、重庆市制药六厂于1999年9月共同出资设立，设立时注册资本1,000万元，经重庆市工商行政管理局于1999年9月6日批准注册；经历次增资扩股和股权转让，2007年整体变更为股份有限公司前，公司股东为邱宇、邱炜等43个自然人股东和法人股东重庆科技风险投资有限公司，公司注册资本增至3,989万元。

根据2007年9月8日召开的重庆莱美药业股份有限公司创立大会暨首届股东大会决议及重庆康华会计师事务所有限责任公司对重庆莱美药业有限公司出具的资产评估报告书(重康评报字[2007]第132号)、四川华信(集团)会计师事务所对重庆莱美药业有限公司出具的审计报告(川华信审[2007]249号)，截至2007年7月31日，重庆莱美药业有限公司评估净资产为10,498.96万元，经审计后的账面净资产为9,680.37万元。2007年9月10日，经“川华信验[2007]47号”《验资报告》审验，原重庆莱美药业有限公司整体变更并以2007年7月31日为基准日业经审计后的净资产96,803,712.76元，其中68,500,000.00元为公司的注册资本，股本总额为6,850万股，并且由原重庆莱美药业有限公司全体股东作为发起人认购。

根据公司2009年7月24日召开的2009年第二次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]956号”文核准，于2009年9月25日首次公开发行23,000,000股人民币普通股(A股)，发行价格为16.5元/股，注册资本变更为9,150.00万元。

2011年7月12日，公司实施了2010年利润分配方案，完成资本公积转增股本后，公司注册资本变更为18,300万元。

2013年9月，公司通过发行股份购买资产并募集配套资金，增加注册资本及股本人民币18,793,757.00元（股），变更后的累计股本为201,793,757.00股。

公司企业法人营业执照注册号为：渝直500000000000944号。公司法定代表人：邱宇。

(二)公司注册地址、组织形式、总部地址

公司注册地址为重庆市南岸区月季路8号；组织形式为股份有限公司；总部位于重庆市北部新区杨柳路2号黄山大道中段重庆应用技术研究院B栋。

(三)公司的业务性质和主要经营活动

1.业务性质

公司所属行业为医药制造业。

2.主要经营活动

(1)主要提供的产品和服务

公司目前拥有多项药品规格的注册生产批件。从药品的剂型分类上划分，主要是注射剂；从注册分类上划分，公司生产的药品主要是抗感染类药，特色专科类药(包括抗肿瘤药和肠外营养药等)。目前主要产品有盐酸左氧氟沙星氯化钠注射液(莱美兴)、谷氨酰胺(莱美活力)、甲磺酸帕珠沙星氯化钠注射液(莱美净)、注射用磷酸氟达拉滨、纳米炭混悬注射液、氨甲环酸氯化钠注射液(贝瑞宁)、盐酸克林霉素注射液、氨曲南、葡萄糖注射液、氯化钠注射液、葡萄糖氯化钠注射液等。

(2)经营范围

生产、销售（限本企业自产）大容量注射剂（含抗肿瘤药）、小容量注射剂（含抗肿瘤药）、片剂、粉针剂、冻干粉针剂（含抗肿瘤药、激素类）、原料药（甲钴胺、纳米炭、甲磺酸帕珠沙星、磷酸氟达拉滨、吗替麦考酚酯、炎琥宁、兰索拉唑、卡络磺钠、N（2）-L-丙氨酰-L-谷氨酰胺、伏立康唑、利福昔明、替米沙坦）、无菌原料药（N（2）-L-丙氨酰-L-谷氨酰胺、福美坦、氨曲南）；货物进出口（法律、法规禁止的项目除外；法律、法规限制的项目取得许可后方可经营）。（以上经营范围按许可证核定期限从事经营）

(四)控股股东以及最终实际控制人名称

本公司的控股股东及实际控制人为自然人邱宇。

(五)财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会，本次财务报告经公司董事会于2014年7月30日批准报出。

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

本公司以具有完全的持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人声明，本财务报告所载财务信息符合新企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2014年6月30日的财务状况、2014年1-6月的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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵销；合并利润表和现金流量表，包含合并及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值等。通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A.在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

B.在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行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，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本(不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润)，作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司计入合并当期损益(营业外收入)。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

不适用

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

(1)合并范围的确定原则

本公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表的合并范围以控制为基础加以确定。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足以下条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外：

- ①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- ②根据本公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- ③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

(2)合并程序

①本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》的要求，将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司财务报表。

②对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的年初已经发生，从报告期最早期间的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中“净利润”项下单列“被合并方在合并前实现的净利润”项目反映。

对于因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。

③对于因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，不应当调整合并资产负债表的期初数。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不应当调整合并资产负债表的期初数。

④对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并利润表时，应当将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并利润表时，应当将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，应当将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

⑤对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并现金流量表时，应当将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并现金流量表时，应当将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，应当将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

⑥子公司发生超额亏损在合并利润表中的反映：

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，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

8、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，将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资及使用权受到限制的货币资金不作为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

不适用

(2) 外币财务报表的折算

公司在处理外币交易进行折算时,采用交易发生日的中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价的中间价将外币金额折算为人民币金额反映;公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照交易实际采用的汇率(即银行买入价或卖出价)折算。

在资产负债表日,对外币业务分为外币货币性项目和外币非货币性项目进行会计处理。

(1) 外币货币性项目

货币性项目,是指企业持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。对于外币货币性项目,因结算或采用资产负债表日的即期汇率折算而产生的汇兑差额,计入当期损益,同时调增或调减外币货币性项目的人民币金额。

(2) 外币非货币性项目

非货币性项目,是指货币性项目以外的项目,包括存货、长期股权投资、固定资产、无形资产等。

①以历史成本计量的外币非货币性项目,由于已在交易发生日按当日即期汇率折算,资产负债表日不改变其原人民币金额,不产生汇兑差额。

②以公允价值计量的外币非货币性项目,如交易性金融资产(股票、基金等),采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的人民币金额与原人民币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益。

(3) 外币投入资本

公司收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类

金融工具的分类:金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括:金融资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

A. 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确认依据

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债,主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债;直接指定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,主要是指企业基于风险管理,战略投资需要等所作的指定。

计量方法:

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,取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金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。

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

B.持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

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

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法(如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率)计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资(较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言)，则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

C.应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D.可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

①金融资产转移的确认依据：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，终止对该金融资产的确认。

②金融资产转移的计量方法

A.整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

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之和。

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

终止确认部分的账面价值；

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之和。

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

D.对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时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

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(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

①本公司在资产负债表日对金融资产(不含应收款项)的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

②持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。

可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

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

不适用

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 坏账准备的确认标准

本公司于资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明应收款项发生减值的，计提坏账准备。

表明应收款项发生减值的客观证据，包括以下情形：债务人发生严重财务困难；债务人违反了合同条款；债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组等。

本公司对应收款项按摊余成本计量，当应收款项发生减值时，将应收款项的账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认为坏账准备，计入当期损益。

(2) 坏账准备的计提方法

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的和虽属非重大但已呈现较高风险特征的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确定减值损失，计提坏账准备。

对单项测试如无客观证据表明其已发生减值的应收款项，汇同未进行单项测试的应收款项，按账龄分析法计提坏账准备。

(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	应收账款：单项金额重大的应收账款为期末余额在 200 万元以上；其他应收款：单项金额重大的其他应收款为期末余额在 100 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确定减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法	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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	40.00%	40.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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	经分析认定确系难以收回的应收款项
坏账准备的计提方法	按应收款项个别认定法计提

12、存货**(1) 存货的分类**

存货分为：在途物资、原材料、包装物、低值易耗品、在产品(生产成本)、库存商品(产成品)、发出商品、委托加工物资等八大类。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货发出时按加权平均法结转成本。

(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

期末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货实行永续盘存制。

(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

低值易耗品于领用时一次摊销。

包装物

摊销方法：其他

周转用包装物按产量摊销。

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的长期股权投资

本公司购买同一控制下的企业采用权益结合法进行会计核算，在以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式(发行权益性证券)作为合并对价的，本公司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，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份金额总额)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非同一控制下企业合并形成的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括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等。通过多次交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。采用吸收合并时，企业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，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

③除企业合并形成的长期股权投资外的长期股权投资

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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B 以发行权益性证券取得的长期投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资。

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，但投资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，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的规定确定。

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《企业会计准则第 12 号债务重组》的规定确定。

(2) 后续计量及损益确认

本公司对能够实施控制的子公司投资，以及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；投资收益于被投资单位宣派现金股利或利润时确认，而该等现金股利或利润超出投资日以后累积净利润的分配额，冲减投资成本。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采用权益法核算，投资收益以取得股权后被投资单位实现的净损益份额计算确定。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调整后确认。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。本公司在确认被投资单位发生的净亏损时，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，但合同约定负有承担额外损失义务的除外。如果被投资单位以后各年实现净利润，本公司在计算的收益分享额弥补未确认的亏损分担额以后，恢复确认收益分享额。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制的判断依据：指合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响的判断依据：指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。通常母公司持有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，一般认为具有重大影响，除非有确凿证据表明不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，发生减值时将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确认为减值损失。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

14、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的房屋建筑物。当本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

一般情况下，本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：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将会行使这种选择权。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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“2、固定资产分类和折旧方法”计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“2、固定资产分类和折旧方法”计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

①采用直线法分类计提折旧。

②投资者投入的固定资产，按投资资产的尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

③已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值(即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备)，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

类别	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	5.00%	4.75%
机器设备	5-10	5.00%	9.5%-19%
电子设备	2-5	5.00%	19%-47.5%
运输设备	5-10	5.00%	9.5%-19%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

(5) 其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程的类别：自营式建造和出包式建造。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程转入固定资产的时间按照会计准则规定，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，应当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，按暂估价值转入固定资产，并按有关计提固定资产折旧的规定，计提固定资产折旧。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用资本化，在以下三个条件同时具备时开始：①资产支出已经发生，②借款费用已经发生，③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始；在固定资产达到预定可使用状态时结束。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，应当暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用。

(2) 借款费用资本化期间

借款费用资本化期间：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：在构建和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

借款费用资本化金额的计算方法如下：为购建或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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；为购建或生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，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；每一会计期间的利息资本化金额，不应超过当期相关借款实际发生的利息金额。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。专门借款发生的辅助费用，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之后发生的，确认为费用，计入当期损益。

18、生物资产

不适用

19、油气资产

不适用

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产系公司为生产商品、提供劳务、出租给他人或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，分为土地使用权、工业产权、专利权、非专利技术。无形资产取得时以实际成本计价。股东投入的无形资产，按投资双方确认的价值入账；购入的无形资产，按实际支付的价款入账。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用证年限
管理软件	按合同约定期	按合同约定期
非专利技术	按药品生产许可保护期或合同约定期	按药品生产许可保护期或合同约定期

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

外购的专业软件、非专利技术在估计的其能够带来经济利益的期限内平均摊销，对于公司终身拥有使用权并能为公司带来经济效益的无形资产，确定为使用寿命不确定的无形资产。

公司每年年度终了，将对使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。

(4) 无形资产减值准备的计提

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进

行减值测试。

(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

公司内部研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

公司开发阶段是指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性质性改进的材料、装置、产品等。

(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，公司在会计期末进行清理，根据实际情况，对于有合同项目的研发支出转入相应项目的生产成本，其他研发支出直接计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

A 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；

B 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C 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，应当证明其有用性；

D 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；

E 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销，一般在二至五年内平均摊销。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。

22、附回购条件的资产转让

不适用

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，将其确认为预计负债。

①该义务是公司承担的现实义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债所需支付全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，或者补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

在资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核，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的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、股份支付及权益工具

不适用

25、回购本公司股份

不适用

26、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在下列条件均能满足时确认收入实现：商品已发出，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；商品已由客户签收，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控制；客户明确购销交易成立或者按照约定在没有异议的情况下即表示购销交易成立并将按照合同约定条件支付货款，即与交易相关的经济利益能够流入本公司；交易价格已在合同中约定，且商品成本已准确计量或能够准确估计，即相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

在下列条件同时满足时确认收入实现：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠的计量。

(3) 确认提供劳务收入的依据

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；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，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

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

不适用

27、政府补助

(1) 类型

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。

(2) 会计政策

(1)划分资产性政府补助与收益性补助的标准

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的投资总额中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，分别确认为资产性政府补助和收益性政府补助；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2)政府补助确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

①应收补助款的金额已经过有关政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

(3)政府补助摊销方法及期限

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。在相关资产达到预定可使用条件时开始摊销。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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的，直接计入当期损益。

28、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

因资产、负债的账面价值与其计税基础不同产生可抵扣暂时性差异的，在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用该可抵扣暂时性差异时，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，确认相关的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

因应纳税暂时性差异在转回期间将增加企业的应纳税所得额和应交所得税，导致企业经济利益的流出，在其发生当期，构成企业应支付税金的义务，确认相关的递延所得税负债。本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

29、经营租赁、融资租赁

不适用

30、持有待售资产

不适用

31、资产证券化业务

不适用

32、套期会计

不适用

33、主要会计政策、会计估计的变更

不适用

34、前期会计差错更正

不适用

35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

不适用

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	药品销售收入	17%、13%
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%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%、5%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

注：(1)报告期内，子公司重庆莱美金鼠中药饮片有限公司免征企业所得税，子公司重庆莱美医疗器械有限公司、重庆莱美禾元投资有限公司、云南莱美生物科技有限公司、成都禾正生物科技有限公司、成都金星健康药业有限公司适用所得税税率为25%，除此之外母公司及其他子公司均适用15%的优惠税率。

(2)除子公司湖南康源制药有限公司及其益阳分公司适用按5%的税率合并计缴教育费附加及地方教育费附加外，母公司及其他子公司计缴教育费附加适用3%的税率。

(3)除湖南康源制药有限公司本部按5%的税率计缴城建税外，湖南康源制药有限公司益阳分公司、母公司及其他子公司计缴城建税适用7%的税率。

(4)报告期内，子公司重庆莱美金鼠中药饮片有限公司增值税率13%，除此之外母公司及其他子公司均适用17%的增值税率。

2、税收优惠及批文

(1)经重庆市地方税务局“渝地税免[2005]4号文件”《关于减率征收重庆莱美药业有限公司2004年—2010年度企业所得税的批复》，公司从2004—2010年度的企业所得税减按执行15%的所得税率。根据财政部、海关总署、国家税务总局“财税〔2011〕58号”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》公司2013年度所得税暂按15%预缴。

(2)子公司重庆市莱美医药有限公司2008年1月1日前执行33%的所得税率。根据重庆市地税局“渝地税免[2009]254号”、重庆市高新技术产业开发区地方税务局“渝高地税免[2009]14号”《关于减率征收重庆市莱美医药有限公司企业所得税的批复》，同意对重庆市莱美医药有限公司2008年至2010年的企业所得税减按15%的税率征收。根据财政部、海关总署、国家税务总局“财税〔2011〕58号”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》公司2013年度所得税暂按15%预缴。

(3)子公司湖南康源制药有限公司于2011年11月14日获得编号为GF201143000236的高新技术企业证书，按高新技术企业享受15%所得税优惠税率，有效期为3年。湖南康源制药有限公司益阳分公司自2011年1月1日开始与总公司汇总计缴企业所得税。

(4)根据成都市金牛区地方税务局“金牛地税审(2002)40号”文件规定，子公司四川禾正制药有限责任公司享受西部大开发企业所得税优惠政策。根据财政部、海关总署、国家税务总局“财税〔2011〕58号”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》公司2013年度所得税暂按15%预缴。

(5)根据《中华人民共和国所得税法》第二十七条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条，财税[2008]149号《国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》以及国税函[2008]850号《关于贯彻落实从事农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策有关事项的通知》，子公司重庆莱美金鼠中药饮片有限公司符合企业所得税免税条件并已备案。

3、其他说明

无

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
重庆莱 美医疗 器械有 限公司	全资子 公司	重庆南 岸区	医疗器 械	1,000,0 00.00	生产、 销售 I 类医疗 器械	1,000,0 00.00		100.00 %	100.00 %	是			
云南莱 美生物 科技有 限公司	控股子 公司	昆明五 华区	生物技 术	30,000, 000.00	生物技 术的、 开发研 究及技 术咨询 服务； 项目投 资及对 所投资 的项目	16,500, 000.00		55.00%	55.00%	是	13,794, 835.46		

					进行管理。								
重庆莱美 美禾元 投资有限公司	全资子 公司	重庆南 岸区	投资业 务	420,000 ,000.00	从事投 资业务 (不含 金融、 证券及 财政信 用业 务); 投 资管 理; 投 资咨 询。销 售: 化 工产品 (不含 危险化 学品)、 化工原 料(不 含危险 化学 品)、普 通机械 设备、 仪器仪 表。(法 律、法 规禁止 的不得 经营; 法律、 法规限 制的取 得许可 或审批 后方可 经营。)	420,305 ,512.50		100.00 %	100.00 %	是			
成都禾 正生物 科技有 限公司	全资子 公司	成都大 邑	医药制 造	9,000,0 00.00	生物工 程技术 服务; 制造、	9,000,0 00.00		100.00 %	100.00 %	是			

					销售： 生物制品（不含人用药品、兽用药品、农药）。								
莱美（香港）有限公司	全资子公司	香港湾仔	投资、贸易、咨询	1,000,000 美元	投资、贸易、咨询	0.00		100.00 %	100.00 %	不适用			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

（注）：2014年6月9日，公司在香港特别行政区登记注册了全资子公司莱美（香港）有限公司，注册资本为100万美元，并取得了香港特别行政区注册处颁发的《公司注册证明书》（编号:2106393）和香港特别行政区税务局商业登记署颁发的《商业登记证》（登记证号码：63439418-000-06-14-3），经营范围：投资、贸易、咨询。截止2014年6月30日，公司尚未完成出资，也无实际经营活动。

（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
重庆市莱美医药有限公司	有限公司	重庆北部新区杨柳路2号黄	药品流通	5,000,000.00	批发中成药、化学药制剂、	5,299,227.84		100.00 %	100.00 %	是			

		山大道 中段重 庆应用 技术研 究院 B 栋 14-15 号			抗生 素、生 化药 品、生 物制 品、中 药饮 片、化 学原料 药、化 妆品、 卫生用 品等								
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

重庆市莱美医药有限公司系经重庆市工商行政管理局于2000年7月3日登记注册设立的有限责任公司，注册资本500万元。

2006年10月10日，重庆莱美药业有限公司与法人股东成都市药友科技发展有限公司和成都普恩科技投资有限公司于2006年10月10日签订的股权转让协议，重庆莱美药业有限公司受让成都市药友科技发展有限公司持有莱美医药80%的股权和受让成都普恩科技投资有限公司持有莱美医药10%的股权。该股权受让事项已于2006年10月17日在重庆市工商行政管理局高新技术产业开发区分局核准登记。重庆莱美药业有限公司以2006年10月31日为股权购买日。上述收购行为发生时，收购方重庆莱美药业有限公司和被收购方重庆市莱美医药有限公司受同一母公司成都药友科技发展有限公司的控制，本报告根据财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则(2006)》将上述收购行为视为同一控制下的企业合并，合并报表的合并范围也相应调整，本报告将重庆市莱美医药有限公司自2006年初纳入合并范围。

2008年12月，本公司根据协议受让李劲等12名自然人持有的重庆市莱美医药有限公司10%的股份，重庆市莱美医药有限公司变更为本公司的全资子公司。

(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

													年初所有者权益中所享有份额后的余额
湖南康源制药有限公司	全资子公司	湖南浏阳	医药制造	30,000,000.00	大容量注射剂、冲洗剂的生产、销售	170,000,000.00	265,267,587.71	100.00%	100.00%	是			
重庆莱美金鼠中药饮片有限公司	控股子公司	重庆北碚	医药制造	6,300,000.00	生产中成药切片；批发、零售预包装食品	4,851,000.00	40,807,965.53	70.00%	70.00%	是		3,623,883.15	
四川禾正制药有限责任公司	全资子公司	四川成都	医药制造	20,000,000.00	生产丸剂、硬胶囊剂、颗粒剂、滴丸剂、片剂、软胶囊剂、非食用保健品	98,245,000.00	0.00	100.00%	100.00%	是			
成都金星健康药业有限公司	控股子公司	四川成都	医药制造	18,125,000.00	发、生产免疫制剂（草分支杆菌F.U.36注射剂），销售公司产品	138,350,000.00		90.00%	90.00%	是		2,466,839.11	-6,358,638.05

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

不适用

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

不适用

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

不适用

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

不适用

8、报告期内发生的反向购买

不适用

9、本报告期发生的吸收合并

2014年2月20日，公司第三届董事会第一次会议审议通过了《关于吸收合并全资子公司的议案》。根据公司经营发展需要，为提高管理效率，降低管理成本，调整管理架构，本公司拟对全资子公司重庆莱美禾元投资有限公司实施吸收合并，吸收合并完成后莱美禾元将注销独立法人。本次吸收合并事项于2014年3月10日，经本公司2014年第二次临时股东大会审议批准。截止本报告期末，该事项正在办理过程中。

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

不适用

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	38,985.86	--	--	72,317.49
人民币	--	--	38,985.86	--	--	72,317.49
银行存款:	--	--	275,684,888.77	--	--	384,350,479.42
人民币	--	--	275,684,888.77	--	--	384,350,477.65
欧元				0.21	8.4189	1.77
其他货币资金:	--	--	65,709,514.52	--	--	50,017,407.25
人民币	--	--	65,709,514.52	--	--	50,017,407.25
合计	--	--	341,433,389.15	--	--	434,440,204.16

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

期末其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金存款，因使用受限，未作为现金流量表中的“现金及现金等价物”。

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		1,100,000.00
合计		1,100,000.00

(2) 变现有限制的交易性金融资产

不适用

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

不适用

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	14,893,531.69	20,485,928.85

合计	14,893,531.69	20,485,928.85
----	---------------	---------------

(2) 期末已质押的应收票据情况

不适用

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

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
湖北人福殷瑞佳医药有限公司	2014年06月10日	2014年12月10日	10,000,000.00	
广东益友药业有限公司	2014年03月28日	2014年09月28日	1,419,230.00	
重庆长圣医药有限公司	2014年02月26日	2014年08月26日	1,080,558.00	
重庆市莱美医药有限公司	2014年01月24日	2014年07月24日	1,000,000.00	
重庆市莱美医药有限公司	2014年01月24日	2014年07月24日	1,000,000.00	
合计	--	--	14,499,788.00	--

说明

无

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

无

4、应收股利

不适用

5、应收利息**(1) 应收利息**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
子公司定期存款利息	1,195,651.41		1,195,651.41	0.00
合计	1,195,651.41		1,195,651.41	0.00

(2) 逾期利息

不适用

(3) 应收利息的说明

无

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	165,771.18 9.80	99.42%	10,743,011. 15	6.48%	180,028.5 73.48	99.47%	11,023,172.6 8	6.12%
组合小计	165,771.18 9.80	99.42%	10,743,011. 15	6.48%	180,028.5 73.48	99.47%	11,023,172.6 8	6.12%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	964,566.16	0.58%	964,566.16	100.00%	964,566.1 6	0.53%	964,566.16	100.00%
合计	166,735.75 5.96	--	11,707,577. 31	--	180,993.1 39.64	--	11,987,738.8 4	--

应收账款种类的说明

单项金额重大的应收账款：期末余额在200 万元以上的应收账款。

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	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	149,488,901.22	90.18%	7,474,445.06	164,237,615.26	91.23%	8,211,880.76
1 年以内小计	149,488,901.22	90.18%	7,474,445.06	164,237,615.26	91.23%	8,211,880.76
1 至 2 年	8,084,560.39	4.88%	808,456.04	9,037,758.82	5.02%	903,775.88
2 至 3 年	5,817,910.45	3.51%	1,163,582.09	5,071,093.42	2.81%	1,014,218.69
3 年以上	2,379,817.74	1.44%	1,296,527.97	1,682,105.98	0.94%	893,297.35
3 至 4 年	1,555,846.23	0.94%	622,338.49	1,135,571.47	0.63%	454,228.59
4 至 5 年	748,910.18	0.45%	599,128.14	537,328.75	0.30%	429,863.00
5 年以上	75,061.33	0.05%	75,061.33	9,205.76	0.01%	9,205.76
合计	165,771,189.80	--	10,743,011.15	180,028,573.48	--	11,023,172.68

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南汇鑫医药有限公司	224,274.83	224,274.83	100.00%	回收困难
湖南双仁医药有限公司	223,140.00	223,140.00	100.00%	回收困难
李海林	517,151.33	517,151.33	100.00%	回收困难
合计	964,566.16	964,566.16	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

不适用

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

不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第三军医大学第一附属	客户	11,716,783.57	1 年以内	7.03%

医院（西南医院）				
第三军医大学第二附属医院（新桥医院）	客户	5,047,953.12	1 年以内	3.03%
成都市康来兴药业有限公司	客户	4,906,600.97	1 年以内	2.94%
湖北人福般瑞佳医药有限公司	客户	4,755,690.00	1 年以内	2.85%
第三军医大学第三附属医院	客户	4,189,776.36	1 年以内	2.51%
合计	--	30,616,804.02	--	18.36%

（6）应收关联方账款情况

不适用

（7）终止确认的应收款项情况

不适用

（8）以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用

7、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	57,631,662.88	100.00%	3,578,672.62	6.21%	23,563,079.65	100.00%	1,955,163.52	8.30%
组合小计	57,631,662.88	100.00%	3,578,672.62	6.21%	23,563,079.65	100.00%	1,955,163.52	8.30%
合计	57,631,662.88	--	3,578,672.62	--	23,563,079.65	--	1,955,163.52	--

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	50,624,203.80	87.84%	2,531,210.19	17,172,361.44	72.88%	858,618.07
1 年以内小计	50,624,203.80	87.84%	2,531,210.19	17,172,361.44	72.88%	858,618.07
1 至 2 年	5,891,964.88	10.22%	589,196.49	4,850,755.47	20.59%	485,075.55
2 至 3 年	253,885.45	0.44%	50,777.09	283,656.25	1.20%	56,731.25
3 年以上	861,608.75	1.50%	407,488.85	1,256,306.49	5.33%	554,738.65
3 至 4 年	753,533.16	1.31%	301,413.26	1,157,266.38	4.91%	462,906.56
4 至 5 年	10,000.00	0.02%	8,000.00	36,040.11	0.15%	28,832.09
5 年以上	98,075.59	0.17%	98,075.59	63,000.00	0.27%	63,000.00
合计	57,631,662.88	--	3,578,672.62	23,563,079.65	--	1,955,163.52

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用

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

不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

不适用

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
刘祥华	商业	1,627,329.01	1 年以内、1-2 年	2.82%
益阳市建安劳保站	工程保证金	1,316,709.88	1 年以内	2.28%
穆继媛	员工（业务周转金）	1,172,195.53	1 年以内	2.03%
何亮	员工（业务周转金）	1,053,886.03	1 年以内	1.83%
重庆市长寿区城乡建设委员会	暂收工程保证金	700,000.00	3-4 年	1.21%
合计	--	5,870,120.45	--	10.17%

(7) 其他应收关联方账款情况

不适用

(8) 终止确认的其他应收款项情况

不适用

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	66,828,604.87	73.71%	68,840,547.52	70.83%

1 至 2 年	14,021,470.20	15.47%	11,007,130.72	11.32%
2 至 3 年	4,112,370.22	4.54%	16,050,812.01	16.51%
3 年以上	5,697,138.38	6.28%	1,301,200.00	1.34%
合计	90,659,583.67	--	97,199,690.25	--

预付款项账龄的说明

无

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
四川川净洁净技术股份有限公司	设备供应商	18,068,376.06	1 年以内	合同约定
北京本草天源药物研究院	技术服务商	6,380,000.00	1 年以内、1-2 年	合同约定
金鼠国际贸易有限公司	供应商	9,356,506.70	1 年以内、1-2 年	货未到
益阳市龙岭建设投资有限公司	土地出让方	4,500,000.00	1-2 年	交易未完成
重庆药友制药有限责任公司	供应商	3,000,000.19	1 年以内	货未到
合计	--	41,304,882.95	--	--

预付款项主要单位的说明

无

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

不适用

(4) 预付款项的说明

无

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	55,796,205.98		55,796,205.98	26,736,322.72		26,736,322.72
在产品	27,584,538.84		27,584,538.84	22,272,397.34		22,272,397.34
库存商品	88,629,898.46	172,001.51	88,457,896.95	79,497,221.78	187,455.18	79,309,766.60
周转材料	18,018,756.16		18,018,756.16	20,867,803.92		20,867,803.92
在途物资	511,021.96		511,021.96	1,036,475.80		1,036,475.80
发出商品	31,520,398.14		31,520,398.14	15,651,493.71	162,694.00	15,488,799.71
委托加工物资	112,089.32		112,089.32	112,089.32		112,089.32
自制半成品	2,130,337.04		2,130,337.04	3,789,050.99		3,789,050.99
合计	224,303,245.90	172,001.51	224,131,244.39	169,962,855.58	350,149.18	169,612,706.40

(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	187,455.18		15,453.67		172,001.51
发出商品	162,694.00		162,694.00		0.00
合计	350,149.18		178,147.67		172,001.51

(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	成本高于其可变现净值	本期已不存在跌价迹象	0.02%
发出商品	成本高于其可变现净值	本期已不存在跌价迹象	0.52%

存货的说明

本期计提的存货跌价准备系按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税留抵税额	6,279,243.04	
合计	6,279,243.04	

其他流动资产说明

无

11、可供出售金融资产

不适用

12、持有至到期投资

不适用

13、长期应收款

不适用

14、对合营企业投资和联营企业投资

不适用

15、长期股权投资**(1) 长期股权投资明细情况**

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
重庆广亚医药有限公司	成本法	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	3,000,000.00	30.00%	30.00%				
合计	--	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	3,000,000.00	--	--	--			

长期股权投资的说明

公司在重庆广亚医药有限公司持股比例30%，但对广亚医药不具有控制、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，因此采用成本法核算。

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

不适用

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	6,732,619.85			6,732,619.85
1.房屋、建筑物	6,732,619.85			6,732,619.85
二、累计折旧和累计摊销合计	2,754,634.54	140,408.02		2,895,042.56
1.房屋、建筑物	2,754,634.54	140,408.02		2,895,042.56
三、投资性房地产账面净值合计	3,977,985.31	-140,408.02		3,837,577.29
1.房屋、建筑物	3,977,985.31	-140,408.02		3,837,577.29
五、投资性房地产账面价值合计	3,977,985.31	-140,408.02		3,837,577.29
1.房屋、建筑物	3,977,985.31	-140,408.02		3,837,577.29

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	140,408.02

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

不适用

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	
一、账面原值合计：	522,594,588.13	276,498,007.05	794,458.30	798,298,136.88	
其中：房屋及建筑物	100,992,834.00	172,732,029.36		273,724,863.36	
机器设备	371,259,299.96	97,877,887.18	107,620.01	469,029,567.13	
运输工具	9,854,199.14	99,657.29	136,835.00	9,817,021.43	
通用设备	40,399,080.67	3,972,580.26	550,003.29	43,821,657.64	
其他设备	89,174.36	1,815,852.96		1,905,027.32	
--	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：	159,899,357.63	32,150,377.93		479,874.55	191,569,861.01
其中：房屋及建筑物	32,030,134.93	9,685,302.16			41,715,437.09
机器设备	106,057,968.35	19,200,178.52		48,280.35	125,209,866.52
运输工具	6,217,970.57	480,177.73		132,729.95	6,565,418.35
通用设备	15,529,952.20	2,644,696.81		298,864.25	17,875,784.76
其他设备	63,331.58	140,022.71			203,354.29
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	362,695,230.50		--		606,728,275.87
其中：房屋及建筑物	68,962,699.07		--		232,009,426.27
机器设备	265,201,331.61		--		343,819,700.61
运输工具	3,636,228.57		--		3,251,603.08
通用设备	24,869,128.47		--		25,945,872.88
其他设备	25,842.78		--		1,701,673.03
通用设备			--		
其他设备			--		
五、固定资产账面价值合计	362,695,230.50		--		606,728,275.87
其中：房屋及建筑物	68,962,699.07		--		232,009,426.27
机器设备	265,201,331.61		--		343,819,700.61
运输工具	3,636,228.57		--		3,251,603.08
通用设备	24,869,128.47		--		25,945,872.88
其他设备	25,842.78		--		1,701,673.03

本期折旧额 32,150,377.93 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 273,155,835.77 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
应用技术研究院联建办公楼	正在办理	不确定

固定资产说明

期末固定资产抵押事项:

公司以位于重庆南岸区月季路8号房屋所有权以及机器设备, 作为公司获取兴业银行股份有限公司重庆分行2014年3月27日至2015年3月26日12,000.00万元借款抵押担保物。机器设备抵押价值详见“承诺事项”, 具体抵押房产明细如下:

坐落	资产类别	结构	建筑面积(m ²)	用途	产权证号
南岸区月季路8号	房屋及建筑物	砖混	2,629.61	非住宅	111房地证2013字第02889号
南岸区月季路8号1栋	房屋及建筑物	轻钢	1593.78	固体制剂车间	111房地证2013字第02893号
南岸区月季路8号2栋	房屋及建筑物	轻钢	1,489.32	水针车间	111房地证2013字第02894号
南岸区月季路8号3栋	房屋及建筑物	轻钢	1,498.27	输液车间	111房地证2013字第02890号
南岸区月季路8号4栋	房屋及建筑物	轻钢	1,625.07	动力车间	111房地证2013字第02892号
南岸区月季路8号5栋	房屋及建筑物	轻钢	1,268.24	原料车间	111房地证2013字第02891号

子公司四川禾正制药有限责任公司以位于成都市金牛区金牛乡土桥村十一组的房屋所有权, 作为公司获取中国光大银行股份有限公司重庆分行2014年3月11日至2017年3月11日10,000万元借款抵押担保物。具体抵押房产明细如下:

坐落	资产类别	结构	建筑面积(m ²)	用途	产权证号
成都市金牛区金牛乡	房屋及建筑物	框架	5,486.03	综合制剂车间	蓉房权证成房监证字第1119257号
成都市金牛区金牛乡	房屋及建筑物	框架	152.47	机修车间	蓉房权证成房监证字第1119258号
成都市金牛区金牛乡	房屋及建筑物	混合	74.51	酒精库	蓉房权证成房监证字第1119259号
成都市金牛区金牛乡	房屋及建筑物	混合	77.47	门卫室	蓉房权证成房监证字第1119256号
成都市金牛区金牛乡	房屋及建筑物	框架	167.16	锅炉房	蓉房权证成房监证字第1119255号
成都市金牛区金牛乡	房屋及建筑物	框架	2,945.88	提取车间	蓉房权证成房监证字第1119254号
成都市金牛区金牛乡	房屋及建筑物	混合	17.85	门卫室	蓉房权证成房监证字第1119253号
成都市金牛区金牛乡	房屋及建筑物	框架	3,222.16	办公用房及活动中心	蓉房权证成房监证字第1119252号
成都市金牛区金牛乡	房屋及建筑物	混合	31.95	污水处理机房	蓉房权证成房监证字第

					1119251 号
--	--	--	--	--	-----------

子公司湖南康源制药有限公司以位于浏阳市工业园的房屋所有权，作为获取长沙银行先导区支行2013年12月11日至2014年12月10日2,420.00万元借款抵押担保物。具体抵押房产明细如下：

坐落	资产类别	结构	建筑面积(m ²)	产权证号
浏阳市工业园	房屋及建筑物	混合	24,064.63	浏房产证字第00055239号

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
抗感染及特色专科用药制剂产业化生产基地	24,430,860.70		24,430,860.70	251,267,892.13		251,267,892.13
益阳生产基地建设项目	261,247,889.71		261,247,889.71	183,754,103.20		183,754,103.20
金星药业生产基地建设项目	23,487,722.56		23,487,722.56	16,983,040.74		16,983,040.74
长寿原料药厂中试生产线建设项目	7,772,807.13		7,772,807.13	10,330,010.15		10,330,010.15
抗感染及特色专科用药原料产业化生产基地二期	571,552.57		571,552.57	571,552.57		571,552.57
禾正生物植物提取生产基地	6,008,959.53		6,008,959.53	515,920.00		515,920.00
其他建设项目	2,011,001.88		2,011,001.88			
合计	325,530,794.08		325,530,794.08	463,422,518.79		463,422,518.79

(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
抗感染及特色专科用药制剂产业化生产基地	415,300,000.00	251,267,892.13	43,459,079.34	270,596,110.77		77.89%		794,568.23			募集及自筹	24,430,860.70

益阳生产基地建设项目	236,810,000.00	183,754,103.20	77,493,786.51			110.32%		12,941,396.81	4,813,243.63	6.30%	自筹	261,247,889.71
金星药业生产基地建设项目		16,983,040.74	6,504,681.82					242,916.68			自筹	23,487,722.56
长寿原料药厂中试生产线建设项目	5,016,600.00	10,330,010.15	2,521.98	2,559,725.00		205.97%					自筹	7,772,807.13
抗感染及特色专科用药原料产业化生产基地二期	150,000,000.00	571,552.57				0.38%					自筹	571,552.57
禾正生物植物提取生产基地	30,000,000.00	515,920.00	5,493,039.53			20.03%					自筹	6,008,959.53
其他建设项目			2,011,001.88								自筹	2,011,001.88
合计	837,126,600.00	463,422,518.79	134,964,111.06	273,155,835.77		--	--	13,978,881.72	4,813,243.63	--	--	325,530,794.08

在建工程项目变动情况的说明

无

(3) 在建工程减值准备

不适用

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
抗感染及特色专科用药制剂产业化生产基地	激素冻干生产线处于调试阶段，普通冻干、肿瘤冻干、水针、输液、粉针、固体胶囊生产线已正常生产	普通冻干、肿瘤冻干、水针、输液、粉针、固体胶囊生产线已取得 GMP 证书

益阳生产基地建设项目	建设完成，试生产阶段	GMP 认证审查公示完毕
金星药业生产基地建设项目	建设完成，试生产阶段	已完成 GMP 现场检查
长寿原料药厂中试生产线建设项目	建设完成，生产调试阶段	
抗感染及特色专科用药原料产业化生产基地二期	处于前期准备阶段	
禾正生物植物提取生产基地	建设中	

(5) 在建工程的说明

无

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
抗感染及特色专科用药原料产业化生产基地工程物资	884,840.20		884,840.20	0.00
湖南康源大输液项目工程物资	252,044.00			252,044.00
抗感染及特色专科用药制剂产业化生产基地工程物资	71,930.21	7,383,303.96	7,439,296.57	15,937.60
抗感染及特色专科用药原料产业化生产基地二期工程物资		890,655.54		890,655.54
其他建设项目工程物资		226,748.71	132,229.06	94,519.65
合计	1,208,814.41	8,500,708.21	8,456,365.83	1,253,156.79

工程物资的说明

无

20、固定资产清理

不适用

21、生产性生物资产

不适用

22、油气资产

不适用

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	175,546,265.83	190,214.98		175,736,480.81
土地使用权	132,459,258.61			132,459,258.61
管理软件	1,313,428.72	190,214.98		1,503,643.70
非专利技术	41,773,578.50			41,773,578.50
二、累计摊销合计	29,315,145.89	3,709,853.55		33,024,999.44
土地使用权	9,491,971.65	1,433,091.09		10,925,062.74
管理软件	687,783.09	71,160.00		758,943.09
非专利技术	19,135,391.15	2,205,602.46		21,340,993.61
三、无形资产账面净值合计	146,231,119.94	-3,519,638.57		142,711,481.37
土地使用权	122,967,286.96	-1,433,091.09		121,534,195.87
管理软件	625,645.63	119,054.98		744,700.61
非专利技术	22,638,187.35	-2,205,602.46		20,432,584.89
土地使用权				
管理软件				
非专利技术				
无形资产账面价值合计	146,231,119.94	-3,519,638.57		142,711,481.37
土地使用权	122,967,286.96	-1,433,091.09		121,534,195.87
管理软件	625,645.63	119,054.98		744,700.61
非专利技术	22,638,187.35	-2,205,602.46		20,432,584.89

本期摊销额 3,709,853.55 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	
药品研发支出	110,807,851.07	15,362,616.04			126,170,467.11
药包材研发支出	16,186,104.20	1,324,416.72			17,510,520.92
合计	126,993,955.27	16,687,032.76			143,680,988.03

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 59.78%。

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 7.05%。

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

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
重庆莱美金鼠中药饮片有限公司	561,297.88			561,297.88	
湖南康源制药有限公司	126,247,278.80			126,247,278.80	
四川禾正制药有限责任公司	5,353,145.55			5,353,145.55	
成都金星健康药业有限公司	18,360,999.29			18,360,999.29	
合计	150,522,721.52			150,522,721.52	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。然后,再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,应当就其差额确认减值损失。

报告期末,结合与从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行减值测试,未发现商誉存在减值情形。

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
租入库房、管理用办公房装修费	291,158.80		39,703.44		251,455.36	
租入研发中心办公房装修费	6,569,815.46		496,242.18		6,073,573.28	
湖南省儿童医院配药中心	741,612.90		234,193.51		507,419.39	
浏阳市人民医院配药中心	61,290.38		19,354.85		41,935.53	
仓库用塑料托盘	795,726.37	344,871.76	83,076.96		1,057,521.17	
合计	8,459,603.91	344,871.76	872,570.94		7,931,904.73	--

长期待摊费用的说明

无

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

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,268,434.35	2,108,550.91
内部销售未实现利润影响额	1,647,505.63	373,451.37
应付职工薪酬影响额	481,320.54	1,111,798.75
可辨认资产公允价值变动	154,864.72	154,864.72
预提费用影响额	0.00	226,979.19
小计	4,552,125.24	3,975,644.94
递延所得税负债：		
非同一控制下企业合并取得子公司可辨认资产评估增值影响	6,705,874.85	6,884,115.35
小计	6,705,874.85	6,884,115.35

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		
非同一控制下企业合并取得子公司可辨认资产评估增值影响	44,705,832.32	45,894,102.33
小计	44,705,832.32	45,894,102.33
可抵扣差异项目		
计提应收账款坏账准备影响额	11,707,577.31	11,775,702.24
计提其他应收款坏账准备影响额	3,578,672.61	1,889,205.01
计提存货减值准备影响额	172,001.51	350,149.18
内部销售未实现利润影响额	10,983,370.88	2,489,675.77
应付职工薪酬影响额	3,208,803.60	7,411,991.67
预提费用影响额		1,513,194.60
可辨认资产公允价值变动	1,032,431.47	1,032,431.47

小计	30,682,857.38	26,462,349.94
----	---------------	---------------

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	4,552,125.24	30,682,857.38	3,975,644.94	26,462,349.94
递延所得税负债	6,705,874.85	44,705,832.32	6,884,115.35	45,894,102.33

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

子公司重庆莱美金鼠中药饮片有限公司系所得税免税单位，故该公司未确认递延所得税资产。

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	13,942,902.36	1,343,347.59			15,286,249.95
二、存货跌价准备	350,149.18		178,147.67		172,001.51
合计	14,293,051.54	1,343,347.59	178,147.67	0.00	15,458,251.46

资产减值明细情况的说明

无

28、其他非流动资产

不适用

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	234,200,000.00	294,200,000.00
保证借款	238,800,000.00	175,800,000.00
信用借款	22,000,000.00	30,000,000.00

质押借款	6,834,000.00	
合计	501,834,000.00	500,000,000.00

短期借款分类的说明

期末短期借款具体明细如下:

借款银行	借款条件	期末数(元)	借款起止日期	年利率(%)
中国光大银行股份有限公司重庆分行	抵押	50,000,000.00	2013/11/20--2014/7/31	6.60%
中国光大银行股份有限公司重庆分行	抵押	20,700,000.00	2013/9/9--2014/7/31	6.90%
长沙银行股份有限公司先导区支行	保证	33,800,000.00	2013/8/1--2014/8/1	7.50%
长沙银行股份有限公司先导区支行	抵押	24,200,000.00	2013/12/11--2014/12/10	7.50%
兴业银行股份有限公司长沙分行	保证	20,000,000.00	2013/7/10--2014/7/9	6.90%
重庆三峡银行股份有限公司九龙坡支行	保证	50,000,000.00	2013/8/27--2014/8/27	6.90%
工商银行重庆南岸学府支行	质押	3,417,000.00	2014/06/20--2014/12/24	6.40%
工商银行重庆南岸学府支行	质押	3,417,000.00	2014/06/20--2015/06/24	6.40%
平安银行重庆沙坪坝支行	保证	30,000,000.00	2014/02/21--2015/2/20	6.60%
平安银行重庆沙坪坝支行	保证	30,000,000.00	2014/02/21--2015/01/20	6.60%
平安银行重庆沙坪坝支行	保证	20,000,000.00	2014/02/21--2014/12/20	6.60%
中国光大银行股份有限公司重庆分行	抵押	29,300,000.00	2014/03/31--2015/03/31	6.90%
工商银行重庆南岸学府支行	保证	30,000,000.00	2014/06/12--2015/06/09	6.06%
招商银行重庆江北支行	抵押	50,000,000.00	2014/06/24--2015/06/24	6.30%
重庆农村商业银行两江新区支行	信用	3,500,000.00	2014/01/10--2014/07/10	6.15%
重庆农村商业银行两江新区支行	信用	5,000,000.00	2014/01/10--2015/01/10	6.15%
重庆农村商业银行两江新区支行	信用	5,500,000.00	2014/04/15--2014/10/14	6.15%
重庆农村商业银行两江新区支行	信用	8,000,000.00	2014/04/15--2015/04/14	6.15%
中国邮政储蓄银行重庆两江支行	保证	25,000,000.00	2014/6/3--2014/12/2	5.88%
兴业银行江北支行	抵押	60,000,000.00	2014/03/25--2015/03/24	6.00%
合计		501,834,000.00		

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

不适用

30、交易性金融负债

不适用

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	84,856,147.42	65,255,644.65
合计	84,856,147.42	65,255,644.65

下一会计期间将到期的金额 84,856,147.42 元。

应付票据的说明

(1)无欠付持本公司5%(含5%)以上股份股东单位的款项。

(2)期末公司申请承兑汇票向金融机构提供的银行存款保证金或应收票据质押明细情况如下：

单位：元

银行承兑汇票申请单位	承兑银行	期末应付票据余额	期末应收票据 质押金额	期末银行存款保证金
湖南康源制药有限公司	长沙银行先导区支行	11,858,000.00		5,970,732.30
重庆市莱美医药有限公司	成都银行重庆分行	25,238,942.00		10,095,576.80
重庆市莱美医药有限公司	兴业银行江北支行	47,759,205.42		47,143,205.42
合 计		84,856,147.42		63,209,514.52

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	158,820,949.57	93,865,956.93
1-2 年	3,385,183.27	7,736,784.80
2-3 年	1,588,557.29	1,510,654.71
3 年以上	789,146.04	3,337,618.80
合计	164,583,836.17	106,451,015.24

(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

不适用

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

账龄超过1年的大额应付账款，主要为尚未结算的购买固定资产、土地使用权以及技术服务款项。

33、预收账款**(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	16,691,120.74	10,759,447.32
1-2 年	187,868.30	463,024.73
2-3 年	48,134.30	33,936.85
3 年以上	33,746.00	369,238.73
合计	16,960,869.34	11,625,647.63

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

不适用

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

不适用

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,791,761.55	45,554,920.68	51,283,033.15	5,063,649.08
二、职工福利费		2,173,022.24	2,172,917.74	104.50
三、社会保险费	573,927.65	7,719,122.28	6,998,352.21	1,294,697.72
其中：1.医疗保险费	70,589.03	2,021,244.73	1,899,741.97	192,091.79
2.基本养老保险费	369,396.62	4,646,264.29	4,184,842.59	830,818.32
3.年金缴费		0.00	0.00	0.00
4.失业保险费	36,920.87	541,578.18	432,210.36	146,288.69
5.工伤保险费	60,876.15	326,107.20	327,260.70	59,722.65
6.生育保险费	36,144.98	176,649.94	147,018.65	65,776.27

7.意外伤害保险		7,277.94	7,277.94	0.00
四、住房公积金	100,418.50	1,180,371.50	1,070,002.00	210,788.00
五、辞退福利	0.00			0.00
六、其他	840,213.37	794,249.34	745,710.87	888,751.84
合计	12,306,321.07	57,421,686.04	62,270,015.97	7,457,991.14

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 888,751.84 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

当月计提,次月发放。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	963,604.81	3,839,077.81
营业税	8,444.50	118,223.00
企业所得税	-443,540.11	4,357,147.60
个人所得税	215,280.15	175,540.75
城市维护建设税	247,651.41	312,879.93
教育费附加	117,969.48	134,421.83
地方教育费附加	77,301.50	88,269.79
房产税	16,752.72	24,937.24
土地使用税	-98,901.00	0.00
印花税	4,971.46	51,797.64
副调基金	8,609.76	9,365.68
合计	1,118,144.68	9,111,661.27

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

不适用

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期融资债券应付利息	7,577,506.85	2,837,506.85
合计	7,577,506.85	2,837,506.85

应付利息说明

无

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
股东	20,179,375.70		
合计	20,179,375.70		--

应付股利的说明

无

38、其他应付款**(1) 其他应付款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	36,375,159.84	17,302,192.93
1-2 年	21,467,635.65	39,301,268.30
2-3 年	1,520,647.60	3,371,589.13
3 年以上	12,109,906.06	11,733,304.42
合计	71,473,349.15	71,708,354.78

(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

不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位：元

单位名称	金 额	性质或内容
重庆科技资产控股有限公司	7,455,000.00	购房尾款
合计	7,455,000.00	

2007年9月20日，公司与重庆科技资产控股有限公司签订协议，本公司购买位于重庆市应用技术研究院的B塔楼12-16层，面积约3,550平方米，暂按每平方米3,500.00元向重庆科技资产控股有限公司支付购买款，总价款1,242.50万元。公司在协议签订后10个工作日内，向重庆科技资产控股有限公司支付总价款的40%，余下的60%分三年支付，每年支付20%，于2010年支付完毕。截至2014年6月30日，公司已向重庆科技资产控股有限公司支付497万元。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位：元

单位名称	金 额	性质或内容
------	-----	-------

重庆建工第七建筑工程有限责任公司	16,819,946.04	暂估工程款
中国电子系统工程第二建设有限公司	7,977,832.54	暂估工程款
重庆科技资产控股有限公司	7,455,000.00	购房尾款
重庆恒通建设(集团)有限公司	4,514,846.12	暂估工程款
重庆润丰工业设备安装工程有限公司	2,305,197.37	暂估工程款
合 计	39,072,822.07	

39、预计负债

不适用

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	15,000,000.00	14,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	31,589,623.62	35,203,540.59
合计	46,589,623.62	49,203,540.59

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	8,000,000.00	9,000,000.00
保证借款	7,000,000.00	5,000,000.00
合计	15,000,000.00	14,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国工商银行股份有限公司重庆南岸支行	2012 年 01 月 12 日	2014 年 06 月 24 日	人民币元	6.15%				1,000,000.00

中国工商银行股份有限公司重庆南岸支行	2012年01月12日	2014年12月24日	人民币元	6.15%		8,000,000.00		8,000,000.00
中国工商银行股份有限公司重庆南岸支行	2012年09月03日	2014年12月23日	人民币元	6.15%		5,000,000.00		5,000,000.00
中国工商银行股份有限公司重庆南岸支行	2013年09月03日	2015年06月23日	人民币元	6.15%		2,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	15,000,000.00	--	14,000,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

不适用

(3) 一年内到期的应付债券

不适用

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
招银金融租赁有限公司	3年	94,081,196.58			31,589,623.62	融资租赁售后租回

一年内到期的长期应付款的说明

无

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
银行间市场短期融资券	120,000,000.00	120,000,000.00
合计	120,000,000.00	120,000,000.00

其他流动负债说明

经董事会及股东大会审议通过，公司发行总额不超过2.2亿元人民币的银行间债券市场短期融资券，公司于2013年09月11日发行2013年度第一期短期融资券120,000,000.00元，发行年利率7.90%，起息日期2013年9月13日，兑付日期2014年9月13日。

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	27,336,000.00	
保证借款	12,000,000.00	14,000,000.00
信用借款	105,500,000.00	
合计	144,836,000.00	14,000,000.00

长期借款分类的说明

无

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
重庆农村商业银行两江新区支行	2014年04月15日	2016年04月14日	人民币元	6.15%		38,000,000.00		
重庆农村商业银行两江新区支行	2014年04月15日	2015年10月14日	人民币元	6.15%		26,000,000.00		
重庆农村商业银行两江新区支行	2014年01月10日	2016年01月09日	人民币元	6.20%		24,500,000.00		
重庆农村商业银行两江新区支行	2014年01月10日	2015年07月10日	人民币元	6.20%		17,000,000.00		
工商银行重庆南岸学府支行	2014年06月20日	2018年12月24日	人民币元	6.40%		6,834,000.00		
合计	--	--	--	--	--	112,334,000.00	--	

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

43、应付债券

不适用

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
招银金融租赁有限公司	3 年	94,081,196.58			49,342,979.19	融资租赁售后租回
		94,081,196.58			49,342,979.19	

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
招银金融租赁有限公司		49,342,979.19		60,153,598.99
合计		49,342,979.19		60,153,598.99

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0.00 元。

长期应付款的说明

公司将长寿原料药项目生产设备通过售后租回方式向招银金融租赁有限公司融资人民币1亿元，公司在3年内按季度等额支付租金。租赁期满后，公司以1元人民币购买租赁标的资产。截止2013年12月31日长期应付款-融资租赁款余额为105,881,096.93元，扣除相应的未确认融资费用10,523,957.35元，截止2014年6月30日，长期应付款-招银金融租赁有限公司（融资租赁款）余额为80,932,602.81元，其中将于一年内到期的长期应付款31,589,623.62元。

45、专项应付款

不适用

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
未实现售后租回损益	-210,096.44	3,763,390.44
与资产相关的政府补助	22,120,916.71	23,126,000.04
合计	21,910,820.27	26,889,390.48

其他非流动负债说明

无

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
重大科技成果转化项目补助资金(氨曲南产业项目)	2,700,000.00		150,000.00		2,550,000.00	与资产相关
埃索美拉唑肠溶胶囊专项补助款	1,350,000.00		33,750.00		1,316,250.00	与资产相关
垂直物流和全无菌对接先进技术提升 GMP 车间质量建设项目	3,708,000.04		205,999.98		3,502,000.06	与资产相关
新制剂厂 2012 战略性新兴产业发展补助	1,200,000.00		50,000.00		1,150,000.00	与资产相关
新制剂厂产业振兴和技术改造项目补助	13,568,000.00		565,333.35		13,002,666.65	与资产相关
2013 年第二批培养发展战略性新兴产业专项引导资金	500,000.00				500,000.00	与资产相关
清洁生产项目	100,000.00				100,000.00	与资产相关
合计	23,126,000.04		1,005,083.33		22,120,916.71	--

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	201,793,757.00						201,793,757.00

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
不适用

48、库存股

不适用

49、专项储备

不适用

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	640,543,148.14		62,111,986.77	578,431,161.37
合计	640,543,148.14		62,111,986.77	578,431,161.37

资本公积说明

期末股本溢价减少主要形成原因：

2014年上半年，公司共计以70,000,000.00元收购子公司金星药业30%少数股东权益，并支付增资款34,170,000.00元。按照企业会计准则，新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，冲减合并财务报表中的资本公积 62,111,986.77元。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	27,340,899.03			27,340,899.03
合计	27,340,899.03			27,340,899.03

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

无

52、一般风险准备

不适用

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	228,487,505.28	--
调整后年初未分配利润	228,487,505.28	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-24,958,837.31	--
应付普通股股利	20,179,375.70	
期末未分配利润	183,349,292.27	--

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

2014年6月20日，公司股东大会通过2013年度利润分配方案，以方案通过日总股本20,179.3757万股，向全体股东按每10股派发现金红利1.00元(含税)。

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	352,440,209.62	355,922,995.98
其他业务收入	1,604,191.00	836,293.58
营业成本	247,504,372.08	219,823,436.70

(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	307,586,371.26	206,770,815.28	327,397,945.53	193,799,552.58
医药流通	44,853,838.36	40,443,202.14	28,525,050.45	25,506,072.59
合计	352,440,209.62	247,214,017.42	355,922,995.98	219,305,625.17

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
抗感染类	123,561,600.72	86,913,761.87	108,327,528.24	61,707,293.78
特色专科类	45,960,367.39	18,525,169.52	77,478,742.89	33,306,384.16
其他品种	56,120,038.06	46,225,209.47	41,364,854.30	30,949,065.20
大输液类	95,943,621.83	80,870,151.87	98,784,806.72	84,183,441.34
中成药及饮片类	30,854,581.62	14,679,724.69	29,967,063.83	9,159,440.69
合计	352,440,209.62	247,214,017.42	355,922,995.98	219,305,625.17

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	15,399,374.23	13,289,891.45	18,945,946.39	10,468,521.99
华北地区	24,612,604.63	17,837,258.75	35,472,972.06	19,925,722.26
华东地区	58,629,251.76	40,650,460.06	47,682,383.98	25,000,608.59
华南地区	38,520,427.61	31,440,054.90	38,211,850.34	28,627,585.25
华中地区	96,160,138.56	78,520,289.29	96,032,139.03	78,405,263.33
西北地区	14,798,128.14	10,963,158.30	30,822,481.32	15,672,970.07
西南地区	104,320,284.69	54,512,904.67	88,755,222.86	41,204,953.68
合计	352,440,209.62	247,214,017.42	355,922,995.98	219,305,625.17

(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
湖北人福殷瑞佳医药有限公司	39,570,340.18	11.18%
成都华神集团股份有限公司制药厂	10,871,795.09	3.07%
河南省顺康医药有限责任公司	9,913,042.74	2.80%
第三军医大学第一附属医院（西南医院）	9,819,200.52	2.77%
广州欣特医药有限公司	7,371,837.61	2.08%
合计	77,546,216.14	21.90%

营业收入的说明

无

55、合同项目收入

不适用

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	57,731.00	5,672.82	5%
城市维护建设税	944,378.26	1,758,949.43	7%、5%
教育费附加	451,565.78	777,102.41	3%、5%

地方教育费附加	224,201.25	310,267.01	2%
副调基金	13,691.86	5,789.54	营业收入的 0.07%
其他	4,971.46	17,006.72	
合计	1,696,539.61	2,874,787.93	--

营业税金及附加的说明

无

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	3,185,341.63	2,049,620.87
差旅费	7,529,687.34	5,819,221.82
促销费	4,686,220.82	6,673,633.54
会务费	5,420,609.43	6,509,281.91
其他	537,925.70	1,149,881.83
汽车费	1,555,134.38	2,700,593.99
运杂费	5,337,778.17	5,445,773.20
招待费	1,110,440.85	1,293,132.16
折旧	73,801.59	12,437.16
职工薪酬	11,170,154.89	11,299,223.24
合计	40,607,094.80	42,952,799.72

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	5,730,010.36	3,117,295.08
差旅费	1,352,767.17	1,115,683.28
低值易耗品	241,941.47	134,334.31
会务费	309,948.60	482,610.00
检验费	1,490,154.43	7,836.69
开发支出	11,227,171.37	8,807,031.19
其他	2,685,196.34	949,817.98
汽车费	863,277.55	908,039.91
税金	2,299,725.38	1,888,333.75

维修费	363,221.45	408,272.33
无形资产摊销	3,450,896.97	2,629,658.39
运杂费	11,146.67	94,670.67
招待费	939,066.82	805,233.66
折旧	17,281,594.23	11,349,441.42
职工薪酬	19,348,482.39	14,157,837.77
咨询中介费	1,976,183.86	1,359,430.43
租赁费	591,479.62	819,370.00
合计	70,162,264.68	49,034,896.86

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,433,242.16	14,829,976.59
利息收入	-8,598,065.45	-1,146,845.33
汇兑损失	1.77	
汇兑收益		
金融机构手续费及其他筹资费用	5,163,117.77	2,478,278.16
合计	20,998,296.25	16,161,409.42

60、公允价值变动收益

不适用

61、投资收益

不适用

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,343,347.59	4,829,794.52
二、存货跌价损失	-178,147.67	
合计	1,165,199.92	4,829,794.52

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	9,184.95	912.04	9,184.95
其中：固定资产处置利得	9,184.95	912.04	9,184.95
政府补助	3,280,578.32	22,885,899.98	3,280,582.18
其他	486,793.17	12,833.49	486,789.31
合计	3,776,556.44	22,899,645.51	3,776,556.44

营业外收入说明

无

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
政府项目资助款（吉西他滨）		300,000.00	与收益相关	是
分摊长寿氨曲南产业化项目设备的递延收益	150,000.00	355,999.98	与资产相关	是
垂直物流和全无菌对接先进技术提升 GMP 车间质量建设项目	205,999.98		与资产相关	是
南岸区财政局 2012 年四季度稳增长 10 月份预算拨款		20,000.00	与收益相关	是
南岸区科委 2012 年专利补助和专利资助款		145,000.00	与收益相关	是
果胶阿霉素项目政府补助		553,700.00	与收益相关	是
接枝纳米炭滚动款	1,000,000.00	1,500,000.00	与收益相关	是
企业发展奖励奖金		491,000.00	与收益相关	是
纳米碳产业化技改项目政府补助		100,000.00	与收益相关	是
其他		20,200.00	与收益相关	是

益阳龙岭山扶持基金		19,000,000.00	与收益相关	是
财政局税收贡献奖		138,000.00	与收益相关	是
专利奖	109,000.00	2,000.00	与收益相关	是
浏阳工业园区科技创新奖		20,000.00	与收益相关	是
产业发展扶持资金	1,050,000.00	240,000.00	与收益相关	是
埃索美拉唑肠溶胶囊项目补助款摊销	33,750.00		与资产相关	是
新制剂厂 2012 战略性新兴产业发展补助	50,000.00		与资产相关	是
新制剂厂产业振兴和技术改造项目补助	565,333.35		与资产相关	是
税收返还	101,494.99		与收益相关	是
推进新型工业化奖励款	15,000.00		与收益相关	是
合计	3,280,578.32	22,885,899.98	--	--

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	51,152.89	47,749.79	-51,152.89
其中：固定资产处置损失	51,152.89	47,749.79	-51,152.89
对外捐赠		10,000.00	
罚款、滞纳金	44,399.66	31,643.19	-44,399.66
其他	32,001.62	1,099.85	-32,001.62
合计	127,554.17	90,492.83	-127,554.17

营业外支出说明

无

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,042,608.95	6,260,407.81
递延所得税调整	-754,720.80	-17,753.36
合计	287,888.15	6,242,654.45

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

单位：元

项目	序号	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	-24,958,837.31	37,268,272.38
非经常性损益	2	3,100,789.71	17,873,358.51
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股的净利润	3=1-2	-28,059,627.02	19,394,913.87
期初股份总数	4	201,793,757.00	183,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7		
报告期因回购等减少股份数	8		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	12[注1]	201,793,757.00	183,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	-0.12	0.20
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.14	0.11

[注1] 12=4+5+6×7/11-8×9/11-10。

[注2] 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。报告期无稀释性潜在普通股。

67、其他综合收益

不适用

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到的政府补助	2,274,740.27
保证金、其他经营活动及其往来款	3,783,967.09
合计	6,058,707.36

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的营业费用和管理费用等	43,301,150.67
保证金、其他经营活动及其往来款	45,747,500.39
合计	89,048,651.06

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到与投资相关的保证金	1,587,398.00
合计	1,587,398.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
工程项目保证金等	3,407,742.34
合计	3,407,742.34

支付的其他与投资活动有关的现金说明

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收回筹资活动的保证金	22,660,790.52
存款利息	2,893,084.48
合计	25,553,875.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
银行保证金存款增加	72,623,062.37
支付金融机构手续费等其他筹资费用	555,283.68
合计	73,178,346.05

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

无

69、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-24,728,252.60	37,648,662.64
加：资产减值准备	1,165,199.92	4,829,794.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,150,377.93	20,981,303.80
无形资产摊销	3,815,781.55	2,647,204.29
长期待摊费用摊销	872,570.94	652,444.82
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）	1,637.19	4,239.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	40,330.75	42,598.14
财务费用（收益以“-”号填列）	20,998,296.25	16,161,409.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-576,480.30	176,461.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-178,240.50	-194,214.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	-54,340,390.32	-29,304,423.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,347,191.22	-94,894,430.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	63,754,998.20	49,157,126.74
经营活动产生的现金流量净额	-7,371,362.21	7,908,176.01
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	38,985.86	61,250.81
减：现金的期初余额	72,317.49	50,209.55

加：现金等价物的期末余额	275,684,888.77	322,304,461.66
减：现金等价物的期初余额	384,350,479.42	124,847,357.28
现金及现金等价物净增加额	-108,698,922.28	197,468,145.64

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	70,000,000.00	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	38,985.86	72,317.49
二、现金等价物	275,684,888.77	384,350,479.42
三、期末现金及现金等价物余额	275,723,874.63	384,422,796.91

现金流量表补充资料的说明

无

70、所有者权益变动表项目注释

不适用

八、资产证券化业务的会计处理

不适用

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本公司的实际控制人为邱宇先生。

本公司股东中，邱炜系邱宇之兄，邱时觉为邱宇的父亲之妹，邱时觉系高岚之姨妈。截止2014年6月30日，上述具有关联关系的股东合并持股比例为39.43%，邱宇先生为公司的控股股东。

股东名称	身份证号码	股权性质	持有股份(万股)	持股比例(%)
邱宇	5101031968****0698	自然人	5,124.9218	25.40

邱 炜	5101031965****1015	自然人	2,819.2122	13.97
邱时觉	5101021943****0262	自然人	4.5972	0.02
高 岚	5102121963****3125	自然人	7.8683	0.04
合 计			<u>7956.5995</u>	<u>39.43</u>

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
重庆市莱美医药有限公司	控股子公司	有限责任公司	重庆北部新区	邱宇	医药流通	5000000 元	100.00%	100.00%	45040630-7
湖南康源制药有限公司	控股子公司	有限责任公司	湖南浏阳	邱宇	医药制造	30000000 元	100.00%	100.00%	74062914-6
重庆莱美金鼠中药饮片有限公司	控股子公司	有限责任公司	重庆北碚	周冰	医药制造	6300000 元	70.00%	70.00%	79586898-8
四川禾正制药有限公司	控股子公司	有限责任公司	四川成都	邱宇	医药制造	20000000 元	100.00%	100.00%	63314247-1
重庆莱美医疗器械有限公司	控股子公司	有限责任公司	重庆南岸区	谢进	医疗器械	1000000 元	100.00%	100.00%	58804093-4
云南莱美生物科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	昆明五华区	邱宇	生物技术	30000000 元	55.00%	55.00%	59203219-5
重庆莱美禾元投资有限公司	控股子公司	有限责任公司	重庆南岸区	邱宇	投资业务	420000000 元	100.00%	100.00%	05776943-5
成都禾正生物科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	成都大邑	张小强	生物制品	9000000 元	100.00%	100.00%	066961728
成都金星健康药业有限公司	控股子公司	有限责任公司	成都金牛区	邱宇	免疫制剂	18125000 元	90.00%	90.00%	62170889-6
重庆广亚医药有限公司	参股公司	有限责任公司	重庆市九龙坡区	周进	医药流通	10000000 元	30.00%	30.00%	55409538-X
莱美(香港)有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港湾仔	不适用	投资、贸易、咨询	1000000 美元	100.00%	100.00%	不适用
深圳天毅莱	参股公司	有限合伙企	深圳前海深	不适用	股权投资	不适用	14.22%	14.22%	30581551-8

美医药产业 投资合伙企业 (有限合伙)		业	港合作区						
---------------------------	--	---	------	--	--	--	--	--	--

3、本企业的合营和联营企业情况

不适用

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
重庆科技风险投资有限公司	对本公司实施重大影响的股东	20288223-2
重庆科技资产控股有限公司	重庆科技风险投资有限公司的控股股东	73659744-4
李雅希	实际控制人邱宇之妻	5101081980****1529
冯楠	邱炜之妻	5101061982****1023

本企业的其他关联方情况的说明

无

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

不适用

(2) 关联托管/承包情况

不适用

(3) 关联租赁情况

不适用

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
冯楠、邱炜、李雅希、 邱宇	本公司	100,000,000.00	2013年05月04日	2014年11月13日	是(注1)
邱宇	本公司	100,000,000.00	2014年03月11日	2017年03月11日	否

四川禾正制药有限责任公司	本公司	100,000,000.00	2014 年 03 月 11 日	2017 年 03 月 11 日	否
邱宇	本公司	100,000,000.00	2013 年 01 月 31 日	2014 年 01 月 31 日	是
四川禾正制药有限责任公司	本公司	100,000,000.00	2013 年 01 月 31 日	2014 年 01 月 31 日	是
邱宇	本公司	50,000,000.00	2014 年 06 月 15 日	2017 年 06 月 14 日	否
邱宇	本公司	40,000,000.00	2013 年 01 月 23 日	2014 年 01 月 22 日	是
邱宇	本公司	10,000,000.00	2013 年 05 月 10 日	2014 年 01 月 22 日	是
邱宇	本公司	20,000,000.00	2013 年 04 月 22 日	2014 年 01 月 22 日	是
重庆市莱美医药有限公司、湖南康源制药有限公司、四川禾正制药有限责任公司、邱宇	本公司	150,000,000.00	2014 年 01 月 10 日	2016 年 01 月 09 日	否
邱宇	本公司	21,000,000.00	2013 年 09 月 03 日	2016 年 08 月 19 日	否
四川禾正制药有限责任公司	本公司	35,000,000.00	2014 年 06 月 04 日	2019 年 05 月 31 日	否
重庆莱美禾元投资有限公司、邱宇	本公司	80,000,000.00	2014 年 02 月 17 日	2015 年 02 月 16 日	否
邱宇、本公司	重庆市莱美医药有限公司	120,000,000.00	2013 年 03 月 27 日	2015 年 03 月 26 日	否
邱宇、本公司	重庆市莱美医药有限公司	80,000,000.00	2013 年 07 月 23 日	2014 年 07 月 23 日	否
邱宇、本公司	重庆市莱美医药有限公司	60,000,000.00	2013 年 11 月 07 日	2014 年 10 月 28 日	否
邱宇、本公司	重庆市莱美医药有限公司	30,000,000.00	2013 年 04 月 28 日	2014 年 04 月 28 日	是
邱宇、李雅希、本公司	重庆市莱美医药有限公司	25,000,000.00	2014 年 06 月 03 日	2014 年 12 月 02 日	否
本公司	湖南康源制药有限公司	48,000,000.00	2013 年 07 月 02 日	2015 年 07 月 02 日	否
邱宇、本公司	湖南康源制药有限公司	20,000,000.00	2012 年 08 月 29 日	2015 年 08 月 29 日	否

关联担保情况说明

(注1): 此笔担保合同签署的还款日期为2014年11月13日, 但公司在2014年5月13日已还清借款。

(5) 关联方资金拆借

不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

(7) 其他关联交易

不适用

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

不适用

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	重庆科技资产控股有限公司	7,455,000.00	7,455,000.00

十、股份支付

不适用

十一、或有事项**1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响**

不适用

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

不适用

其他或有负债及其财务影响

除“关联方交易”所述本公司为子公司重庆市莱美医药有限公司、湖南康源制药有限公司在金融机构融资提供连带责任担保事项中尚未结清的事项，以及第十二项承诺提供抵押或保证的事项外，公司无需披露的其他或有事项。

十二、承诺事项**1、重大承诺事项**

截止2014年6月30日，公司存在用以下资产抵押或保证获取银行借款和申请银行承兑汇票的承诺事项：

单位：元

承诺单位	被承诺单位	承诺抵押或保证资产	抵押资产期末账面价值	期末保证金	承诺事项
母公司	招商银行股份有限公司重庆江北支行	土地使用权及其附着物 41170.7 M2	7,237,962.11		取得5,000.00万元借款抵押物
	招银金融租赁有限公司	土地使用权及其附着物 41170.7 M2	7,237,962.11		为获得1亿元售后租回融资租赁债务提供抵押担保
	兴业银行江北支行	房产所有权 10104.29 M2 及 土地使用权 24,443.00 M2	9,176,938.87		作为子公司莱美医药取得12,000.00万元借款抵押物
	兴业银行江北支行	机器设备	38,858,803.63		作为子公司莱美医药取得12,000.00万元借款抵押物
子公司四川禾正制药有限公司	中国光大银行股份有限公司重庆分行	土地使用权 28720.86 M2 ²	8,095,295.79		取得10,000.00万元借款抵押物
		污水处理机房31.95 M2	49,573.46		
		办公用房及活动中心 3222.16 M2 ²	5,171,223.44		
		门卫室17.85 M2	6,931.14		
		提取车间2945.88 M2	4,596,533.68		
		锅炉房167.16 M2 ²	21,365.22		
		门卫室77.47 M2 ²	22,525.43		
		综合制剂5486.03 M2	8,596,452.48		
		机修车间152.47 M2	19,991.63		
		酒精库74.51 M2 ²	33,908.03		
子公司湖南康源制药有限公司	长沙银行股份有限公司先导区支行	房产 24064.63 M2 及 土地 41,461.00 M2	18,420,117.67		取得2,420.00万元借款抵押物
湖南康源制药有限公司浏阳本部	长沙银行先导区支行	保证金存款		5,970,732.30	申请银行承兑汇票1,185.8万元保证金
莱美医药有限公司一部	兴业银行江北支行	保证金存款		47,143,205.42	申请银行承兑汇票4,775.92万元保证金
莱美医药有限公司二部	成都银行重庆分行	保证金存款		10,095,576.80	申请银行承兑汇票2,523.89万元保证金
莱美医药有限公司二部	邮储银行	保证金存款		2,500,000.00	申请贷款2,500万元保证金

2、前期承诺履行情况

公司前期承诺的以相关资产抵押或保证获取银行借款和申请银行承兑汇票的承诺事项相对应的债务已于报告期内结清，故相关承诺义务已解除。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

不适用

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	20,179,375.70
经审议批准宣告发放的利润或股利	20,179,375.70

3、其他资产负债表日后事项说明

不适用

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

不适用

2、债务重组

不适用

3、企业合并

不适用

4、租赁

不适用

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

不适用

6、以公允价值计量的资产和负债

不适用

7、外币金融资产和外币金融负债

不适用

8、年金计划主要内容及重大变化

不适用

9、其他

根据2007年9月20日公司与重庆科技资产控股有限公司签订的协议，公司向重庆科技资产控股有限公司购买其建设的重庆应用技术研究院B塔楼12-16层，面积约3,550M²，项目决算前的购买价款暂按3,500元/M²，价款总预计1,242.50万元，公司于2007年合同签订后首付497万元，余款745.50万元在2008-2010年期间内分期付清，决算后按总建设费用分摊，购买价款多退少补。公司已将该写字楼作为公司的管理总部，同时将其部分对外出租，财务上已将其暂估计入固定资产和计提折旧。由于该房屋的相关手续重庆科技资产控股有限公司尚未向重庆市科学技术研究院移交完毕，故相关产权证明尚未办理，购房余款745.50万元公司暂未支付。

除上述事项外公司无需披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释**1、应收账款****(1) 应收账款**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,988,876.61	31.49%						
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	19,551,956.13	68.51%	981,097.81	5.02%	57,831,104.16	100.00%	2,905,865.78	5.02%
组合小计	19,551,956.13	68.51%	981,097.81	5.02%	57,831,104.16	100.00%	2,905,865.78	5.02%
合计	28,540,832.74	--	981,097.81	--	57,831,104.16	--	2,905,865.78	--

应收账款种类的说明

单项金额重大的应收账款：期末余额在200万元以上的应收款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆市莱美医药有限公司	8,988,876.61	0.00	0.00%	子公司不计提
合计	8,988,876.61		--	--

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	19,481,956.13	99.64%	974,097.81	57,644,092.66	99.68%	2,882,204.63
1年以内小计	19,481,956.13	99.64%	974,097.81	57,644,092.66	99.68%	2,882,204.63
1至2年	70,000.00	0.36%	7,000.00	137,411.50	0.24%	13,741.15
2至3年				49,600.00	0.08%	9,920.00
合计	19,551,956.13	--	1,955,195.61	57,831,104.16	--	2,905,865.78

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

不适用

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

不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

不适用

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
重庆市莱美医药有限公司	子公司	8,988,876.61	1 年以内	31.49%
北京莱瑞森医药科技有限公司	客户	3,364,185.63	1 年以内	11.79%
海南皇隆制药股份有限公司	客户	2,570,236.00	1 年以内	9.01%
成都市康来兴药业有限公司	客户	1,881,553.75	1 年以内	6.59%
四川美大康华康药业有限公司	客户	1,868,882.30	1 年以内	6.55%
合计	--	18,673,734.29	--	65.43%

(7) 应收关联方账款情况

不适用

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用

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	276,719,437.02	97.12%			293,087,371.13	98.25%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	8,208,778.95	2.88%	701,367.88	8.54%	5,223,566.85	1.75%	523,038.04	10.01%
组合小计	8,208,778.95	2.88%	701,367.88	8.54%	5,223,566.85	1.75%	523,038.04	10.01%
合计	284,928,215.97	--	701,367.88	--	298,310,937.98	--	523,038.04	--

其他应收款种类的说明

单项金额重大的其他应收款：期末余额在100万元以上的其他应收款项。

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
重庆市莱美医药有限公司	3,451,849.31			子公司不计提
重庆莱美金鼠中药饮片有限公司	8,000,000.00			子公司不计提
湖南康源制药有限公司	265,267,587.71			子公司不计提
合计	276,719,437.02		--	--

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	6,964,200.30	84.84%	348,210.02	4,431,421.86	84.84%	221,571.09
1年以内小计	6,964,200.30	84.84%	348,210.02	4,431,421.86	84.84%	221,571.09
1至2年	419,578.65	5.11%	41,957.87	45,000.00	0.86%	4,500.00
2至3年	94,000.00	1.15%	18,800.00	17,455.25	0.33%	3,491.05

3 年以上	731,000.00	8.91%	292,400.00	729,689.74	13.97%	293,475.90
3 至 4 年	731,000.00	8.91%	292,400.00	725,689.74	13.89%	290,275.90
4 至 5 年				4,000.00	0.00%	3,200.00
合计	8,208,778.95	--	701,367.88	5,223,566.85	--	523,038.04

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用

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

不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

不适用

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
湖南康源制药有限公司	子公司	265,267,587.71	1 年以内、1-2 年	93.10%
重庆莱美金鼠中药饮片有限公司	子公司	8,000,000.00	1 年以内	2.81%
重庆市莱美医药有限公司	子公司	3,451,849.31	1 年以内	1.21%
重庆市长寿区城乡建设委员会	暂收工程保证金	700,000.00	3-4 年	0.25%
汪亚	员工	606,081.42	1 年以内	0.21%

合计	--	278,025,518.44	--	97.58%
----	----	----------------	----	--------

(7) 其他应收关联方账款情况

不适用

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用

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
重庆市莱美医药有限公司	成本法	5,299,227.84	5,299,227.84		5,299,227.84	100.00%	100.00%				
湖南康源制药有限公司	成本法	170,000,000.00	170,000,000.00		170,000,000.00	100.00%	100.00%				
四川禾正制药有限公司	成本法	98,245,000.00	98,245,000.00		98,245,000.00	100.00%	100.00%				
云南莱美生物科技有限公司	成本法	16,500,000.00	16,500,000.00		16,500,000.00	55.00%	55.00%				
重庆莱美禾元投资有限公司	成本法	420,305,512.50	420,305,512.50		420,305,512.50	100.00%	100.00%				
成都金星健康药业有限公司	成本法	138,350,000.00	34,180,000.00	104,170,000.00	138,350,000.00	90.00%	90.00%				
合计	--	848,699,700.00	744,529,700.00	104,170,000.00	848,699,700.00	--	--	--			

		40.34	40.34	00.00	40.34						
--	--	-------	-------	-------	-------	--	--	--	--	--	--

长期股权投资的说明

无

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	110,947,879.37	134,709,918.18
其他业务收入	322,432.35	600,812.73
合计	111,270,311.72	135,310,730.91
营业成本	61,630,375.64	69,389,066.60

(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	110,947,879.37	61,392,425.58	134,709,918.18	68,923,659.67
合计	110,947,879.37	61,392,425.58	134,709,918.18	68,923,659.67

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
抗感染类	53,643,994.10	35,155,131.98	47,968,440.01	31,408,324.48
特色专科类	46,917,669.80	20,350,720.46	74,840,056.20	32,117,041.24
其他品种	10,386,215.47	5,886,573.14	11,901,421.97	5,398,293.95
合计	110,947,879.37	61,392,425.58	134,709,918.18	68,923,659.67

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

东北地区	66,076.92	5,867.76	374,332.21	73,444.49
华北地区	3,038,628.82	2,428,414.27	19,966,893.64	8,919,063.52
华东地区	5,827,332.46	3,720,284.27	12,039,225.65	5,205,340.78
华南地区	5,887,083.81	5,048,984.66	9,355,119.44	7,424,556.57
华中地区	23,931.62	14,831.49	2,039,148.54	264,847.08
西北地区	9,054,623.34	6,669,725.58	25,115,149.99	12,101,898.01
西南地区	87,050,202.40	43,504,317.55	65,820,048.71	34,934,509.22
合计	110,947,879.37	61,392,425.58	134,709,918.18	68,923,659.67

(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
重庆市莱美医药有限公司	62,495,257.55	56.17%
成都华神集团股份有限公司制药厂	10,871,795.09	9.77%
陕西春辉医药有限公司	6,180,715.51	5.55%
四川美大康华康药业有限公司	4,574,307.85	4.11%
海南皇隆制药股份有限公司	4,477,265.01	4.02%
合计	88,599,341.01	79.62%

营业收入的说明

无

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	171,416.68	
合计	171,416.68	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

不适用

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

不适用

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	-4,263,389.98	21,646,962.93
加：资产减值准备	-1,746,438.13	1,857,766.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,913,549.68	14,013,854.99
无形资产摊销	1,413,232.40	302,183.86
长期待摊费用摊销	496,242.18	501,242.18
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）		-9,554,546.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	35,039.34	42,598.14
财务费用（收益以“-”号填列）	12,678,688.93	12,369,688.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-171,416.68	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	892,443.94	222,062.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-37,458,101.23	-17,082,972.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	49,793,932.48	-42,208,353.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,939,739.88	54,151,845.44
经营活动产生的现金流量净额	41,523,522.81	36,262,331.74
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	9,112.68	4,158.20
减：现金的期初余额	5,369.88	2,286.69
加：现金等价物的期末余额	221,624,537.89	34,716,659.32
减：现金等价物的期初余额	146,004,028.87	57,212,766.52
现金及现金等价物净增加额	75,624,251.82	-22,494,235.69

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

不适用

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
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）	-41,967.94	
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）	3,280,578.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	410,391.89	
减：所得税影响额	544,437.70	
少数股东权益影响额（税后）	3,774.86	
合计	3,100,789.71	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-24,958,837.31	37,268,272.38	990,915,109.67	1,098,165,309.45
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-24,958,837.31	37,268,272.38	990,915,109.67	1,098,165,309.45
按境外会计准则调整的项目及金额				

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明

不适用

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	-2.30%	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.58%	-0.14	-0.14

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

异常变动报表项目	变动金额(万元)	变动比例(%)	变动原因说明
交易性金融资产	-110.00	-100.00%	主要系本期子公司金星药业赎回交易性金融资产所致。
应收利息	-119.57	-100.00%	主要系本期子公司莱美禾元的定期存款和银行承兑到期结息所致。
其他应收款	3,244.51	150.15%	主要系本期业务周转金增加所致。
存货	5,451.85	32.14%	主要系增大采购备货所致。
固定资产	24,403.30	67.28%	主要系本期茶园制剂项目转固所致。
其他流动资产	627.92	100.00%	主要系本期增值税留抵税额增长所致。
长期股权投资	300.00	100.00%	主要系本期子公司莱美医药对外投资所致。
应付票据	1,960.05	30.04%	主要系本期银行承兑汇票结算增加所致。
应付账款	5,813.28	54.61%	主要系随本期采购业务增加，未结算款项增加所致。
预收款项	533.52	45.89%	主要系本期预收货款增加所致。
应付职工薪酬	-484.83	-39.40%	主要系上年度计提的职工薪酬本期支付所致。
应交税费	-799.35	-87.73%	主要系本期增值税进项税金增加及计提所得税减少所致。
应付利息	474.00	167.05%	主要系本期计提短期融资券利息增加所致。
长期借款	13,083.60	934.54%	主要系本期银行长期借款增加所致。
营业税金及附加	-117.82	-40.99%	主要系本期应交增值税税金减少所致。
管理费用	2,112.74	43.09%	主要系本期各新建项目产能尚未完全正常化，加上老厂停产，致使部分折旧费和职工薪酬等计入管理费用。
资产减值损失	-366.46	-75.87%	主要系应收款项较去年半年末减少所致。
营业外收入	-1,912.31	-83.51%	主要系本报告期收到的政府补助较去年同期大幅减少所致。
营业外支出	3.71	40.96%	主要系本期交印花税滞纳金所致。
所得税费用	-595.48	-95.39%	主要系本期利润总额减少所致。

第八节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2014年半年度报告文件原件；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 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。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室