

上海凯宝药业股份有限公司

Shanghai Kaibao Pharmaceutical CO.,LTD.



2014年半年度报告

2014-035

证券简称：上海凯宝

证券代码：300039

披露日期：2014年08月13日

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。

公司负责人刘宜善、主管会计工作负责人任立旺及会计机构负责人(会计主管人员)张育琴声明：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

2014 半年度报告	1
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	8
第四节 重要事项	18
第五节 股份变动及股东情况	23
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	26
第七节 财务报告	28
第八节 备查文件目录	84

释 义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、上海凯宝、发行人	指	上海凯宝药业股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家药监局	指	国家食品药品监督管理总局
国家知识产权局	指	中华人民共和国国家知识产权局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
控股股东、实际控制人	指	自然人穆来安
《公司章程》	指	《上海凯宝药业股份有限公司章程》
三期工程	指	上海凯宝药业股份有限公司—现代化中药等医药产品产业化（三）期项目
股东大会	指	上海凯宝药业股份有限公司股东大会
董事会	指	上海凯宝药业股份有限公司董事会
监事会	指	上海凯宝药业股份有限公司监事会
专门委员会	指	上海凯宝药业股份有限公司董事会战略委员会、上海凯宝药业股份有限公司董事会审计委员会、上海凯宝药业股份有限公司董事会提名委员会、上海凯宝药业股份有限公司董事会薪酬与考核委员会
GMP	指	药品生产质量管理规范
GAP	指	中药材生产质量管理规范
"十二五"规划	指	中华人民共和国国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要
审计机构	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
保荐机构	指	东吴证券股份有限公司
报告期	指	2014 上半年度
上年同期	指	2013 上半年度

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	上海凯宝	股票代码	300039
公司的中文名称	上海凯宝药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	上海凯宝		
公司的法定代表人	刘宜善		
注册地址	上海市工业综合开发区程普路 88 号		
注册地址的邮政编码	201401		
办公地址	上海市工业综合开发区程普路 88 号		
办公地址的邮政编码	201401		
公司国际互联网网址	www.xykb.com		
电子信箱	kbyydmdb@126.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	穆竟伟	黄玉娜
联系地址	上海市工业综合开发区程普路 88 号	上海市工业综合开发区程普路 88 号
电话	021-37572069	021-37572069
传真	021-37572069	021-37572069
电子信箱	kbyydmdb@126.com	anna339@126.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	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
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）	802,591,113.13	712,373,596.59	12.66%

归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	183,470,282.34	165,790,008.49	10.66%
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）	180,930,128.43	153,459,193.27	17.90%
经营活动产生的现金流量净额（元）	134,122,930.57	179,707,854.05	-25.37%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.2125	0.3416	-37.79%
基本每股收益（元/股）	0.29	0.26	11.54%
稀释每股收益（元/股）	0.29	0.26	11.54%
加权平均净资产收益率	10.95%	11.20%	-0.25%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	10.80%	10.37%	0.43%
	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）	1,860,351,855.36	1,770,810,467.77	5.06%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,652,782,947.14	1,606,093,464.80	2.91%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	2.6181	3.0529	-14.24%

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
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）	3,138,416.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-150,000.00	
减：所得税影响额	448,262.46	
合计	2,540,153.91	--

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、行业政策风险 随着国家新医改进程的推进，行业政策的不断调整，特别是药品价格调整、流通环节价格管理办法出台、医院药品招标采购方式不断变化等，将会对整个行业竞争态势带来新的变化，从而可能对公司生产经营产生一定的影响。公司管理层需要及时有效的把握国家政策的变化趋势，不断规范内部管理制度、加强对各项行业法律法规的学习，以适应政策需要，积极采取应对措施以控制和降低生产经营风险。

2、品种单一风险 公司主营产品为独家品种，该产品配方独特、技术新颖，临床应用安全、疗效显著，公司集中主要精力发展该品种，营业收入逐年递增。为改善公司对单一产品的依赖情况，在稳定健康发展的基础上，公司一方面不断提升研发创新能力，加快推进系列品种的开发进度的同时推进储备品种的销售力度；另一方面积极寻求新产品引进和并购机会，充分利用科研院所研发优势资源和技术创新能力加快成果转化，尽快实现产品多样化。

3、新药研发风险 新药研发和引进具有投资大、周期长、风险高等特点，都将会对公司经营业绩造成一定的影响。为此，公司针对从实验室研发到获得生产批文的时间周期长、不可预测及不确性等风险因素，不断完善新药研发项目管理，结合新药研发项目的特点，根据项目的总体策略及风险实质，采取有效的应对措施来减少、降低风险，以保证新药研发项目目标的实现。

4、募投项目实施的风险 公司募集资金投资项目“现代化中药等医药产品产业化（三）期工程项目”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，由于行业环境、市场需求不可预测的变化等原因而导致的产品销售风险。

5、新产品的相关市场风险 公司新产品痰热清胶囊已于2014年6月底投产，计划于2014年下半年正式上市销售，虽然公司前期对新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。

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

2014年上半年，公司业绩保持了稳健增长的态势，实现营业收入80,259.11万元，比上年同期增长12.66%；利润总额21,486.99万元，比上年同期增长10.68%；实现归属于上市公司股东的净利润 18,347.03万元，比上年同期增长10.66%，扣非后净利润为18,093.01万元，较上年同期增长17.90%。

报告期内，公司按照2014年度经营计划，不断提升公司核心竞争力，实现经营业绩同比稳健增长。科研创新方面，公司与重庆大学、上海中医药大学合作开展的濒危动物替代药物研究，获得了国家重大新药创制科技重大专项“十二五”规划立项支持；新产品开发方面，大力推进痰热清系列品种、新药疏风止痛胶囊、花丹安神合剂等临床研究工作，积极开展痰热清胶囊上市前的系列准备工作。抓住医药产业结构调整机遇，加快并购重组工作，从而优化产品结构，提升企业经营业绩；生产管理方面，三期工程建设于4月底顺利步入投产轨道，稳步实施产能升级计划。继续深化内部管理建设，强化执行力，提升管理水平；市场营销方面，加快销售目标市场的开发，紧紧抓住基药市场发展机遇，扩大主营产品市场占有率。

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	802,591,113.13	712,373,596.59	12.66%	
营业成本	128,930,107.98	112,193,519.49	14.92%	
销售费用	395,091,744.56	353,756,719.71	11.68%	
管理费用	65,770,282.15	65,692,837.32	0.12%	
财务费用	-13,062,574.42	-11,494,428.30	13.64%	
所得税费用	31,399,575.75	28,341,375.75	10.79%	
研发投入	28,112,883.76	40,900,005.00	-31.26%	科研支出按项目进度进行
经营活动产生的现金流量净额	134,122,930.57	179,707,854.05	-25.37%	
投资活动产生的现金流量净额	-73,524,144.99	-54,316,228.09	35.36%	利用闲置资金进行保本型理财支出增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-136,780,800.00	-131,220,000.00	4.24%	
现金及现金等价物净增加额	-76,182,014.42	-5,828,374.04	1,207.09%	同期政府补助减少，理财支出增加所致
应收账款	387,655,899.24	267,338,264.78	45.01%	核心产品销售收入稳步增长，信用期内的赊销金额增加所致

预付款项	10,985,864.52	20,441,609.62	-46.26%	三期工程进入尾期，支付减少
应收利息	15,629,048.18	11,294,656.18	38.38%	银行存款利息增加所致
其他应收款	2,920,424.09	645,843.09	352.19%	个人备用金增加所致
其他流动资产	100,000,000.00	50,000,000.00	100.00%	利用闲置资金进行保本型理财支出增加所致
递延所得税资产	3,434,101.31	2,603,198.35	31.92%	应收账款坏账准备增加所致
应付账款	32,601,395.40	18,670,199.58	74.62%	报告期应付货款增加所致
应交税费	48,937,823.83	23,021,852.80	112.57%	销售收入增加，应交增值税等税费相应增长所致
营业外收入	3,138,416.37	15,626,841.44	-79.92%	主要是同期政府补助减少
营业外支出	150,000.00	1,120,000.00	-86.61%	主要是对外捐款减少

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司生产产能逐步放大，产品销售继续保持良好发展势头，主营业务收入稳健增长。

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

公司主要从事药品生产（小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、合剂、糖浆剂、口服液、中药提取车间），农副产品收购。

报告期内，公司的主营业务未发生变化，仍然致力于从事清热解毒类中成药痰热清注射液的研发、生产和销售。上半年度，由于公司生产产能逐步放大，产品销售保持良好发展势头，主营业务收入稳健增长，实现营业收入80,259.11万元，比上年同期增长12.66%。

(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						
痰热清注射液	797,598,804.98	127,412,484.35	84.03%	12.64%	14.55%	-0.27%

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

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

6、主要参股公司分析

适用 不适用

公司报告期无参股公司。

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

截至报告期末，公司研发项目进展情况如下：

研究项目名称	药品注册分类	药品功能主治	研究方式	注册所处阶段	研发进展情况	预计对公司未来发展的影响
痰热清注射液安全性再评价研究			与上海中医药大学药物安全评价中心合作共同研究		截至2014年6月30日，完成了急性毒性试验、刺激试验、过敏试验、溶血试验，长期毒性试验进行中。	增强核心竞争力
			与中典华（北京）医药研究中心合作共同研究		截至2014年6月30日，3万例临床大样本研究正在顺利进行中，有望2014年底完成。	

痰热清注射液药物代谢动力学研究			与中国药科大学合作共同研究		截至2014年6月30日,完成了动物药代动力学研究和动物组织分布研究,拟开展人体药代动力学研究。	增强核心竞争力
痰热清口服液研究	中药6.1	清热解毒、化痰镇惊,表里双解。用于发热、恶风、咳嗽、黄痰量多、胸闷、气急、鼻塞、流涕、咽痛、头痛、全身酸痛、口渴、舌红脉浮数等。	与北京继发堂中药设计研究院合作共同研究	III期临床	截至2014年6月30日,正在进行III期临床研究。	优化产品结构
痰热清注射液增加5ml规格研究	补充	清热、化痰、解毒。用于风温肺热病痰热阻肺证,症见:发热、咳嗽、咯痰不爽、咽喉肿痛、口渴、舌红、苔黄;肺炎早期、急性支气管炎、慢性支气管炎急性发作以及上呼吸道感染属上述证候者。	与上海市食品药品监督管理局合作研究	申报前	截至2014年6月30日,按照新标准开展稳定性考察,并继续进行大分子深入研究。	优化产品结构
“疏风止痛胶囊”开发研究	中药6.1	治疗偏头痛寒凝血瘀挟风证,具有活血祛风、温经止痛的功效。	与中国中医科学院合作联合开发	III期临床	截至2014年6月30日,正在进行III期临床研究。	优化产品结构
濒危动物替代药物研究	中药3	清热、平肝、明目。用于惊风抽搐,外治目赤肿痛,咽喉肿痛。	与重庆大学、上海中医药大学合作共同研究	临床前	截至2014年6月30日,已完成实验室小试,正积极准备中试研究。	为珍稀濒危动物保护以及名贵中药材的可持续利用开创道路。
“花丹安神合剂”开发研究	中药6.1	平肝活血,安神健脑,主治各种原因引起的失眠症。	与上海市中医医院合作	III期临床	截至2014年6月30日,正在进行III期临床研究。	优化产品结构

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) 公司所处行业的发展现状与变化趋势

医药产业作为国民经济的重要组成部分,长期以来一直保持较快的增速,随着我国经济的持续发展,人们对自身健康的重视程度不断提高,对相关医药产品的需求逐步扩大;医药行业的整顿已呈“常态化”、“长效机制”的发展态势,这将对医药市场的净化和规范经营及医药行业的长久、健康发展起到了积极的作用;此外,新版GMP的实施,为已经通过新版GMP认证的企业提供了一定的市场空间。

“十二五”时期,我国中药行业面临的国内外环境总体有利,是调整结构转型升级的关键时期。由于人口增长,老龄化

进程加快，医保体系不断健全，居民支付能力增强，人民群众日益提升的健康需求逐步得到释放，我国已成为全球药品消费增速最快的地区之一。国务院在《工业转型升级规划（2011-2015年）》中明确提出：医药行业要以提高重大疾病防治能力和提升居民健康水平为目标，坚持继承和创新相结合，发展疗效确切、物质基础清楚、作用机理明确、质量稳定可控的现代中药。

（2）公司的行业地位

公司主导产品痰热清注射液属于独家品种，产品自上市以来，以质量稳定、疗效显著、安全性高处于细分市场领先地位，并陆续进入了广西、吉林、辽宁、新疆、广东等省份的基药目录。通过多年的市场推广，已树立了良好的品牌形象，并在国内清热解毒类中药注射剂领域具有较高的知名度，所占市场份额逐年提升。近年来，在“非典”、“人禽流感”、“手足口病”、“甲型H1N1”、“H7N9”等疫情的治疗方面做出了重大贡献。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司紧紧围绕2014年度经营计划和指标，稳步推进各项经营管理活动，经营业绩取得了持续稳定的增长。

市场营销方面 报告期内，公司为了夯实销售基础，发展销售规划，实施了五期营销培训，参训营销人员近500名，从财务管理、商业渠道、学术推广、市场开发、行业政策等多方面提升营销团队整体水平；重点推进销售目标市场开发工作的同时，关注基药市场的发展布局；痰热清胶囊已投产，目前正在积极开展区域市场产品招商代理工作。

募集资金项目方面 2014年4月，公司募投项目“现代化中药等医药产品产业化（三）期工程项目”新中药提取车间和口服制剂车间全部通过新版GMP认证，并于4月底顺利投产，在确保质量稳定、可控的同时，逐步释放产能，以稳步实现公司的产能升级。

技术研发方面 报告期内，推进“痰热清注射液3万例安全性再评价”项目的顺利开展；依据痰热清注射液抗耐药菌株的研究结果，向“国家知识产权局”申请四项发明专利已获得受理（详情见公司2014-007号公告）。

生产质量方面 围绕2014年度生产目标，保质保量完成生产任务；狠抓生产质量管理和生产成本控制，探索生产技术创新与突破，推进技改项目，其中自动化水平的提升进一步保证产品质量的稳定并降低人工成本；强化培训工作，着力提高员工素质；通过主导产品痰热清注射液质量标准提升、工艺技术改进、节能增效等工作的开展，使得内部生产质量管理水平得到有效提升。

对外投资方面 报告期内，修订了《对外投资管理制度》，细化对外投资管理体系；成功收购了治疗失眠的中药六类新药“花丹安神合剂”，从而进一步优化产品结构，增强企业后续发展动力；持续密切关注医药行业的并购机会，以加快收购兼并的步伐。

公司治理方面 加强内控体系建设，修订并完善了《公司章程》、《对外投资管理制度》，制定了《内部问责制度》，切实有效的夯实管理基础；继续与上海高校合作开展中青年骨干MBA培训工作，以全面强化、提升运营效率。

投资者管理方面 报告期内，公司召开了网上业绩说明会，并积极接待投资者调研，保持与投资者的良性互动，加深投资者对公司的了解和认同；积极回报股东，经2013年度股东大会审议通过，于2014年4月2日完成了2013年度的利润分配方案，即每10股派发现金股利2.6元，同时以资本公积金向全体股东每10股转增2股的权益分配方案；公司在创业板上市公司2013年度信息披露考核中考核结果为A。

报告期内，公司主要获得的荣誉有：

2014年5月，上海凯宝获得由上海中药行业协会颁发的“凯宝牌”痰热清注射液系2012-2013年度上海市中药行业名优产品、2012-2013年度上海市名牌产品荣誉称号；

2014年4月，上海凯宝荣获由上海市奉贤区人民政府颁发的2012-2013年度奉贤区“优秀创新企业”、2013年度奉贤区“财富百强企业”；

2014年1月，痰热清注射液被国家卫计委列入《人感染H7N9禽流感诊疗方案（2014年版）》用药。

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“第二节 七 重大风险提示”。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	97,375.76
报告期投入募集资金总额	2,104.5
已累计投入募集资金总额	59,435.35
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	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会以“证监许可[2009]1387号”文核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）2,740万股。公司首次公开发行股票的发行价格为每股人民币38元，扣除各项发行费用后实际募集资金净额为97,375.76万元。上述资金到位情况已经立信会计师事务所验证，并由其出具信会师报字（2009）第11958号验资报告。根据公司《招股说明书》中披露的募集资金用途，公司首次公开发行股票募集资金投资建设项目预计投资总额为人民币28,700.00万元，其余部分资金68,675.76万元为超募资金。公司对募集资金采取了专户存储制度。</p> <p>截至2014年6月30日公司计划使用超募资金381,950,000.00元，其中超募资金支出140,000,000.00元为永久性补充流动资金；使用20,000,000.00元用于购买奉贤区市工业综合开发区C06-03地块；使用超募资金43,500,000.00元补充募投一期项目；使用超募资金178,450,000.00元用于“现代化中药等医药产品产业化（三）期工程项目”。</p> <p>截至2014年6月30日公司已经累计使用募集资金594,353,469.48元。募投项目使用资金294,079,207.91元，其中“现代化中药等医药产品建设项目（一期）”使用募集资金207,000,000.00元；“现代化中药等医药产品建设项目（二期）”使用募集资金44,222,622.55元。使用超募资金343,130,846.93元，其中用于永久性补充流动资金支出140,000,000.00元；用于购置奉贤区市工业综合开发区C06-03地块土地款支出17,347,671.00元；用于补充“现代化中药等医药产品建设项目（一期）”工程42,856,585.36元；用于补充“现代化中药等医药产品产业化（三）期工程项目”142,926,590.57元。</p> <p>截至2014年6月30日募集资金结余447,932,929.06元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

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	募集资	调整后投	本报告	截至期末	截至期	项目达到	本报告期	截止报告	是否达	项目可行
	性)	金承诺	资总额(1)	期投入	累计投入	末投资	预定可使	实现的效	期末累计	到预计	性是否发
		投资总		金额	金额(2)	进度(3)	用状态日	益	实现的效	效益	生重大变

	分变更)	额				= (2)/(1)	期		益		化
承诺投资项目											
1. 现代化中药等医药产品建设项目	否	20,700	25,050	0	24,985.66	99.74%	2010年06月30日	10,086.09	89,968.81	是	否
2. 现代化中药等医药产品建设项目(二期)	否	8,000	8,000	200.75	4,422.26	55.28%	2011年12月31日			否	否
承诺投资项目小计	--	28,700	33,050	200.75	29,407.92	--	--	10,086.09	89,968.81	--	--
超募资金投向											
1. 补充募集资金现代化中药等医药产品建设项目	否	4,350					2012年12月31日			是	否
2. 使用部分募集资金竞买土地使用权	否	2,000	1,734.77		1,734.77	100.00%	2012年12月31日			是	否
3. 现代化中药等医药产品产业化(三期)工程项目	否	17,845	17,845	1,903.75	14,292.66	80.09%	2013年12月31日			否	否
补充流动资金(如有)	--	14,000	14,000		14,000	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	38,195	33,579.77	1,903.75	30,027.43	--	--			--	--
合计	--	66,895	66,629.77	2,104.5	59,435.35	--	--	10,086.09	89,968.81	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	募集资金投资项目“现代化中药等医药产品建设项目”投资实际情况基本与投资计划预计情况一致；募集资金投资项目“现代化中药等医药产品建设项目(二期)”滞后于招股说明书披露的投资计划，主要是涉及项目建设的课题开发等尚未完成所致。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>1、2011年1月10日，上海凯宝第一届董事会第十四次会议和第一届八次监事会会议审议通过，并经独立董事发表同意意见，上海凯宝使用超募资金6,000万元永久性补充流动资金。截至2014年6月30日，该计划已累计补充流动资金6,000万元。</p> <p>2、2011年3月28日，上海凯宝第一届董事会第十五次会议和第一届九次监事会会议审议通过，并经独立董事发表同意意见，上海凯宝使用超募资金4,350万元投资两个项目，其中超募资金补充“痰热清注射液生产线拆迁扩建项目”投资额1,750万元，超募资金购置辅助生产设备项目投资额2,600万元。截至2014年6月30日，实际投入使用资金为42,856,585.36元。</p> <p>3、2012年4月9日，上海凯宝第二届董事会第三次会议和第二届三次监事会会议审议通过，并经独立董事发表同意意见，上海凯宝使用超募资金1亿元，其中2,000万元用于购买奉贤区市工业综合开发区C06-03地块，购买土地面积约为40亩；同意使用超募资金8,000万元补充公司日常生产经营所需的流动资金。截至2014年6月30日，已累计补充流动资金8,000万元，实际投入使用资金17,347,671.00元。</p> <p>4、2012年8月13日，上海凯宝第二届董事会第五次会议和第二届五次监事会会议审议通过，并经独立董事发表同意意见及2012年8月30日上海凯宝2012年第一次临时股东大会审议通过，上海凯宝使用超募资金1.7845亿元投资“现代化中药等医药产品产业化(三期)工程”项目。截至2014年6月30日公司实际投入使用资金142,926,590.57元。</p>										

募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 根据公司 2010 年 1 月 21 日一届七次董事会及一届三次监事会通过，使用募集资金置换公司预先投入募集资金项目建设的自筹资金 14,516.62 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放在募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金的使用合理、规范，信息披露及时、准确、完整。

(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

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、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

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
平安银行股份有限公司	无	否	现金保本	5,000	2013年08月16日	2014年08月15日	分红	0	是		210	0
工银睿信	无	否	现金保	5,000	2014年	2015年	红利再	0	是		275	0

基金管理 有限公司		本		04 月 08 日	03 月 27 日	投资					
合计	10,000	--	--	--	0	--			485	0	
委托理财资金来源	自有资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况（如适用）											
审议委托理财的董事会决议披露日期 （如有）	2013 年 07 月 25 日										
审议委托理财的股东大会决议披露日期 （如有）											
委托理财情况及未来计划说明											

（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

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，相关的议案经由董事会、监事会审议过后提交股东大会审议，并由独立董事发表独立意见，审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。

经公司第二届董事会第十一次会议提议，2013年年度股东大会审议通过了《公司2013年度利润分配预案》。公司2013年度利润分配方案为：以2013年12月31日的总股本52,608万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币2.6元(含税)，合计派发现金13,678.08万元；同时进行资本公积金转增股本，以公司2013年12月31日总股本52,608万股为基数，向全体股东每10股转增2股，合计转增10,521.60万股，转增后公司股本增至63,129.60万股。

公司于2014年03月26日发出《2013年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为：2014年04月01日，除权除息日为：2014年04月02日。

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
上海市中医医院	购买中药6类新药“花丹安神合剂”的新药技术及临床批件	200	截至本报告披露日,收购项目仍处于三期临床中,尚未取得新药证书及临床生产批件。	优化公司产品结构	报告期内,收购项目仍处于三期临床中,未对公司报告期财务状况和经营成果产生影响。	0.00%	否	不适用	2014年01月13日	2014-002号公告
上海太伟实业有限公司	购买“花丹安神合剂”专利权	650	已完成专利权人变更	优化公司产品结构	报告期内,收购项目仍处于三期临床中,未对公司报告期财务状况和经营成果产生影响。	0.00%	否	不适用	2014年01月13日	2014-002号、2014-010号公告

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

公司报告期末未发生企业合并情况。

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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

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

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

(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

适用 不适用

公司报告期不存在重大委托他人进行现金资产管理情况。

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					
首次公开发行或再融资时所作承诺	一、实际控制人和新谊药业	一、自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其在本次发行前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购其直接或间接持有的股份。穆来安同时承诺：在任职期间每年转让的股份不超过其直接或者间接持有的公司股份总数的 25%，离职后 6 个月内，不转让其直接或者间接持有的公司股份。	2009 年 07 月 22 日	作出承诺时至承诺履行完毕	截至本报告期末，所有承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
	二、关联股东穆竟伟	二、自公司股票上市之日起 36 个月内不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司股份，也不由公司回购其直接或者间接持有的公司股份；在任职期	2009 年 07 月 22 日	作出承诺时至承诺履行完毕	截至本报告期末，所有承诺人严格信守承诺，未出

		间每年转让的股份不超过其直接或者间接持有的公司股份总数的 25%，离职后 6 个月内，不转让其直接或者间接持有的公司股份。			现违反承诺的情况。
	三、关联股东穆竟男、张吉生	三、自公司股票上市之日起 36 个月内不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司股份；在穆来安任职期间每年转让的股份不超过其直接或者间接持有的公司股份总数的 25%，在穆来安离职后 6 个月内，不转让其直接或者间接持有的公司股份。	2009 年 07 月 22 日	作出承诺时至承诺履行完毕	截至本报告期末，所有承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
	四、公司董事、监事和高级管理人员刘宜善、王国明、畅清岭、张连新、刘绍勇、朱迎军、任立旺	四、自本公司股票上市之日起 12 个月内不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的本公司股份，也不由本公司回购其直接或者间接持有的本公司股份；在其任职期间每年转让的股份不超过其直接或者间接持有的本公司股份总数的 25%，离职后 6 个月内，不转让其直接或者间接持有的本公司股份。	2009 年 07 月 22 日	作出承诺时至承诺履行完毕	截至本报告期末，所有承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
	五、实际控制人、新谊药业与联谊制药	五、双方承诺控制期间不申请发行股票并上市。	2009 年 07 月 22 日	作出承诺时至承诺履行完毕	截至本报告期末，所有承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
	六、实际控制人、新谊药业与联谊制药	六、避免同业竞争	2009 年 07 月 22 日	作出承诺时至承诺履行完毕	截至本报告期末，所有承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
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

公司主营产品痰热清注射液在研发过程中先后获得ZL94103391.0号和ZL200510030554.7号两项专利，对痰热清注射液产品进行双重保护。其中ZL94103391.0号专利权到2014年4月4日终止之后，ZL200510030554.7号专利仍然对痰热清注射液实施保护，有效期至2025年10月13日（详细内容请参见证监会指定信息披露网址中，公司2014-026号公告）；另外，根据2008年国家食品药品监督管理局颁布的《含濒危药材中药品种处理原则》，明确规定将包括天然麝香、熊胆、豹骨（虎骨）、象牙等在内的濒危野生药材列入中药生产限用范围，不批准已有国家标准中药的改剂型及仿制（原药品生产企业的改剂型除外），严格控制含有上述濒危药材的新药注册申请。此项政策为痰热清注射液及其系列产品独家保护提供了政策壁垒。

公司与重庆大学、上海中医药大学合作开展的濒危动物替代药物研究，申报了国家“十二五”规划，根据“重大新药创制”科技重大专项领导小组《关于重大新药创制科技重大专项（民口部分）十二五第四批项目立项的批复》（国科发社[2014]138号）及子课题任务合同书，该项目已获得立项支持，现处于临床前研究阶段（详细内容请参见证监会指定信息披露网址中，公司2014-030号公告）。该研究既为珍稀濒危动物保护作出重大贡献，又为名贵中药材的可持续利用开创了一条新路，成功助推企业的壮大发展。

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	136,552,275	25.96%			27,310,455		27,310,455	163,862,730	25.96%
3、其他内资持股	136,552,275	25.96%			27,310,455		27,310,455	163,862,730	25.96%
境内自然人持股	136,552,275	25.96%			27,310,455		27,310,455	163,862,730	25.96%
二、无限售条件股份	389,527,725	74.04%			77,905,545		77,905,545	467,433,270	74.04%
1、人民币普通股	389,527,725	74.04%			77,905,545		77,905,545	467,433,270	74.04%
三、股份总数	526,080,000	100.00%			105,216,000		105,216,000	631,296,000	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

报告期内，公司完成了2013年度利润分配：以2013年12月31日的总股本52,608万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币2.6元(含税)，合计派发现金13,678.08万元；同时进行资本公积金转增股本，以公司2013年12月31日总股本52,608万股为基数，向全体股东每10股转增2股，合计转增10,521.60万股，转增后公司股本增至63,129.60万股。

以上转增股本事项未引起股东结构变动、公司资产和负债结构变动。

股份变动的的原因

适用 不适用

报告期内，公司完成了2013年度利润分配：以2013年12月31日的总股本52,608万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币2.6元(含税)，合计派发现金13,678.08万元；同时进行资本公积金转增股本，以公司2013年12月31日总股本52,608万股为基数，向全体股东每10股转增2股，合计转增10,521.60万股，转增后公司股本增至63,129.60万股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经公司第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第十一次会议审议通过《公司2013年度利润分配预案》，并由独立董事发表独立意见，提交2013年年度股东大会审议通过后，公司于2014年4月2日进行了2013年度权益分派的实施，切实保证了全体股东的利益。

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

报告期内，公司完成2013年度资本公积金转增股本方案，总股本由52,608万股增至63,129.6万股。股份变动使得近一期每股收益、稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产的变化情况，具体指标详见“第二节 四、主要会计数据和财务指标”。

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		17,301						
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
穆来安	境内自然人	30.11%	190,080,000	31,680,000	142,560,000	47,520,000		
河南省新谊药业股份有限公司	境内非国有法人	10.24%	64,627,200	10,771,200	0	64,627,200		
河南新乡华星药厂	境内非国有法人	1.60%	10,080,000	1,680,000	0	10,080,000	冻结	8,500,000
新乡县中兴贸易有限公司	境内非国有法人	1.37%	8,671,640	-1,692,020	0	8,671,640		
穆竟男	境内自然人	1.30%	8,211,456	8,211,456	6,477,030	1,734,426		
中国农业银行—长信银利精选证券投资基金	国有法人	1.22%	7,710,721	5,587,836	0	7,710,721		
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金 (LOF)	国有法人	1.10%	6,956,951	2,022,062	0	6,956,951		
中国农业银行股份有限公司—鹏华动力增长混合型证券投资基金 (LOF)	国有法人	0.97%	6,100,000	6,100,000	0	6,100,000		
中国光大银行股份有限公司—国投瑞银景气行业证券投资基金	国有法人	0.92%	5,800,035	5,800,035	0	5,800,035		
穆竟伟	境内自然人	0.86%	5,400,000	5,400,000	4,050,000	1,350,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中, 穆来安、新谊药业、穆竟男、穆竟伟为关联股东。除此之外, 公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
河南省新谊药业股份有限公司	64,627,200	人民币普通股	64,627,200
穆来安	47,520,000	人民币普通股	47,520,000
河南新乡华星药厂	10,080,000	人民币普通股	10,080,000
新乡县中兴贸易有限公司	8,671,640	人民币普通股	8,671,640
中国农业银行—长信银利精选证券投资基金	7,710,721	人民币普通股	7,710,721
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金 (LOF)	6,956,951	人民币普通股	6,956,951
中国农业银行股份有限公司—鹏华动力增长混合型证券投资基金 (LOF)	6,100,000	人民币普通股	6,100,000
中国光大银行股份有限公司—国投瑞银景气行业证券投资基金	5,800,035	人民币普通股	5,800,035
交通银行—中海优质成长证券投资基金	5,260,615	人民币普通股	5,260,615
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	5,221,288	人民币普通股	5,221,288
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售条件股东中,穆来安、新谊药业为关联股东。除此之外,公司未知上述其他前 10 名无限售条件股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。		

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	本期被授予 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 授予 限制性股 票数量
刘宜善	董事长	现任	3,900,000	780,000	0	4,680,000	0	0	0	0
王国明	董事、总 经理	现任	1,030,000	206,000	0	1,236,000	0	0	0	0
穆来安	董事	现任	158,400,000	31,680,000	0	190,080,000	0	0	0	0
刘绍勇	董事、副 总经理	现任	240,000	48,000	0	288,000	0	0	0	0
薛东升	董事、副 总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
冯名伟	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
晁恩祥	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
奉建芳	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
韩静	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
畅清岭	监事	现任	2,495,000	499,000	192,000	2,802,000	0	0	0	0
张连新	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
赵宁波	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
朱迎军	副总经理	现任	384,000	76,800	0	460,800	0	0	0	0
王崇帮	副总经理	现任	900,000	180,000	120,000	960,000	0	0	0	0
任立旺	财务总监	现任	864,000	172,800	0	1,036,800	0	0	0	0
穆竟伟	董事会秘 书、副总 经理	现任	4,500,000	900,000	0	5,400,000	0	0	0	0
合计	--	--	172,713,000	34,542,600	312,000	206,943,600	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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

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、资产负债表

编制单位：上海凯宝药业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	737,831,327.31	814,013,341.73
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	159,434,035.23	148,037,321.05
应收账款	387,655,899.24	267,338,264.78
预付款项	10,985,864.52	20,441,609.62
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	15,629,048.18	11,294,656.18
应收股利		
其他应收款	2,920,424.09	645,843.09
买入返售金融资产		
存货	83,243,737.74	100,710,949.92
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	100,000,000.00	50,000,000.00
流动资产合计	1,497,700,336.31	1,412,481,986.37

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	222,508,722.00	228,136,166.85
在建工程	87,895,465.63	85,221,108.26
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	48,755,890.01	42,299,199.86
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	57,340.10	68,808.08
递延所得税资产	3,434,101.31	2,603,198.35
其他非流动资产		
非流动资产合计	362,651,519.05	358,328,481.40
资产总计	1,860,351,855.36	1,770,810,467.77
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	32,601,395.40	18,670,199.58
预收款项	72,993.40	173,582.40
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬		
应交税费	48,937,823.83	23,021,852.80

应付利息		
应付股利		
其他应付款	104,902,874.86	100,336,706.04
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	186,515,087.49	142,202,340.82
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	21,053,820.73	22,514,662.15
非流动负债合计	21,053,820.73	22,514,662.15
负债合计	207,568,908.22	164,717,002.97
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	631,296,000.00	526,080,000.00
资本公积	436,589,220.92	541,805,220.92
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	98,325,897.01	98,325,897.01
一般风险准备		
未分配利润	486,571,829.21	439,882,346.87
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,652,782,947.14	1,606,093,464.80
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	1,652,782,947.14	1,606,093,464.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,860,351,855.36	1,770,810,467.77

法定代表人：刘宜善

主管会计工作负责人：任立旺

会计机构负责人：张育琴

2、利润表

编制单位：上海凯宝药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	802,591,113.13	712,373,596.59
其中：营业收入	802,591,113.13	712,373,596.59
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	590,709,671.41	532,749,053.79
其中：营业成本	128,930,107.98	112,193,519.49
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	8,440,758.05	7,411,526.24
销售费用	395,091,744.56	353,756,719.71
管理费用	65,770,282.15	65,692,837.32
财务费用	-13,062,574.42	-11,494,428.30
资产减值损失	5,539,353.09	5,188,879.33
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）	211,881,441.72	179,624,542.80
加：营业外收入	3,138,416.37	15,626,841.44

减：营业外支出	150,000.00	1,120,000.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	214,869,858.09	194,131,384.24
减：所得税费用	31,399,575.75	28,341,375.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	183,470,282.34	165,790,008.49
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	183,470,282.34	165,790,008.49
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.29	0.26
（二）稀释每股收益	0.29	0.26
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	183,470,282.34	165,790,008.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	183,470,282.34	165,790,008.49
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：刘宜善

主管会计工作负责人：任立旺

会计机构负责人：张育琴

3、现金流量表

编制单位：上海凯宝药业股份有限公司

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	801,745,052.51	767,760,416.28
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		0.00
收到其他与经营活动有关的现金	15,037,380.62	32,793,111.84
经营活动现金流入小计	816,782,433.13	800,553,528.12
购买商品、接受劳务支付的现金	65,628,303.08	65,028,928.15
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	73,620,428.55	51,506,466.69
支付的各项税费	133,502,499.35	128,342,757.42
支付其他与经营活动有关的现金	409,908,271.58	375,967,521.81
经营活动现金流出小计	682,659,502.56	620,845,674.07
经营活动产生的现金流量净额	134,122,930.57	179,707,854.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,524,144.99	54,316,228.09
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00	

投资活动现金流出小计	73,524,144.99	54,316,228.09
投资活动产生的现金流量净额	-73,524,144.99	-54,316,228.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		300,000.00
筹资活动现金流入小计	0.00	300,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	136,780,800.00	131,520,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	136,780,800.00	131,520,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-136,780,800.00	-131,220,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-76,182,014.42	-5,828,374.04
加：期初现金及现金等价物余额	814,013,341.73	841,681,880.00
六、期末现金及现金等价物余额	737,831,327.31	835,853,505.96

法定代表人：刘宜善

主管会计工作负责人：任立旺

会计机构负责人：张育琴

4、所有者权益变动表

编制单位：上海凯宝药业股份有限公司

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	526,080	541,805,			98,325,		439,882,			1,606,093,

	,000.00	220.92			897.01		346.87		464.80
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	526,080,000.00	541,805,220.92			98,325,897.01		439,882,346.87		1,606,093,464.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	105,216,000.00	-105,216,000.00					46,689,482.34		46,689,482.34
（一）净利润							183,470,282.34		183,470,282.34
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							183,470,282.34		183,470,282.34
（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							-136,780,800.00		-136,780,800.00
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							-136,780,800.00		-136,780,800.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	105,216,000.00	-105,216,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	105,216,000.00	-105,216,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									

四、本期期末余额	631,296,000.00	436,589,220.92			98,325,897.01	0.00	486,571,829.21			1,652,782,947.14
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	------	----------------	--	--	------------------

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	263,040,000.00	804,845,220.92			66,444,352.81		284,468,449.04			1,418,798,022.77
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	263,040,000.00	804,845,220.92			66,444,352.81		284,468,449.04			1,418,798,022.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	263,040,000.00	-263,040,000.00					34,270,008.49			34,270,008.49
（一）净利润							165,790,008.49			165,790,008.49
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							165,790,008.49			165,790,008.49
（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							-131,520,000.00			-131,520,000.00
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							-131,520,000.00			-131,520,000.00
4. 其他										

(五) 所有者权益内部结转	263,040,000.00	-263,040,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	263,040,000.00	-263,040,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	526,080,000.00	541,805,220.92	0.00	0.00	66,444,352.81	0.00	318,738,457.53			1,453,068,031.26

法定代表人：刘宜善

主管会计工作负责人：任立旺

会计机构负责人：张育琴

三、公司基本情况

上海凯宝药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），原名上海凯宝药业有限公司系由上海凯托（集团）有限公司和河南省新谊药业股份有限公司共同出资组建，于2000年4月12日取得上海市工商行政管理局核发的3102261012749号《企业法人营业执照》，原注册资本为人民币750万元，实收资本为人民币750万元。其中：上海凯托（集团）有限公司出资75万元，占注册资本的10%；河南省新谊药业股份有限公司出资675万元，占注册资本的90%。

2003年6月10日股东会决议：上海凯宝药业有限公司增资至1,200万元，其中：河南省新谊药业股份有限公司出资由原来的675万元增至1,153万元；上海凯托（集团）有限公司出资由原来的75万元减至47万元。

2003年7月4日，上海凯托（集团）有限公司与河南省新谊药业股份有限公司签订了上海凯宝药业有限公司股权转让协议，协议规定，上海凯托（集团）有限公司将出资额75万元中的28万元转让给河南省新谊药业股份有限公司。

2004年3月16日，签订转让协议，河南省新谊药业股份有限公司以每股1元的价格分别转让给张善杰500,000股、穆来安3,600,000股、李武金640,000股、赵明瑞680,000股、岳随有480,000股、李修海1,460,000股、苗增全1,637,000股、石凤国326,000股、刘宜善780,000股。转让后，河南省新谊药业股份有限公司出资1,427,000元，占股本总额的11.9%。

2004年10月5日，签订转让协议，河南省新谊药业股份有限公司以每股1元的价格转让给岳随有227,000股。

2007年11月23日，签订转让协议，上海凯托（集团）有限公司将持有的上海凯宝药业有限公司出资额47万元转让给穆来安。

2008年6月21日，签订转让协议，股东张善杰、苗增全、岳随有、刘宜善、李修海、赵明瑞、石凤国和李武金将其在公司出资额中的人民币520.9092万元转让给河南省新谊药业股份有限公司、新乡县金鑫商贸有限公司、新乡县中兴贸易有限公司及穆来安等32位自然人，注册资本仍为1,200万元。

2008年6月22日贵公司申请增加注册资本人民币45.4545万元，变更后的注册资本为人民币1,245.4545万元。新增注册资本由新增股东河南新乡华星药厂认缴，变更注册资本后，股东及持股比例为：穆来安40.146%、张善杰2.409%、李修海1.130%、赵明瑞0.73%、石凤国1.08%、刘宜善1.521%、岳随有2.117%、苗增全2.226%、李武金0.998%、河南省新谊药业股份有限公司13.65%、穆来栋1.304%、吕海兰0.790%、李世芬0.706%、宋敬启0.365%、冯德宏1.886%、邵长青0.9%、王国明0.426%、朱迎军0.097%、新乡县金鑫商贸有限公司2.433%、新乡县中兴贸易有限公司4.863%、穆竟伟1.521%、侯起志0.62%、穆竟男2.19%、张棚1.144%、杜好武0.547%、秦春瑞0.365%、生秀泽0.864%、张呈峰0.365%、赵云峰0.365%、王孟国0.182%、刘

绍勇0.061%、任立旺0.219%、侯干云0.73%、杜发新1.436%、畅清岭0.73%、从云0.219%、王忠山0.73%、张吉生0.73%、赵加志0.332%、马志山0.365%、来新民1.13%、王崇帮0.365%、闫保明1.363%和河南新乡华星药厂3.65%。

根据公司2008年8月10日股东会决议、协议和章程的规定，公司申请整体变更为股份有限公司，以上海凯宝药业有限公司截止2008年7月31日的净资产折股。截止2008年7月31日，上海凯宝药业有限公司经审计的净资产为95,741,302.55元，评估值为137,509,538.50元。以经审计的上海凯宝药业有限公司的净资产95,741,302.55元，按1.1647: 1的比例折算成上海凯宝药业股份有限公司的股本，共折合8,220万股，每股面值1.00元，由此上海凯宝药业有限公司整体变更为股份有限公司。公司已取得注册号为310226000171574的企业法人营业执照。公司注册资本为8,220万元。

根据公司2009年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2009]1387号《关于核准上海凯宝药业股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股27,400,000股，增加注册资本27,400,000.00元。公司于2010年1月8日在深证证券交易所挂牌交易，并于2010年2月2日在上海市工商行政管理局取得相同注册号的《企业法人营业执照》。

公司原注册资本为人民币175,360,000.00元,股本为175,360,000.00元。根据公司2010年度股东会决议和修改后的章程规定,公司申请增加注册资本为人民币87,680,000.00元,由资本公积转增资本,转增基准日期为2010年12月31日,变更后注册资本为人民币263,040,000.00元。上述新增股本业经立信会计师事务所有限公司审验并出具信会师报字(2011)第 12922号验资报告。上述新增股本公司于2011年6月27日办妥工商变更登记手续。

根据公司2012年度股东会决议和修改后的章程规定,公司申请增加注册资本为人民币263,040,000.00元,由资本公积转增资本,转增基准日期为2012年12月31日,变更后注册资本为人民币526,080,000.00元。上述新增股本业经立信会计师事务所有限公司审验并出具信会师报字(2013)第113156号验资报告。上述新增股本公司于2013年6月16日办妥工商变更登记手续。

根据公司2013年度股东会决议和修改后的章程规定,公司申请增加注册资本为人民币105,216,000.00元,由资本公积转增资本,转增基准日期为2013年12月31日,变更后注册资本为人民币631,296,000.00元。上述新增股本业经立信会计师事务所有限公司审验并出具信会师报字(2014)第113308号验资报告。上述新增股本公司于2014年6月12日办妥工商变更登记手续。

截至2014年6月30日,本公司累计发行股本总数631,296,000股,公司注册资本为631,296,000.00元。公司有限售条件股份为163,862,730股,无限售条件股份为467,433,270股。公司注册地:上海市工业综合开发区程普路88号。公司经营范围为:药品生产(小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、合剂、糖浆剂、口服液、中药提取车间),农副产品收购(依法需经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。公司主要产品为:痰热清注射液。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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

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

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子

公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

截至2014年6月30日，公司无可供出售权益工具。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

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

截至2014年6月30日，公司无此类业务。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收账款的坏账准备按实际情况分别确认，有以下三种可能：①按单项金额重大的应收款项计提坏账准备；②按组合计提坏账准备；③对单项金额虽不重大但单项计提坏账准备。

(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	应收款项余额前五名或占应收账款余额 10%以上的款项之和
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于期末单项金额重大的应收账款、其他应收款单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

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）	6.00%	6.00%
1 年以内	6.00%	6.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	25.00%	25.00%

3—4 年	50.00%	50.00%
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	单项金额不重大但经单项测试后存在减值的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

①发出商品划分库龄段按照下述方法计提跌价准备：

产成品（发出商品）库龄	计提比例
12个月内	0%
12-18个月	80%
18个月以上	100%

②除发出商品的存货：期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品采用一次摊销法；

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物采用一次摊销法。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的

长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

① 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

② 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(3) 各类固定资产的折旧方法

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

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

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	3.00%	4.85
机器设备	10	3.00%	9.70
运输设备	5	3.00%	19.40
通用设备	5—10	3.00%	9.70-19.40
其他设施	5	3.00%	19.40

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

14、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、无形资产

（1）无形资产的计价方法

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

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

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

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

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

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	10-50	使用权取得日至使用权终止日
电脑软件	5	预计使用年限
其他	5-10	使用权取得日至使用权终止日

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
 - ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
 - ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
 - ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
 - ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

17、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 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

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

18、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计政策

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

19、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

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

不确认递延所得税资产的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

不确认递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

本报告期公司主要会计政策与会计估计未发生变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

本报告期公司主要会计政策未发生变更

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

21、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本报告期未发现前期会计差错。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项

五、税项**1、公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品取得的增值额	17%
营业税	提供应税劳务、服务所收取的全部价款和价外费用	5%
城市维护建设税	应纳营业税、增值税	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

公司于2011年10月20日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局以及上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GF201131001392），有效期三年。公司可享受自2011年度至2013年度三年15%的企业所得税税收优惠。

截止2014年6月30日，公司已向区科委递交了2014年度第一批次高新技术企业重新认定申请材料，尚未取得新的证书。

六、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：	--	--	11,519.64	--	--	1,180.92
银行存款：	--	--	737,819,807.67	--	--	814,012,160.81
合计	--	--	737,831,327.31	--	--	814,013,341.73

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

报告期内，公司不存在抵押、质押或冻结等情况。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	159,434,035.23	148,037,321.05
合计	159,434,035.23	148,037,321.05

(2) 期末已质押的应收票据情况

报告期内，公司不存在期末已质押的应收票据情况。

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

报告期内，公司不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

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
------	------	-----	----	----

华润河南医药有限公司	2014 年 01 月 14 日	2014 年 07 月 14 日	1,000,000.00	
华润河南医药有限公司	2014 年 02 月 12 日	2014 年 08 月 12 日	1,000,000.00	
洛阳信义通铝业有限公司	2014 年 01 月 22 日	2014 年 07 月 22 日	2,000,000.00	
保定市神州行医药有限责任公司	2014 年 01 月 24 日	2014 年 07 月 22 日	1,000,000.00	
中南大学湘雅医院	2014 年 02 月 25 日	2014 年 08 月 23 日	1,000,000.00	
兰州兰石重型设备股份有限公司	2014 年 03 月 26 日	2014 年 09 月 26 日	1,500,000.00	
河北天宾自行车制造有限公司	2014 年 04 月 11 日	2014 年 10 月 11 日	1,000,000.00	
贵阳桂鑫源物资有限公司	2014 年 04 月 24 日	2014 年 10 月 24 日	1,000,000.00	
河北医科大学第二医院	2014 年 06 月 27 日	2014 年 12 月 27 日	1,000,000.00	
华润河南医药有限公司	2014 年 06 月 30 日	2014 年 12 月 30 日	1,500,000.00	
合计	--	--	12,000,000.00	--

说明

报告期末，公司已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票总金额为32,358,799.80元，到期日为2014年7月6日至2014年12月30日。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

报告期末，公司不存在已贴现或质押的商业承兑票据。

3、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
账龄一年以内的应收利息	11,294,656.18	10,215,087.93	5,880,695.93	15,629,048.18
合计	11,294,656.18	10,215,087.93	5,880,695.93	15,629,048.18

(2) 逾期利息

报告期内，公司不存在逾期利息情况。

(3) 应收利息的说明

无

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	410,430.29 7.74	100.00%	22,774,398. 50	5.55%	284,641.0 51.08	100.00%	17,302,786.3 0	6.08%
组合小计	410,430.29 7.74	100.00%	22,774,398. 50	5.55%	284,641.0 51.08	100.00%	17,302,786.3 0	6.08%
合计	410,430.29 7.74	--	22,774,398. 50	--	284,641.0 51.08	--	17,302,786.3 0	--

应收账款种类的说明

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	408,480,728.75	99.52%	22,440,245.60	282,512,440.99	99.25%	16,950,664.86
1 年以内小计	408,480,728.75	99.52%	22,440,245.60	282,512,440.99	99.25%	16,950,664.86
1 至 2 年	1,340,353.99	0.33%	134,035.40	1,518,965.52	0.53%	151,896.55
2 至 3 年	417,960.00	0.10%	104,490.00	418,389.57	0.15%	104,597.39
3 至 4 年	191,255.00	0.05%	95,627.50	191,255.00	0.07%	95,627.50
合计	410,430,297.74	--	22,774,398.50	284,641,051.08	--	17,302,786.30

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

报告期内，公司不存在转回或收回的应收账款情况。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

报告期内，公司不存在实际核销的应收账款情况。

(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

报告期内，公司不存在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。

(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
第一名	非关联方	21,569,042.95	1 年以内	5.26%
第二名	非关联方	8,875,124.87	1 年以内	2.16%
第三名	非关联方	8,864,398.80	1 年以内	2.16%
第四名	非关联方	8,058,398.18	1 年以内	1.96%
第五名	非关联方	7,892,438.90	1 年以内	1.92%
合计	--	55,259,403.70	--	13.46%

(6) 应收关联方账款情况

报告期内，公司不存在应收关联方账款情况。

(7) 终止确认的应收款项情况

报告期内，公司不存在终止确认的应收款项情况。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	3,040,034.33	100.00%	119,610.24	3.93%	697,712.44	100.00%	51,869.35	7.43%
组合小计	3,040,034.33	100.00%	119,610.24	3.93%	697,712.44	100.00%	51,869.35	7.43%
合计	3,040,034.33	--	119,610.24	--	697,712.44	--	51,869.35	--

其他应收款种类的说明

与应收账款坏账准备政策相同，以组合计提。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内（含 1 年）	3,040,034.33	100.00%	119,610.24	447,547.44	64.14%	26,852.85
1 年以内小计	3,040,034.33	100.00%	119,610.24	447,547.44	64.14%	26,852.85
1 至 2 年				250,165.00	35.86%	25,016.50
合计	3,040,034.33	--	119,610.24	697,712.44	--	51,869.35

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

报告期内，公司不存在转回或收回的其他应收款情况。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

报告期内，公司不存在实际核销的其他应收账款情况。

(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

报告期内，公司不存在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。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
第一名	774,133.78	备用金	26.51%
合计	774,133.78	--	26.51%

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

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
第一名	非关联方	774,133.78	1 年以内	26.51%
第二名	非关联方	150,000.00	1 年以内	5.14%
第三名	非关联方	140,000.00	1 年以内	4.79%
第四名	非关联方	100,000.00	1 年以内	3.42%
第五名	非关联方	90,784.40	1 年以内	3.11%
合计	--	1,254,918.18	--	42.97%

(7) 其他应收关联方账款情况

报告期内，公司不存在其他应收关联方账款情况。

(8) 终止确认的其他应收款项情况

报告期内，公司不存在终止确认的其他应收款项情况。

6、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,319,084.86	93.93%	19,770,473.96	96.72%
1 至 2 年	660,909.66	6.02%	665,265.66	3.25%
2 至 3 年	5,870.00	0.05%	5,870.00	0.03%

合计	10,985,864.52	--	20,441,609.62	--
----	---------------	----	---------------	----

预付款项账龄的说明

预付账款一般核算设备、材料款，资金周转较快，账龄2年以上的为质保金。

(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
第一名	非关联方	30,000,000.00	1 年以内	预付材料采购款
第二名	非关联方	7,568,000.00	1 年以内	预付设备款
第三名	非关联方	3,972,862.00	1 年以内	预付设备款
第四名	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	预付设备款
第五名	非关联方	1,320,000.00	1 年以内	预付工程款
合计	--	44,360,862.00	--	--

预付款项主要单位的说明

预付账款对象一般都是公司长期合作的供应商，资信可靠，风险可控。

(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

报告期内，公司不存在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。

(4) 预付款项的说明

报告期内，公司不存在预付款项。

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,778,330.27		37,778,330.27	45,634,098.63		45,634,098.63
在产品	39,731,092.37		39,731,092.37	40,894,418.78		40,894,418.78
库存商品	4,277,234.54		4,277,234.54	7,521,658.09		7,521,658.09
发出商品	1,457,080.56		1,457,080.56	6,660,774.42		6,660,774.42
合计	83,243,737.74		83,243,737.74	100,710,949.92		100,710,949.92

(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	
原材料	0	0	0	0	0
在产品	0	0	0	0	0
库存商品	0	0	0	0	0
周转材料	0	0	0	0	0
消耗性生物资产	0	0	0	0	0
库存商品	0	0	0	0	0
合计	0	0	0	0	0

(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
原材料	0		0.00%
库存商品	0		0.00%
在产品	0		0.00%
周转材料	0		0.00%
消耗性生物资产	0		0.00%

存货的说明

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

公司对库存商品计提存货跌价准备，本报告期末未发生减值现象，没有计提存货跌价准备。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
银行理财产品	100,000,000.00	50,000,000.00
合计	100,000,000.00	50,000,000.00

其他流动资产说明

2013 年 7 月 25 日第二届监事会第九次会议通过公司《关于使用闲置自有资金购买低风险理财产品的议案》，2013 年 8 月 16 日购入平安银行对公结构性存款产品（AGG130011）。

2014 年 4 月 8 日购入工银瑞信基金管理有限公司的瑞信睿尊现金保本 8 号产品（GYRX-ICBC-2014ZH001）。

9、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：	340,333,369.61	10,158,378.98			350,491,748.59
其中：房屋及建筑物	121,205,463.44	152,000.00			121,357,463.44
机器设备	177,780,037.82	9,913,202.74			187,693,240.56
运输工具	18,258,075.27	45,128.21			18,303,203.48
通用设备	12,662,144.43	48,048.03			12,710,192.46
其他设施	10,427,648.65				10,427,648.65
--	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：	112,197,202.76		15,785,823.83		127,983,026.59
其中：房屋及建筑物	33,058,579.58		2,612,975.71		35,671,555.29
机器设备	51,861,344.93		7,597,001.95		59,458,346.88
运输工具	12,714,952.52		1,068,641.28		13,783,593.80
通用设备	7,043,503.27		1,635,128.31		8,678,631.58
其他设施	7,518,822.46		2,872,076.58		10,390,899.04
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	228,136,166.85	--			222,508,722.00
其中：房屋及建筑物	88,146,883.86	--			85,685,908.15
机器设备	125,918,692.89	--			128,234,893.68
运输工具	5,543,122.75	--			4,519,609.68
通用设备	5,618,641.16	--			4,031,560.88
其他设施	2,908,826.19	--			36,749.61
通用设备		--			
其他设施		--			
五、固定资产账面价值合计	228,136,166.85	--			222,508,722.00
其中：房屋及建筑物	88,146,883.86	--			85,685,908.15
机器设备	125,918,692.89	--			128,234,893.68
运输工具	5,543,122.75	--			4,519,609.68
通用设备	5,618,641.16	--			4,031,560.88
其他设施	2,908,826.19	--			36,749.61

本期折旧额 15,785,823.83 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 9,102,895.06 元。

10、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
现代化中药等医药产品建设项目（三期）	87,895,465.63		87,895,465.63	85,221,108.26		85,221,108.26
合计	87,895,465.63		87,895,465.63	85,221,108.26		85,221,108.26

(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
现代化中药等医药产品建设项目（三期）	178,450,000.00	85,221,108.26	19,037,464.39	9,102,895.06	7,260,211.96	80.09%	80.09%				募集资金	87,895,465.63
合计	178,450,000.00	85,221,108.26	19,037,464.39	9,102,895.06	7,260,211.96	--	--			--	--	87,895,465.63

在建工程项目变动情况的说明

根据2012年8月13日，上海凯宝第二届董事会第五次会议和第二届五次监事会会议审议通过，并经独立董事发表同意意见及2012年8月30日上海凯宝2012年第一次临时股东大会审议通过，上海凯宝使用超募资金1.7845亿元用于“现代化中药等医药产品建设项目(三期)项目”。

截至2014年06月30日实际资金投入金额为142,926,590.57元（含期末预付款），项目投资工程进度为80.09%。

(3) 在建工程减值准备

报告期内，公司不存在在建工程减值准备的情况。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
现代化中药等医药产品建设项目（三期）	80.09%	

(5) 在建工程的说明

根据2012年8月13日，上海凯宝第二届董事会第五次会议和第二届五次监事会会议审议通过，并经独立董事发表同意见及2012年8月30日上海凯宝2012年第一次临时股东大会审议通过，上海凯宝使用超募资金1.7845 亿元用于“现代化中药等医药产品建设项目(三期)项目”。

截至2014年06月30日实际资金投入金额为142,926,590.57元（含期末预付款），项目投资工程进度为80.09 %。

11、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	49,593,941.75	6,910,679.61		56,504,621.36
(1).土地使用权	47,348,941.75			47,348,941.75
(2).电脑软件	45,000.00			45,000.00
(3).其他	2,200,000.00	6,910,679.61		9,110,679.61
二、累计摊销合计	7,294,741.89		-453,989.46	7,748,731.35
(1).土地使用权	5,049,741.89		-453,989.46	5,503,731.35
(2).电脑软件	45,000.00			45,000.00
(3).其他	2,200,000.00			2,200,000.00
三、无形资产账面净值合计	42,299,199.86	6,910,679.61	453,989.46	48,755,890.01
(1).土地使用权	42,299,199.86	6,910,679.61	453,989.46	48,755,890.01
(2).电脑软件				
(3).其他				
(1).土地使用权				
(2).电脑软件				
(3).其他				
无形资产账面价值合计	42,299,199.86	6,910,679.61	453,989.46	48,755,890.01
(1).土地使用权	42,299,199.86	6,910,679.61	453,989.46	48,755,890.01
(2).电脑软件				
(3).其他				

本期摊销额 453,989.46 元。

12、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
----	-----	-------	-------	-------	-----	---------

装修费	68,808.08		11,467.98		57,340.10	
合计	68,808.08		11,467.98		57,340.10	--

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,434,101.31	2,603,198.35
小计	3,434,101.31	2,603,198.35
递延所得税负债：		

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	22,894,008.74	17,354,655.65
小计	22,894,008.74	17,354,655.65

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	3,434,101.31		2,603,198.35	

14、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

			转回	转销	
一、坏账准备	17,354,655.65	5,539,353.09			22,894,008.74
合计	17,354,655.65	5,539,353.09			22,894,008.74

资产减值明细情况的说明

销售收入增长，应收账款增加引起坏账准备增加。

15、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	31,076,101.46	13,860,180.48
1-2年	58,384.91	3,343,110.07
2-3年	1,386,384.46	1,386,384.46
3年以上	80,524.57	80,524.57
合计	32,601,395.40	18,670,199.58

(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

报告期内，公司不存在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。

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

一年以上的应付账款占比为 4.68%，为质保金等货款。

16、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	72,993.40	173,582.40
合计	72,993.40	173,582.40

(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

报告期内，公司不存在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情况。

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无

17、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		62,668,346.15	62,668,346.15	
二、职工福利费		2,483,187.31	2,483,187.31	
三、社会保险费		5,926,594.89	5,926,594.89	
其中：医疗保险费		1,426,261.54	1,426,261.54	
基本养老保险费		3,784,160.86	3,784,160.86	
失业保险费		465,307.50	465,307.50	
工伤保险费		118,647.47	118,647.47	
生育保险费		132,217.52	132,217.52	
四、住房公积金		533,056.00	533,056.00	
六、其他		174,220.19	174,220.19	
工会经费和职工教育经费		171,650.19	171,650.19	
合计		71,785,404.54	71,785,404.54	

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 171,650.19 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

工资一般在每月20日发放。

18、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	26,754,429.93	3,730,053.30
营业税	7,333.13	7,333.13
企业所得税	17,550,596.84	14,206,971.20
个人所得税	835,131.18	2,670,155.19
城市维护建设税	267,617.63	37,373.86
教育费附加	1,517,457.92	366,239.09
河道管理费	267,617.64	37,373.87

其他	1,737,639.56	1,966,353.16
合计	48,937,823.83	23,021,852.80

19、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	104,040,593.46	58,478,333.04
1-2 年	772,281.40	27,718,664.00
2-3 年	90,000.00	14,139,709.00
合计	104,902,874.86	100,336,706.04

(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

报告期内，公司不存在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情况。

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

其他应付款基本是五大区的销售风险金，较大金额的见下表。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	期末余额	性质或内容
公司华东销售区	10,955,820.00	风险金
公司华西销售区	20,711,393.00	风险金
公司华南销售区	17,650,551.00	风险金
公司华北销售区	25,115,699.00	风险金
公司华中销售区	29,589,698.00	风险金

20、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
上海生物医药产业财政支持资金（注 1）	12,847,422.83	13,918,041.35
生物医药产业化项目（注 2）	1,817,238.00	1,968,380.88
重大新药创制科研经费（注 3）	971,573.29	1,042,613.29

国家科技重大专项上海市配套资金（注 4）	968,586.61	1,034,626.63
上海重点技术改造项目专项资金（注 5）	1,649,000.00	1,751,000.00
产学研合作项目资金（注 6）	1,200,000.00	1,200,000.00
体外培育熊胆粉的关键技术研究（注 7）	1,600,000.00	1,600,000.00
合计	21,053,820.73	22,514,662.15

其他非流动负债说明

注1：截至2014年06月30日，公司共收到上海市奉贤区科学技术委员会现代中药痰热清高新技术产业产业化课题项目经费1,980万元，根据上海市人民政府办公厅转发市发展改革委、市科委制定的《关于促进上海生物医药产业发展的若干政策规定》的通知及沪府办发【2009】23号文该经费为与资产相关的政府补助，根据资产使用年限摊销，本期摊销金额为1,070,618.52元，累计摊销6,952,577.17元。

注2：截至2014年06月30日，公司共收到上海市奉贤区科学技术委员会生物医药产业转化项目-现代中药课题项目经费297万元，根据上海市人民政府办公厅转发市发展改革委、市科委制定的《关于促进上海生物医药产业发展的若干政策规定》的通知及沪府办发【2009】23号文该经费为与资产相关的政府补助，根据资产使用年限摊销，本期摊销金额为151,142.88元，累计摊销1,152,762.00元。

注3：公司于2012年9月27日收到上海张江（集团）有限公司科研经费共计1,020,800.00元，根据《“重大新药创制”科技重大专项“张江药物创新与孵化基地建设课题实施管理办法”》的规定，该科研经费为与资产相关的政府补助，根据资产使用年限进行摊销，截至2014年06月30日，本期共摊销71,040.00元，累计摊销349,226.71元。

注4：公司于2012年12月18日收到上海市国库收付中心零余额专户科技配套资金共计1,320,800.00元，根据《上海市科技项目（评估）管理中心国家科技重大专项上海市配套资金预算复核报告》的规定该科研经费为与资产相关的政府补助，根据资产使用年限进行摊销，截至2014年06月30日，本期摊销66,040.02元，累计摊销352,213.39元。

注5：公司于2012年7月24日收到上海市奉贤区经济委员会项目资助共计2,040,000.00元，根据《上海市重点技术改造专项资金管理办法》规定该科研经费为与资产相关的政府补助，根据资产使用年限进行摊销，截至2014年06月30日，本期摊销102,000.00元，累计摊销391,000.00元。

注6：公司于2012年9月29日收到上海市国库收付中心零余额专户科技配套资金共计1,200,000.00元，根据上海市人民政府实施《上海中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020年）若干配套政策的通知》规定，该项目可研经费为与资产相关的政府补助，目前该产学研合作项目按计划开展，本期不摊销。

注7：公司于2013年11月20日收到上海市国库收付中心零余额专户资金共计1,600,000.00元，根据《上海市科学技术委员会2013年生物医药领域产学研合作项目和经费安排的通知》规定该科研经费为与资产相关的政府补助，项目还未正式启动，补助尚未用于购置相关资产，本期不摊销。

涉及政府补助的负债项目

报告期内，公司不存在涉及政府补助的负债项目。

21、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	526,080,000.00			105,216,000.00		105,216,000.00	631,296,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

经公司第二届董事会第十一次会议提议，2013年年度股东大会审议通过了《公司2013年度利润分配及资本公积转增股本预案》。公司2013年度利润分配方案为：以2013年12月31日的总股本52,608万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币2.6元（含税），合计派发现金13,678.08万元；同时进行资本公积金转增股本，以公司2013年12月31日总股本52,608万股为基数，向全体股东每10股转增2股，合计转增10,521.6万股，转增后公司股本增至63,129.6万股。

22、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
投资者投入的资本	541,805,220.92		105,216,000.00	436,589,220.92
合计	541,805,220.92		105,216,000.00	436,589,220.92

资本公积说明

经公司第二届董事会第十一次会议提议，2013年年度股东大会审议通过了《公司2013年度利润分配及资本公积转增股本预案》。公司2013年度利润分配方案为：以2013年12月31日的总股本52,608万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币2.6元（含税），合计派发现金13,678.08万元；同时进行资本公积金转增股本，以公司2013年12月31日总股本52,608万股为基数，向全体股东每10股转增2股，合计转增10,521.6万股，转增后公司股本增至63,129.6万股。

23、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	98,325,897.01			98,325,897.01
合计	98,325,897.01			98,325,897.01

24、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	439,882,346.87	--
调整后年初未分配利润	439,882,346.87	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	183,470,282.34	--
应付普通股股利	136,780,800.00	
期末未分配利润	486,571,829.21	--

调整年初未分配利润明细：

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

5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

25、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	802,579,720.31	711,991,499.40
其他业务收入	11,392.82	382,097.19
营业成本	128,930,107.98	112,193,519.49

(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
工 业	802,579,720.31	128,930,107.98	711,991,499.40	112,056,100.65
合计	802,579,720.31	128,930,107.98	711,991,499.40	112,056,100.65

(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
痰热清注射液	797,598,804.98	127,412,484.35	708,119,724.41	111,229,804.44
多索茶碱胶囊	4,892,450.37	1,498,296.03	3,670,637.25	783,078.52
卡托普利缓释片	88,464.96	19,327.60	184,042.36	41,086.22
盐酸吡格列酮片			17,095.38	2,131.47
合计	802,579,720.31	128,930,107.98	711,991,499.40	112,056,100.65

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东区	113,639,840.65	18,255,628.14	115,057,747.88	18,108,253.52
华西区	144,434,351.82	23,202,600.45	129,898,749.63	20,443,990.38

华南区	167,784,474.74	26,953,671.89	94,554,232.75	14,881,327.42
华北区	197,194,218.55	31,678,188.78	197,403,558.59	31,068,170.12
华中区	179,526,834.55	28,840,018.72	175,077,210.55	27,554,359.21
合计	802,579,720.31	128,930,107.98	711,991,499.40	112,056,100.65

(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
第一名	57,048,127.18	7.11%
第二名	21,890,586.96	2.73%
第三名	21,718,153.85	2.71%
第四名	17,638,395.59	2.20%
第五名	16,763,722.36	2.09%
合计	135,058,985.94	16.84%

营业收入的说明

伴随三期工程顺利竣工，产能瓶颈得以解决，销售收入稳步增长。

26、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			5
城市维护建设税	1,205,822.58	1,058,789.46	1.00
教育费附加	6,029,112.89	5,293,947.30	5.00
河道费	1,205,822.58	1,058,789.48	1.00
合计	8,440,758.05	7,411,526.24	--

营业税金及附加的说明

销售收入增加，营业税金及附加增长显著。

27、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
会务综合费	120,527,181.00	74,127,426.28
市场调研推广费	52,106,000.00	57,298,720.00
咨询费	57,098,580.00	60,773,730.00

差旅住宿费	28,616,065.87	25,769,408.64
工资	38,366,130.00	29,008,396.00
广告宣传费	36,026,000.00	51,043,461.00
其他	62,351,787.69	55,735,577.79
合计	395,091,744.56	353,756,719.71

28、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
科研费	28,112,883.76	40,900,005.00
工资	3,091,567.53	2,461,467.43
办公费	6,218,248.94	5,311,640.03
招待费	6,835,029.53	3,878,719.99
折旧	3,535,195.50	3,336,848.42
其他	17,977,356.89	9,804,156.45
合计	65,770,282.15	65,692,837.32

29、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	13,128,028.85	11,558,742.43
其他	65,454.43	64,314.13
合计	-13,062,574.42	-11,494,428.30

30、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	5,539,353.09	5,188,879.33
合计	5,539,353.09	5,188,879.33

31、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,138,416.37	15,626,841.44	3,138,416.37
合计	3,138,416.37	15,626,841.44	3,138,416.37

(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
1、高新技术成果转化专项资金		13,846,000.00	与收益相关	是
2、上海生物医药产业财政支持资金	3,138,416.37	1,440,841.44	与资产相关	是
3、科技专项基金		340,000.00	与收益相关	是
合计	3,138,416.37	15,626,841.44	--	--

32、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	150,000.00	1,120,000.00	150,000.00
其中：公益性捐赠支出	150,000.00	1,120,000.00	150,000.00
合计	150,000.00	1,120,000.00	150,000.00

33、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	32,230,478.71	29,119,707.64
递延所得税调整	-830,902.96	-778,331.89
合计	31,399,575.75	28,341,375.75

34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

1、基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

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

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股

加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

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

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	183,470,282.34	165,790,008.49
本公司发行在外普通股的加权平均数	631,296,000.00	631,296,000.00
基本每股收益（元/股）	0.29	0.26

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	526,080,000.00	526,080,000.00
加：本期发行的普通股加权数	105,216,000.00	105,216,000.00
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	631,129,600.00	631,296,000.00

注：因本期发生资本公积转增股本情形，上期每股收益按照新股本重新计算。

(2) 稀释每股收益

公司稀释每股收益与基本每股收益计算一致。

35、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
1、收回往来款、代垫款	8,880,558.64
2、专项补贴、补助款	1,600,000.00
3、利息收入	4,556,821.98
合计	15,037,380.62

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
1、销售费用支出	353,106,576.21
2、管理费用支出	54,459,373.48
3、支付的各项代垫、往来款项	2,342,321.89
合计	409,908,271.58

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00
合计	50,000,000.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
无	0.00

36、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	183,470,282.34	165,790,008.49
加：资产减值准备	5,539,353.09	5,188,879.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,785,823.83	14,206,810.23
无形资产摊销	453,989.46	453,989.46
长期待摊费用摊销	11,467.98	11,467.98
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-830,902.96	-778,331.89
存货的减少（增加以“—”号填列）	17,467,212.18	2,230,341.84
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-190,726,200.60	-86,962,224.15
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	102,951,905.25	79,566,912.76

经营活动产生的现金流量净额	134,122,930.57	179,707,854.05
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	737,831,327.31	835,853,505.96
减: 现金的期初余额	814,013,341.73	841,681,880.00
现金及现金等价物净增加额	-76,182,014.42	-5,828,374.04

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位: 元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末数	期初数
一、现金	737,831,327.31	814,013,341.73
其中: 库存现金	11,519.64	1,180.92
可随时用于支付的银行存款	737,819,807.67	814,012,160.81
三、期末现金及现金等价物余额	737,831,327.31	814,013,341.73

七、关联方及关联交易

1、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
河南新谊药业股份有限公司	非控股股东	70678212-0
新乡县中兴贸易有限公司	非控股股东	67671571-9
河南省联谊制药有限公司	公司实际控制人所控制的公司	17316715-9

八、承诺事项

2012年8月13日, 上海凯宝第二届董事会第五次会议和第二届五次监事会会议审议通过, 并经独立董事发表同意意见及2012年8月30日上海凯宝2012年第一次临时股东大会审议通过, 上海凯宝使用超募资金1.7845 亿元用于“现代化中药等医药产品建设项目(三期)项目”。

截至 2014 年 06 月 30 日实际资金投入金额为 142,926,590.57 元 (含期末预付款), 项目投资工程进度为 80.09 % 。

九、资产负债表日后事项

无

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	410,430,297.74	100.00%	22,774,398.50	5.55%	284,641,051.08	100.00%	17,302,786.30	6.08%
组合小计	410,430,297.74	100.00%	22,774,398.50	5.55%	284,641,051.08	100.00%	17,302,786.30	6.08%
合计	410,430,297.74	--	22,774,398.50	--	284,641,051.08	--	17,302,786.30	--

应收账款种类的说明

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--
1 年以内	408,480,728.75	99.52%	22,440,245.60		282,512,440.99	99.25%	16,950,664.86	
1 年以内小计	408,480,728.75	99.52%	22,440,245.60		282,512,440.99	99.25%	16,950,664.86	
1 至 2 年	1,340,353.99	0.33%	134,035.40		1,518,965.52	0.53%	151,896.55	
2 至 3 年	417,960.00	0.10%	104,490.00		418,389.57	0.15%	104,597.39	

3 至 4 年	191,255.00	0.05%	95,627.50	191,255.00	0.07%	95,627.50
合计	410,430,297.74	--	22,774,398.50	284,641,051.08	--	17,302,786.30

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

报告期内，公司不存在转回或收回的应收账款情况。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

报告期内，公司不存在实际核销的应收账款情况。

(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

报告期内，公司不存在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。

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联方	21,569,042.95	1 年以内	5.26%
第二名	非关联方	8,875,124.87	1 年以内	2.16%
第三名	非关联方	8,864,398.80	1 年以内	2.16%
第四名	非关联方	8,058,398.18	1 年以内	1.96%
第五名	非关联方	7,892,438.90	1 年以内	1.92%
合计	--	55,259,403.70	--	13.46%

(6) 应收关联方账款情况

报告期内，公司不存在应收关联方账款情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	3,040,034.33	100.00%	119,610.24	3.93%	697,712.44	100.00%	51,869.35	7.43%
组合小计	3,040,034.33	100.00%	119,610.24	3.93%	697,712.44	100.00%	51,869.35	7.43%
合计	3,040,034.33	--	119,610.24	--	697,712.44	--	51,869.35	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内（含 1 年）	3,040,034.33	100.00%	119,610.24	447,547.44	64.14%	26,852.85
1 年以内小计	3,040,034.33	100.00%	119,610.24	447,547.44	64.14%	26,852.85
1 至 2 年				250,165.00	35.86%	25,016.50
合计	3,040,034.33	--	119,610.24	697,712.44	--	51,869.35

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

报告期内，公司不存在转回或收回的其他应收款情况。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

报告期内，公司不存在实际核销的其他应收款情况。

(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

报告期内，公司不存在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。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
第一名	774,133.78	备用金	26.51%
合计	774,133.78	--	26.51%

(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
第一名	非关联方	774,133.78	1 年以内	26.51%
第二名	非关联方	150,000.00	1 年以内	5.14%
第三名	非关联方	140,000.00	1 年以内	4.79%
第四名	非关联方	100,000.00	1 年以内	3.42%
第五名	非关联方	90,784.40	1 年以内	3.11%
合计	--	1,254,918.18	--	42.97%

(7) 其他应收关联方账款情况

报告期内，公司不存在其他应收关联方账款情况。

3、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	802,579,720.31	711,991,499.40
其他业务收入	11,392.82	382,097.19
合计	802,579,720.31	711,991,499.40

营业成本	128,930,107.98	112,056,100.65
------	----------------	----------------

(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
工业	802,579,720.31	128,930,107.98	711,991,499.40	112,056,100.65
合计	802,579,720.31	128,930,107.98	711,991,499.40	112,056,100.65

(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
痰热清注射液	797,598,804.98	127,412,484.35	708,119,724.41	111,229,804.44
多索茶碱胶囊	4,892,450.37	1,498,296.03	3,670,637.25	783,078.52
卡托普利缓释片	88,464.96	19,327.60	184,042.36	41,086.22
盐酸吡格列酮片			17,095.38	2,131.47
合计	802,579,720.31	128,930,107.98	711,991,499.40	112,056,100.65

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东区	113,639,840.65	18,255,628.14	115,057,747.88	18,108,253.52
华西区	144,434,351.82	23,202,600.45	129,898,749.63	20,443,990.38
华南区	167,784,474.74	26,953,671.89	94,554,232.75	14,881,327.42
华北区	197,194,218.55	31,678,188.78	197,403,558.59	31,068,170.12
华中区	179,526,834.55	28,840,018.72	175,077,210.55	27,554,359.21
合计	802,579,720.31	128,930,107.98	711,991,499.40	112,056,100.65

(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

第一名	57,048,127.18	7.11%
第二名	21,890,586.96	2.73%
第三名	21,718,153.85	2.71%
第四名	17,638,395.59	2.20%
第五名	16,763,722.36	2.09%
合计	135,058,985.94	16.84%

营业收入的说明

伴随三期工程顺利投产，产量瓶颈得以解决，销量大幅增加，销售收入稳步增长。

4、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	183,470,282.34	165,790,008.49
加：资产减值准备	5,539,353.09	5,188,879.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,785,823.83	14,206,810.23
无形资产摊销	453,989.46	453,989.46
长期待摊费用摊销	11,467.98	11,467.98
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-830,902.96	-778,331.89
存货的减少（增加以“—”号填列）	17,467,212.18	2,230,341.84
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-190,726,200.60	-86,962,224.15
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	102,951,905.25	79,566,912.76
经营活动产生的现金流量净额	134,122,930.57	179,707,854.05
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	737,831,327.31	835,853,505.96
减：现金的期初余额	814,013,341.73	841,681,880.00
现金及现金等价物净增加额	-76,182,014.42	-5,828,374.04

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统	3,138,416.37	

—标准定额或定量享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-150,000.00	
减：所得税影响额	448,262.46	
合计	2,540,153.91	--

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、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	10.95%	0.2906	0.2906
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.80%	0.2866	0.2866

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动 比率	变动原因
应收账款	387,655,899.24	267,338,264.78	45.01%	主要是核心产品销售收入稳步增长，信用期内的 赊销金额增加所致。
其他应收款	2,920,424.09	645,843.09	352.19%	个人备用金增加。
营业外收入	3,138,416.37	15,626,841.44	-79.92%	主要是同期政府补助减少。
营业外支出	150,000.00	1,120,000.00	-86.61%	主要是对外捐款减少。

第八节 备查文件目录

一、载有董事长刘宜善先生签名的2014年半年度报告文件原件；

二、载有法定代表人刘宜善先生、主管会计工作负责人任立旺先生、会计机构负责人张育琴女士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报纸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。