



恒康医疗集团股份有限公司

2014 年半年度报告

2014-083

2014 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人段志平、主管会计工作负责人唐书虎及会计机构负责人(会计主管人员)王中华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2014 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	19
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	28
第七节 优先股相关情况.....	28
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节 财务报告.....	31
第十节 备查文件目录.....	125

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司或恒康医疗	指	恒康医疗集团股份有限公司
永道医疗	指	四川永道医疗投资管理有限公司
辽渔医院	指	大连辽渔医院
邛崃医院	指	邛崃福利医院有限公司
资阳医院	指	资阳建顺王体检医院有限公司
蓬溪医院	指	蓬溪建顺王中医（骨科）医院有限责任公司
德阳医院	指	德阳美好明天医院有限公司
三宝堂	指	白山市三宝堂生物科技有限公司
奇力制药	指	四川奇力制药有限公司
华济药业	指	四川华济药业有限公司
报告期	指	2014 年 1 月-6 月

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	恒康医疗	股票代码	002219
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	恒康医疗集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	恒康医疗		
公司的外文名称（如有）	HENG KANG Medical Group Co.,Ltd.		
公司的法定代表人	段志平		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	薛迪桦	曾庆眉
联系地址	成都市锦江工业开发区金石路 456 号	成都市锦江工业开发区金石路 456 号
电话	028-85950888-8109	028-85950888-8109
传真	028-85950552	028-85950552
电子信箱	Dihuaxue2014@duyiwei.com	zengqingmei@duyiwei.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2013 年 12 月 18 日	甘肃省陇南市工商行政管理局	621200200001523	国税 622625720251588 地税 6212245720251588	72025158-8
报告期末注册	2014 年 05 月 27 日	甘肃省陇南市工商行政管理局	621200200001523	国税 622625720251588 地税 6212245720251588	72025158-8
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2014 年 06 月 14 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	《关于企业法人营业执照变更的公告》（公告编号 2014-053）信息披露网站巨潮网（ http://www.cninfo.com.cn ）				

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	365,094,595.85	312,358,153.87	16.88%
归属于上市公司股东的净利润（元）	159,330,086.67	104,074,900.58	53.09%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	159,223,863.39	103,091,283.12	54.45%
经营活动产生的现金流量净额（元）	99,957,099.06	56,357,447.01	77.36%
基本每股收益（元/股）	0.2584	0.2382	8.48%
稀释每股收益（元/股）	0.2584	0.2382	8.48%
加权平均净资产收益率	18.53%	16.53%	2.00%
	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）	1,568,217,037.62	1,143,093,577.10	37.19%
归属于上市公司股东的净资产（元）	916,575,568.17	803,132,199.68	14.13%

二、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。

三、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	142,925.55	

—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	-17,956.98	
减：所得税影响额	18,745.29	
合计	106,223.28	--

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。

第四节 董事会报告

一、概述

2014年上半年,公司管理层根据董事会部署,严格按照董事会制定的发展目标和经营计划,以药品(中成药、化药、生物制药)、医疗服务、日化、保健品四大产业为中心,不断加强公司的新药产品研发、营销管理、医疗并购及品牌建设工作,尤其在医疗服务业的突破性发展,为公司长期持续稳定发展奠定了良好基础。

报告期内,根据医药市场政策变化及公司产品的特点,进一步深化改革营销架构,适时调整营销政策,有效整合资源,加大业务开拓力度,保增长的同时成本费用控制取得一定成效。

报告期内,旗下日化产品“独一味”牙膏通过持续不断的开发符合市场消费观念的新产品以及空白区域的销售网络建设,加大吸纳销售骨干和有实力的经销商,产品由原来的单一系列增加到了四个系列二十四个品规,产品销售覆盖20余省市。

报告期内,保健品业务尚处于市场开发、导入期,已在部分重点区域建立了品牌办事处,如:北京、上海、广州、四川等,同时产品的宣传已经进入高端媒体推广阶段,覆盖了含航空媒体等高端宣传媒介。

报告期内,公司积极利用资本市场有利平台加强产业并购,分别完成了四川邛崃福利医院、大连辽渔医院的股权收购工作,前期已完成并购的医疗企业整合进展顺利,实现了业务的良性增长,为公司收入增长做出了贡献。

多年来公司一直注重在研发方面的投入,今已拥有一批高水准技术研发人员,截止报告期内,公司在研品种独一味凝胶膏已进入生产报批审评,目前临床部分待审评,药学部分和药理部分审评已完成;独二味胶囊已开展3期临床试验;小儿止泻凝胶膏正在开展2期临床试验中,该项目上半年被纳入国家卫计委中新药创制重大专项;复方独一味痔疮栓,已完成临床前药学药理研究,预计10月上报国家局;独一味创可贴,已完成技术审评。人源化兔单克隆抗体“DYW101”项目已完成了主细胞库和工作细胞库的建立及小试工艺开发,取得了阶段性的研发成果。

二、主营业务分析

概述

报告期内，面对激烈的市场竞争，紧紧围绕公司经营管理目标，加大市场拓展力度，积极推进新药研发进度，同时医疗产业的快速扩张和独一味牙膏销售的高速增长，为公司的综合竞争力提供了有力保障。

报告期内公司整体经营稳健，资产、经营和财务状况表现良好，报告期内实现营业总收入36,509万元，较上年同期增长16.88%，净利润15,781万元，较上年同期增长50.84%，基本每股收益0.2584元。公司良好的经营管理能力，为下半年工作目标的达成提供了有力保障。

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	365,094,595.85	312,358,153.87	16.88%	
营业成本	127,440,929.02	89,465,825.74	42.45%	报告期主营业务构成发生变化
销售费用	2,431,886.38	71,225,884.44	-96.59%	报告期改变药品销售模式、取消销售提成
管理费用	29,066,607.62	15,340,967.26	89.47%	报告期分子公司数量增加，管理费用增加
财务费用	8,835,182.50	5,262,664.30	67.88%	报告期贷款增加
所得税费用	20,765,281.31	19,360,950.59	7.25%	
研发投入	6,137,744.27	4,537,880.89	35.26%	报告期积极推进新药研发
经营活动产生的现金流量净额	99,957,099.06	56,357,447.01	77.36%	报告期利润增加，经营现金净流量增加
投资活动产生的现金流量净额	-143,490,679.53	-182,181,712.67	-21.24%	
筹资活动产生的现金流量净额	151,106,186.62	98,930,647.53	52.74%	报告期贷款增加
现金及现金等价物净增加额	107,572,606.15	-26,893,618.13	-499.99%	报告期收入增加、银行贷款增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

□ 适用 √ 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

回顾公司上半年整体经营工作，管理层围绕年初制定的发展规划和目标，有条不紊的推进各项工作。

一、公司在巩固原有销售领域的基础上，整合渠道资源，开拓空白市场，加强各省市基药增补工作，销售业绩达到年中考核目标。

二、积极布局、拓展医疗服务业，目前公司已通过并购完成了资阳健顺王体检医院、蓬溪县健顺王中医（骨科）医院、德阳美好明天医院、平安医院（收益权）、邛崃福利医院、大连辽渔医院的整合，进一步增加了业务体量，提高了医疗服务业的竞争力。

三、“独一味”系列牙膏，通过前期市场宣传、渠道搭建，报告期内销售业绩快速增长。

四、保健品业务经过前期市场调查及品牌推广，已在北京、上海、广州、四川等地建立了品牌直营办事处，同时产品宣传已经进入高端媒体推广阶段，覆盖了含航空媒体等高端宣传媒介，并进入部分高端商场销售。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业收入	286,587,525.23	100,496,198.85	64.93%	4.44%	18.01%	-4.03%
服务业收入	45,316,803.24	22,880,266.68	49.51%	793.68%	7,375.18%	-44.45%
合计	331,904,328.47	123,376,465.53	62.83%	18.76%	44.36%	-6.59%
分产品						
药品及相关收入	199,700,104.76	72,463,138.28	63.71%	-27.22%	-14.91%	-5.25%
医疗收入	45,316,803.24	22,880,266.68	49.51%	793.68%	7,375.18%	-44.45%
其他收入	86,887,420.47	28,033,060.57	67.74%			
合计	331,904,328.47	123,376,465.53	62.83%	18.76%	44.36%	-6.59%
分地区						

东北	6,479,908.04	2,174,583.91	66.44%	-30.53%	-28.60%	-0.91%
华北	3,901,529.20	1,218,114.26	68.78%	1.19%	8.64%	-2.14%
华东	39,032,310.46	11,383,720.09	70.84%	-16.70%	-15.11%	-0.54%
华南	17,213,941.72	5,496,692.32	68.07%	-35.89%	-28.32%	-3.37%
华中	8,440,696.20	2,875,575.37	65.93%	-38.69%	-38.11%	-0.32%
西北	16,809,232.48	6,292,564.43	62.56%	-16.10%	-0.51%	-5.87%
西南	226,378,726.73	89,353,774.82	60.53%	87.39%	142.12%	-8.92%
直辖市	13,647,983.64	4,581,440.33	66.43%	-64.06%	-62.88%	-1.06%
合计	331,904,328.47	123,376,465.53	62.83%	18.76%	44.36%	-6.59%

四、核心竞争力分析

恒康医疗集团股份有限公司是一家致力于现代中药、化学药、生物医药研发、生产和销售、医疗服务为主的综合性集团公司，近年来连续被评为：甘肃省高新技术企业、甘肃省技术中心、甘肃省工程研究中心，甘肃省农业产业重点龙头企业，陇南市优秀企业。经过多年发展，逐步在自主研发、业务范围、经营管理等方面形成了较强的综合实力及竞争优势。

一、品牌优势：产品品牌是形成核心竞争力的基础，公司的拳头产品“独一味胶囊”连续三年被评为甘肃省名牌产品和陇货精品，在全国止血镇痛类临床应用中药中排名前列，公司产品储备丰富，其中国家中药保护品种3个，国家医保品种5个，全国独家品种9个；

二、自主研发优势：公司始终注重研发体系的建设和完善，近年来研发投入不断提升，逐渐组成了一支优秀的专业领域研发团队，拥有博士后、博士、硕士等专业人才50余名，平均每年研发3-5个产品。先后承担国家科技部、发改委等多项国家级课题。新品研发多管齐下、稳步进行，产品储备丰富；

三、营销网络优势：公司一直坚持专业化的学术推广模式，有遍及全国的营销网络和完善的售后服务体系，在全国30个省、自治区、直辖市建立了40个区域市场部，拥有大量具有丰富医药营销经验和医学、药学、管理学等专业知识和技能的区域市场经理、商务专员和学术专员，销售状况良好；

四、产业优势：依照既定的战略规划，公司利用资本市场有力平台，大力扩张医疗服务产业，至今已收购了包含大连辽渔医院、平安医院、赣西医院等七家医院，并积累了丰富的医疗管理经验，且目前收购医院运营良好；

五、不断提升的经营管理及成本控制能力：针对公司明晰的战略目标，对公司内各事业部、子公司等分支机构细分建立绩效考核制度，完善奖惩机制，建立了各机构协同发展、各单位权责清晰的内部管理和控制体系，充分调动了员工主观能动性，科学有效的降低了企业经营成本。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
352,375,474.59	240,000,000.00	46.82%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
四川奇力制药有限公司	医药生产	80.00%
上海独一味生物科技有限公司	技术研发	100.00%
四川永道医疗投资管理有限公司	投资管理	100.00%
康县独一味药材种植开发有限公司	中药材种植	100.00%
玛曲县顿珠药材种植开发有限公司	中药材种植	100.00%
成都平安医院	医疗服务	0.00%
德阳美好明天医院有限公司	医疗服务	100.00%
资阳健顺王体检医院有限公司	医疗服务	100.00%
蓬溪县健顺王中医（骨科）医院有限责任公司	医疗服务	100.00%
邛崃福利医院有限公司	医疗服务	100.00%
康县独一味生物制药有限公司	医药生产	100.00%
大连辽渔医院	医疗服务	100.00%
白山市三宝堂生物科技有限公司	保健品生产	100.00%
四川华济药业有限公司	中药饮片加工	100.00%

(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。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、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。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(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。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	------	------	---------	------	-----	-----	------	------	-----

玛曲县顿珠药材种植开发有限公司	子公司	医药	中、藏药材种植、研究；高原生物开发、收购（国家明令禁止的除外）。	20000000	20,389,851.62	20,210,712.79		-346,455.37	-346,681.36
康县独一味药材种植开发有限公司	子公司	医药	中药材种植	20000000	42,128,571.29	2,065,948.04		-46,722.18	-46,722.18
上海独一味生物科技有限公司	子公司	医药	技术研发	20000000	15,355,597.85	15,313,121.25		-846,301.85	-842,805.62
四川永道医疗投资管理有限公司	子公司	投资管理	投资管理	10000000	195,010,718.61	10,607,200.72	3,142,786.21	-991,257.68	-991,257.68
白山市三宝堂生物科技有限公司	子公司	保健食品	参茸、林蛙、食用菌、山野菜研制开发、生产销售；农副产品收购。	90000000	65,278,561.99	51,633,919.57	49,676,698.93	42,550,443.47	41,781,101.24
四川华济药业有限公司	子公司	医药	中药饮片生产	80000000	79,687,919.93	18,347,046.26	37,240,022.29	9,868,004.34	9,866,020.69
德阳美好明天医院有限公司	子公司	医疗服务	医疗服务	500000	8,050,300.11	2,352,403.30	3,528,678.00	2,149,875.46	1,602,403.30
资阳健顺王体检医院有限公司	子公司	医疗服务	医疗服务	10000000	19,697,039.86	18,198,174.66	4,573,517.81	1,631,046.13	2,086,193.73
蓬溪健顺王中医（骨科）医院有限责任公司	子公司	医疗服务	医疗服务	10000000	42,950,066.03	32,854,999.18	31,334,577.23	13,386,242.51	12,287,505.80

邛崃福利医院有限公司	子公司	医疗服务	医疗服务	1000000	31,549,431.28	19,081,524.59	7,181,552.99	1,917,327.34	1,591,135.48
康县独一味生物制药有限公司	子公司	中成药、日化产品的生产销售、医疗管理等	中成药、日化产品的生产销售、医疗管理等	164,571,374.59	242,278,618.39	217,364,836.87	75,960,644.09	62,109,955.62	52,793,462.28

5、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	项目收益情况
收购大连辽渔医院100%产权	12,780.41	12,780.41	12,780.41	100.00%	0
设立全资子公司康县独一味生物制药有限公司	20,000	16,457.14	16,457.14	100.00%	52,793,462.28
合计	32,780.41	29,237.55	29,237.55	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2014年04月12日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	http://www.cninfo.com.cn				

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	146.23%	至	175.47%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	20,000	至	24,000
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	13,677.35		
业绩变动的原因说明	公司医药生产、销售（中药、化药、饮片）等传统业务保持稳定增长，快速消费品业务经过前期市场宣传与培育进入收获期，医疗服务产业经营稳健，业绩稳步提升		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用 不适用

经2014年1月26日公司第三届董事会第十六次会议审议及2014年2月18日公司2013年年股东大会审议通过了《关于2013年度利润分配的议案》，以公司总股本440,462,000股为基数，向全体股东每10股送红股4股，并派1元人民币现金（含税），分红前本公司总股本为440,462,000股，分红后总股本增至616,646,800股。股权登记日为：2014年2月27日，除权除息日为：2014年2月28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

十、本报告期利润分配或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。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年03月11日	公司会议室	实地调研	机构	华澳信托、青溪资产管理（上海）有限公司	公司发展战略及日常经营管理情况，回答投资者提出的问题

2014年03月12日	公司会议室	实地调研	机构	摩根士丹利	公司发展战略及日常经营管理情况，回答投资者提出的问题
2014年04月25日	公司会议室	实地调研	机构	长城基金管理有限公司	公司发展战略及日常经营管理情况，回答投资者提出的问题
2014年05月20日	公司会议室	实地调研	机构	中信建投证券	公司发展战略及日常经营管理情况，回答投资者提出的问题
2014年06月06日	公司会议室	实地调研	机构	中信证券、上海佳友投资有限公司	公司发展战略及日常经营管理情况，回答投资者提出的问题
2014年06月27日	公司会议室	实地调研	机构	招商证券	公司发展战略及日常经营管理情况，回答投资者提出的问题

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，规范运作，建立并不断完善相互制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构，建立了较完备的公司治理及内部控制的各项规章制度，并积极结合公司实际情况及监管部门的最新要求，不断提高公司治理水平。公司严格按照法律、法规及制度的要求召集、召开股东大会，确保所有股东的平等地位；公司全体董事诚实守信、勤勉尽责，能够按照相关法律、法规及规章制度的要求开展工作，认真出席董事会会议和股东大会，切实维护投资者的利益；公司监事能够认真履行职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

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

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、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	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	对公司损 益的影响	该资产为 上市公司	是否为关 联交易	与交易对 方的关联	披露日期 (注 5)	披露索引
--------------	--------------	--------------	---------------	--------------	--------------	--------------	-------------	--------------	---------------	------

制方				(注 3)	(注 4)	贡献的净利润占净利润总额的比率		关系(适用关联交易情形)		
李焱辉/王健忠/张继斌	邛崃福利医院	6,000	产权已过户完毕、债权债务也已全部转移	扩大公司医疗服务业务体量,增加公司持续竞争优势			否		2014 年 02 月 11 日	http://www.cninfo.com.cn
任元和其它 114 名自然人股东	大连辽渔医院	12,780.41	产权已过户完毕、债权债务也已全部转移	扩大公司医疗服务业务体量,增加公司持续竞争优势			否		2014 年 04 月 12 日	http://www.cninfo.com.cn

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

报告期内,公司下属全资子公司永道医疗投资管理有限公司收购了邛崃医院100%股权,纳入公司合并报表范围,相关内容详见登载于2014年2月12日及2014年3月18日的巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

2012年11月14日,公司2012年第五次临时股东大会审议并通过了《甘肃独一味生物制药股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)及其摘要》。同时,上述股权激励计划已经中国证监会确认无异议并进行了备案。2013年2月5日公司召开第三届董事会第四次会议审议并通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》,因公司于2013年1月25日报出公司2012年年度报告,报告显示公司已成就限制性股票授予条件,董事会同意向103名激励对象授予限制性股票1238万股,授予日为2013年2月5日。

2013年3月8日公司召开第三届董事会第五次会议审议并通过了《关于调整公司限制性股票激励计划授予对象及授予数量的议案》,因部分激励对象因个人原因未能按时筹集到认购资金,自愿放弃公司拟授予的限制性股票,公司调减激励对象人数,由103名变更为82名。

2013年3月22日，公司完成了限制性股票的授予登记工作。

2014年3月25日，公司第三届董事会第二十五次会议、第三届监事会第九次会议审议通过了《关于限制性股票激励计划第一期解锁期可解锁的议案》及《关于回购注销部分限制性股票的议案》，认为激励计划设定的第一期解锁期解锁条件业已成就，同意78名符合条件的激励对象在第一期解锁期解锁，解锁数量为4,423,440股，同时因5名激励对象不符合激励条件，同意公司回购注销已授予的部分限制性股票，回购注销股份数317,800股。回购注销部分股份已于5月23日完成，公司注册资本由616,646,800.00元减少到616,329,000.00元，详细情况请参见公司于2014年3月27日在巨潮资讯网、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、和《证券日报》披露的公告编号为：2014-026、2014-028、2014-030、2014-053号相关公告。

七、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、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、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。

5、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。

八、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。

3、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。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、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
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					

首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人阙文彬先生	避免同业竞争的承诺	2007年07月20日	长期有效	严格履行
其他对公司中小股东所作承诺	本公司	1、公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配利润，利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。2、如无重大投资计划或重大现金支出事项（募集资金投资项目除外）发生，公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的	2012年07月25日	长期有效	严格履行
承诺是否及时履行	是				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司全资子公司永道医疗于2013年6月分别收购德阳美好明天医院、资阳医院、蓬溪医院，收购价格分别为1500万元、2500万元、8000万元，收购中承诺约定，转让人自收购之日起的第一年的净利润分别不低于400万元、600万元、2000万元。经过公司财务部门核算，前述三家医院第一年实现净利润分别为398.99

万元、675.28万元、1931.02万元，该数据在经会计师事务所审计后，公司将按合同约定，督促转让方履行合同约定。

第六节 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	12,774,117	2.90%		393,507		-317,800	75,707	12,849,824	2.07%
3、其他内资持股	12,774,117	2.90%		393,507		-317,800	75,707	12,849,824	2.07%
境内自然人持股	12,774,117	2.90%		393,507		-317,800	75,707	12,849,824	2.07%
二、无限售条件股份	427,687,883	97.10%		175,791,293			175,791,293	603,479,176	97.91%
1、人民币普通股	427,687,883	97.10%		175,791,293			175,791,293	603,479,176	97.91%
三、股份总数	440,462,000	100.00%		176,184,800		-317,800	175,867,000	616,329,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

经2014年1月26日公司第三届董事会第十六次会议审议及2014年2月18日公司2013年年度股东大会审议通过了《关于2013年度利润分配的议案》，以公司总股本440,462,000股为基数，向全体股东每10股送红股4股，并派1元人民币现金（含税），分红前本公司总股本为440,462,000股，分红后总股本增至616,646,800股。2014年3月25日，公司第三届董事会第二十五次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司回购注销已授予尚未解锁的部分限制性股票，共计317,800股，公司总股本由616,646,800股减少到616,329,000股

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、2014年1月26日，公司第三届董事会第十六次会议及2014年2月18日公司2013年年报大会审议通过了《关

于2013年度利润分配的议案》

2、2014年3月25日，公司第三届董事会第二十五次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。

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

利润分配完成后，按照最新的公司总股本616,329,000股摊薄计算后，2013年每股收益为：0.2585元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

利润分配（送股）及回购股份注销完成后，公司股份总数由原来的440,462,000股增加为616,329,000股，导致公司控股股东及实际控制人股权比例发生变动，阙文彬先生直接持有公司无限售流通股股份由原来的226,860,000股，占公司总股本的51.51%变更为共计持有公司无限售流通股股份317,604,000股，占公司总股本的51.53%。该次变更，公司控股股东及实际控制人并未发生变化。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		23,208		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)		0		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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
阙文彬	境内自然人	51.53%	317,604,000	90,744,000	0	317,604,000	质押	264,358,000
夏燕	境内自然人	3.45%	21,294,149	11,304,000	0	21,294,149		
甘肃省陇南中医	境内非国有法人	1.58%	9,744,500	2,784,100	0	9,744,500		

药研究有限责任公司			25	50		25		
中国建设银行一华夏红利混合型开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.38%	8,500,000	-1,099,754	0	8,500,000		
中国工商银行股份有限公司-融通医疗保健行业股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.38%	8,480,100	8,480,100	0	8,480,100		
融通新蓝筹证券投资基金	境内非国有法人	1.22%	7,500,082	4,999,999	0	7,500,082		
胡秀芳	境内自然人	0.58%	3,582,601	2,147,904	0	3,582,601		
郭华容	境内自然人	0.55%	3,394,677	3,199,707	0	3,394,677		
中国建设银行股份有限公司-泰达宏利市值优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.54%	3,299,844	3,299,844	0	3,299,844		
中国平安人寿保险股份有限公司-连投-个险投连	境内非国有法人	0.52%	3,226,399	-1,968,029	0	3,226,399		
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	公司未知上述无限售条件股东之间是否存在关联关系，以及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人							
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					
阙文彬	317,604,000	人民币普通股	317,604,000					
夏燕	21,294,149	人民币普通股	21,294,149					
甘肃省陇南中医药研究有限责任公司	9,744,525	人民币普通股	9,744,525					
中国建设银行一华夏红利混合型开放式证券投资基金	8,500,000	人民币普通股	8,500,000					

中国工商银行股份有限公司-融通 医疗保健行业股票型证券投资基金	8,480,100	人民币普通股	8,480,100
融通新蓝筹证券投资基金	7,500,082	人民币普通股	7,500,082
胡秀芳	3,582,601	人民币普通股	3,582,601
郭华容	3,394,677	人民币普通股	3,394,677
中国建设银行股份有限公司-泰达 宏利市值优选股票型证券投资基金	3,299,844	人民币普通股	3,299,844
中国平安人寿保险股份有限公司- 连投-个险投连	3,226,399	人民币普通股	3,226,399
前 10 名无限售流通股股东之间， 以及前 10 名无限售流通股股东和 前 10 名股东之间关联关系或一致 行动的说明	公司未知上述无限售条件股东之间是否存在关联关系，以及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人		
前十大股东参与融资融券业务股 东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

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。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
段志平	董事长	现任	2,146,250	858,500	0	3,004,750	1,200,000	0	1,176,000
周先敏	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
程明亮	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
方萍	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
唐灿	董事	现任	300,000	120,000	0	420,000	300,000	0	294,000
唐书虎	财务总监	现任	180,000	72,000	0	252,000	180,000	0	176,400
李鑫	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨婷	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李丽霞	监事	现任	12,075	4,830	0	16,905	0	0	0
谢海	总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
左槟林	副总经理	现任	180,000	72,000	0	252,000	180,000	0	176,400
许银德	副总经理	现任	180,000	72,000	0	252,000	180,000	0	176,400
郭凯	副总经理	现任	455,250	182,100	0	637,350	300,000	0	294,000
史晓明	副总经理	现任	1,214,250	485,700	0	1,699,950	300,000	0	294,000
钟声	副总经理	现任	180,000	72,000	0	252,000	180,000	0	176,400
李雪峰	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
邱政	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
栾远东	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
薛迪桦	董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
王中华	监事	离任	0	2,000	0	2,000	0	0	0
莫安民	副总经理	离任	70,000	28,000	0	98,000	70,000	0	68,600
左为民	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	4,917,825	1,969,130	0	6,886,955	2,890,000	0	2,832,200

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
郭凯	董事会秘书、董事	离任	2014年02月11日	工作调动，辞去董事、董事会秘书职务，继续担任公司副总经理一职
莫安民	副总经理	解聘	2014年02月28日	个人原因，申请辞去副总经理职务
左卫民	独立董事	离任	2014年03月22日	个人原因，申请辞去独立董事职务
王中华	职工监事	离任	2014年03月24日	身体原因，申请辞去监事职务
薛迪桦	董事会秘书	聘任	2014年03月11日	
李鑫	职工监事	聘任	2014年03月26日	
栾远东	副总经理	聘任	2014年06月26日	

第九节 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：恒康医疗集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	218,396,855.57	110,824,249.42
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	4,200,156.00	11,866,470.28
应收账款	352,257,233.27	197,780,859.35
预付款项	18,683,585.88	22,076,103.43
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	57,343,064.85	46,785,063.01
买入返售金融资产		
存货	92,538,351.11	100,328,955.12
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	743,419,246.68	489,661,700.61

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	127,804,100.00	
投资性房地产		
固定资产	208,085,627.33	207,849,159.45
在建工程	23,236,487.37	15,948,511.87
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	207,119,463.59	214,837,377.66
开发支出	4,556,489.73	4,145,178.11
商誉	231,771,349.93	189,261,739.04
长期待摊费用	10,565,596.03	9,660,817.67
递延所得税资产	11,658,676.96	11,729,092.69
其他非流动资产		
非流动资产合计	824,797,790.94	653,431,876.49
资产总计	1,568,217,037.62	1,143,093,577.10
流动负债：		
短期借款	355,000,000.00	150,000,000.00
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		
应付账款	54,608,769.71	48,294,146.03
预收款项	1,395,588.38	1,749,118.46
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,220,639.00	2,149,559.14
应交税费	55,645,764.32	50,038,586.52

应付利息		
应付股利	563,831.00	6,176.00
其他应付款	136,913,358.14	45,494,550.02
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	792,852.00	1,042,852.00
其他流动负债	2,240,000.00	2,240,000.00
流动负债合计	609,380,802.55	301,014,988.17
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	1,651,775.00	2,048,201.00
专项应付款	1,200,000.00	1,200,000.00
预计负债		
递延所得税负债	16,739,167.59	17,115,150.27
其他非流动负债	6,513,334.00	913,334.00
非流动负债合计	26,104,276.59	21,276,685.27
负债合计	635,485,079.14	322,291,673.44
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	616,329,000.00	440,462,000.00
资本公积	86,811,433.75	88,447,651.93
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	51,726,342.78	51,726,342.78
一般风险准备		
未分配利润	161,708,791.64	222,496,204.97
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	916,575,568.17	803,132,199.68
少数股东权益	16,156,390.31	17,669,703.98
所有者权益（或股东权益）合计	932,731,958.48	820,801,903.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,568,217,037.62	1,143,093,577.10

法定代表人：段志平

主管会计工作负责人：唐书虎

会计机构负责人：王中华

2、母公司资产负债表

编制单位：恒康医疗集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	133,794,306.72	66,536,620.85
交易性金融资产		
应收票据	3,966,156.00	11,816,470.28
应收账款	164,936,056.77	130,510,600.07
预付款项	9,553,404.41	15,132,625.40
应收利息		
应收股利	26,390,720.82	26,390,720.82
其他应收款	310,377,508.75	245,683,688.60
存货	63,954,560.42	76,905,693.56
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	712,972,713.89	572,976,419.58
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	522,175,474.59	229,800,000.00
投资性房地产		
固定资产	11,262,499.39	111,119,878.84
在建工程		1,876,560.00
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	108,574,264.65	122,301,245.89
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	6,014,573.72	6,692,795.88
递延所得税资产	5,210,284.88	5,280,700.61
其他非流动资产		
非流动资产合计	653,237,097.23	477,071,181.22
资产总计	1,366,209,811.12	1,050,047,600.80
流动负债：		
短期借款	340,000,000.00	130,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	23,623,206.25	19,949,130.93
预收款项	14,675.20	39,748.40
应付职工薪酬	1,440,242.45	1,064,331.48
应交税费	35,637,252.31	39,280,940.33
应付利息		
应付股利	563,831.00	6,176.00
其他应付款	154,670,718.13	54,744,406.56
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,240,000.00	2,240,000.00
流动负债合计	558,189,925.34	247,324,733.70
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	1,200,000.00	1,200,000.00
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	5,963,334.00	363,334.00
非流动负债合计	7,163,334.00	1,563,334.00
负债合计	565,353,259.34	248,888,067.70
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	616,329,000.00	440,462,000.00
资本公积	86,811,433.75	88,447,651.93
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	51,726,342.78	51,726,342.78
一般风险准备		
未分配利润	45,989,775.25	220,523,538.39
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	800,856,551.78	801,159,533.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,366,209,811.12	1,050,047,600.80

法定代表人：段志平

主管会计工作负责人：唐书虎

会计机构负责人：王中华

3、合并利润表

编制单位：恒康医疗集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	365,094,595.85	312,358,153.87
其中：营业收入	365,094,595.85	312,358,153.87
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	186,637,510.11	189,531,205.78
其中：营业成本	127,440,929.02	89,465,825.74
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	2,832,025.67	2,599,862.70
销售费用	2,431,886.38	71,225,884.44
管理费用	29,066,607.62	15,340,967.26
财务费用	8,835,182.50	5,262,664.30
资产减值损失	16,030,878.92	5,636,001.34
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）	178,457,085.74	122,826,948.09
加：营业外收入	142,925.55	1,546,462.73
减：营业外支出	17,956.98	389,265.72
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	178,582,054.31	123,984,145.10
减：所得税费用	20,765,281.31	19,360,950.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	157,816,773.00	104,623,194.51
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	159,330,086.67	104,074,900.58
少数股东损益	-1,513,313.67	548,293.93
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.2584	0.2382
（二）稀释每股收益	0.2584	0.2382
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	157,816,773.00	104,623,194.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	159,330,086.67	104,074,900.58
归属于少数股东的综合收益总额	-1,513,313.67	548,293.93

法定代表人：段志平

主管会计工作负责人：唐书虎

会计机构负责人：王中华

4、母公司利润表

编制单位：恒康医疗集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	144,257,800.44	282,078,266.43
减：营业成本	59,766,310.38	73,510,681.91

营业税金及附加	969,733.77	2,376,951.33
销售费用	1,534,513.38	70,289,815.67
管理费用	17,670,988.80	11,639,749.20
财务费用	4,405,635.95	3,956,089.16
资产减值损失	5,381,755.00	5,636,001.34
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		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	54,528,863.16	114,668,977.82
加：营业外收入	112,474.35	1,513,283.69
减：营业外支出	63,690.32	140,165.65
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	54,577,647.19	116,042,095.86
减：所得税费用	8,993,910.33	16,455,660.87
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	45,583,736.86	99,586,434.99
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0739	0.2280
（二）稀释每股收益	0.0739	0.2280
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	45,583,736.86	99,586,434.99

法定代表人：段志平

主管会计工作负责人：唐书虎

会计机构负责人：王中华

5、合并现金流量表

编制单位：恒康医疗集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	261,012,383.61	253,952,934.27
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	22,605,466.00	4,642,942.40
经营活动现金流入小计	283,617,849.61	258,595,876.67
购买商品、接受劳务支付的现金	95,297,675.96	53,085,012.33
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	24,663,939.18	38,968,375.22
支付的各项税费	54,059,679.96	61,268,845.77
支付其他与经营活动有关的现金	9,639,455.45	48,916,196.34
经营活动现金流出小计	183,660,750.55	202,238,429.66
经营活动产生的现金流量净额	99,957,099.06	56,357,447.01
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		133,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		160,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		293,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,128,229.21	126,433,142.96

投资支付的现金	109,800,648.00	
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	23,561,802.32	56,041,569.71
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	143,490,679.53	182,474,712.67
投资活动产生的现金流量净额	-143,490,679.53	-182,181,712.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-1,393,780.00	66,447,080.00
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	260,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	258,606,220.00	116,447,080.00
偿还债务支付的现金	55,250,000.00	11,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,250,033.38	6,416,432.47
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	107,500,033.38	17,516,432.47
筹资活动产生的现金流量净额	151,106,186.62	98,930,647.53
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	107,572,606.15	-26,893,618.13
加：期初现金及现金等价物余额	110,824,249.42	300,717,482.21
六、期末现金及现金等价物余额	218,396,855.57	273,823,864.08

法定代表人：段志平

主管会计工作负责人：唐书虎

会计机构负责人：王中华

6、母公司现金流量表

编制单位：恒康医疗集团股份有限公司

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	167,108,137.04	228,555,930.15
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	78,394,901.78	1,639,852.85
经营活动现金流入小计	245,503,038.82	230,195,783.00
购买商品、接受劳务支付的现金	42,835,720.53	32,472,725.26
支付给职工以及为职工支付的现金	11,006,198.92	33,721,255.62
支付的各项税费	28,969,901.65	58,596,568.43
支付其他与经营活动有关的现金	3,605,949.43	44,381,491.83
经营活动现金流出小计	86,417,770.53	169,172,041.14
经营活动产生的现金流量净额	159,085,268.29	61,023,741.86
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		120,000.00
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		
投资活动现金流入小计		120,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	268,773.51	120,498,799.47
投资支付的现金	169,800,648.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	78,675,847.58	
投资活动现金流出小计	248,745,269.09	120,498,799.47
投资活动产生的现金流量净额	-248,745,269.09	-120,378,799.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-1,393,780.00	66,447,080.00
取得借款收到的现金	260,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	258,606,220.00	116,447,080.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	5,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,688,533.33	4,773,438.16
支付其他与筹资活动有关的现金		71,625,474.83
筹资活动现金流出小计	101,688,533.33	81,398,912.99
筹资活动产生的现金流量净额	156,917,686.67	35,048,167.01
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	67,257,685.87	-24,306,890.60
加：期初现金及现金等价物余额	66,536,620.85	252,817,327.80
六、期末现金及现金等价物余额	133,794,306.72	228,510,437.20

法定代表人：段志平

主管会计工作负责人：唐书虎

会计机构负责人：王中华

7、合并所有者权益变动表

编制单位：恒康医疗集团股份有限公司

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	440,462,000.00	88,447,651.93			51,726,342.78		222,496,204.97		17,669,703.98	820,801,903.66
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	440,462,000.00	88,447,651.93			51,726,342.78		222,496,204.97		17,669,703.98	820,801,903.66
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	175,867,000.00	-1,636,218.18					-60,787,413.33		-1,513,313.67	111,930,054.82
(一) 净利润							159,330,086.67		-1,513,313.67	157,816,773.00
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							159,330,086.67		-1,513,313.68	157,816,773.00
(三) 所有者投入和减少资本	-317,800.00	-1,636,218.18					113,500.00			-1,840,518.18

	0.00	18.18					00			18
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	-317,800.00	-1,636,218.18					113,500.00			-1,840,518.18
(四) 利润分配	176,184,800.00						-220,231,000.00			-44,046,200.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配	176,184,800.00						-220,231,000.00			-44,046,200.00
4. 其他							0.00			
(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	616,329,000.00	86,811,433.75			51,726,342.78		161,708,791.64		16,156,390.31	932,731,958.48

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	429,640,000.00	10,442,571.93			35,362,851.84		69,032,647.90		16,170,798.18	560,648,869.85
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	429,640,000.00	10,442,571.93			35,362,851.84		69,032,647.90	16,170,798.18	560,648,869.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,822,000.00	78,005,080.00			16,363,490.94		153,463,557.07	1,498,905.80	260,153,033.81
（一）净利润							169,827,048.01	1,498,905.80	171,325,953.81
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							169,827,048.01	1,498,905.80	171,325,953.81
（三）所有者投入和减少资本	10,822,000.00	78,005,080.00							88,827,080.00
1. 所有者投入资本	10,822,000.00	55,625,080.00							66,447,080.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		22,380,000.00							22,380,000.00
（四）利润分配					16,363,490.94		-16,363,490.94		
1. 提取盈余公积					16,363,490.94		-16,363,490.94		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									

2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	440,462,000.00	88,447,651.93			51,726,342.78		222,496,204.97	17,669,703.98	820,801,903.66

法定代表人：段志平

主管会计工作负责人：唐书虎

会计机构负责人：王中华

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：恒康医疗集团股份有限公司

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	440,462,000.00	88,447,651.93			51,726,342.78		220,523,538.39	801,159,533.10
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	440,462,000.00	88,447,651.93			51,726,342.78		220,523,538.39	801,159,533.10
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	175,867,000.00	-1,636,218.18					-174,533,763.14	-302,981.32
（一）净利润							45,583,736.86	45,583,736.86
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							45,583,736.86	45,583,736.86
（三）所有者投入和减少资本	-317,800.00	-1,636,218.18					113,500.00	-1,840,518.18
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	-317,800.00	-1,636,218.18					113,500.00	-1,840,518.18
（四）利润分配	176,184,800.00						-220,231,000.00	-44,046,200.00

1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配	176,184,80 0.00						-220,231,0 00.00	-44,046,20 0.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	616,329,00 0.00	86,811,433 .75			51,726,342 .78		45,989,775 .25	800,856,55 1.78

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	429,640,00 0.00	10,442,571 .93			35,362,851 .84		73,252,119 .97	548,697,54 3.74
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	429,640,00 0.00	10,442,571 .93			35,362,851 .84		73,252,119 .97	548,697,54 3.74
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	10,822,000 .00	78,005,080 .00			16,363,490 .94		147,271,41 8.42	252,461,98 9.36
（一）净利润							163,634,90 9.36	163,634,90 9.36
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							163,634,90 9.36	163,634,90 9.36
（三）所有者投入和减少资本	10,822,000	78,005,080						88,827,080

	.00	.00						.00
1. 所有者投入资本	10,822,000.00	55,625,080.00						66,447,080.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		22,380,000.00						22,380,000.00
(四) 利润分配					16,363,490.94		-16,363,490.94	
1. 提取盈余公积					16,363,490.94		-16,363,490.94	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	440,462,000.00	88,447,651.93			51,726,342.78		220,523,538.39	801,159,533.10

法定代表人：段志平

主管会计工作负责人：唐书虎

会计机构负责人：王中华

三、公司基本情况

恒康医疗集团股份有限公司系2006年12月由甘肃独一味生物制药有限责任公司整体变更设立，曾用名甘肃独一味生物制药股份有限公司。设立时的总股本7,000万股（每股面值人民币1元），其中：阙文彬持股6,160万股，占总股本 88%；甘肃省陇南中医药研究有限责任公司持股352万股，占总股本5.03%；雷付德等27位自然人持股488万股，占总股本6.97%。2007年7月28日，本公司2007年第四次临时股东大会决议审议通过《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A股）及上市的议案》，经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]189号文核准，本公司于2008年2月26日公开发行人民币普通股2,340万股，每股面值人

人民币1元,发行价格为每股6.18元,扣除发行费实际募集资金为人民币12,475.97万元,并于2008年3月6日在深圳证券交易所上市交易。公开发行股票后股本总额为9,340万股。2009年8月27日,本公司2009年第四次临时股东大会决议审议通过《2009年度中期利润分配方案》以报告期末总股本9,340万股为基数,每10股送红股5股,并派发现金0.56元(含税),同时以报告期末总股本9,340万股为基数进行资本公积转增股本,每10股转增5股。经上述分配和资本公积转增股本后公司股本变更为18,680万元。

2010年9月13日,本公司2010年第二次临时股东大会决议审议通过《2010年度中期利润分配方案》以报告期末总股本18,680万股为基数,每10股送红股3股,并派发现金0.34元(含税),同时以报告期末总股本18,680万股为基数进行资本公积转增股本,每10股转增3股经上述分配和资本公积转增股本后公司股本变更为29,888万元。2011年5月23日,本公司根据2010年年度股东大会决议审议通过《2010年度利润分配方案》以报告期初总股本29,888万股为基数,每10股送红股2股,并派发现金0.28元(含税),同时以报告期初总股本29,888万股为基数进行资本公积转增股本,每10股转增0.5股经上述分配和资本公积转增股本后公司股本变更为37,360万元。2012年5月10日,本公司根据2011年年度股东大会决议审议通过《2011年年度权益分配方案》以报告期初总股本37,360万股为基数,每10股送红股1.5股,并派发现金0.17元(含税),分红后公司股本变更为42,964万元。2013年3月22日,本公司根据2012年第五次临时股东大会决议,完成了对核心员工的1,082.2万股限制性股权激励的股权登记工作,变更后公司股本为44,046.2万元。2014年2月18日经公司2013年年度股东大会审议通过《关于2013年度利润分配的议案》,以公司股本440,462,000股为基数,向全体股东每10股送红股4股,并派1元人民币现金(含税),分红前本公司总股本为440,462,000股,分红后总股本增至616,646,800股。

2014年3月25日,公司第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第九次会议审议通过了《关于限制性股票激励计划第一期解锁期可解锁的议案》及《回购注销部分限制性股票的议案》,同意将已个人不符合激励对象的人员已授予尚未解锁的317,800股限制性股票予以回购注销,公司总股本由616,646,800股变更为616,329,000股。

本公司现持有甘肃省陇南市工商行政管理局颁发的注册号621200200001523号企业法人营业执照,注册资本为人民币616,329,000元整,法定代表人:段志平,注册地址:甘肃康县王坝独一味工业园区,本公司办公地址:四川省成都市锦江工业开发区金石路456号。营业期限:二〇〇一年九月三十日至二〇三一年九月二十九日。

恒康医疗下设康县独一味药材种植开发有限公司、玛曲县顿珠药材种植开发有限公司、上海独一味生物科技有限公司、四川永道医疗投资管理有限公司、白山市三宝堂生物科技有限公司、四川华济药业有限

公司、康县独一味生物制药有限公司七家全资子公司及四川奇力制药有限公司一家控股子公司，同时收购了包括大连辽渔医院、蓬溪医院、德阳医院、资阳医院、邛崃医院、平安医院6家医疗服务单位。公司总部设有总经理办公室、财务部、董事会办公室、市场部、销售部、售后服务部、技术开发部、生产技术部、供应部、设备动力部、质量保证部、人力资源部等职能部门。本公司属医药制造行业，经营范围主要为：片剂、糖浆剂、颗粒剂、散剂、酒剂、硬胶囊剂、软胶囊剂、口服液、合剂、丸剂(微丸)、滴丸剂(含中药前处理，提取)、凝胶膏；中、藏药材种植、研究，高原生物开发、收购(国家明令禁止的除外)，中药饮片；药品、食品、医疗器械的研究开发及技术咨询；日化用品、生物制品销售；医疗投资管理。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2013年12月31日的财务状况及2013年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。通过合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的必要调整外，本公司按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份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。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，应当递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

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务以及发行的权益性证券等的公允价值。本公司作为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，于发生时计入当期损益；本公司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。

本公司以购买日确定的合并成本作为非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资的初始投资成本，本公司对通过非同一控制下的吸收合并取得的各项可辨认资产、负债以其在购买日的公允价值确计量。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，经复核后计入合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的个别财务报表为基础，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。编制合并财务报表时，对与本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整；对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销；子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中的股东权益项下单独列示；若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

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。

(1) 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：金额资产、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

a 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。

b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

a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。

b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

a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。

b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

a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。

b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或即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

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。

① 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。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 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。该转出的累积损失，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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

9、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据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	单项金额重大是指单项金额在 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

(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
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	账龄分析法	符合账龄分析法计提坏账要求

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	15.00%	15.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
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

10、存货

(1) 存货的分类

本公司将存货分为材料采购、原材料、在产品、产成品、周转材料、发出商品、消耗性生物资产等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

(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

产成品、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计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，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，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。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、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取得的长期股权投资通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以本公司在被合并方于合并日按本公司会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为初始投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当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。③ 其他方式取得的长期股权投资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。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）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作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。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

本公司对子公司的投资，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。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。按权益法核算长期股权投资时：① 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期

损益，同时调整长期股权投资的成本。② 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。③ 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。④ 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。⑤ 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，本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。持股比例减少后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时，本公司应当继续采用权益法核算剩余投资，并按处置投资的比例将以前在其他综合收益（资本公积）中确认的利得或损失结转至当期损益。持股比例增加后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时，本公司应当按照新的持股比例对投资继续采用权益法进行核算。在新增投资日，新增投资成本与按新增持股比例计算的被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额按照前述原则处理；该项长期股权投资取得新增投资时的原账面价值与按增资后持股比例扣除新增持股比例后的持股比例计算应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值份额之间的差额，应当调整长期股权投资账面价值和资本公积。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 共同控制的判断依据共同控制，是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。② 重大影响的判断依据重大影响，是指对一个企业的财务和经营政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。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策从而不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，能够形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地

产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：A 本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。B 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。C 资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其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。D 就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。E 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。② 对持有的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，本公司计提资产减值准备的方法：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。A 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。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。B 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。

12、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）固定资产折旧方法”计提折旧。

(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，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定支持和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产的残值率为5-10%，折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-50		1.8-9.5
机器设备	5-10		19-9.5
电子设备	3-5		31.67-19
运输设备	4-10		23.75-9.5

(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。

13、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若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。上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：① 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；② 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

(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。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

14、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者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，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者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，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产

借款费用停止资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

15、生物资产

(1) 生物资产的分类及确认

生物资产是指有生命的动物和植物，分为消耗性生物资产和生产性生物资产。生物资产在同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 因过去的交易或事项而拥有或者控制的该生物资产；
- ② 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能和可能流入本公司；
- ③ 该生物资产的成本能够可靠计量。

(2) 生物资产按照成本进行初始计量。

(3) 生物资产减值

本公司于每年年度终了对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其成本或账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于成本或账面价值的差额，计提生物资产减值准备，计入当期损益。

当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的减值准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

16、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量；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，无形资产的成本为购买价款的现值。通过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无形资产通常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。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

(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

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，能够证明其有用性；

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。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

① 本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

② 研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

③ 开发阶段支出，同时满足一定条件的，予以资本化。

17、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的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，其中：

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(3) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

18、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

公司股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司以权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。公司

在等待期内的每个资产负债表日，以可解锁的权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁的职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

在解锁日，如果全部或部分股票未被解锁而失效或作废，则由公司按照规定价格进行回购，并按照会计准则及相关规定处理。

19、回购本公司股份

2014年3月25日，公司第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第九次会议审议通过了《关于限制性股票激励计划第一期解锁期可解锁的议案》及《回购注销部分限制性股票的议案》，同意将已不符合激励对象的人员已授予尚未解锁的317,800股限制性股票予以回购注销，公司总股本由616,646,800股变更为616,329,000股。

20、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

(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本公司，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，按照他人使用本公司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) 确认提供劳务收入的依据

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- ① 已完工作的测量。
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方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。

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 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

21、政府补助

(1) 类型

政府补助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) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

22、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：① 商誉的初始确认；② 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；递延所得税资产或递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用所得税税率计算。

23、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

如果本公司是出租人，本公司将租金收入在租赁期内的各个期间按直线法或其他更为系统合理的方法确认为当期损益。如果本公司是承租人，经营租赁的应付租金在租赁期内按照直线法计入损益。

(2) 融资租赁会计处理

融资租赁按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

24、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

企业对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其

公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%、17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%、2%
价格副调基金	应纳流转税额	1%

各分公司、分厂执行的所得税税率

恒康医疗集团股份有限公司：企业所得税税率为15%。

四川华济药业有限公司：企业所得税免税。

其他子公司：企业所得税税率为25%。

2、税收优惠及批文

(1) 根据国税总局2012年第12号“关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告”和甘地税函【2012】136号“关于贯彻落实西部大开发有关企业所得税问题的通知”的规定，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，本公司符合西部大开发有关税收优惠政策的规定。该项减免税公司已向康县地方税务局办理备案登记。

(2) 根据中华人民共和国国务院令512号《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《财政部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（财税〔2008〕149号）、彭国用减免[2013]52号“减、免税批准通知书”，减免四川华济药业有限公司所得税。

(3) 根据靖宇县国家税务局企业所得税核定征收鉴定，核定白山市三宝堂生物科技有限公司自2014年1月1日至2014年12月31日按营业收入的7%核定应纳税所得额。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
玛曲县 顿珠药 材种植 开发有 限公司	全资子 公司	玛曲县 杂玛路	中药材 种植	20,000, 000.00	中藏药 材的种 植、研 究、采 集、高 原生物 的开发 (以上 经营范 围涉及 行政许 可的一 律凭许 可证经 营)	20,000, 000.00		100.00 %	100.00 %	是			
康县独 一味药 材种植	全资子 公司	康县王 坝独一 味工业	中药材 种植	2,000,0 00.00	中药材 的种 植、研	2,000,0 00.00		100.00 %	100.00 %	是			

开发有限公司		园区			究、采集、开发（国家限定的品种除外）销售								
上海独一味生物科技有限公司	全资子公司	上海市浦东新区周浦镇周祝公路337号9幢	技术研发	20,000,000.00	生物科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，从事货物及技术的进出口业务	20,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
四川永道医疗投资管理有限公司	全资子公司	锦江工业开发区金石路456号	投资管理	10,000,000.00	医疗投资管理；企业管理服务；销售：医疗器械（I类无需许可项目）	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
康县独一味生物制药有限公司	全资子公司	康县王坝独一味工业园区	中成药、日化用品、生物制品的生产销售、医疗投资管理	200,000,000.00	中成药、日化用品、生物制品的生产销售、医疗投资管理	164,571,374.59		100.00%	100.00%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 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
四川奇 力制药 有限公司	控股子 公司	成都国 家高新 技术产 业开发 区（西 区）	医药生 产	60,000, 000.00	生产中 西成 药，生 化制品 及中药 饮片	65,000, 000.00		80.00%	80.00%	是	20.00		
白山市 三宝堂 生物科技 有限公司	全资子 公司	靖宇县 龙泉镇 龙泉新 区	保健品 生产	9,000,0 00.00	参茸、 林蛙、 食用 菌、山 野菜研 制开 发、生 产销 售；农 副产品 收购； 对外贸 易进出 口经营	11,800,0 00.00		100.00 %	100.00 %	是			

					(国家禁止品种除外)								
四川华济药业有限公司	全资子公司	成都市彭州工业开发区致和镇银厂沟东路 58 号	中药饮片	8,000,000.00	中药饮片(净制、切制、炒制、制炭、烫制、煅制、燻制、蒸制、煮制、炖制、酒制、醋制、盐制、姜汁制、蜜制、油制)、毒性中药饮片(净制、切制、蒸制、煮制)生产销售;无需含粮、棉、茧);农副产品销售。许可的中药材种植、收购、销售;农作物种植;农副产	69,000,000.00	100.00%	100.00%	是				

					品收购								
资阳健顺王体检医院有限公司	全资孙公司	资阳雁江区车城大道二段天缘购物休闲广场 C 栋 C (F) 4-1	体检医院	1,000,000.00	内科、外科、妇产科：妇科专业、眼科、耳鼻喉科、口腔科、医学检验科、医学影像科、中医科体检服务	25,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
德阳美好明天医院有限公司	全资孙公司	德阳市珠江东路 88 号电信广场	体检医院	500,000.00	预防保健科/内科/外科/妇科专业/眼科/耳鼻咽喉科/口腔科/麻醉科/临床体液、血液专业/临床免疫、血清学专业/X 线诊断专业/超声诊断专业/心电图诊断专业/临床生化检验专业/健康体检	15,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

					检。								
蓬溪健 顺王中 医（骨 科）医 院有限 责任公 司	全资孙 公司	蓬溪县 赤城镇 东街 30 号	骨科医 院	1,000,0 00.00	内科、 外科、 妇产 科、儿 科、眼 科、耳 鼻咽喉 科、急 诊医学 科、麻 醉科、 医学检 验科、 医学影 像科、 中医 科、中 西医结 合科、 重症医 学科、 口腔科。	80,000, 000.00		100.00 %	100.00 %	是			
邛崃福 利医院 有限公 司	全资孙 公司	邛崃市 临邛镇 南宁街 56 号	全科医 院	1,000,0 00.00	内科、 外科、 妇科、 眼科、 耳鼻咽 喉科、 急诊医 学科、 麻醉 科、医 学检验 科、医 学影像 科、中 医科、 中西医 结合 科、重 症医学 科、口	1,000,0 00.00		100.00 %	100.00 %	是			

					腔科。								
大连辽渔医院	全资子公司	大连甘井子区大连湾街道	全科医院	7,787,000.00	内科、外科、预防保健科等多门诊医疗保健服务区	7,787,000.00		100.00%	100.00%	否			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本报告期内本公司已将全部子公司纳入合并财务报表合并范围。本年投资12780.41万元成功收购大连辽渔医院100%股权，由于该医院现为非营利医院，按现行会计法规，在未完成营利性医院改制前该医院暂不能纳入合并报表范围。

适用 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位2家，原因为：本报告期新收购邛崃福利医院有限公司100%股权；设立全资子公司康县独一味生物制药有限公司，本期纳入合并报表范围。

与上年相比本年（期）减少合并单位家，原因为

3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
邛崃福利医院有限公司	19,081,524.59	1,591,135.48

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

单位：元

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

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

4、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

邛崃福利医院有限公司	42,509,610.89	参考并购日评估价值确定购买日可辨认净资产的公允价值。商誉的确定方法：合并成本减去可辨认净资产公允价值份额确认为商誉。
------------	---------------	--

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

5、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

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：	--	--	173,161.40	--	--	460,847.47
人民币	--	--	173,161.40	--	--	460,847.47
银行存款：	--	--	218,223,694.17	--	--	110,363,401.95
人民币	--	--	218,223,694.17	--	--	110,363,401.95
合计	--	--	218,396,855.57	--	--	110,824,249.42

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

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	4,200,156.00	11,866,470.28
合计	4,200,156.00	11,866,470.28

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	375,889.39 1.18	100.00%	23,632,157.91	6.29%	211,125.54 54.78	100.00%	13,344,695.43	6.32%
组合小计	375,889.39 1.18	100.00%	23,632,157.91	6.29%	211,125.54 54.78	100.00%	13,344,695.43	6.32%
合计	375,889.39 1.18	--	23,632,157.91	--	211,125.54 54.78	--	13,344,695.43	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	366,646,829.20	97.54%	20,297,946.66	197,314,712.68	93.46%	9,865,735.63
1 至 2 年	1,086,713.17	0.29%	163,006.98	9,013,172.81	4.27%	1,351,975.92
2 至 3 年	6,486,537.72	1.73%	1,945,961.32	2,455,243.32	1.16%	736,573.00
3 至 4 年	596,400.00	0.16%	298,200.00	1,840,813.28	0.87%	920,406.64
4 至 5 年	729,340.64	0.19%	583,472.51	158,042.24	0.07%	126,433.79
5 年以上	343,570.45	0.09%	343,570.45	343,570.45	0.16%	343,570.45
合计	375,889,391.18	--	23,632,157.91	211,125,554.78	--	13,344,695.43

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
1	非关联方	20,365,123.65	2 年以内	5.42%
2	非关联方	18,867,200.00	1 年以内	5.02%
3	非关联方	18,620,417.50	1 年以内	4.95%
4	非关联方	12,477,095.69	1 年以内	3.32%
5	非关联方	11,825,320.00	1 年以内	3.15%
合计	--	82,155,156.84	--	21.86%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
甘肃晋云商贸有限公司	公司关键管理人员的家庭成员直接控制的企业	8,026,570.00	2.14%
合计	--	8,026,570.00	2.14%

(4) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(5) 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

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	68,453,612.75	100.00%	11,110,547.90	16.23%	51,344,982.58	100.00%	4,559,919.57	8.88%
组合小计	68,453,612.75	100.00%	11,110,547.90	16.23%	51,344,982.58	100.00%	4,559,919.57	8.88%
合计	68,453,612.75	--	11,110,547.90	--	51,344,982.58	--	4,559,919.57	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	59,806,667.55	87.37%	8,768,015.53	45,695,781.14	89.00%	2,284,789.06
1 至 2 年	7,369,365.68	10.77%	1,105,404.85	1,904,759.92	3.71%	285,713.99
2 至 3 年	54,360.00	0.08%	16,308.00	2,500,000.00	4.87%	750,000.00
3 至 4 年				5,250.00	0.01%	2,625.00
4 至 5 年	12,000.00	0.02%	9,600.00	12,000.00	0.02%	9,600.00
5 年以上	1,211,219.52	1.77%	1,211,219.52	1,227,191.52	2.39%	1,227,191.52
合计	68,453,612.75	--	11,110,547.90	51,344,982.58	--	4,559,919.57

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

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

(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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
------	----	----------	-------------

说明

(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
1	非关联方	9,746,939.87	1 年以内	14.24%
2	非关联方	6,060,000.00	2 年以内	8.85%
3	非关联方	6,000,000.00	2 年以内	8.77%
4	非关联方	16,716,657.63	1 年以内	24.42%
5	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	7.30%
合计	--	43,523,597.50	--	63.58%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

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

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(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

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)
------	----------	------	------	--------	--------	--------	----------------------

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	16,595,995.38	88.83%	21,873,465.87	99.08%
1 至 2 年	1,876,790.50	10.05%	199,781.56	0.90%
2 至 3 年	196,800.00	1.05%	2,856.00	0.01%
3 年以上	14,000.00	0.07%		
合计	18,683,585.88	--	22,076,103.43	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
1	供应商	5,825,784.00	1 年以内	发票未到
2	供应商	3,660,000.00	1 年以内	发票未到
3	供应商	1,949,800.00	1 年以内	发票未到
4	供应商	744,384.00	1 年以内	发票未到
5	供应商	600,000.00	1 年以内	发票未到
合计	--	12,779,968.00	--	--

预付款项主要单位的说明

(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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,970,181.90		33,970,181.90	55,977,106.81		55,977,106.81
在产品	7,819,013.49		7,819,013.49	6,325,145.61		6,325,145.61
库存商品	34,949,117.52	12,026.72	34,937,090.80	26,021,182.19	12,026.72	26,009,155.47
周转材料	9,581,690.56		9,581,690.56	7,648,051.64		7,648,051.64
消耗性生物资产	3,710,948.20		3,710,948.20	3,710,948.20		3,710,948.20
材料采购	13.67		13.67	1,278.72		1,278.72
委托加工物资	257,470.25		257,470.25			
发出商品	2,261,942.24		2,261,942.24	657,268.67		657,268.67
合计	92,550,377.83	12,026.72	92,538,351.11	100,340,981.84	12,026.72	100,328,955.12

(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	12,026.72				12,026.72
合计	12,026.72				12,026.72

(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
----	-------------	---------------	--------------------

存货的说明

7、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
大连辽渔医院	成本法	127,804,100.00		127,804,100.00	127,804,100.00	100.00%	100.00%				
合计	--	127,804,100.00		127,804,100.00	127,804,100.00	--	--	--			

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	373,018,162.97	15,266,539.70		388,284,702.67
其中：房屋及建筑物	160,441,426.12			160,441,426.12
机器设备	184,215,672.73	13,801,485.80		198,017,158.53
运输工具	16,052,741.60	189,912.50		16,242,654.10

办公设备	12,308,322.52	1,275,141.40			13,583,463.92
--	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：	165,169,003.52	3,054,611.60	11,975,460.22		180,199,075.34
其中：房屋及建筑物	28,849,180.93		2,914,870.88		31,764,051.81
机器设备	114,309,289.16	2,642,487.59	8,127,305.48		125,079,082.23
运输工具	13,142,790.51	45,889.36	735,614.88		13,924,294.75
办公设备	8,867,742.92	366,234.65	197,668.98		9,431,646.55
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	207,849,159.45	--			208,085,627.33
其中：房屋及建筑物	131,592,245.19	--			128,677,374.31
机器设备	69,906,383.57	--			72,938,076.30
运输工具	2,909,951.09	--			2,318,359.35
办公设备	3,440,579.60	--			4,151,817.37
办公设备		--			
五、固定资产账面价值合计	207,849,159.45	--			208,085,627.33
其中：房屋及建筑物	131,592,245.19	--			128,677,374.31
机器设备	69,906,383.57	--			72,938,076.30
运输工具	2,909,951.09	--			2,318,359.35
办公设备	3,440,579.60	--			4,151,817.37

本期折旧额 11,975,460.22 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	12,714,989.65	9,972,671.58	2,742,318.07

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(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
----	-----------	------------

固定资产说明

9、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
巴布剂项目	1,876,560.00		1,876,560.00	1,876,560.00		1,876,560.00
中药材前处理车间	934,050.00		934,050.00	934,050.00		934,050.00
医药制剂室	236,210.38		236,210.38	163,710.38		163,710.38
GMP 改造项目	19,556,832.49		19,556,832.49	12,974,191.49		12,974,191.49
邛崃医院装修工程	632,834.50		632,834.50			
合计	23,236,487.37		23,236,487.37	15,948,511.87		15,948,511.87

(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
巴布剂项目		1,876,560.00									自筹资金	1,876,560.00
中药材前处理车间		934,050.00									自筹资金	934,050.00
医药制剂室		163,710.38	72,500.00									236,210.38
GMP 改造项目		12,974,191.49	6,582,641.00									19,556,832.49

邛崃医院装修工程			632,834.50									632,834.50
合计		15,948,511.87	7,287,975.50			--	--			--	--	23,236,487.37

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

(5) 在建工程的说明

10、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

11、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

12、生产性生物资产

(1) 以成本计量

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、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

13、油气资产

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

油气资产的说明

14、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	239,682,275.71	400,755.23		240,083,030.94
土地使用权	50,451,179.77			50,451,179.77
专有技术	67,437,757.50			67,437,757.50
收益权	120,000,000.00			120,000,000.00
保健品生产批号	610,000.00			610,000.00
其他	1,183,338.44	400,755.23		1,584,093.67
二、累计摊销合计	24,844,898.05	8,118,669.30		32,963,567.35
土地使用权	3,512,622.96	546,499.28		4,059,122.24
专有技术	12,719,597.47	3,419,885.03		16,139,482.50
收益权	8,000,000.04	4,000,000.00		12,000,000.04
保健品生产批号	111,833.33	9,572.10		121,405.43
其他	500,844.25	142,712.89		643,557.14
三、无形资产账面净值合计	214,837,377.66	-7,717,914.07		207,119,463.59
土地使用权				
专有技术				

收益权				
保健品生产批号				
其他				
土地使用权				
专有技术				
收益权				
保健品生产批号				
其他				
无形资产账面价值合计	214,837,377.66	-7,717,914.07		207,119,463.59
土地使用权	46,938,556.81			46,392,057.53
专有技术	54,718,160.03			51,298,275.00
收益权	111,999,999.96			107,999,999.96
保健品生产批号	498,166.67			488,594.57
其他	682,494.19			940,536.53

本期摊销额 8,118,669.30 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	
针对血管内皮生长因子受体 2 (VEGFR2) 的人源化兔单克隆抗体“APX004”	3,828,178.11				3,828,178.11
双氯新增规格 (250ml500ml)	317,000.00	411,311.62			728,311.62
合计	4,145,178.11	411,311.62			4,556,489.73

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 6.26%。

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 3.30%。

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

15、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

四川奇力制药有限公司	16,484,275.35			16,484,275.35	
资阳健顺王体检医院有限公司	9,133,436.26			9,133,436.26	
德阳美好明天医院有限公司	10,836,683.84			10,836,683.84	
蓬溪健顺王中医（骨科）医院有限责任公司	58,418,087.00			58,418,087.00	
白山市三宝堂生物科技有限公司	6,136,507.91			6,136,507.91	
四川华济药业有限公司	88,252,748.68			88,252,748.68	
邛崃福利医院有限责任公司		42,509,610.89		42,509,610.89	
合计	189,261,739.04	42,509,610.89		231,771,349.93	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

本公司期末使用未来收益法对商誉进行减值测试，根据账面余额与可收回金额的对比情况，确定是否存在减值情况。

16、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
独一味研发中心装修费及租金	6,692,795.88		678,222.16		6,014,573.72	-
种植园修路费	30,822.10		4,403.10		26,419.00	-
二期 GMP 认证	22,948.30		22,948.30			-
资阳体检医院装修费	2,914,251.39		149,247.36		2,765,004.03	
邛崃医院装修费		1,628,028.28	74,929.00		1,553,099.28	-
蓬溪医院装修费		210,000.00	3,500.00		206,500.00	
合计	9,660,817.67	1,838,028.28	933,249.92		10,565,596.03	--

长期待摊费用的说明

17、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	2,582,655.96	2,582,655.96
可抵扣亏损	5,310,429.26	5,310,429.26
与资产相关的政府补助	469,500.10	469,500.10
股权激励	3,286,584.27	3,357,000.00
非同一控制企业合并公允价值与计税基础差异	9,507.37	9,507.37
小计	11,658,676.96	11,729,092.69
递延所得税负债：		
非同一控制企业合并公允价值与计税基础差异	16,739,167.59	17,115,150.27
小计	16,739,167.59	17,115,150.27

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		

(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	11,658,676.96		11,729,092.69	
递延所得税负债	16,739,167.59		17,115,150.27	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

18、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	17,904,615.00	16,838,090.81			34,742,705.81
二、存货跌价准备	12,026.72				12,026.72
合计	17,916,641.72	16,838,090.81			34,754,732.53

资产减值明细情况的说明

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他非流动资产的说明

20、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	295,000,000.00	150,000,000.00
担保借款	60,000,000.00	0.00
合计	355,000,000.00	150,000,000.00

短期借款分类的说明

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

21、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

22、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

23、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	40,405,602.25	40,182,000.64
1 至 2 年	9,873,603.17	6,817,154.11
2 至 3 年	2,361,486.51	1,069,189.16
3 年以上	1,968,077.78	225,802.12
合计	54,608,769.71	48,294,146.03

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

24、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	1,267,333.18	1,659,083.26
1 至 2 年		75,370.00
2 至 3 年	53,500.00	
3 年以上	74,755.20	14,665.20
合计	1,395,588.38	1,749,118.46

(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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

25、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	1,841,048.96	20,051,701.54	20,010,143.91	1,882,606.59
二、职工福利费		968,389.03	968,389.03	
三、社会保险费	280,478.28	3,782,293.33	3,876,592.58	186,179.03
四、住房公积金	13,818.60	162,181.70	143,336.00	32,664.30
六、其他	14,213.30	151,669.65	46,693.87	119,189.08
七、工会经费和职工教育经费				
合计	2,149,559.14	25,116,235.25	25,045,155.39	2,220,639.00

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 0.00 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

26、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	9,657,193.69	4,159,877.71
企业所得税	43,573,152.00	41,852,106.47
个人所得税	127,010.26	363,415.98
城市维护建设税	172,894.24	417,714.51
教育费附加	528,579.93	1,318,542.30
印花税	95,391.40	3,067.75
价格副调基金	113,289.04	298,062.08
土地使用税	677,638.04	768,029.94
房产税	688,242.44	766,563.84
水利建设基金	12,373.28	91,205.94

合计	55,645,764.32	50,038,586.52
----	---------------	---------------

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

27、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应付利息说明

28、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
尚未支付的个人股股利	563,831.00	6,176.00	
合计	563,831.00	6,176.00	--

应付股利的说明

29、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	131,896,690.81	39,013,161.34
1 至 2 年	4,182,089.49	6,351,595.90
2 至 3 年	735,500.00	110,792.78
3 年以上	99,077.84	19,000.00
合计	136,913,358.14	45,494,550.02

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

按合同及国家法规待付的股权收购款如下：

大连辽渔医院：2400万元；

邛崃福利医院有限公司：3000万元；
四川华济药业有限公司：3200万元；

30、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

31、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年内到期的长期应付款	792,852.00	1,042,852.00
合计	792,852.00	1,042,852.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

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

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

(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
西门子财务租赁有限公司	三年	3,964,260.00	7.02%		792,852.00	

一年内到期的长期应付款的说明

一年内到期的长期应付款为向西门子财务租赁有限公司融资租赁机器设备应付款。

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
宫瘤宁项目补助资金	1,280,000.00	1,280,000.00
灾后重建项目	260,000.00	260,000.00
参芪五味子颗粒新药高技术产业示范工程	700,000.00	700,000.00
合计	2,240,000.00	2,240,000.00

其他流动负债说明

33、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数

长期借款分类的说明

(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

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

34、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利	本期应计利	本期已付利	期末应付利	期末余额

					息	息	息	息	
--	--	--	--	--	---	---	---	---	--

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

35、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
西门子财务租赁有限公司	三年	3,964,260.00	7.02%		1,651,775.00	

(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
西门子财务租赁有限公司		1,651,775.00		2,048,201.00
合计		1,651,775.00		2,048,201.00

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

36、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
五味子基地项目建设款	1,200,000.00			1,200,000.00	
合计	1,200,000.00			1,200,000.00	--

专项应付款说明

37、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	6,513,334.00	913,334.00
合计	6,513,334.00	913,334.00

其他非流动负债说明

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

38、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	440,462,000.00		176,184,800.00		-317,800.00	175,867,000.00	616,329,000.00

2014年2月18日经公司2013年年度股东大会审议通过《关于2013年度利润分配的议案》，以公司股本440,462,000股为基数,向全体股东每10股送红股4股，并派1元人民币现金（含税），分红前本公司总股本为440,462,000股，分红后总股本增至616,646,800股。

2014年3月25日，公司第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第九次会议审议通过了《关于限制性股票激励计划第一期解锁期可解锁的议案》及《回购注销部分限制性股票的议案》，同意将已不符合激励对象的人员已授予尚未解锁的317,800股限制性股票予以回购注销，公司总股本由616,646,800股变更为616,329,000股。

39、专项储备

专项储备情况说明

40、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）	66,067,651.93		1,166,780.00	64,900,871.93
其他资本公积	22,380,000.00		469,438.18	21,910,561.82
合计	88,447,651.93		1,636,218.18	86,811,433.75

资本公积说明

本期减少为根据公司第三届董事会第二十次会议决议回购注销部分限制性股票，资本溢价和其他资本公积相应减少。

41、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	51,726,342.78			51,726,342.78

合计	51,726,342.78		51,726,342.78
----	---------------	--	---------------

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

42、一般风险准备

一般风险准备情况说明

43、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	222,496,204.97	--
调整后年初未分配利润	222,496,204.97	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	159,330,086.67	--
应付普通股股利	220,117,500.00	
期末未分配利润	161,708,791.64	--

调整年初未分配利润明细：

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

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

44、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	331,904,328.47	279,465,470.95
其他业务收入	33,190,267.38	32,892,682.92
营业成本	127,440,929.02	89,465,825.74

(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
工业收入	286,587,525.23	100,496,198.85	274,394,669.95	85,159,742.76
服务业收入	45,316,803.24	22,880,266.68	5,070,801.00	306,082.96
合计	331,904,328.47	123,376,465.53	279,465,470.95	85,465,825.72

(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
药品及相关收入	199,700,104.76	72,463,138.28	274,394,669.95	85,159,742.76
医疗收入	45,316,803.24	22,880,266.68	5,070,801.00	306,082.96
其他收入	86,887,420.47	28,033,060.57		
合计	331,904,328.47	123,376,465.53	279,465,470.95	85,465,825.72

(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	6,479,908.04	2,174,583.91	9,328,103.93	3,045,625.93
华北	3,901,529.20	1,218,114.26	3,855,675.21	1,121,230.35
华东	39,032,310.46	11,383,720.09	46,856,395.84	13,410,300.49
华南	17,213,941.72	5,496,692.32	26,850,482.05	7,668,497.67
华中	8,440,696.20	2,875,575.37	13,767,691.80	4,646,595.98
西北	16,809,232.48	6,292,564.43	20,033,741.88	6,324,652.31
西南	226,378,726.73	89,353,774.82	120,803,378.80	36,905,432.22
直辖市	13,647,983.64	4,581,440.33	37,970,001.44	12,343,490.77
合计	331,904,328.47	123,376,465.53	279,465,470.95	85,465,825.72

(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
1	9,049,435.90	2.48%
2	8,296,402.46	2.27%
3	16,125,811.97	4.42%

4	13,264,654.02	3.63%
5	11,465,590.09	3.14%
合计	58,201,894.44	15.94%

营业收入的说明

45、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

46、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	222,245.45		5%
城市维护建设税	709,740.18	435,782.32	1%、7%
教育费附加	1,673,840.65	1,767,373.92	2%、3%
价格副调基金	226,199.39	396,706.46	1%
合计	2,832,025.67	2,599,862.70	--

营业税金及附加的说明

47、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售包干费		70,384,390.46
运杂邮寄费用	431,399.86	217,115.61
广告宣传费	1,480,410.62	19,864.51
差旅费	97,073.80	47,575.53
招待费	7,174.00	4,186.00
办公费	12,169.98	19,286.78
车辆费	45,058.18	24,400.42
职工薪酬	183,534.68	200,855.22
会务费	134,931.60	285,625.50

折旧费	9,808.92	1,453.89
其他	30,324.74	21,130.52
合计	2,431,886.38	71,225,884.44

48、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	932,782.60	493,058.60
办公费	616,261.91	404,731.39
运杂邮寄费	1,199,552.76	792,584.96
招待费	745,701.83	307,524.35
车辆费	565,029.53	213,350.31
聘请中介机构费	1,994,000.73	567,316.30
会务费	209,296.00	150,858.10
税费	890,266.73	139,593.01
无形资产摊销	479,928.46	468,093.00
资产折旧	2,125,088.69	1,626,353.85
职工薪酬	7,620,039.89	4,374,726.16
交通费	21,755.00	5,678.40
能源费	381,028.18	133,065.60
材料及易耗品	937,260.66	388,557.30
广告宣传费	138,564.18	163,193.74
咨询费	58,000.00	6,000.00
维修保险费	326,311.33	42,750.86
董事会费	235,691.89	20,622.00
研发费	6,137,744.27	4,537,880.89
开办费		5,000.00
租赁费	948,840.78	279,942.00
氯化钾氯化钠项目	1,624,999.98	
其他	878,462.22	220,086.44
合计	29,066,607.62	15,340,967.26

49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,205,520.88	6,413,582.39
减：利息收入	526,498.73	1,181,591.16
手续费	1,156,160.36	30,673.07
合计	8,835,182.50	5,262,664.30

50、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
公允价值变动收益的说明		

51、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

52、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	16,030,878.92	5,636,001.34
合计	16,030,878.92	5,636,001.34

53、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	142,925.55	1,480,000.00	142,925.55
合计	142,925.55	1,546,462.73	142,925.55

营业外收入说明

(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
其他奖励资金	142,925.55	1,480,000.00	与收益相关	是
合计	142,925.55	1,480,000.00	--	--

54、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
其中：固定资产处置损失		101,664.38	
对外捐赠		222,622.56	
其他	17,956.98	64,978.78	17,956.98
合计	17,956.98	389,265.72	17,956.98

营业外支出说明

55、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	20,694,865.58	18,353,011.21
递延所得税调整	70,415.73	1,007,939.38
合计	20,765,281.31	19,360,950.59

56、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	159,330,086.67	104,074,900.58
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	106,223.28	983,617.46
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$P2=P1-F$	159,223,863.39	103,091,283.12
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
年初股份总数	S0	440,462,000.00	429,640,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	176,184,800.00	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		10,822,000.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	4	4
报告期因回购等减少股份数	Sj	317800	
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	2	
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	616,540,866.67	436,854,666.67
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	616,540,866.67	436,854,666.67
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.2584	0.2382
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	0.2583	0.2360
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	0.2584	0.2382
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)/X2$	0.2583	0.2360

57、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

58、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	526,498.73
政府补助	5,810,400.00
其他	167,130.00
往来款	16,101,437.27
合计	22,605,466.00

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
办公费	770,764.98
差旅费	840,733.00
业务招待费	778,341.27
运杂费	1,819,832.21
车辆费	497,746.18
交通费	24,910.50
广告宣传费	179,392.10
会务费	134,931.60
中介机构服务费	1,443,145.46
研发费	64,488.25
租赁费	756,358.00
材料及易耗品	240,825.39
往来款项	1,752,471.70
董事会费用	169,326.00
其他	166,188.81
合计	9,639,455.45

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

59、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	157,816,773.00	104,623,194.51
加：资产减值准备	16,030,878.92	5,636,001.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,975,460.22	11,605,504.23
无形资产摊销	8,118,669.30	7,387,173.45
长期待摊费用摊销	933,249.92	785,598.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		101,664.38
财务费用（收益以“-”号填列）	8,205,520.88	6,416,432.47

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	70,415.73	1,007,939.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-375,982.68	
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,790,604.01	23,510,796.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-153,975,543.93	-114,612,951.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	43,367,053.69	9,896,094.03
经营活动产生的现金流量净额	99,957,099.06	56,357,447.01
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	218,396,855.57	273,823,864.08
减：现金的期初余额	110,824,249.42	300,717,482.21
现金及现金等价物净增加额	107,572,606.15	-26,893,618.13

（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：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		120,000,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	25,000,000.00	62,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,438,197.68	5,958,430.29
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	23,561,802.32	56,041,569.71
4. 取得子公司的净资产	19,081,524.59	32,294,886.49
流动资产	19,662,409.19	37,627,461.42
非流动资产	11,887,022.09	27,049,861.75
流动负债	12,467,906.69	29,891,603.36
非流动负债		2,490,833.32
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		160,000.00

（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	218,396,855.57	110,824,249.42
其中：库存现金	173,161.40	697,677.67

可随时用于支付的银行存款	218,223,694.17	273,126,186.41
三、期末现金及现金等价物余额	218,396,855.57	110,824,249.42

现金流量表补充资料的说明

60、所有者权益变动表项目注释

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

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
阙文彬	实际控制人						51.51%	51.51%	阙文彬	

本企业的母公司情况的说明

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
玛曲县顿珠药材种植开发有限公司	控股子公司	有限公司	玛曲县杂马路	施阳	中药材种植	20,000,000.00	100.00%	100.00%	57629119-7
康县独一味药材种植开发有限公司	控股子公司	有限公司	康县王坝独一味工业园区	施阳	中药材种植	2,000,000.00	100.00%	100.00%	58119998-5
上海独一味生物科技有限公司	控股子公司	一人有限责任公司	上海市浦东新区周浦镇	朱锦	技术研发	20,000,000.00	100.00%	100.00%	59039622-7
四川永道医疗投资管理有限公司	控股子公司	有限责任公司	成都市锦江区锦江工业开发区	郭凯	投资管理	10,000,000.00	100.00%	100.00%	05006191-X
四川奇力制药有限公司	控股子公司	有限责任公司	成都国家高新技术产业开发区	段志平	医药生产	60,000,000.00	80.00%	80.00%	62088061-9
白山市三宝堂生物科技	控股子公司	有限公司	靖宇县龙泉镇龙泉新区	李雪峰	保健品生产	9,000,000.00	100.00%	100.00%	77874379-6

有限公司									
四川华济药业有限公司	控股子公司	有限公司	成都市彭州工业开发区致和镇银厂沟东路 58 号	李拓	中药饮片	8,000,000.00	100.00%	100.00%	68900461-7
资阳健顺王体检医院有限公司	控股子公司	有限公司	资阳雁江区车城大道二段天缘购物休闲广场 C 栋 C(F)4-1	王健忠	医疗服务	1,000,000.00	100.00%	100.00%	05824197-4
德阳美好明天医院有限公司	控股子公司	有限公司	德阳市珠江东路 88 号电信广场	王健忠	医疗服务	500,000.00	100.00%	100.00%	56567646-2
蓬溪健顺王中医(骨科)医院有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	蓬溪县赤城镇东街 30 号	王健忠	医疗服务	1,000,000.00	100.00%	100.00%	07397960-0
邛崃福利医院有限公司	控股子公司	有限公司	邛崃市临邛镇南宁 5 6 号	王健忠	医疗服务	1,000,000.00	100.00%	100.00%	07766245-9
康县独一味生物制药有限公司	控股子公司	有限公司	康县王坝独一味工业园区	段志平	医药生产、投资管理	200,000,000.00	100.00%	100.00%	09119413-7

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									

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
甘肃晋云商贸有限公司	公司关键管理人员的家庭成员直接控制的企业。	07678231-X
大连辽渔医院	公司控制的其他非合并报表单位	76075630-2
成都优他制药有限责任公司	受同一实际控制人控制	75875063-0

四川恒康发展有限责任公司	受同一实际控制人控制	20187854-9
四川西部资源控股股份有限公司	受同一实际控制人控制	75972784-6

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
成都优他制药有限责任公司	水电费	市场价	116,654.66	2.14%	132,379.76	7.35%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
甘肃晋云商贸有限公司	独一味牙膏	市场价	6,268,682.05	2.19%	608,728.21	2.45%
大连辽渔医院	医院管理服务	市场价	3,142,786.21	6.93%		

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	------------------

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
成都优他制药有限责任公司	公司药品研发中心	房屋	2008年09月01日	2018年08月30日	参考市场价	220,600.00
成都优他制药有限责任公司	公司成都分公司	房屋	2012年07月01日	2015年06月30日	参考市场价	84,336.00

关联租赁情况说明

2008年9月1日，本公司租用成都优他制药有限责任公司房产用于“独一味药品研发中心项目”。租用的房屋面积为3480平方米，租赁期限自2008年9月1日至2018年8月30日，共计10年，双方参考市场价格定价，一次性支付十年租金给予总价款10%的优惠后租金总额2,206,000.00元，本公司已全额支付。

2012年7月1日公司与成都优他制药有限责任公司续签《房租租赁合同》，租赁期限自2012年7月1日至2015年6月30日止，年租金总计168,672.00元。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
牙膏款	甘肃晋云商贸有限公司	8,026,570.00	401,328.50	712,212.00	35,610.60

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
往来款	大连辽渔医院	15,000,000.00	0.00

九、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

十、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

报告期内，公司全资子公司永道医疗收购了邛崃福利医院，本期纳入合并报表范围

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、其他

公司于2013年6月成功收购德阳美好明天医院有限公司、资阳健顺王体检医院有限公司、蓬溪健顺王中医（骨科）医院有限公司3家医院，收购金额分别为1500万元、2500万元、8000万元，收购协议约定，转让人承诺自收购日起的第1年的净利润分别不低于400万元、600万元和2000万元。经公司财务部门核算，前述3家医院第1年实现净利润分别为398.99万元、675.28万元、1931.02万元，该净利润在经会计师事务所审计后，公司将按合同约定，积极督导转让方履行合同约定。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	173,372,478.98	100.00%	8,436,422.21	4.87%	138,748,373.43	100.00%	8,237,773.36	5.94%

组合小计	173,372,478.98	100.00%	8,436,422.21	4.87%	138,748,373.43	100.00%	8,237,773.36	5.94%
合计	173,372,478.98	--	8,436,422.21	--	138,748,373.43	--	8,237,773.36	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	168,228,258.73	97.03%	6,669,976.07	136,135,296.37	98.11%	6,806,764.82
1 至 2 年	3,341,797.16	1.93%	501,269.57	270,651.09	0.20%	40,597.66
2 至 3 年	133,112.00	0.08%	39,933.60			
3 至 4 年	596,400.00	0.34%	298,200.00	1,840,813.28	1.33%	920,406.64
4 至 5 年	729,340.64	0.42%	583,472.51	158,042.24	0.11%	126,433.79
5 年以上	343,570.45	0.20%	343,570.45	343,570.45	0.25%	343,570.45
合计	173,372,478.98	--	8,436,422.21	138,748,373.43	--	8,237,773.36

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

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

(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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(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
1	非关联方	20,365,123.65	2 年以内	11.75%
2	非关联方	18,867,200.00	1 年以内	10.88%
3	非关联方	18,620,417.50	1 年以内	10.74%
4	非关联方	12,477,095.69	1 年以内	7.20%
5	非关联方	11,825,320.00	1 年以内	6.82%
合计	--	82,155,156.84	--	47.39%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(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

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								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	317,922,151.55	100.00%	7,544,642.80	2.37%	248,045,225.25	100.00%	2,361,536.65	0.95%
组合小计	317,922,151.55	100.00%	7,544,642.80		248,045,225.25	100.00%	2,361,536.65	0.95%
合计	317,922,151.55	--	7,544,642.80	--	248,045,225.25	--	2,361,536.65	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	292,450,852.01	85.20%	6,847,000.06	245,000,237.75	98.77%	1,502,708.40
1 至 2 年	50,782,938.99	14.79%	677,617.25	510,305.00	0.21%	76,545.75
2 至 3 年				2,500,000.00	1.01%	750,000.00
4 至 5 年	12,000.00	0.00%	9,600.00	12,000.00	0.00%	9,600.00
5 年以上	10,425.50	0.00%	10,425.50	22,682.50	0.01%	22,682.50
合计	343,256,216.50	--	7,544,642.80	248,045,225.25	--	2,361,536.65

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

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

(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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容**(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
康县独一味药材种植开发有限公司	子公司	40,014,223.32	1 年内	11.66%
四川永道医疗投资管理有限公司	子公司	139,984,928.53	1 年内	40.78%
四川奇力制药有限公司	子公司	54,186,183.33	2 年内	29.26%
四川恒康源药业有限公司	子公司	14,000,000.00	1 年内	4.08%
萍乡市赣西医院	子公司	5,000,000.00	1 年内	1.46%
合计	--	253,185,335.18	--	87.24%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

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

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
玛曲县顿珠药材种植开发有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00%	100.00%				
康县独一味药材种植开发有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00%	100.00%				
四川永道理疗投资管理有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%				
上海独一味生物科技有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00%	100.00%				
四川奇力制药有限公司	成本法	65,000,000.00	65,000,000.00		65,000,000.00	80.00%	80.00%				
白山市三宝堂生物科技有限公司	成本法	11,800,000.00	11,800,000.00		11,800,000.00	100.00%	100.00%				
四川华济药业有限公司	成本法	101,000,000.00	101,000,000.00		101,000,000.00	100.00%	100.00%				
康县独一	成本法	164,571,300.00		164,571,300.00	164,571,300.00	100.00%	100.00%				

味生物制药有限公司		74.59		74.59	74.59						
大连辽渔 资阳	成本法	127,804,1 00.00		127,804,1 00.00	127,804,1 00.00	100.00%	100.00%				
合计	--	522,175,4 74.59	229,800,0 00.00	292,375,4 74.59	522,175,4 74.59	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	129,035,919.20	249,185,583.51
其他业务收入	15,221,881.24	32,892,682.92
合计	144,257,800.44	282,078,266.43
营业成本	59,766,310.38	73,510,681.91

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业收入	129,035,919.20	59,724,935.17	249,185,583.51	69,510,681.89
服务业收入				
合计	129,035,919.20	59,724,935.17	249,185,583.51	69,510,681.89

(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
药品及相关收入	129,035,919.20	59,724,935.17	249,185,583.51	69,510,681.89
合计	129,035,919.20	59,724,935.17	249,185,583.51	69,510,681.89

(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
中国境内	129,035,919.20	59,724,935.17	249,185,583.51	69,510,681.89
合计	129,035,919.20	59,724,935.17	249,185,583.51	69,510,681.89

(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
1	16,125,811.97	11.18%
2	13,264,654.02	9.20%
3	11,465,590.09	7.95%
4	9,646,724.79	6.69%
5	7,405,889.90	5.13%
合计	57,908,670.77	40.15%

营业收入的说明

母公司主营业务收入本期14425万元，比上年同期的28207万元减少13782万元，减少48.86%。造成上述现象的主要原因是：为优化组织结构，本年公司根据董事会决议，以原母公司直属康县生产基地房产、土地、机器设备和货币资金投资，发起设立康县独一味生物制药有限公司。该公司已于2014年3月6日成立，原康县基地所属的人员、业务、采购、销售全部转入康县独一味生物制药有限公司。康县独一味生物制药有限公司本期实现营业收入7596万元，加上母公司营业收入共计22021万元，比上年同期减少21.93%，主要是公司为更好适应市场，更大提高市场人员积极性，主动调整药品营销模式，取消销售提成，销售价格下调所致。

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

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明

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	45,583,736.86	99,586,434.99
加：资产减值准备	5,381,755.00	5,636,001.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,997,301.64	9,111,956.17
无形资产摊销	4,148,569.32	4,141,291.62
长期待摊费用摊销	678,222.16	733,372.16
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）		75,186.87
财务费用（收益以“-”号填列）	7,642,333.33	4,773,438.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	70,415.73	-758,051.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,951,133.14	26,555,444.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,302,811.32	-100,024,715.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	101,934,612.43	11,193,383.09
经营活动产生的现金流量净额	159,085,268.29	61,023,741.86
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	133,794,306.72	228,510,437.20
减：现金的期初余额	66,536,620.85	252,817,327.80
现金及现金等价物净增加额	67,257,685.87	-24,306,890.60

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
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）	142,925.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,956.98	
减：所得税影响额	18,745.29	
合计	106,223.28	--

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	159,330,086.67	104,074,900.58	916,575,568.17	803,132,199.68
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	159,330,086.67	104,074,900.58	916,575,568.17	803,132,199.68
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

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	18.53%	0.2584	0.2584
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.52%	0.2583	0.2583

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	变动金额	变动比例%	主要变动原因
合并资产负债表项目			
货币资金	107,572,606.15	97.07	报告期收入增加、银行贷款增加
应收票据	-7,666,314.28	-64.60	报告期收到银行承兑票据减少
应收账款	154,476,373.92	78.10	报告期收入增加，欠款增加
长期股权投资	127,804,100.00		报告期收购大连辽渔医院股权
在建工程	7,287,975.50	45.70	报告期GMP改造投入增加
短期借款	205,000,000.00	136.67	报告期并购资金需求增加
其他应付款	91,418,808.12	200.94	报告期增加待付大连辽渔医院、邛崃福利医院股权款
其他非流动负债	5,600,000.00	613.14	报告期收到财政补贴
股本	175,867,000.00	39.93	报告期实施10股送4股分配方案增加股本
合并利润表项目			
营业成本	37,975,103.28	42.45	报告期主营业务构成发生变化
销售费用	-68,793,998.06	-96.59	报告期改变药品销售模式、取消销售提成
管理费用	13,725,640.36	89.47	报告期分子公司数量增加，管理费用增加
财务费用	3,572,518.20	67.88	报告期贷款增加
资产减值损失	10,394,877.58	184.44	报告期应收款项增加
合并现金流量表项目			
收到其他与经营活动有关的现金	17,962,523.60	386.88	报告期收到辽渔医院往来款
购买商品、接受劳务支付的现金	42,212,663.63	79.52	报告期分子公司数量增加，营业成本增加
支付给职工以及为职工支付的现金	-14,304,436.04	-36.71	报告期取消药品销售人员提成
支付其他与经营活动有关的现金	-39,276,740.89	-80.29	报告期支付的往来款减少
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-116,282,508.75	-91.97	上年同期12000万元收购平安医院85%收益权
投资支付的现金	109,800,648.00		报告期收购大连辽渔医院股权等
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-32,479,767.39	-57.96	报告期收购邛崃医院
吸收投资收到的现金	-67,840,860.00	-102.10	上年同期收到员工股权激励款
借款收到的现金	210,000,000.00	420.00	报告期贷款增加
偿还债务支付的现金	44,150,000.00	397.75	报告期贷款增加
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,833,600.91	714.32	报告期实施10送4派1的股利分配方案

第十节 备查文件目录

- 1、载有董事长签名的半年度报告全文
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名的财务报表。
- 3、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。
- 4、其他备查文件。