



# 广东嘉应制药股份有限公司

## 2014 年半年度报告

2014-037

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。

公司负责人陈泳洪、主管会计工作负责人黄利兵及会计机构负责人(会计主管人员)方钦雄声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 董事会报告 .....	9
第五节 重要事项 .....	16
第六节 股份变动及股东情况 .....	25
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 .....	128

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、嘉应制药	指	广东嘉应制药股份有限公司
嘉应医药	指	广东嘉应医药有限公司
仁康药业	指	广东仁康药业有限公司
湖南金沙、金沙药业	指	湖南金沙药业有限责任公司
华清园生物	指	广东华清园生物科技有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
广东证监局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
深交所	指	深圳证券交易所
GMP	指	药品生产质量管理规范

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	嘉应制药	股票代码	002198
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东嘉应制药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	嘉应制药		
公司的外文名称（如有）	GUANGDONG JIAYING PHARMACEUTICAL CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	JYPC		
公司的法定代表人	陈泳洪		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄康民	陈晓燕
联系地址	广东省梅州市东升工业园 B 区	广东省梅州市东升工业园 B 区
电话	0753-2321916	0753-2321916
传真	0753-2321586	0753-2321916
电子信箱	gdjyzy@163.com	Chen.xiaoyan04@163.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 16 日	梅州市工商行政管理局	440000000029131	441401748002647	74800264-7
报告期末注册	2014 年 04 月 17 日	梅州市工商行政管理局	440000000029131	441401748002647	74800264-7
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）					

### 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）	262,464,778.41	61,399,409.28	327.47%
归属于上市公司股东的净利润（元）	31,721,790.87	7,375,569.40	330.09%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	31,705,105.04	7,375,569.40	329.87%
经营活动产生的现金流量净额（元）	53,934,698.49	6,204,277.28	769.31%
基本每股收益（元/股）	0.0625	0.0180	247.22%
稀释每股收益（元/股）	0.0625	0.0180	247.22%
加权平均净资产收益率	3.89%	2.63%	1.26%
	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）	970,354,308.17	919,003,084.87	5.59%
归属于上市公司股东的净资产（元）	821,413,398.66	809,656,594.43	1.45%

#### 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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-6,840.20	

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）	30,000.00	
减：所得税影响额	6,473.97	
合计	16,685.83	--

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

报告期内，公司按照年初制定的经营计划和目标，有序开展各项工作，全面推进公司的健康稳定发展。

公司以主导产品双料喉风散、重感灵、接骨七厘片、疏风活络片等为营销重点，整合营销资源，拓宽销售网络，积极推动医院招投标和终端销售工作的开展；同时新增药品流通业务，有效促进业绩增长。紧扣质量标准，严抓产品的生产质量管理，加大车间改造、设备更新的投入，全力以赴做好今年GMP认证的各项准备工作。坚持技术创新，继续联合高校科研力量开发梅片树资源；与暨南大学签订技术合作合同，共同参与“抗肿瘤纳米药物”（暂定名）开发项目的研发；子公司金沙药业关于治疗II型糖尿病的新药桑皮素胶囊（中药）研发项目顺利进入II期临床补充阶段。继续健全完善法人治理结构和内部控制，加强投资者关系管理，提高公司规范运行水平。

2014年上半年，公司实现营业收入26,246.48万元，较上年同期增长327.47%；归属于上市公司股东的净利润3,172.18万元，较上年同期上升330.09%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

公司从事药品的研发、生产、销售和代理，主要涉及咽喉类、感冒类、骨伤科等中成药，主导产品有双料喉风散、重感灵片、接骨七厘片、疏风活络片等，均为国家中药保护品种、国家专利保护品种。

报告期内，公司营业收入、营业成本分别比上年同期增加20,106.54万元、7,939.19万元，主要系合并金沙药业以及新增药品流通业务所致。销售费用比上年同期增加6,488.81万元，主要系本期合并金沙药业及新增药品流通业务所致；管理费用比上年同期增加1,630.77万元，主要系本期合并金沙药业所致；财务费用较上年同期增加46.86万元，主要是因为本期新增银行借款产生的利息支出增加；所得税费用较上年同期增加671.74万元，主要是因为本期合并金沙药业以及新增药品流通业务，利润增长，所得税费用相应增长。经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加4,773.04万元，主要系本期合并金沙药业以及新增药品流通业务所致；投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少3,813.79万元，主要是因为去年同期收到金沙药业的利润分红，本期金沙药业已纳入合并报表，以及本期支付了承让广东华清园生物科技有限公司45%股权的转让款和金沙药业二期工程继续增加投入。

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	262,464,778.41	61,399,409.28	327.47%	主要系本期合并金沙药业及新增药品流通业务所致。

营业成本	110,150,320.54	30,758,466.58	258.11%	主要系本期合并金沙药业及新增药品流通业务所致。
销售费用	80,605,650.38	15,717,545.53	412.84%	主要系本期合并金沙药业及新增药品流通业务所致。
管理费用	27,953,841.33	11,646,104.33	140.03%	主要系本期合并金沙药业所致。
财务费用	1,136,029.67	667,415.51	70.21%	主要系本期增加银行借款产生的利息支出增加所致。
所得税费用	7,467,710.32	750,299.94	895.30%	主要系本期合并金沙药业及新增药品流通业务，利润增长，所得税费用相应增长。
研发投入	8,912,958.08	0.00		主要系本期新增投入“抗肿瘤纳米药物”（暂定名）开发项目以及合并金沙药业研发费用所致。
经营活动产生的现金流量净额	53,934,698.49	6,204,277.28	769.31%	主要系本期合并金沙药业及新增药品流通业务所致。
投资活动产生的现金流量净额	-35,508,681.21	2,629,215.52	-1,450.54%	主要系去年同期收到金沙药业的利润分红，本期金沙药业已纳入合并报表，以及支付承让广东华清园生物科技有限公司 45% 股权的转让款和金沙药业二期工程继续增加投入所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-19,545,741.36	-26,223,147.69	25.46%	主要系去年付还银行借款所致。
现金及现金等价物净增加额	-1,119,724.08	-17,389,654.89	93.56%	主要系经营活动产生的现金净流量增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司利润构成或利润来源发生较大变动，主要是因为2013年完成对湖南金沙药业有限责任公司64.47%股权的收购，全资控股金沙药业，金沙药业自2013年11月份开始纳入公司合并财务报表范围。

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

报告期内，公司实现营业收入26,246.48万元，较上年同期增长327.47%；归属于上市公司股东的净利润3,172.18万元，较上年同期上升330.09%，较好地完成了年初的经营目标。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
医药行业	262,464,778.41	110,150,320.54	58.03%	328.81%	258.11%	8.28%
分产品						
一、自产类药品	189,868,255.03	48,260,550.63	74.58%	210.20%	56.90%	24.83%
二、贸易类药品	72,596,523.38	61,889,769.91	14.75%			
合计	262,464,778.41	110,150,320.54	58.03%	328.81%	258.11%	8.28%
分地区						
华南地区	69,306,190.33	23,795,584.29	65.67%	154.36%	57.70%	21.04%
华东地区	57,701,710.99	9,278,575.42	83.92%	446.38%	90.42%	30.06%
西南地区	49,452,675.38	32,338,260.66	34.61%	387.87%	591.43%	-19.25%
华中地区	56,157,435.96	32,502,836.36	42.12%	989.25%	1,266.35%	-11.74%
华北地区	11,514,707.45	5,487,619.24	52.34%	155.12%	163.51%	-1.52%
西北地区	7,726,434.90	4,057,867.80	47.48%	164.82%	201.44%	-6.38%
东北地区	10,605,623.40	2,689,576.77	74.64%	1,466.56%	761.03%	20.78%
合计	262,464,778.41	110,150,320.54	58.03%	328.81%	258.11%	8.28%

### 四、核心竞争力分析

公司共拥有5个剂型70多个药品品种，主导产品双料喉风散、重感灵片均为国家中药保护品种，国家专利保护且均荣获“广东省名牌产品”称号，具有一定的品牌影响力。双料喉风散是根据清朝雍正年间民间秘方研制而成，已具有二百多年的悠久历史，其生产工艺独特，疗效确切，应用广泛，对肺胃热毒炽盛所致的咽喉肿痛、口腔糜烂、鼻窦脓肿、皮肤溃烂等症均有较好疗效，在华南地区乃至全国部分地区都有较高的知名度和良好的口碑，目前已占据一定的市场份额。重感灵片是梅州制药厂于80年代首创开发的感冒类品种，其价格便宜，对治疗风热感冒疗效显著，起效迅速，在市场有较强的竞争优势。

据统计，目前我国咽喉类、感冒类、肠胃类等药品市场从价格因素来考虑依然以中低端市场为主。随着我国农村和社区医疗体制改革不断深入，卫生建设投资不断加大，广大农村和社区有着巨大的市场容量。公司将凭借自身产品价廉物美、结构合理等优势，进一步加大

对二、三级经销商、终端客户和农村、社区市场的开拓，把公司的生产销售规模推上一个新台阶。

全资子公司金沙药业的接骨七厘片、疏风活络片、调经活血片是全国独家产品，均申请了专利保护或中药保护品种，在产品定价、招标采购、销售议价等方面有着得天独厚的竞争优势。金沙药业通过15年的专业市场推广，大大提高了产品的市场成熟度，主打产品具有一定的品牌效应和良好的口碑；产品在临床上反应好，医生和病人的接受程度高。同时，“中理”商标被国家工商总局评定为中国驰名商标，极大的提升了金沙药业的品牌形象。金沙药业一直坚持不懈地走自主研发创新的道路，近年来先后完成中药五类新药糖尿病创新药物桑皮素胶囊（已完成II临床研究）、中药六类抗流感新药连知解毒胶囊（目前已上市流通）、化药三类新药二甲双胍格列本脲片、佐米曲普坦片等十几个新品种的研制。

同时，金沙对现有的主导产品也进行深度发掘和二次开发，提高产品疗效和安全性，降低生产成本。如对接骨七厘片服药剂量较大、作用发挥较慢等缺点，采用中药细胞级微粉碎技术、薄膜包衣技术等新工艺技术进行产品的二次开发，有效地提高中药药效，降低了成本，节约了资源，同时还完成了其提取精制工艺研究和质量标准研究，开发出了接骨七厘胶囊作为其后续发展的替代剂型。

金沙科研中心被认定为省级企业技术中心，承担了4项省市级科技重大专项和重点项目。金沙药业一直与著名医药科研院所紧密合作，与中国药科大学合作开发国内创新生物制剂胰岛素喷雾剂，与中南大学药学院、湖南中医药大学等著名医药院所紧密合作，建立了以企业为主体、市场为导向、产学研相结合的科研技术创新体系，有效地实现了资源共享、优势互补的技术创新格局，促进了企业科研项目的快速进行。

## 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
6,750,000.00	0.00	
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
华清园生物	生物科技研究、开发及提供相关的信息咨询服 务；种植：林木、油茶、中药材、梅片树、 苗木、花卉；收购、销售农产品。	45.00%

#### （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
嘉应医药	子公司	医药商业	中成药、中药饮片、医疗器械的批发、中药材的批发和收购等	10,000,000.00	103,848,270.49	13,182,613.37	123,883,888.71	11,267,964.30	8,450,973.23
仁康药业	子公司	医药商业	中成药、药材的批发与收购以及医疗器械的销售等	10,000,000.00	11,118,062.78	9,939,312.45	7,957,694.57	18,825.26	18,825.26
金沙药业	子公司	医药工业	生产、销售片剂，颗粒剂（含中药提取），硬胶囊剂等	34,696,987.00	232,342,725.41	215,296,997.76	130,613,046.90	29,595,519.24	25,150,377.18

#### 5、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

#### 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	391.96%	至	413.82%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	4,500	至	4,700
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	914.71		
业绩变动的原因说明	2014 年 1-9 月净利润与去年同期相比大幅增长，主要是因为：一、2013 年完成对金沙药业 64.47% 股权的收购，从而拥有金沙药业 100% 的股权，金沙药业自 2013 年 11 月份开始纳入公司合并财务报表范围；二、新增药品流通业务。		

## 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

公司于2014年3月25日召开2013年度股东大会，审议通过了2013年度利润分配及资本公积金转增股本预案：以2013年12月31日公司总股本253,754,924股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.80元人民币（含税），共计现金红利20,300,393.92元人民币；同时进行资本公积金转增股本，以公司总股本253,754,924股为基数，向全体股东每10股转增10股。实施后，公司总股本将增加至507,509,848股。该权益分派方案已于2014年4月3日实施完毕。

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：	不适用

## 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01月16日	董秘办公室	实地调研	机构	宏源证券股份有限公司、 国海证券股份有限公司	公司经营情况
2014年03月25日	董秘办公室	实地调研	机构	证券时报、中国证券报	公司经营情况

## 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》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《企业内部控制规范》等法律法规的规定和要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部控制管理制度，提高公司规范运作水平。报告期内，公司整体运作规范、独立性强、信息披露规范。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

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
凌风清	凌风清持有的华清园生物45%股权	675	所涉及的资产产权已全部过户。	公司业务保持良好的连续性，公司管理层未	自购买日起至报告期末为公司贡献投资收益	-0.36%	否		2014年01月02日	公告编号：2013-057；公告名称：《嘉应制药：关于受让广东华清园生物科技有限公司45%股权的公告》；



				发生更换 或者调整 情况。	-113,354.27 元。					公告网站：巨潮资讯网；公告网站： www.cninfo.com.cn。
--	--	--	--	---------------------	-------------------	--	--	--	--	--

## 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

## 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 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

公司报告期末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

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末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

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）		0		
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余额 合计（A4）		0		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
嘉应医药	2014年03 月05日	35,000	2014年04月 04日	18,000	连带责任保 证	债务人债务 履行期限届 满之日后两 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额		35,000		报告期内对子公司担保实际		18,000		

度合计 (B1)		发生额合计 (B2)	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	35,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	18,000
公司担保总额 (即前两大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)	35,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	18,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	35,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	18,000
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例		21.91%	
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)		0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)		0	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)		0	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)		0	

采用复合方式担保的具体情况说明

无。

### 3、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
嘉应制药	广东梅州高新技术产业园区管理委员会	2014年04月04日					公司以国土资源部规定的最低出让价16.80万元/亩的价格(共186亩合计约人民币3,124.80万元),参与竞拍上述土地使用权,最终成交价以招拍挂后梅州市土地行政主管部门确定的面积及出让金为准。	3,124.8	否		
嘉应制药	暨南大学	2014年04月09日					公司参考了目前“抗肿瘤纳米药物”的市场价值以及同类研发项目的研究经费情况,同时考虑到该项目研制成功后的市场前景,经双方协商确定本项目的研究经费。	650	否		

#### 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	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	交易对方江苏省中国药科大学控股有限公司、长沙大邦日用品贸易有限公司和颜振基、张衡、陈磊、陈鸿金、林少贤、周应军、熊伟 7 名自然人	1、本次发行股份上市之日起十二个月内不得转让；2、本次发行股份上市之日起三十六个月内，股份认购方各自拥有嘉应制药股份总数的 50% 不得转让，若金沙药业盈利预测实现情况的专项审核报告、减值测试审核报告出具的日期晚于交易对方所持股份的限售期届满之日，则交易对方的限售股份不得转让。待金沙药业盈利预测实现情况的专项审核报告、减值测试审核报告出具后，如需实行股份补偿，则扣减需进行股份补偿部分后，解禁交易对方所持剩余股份；3、未列明事项按中国证监会及交易所有关规定执行。	2013 年 03 月 08 日	2013 年 12 月 13 日-2016 年 12 月 12 日	正在履行
资产重组时所作承诺	交易对方江苏省中国药科大学控股有限公司、长沙大邦日用品贸易有限公司和颜振基、张衡、陈磊、陈鸿金、林少贤、周应军、熊伟 7 名自然人	经协商一致，公司与交易对方江苏省中国药科大学控股有限公司、长沙大邦日用品贸易有限公司和颜振基、张衡、陈磊、陈鸿金、林少贤、周应军、熊伟 7 名自然人签署了《盈利预测补偿协议》，承诺：1、预测净利润数：根据湖北众联资产评估有限公司 2013 年 2 月 28 日出具的《评估报告》，金沙药业在本次发行实施完毕后的三年即 2013 年度、2014 年度和 2015 年度合并报表的归属于母公司的预测净利润数分别为 5,228.27 万元、5,825.11 万元、7,392.77 万元。据此，补偿期间预测净利润数总和为 18,446.15 万元。2、盈利预测差异的确定：补偿期间届满后，嘉应制药聘请具有证券业务资格的会计师事务所进行 2015 年度审计的同时，由该会计师事务所对金沙药业利润补偿期间实现的扣除非经常性损益后归属于母公司的实际净利润数总和进行审核，并与预测净利润数总和的差异情况进行比较，并对此出具盈利预测实现情况的专项审核报告。盈利预测的差异根据会计师事务所出具的该专项审核报告确定。3、补偿方式与数量：本次发行各方同意，如金沙药业在补偿	2013 年 04 月 09 日	补偿期间内（2013-2015 年）	正在履行

	<p>期间内（2013-2015 年）的各年的实际净利润数总和低于各年的预测净利润数总和，除因不可抗力造成的情形外，各年的预测净利润数总和与各年的实际净利润数总和之间的差额部分，由股份认购方于金沙药业盈利预测实现情况的专项审核报告、减值测试审核报告出具后，按照各自应承担的比例以股份补偿的方式向嘉应制药补足，嘉应制药可以人民币 1.00 元的总价回购股份认购方应补偿的嘉应制药股份。补偿股份数量的上限为股份认购方依据本次发行获得的嘉应制药股份总量，即 48,754,924 股。单个股份认购方应补偿股份数量按以下公式计算确定：单个股份认购方应补偿股份数量 =</p> $\frac{\text{（补偿期间内各年的预测净利润数总和 - 补偿期间内各年的实际净利润数总和）} \div \text{补偿期间内各年的预测净利润数总和} \times \text{该股份认购方所认购的股份总数}}{\text{补偿期间内各年的预测净利润数总和}}$ <p>其中，补偿期间内各年的预测净利润数总和指 2013 年、2014 年、2015 年三年预测净利润数相加求和，即 18,446.15 万元；补偿期间内各年的实际净利润数总和指 2013 年、2014 年、2015 年三年实际实现的净利润数相加求和，该数据根据会计师事务所出具的盈利预测实现情况的专项审核报告确定。自本协议签署之日起至回购实施日，如果嘉应制药以转增或送股的方式进行分配而导致股份认购方持有的嘉应制药的股份数发生变化的，其应回购的股份数量应调整为：按上述公式计算的补偿股份数量 ×（1+转增或送股比例）。如股份认购方所持嘉应制药股份不足以补偿上述差额部分，则该股份认购方应以等额现金方式补偿该部分未补足的差额部分。单个股份认购方应补偿现金金额按以下公式计算确定：单个股份认购方应补偿现金金额 =（单个股份认购方应补偿股份数量 - 单个股份认购方已补偿股份数量）× 嘉应制药股票价格（本次发行价格 8.31 元/股）。自本协议签署之日起至回购实施日，如果嘉应制药以转增或送股的方式进行分配而导致股份认购方持有的嘉应制药的股份数发生变化的，嘉应制药股票价格应调整为：本次发行价格 ÷（1+转增或送股比例）。前述净利润数均应当以标的资产扣除非经常性损益后的利润数确定。股份认购方各自承担相应的股份补偿义务，互不承担连带责任。4、减值测试：在补偿期间届满时，嘉应制药对金沙药业股权做减值测试，如：期末减值额 / 金沙药业股权作价 &gt; 补偿期间届满时应补偿的股份总数 / 本次认购股份总数，则股份认购方将另行现金补偿。另需补偿的现金数量依据本协议第三条相关计算公式测算。前述减值额为金沙药业股权作价减去期末金沙药业股权的评估值并扣除补偿期间内金沙药业股东增资、减资、接受赠与以及利润分配的影响。上述减值测试的结果应由会计师事务所出具减值测试审核报告，并由嘉应制药董事会及独立董事对此发表意见。5、补偿实施程序：如在补偿期间届满时发生股份认购方向嘉应制药补偿利润差额情形的，则应在金沙药业盈利预测实现情况的专项审核报告披露后计算应回购的股份数量及现金金额（如有），并及时通知股份认购方。股份认购方将应回购股份及现金（如有）准备好后，嘉应制药董事会应及时向嘉应制药股东大会提出回购股份的议案，在嘉应制药股东大会审议并通过该议案后及时、妥善办理补偿实施相关事宜。</p>			
--	---	--	--	--

	江苏省中国药科大学控股有限责任公司、长沙大邦日用品贸易有限责任公司	<p>为避免交易完成后与上市公司发生同业竞争，减少及规范与嘉应制药可能发生的交易，交易对方法人江苏省中国药科大学控股有限责任公司、长沙大邦日用品贸易有限责任公司出具了《避免同业竞争及规范关联交易承诺函》，承诺：1、截至本承诺出具之日，本公司或本公司控制的其他公司或其他组织现有业务并不涉及嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司的主营业务。本公司或本公司控制的其他公司目前没有在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司构成竞争的业务，目前未拥有与嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司存在竞争关系的任何经济组织的控制权。2、在本公司作为嘉应制药股东期间，本公司及由本公司控制的其他公司或其他组织将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司构成竞争的业务及活动；不以任何形式直接或间接地从事与嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司业务相同或相似的业务；不直接或间接拥有与嘉应制药/金沙药业公司及嘉应制药其他子公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的控制权。3、在本公司作为嘉应制药股东期间，本公司及由本公司控制的其他公司或其他组织将尽量避免与嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司产生交易，对于无法避免或有合理理由存在的交易，将遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，保证交易公平、公允，维护嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司的合法权益，依法签订规范的协议，并按照有关法律、法规、规范性文件及嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司的公司章程之有关规定履行批准程序及信息披露义务；依照无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定交易价格，以确保交易价格的公允性；保证不利用交易非法转移嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司的资金、利润，不利用交易损害嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司和非关联股东的利益。4、本承诺函自签署之日起具有法律效力，构成对本公司具有法律约束力的法律文件，如本公司及由本公司控制的其他公司或其他组织违反上述承诺，本公司保证对由此给嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司造成的经济损失作出全面、及时、足额的赔偿。</p>	2013年03月26日	作为公司股东期间	正在履行
	颜振基、张衡、陈磊、陈鸿金、林少贤、周应军、熊伟7名自然人	<p>交易对方颜振基、张衡、陈磊、陈鸿金、林少贤、周应军、熊伟7名自然人出具了《避免同业竞争及规范关联交易承诺函》，承诺：1、在本人作为嘉应制药股东期间，本人及本人直系亲属将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司构成竞争的业务及活动；不以任何形式直接或间接地从事与嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司业务相同或相似的业务；不直接或间接拥有与嘉应制药/金沙药业公司及嘉应制药其他子公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的控制权；且不在该等经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员。2、本次发行完成后，本人不会利用本人拥有的嘉应制药股东的权利操纵、指示嘉应制药及其子公司或者嘉应制药及其子公司的董事、监事、高级管理人员，</p>	2013年03月26日	作为公司股东期间	正在履行

		使得嘉应制药及其子公司以不公平的条件, 提供或者接受资金、商品、服务或者其他资产, 或从事任何损害嘉应制药及其子公司利益的行为。3、在本人作为嘉应制药股东期间, 本人及本人关联方将尽量避免与嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司产生交易, 对于无法避免或有合理理由存在的交易, 将遵循平等、自愿、等价、有偿的原则, 保证交易公平、公允, 维护嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司的合法权益, 依法签订规范的协议, 并按照有关法律、法规、规范性文件及嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司的公司章程之有关规定履行批准程序及信息披露义务; 依照无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定交易价格, 以确保交易价格的公允性; 保证不利用交易非法转移嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司的资金、利润, 不利用交易损害嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司和非关联股东的利益。4、本承诺函自签署之日起具有法律效力, 构成对本人具有法律约束力的法律文件, 如本人及本人关联方违反上述承诺, 本人自愿对由此给嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司造成的经济损失作出全面、及时、足额的赔偿。			
	江苏省中国药科大学控股有限责任公司、长沙大邦日用品贸易有限责任公司	本公司与本次发行的其他交易对方之间没有任何关于一致行动的安排也没有签署任何相关协议, 并且不存在任何关联关系; 本公司未来也不会与本次发行的其他交易对方达成或意图达成一致行动的安排; 本次发行完成后三年内, 本公司董事、监事和高级管理人员不会参与嘉应制药任何经营及管理工作, 本公司不会参与嘉应制药的董事、监事及高级管理人员的提名工作。	2013年06月07日	长期有效	正在履行
	颜振基、张衡、陈磊、陈鸿金、林少贤、周应军、熊伟 7 名自然人	本人与本次发行的其他交易对方之间没有任何关于一致行动的安排也没有签署任何相关协议, 并且不存在任何关联关系; 本人未来也不会与本次发行的其他交易对方达成或意图达成一致行动的安排; 本人参与本次发行系个人投资行为, 本次发行完成后三年内, 本人不会参与嘉应制药的董事、监事及高级管理人员的提名工作。	2013年06月07日	长期有效	正在履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	董事、监事、高级管理人员	在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五; 离职后半年内, 不转让其所持有的本公司股份。离任 6 个月后的十二个月内转让所持公司股份比例不超过 50%。	2007年12月06日	在职至离职后18个月内	正在履行
	发起人股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员	承诺不从事任何有损于本公司利益的生产经营活动, 承诺目前及任职期间不从事或发展与公司生产经营业务相同或者相似的业务。	2007年12月06日	在职期间	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺	上市公司	1、公司利润分配可采取现金、股票、现金股票相结合或者法律许可的其他方式。2、未来三年内, 公司将积极采取现金方式分配利润, 在符合相关法律法规及公司章程和制度的有关规定和条件下, 每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的	2012年08月10日	2012-2014年	正在履行

		10%，且此三个连续年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。3、在符合分红条件情况下，公司未来三年原则上每年进行一次现金分红。在有条件的情况下，公司董事会可以根据公司的资金状况提议公司进行中期现金分配。4、如以现金方式分配利润后，公司仍留有可供分配的利润且董事会认为以股票股利方式分配利润符合全体股东的整体利益时，公司可以采用股票股利方式进行利润分配。			
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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。



## 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	91,274,860	35.97%			90,984,610	-290,250	90,694,360	181,969,220	35.86%
2、国有法人持股	1,785,353	0.70%			1,785,353		1,785,353	3,570,706	0.70%
3、其他内资持股	89,489,507	35.27%			89,199,257	-290,250	88,909,007	178,398,514	35.15%
其中：境内法人持股	992,084	0.39%			992,084		992,084	1,984,168	0.39%
境内自然人持股	88,497,423	34.88%			88,207,173	-290,250	87,916,923	176,414,346	34.76%
二、无限售条件股份	162,480,064	64.03%			162,770,314	290,250	163,060,564	325,540,628	64.14%
1、人民币普通股	162,480,064	64.03%			162,770,314	290,250	163,060,564	325,540,628	64.14%
三、股份总数	253,754,924	100.00%			253,754,924		253,754,924	507,509,848	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

- 1、公司董事、高管持有的股份在每年首个交易日按其持股总数25%的比例重新计算可流通股数。
- 2、公司于2014年3月25日召开2013年度股东大会，审议通过了2013年度利润分配及资本公积金转增股本方案：以2013年12月31日公司总股本253,754,924股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.80元人民币（含税），共计现金红利20,300,393.92元人民币；同时进行资本公积金转增股本，以公司总股本253,754,924股为基数，向全体股东每10股转增10股。实施后，公司总股本增加至507,509,848股。该权益分派方案已于2014年4月3日实施完毕。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司2013年度利润分配及资本公积金转增股本方案已获2014年3月25日召开的2013年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司2013年度利润分配及资本公积金转增股本方案于2014年4月3日实施完毕，转增股份于2014年4月3日直接记入股东证券账户。

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

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司实施资本公积金转增股本方案，股本总数从253,754,924股增加至507,509,848股，导致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对应摊薄。

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

公司于2014年3月25日召开2013年度股东大会，审议通过了2013年度利润分配及资本公积金转增股本方案：以2013年12月31日公司总股本253,754,924股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.80元人民币（含税），共计现金红利20,300,393.92元人民币；同时进行资本公积金转增股本，以公司总股本253,754,924股为基数，向全体股东每10股转增10股。实施后，公司总股本增加至507,509,848股。该权益分派方案已于2014年4月3日实施完毕。股东结构的变动详见本节“股份变动情况”。

## 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	43,091	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
黄小彪	境内自然人	16.75%	85,015,689	38,646,314		85,015,689		
陈泳洪	境内自然人	12.77%	64,794,000	26,397,000	57,595,500	7,198,500		
黄智勇	境内自然人	6.70%	33,997,848	16,998,924		33,997,848		
黄俊民	境内自然人	5.19%	26,333,438	8,777,813	26,333,438			
颜振基	境内自然人	3.78%	19,172,026	9,586,013	19,172,026			
张衡	境内自然人	3.68%	18,697,418	9,348,709	18,697,418		质押	5,600,000
陈磊	境内自然人	2.39%	12,131,072	6,081,486	12,099,172	31,900	质押	4,080,000
陈鸿金	境内自然人	2.27%	11,500,192	5,750,096	11,500,192		质押	11,500,192
林少贤	境内自然人	2.27%	11,500,192	5,750,096	11,500,192			
周应军	境内自然人	1.95%	9,921,050	4,960,525	9,921,050		质押	3,830,000
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未发现上述股东之间存在关联关系，也未发现上述股东存在属于《上市公司持股变动信息管理办法》中认定的一致行动人的情形。							
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					
黄小彪	85,015,689	人民币普通股	85,015,689					
黄智勇	33,997,848	人民币普通股	33,997,848					

陈泳洪	7,198,500	人民币普通股	7,198,500
中国对外经济贸易信托有限公司—尊嘉 ALPHA 证券投资有限合伙企业集合资金信托计划	1,708,100	人民币普通股	1,708,100
李卫标	852,470	人民币普通股	852,470
胡发景	804,599	人民币普通股	804,599
季良先	749,201	人民币普通股	749,201
赖少娜	698,462	人民币普通股	698,462
陈壮波	672,719	人民币普通股	672,719
张少辉	650,000	人民币普通股	650,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未发现上述股东之间存在关联关系，也未发现上述股东存在属于《上市公司持股变化信息管理辦法》中认定的一致行动人的情况。		
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）	公司股东季良先通过普通证券账户持有公司股票 0 股，通过投资者信用账户持有公司股票 749,201 股，合计持有公司股票 749,201 股。公司股东张少辉通过普通证券账户持有公司股票 0 股，通过投资者信用账户持有公司股票 650,000 股，合计持有公司股票 650,000 股。		

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）
陈泳洪	董事长	现任	38,397,000	38,397,000	12,000,000	64,794,000	0	0	0
黄雅敏	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄俊民	董事	现任	17,555,625	17,555,625	8,777,812	26,333,438	0	0	0
黄利兵	董事、总经理	现任	353,624	353,624		707,248	0	0	0
周书英	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李祥厚	董事、销售总监	现任	5	5		10	0	0	0
周兰	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈耿豪	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈慈琪	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
罗炳河	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
廖胜梅	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈晓燕	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄康民	董事会秘书、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
方钦雄	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	56,306,254	56,306,254	20,777,812	91,834,696	0	0	0

### 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
周书英	财务总监	解聘	2014年03月04日	因个人原因辞去财务总监职务。

方钦雄	财务总监	聘任	2014 年 03 月 04 日	原财务总监周书英女士因个人原因辞去财务总监职务。公司董事会于 2014 年 3 月 4 日召开第三届董事会第十七次会议，审阅了方钦雄先生的个人简历、教育背景、工作经历和职业素养等相关资料，认为其符合担任上市公司高管的条件，能够胜任所聘岗位职责的要求。董事会审议通过了《关于聘任公司财务总监的议案》，决定聘任方钦雄先生为公司财务总监。
-----	------	----	------------------	--

## 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：广东嘉应制药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	63,479,294.94	56,339,673.48
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	33,435,865.11	43,360,884.02
应收账款	119,288,600.70	94,967,729.15
预付款项	4,172,629.34	9,143,222.23
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	20,369,984.02	12,283,061.88
买入返售金融资产		
存货	55,666,481.39	55,605,584.53
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	84,138.31	155,080.44
流动资产合计	296,496,993.81	271,855,235.73

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	6,636,645.73	
投资性房地产		
固定资产	187,778,511.74	188,074,134.16
在建工程	35,200,549.26	12,773,155.18
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	72,744,972.51	75,318,045.96
开发支出	2,500,000.00	
商誉	360,918,994.48	360,918,994.48
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,605,628.39	4,070,315.31
其他非流动资产	5,472,012.25	5,993,204.05
非流动资产合计	673,857,314.36	647,147,849.14
资产总计	970,354,308.17	919,003,084.87
流动负债：		
短期借款	24,300,000.00	15,000,000.00
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	31,344,711.79	1,144,068.00
应付账款	34,320,411.32	16,304,829.71
预收款项	3,116,761.14	7,582,360.80
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,949,979.64	7,153,886.90
应交税费	13,060,729.69	17,443,663.37



应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,101,580.17	9,970,945.90
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	114,194,173.75	74,599,754.68
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	34,746,735.76	34,746,735.76
其他非流动负债		
非流动负债合计	34,746,735.76	34,746,735.76
负债合计	148,940,909.51	109,346,490.44
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	507,509,848.00	253,754,924.00
资本公积	123,406,532.58	377,161,456.58
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	19,797,853.49	19,797,853.49
一般风险准备		
未分配利润	170,699,164.59	158,942,360.36
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	821,413,398.66	809,656,594.43
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	821,413,398.66	809,656,594.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计	970,354,308.17	919,003,084.87

法定代表人：陈泳洪

主管会计工作负责人：黄利兵

会计机构负责人：方钦雄

## 2、母公司资产负债表

编制单位：广东嘉应制药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	18,588,558.47	10,829,622.73
交易性金融资产		
应收票据	2,009,123.47	
应收账款	27,251,558.72	49,456,027.82
预付款项	806,053.11	1,929,181.75
应收利息		
应收股利		
其他应收款	218,808.55	92,820.50
存货	34,961,366.51	32,590,287.68
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		155,080.44
流动资产合计	83,835,468.83	95,053,020.92
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	518,484,449.63	511,847,803.90
投资性房地产		
固定资产	148,026,758.17	146,665,399.10
在建工程	1,147,887.96	
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	3,287,326.44	3,330,598.56
开发支出	2,500,000.00	
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	1,133,760.28	1,133,760.28
其他非流动资产	4,163,698.20	3,035,950.00
非流动资产合计	678,743,880.68	666,013,511.84
资产总计	762,579,349.51	761,066,532.76
流动负债：		
短期借款	24,300,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	4,531,858.46	4,634,305.51
预收款项	229,060.34	253,958.35
应付职工薪酬	1,090,465.19	1,881,746.44
应交税费	1,592,663.49	4,852,758.81
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,463,603.00	9,994,000.00
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	42,207,650.48	36,616,769.11
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	42,207,650.48	36,616,769.11
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	507,509,848.00	253,754,924.00
资本公积	123,406,532.58	377,161,456.58
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	19,797,853.49	19,797,853.49
一般风险准备		
未分配利润	69,657,464.96	73,735,529.58
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	720,371,699.03	724,449,763.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计	762,579,349.51	761,066,532.76

法定代表人：陈泳洪

主管会计工作负责人：黄利兵

会计机构负责人：方钦雄

### 3、合并利润表

编制单位：广东嘉应制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	262,464,778.41	61,399,409.28
其中：营业收入	262,464,778.41	61,399,409.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	223,185,082.75	59,579,330.00
其中：营业成本	110,150,320.54	30,758,466.58
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	3,339,240.83	592,638.14
销售费用	80,605,650.38	15,717,545.53
管理费用	27,953,841.33	11,646,104.33
财务费用	1,136,029.67	667,415.51
资产减值损失		197,159.91
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）	-113,354.27	6,305,790.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-113,354.27	6,305,790.06
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	39,166,341.39	8,125,869.34
加：营业外收入	30,000.00	
减：营业外支出	6,840.20	
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39,189,501.19	8,125,869.34
减：所得税费用	7,467,710.32	750,299.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,721,790.87	7,375,569.40
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	31,721,790.87	7,375,569.40
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0625	0.0180
（二）稀释每股收益	0.0625	0.0180
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	31,721,790.87	7,375,569.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	31,721,790.87	7,375,569.40
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：陈泳洪

主管会计工作负责人：黄利兵

会计机构负责人：方钦雄

#### 4、母公司利润表

编制单位：广东嘉应制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	56,532,285.84	53,433,089.15
减：营业成本	32,170,935.74	26,307,804.99

营业税金及附加	575,071.26	543,433.07
销售费用	8,246,153.40	11,466,463.31
管理费用	13,117,617.33	11,085,540.92
财务费用	1,118,848.36	658,300.81
资产减值损失		40,411.25
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）	14,886,645.73	6,305,790.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-113,354.27	6,305,790.06
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	16,190,305.48	9,636,924.86
加：营业外收入	30,000.00	
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	16,220,305.48	9,636,924.86
减：所得税费用	333,383.46	925,419.79
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	15,886,922.02	8,711,505.07
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0313	0.0212
（二）稀释每股收益	0.0313	0.0212
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	15,886,922.02	8,711,505.07

法定代表人：陈泳洪

主管会计工作负责人：黄利兵

会计机构负责人：方钦雄

## 5、合并现金流量表

编制单位：广东嘉应制药股份有限公司

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	267,687,468.42	55,483,243.86
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	13,398,803.07	196,271.68
经营活动现金流入小计	281,086,271.49	55,679,515.54
购买商品、接受劳务支付的现金	44,821,341.95	15,390,737.43
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	37,278,127.08	7,972,248.68
支付的各项税费	42,223,638.06	6,394,094.27
支付其他与经营活动有关的现金	102,828,465.91	19,718,157.88
经营活动现金流出小计	227,151,573.00	49,475,238.26
经营活动产生的现金流量净额	53,934,698.49	6,204,277.28
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		5,330,100.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		5,330,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,758,681.21	2,700,884.48

投资支付的现金	6,750,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	35,508,681.21	2,700,884.48
投资活动产生的现金流量净额	-35,508,681.21	2,629,215.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	9,300,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,705,476.00	
筹资活动现金流入小计	11,005,476.00	
偿还债务支付的现金		18,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,313,176.66	6,582,872.05
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	10,238,040.70	1,090,275.64
筹资活动现金流出小计	30,551,217.36	26,223,147.69
筹资活动产生的现金流量净额	-19,545,741.36	-26,223,147.69
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	-1,119,724.08	-17,389,654.89
加：期初现金及现金等价物余额	55,195,605.48	21,595,075.10
六、期末现金及现金等价物余额	54,075,881.40	4,205,420.21

法定代表人：陈泳洪

主管会计工作负责人：黄利兵

会计机构负责人：方钦雄

## 6、母公司现金流量表

编制单位：广东嘉应制药股份有限公司

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	75,867,080.08	54,391,629.02
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	318,955.67	112,313.79
经营活动现金流入小计	76,186,035.75	54,503,942.81
购买商品、接受劳务支付的现金	23,386,251.08	29,704,916.19
支付给职工以及为职工支付的现金	9,679,838.23	6,578,757.62
支付的各项税费	10,464,174.04	5,994,024.80
支付其他与经营活动有关的现金	12,355,168.04	8,422,101.61
经营活动现金流出小计	55,885,431.39	50,699,800.22
经营活动产生的现金流量净额	20,300,604.36	3,804,142.59
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	15,000,000.00	5,330,100.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	15,000,000.00	5,330,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,505,272.80	2,698,384.48
投资支付的现金	6,750,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	16,255,272.80	2,698,384.48
投资活动产生的现金流量净额	-1,255,272.80	2,631,715.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	9,300,000.00	
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	9,300,000.00	
偿还债务支付的现金		18,550,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,313,176.66	6,582,872.05
支付其他与筹资活动有关的现金	273,219.16	1,090,275.64
筹资活动现金流出小计	20,586,395.82	26,223,147.69
筹资活动产生的现金流量净额	-11,286,395.82	-26,223,147.69
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	7,758,935.74	-19,787,289.58
加：期初现金及现金等价物余额	10,829,622.73	20,682,815.06
六、期末现金及现金等价物余额	18,588,558.47	895,525.48

法定代表人：陈泳洪

主管会计工作负责人：黄利兵

会计机构负责人：方钦雄

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：广东嘉应制药股份有限公司

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	253,754,924.00	377,161,456.58			19,797,853.49		158,942,360.36		809,656,594.43	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	253,754,924.00	377,161,456.58			19,797,853.49		158,942,360.36		809,656,594.43	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	253,754,924.00	-253,754,924.00					11,756,804.23		11,756,804.23	
（一）净利润							31,721,790.87		31,721,790.87	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							31,721,790.87		31,721,790.87	
（三）所有者投入和减少资本										

1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	253,754,924.00	-253,754,924.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	253,754,924.00	-253,754,924.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	507,509,848.00	123,406,532.58			19,797,853.49		170,699,164.59			821,413,398.66

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	205,000,000.00	27,678,000.00			15,303,249.33		30,096,416.33			278,077,665.66
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	205,000,000.00	27,678,000.00			15,303,249.33		30,096,416.33		278,077,665.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,225,569.40		1,225,569.40
（一）净利润							7,375,569.40		7,375,569.40
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							7,375,569.40		7,375,569.40
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配							-6,150,000.00		-6,150,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-6,150,000.00		-6,150,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	205,000,000.00	27,678,000.00			15,303,249.33		31,321,985.73		279,303,235.06

法定代表人：陈泳洪

主管会计工作负责人：黄利兵

会计机构负责人：方钦雄

**8、母公司所有者权益变动表**

编制单位：广东嘉应制药股份有限公司

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	253,754,92 4.00	377,161,45 6.58			19,797,853 .49		73,735,529 .58	724,449,76 3.65
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	253,754,92 4.00	377,161,45 6.58			19,797,853 .49		73,735,529 .58	724,449,76 3.65
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	253,754,92 4.00	-253,754,9 24.00					-4,078,064. 62	-4,078,064. 62
（一）净利润							15,886,922 .02	15,886,922 .02
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							15,886,922 .02	15,886,922 .02
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-19,964,98 6.64	-19,964,98 6.64
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							-19,964,98 6.64	-19,964,98 6.64
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	253,754,92 4.00	-253,754,9 24.00						

1. 资本公积转增资本(或股本)	253,754,92 4.00	-253,754,9 24.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	507,509,84 8.00	123,406,53 2.58			19,797,853 .49		69,657,464 .96	720,371,69 9.03

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	205,000,00 0.00	27,678,000 .00			15,303,249 .33		39,434,092 .16	287,415,34 1.49
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	205,000,00 0.00	27,678,000 .00			15,303,249 .33		39,434,092 .16	287,415,34 1.49
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)							2,561,505. 07	2,561,505. 07
(一) 净利润							8,711,505. 07	8,711,505. 07
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							8,711,505. 07	8,711,505. 07
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-6,150,000. 00	-6,150,000. 00

1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-6,150,000.00	-6,150,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	205,000,000.00	27,678,000.00			15,303,249.33		41,995,597.23	289,976,846.56

法定代表人：陈泳洪

主管会计工作负责人：黄利兵

会计机构负责人：方钦雄

### 三、公司基本情况

广东嘉应制药股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于2003年3月7日，系经梅州市工商行政管理局登记注册的有限责任公司，注册号为4414012000662，注册资本为人民币4,529万元，其中：黄小彪出资人民币1,488万元，占注册资本的32.86%；陈泳洪出资人民币1,255.50万元，占注册资本的27.72%；刘秀香出资人民币745万元，占注册资本的16.45%；黄俊民出资人民币511.50万元，占注册资本的11.29%；经梅州市人民政府梅市府办函[2003]8号文批准，广东梅州制药厂以无形资产评估价为基础并经双方协商作价出资人民币529万元，占注册资本的11.68%。

2003年3月28日，经股东刘秀香本人申请及股东会决议通过，刘秀香与黄智勇签订《股权转让协议》，刘秀香将持有的16.45%股权全部转让给黄智勇，转让后黄智勇持有公司16.45%的股权。

根据2004年4月28日梅州市人民政府梅市府办函[2004]47号文“关于同意转让梅州市嘉应制药有限公司国有股权的批复”，2004年7月20日梅州市财政局梅市财企[2004]3号文“关于梅州市嘉应制药有限公司国有股权转让的通知”，并经2004年12月30日股东会决议通过，同意广东梅州制药厂将持有本公司11.68%的国有股权按评估值533.92万元的价格转让给具有优先购买权的公司股东黄小彪、陈泳洪、黄智勇、黄俊民。

2005年1月5日，经股东会决议通过新增股东黄利兵，各股东签订《股权转让协议》，公司原四股东将持有0.23%的股权以原价10.5818万元转让给黄利兵，经国有股转让及新增股东后，公司注册资本仍为人民币4,529万元，其中：黄小彪出资人民币1,633.0841万元，占注册资本的36.05%；陈泳洪出资人民币1,428.5396万元，占注册资本的31.54%；黄智勇出资人民币874.7968万元，占注册资本的19.31%；黄俊民出资人民币581.9977万元，占注册资本的12.87%；黄利兵出资人民币10.5818万元，占注册资本的0.23%。

2005年3月18日经原梅州市嘉应制药有限公司的各股东发起人协议，并经广东省人民政府办公厅于2005年4月26日粤办函[2005]235号文件《关于同意变更设立广东嘉应制药股份有限公司的复函》批准，对

原梅州市嘉应制药有限公司经审计确认的截止2005年1月31日的净资产总额4,920万元，按原各股东的占股比例1:1折为4,920万股普通股，每股面值1元，整体改制变更为股份有限公司，各股东所占股份比例保持不变。改制后，本公司股本总额为人民币4,920万元。2005年6月1日，公司经广东省工商行政管理局批准，领取了注册号为4400001010598营业执照，名称变更为“广东嘉应制药股份有限公司”。

2006年9月10日，本公司召开2006年第一次临时股东大会，会议审议通过以经审计的2006年6月30日资本公积、任意盈余公积及未分配利润转增股本，其中以资本公积转增1,045,028.00元，任意盈余公积转增747,428.85元，未分配利润转增10,507,543.15元，合计增加股本12,300,000.00元。增资后股本变更为61,500,000.00元。

根据公司2007年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]446号文《关于核准广东嘉应制药股份有限公司首次公开发行股票的通知》的核准，向社会公开发行人民币普通股（A股）2,050万股，每股面值人民币1.00元，计人民币2,050万元，变更后的注册资本为人民币8,200万元。其中：有限售条件的流通股份占75.00%，无限售条件的流通股份占25.00%。

根据2010年8月26日本公司召开的2010年度第二次股东大会，本公司以2010年6月30日股本8,200万股为基数，向全体股东每10股送红股3股，同时按每10股由资本公积金转增7股，转增后，注册资本增至人民币164,000,000.00元。

根据2011年4月7日本公司召开的2010年度股东大会，本公司以2010年12月31日股本16,400万股为基数，向全体股东每10股送红股2.5股，同时按每10股派发现金红利0.5（含税），派发后，注册资本增至人民币205,000,000.00元。

经中国证券监督管理委员会以证监许可[2013]1332号文《关于核准广东嘉应制药股份有限公司向江苏省中国药科大学控股有限责任公司等发行股份购买资产的批复》核准，公司向药大控股发行1,785,353股股份，向长沙大邦发行992,084股股份，向颜振基发行9,586,013股股份，向张衡发行9,348,709股股份，向陈磊发行6,049,586股股份，向陈鸿金发行5,750,096股股份，向林少贤发行5,750,096股股份，向周应军发行4,960,525股股份，向熊伟发行4,532,462股股份，以上共计发行股份48,754,924股，用以收购湖南金沙药业有限责任公司64.466%的股权，截至2013年12月31日，本公司累计股本总数253,754,924股，公司注册资本为253,754,924元。

根据2014年3月25日本公司召开的2013年度股东大会，本公司以2013年12月31日总股本253,754,924股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.8元（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增10股，转增后注册资本增至人民币507,509,848.00元。

公司经营范围：货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。生产：片剂，胶囊剂，颗粒剂，丸剂（蜜丸、水蜜丸、水丸），散剂，中药前处理和提取车间（口服制剂）（药品生产许可证有效期至2015年12月31日）。收购农副产品。

本公司注册地为广东省梅州市，公司地址为广东省梅州市东升工业园B区。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

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



## 2、遵循企业会计准则的声明

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

## 3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

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

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

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

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

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

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

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### (1) “一揽子交易”的判断原则

无。

### (2) “一揽子交易”的会计处理方法

无。

### (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

无。

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

#### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

#### 2、合并程序

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

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

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

##### (1) 增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。通过多次交易分步实现同一控制下企业合并时，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(一) 在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，

下同)转入当期投资收益。

(二)在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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

## (2) 处置子公司

### ① 一般处理方法

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

### ② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按附注二

(六)2、(4)不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司附注二(六)2、(2)①一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### (2) 外币财务报表的折算

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

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

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

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

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### (4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

##### (1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

##### (2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

无。

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

无。

### 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### (1) 单项金额重大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	金额在 100 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

**(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
组合 1	账龄分析法	以账龄特征划分为若干应收款项组合。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	50.00%	50.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

单项计提坏账准备的理由	对于某项期末余额的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项(例如:关联方、债务单位所处的特定地区、债务人的财务和经营状况、与债务人之间的争议和纠纷等), 导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备, 将无法真实地反映其可收回金额的应收款, 实行单项计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	采用个别认定法计提坏账准备, 即根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析, 据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例。

**12、存货****(1) 存货的分类**

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

**(2) 发出存货的计价方法**

计价方法：加权平均法

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估

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

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

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

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

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### （4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

#### （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

包装物

摊销方法：一次摊销法

### 13、长期股权投资

#### （1）投资成本的确定

##### （1）企业合并形成的长期股权投资

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

（一）在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

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



其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## （2）后续计量及损益确认

### （1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### （2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

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

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

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	3.00%	4.85%
运输设备	5	3.00%	19.40%
通用设备	5	3.00%	19.40%
专用设备	10	3.00%	9.70%

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

## （5）其他说明

无。

## 16、在建工程

### （1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### （3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 17、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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。

## (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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。

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。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## (4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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。

## 18、生物资产

无。

## 19、油气资产

无。

## 20、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债

务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

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

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## （2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销，其摊销期限如下：

- （1）土地使用权按取得时尚可使用年限摊销；
- （2）其他无形资产按预计使用年限摊销。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

（1）来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

（2）合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	
商标权	10	
专利技术	10	
软件	5	

## （3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## （4）无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### **(6) 内部研究开发项目支出的核算**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## **21、长期待摊费用**

### **1、开办费转销方法：**

在开始生产经营的当月一次计入损益。

### **2、其他长期待摊费用摊销方法：**

摊销期限在1年以上（不含1年）的固定资产大修理支出，将发生的大修理费用在下一次大修理前平均摊销；其他长期待摊费用应当在受益期内平均摊销。

## **22、附回购条件的资产转让**

无。

## 23、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 24、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

无。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

无。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

无。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无。



## 25、回购本公司股份

无。

## 26、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

### (3) 确认提供劳务收入的依据

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

## 27、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补

助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## (2) 会计政策

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

本公司是以收到政府补助款日为确认时点。

## 28、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 29、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

无。

### (2) 融资租赁会计处理

无。

### (3) 售后租回的会计处理

无。

## 30、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

无。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

无。

## 31、资产证券化业务

无。

## 32、套期会计

无。

## 33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

本报告期主要会计政策、会计估计未发生变更。

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

(1) 公司对会计估计变更适用时点的确定原则：自董事会等相关机构正式批准后生效，自最近一期尚未公布的定期报告开始实施。

(2) 本报告期公司主要会计估计未发生变更。

### 34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

本报告期未发现前期会计差错。

#### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

#### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

### 35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

本公司企业所得税税率25%，子公司广东嘉应医药有限公司（以下简称“嘉应医药”）、广东仁康药业有限公司（以下简称“仁康药业”）企业所得税税率25%，子公司湖南金沙药业有限责任公司（以下简称“金沙药业”）企业所得税税率15%。

### 2、税收优惠及批文

2012年金沙药业取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合

批准颁发的GF201143000049号高新技术证书，2011年度至2013年度，金沙药业所得税汇算清缴使用15%的企业所得税税率。新一期高新企业资格认定已申报到有关部门，在新的高新技术证书正式审批下来之前，金沙药业企业所得税暂按15%计提所得税。

### 3、其他说明

无。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
广东嘉应医药有限公司	全资子公司	梅州	医药商业	10,000,000.00	中成药、中药饮片、医疗器械的批发、中药材的批发和收购等	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
广东仁康药业有限公司	全资子公司	广州	医药商业	10,000,000.00	中成药、药材的批发与收购以及医疗器械的销售等	10,000,000.00		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

无。

#### (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
-------	-------	-----	------	------	------	---------	---------------------	------	-------	--------	--------	----------------------	---

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明  
无。

### (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
湖南金沙药业有限责任公司	全资子公司	长沙	生产、销售	34,696,987.00	生产、销售片剂，颗粒剂（含中药提取），硬胶囊剂等	34,696,987.00		100.00%	100.00%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

金沙药业于1995年9月13日成立，注册资本3,469.6987万元，本公司出资3,469.6987万元，持股100%。

2008年12月，经股东会决议，本公司出资28,875,323.10元，取得金沙药业35.534%的股权。

2013年10月，经股东会决议，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2013]1332号文《关于核准广东嘉应制药股份有限公司向江苏省中国药科大学控股有限责任公司等发行股份购买资产的批复》核准，本公司对金沙药业定向增发股份48,754,924股，增发后本公司持有该公司100%的股权。

### 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

无。

### 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

无。

适用  不适用

### 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

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

单位：元

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

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

无。

## 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

无。

## 6、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
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

无。

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用  不适用

## 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

无。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用  不适用

## 8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的高誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

无。

## 9、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	项目	金额	项目	金额
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

无。

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无。

## 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：	--	--	24,089.34	--	--	3,195.17
人民币	--	--	24,089.34	--	--	3,195.17
银行存款：	--	--	54,051,792.06	--	--	55,192,410.31
人民币	--	--	54,051,792.06	--	--	55,192,410.31
其他货币资金：	--	--	9,403,413.54	--	--	1,144,068.00
人民币	--	--	9,403,413.54	--	--	1,144,068.00
合计	--	--	63,479,294.94	--	--	56,339,673.48

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

期末其他货币资金系开具银行承兑汇票的保证金。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	9,403,413.54	1,144,068.00

### 2、交易性金融资产

#### (1) 交易性金融资产

单位：元



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

## (2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

## (3) 套期工具及对相关套期交易的说明

## 3、应收票据

## (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	33,435,865.11	43,360,884.02
合计	33,435,865.11	43,360,884.02

## (2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
四川司罗德医药有限责任公司	2014年01月23日	2014年07月23日	454,096.00	
四川司罗德医药有限责任公司	2014年01月23日	2014年07月23日	454,096.00	
四川司罗德医药有限责任公司	2014年01月23日	2014年07月23日	413,400.00	
江西仁济医药有限公司	2014年03月31日	2014年09月30日	400,000.00	
四川司罗德医药有限责任公司	2014年01月23日	2014年07月23日	340,572.00	

合计	--	--	2,062,164.00	--
----	----	----	--------------	----

说明

无。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

公司已贴现未到期的票据金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
江西仁济医药有限公司	2014-01-16	2014-07-16	600,000.00	
江西仁济医药有限公司	2014-04-29	2014-10-29	500,000.00	
圣光集团医药物流有限公司	2014-01-29	2014-07-24	500,000.00	
江西广力药业有限公司	2014-03-27	2014-09-27	500,000.00	
广东九州通医药有限公司	2014-02-21	2014-08-21	421,652.00	
合计			2,521,652.00	

#### 4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

#### 5、应收利息

##### (1) 应收利息

单位：元

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

##### (2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

## (3) 应收利息的说明

## 6、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,341,869.08	3.36%	4,341,869.08	100.00%	4,341,869.08	4.15%	4,341,869.08	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	124,694,763.34	96.64%	5,406,162.64	4.34%	100,373,480.56	95.85%	5,405,751.41	5.39%
组合小计	124,694,763.34	96.64%	5,406,162.64	4.34%	100,373,480.56	95.85%	5,405,751.41	5.39%
合计	129,036,632.42	--	9,748,031.72	--	104,715,349.64	--	9,747,620.49	--

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广东广源医药物流公司	4,341,869.08	4,341,869.08	100.00%	预计收回的可能性不大
合计	4,341,869.08	4,341,869.08	--	--

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(含 1 年)	122,940,159.82	98.59%	4,880,619.94	97,612,398.93	97.25%	4,880,619.94
1 年以内小计	122,940,159.82	98.59%	4,880,619.94	97,612,398.93	97.25%	4,880,619.94
1 至 2 年	1,127,217.50	0.90%	175,769.21	1,757,692.03	1.75%	175,769.21
2 至 3 年	405,838.05	0.33%	228,498.82	761,662.73	0.76%	228,498.82
3 年以上	221,547.97	0.18%	121,274.67	241,726.87	0.24%	120,863.44
合计	124,694,763.34	--	5,406,162.64	100,373,480.56	--	5,405,751.41

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
零星散户	应收和预收货款		-411.23	长期无往来，尾数核销	否
合计	--	--	-411.23	--	--

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) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	客户	15,910,645.32	1 年以内	12.33%
第二名	客户	11,383,248.01	1 年以内	8.82%
第三名	客户	8,750,618.50	1 年以内	6.78%
第四名	客户	4,365,298.40	1 年以内	3.38%

第五名	客户	4,341,869.08	4 年以上	3.36%
合计	--	44,751,679.31	--	34.67%

## (6) 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
------	--------	----	------------

## (7) 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
----	--------	---------------

## (8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	21,046,825.12	100.00%	676,841.10	3.22%	12,959,902.98	100.00%	676,841.10	5.22%
组合小计	21,046,825.12	100.00%	676,841.10	3.22%	12,959,902.98	100.00%	676,841.10	5.22%
合计	21,046,825.12	--	676,841.10	--	12,959,902.98	--	676,841.10	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内（含 1 年）	20,943,834.12	99.51%	643,095.60	12,854,911.98	99.19%	642,745.60
1 年以内小计	20,943,834.12	99.51%	643,095.60	12,854,911.98	99.19%	642,745.60
1 至 2 年	37,000.00	0.18%	3,500.00	35,000.00	0.27%	3,500.00
2 至 3 年	34,000.00	0.16%	6,600.00	22,000.00	0.17%	6,600.00
3 年以上	31,991.00	0.15%	23,645.50	47,991.00	0.37%	23,995.50
合计	21,046,825.12	--	676,841.10	12,959,902.98	--	676,841.10

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
第一名	金沙药业安徽办事处	2,423,654.95	1 年以内	11.52%
第二名	金沙药业浙江办事处	2,064,290.86	1 年以内	9.81%
第三名	金沙药业东北三省办事处	1,865,333.77	1 年以内	8.86%
第四名	金沙药业江苏办事处	1,796,213.99	1 年以内	8.53%
第五名	金沙药业山东办事处	1,460,606.88	1 年以内	6.94%
合计	--	9,610,100.45	--	45.66%

## (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)
------	----------	------	------	--------	--------	--------	----------------------

## 8、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,148,179.34	99.41%	6,860,484.39	75.03%
1 至 2 年	24,450.00	0.59%	2,282,737.84	24.97%
合计	4,172,629.34	--	9,143,222.23	--

预付款项账龄的说明

无。

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	供应商	1,400,000.00	1 年以内	合同未执行完
第二名	供应商	517,500.00	1 年以内	合同未执行完
第三名	供应商	320,000.00	1 年以内	合同未执行完
第四名	供应商	273,199.25	1 年以内	合同未执行完
第五名	供应商	210,711.13	1 年以内	合同未执行完
合计	--	2,721,410.38	--	--

预付款项主要单位的说明

无。

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

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

期末预付款项中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。



## 9、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,886,153.54		19,886,153.54	16,539,794.83		16,539,794.83
在产品	11,569,077.15		11,569,077.15	13,013,603.42		13,013,603.42
库存商品	19,192,770.40		19,192,770.40	20,783,560.56		20,783,560.56
周转材料	5,018,480.30		5,018,480.30	5,268,625.72		5,268,625.72
合计	55,666,481.39		55,666,481.39	55,605,584.53		55,605,584.53

### (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	

### (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

- 1、期末存货可变现净值高于其账面价值，故未计提存货跌价准备。
- 2、本报告期无计入存货的借款费用资本化金额。

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
2014 年度机动车保险费		155,080.44
未抵扣增值税进项税额	84,138.31	
合计	84,138.31	155,080.44

其他流动资产说明

无。

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的, 本期重分类的金额元, 该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。  
可供出售金融资产的说明

### (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

### (3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

### (5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
--------------	----	------	----------------	--------	---------	--------------------------

## 12、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

## (2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例
----	----	---------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

## 13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

## 14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
华清园生物	45.00%	45.00%	19,147,792.05	4,597,290.00	14,550,502.05	0.00	-251,898.39

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明无。

## 15、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
华清园生物	权益法	6,750,000.00	0.00	6,636,645.73	6,636,645.73	45.00%	45.00%				
合计	--	6,750,000.00	0.00	6,636,645.73	6,636,645.73	--	--	--			

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

期末余额为本期对华清园生物的长期股权投资，占该公司45%的股权，按权益法核算投资收益。其中投资成本为675万元，确认的投资收益-113,354.27元。

## 16、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

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

单位：元

本期	
----	--

### (2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

## 17、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	279,780,494.94	8,686,286.18		77,830.59	288,388,950.53
其中：房屋及建筑物	179,107,093.88	3,429,807.66			182,536,901.54
运输工具	18,386,865.25	2,573,275.00			20,960,140.25
通用设备	21,783,729.97	984,243.65			22,767,973.62
专用设备	60,502,805.84	1,698,959.87		77,830.59	62,123,935.12
--	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：	91,706,360.78		8,975,068.40	70,990.39	100,610,438.79
其中：房屋及建筑物	39,399,722.61		4,505,605.66		43,905,328.27
运输工具	15,276,722.70		704,762.56		15,981,485.26
通用设备	12,690,796.80		1,089,588.09		13,780,384.89
专用设备	24,339,118.67		2,675,112.09	70,990.39	26,943,240.37
--	期初账面余额		--		本期期末余额

三、固定资产账面净值合计	188,074,134.16	--	187,778,511.74
其中：房屋及建筑物	139,707,371.27	--	138,631,573.27
运输工具	3,110,142.55	--	4,978,654.99
通用设备	9,092,933.17	--	8,987,588.73
专用设备	36,163,687.17	--	35,180,694.75
四、减值准备合计			
其中：房屋及建筑物			
运输工具			
通用设备		--	
专用设备		--	
五、固定资产账面价值合计	188,074,134.16	--	187,778,511.74
其中：房屋及建筑物	139,707,371.27	--	138,631,573.27
运输工具	3,110,142.55	--	4,978,654.99
通用设备	9,092,933.17	--	8,987,588.73
专用设备	36,163,687.17	--	35,180,694.75

本期折旧额 8,975,068.40 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

## (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

- 1、期末无暂时闲置的固定资产。
- 2、期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- 3、期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- 4、期末无持有待售的固定资产。
- 5、期末无未办妥产权证书的固定资产。

## 18、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
嘉应制药车间改造工程	1,147,887.96		1,147,887.96			
金沙药业科技园二期工程	34,052,661.30		34,052,661.30	12,773,155.18		12,773,155.18
合计	35,200,549.26		35,200,549.26	12,773,155.18		12,773,155.18

## (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
嘉应制药车间改造工程	1,500,000.00		1,147,887.96			76.53%	80%				自有资金	1,147,887.96
金沙药业科技园二期工程	56,000,000.00	12,773,155.18	21,279,506.12			60.81%	60%				自有资金	34,052,661.30
合计	57,500,000.00	12,773,155.18	22,427,394.08			--	--			--	--	35,200,549.26

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****19、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

**20、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

**21、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

## 22、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

## 23、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	84,496,946.78	32,073.50		84,529,020.28
(1).土地使用权	33,006,946.78			33,006,946.78
(2).商标权	5,590,000.00			5,590,000.00
(3).专利技术	45,870,000.00			45,870,000.00
(4).软件	30,000.00	32,073.50		62,073.50
二、累计摊销合计	9,178,900.82	2,605,146.95		11,784,047.77
(1).土地使用权	3,076,400.82	294,684.70		3,371,085.52
(2).商标权	5,337,500.00	12,500.00		5,350,000.00
(3).专利技术	764,500.00	2,293,500.00		3,058,000.00
(4).软件	500.00	4,462.25		4,962.25
三、无形资产账面净值合计	75,318,045.96	-2,573,073.45		72,744,972.51
(1).土地使用权	29,930,545.96	-294,684.70		29,635,861.26
(2).商标权	252,500.00	-12,500.00		240,000.00
(3).专利技术	45,105,500.00	-2,293,500.00		42,812,000.00
(4).软件	29,500.00	27,611.25		57,111.25
四、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2).商标权				
(3).专利技术				
(4).软件				
无形资产账面价值合计	75,318,045.96	-2,573,073.45		72,744,972.51



(1).土地使用权	29,930,545.96	-294,684.70		29,635,861.26
(2).商标权	252,500.00	-12,500.00		240,000.00
(3).专利技术	45,105,500.00	-2,293,500.00		42,812,000.00
(4).软件	29,500.00	27,611.25		57,111.25

本期摊销额 2,605,146.95 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	
纳米硒抗肿瘤药物		2,500,000.00			2,500,000.00
合计		2,500,000.00			2,500,000.00

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 28.05%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0.00%。

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

## 24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
金沙药业	360,918,994.48			360,918,994.48	
合计	360,918,994.48			360,918,994.48	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
----	-----	-------	-------	-------	-----	---------

长期待摊费用的说明

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		

资产减值准备	2,143,866.18	2,143,866.18
可抵扣亏损	1,244.85	1,586,897.84
未实现利润	460,517.36	339,551.29
小计	2,605,628.39	4,070,315.31
递延所得税负债：		
分步实现非同一控制下的控股合并确认投资收益	34,746,735.76	34,746,735.76
小计	34,746,735.76	34,746,735.76

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		
可抵扣亏损	4,979.42	6,347,591.38
资产减值准备	10,424,872.82	10,424,461.59
未实现利润	1,842,069.43	1,358,205.16
小计	12,271,921.67	18,130,258.13

**(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	2,605,628.39		4,070,315.31	
递延所得税负债	34,746,735.76		34,746,735.76	

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

(1) 期末无未确认递延所得税资产

(2) 确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额	备注
2016年度	0.00	1,803,253.68	
2017年度	4,979.42	4,544,337.70	
合计	4,979.42	6,347,591.38	

## 27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	10,424,461.59			-411.23	10,424,872.82
合计	10,424,461.59			-411.23	10,424,872.82

资产减值明细情况的说明

无。

## 28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付工程款	1,269,794.05	2,957,254.05
预付设备款	4,202,218.20	3,035,950.00
合计	5,472,012.25	5,993,204.05

其他非流动资产的说明

本期期末余额系预付款项中预付工程款和设备款重分类所致。

## 29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	24,300,000.00	15,000,000.00
合计	24,300,000.00	15,000,000.00

短期借款分类的说明

2013年7月3日，本公司与中国银行股份有限公司梅州分行签订流动资金借款合同（编号为

GDK475230120130070)，借款金额为5,000,000.00元，借款期限为12个月。借款利率按照合同规定利率执行。截止2014年6月30日，实际借款金额为人民币5,000,000.00元。

2013年7月25日，本公司与中国银行股份有限公司梅州分行签订流动资金借款合同（编号为GDK475230120130088），借款金额为10,000,000.00元，借款期限为12个月。借款利率按照合同规定利率执行。截止2014年6月30日，实际借款金额为人民币10,000,000.00元。

2014年2月12日，本公司与中国银行股份有限公司梅州分行签订流动资金借款合同（编号为GDK475230120130095），借款金额为13,000,000.00元，借款期限为12个月。借款利率按照合同规定利率执行。截止2014年6月30日，实际借款金额为人民币9,300,000.00元。

## （2）已到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

## 30、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

## 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	31,344,711.79	1,144,068.00
合计	31,344,711.79	1,144,068.00

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

无。

## 32、应付账款

### （1）应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内（含1年）	33,897,652.19	15,883,070.58
1-2年（含2年）	20,177.50	19,177.50
2-3年（含3年）		

3 年以上	402,581.63	402,581.63
合计	34,320,411.32	16,304,829.71

**(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**

期末余额中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

期末余额中无欠关联方款项。

期末无账龄超过一年的大额应付账款。

**33、预收账款****(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	2,904,724.21	7,294,139.15
1-2 年（含 2 年）	43,247.50	82,989.34
2-3 年（含 3 年）	126,426.81	162,701.07
3 年以上	42,362.62	42,531.24
合计	3,116,761.14	7,582,360.80

**(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**

期末余额中无预收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

期末余额中无预收关联方款项。

期末无账龄超过一年的大额预收款项。

**34、应付职工薪酬**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,153,886.90	30,651,191.74	33,855,099.00	3,949,979.64
二、职工福利费		1,692,091.80	1,692,091.80	
三、社会保险费		1,997,248.61	1,997,248.61	
其中：医疗保险费		517,547.95	517,547.95	
基本养老保险费		1,256,717.21	1,256,717.21	
失业保险费		110,713.71	110,713.71	
工伤保险费		40,717.35	40,717.35	
生育保险费		45,163.01	45,163.01	
残疾人就业保险		26,389.38	26,389.38	
四、住房公积金		159,280.00	159,280.00	
六、其他		50,208.46	50,208.46	
工会经费和职工教育经费		50,208.46	50,208.46	
合计	7,153,886.90	34,550,020.61	37,753,927.87	3,949,979.64

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 50,208.46 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

当月计提下月发放。

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	6,915,398.11	8,645,234.37
企业所得税	4,503,846.67	7,467,491.94
个人所得税	723,500.08	338,525.02
城市维护建设税	394,590.07	537,395.04
房产税	193,472.63	25,797.63
教育费附加	169,110.04	230,312.23
地方教育费附加	112,740.02	153,541.48
堤围费	48,072.07	37,531.06
印花税		7,834.60
合计	13,060,729.69	17,443,663.37

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

无。

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应付利息说明

### 37、应付股利

单位：元

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

应付股利的说明

### 38、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	1,967,504.35	7,489,041.52
1-2 年（含 2 年）	169,220.87	396,049.43
2-3 年（含 3 年）	492,647.40	546,647.40
3 年以上	1,472,207.55	1,539,207.55
合计	4,101,580.17	9,970,945.90

#### (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

期末余额中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

期末余额中无欠关联方款项。

期末无账龄超过一年的大额其他应付款。

### 39、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

**40、一年内到期的非流动负债****(1) 一年内到期的非流动负债情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

**(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
------	----	------	----	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明



#### 41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

#### 42、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

#### 43、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
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

#### 44、长期应付款

##### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	----	------	------	------

##### (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

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

#### 45、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
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

#### 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

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

#### 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	253,754,924.00			253,754,924.00		253,754,924.00	507,509,848.00

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

本期股本变动主要系公司实施资本公积金转增股本方案，每10股转增10股所致。2014年4月21日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次增资进行验资，并出具了信会师报字[2014]第310293号《验资报告》。

#### 48、库存股

库存股情况说明

无。

#### 49、专项储备

专项储备情况说明

无。

## 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	377,161,456.58		253,754,924.00	123,406,532.58
合计	377,161,456.58		253,754,924.00	123,406,532.58

资本公积说明

本期股本变动主要系报告期内公司实施资本公积金转增股本方案，每10股转增10股所致。

## 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	19,797,853.49			19,797,853.49
合计	19,797,853.49			19,797,853.49

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议无。

## 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

无。

## 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	158,942,360.36	--
调整后年初未分配利润	158,942,360.36	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,721,790.87	--
应付普通股股利	19,964,986.64	
期末未分配利润	170,699,164.59	--

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

根据2014年3月25日召开的公司2013年度股东大会审议通过，以公司现有总股本253,754,924.00股为基数，向全体股东每10股派0.8元人民币现金（含税）。

## 54、营业收入、营业成本

### （1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	262,464,778.41	61,208,391.42
其他业务收入		191,017.86
营业成本	110,150,320.54	30,758,466.58

### （2）主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药行业	262,464,778.41	110,150,320.54	61,208,391.42	30,758,466.58
合计	262,464,778.41	110,150,320.54	61,208,391.42	30,758,466.58

### （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
一、自产类药品	189,868,255.03	48,260,550.63	61,208,391.42	30,758,466.58
二、贸易类药品	72,596,523.38	61,889,769.91		
合计	262,464,778.41	110,150,320.54	61,208,391.42	30,758,466.58

### （4）主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	69,306,190.33	23,795,584.29	27,247,414.91	15,088,872.01
华东地区	57,701,710.99	9,278,575.42	10,560,782.48	4,872,745.04

西南地区	49,452,675.38	32,338,260.66	10,136,543.59	4,677,001.21
华中地区	56,157,435.96	32,502,836.36	5,155,623.08	2,378,804.49
华北地区	11,514,707.45	5,487,619.24	4,513,423.08	2,082,493.41
西北地区	7,726,434.90	4,057,867.80	2,917,605.13	1,346,183.01
东北地区	10,605,623.40	2,689,576.77	676,999.15	312,367.41
合计	262,464,778.41	110,150,320.54	61,208,391.42	30,758,466.58

### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	22,752,493.64	8.67%
第二名	12,717,407.99	4.85%
第三名	9,961,364.53	3.80%
第四名	9,903,399.83	3.77%
第五名	7,479,161.11	2.85%
合计	62,813,827.10	23.94%

营业收入的说明

无。

### 55、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

无。

### 56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	1,947,890.52	345,705.57	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税的 7% 计征
教育费附加	834,810.19	148,159.54	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税的 3% 计征
地方教育费附加	556,540.12	98,773.03	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税的 2% 计征
合计	3,339,240.83	592,638.14	--

营业税金及附加的说明  
无。

## 57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	1,960,573.80	1,313,618.97
工资及奖金	15,993,335.18	1,707,744.83
广告及业务推广费	21,492,696.86	5,414,951.98
营销人员商务费用	41,159,044.54	6,593,119.19
其他		688,110.56
合计	80,605,650.38	15,717,545.53

## 58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,619,996.13	227,078.12
差旅费	1,890,667.08	697,830.49
业务招待费	419,773.60	562,541.60
聘请中介机构\信息披露费	1,935,921.10	1,022,067.41
员工薪酬及福利	8,096,826.10	4,179,076.15
折旧、摊销	5,323,504.65	3,326,755.82
税金	1,196,965.46	810,445.00
研发费用	6,412,958.08	
其他	1,057,229.13	820,309.74
合计	27,953,841.33	11,646,104.33

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	679,625.05	432,872.05
利息收入	-150,882.12	-32,787.83
手续费	176,477.76	
其他	430,808.98	267,331.29

合计	1,136,029.67	667,415.51
----	--------------	------------

## 60、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  
无。

## 61、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
权益法核算的长期股权投资收益	-113,354.27	6,305,790.06
合计	-113,354.27	6,305,790.06

### (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
华清园生物	-113,354.27		本年新增的联营企业，被投资单位本期净利润变动。
湖南金沙		6,305,790.06	湖南金沙自从去年 11 月份开始纳入公司合并财务报表的合并范围。
合计	-113,354.27	6,305,790.06	--

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  
本公司本期投资收益的收回不存在重大限制。

## 62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		197,159.91
合计		197,159.91

## 63、营业外收入

### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	30,000.00		30,000.00
合计	30,000.00		30,000.00

营业外收入说明

无。

### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
专项扶持资金补助*	30,000.00		与收益相关	是
合计	30,000.00		--	--

\*根据梅市财工[2014]1号关于下达2013年度梅州市实施技术标准战略项目专项奖励资金的通知。

## 64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失	6,840.20		6,840.20
合计	6,840.20		6,840.20

营业外支出说明

无。

## 65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,003,023.40	445,233.54
递延所得税调整	1,464,686.92	305,066.40
合计	7,467,710.32	750,299.94



## 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

### 1、基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

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

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

### 2、稀释每股收益

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

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

计算过程：

#### (1) 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	31,721,790.87	7,375,569.40
本公司发行在外普通股的加权平均数	507,509,848.00	410,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.0625	0.018

普通股的加权平均数计算过程如下

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	253,754,924.00	205,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
公积金转增股本增加的股份数	253,754,924.00	205,000,000.00
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	507,509,848.00	410,000,000.00

#### (2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	31,721,790.87	7,375,569.40
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	507,509,848.00	410,000,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.0625	0.018

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时期末发行在外的普通股加权平均数	507,509,848.00	410,000,000.00
年末普通股的加权平均数（稀释）	507,509,848.00	410,000,000.00

## 67、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

无。

## 68、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
往来款	13,217,920.95
利息收入	150,882.12
政府补助	30,000.00
合计	13,398,803.07

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无。

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
付现销售费用	61,214,709.65
付现管理费用	9,867,212.32
往来款	28,950,705.60
其他	2,795,838.34
合计	102,828,465.91

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无。

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

无。

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

无。

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收回银行承兑汇票到期的保证金	1,705,476.00
合计	1,705,476.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

无。

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
开具银行承兑汇票支付的保证金	9,964,821.54
资本公积转增股本中登公司的登记手续费	273,219.16
合计	10,238,040.70

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

无。

### 69、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	31,721,790.87	7,375,569.40
加：资产减值准备		197,159.91

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,975,068.40	6,670,461.96
无形资产摊销	2,605,146.95	180,522.08
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）	6,840.20	
财务费用（收益以“-”号填列）	679,625.05	432,872.05
投资损失（收益以“-”号填列）	113,354.27	-6,305,790.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,464,686.92	305,066.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	-60,896.86	-9,194,775.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,441,239.76	5,785,365.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,870,322.45	757,825.83
经营活动产生的现金流量净额	53,934,698.49	6,204,277.28
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	54,075,881.40	4,205,420.21
减：现金的期初余额	55,195,605.48	21,595,075.10
现金及现金等价物净增加额	-1,119,724.08	-17,389,654.89

## （2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

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

## （3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	54,075,881.40	55,195,605.48
其中：库存现金	24,089.34	3,195.17
可随时用于支付的银行存款	54,051,792.06	55,192,410.31
三、期末现金及现金等价物余额	54,075,881.40	55,195,605.48

现金流量表补充资料的说明

无。

## 70、所有者权益变动表项目注释

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

## 八、资产证券化业务的会计处理

### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

无。

### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
黄小彪	控股股东						16.75%	16.75%		

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人及控股股东为自然人黄小彪。

### 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
广东嘉应医药有限公司	控股子公司	有限责任公司（法人独资）	梅州	黄利兵	中成药、中药饮片、医疗器械的批发、中药材的批发和收购等	10,000,000.00元	100.00%	100.00%	56665094-2
广东仁康药业有限公司	控股子公司	有限责任公司（法人独资）	广州	李爱君	中成药、药材的批发与收购以及医疗器械的销售等	10,000,000.00元	100.00%	100.00%	57998401-X
湖南金沙药业有限责任公司	控股子公司	有限责任公司（法人独资）	长沙	陈小锐	生产、销售片剂，颗粒剂（含中药提取），硬胶囊剂等	34,696,987.00元	100.00%	100.00%	18379489-3

## 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									
华清园生物	有限责任公司	梅州	凌凤清	生物科技研究、开发及提供相关的信息咨询服 务；种植：林木、油茶、中药材、梅片树、 苗木、花卉；收购、销售农产品。	15,000,000 元	45.00%	45.00%	联 营 企 业	67712450-7

## 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
陈泳洪	董事长、持股 12.77% 的股东	
黄利兵	董事、总经理持股 0.14% 的股东	
黄智勇	持股 6.70% 的股东	
黄俊民	董事、持股 5.19% 的股东	
黄雅敏、周书英、李祥厚、周兰、陈耿豪、陈慈瑛	公司董事	
廖胜梅、陈晓燕、罗炳河	公司监事	
黄康民	董事会秘书	
方钦雄	财务总监	

本企业的其他关联方情况的说明

无。

## 5、关联方交易

## (1) 采购商品、接受劳务情况表

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
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

## (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

无。

## (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
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

关联租赁情况说明

无。

## (4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
嘉应制药	嘉应医药	180,000,000.00			否

关联担保情况说明

2014年3月25日，公司召开2013年度股东大会，审议通过关于为全资子公司嘉应医药提供担保额度的议案。2014年4月4日，全资子公司嘉应医药与交通银行股份有限公司梅州分行签订了《综合授信合同》（编号：粤交银梅2014年综字002号）和《综合授信补充协议》（编号：粤交银梅2014年综补字002-1号）；公司与交通银行股份有限公司梅州分行签订了《最高额保证合同》（编号：粤交银梅2014年最保字004号），公司为全资子公司嘉应医药提供壹亿捌仟万元的担保。

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆入
拆出

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	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

**(7) 其他关联交易**

无。

**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
应收账款	嘉应医药	26,976,411.83		49,179,068.08	

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

**十、股份支付****1、股份支付总体情况**

单位：元

股份支付情况的说明

无。

**2、以权益结算的股份支付情况**

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

**3、以现金结算的股份支付情况**

单位：元

以现金结算的股份支付的说明



## 4、以股份支付服务情况

单位：元

## 5、股份支付的修改、终止情况

## 十一、或有事项

## 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

## 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

其他或有负债及其财务影响

无。

## 十二、承诺事项

## 1、重大承诺事项

## 其他重大财务承诺事项

截至2014年06月30日止，本公司及子公司用于借款抵押的资产情况如下：（单位：万元）

抵押权人	借款余额	抵押物名称	抵押权证号	质押/抵押合同	评估价	抵押物账面价值
中国银行股份有限公司梅州分行	2,430.00	房产：				
		梅州市东升工业园B区（科研综合楼）	粤房地权证梅州市字第0100028503号	GDY475230120110027	1,100.43	702.28
		梅州市东升工业园B区（职工宿舍）	粤房地权证梅州市字第0100028504号	GDY475230120110027	1,333.32	1,119.91
		梅州市东升工业园B区（材料仓库）	粤房地权证梅州市字第0100028506号	GDY475230120110027	1,001.17	850.17
		梅州市东升工业园B区（成品仓库）	粤房地权证梅州市字第0100028508号	GDY475230120110027	576.81	401.45
		梅州市东升工业园B区（固体制剂车间）	粤房地权证梅州市字第0100028550号	GDY475230120110027	1,052.91	802.81
		梅州市东升工业园B区（食堂）	粤房地权证梅州市字第0100028551号	GDY475230120110027	412.13	247.87
		梅州市东升工业园B区厂区内药材仓库	粤房地证字第C3223775号	GDY475230120130024	95.70	60.95
		梅州市东升工业园B区嘉应制药厂区内综合制剂车间	粤房地证字第C3228514号	GDY475230120130024	1,196.40	441.45

		梅州市东升工业园B区嘉应制药厂区内污水处理、消防水池及泵房	粤房地证字第C3248500号	GDY475230120130024	9.80	358.32
		梅州市东升工业园B区嘉应制药厂区内危险品库	粤房地证字第C3248499号	GDY475230120130024	15.50	181.27
		梅州市东升工业园B区嘉应制药厂区内锅炉房	粤房地证字第C3248497号	GDY475230120130024	61.50	48.44
		梅州市东升工业园B区嘉应制药厂区内综合办公楼	粤房地证字第C3248495号	GDY475230120130024	348.90	157.45
		梅州市东升工业园B区嘉应制药厂区内前处理提取车间及仓库	粤房地证字第C3248494号	GDY475230120130024	1,124.40	496.76
		土地:				
		梅县西阳镇龙坑村	梅州市国用(2005)第0575号	GDY475230120130024	1,355.50	128.39
合计	2,430.00					

## 2、前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

### 3、其他资产负债表日后事项说明

本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

无。

## 2、债务重组

无。

## 3、企业合并

无。

## 4、租赁

无。

## 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无。

## 6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

## 7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

## 8、年金计划主要内容及重大变化

无。

## 9、其他

截至2014年6月30日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	31,318,280.91	98.61%	4,341,869.08	13.86%	53,520,937.16	99.18%	4,341,869.08	8.11%
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合：账龄分析法	442,059.64	1.39%	166,912.75	37.76%	443,461.26	0.82%	166,501.52	37.55%
组合小计	442,059.64	1.39%	166,912.75	37.76%	443,461.26	0.82%	166,501.52	37.55%
合计	31,760,340.55	--	4,508,781.83	--	53,964,398.42	--	4,508,370.60	--

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
嘉应医药	26,976,411.83			子公司不计提
广东广源医药物流公司	4,341,869.08	4,341,869.08	100.00%	预计收不回
合计	31,318,280.91	4,341,869.08	--	--

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	坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	
1 年以内（含 1 年）	7,233.24	1.64%	15.80	316.00	0.07%	15.80		
1 年以内小计	7,233.24	1.64%	15.80	316.00	0.07%	15.80		
1 至 2 年	35,252.69	7.97%	3,502.47	35,024.69	7.90%	3,502.47		
2 至 3 年	199,162.14	45.05%	61,615.56	205,385.20	46.31%	61,615.56		
3 年以上	200,411.57	45.34%	101,778.92	202,735.37	45.72%	101,367.69		

合计	442,059.64	--	166,912.75	443,461.26	--	166,501.52
----	------------	----	------------	------------	----	------------

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

无。

## (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
零星散户	应收和预收货款		-411.23	长期无往来，尾数核销	否
合计	--	--	-411.23	--	--

应收账款核销说明

无。

## (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

无。

## (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
第一名	全资子公司	26,976,411.83	1 年以内	84.94%
第二名	客户	4,341,869.08	4 年以上	13.67%
第三名	客户	118,800.00	3 年以上	0.37%
第四名	客户	33,222.79	1-2 年	0.10%
第五名	客户	26,818.00	2-3 年	0.08%
合计	--	31,497,121.70	--	99.16%

## (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
嘉应医药	全资子公司	26,976,411.83	84.94%
合计	--	26,976,411.83	84.94%

## (8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 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

无。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	245,479.05	100.00%	26,670.50	10.86%	119,491.00	100.00%	26,670.50	22.32%
组合小计	245,479.05	100.00%	26,670.50	10.86%	119,491.00	100.00%	26,670.50	22.32%
合计	245,479.05	--	26,670.50	--	119,491.00	--	26,670.50	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内（含 1 年）	167,488.05	68.23%	2,075.00	41,500.00	34.73%	2,075.00
1 年以内小计	167,488.05	68.23%	2,075.00	41,500.00	34.73%	2,075.00
1 至 2 年	37,000.00	15.07%	3,500.00	35,000.00	29.29%	3,500.00
2 至 3 年	14,000.00	5.70%	600.00	2,000.00	1.68%	600.00
3 年以上	26,991.00	11.00%	20,495.50	40,991.00	34.30%	20,495.50
合计	245,479.05	--	26,670.50	119,491.00	--	26,670.50

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

无。

**(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

无。

## (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

无。

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	第三方	76,657.67	1 年以内	31.23%
第二名	第三方	55,991.00	1 年以内 20,000.00、1-2 年 10,000.00、3 年以上 25,991.00	22.81%
第三名	第三方	40,000.00	1 年以内	16.29%
第四名	员工	25,000.00	1-2 年	10.18%
第五名	第三方	16,000.00	2-3 年 2,000.00 、3 年以上 14,000.00	6.52%
合计	--	213,648.67	--	87.03%

## (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) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

## (9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无。

## 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



子公司:											
嘉应医药	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%				
金沙药业	成本法	28,875,323.10	491,847,803.90		491,847,803.90	100.00%	100.00%				15,000,000.00
仁康药业	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%				
联营企业:											
华清园生物	权益法	6,750,000.00	0.00	6,636,645.73	6,636,645.73	45.00%	45.00%				
合计	--	55,625,323.10	511,847,803.90	6,636,645.73	518,484,449.63	--	--	--			15,000,000.00

长期股权投资的说明

华清园生物本期增减变动情况：其中初始投资成本为6,750,000.00元，投资收益-113,354.27元。

#### 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	56,532,285.84	53,242,071.29
其他业务收入		191,017.86
合计	56,532,285.84	53,433,089.15
营业成本	32,170,935.74	26,307,804.99

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药行业	56,532,285.84	32,170,935.74	53,242,071.29	26,307,804.99
合计	56,532,285.84	32,170,935.74	53,242,071.29	26,307,804.99

##### (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
自产类药品	56,532,285.84	32,170,935.74	53,242,071.29	26,307,804.99
合计	56,532,285.84	32,170,935.74	53,242,071.29	26,307,804.99

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区				
华北地区				
华东地区				
华南地区	56,532,285.84	32,170,935.74	53,242,071.29	26,307,804.99
华中地区				
西北地区				
西南地区				
合计	56,532,285.84	32,170,935.74	53,242,071.29	26,307,804.99

**(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
嘉应医药	56,522,137.61	99.98%
合计	56,522,137.61	99.98%

营业收入的说明

无。

**5、投资收益****(1) 投资收益明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	15,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-113,354.27	6,305,790.06
合计	14,886,645.73	6,305,790.06

## (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
金沙药业	15,000,000.00	0.00	被投资单位分红
合计	15,000,000.00	0.00	--

## (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
华清园生物	-113,354.27	0.00	本期新增的联营企业净利润变动。
金沙药业	0.00	6,305,790.06	自去年 11 月份并入到嘉应制药。
合计	-113,354.27	6,305,790.06	--

投资收益的说明

无。

## 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	15,886,922.02	8,711,505.07
加：资产减值准备		40,411.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,886,137.28	6,662,955.18
无形资产摊销	43,272.12	180,522.08
财务费用（收益以“-”号填列）	679,625.05	432,872.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,886,645.73	-6,305,790.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		480,186.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,371,078.83	-8,917,842.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	21,347,566.66	3,214,651.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,285,194.21	-695,328.89
经营活动产生的现金流量净额	20,300,604.36	3,804,142.59
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	18,588,558.47	895,525.48
减：现金的期初余额	10,829,622.73	20,682,815.06

现金及现金等价物净增加额	7,758,935.74	-19,787,289.58
--------------	--------------	----------------

## 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
----	-----------------	------------

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-6,840.20	
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）	30,000.00	
减：所得税影响额	6,473.97	
合计	16,685.83	--

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	31,721,790.87	7,375,569.40	821,413,398.66	809,656,594.43
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	31,721,790.87	7,375,569.40	821,413,398.66	809,656,594.43
按境外会计准则调整的项目及金额				

无。

### (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

无。

### 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	3.89%	0.0625	0.0625
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.89%	0.0625	0.0625

### 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

#### 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
预付款项	4,172,629.34	9,143,222.23	-54.36%	预付款项较期初减少497.06万元，下降54.36%，主要系金沙药业上期预付的中药材在本期收到及仁康药业预付的药品货在本期收到所致。
其他应收款	20,369,984.02	12,283,061.88	65.84%	其他应收款较期初增加808.69万元，增长65.84%，主要系金沙药业支付办事处的市场开发备用金增加所致。
其他流动资产	84,138.31	155,080.44	-45.75%	其他流动资产较年初减少7.09万元，下降45.75%，主要系本期摊销年初保险费所致。
长期股权投资	6,636,645.73		100.00%	长期股权投资较期初增加663.66万元，增长100%，主要系本期承让广东华清园生物科技有限公司45%股权及确认本期投资收益所致。
在建工程	35,200,549.26	12,773,155.18	175.58%	在建工程较期初增加2,242.74万

				元，增长175.58%，主要系金沙药业二期工程继续投入建设所致。
开发支出	2,500,000.00		100.00%	开发支出较期初增加250万元，增长100%，主要系本期投入“抗肿瘤纳米药物”（暂定名）开发项目的支出所致。
递延所得税资产	2,605,628.39	4,070,315.31	-35.98%	递延所得税资产较年初减少146.47万元，下降35.98%，主要系嘉应医药本期实现盈利转销以前年度已确认的可抵扣亏损所致。
短期借款	24,300,000.00	15,000,000.00	62.00%	短期借款较期初增加930.00万元，增长62.00%，主要系本期新增银行借款所致。
应付票据	31,344,711.79	1,144,068.00	2639.76%	应付票据较年初增加3,020.06万元，增长2639.76%，主要系本期嘉应医药开展药品流通业务开具银行承兑汇票增加所致。
应付账款	34,320,411.32	16,304,829.71	110.49%	应付账款较期初增加1,801.56万元，增长110.49%，主要系本期业务的增长，应付账款相应增长所致。
预收款项	3,116,761.14	7,582,360.80	-58.89%	预收款项较期初减少446.48万元，下降58.88%，主要系上期预收的货款，本期实现销售结转收入所致。
应付职工薪酬	3,949,979.64	7,153,886.90	-44.79%	应付职工薪酬较期初减少320.39万元，下降44.79%，主要系支付了上年度职工的年终双薪及奖金所致。
其他应付款	4,101,580.17	9,970,945.90	-58.86%	其他应付款较年初减少586.94万元，下降58.86%，主要系仁康药业支付年初往来款所致。
股本	507,509,848.00	253,754,924.00	100.00%	股本较年初增加25,375.49万元，增长100%，主要系本期用资本公积金每10股转增10股所致。
资本公积	123,406,532.58	377,161,456.58	-67.28%	资本公积较年初减少25,375.49万元，下降67.28%，主要系本期用资本公积金每10股转增10股所致。
营业收入	262,464,778.41	61,399,409.28	327.47%	营业总收入较上年同期增加20,106.54万元，增加327.47%，

				主要系本期合并金沙药业及新增药品流通业务所致。
营业成本	110,150,320.54	30,758,466.58	258.11%	营业成本较上年同期增加7,939.19万元，增加258.11%，主要系本期合并金沙药业及新增药品流通业务所致。
营业税金及附加	3,339,240.83	592,638.14	463.45%	营业税金及附加较上年同期增加274.66万元，增长463.45%，主要系本期合并金沙药业及新增药品流通业务，营业税金及附加相应增长。
销售费用	80,605,650.38	15,717,545.53	412.84%	销售费用较上年同期增加6,488.81万元，增长412.84%，主要系本期合并金沙药业及新增药品流通业务所致。
管理费用	27,953,841.33	11,646,104.33	140.03%	管理费用较上年同期增加1,630.77万元，增长140.03%，主要系本期合并金沙药业所致。
财务费用	1,136,029.67	667,415.51	70.21%	财务费用较上年同期增加46.86万元，增长70.21%，主要系本期增加银行借款产生的利息支出增加所致。
资产减值损失		197,159.91	-100.00%	资产减值损失较上年同期减少19.72万元，下降100%，主要系去年同期计提减值准备所致。
投资收益	-113,354.27	6,305,790.06	-101.80%	投资收益较上年同期减少641.91万元，下降101.8%，主要系本期金沙药业纳入合并报表范围，不再按权益法核算投资收益所致。
营业外收入	30,000.00			营业外收入较上年同期增加3万元，增长100%，主要系本年度取得的政府补助所致。
营业外支出	6,840.20			营业外支出较上年同期增加0.68万元，增长100%，主要系本期处置固定资产净损失所致。
所得税费用	7,467,710.32	750,299.94	895.30%	所得税费用较上年同期增加671.74万元，增长895.30%，主要系本期合并金沙药业及新增药品流通业务，利润增长，所得税费用相应增长。

## 第十节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；

二、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

三、载有董事长陈泳洪先生签名的2014年半年度报告文件；

四、其他相关文件。

以上文件均齐备、完整，并备于本公司证券部以供查阅。

广东嘉应制药股份有限公司

董事长：陈泳洪

二〇一四年八月二十日