



仁和药业

仁和药业股份有限公司

2014 年半年度报告

2014-023

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。

公司负责人梅强、主管会计工作负责人彭秋林及会计机构负责人(会计主管人员)陈远青声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意风险。

目录

2014 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	18
第五节 重要事项.....	23
第六节 股份变动及股东情况.....	26
第七节 优先股相关情况.....	26
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第九节 财务报告.....	28
第十节 备查文件目录.....	132

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
江西证监局	指	中国证券监督管理委员会江西监管局
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
登记结算公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
仁和药业、本公司、公司	指	仁和药业股份有限公司
仁和集团	指	仁和（集团）发展有限公司
药业公司	指	江西仁和药业有限公司
中方医药	指	江西仁和中方医药股份有限公司(江西仁和药业有限公司控股子公司)
药都药业	指	江西仁和药都药业有限公司
和力药业	指	江西和力药业有限公司(江西仁和药业有限公司控股子公司)
三力公司、吉安三力	指	江西吉安三力制药有限公司
铜鼓仁和、铜鼓公司	指	江西铜鼓仁和制药有限公司
康美医药、康美公司	指	江西康美医药保健品有限公司
药都仁和	指	江西药都仁和制药有限公司
闪亮制药	指	江西闪亮制药有限公司
樟树制药	指	江西药都樟树制药有限公司
药用塑胶	指	江西仁和药用塑胶制品有限公司
江西制药	指	江西制药有限责任公司
江制医药	指	江西江制医药有限责任公司(江西制药有限责任控股子公司)
禹欣药业	指	江西禹欣药业有限公司
国医控股	指	药都国医投资控股有限公司
上海中医大	指	上海中医大药都健康管理有限公司(药都国医投资控股有限公司控股子公司)
北京仁和国医	指	北京仁和国医药科技有限公司(原名北京中汉药都国医药研究所有限公司，药都国医投资控股有限公司控股子公司)
本报告期、报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	仁和药业	股票代码	000650
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	仁和药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	仁和药业		
公司的外文名称（如有）	RENHE PHARMACY CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	RPC		
公司的法定代表人	梅强		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姜锋	姜锋
联系地址	江西省南昌市红谷滩新区红谷中大道 998 号绿地中央广场 B 区元创国际 18 层	江西省南昌市红谷滩新区红谷中大道 998 号绿地中央广场 B 区元创国际 18 层
电话	0791-83896755	0791-83896755
传真	0791-83896755	0791-83896755
电子信箱	rh000650@126.com	rh000650@126.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

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

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）	1,011,500,027.05	861,956,840.26	17.35%
归属于上市公司股东的净利润（元）	125,087,745.69	150,035,600.78	-16.63%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	123,856,394.85	143,834,903.90	-13.89%
经营活动产生的现金流量净额（元）	204,184,873.82	73,066,265.40	179.45%
基本每股收益（元/股）	0.1263	0.1514	-16.58%
稀释每股收益（元/股）	0.1263	0.1514	-16.58%
加权平均净资产收益率	6.62%	8.85%	-2.23%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,381,907,447.67	2,328,717,164.66	2.28%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,844,038,863.39	1,826,424,169.83	0.96%

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）	144,523.18	场地拆迁

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）	1,681,200.00	企业优惠政策及奖励
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-337,840.00	交易性金融资产公允价值变动
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-220,002.35	
减：所得税影响额	298,814.00	
少数股东权益影响额（税后）	-262,284.01	
合计	1,231,350.84	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2014年上半年，面对国内外复杂的经济形势和严峻的市场竞争环境，公司继续围绕着四个领先“人才领先、科技领先、模式领先、机制领先”的三五战略方针和“天地仁和、和合共赢”的经营理念，推进传统医药产业和大健康创新产业的全面发展。

报告期董事会主要工作回顾

(一) 召开董事会会议情况

报告期内，公司共召开四次董事会，就公司相关重大事项等进行了认真讨论、审议，并按照《公司法》、《公司章程》的规定，严格执行股东大会决议和股东大会授权事项，进一步完善了公司治理结构，提高公司经营效率，确保公司持续、稳定、健康发展。

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司共召开了一次股东大会，2013年年度股东大会。股东大会审议通过的各项议案均得到了较好的执行和完成。

(三) 董事会各专门委员会履职情况

报告期内，各专门委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》及各委员会工作细则及其有关规定要求，积极履行职责，全体委员均出席了各自相关的会议。

(四) 独立董事履职情况

报告期内，独立董事严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事的指导意见》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》等相关法律法规的规定和《公司章程》、《公司独立董事制度》的要求，在2014年上半年工作中忠实履行了独立董事的职责，认真行使职权，关注公司的日常生产经营、财务状况、法人治理结构及内部控制规范运作情况，充分发挥独立董事的重要作用，按时出席公司董事会会议和股东大会，对审议的重大事项基于独立立场发表独立意见，切实维护了公司的整体利益，维护全体股东尤其是中小股东的合法权益。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司通过积极拓展市场、优化生产结构、整合商业资源、持续推进研发合作等一系列措施，进一步巩固了市场地位。2014年上半年公司实现营业总收入10.12亿元，同比增长17.35%。但因受相关销售品种结构变化和生产成本的提升等原因，2014年上半年公司实现利润总额1.75亿元，实现净利润1.33亿元，归属于母公司所有者的净利润1.25亿元，与上年同期相比归属于母公司所有者的净利润下降了16.63%。

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	1,011,500,027.05	861,956,840.26	17.35%	主要系商业公司销售队伍重建拉动产品销售额
营业成本	572,894,791.15	463,631,571.39	23.57%	主要系产品生产因物价

				上涨导致成本有所增长
销售费用	174,236,103.32	138,991,785.54	25.36%	主要系本期收入增长较大导致人员的增加引起如工资、提成、运费等的增长
管理费用	87,570,989.80	64,529,025.97	35.71%	主要系设立几家新公司新增费用及行政管理工资及税费等费用均有所增长综合影响所致
财务费用	-1,205,246.59	-1,628,865.12	0.88%	
所得税费用	42,846,056.14	42,473,948.43	0.88%	
研发投入	5,223,177.64	5,392,510.36	-3.14%	
经营活动产生的现金流量净额	204,184,873.82	73,066,265.40	179.45%	主要系本期销售商品收到的现金比去年同期较多所致
投资活动产生的现金流量净额	-125,167,811.82	-52,731,997.77	137.37%	系本期购置的理财产品尚有 1 亿元未收回所致
筹资活动产生的现金流量净额	-109,254,594.91	0.00		系本期支付股利红利所致
现金及现金等价物净增加额	-30,237,532.91	20,334,267.63	-248.70%	主要系本期尚有 1 亿元理财产品未到期及支付股利分红综合所致

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

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

(一) 商业方面

2014年上半年,商业各销售公司努力克服GSP认证和相关销售品种结构变化及生产成本的提升等不利影响的困难,努力开拓新的销售渠道和完善重点子品牌产品的销售推广,较好地完成了公司年初下达的阶段销售任务。

(二) 工业方面

工业系统各生产子公司继续在法人治理结构下,在保证质量的前提下,努力克服新版GMP认证与组织安排生产冲突的困难,较好地完成了年初商业计划预定目标组织安排生产工作。

(三) 技术攻关、产品研发及注册方面

2014年上半年累计共完成34个产品的工艺研究或质量改进工作,其中樟树制药11个,仁和制药10个,铜鼓仁和5个,吉安三力2个,闪亮制药1个,康美公司5个。完成了熊胆川贝枇杷膏、格列吡嗪缓释胶囊等新产品的工艺、质量标准的复核确认工作和健儿清解液、强力枇杷露、川贝清肺糖浆、咳嗽糖浆等转移产

品的质量标准提高的研究工作；在产品注册工作方面，已获得调经活血胶囊等33个品种补充申请批件，22份再注册和委托生产批复件，45份增加包装规格等补充申请备案批件，12份消毒产品备案企标（含延续备案），21份产品广告批文。

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	990,898,742.10	554,703,809.31	44.02%	15.02%	19.72%	-2.20%
分产品						
药品	855,140,937.58	507,015,637.79	40.71%	16.26%	20.50%	-2.09%
健康相关产品	135,757,804.52	47,688,171.52	64.87%	7.82%	12.05%	-1.32%
分地区						
华南地区	186,353,802.38	108,386,014.18	41.84%	64.22%	66.10%	-0.66%
华东地区	395,065,770.15	216,625,625.24	45.17%	-2.77%	4.14%	-3.63%
华北地区	131,813,468.99	74,415,298.10	43.54%	18.71%	20.38%	-0.78%
西南地区	110,169,712.28	62,611,309.17	43.17%	8.80%	10.00%	-0.62%
西北地区	104,786,955.66	57,760,650.93	44.88%	45.45%	45.89%	-0.17%
东北地区	62,709,032.64	34,904,911.69	44.34%	9.33%	10.05%	-0.36%

四、核心竞争力分析

1、丰富的产品资源和高效的生产能力

公司注册中西药品、保健品等近千个产品批文，已有胶囊剂、软胶囊剂、滴丸剂、滴眼剂、颗粒剂、针剂、片剂、洗剂、橡胶膏剂等30多个药品剂型和8个保健食品剂型获得国家GMP认证证书，是江西省乃至全国GMP认证剂型最多的企业之一。

2、独具特色的营销手段和产品品牌

公司先进的市场营销和营销管理模式、周到的售后服务、快速有力的物流保障，构成了仁和“争天时，取地利，倡人和”的经营特色。公司现已形成强大的产品品牌集群。新产品、重点产品凸显新秀（如米阿卡、大活络胶囊等）。

3、坚持科技领先，逐步加大科研投入

近年来，公司十分重视工艺技术和新产品研发，不断加大科研设施投入，引进、培育专业人才，完善创新体系，提高创新能力，通过企业并购及加强与国内一流科研院所的合作，进行技术改造、产品升级和新品研发，加大重点品牌品种延伸，增加产品科技含量。目前，公司多家子公司被认定为“高新技术企业”。

4、鲜明的企业文化，凝聚员工产生正能量

公司秉承“为人类健康服务”的宗旨，遵循“人为本、和为贵”的理念，培育并拥有了一支高效的管理团队。

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

公司报告期无对外投资。

(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

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
股票	600145	*ST 国创	1,314,390.00	210,000	37.40%	210,000	37.40%	697,200.00	-617,190.00	交易性金融资产	二级市场自购
股票	600362	江西铜业	459,860.00	20,000	3.56%	20,000	3.56%	245,400.00	-214,460.00	交易性金融资产	二级市场自购
股票	600875	东方电气	7,456,098.00	331,500	59.04%	331,500	59.04%	3,934,905.00	-3,521,193.00	交易性金融资产	二级市场自购
合计			9,230,348.00	561,500	--	561,500	--	4,877,505.00	-4,352,843.00	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	2009年10月13日										
证券投资审批股东会公告披露日期(如有)											

持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

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

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中国农业银行	无关联	否	“汇利丰”2014年第2481期对公定制人民币理财产品	10,000	2014年06月18日	2014年08月18日	保本浮动收益, 年化收益率5%			82.19	
合计				10,000	--	--	--	0	0	82.19	0
委托理财资金来源				自有经营性盈余资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)				2014年06月07日							
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)											

(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
江西仁和药业有限公司	子公司	医药商业		8000 万	325,991,839.34	146,450,305.28	283,793,017.21	45,390,875.91	41,975,582.97
江西铜鼓仁和制药有限公司	子公司	医药制造业		2300 万	166,341,472.07	74,765,233.50	98,937,619.22	22,688,178.06	16,695,592.35
江西吉安三力制药有限公司	子公司	医药制造业		3100 万	48,997,646.18	42,434,408.40	16,006,428.42	4,439,131.70	4,125,884.40
江西药都仁和制药有限公司	子公司	医药制造业		13180 万	284,177,282.61	184,299,684.49	98,006,417.98	16,605,734.21	14,482,940.92
江西康美医药保健品有限公司	子公司	医药制造业		7200 万	198,277,688.90	137,511,256.61	80,798,210.11	32,385,775.79	24,293,185.76
江西闪亮制药有限公司	子公司	医药制造业		4000 万	93,985,326.69	80,513,183.53	29,646,452.33	15,865,840.31	13,489,069.35
江西仁和药用塑胶制品有限公司	子公司	医药制造业		200 万	54,372,543.20	49,802,943.12	14,848,786.75	3,981,819.20	2,986,371.90
江西制药有限责任公司	子公司	医药制造业		29580 万	256,440,296.82	205,023,119.65	54,475,811.92	4,985,984.88	3,656,323.79
江西江制医药有限责任公司	子公司	医药商业		2000 万	33,246,324.39	23,918,131.42	54,664,308.83	1,380,998.50	1,036,054.12

江西药都樟树制药有限公司	子公司	医药制造业		5088 万	187,104,075.74	97,927,764.28	153,883,260.29	18,292,956.36	16,162,720.51
江西仁和药都药业有限公司	子公司	医药商业		500 万	68,491,203.08	20,691,059.61	117,907,944.99	8,650,191.35	6,482,796.59
江西仁和中方医药股份有限公司	子公司	医药商业		500 万	182,601,770.43	46,172,296.65	439,589,118.54	47,304,864.26	35,477,806.33
江西和力药业有限公司	子公司	医药商业		1136 万	57,807,174.53	16,905,937.14	234,589,149.05	5,746,874.33	4,309,511.72
药都国医投资控股有限公司	子公司	投资研发		1 亿	125,781,498.55	95,761,519.82		-4,189,309.09	-4,190,109.09
上海中医大药都健康管理有限公司	子公司	商业投资、研发		800 万	6,960,070.40	6,966,707.14		-456,725.26	-458,407.76
北京仁和国医药科技有限公司	子公司	商业管理咨询		2000 万	12,362,893.64	12,313,802.75		-3,330,164.58	-3,330,164.58

5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
园区内配套工程	3,326.32	355.74	2,117.18		
综合制剂车间	6,355	817.75	6,875.48		
前处理车间	7,296.4	1,587.44	7,081.67		
质检、研发办公楼	3,686.68	328.44	2,364.16		
车间技改工程	27,200	23.12	1,668.64		
无菌 GMP 技术改造工程	2,800	28.98	658.51		
合计	50,664.4	3,141.47	20,765.64	--	--

临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2012 年 12 月 14 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	《关于全资子公司扩大产能和建设相应配套设施的公告》(公告编号 2012-055 号), 2012 年 12 月 14 日披露于《证券日报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

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

1、为从制度上巩固利润分配政策的稳定性，更好地维护股东依法享有的资产收益等权利，根据江西证监局《关于进一步落实上市公司现金分红指引有关要求的通知》（赣证监发[2014]32号）的要求，公司再次在充分听取、征求股东及独立董事意见的基础上对《公司章程》进行了认真修订，并经2014年4月24日公司第六届董事会第十七次会议和2014年5月23日公司2013年度股东大会审议通过。

2、新修订的《公司章程》进一步完善了董事会、股东大会对公司利润分配尤其是现金分红事项的决策程序；细化了利润分配的形式，现金分红的具体内容、标准、比例和发放股票股利的具体条件，提出差异化的现金分红政策；明确了对既定利润分配政策作出调整的机制以及为充分听取和吸纳独立董事和中小股东意见所采取的具体措施。

3、公司在利润分配方案的制定和执行上实行连续、稳定、积极的利润分配政策，重视对投资者合理投资回报并兼顾公司的长远利益与可持续发展，同时充分考虑到企业所处发展阶段、经营状况、盈利情况以及资金需求，优先采用现金分红方式，并始终保持一贯性、连续性和稳定性。近几年来，公司在利润分配上均能达到《公司章程》中“公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十”之规定标准。

4、根据大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的审计报告，公司2013年度实现归属于上市公司股东的净利润19,418.28万元，未分配利润40,128.38万元。公司2013年度利润分配预案：以2013年12月31日的公司总股本 990,672,061股为基数,向全体股东每10股派发现金1.00元(含税),不送股不转增，剩余未分配利润结转下一年度。公司于2014年6月24日完成2013年度利润分配工作，具体详见2014-018号《公司2013年度权益分派实施公告》。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是

独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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27日	南昌	电话沟通	个人	个人投资者	咨询江西制药项目完成情况
2014年03月13日	南昌	电话沟通	个人	个人投资者	咨询公司基本情况
2014年06月27日	南昌	电话沟通	个人	个人投资者	咨询公司基本情况

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，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》、《主板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规以及中国证监会、深交所相关规范性文件要求，不断完善法人治理结构，加强信息披露管理工作，规范公司运作行为。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

2014年上半年公司为积极落实江西证监局赣证监函【2014】32号《关于进一步落实上市公司现金分红指引有关要求的通知》和完善公司法人治理结构，公司对《公司章程》相关条款进行了修订，同时公司制订了《委托理财管理制度》。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

2014年2月18日公司第六届董事会第十六次临时会议审议通过了《关于全资子公司拟实施吸收合并的议

案》，铜鼓仁和对禹欣药业实施吸收合并，吸收合并完成后，禹欣药业将注销独立法人，此项工作已经完成。相关数据请详见第九节财务报告第六点企业合并及合并财务报表之第5小点。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

√ 适用 □ 不适用

1、公司于2012年12月19日和2013年1月22日分别召开第五届董事会第三十一次临时会议、第三十三次临时会议和第五届监事会第十六次、十八次会议，审议通过了《仁和药业股份有限公司首期股票期权激励计划(草案)及其摘要的议案》、《仁和药业股份有限公司首期股票期权激励计划(草案)修订稿及其摘要的议案》等议案，公司独立董事对此发表了独立意见，公司监事会也发表了核查意见。其后公司向中国证监会上报了申请备案材料。

2、激励计划经中国证监会备案无异议后，公司于2013年2月26日，以现场投票、网络投票以及独立董事征集投票相结合的方式召开了2013年第一次临时股东大会，会议以特别决议审议通过了《仁和药业股份有限公司首期股票期权激励计划(草案)修订稿及其摘要的议案》、《关于建立<仁和药业股份有限公司首期股票期权激励计划绩效考核实施办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理首期股票期权激励计划相关事宜的议案》。董事会被授权确定股票期权授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权并办理授予股票期权所必须的全部事宜。

3、公司于2013年3月11日召开第六届董事会第二次临时会议，审议通过了《关于调整公司首期股票期权激励计划中股票期权数量的议案》、《关于公司股票期权激励计划授予相关事项的议案》，确定本次激励计划的股票期权授权日为2013年3月12日，由于公司文洪梅等14位员工离职，其合计持有的146万份股票期权即被取消，因此公司本次股权激励对象人数由449人调整为435人，股票期权总数由4,794万份调整为4,648万份；独立董事对本次股票期权激励计划授予相关事项发表独立意见，认为激励对象主体资格确认办法合法有效，确定的授权日符合相关规定，同意本次股票期权激励的授权日为2013年3月12日，并同意向符合授权条件的435名激励对象授予4,648万份权益。

4、经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司于2013年3月21日完成了首期股票期权激励计划的期权授予登记工作，期权简称：仁和JLC1，期权代码：037029，授予股票期权的行权价格为5.44元。

5、经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，公司2013年度实现归属于公司股东的净利润及归属于公司股东的扣除非经常性损益的净利润均低于考核预设值，已无法满足公司《公司首期股票期权激励计划(草案)修订稿》行权条件规定的“净利润指标”的要求，公司已不具备继续实施《公司首期股票期权激励计划(草案)修订稿》的条件，经2014年4月24日公司第六届董事会第十七次会议审慎研究，决定终止第一个行权期股权激励计划并注销已授予的股票期权。2013年是公司首期股权激励计划等待期的第一年，第一个行权期股权激励计划终止后，按照相关规定，公司不计提第一个行权期股权激励成本。因此，终止第一个行权期股权激励计划不会对公司当年及以后年度的财务状况和经营成果产生影响。

6、公司于2014年4月24日召开第六届董事会第十七次会议，审议通过了《关于调整公司首期股票期权激励计划中股票期权数量的议案》、《关于公司首期股票期权激励计划第一个行权期失效并注销已授予股票期权的议案》，由于公司曾雄辉等15位员工离职，其合计持有的250万份股票期权即被取消，因此公司本次股权激励对象人数由435人调整为420人，股票期权总数由4,648万份调整为4,398万份；同时由于2013年公司未达到业绩考核标准，故公司直接注销了该部分1,099.5万份股票期权，独立董事对以上相关事项发表了专项独立意见。2014年4月26日，公司披露了《关于股权激励计划第一个行权期失效并注销已授权股票期权的公告》（2014-006号），公司证券部于2014年5月7日和5月13日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司分别完成了上述期权的注销工作。

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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
深圳市闪亮营销策划有限公司	同一控股股东	购买商品、接受劳务	广告策划费	按合同预付据实结算		218.32					
闪亮(集团)股份有限公司	同一控股股东	购买商品、接受劳务	包装材料采购	根据市场价格协议定价		0.15					
成都天地仁和药物研究有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	接受劳务	根据市场价格协议定价		62.58					
合计				--	--	281.05	--	--	--	--	--

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
------	-----	------	------	------	------

股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	关于“五分开”的承诺、关于避免同业竞争的承诺、关于规范关联交易的承诺这三个承诺一直长期有效并严格履行中。				

十一、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

十二、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。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

2014年2月18日公司第六届董事会第十六次临时会议审议通过了《关于全资子公司拟实施吸收合并的议案》，铜鼓仁和对禹欣药业实施吸收合并，吸收合并完成后，禹欣药业将注销独立法人，此项工作已经完成。详见公司第六届董事会第十六次临时会议决议公告（2014-002号）。

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	262,125	0.03%						262,125	0.03%
3、其他内资持股	262,125	0.03%						262,125	0.03%
境内自然人持股	262,125	0.03%						262,125	0.03%
二、无限售条件股份	990,409,936	99.97%						990,409,936	99.97%
1、人民币普通股	990,409,936	99.97%						990,409,936	99.97%
三、股份总数	990,672,061	100.00%						990,672,061	100.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

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

 适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用 不适用

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

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	53,920	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	报告期	持有有	持有无	质押或冻结情况

			股数量	内增减 变动情 况	限售条 件的股 份数量	限售条 件的股 份数量	股份状态	数量
仁和（集团）发 展有限公司	境内非国有法人	44.54%	441,253,333		0	441,253 ,333		0
全国社保基金五 零四组合	其他	1.01%	10,000,000		0	10,000, 000		0
徐鹏	境内自然人	0.83%	8,254,091		0	8,254,0 91		0
钱钰	境内自然人	0.76%	7,542,000		0	7,542,0 00		0
彭旭亮	境内自然人	0.63%	6,284,965		0	6,284,9 65		0
陈志雄	境内自然人	0.60%	5,942,810		0	5,942,8 10		0
赵爱平	境内自然人	0.51%	5,031,312		0	5,031,3 12		0
崔彩兰	境内自然人	0.38%	3,725,820		0	3,725,8 20		0
安徽海螺创业投 资有限责任公司	境内非国有法人	0.32%	3,147,041		0	3,147,0 41		0
韩红卫	境内自然人	0.24%	2,337,874		0	2,337,8 74		0
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）	无，不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	仁和集团与上述其他股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。上述其他股东或无限售条件股东是否存在关联关系或属于一致行动人未知。							
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					
仁和（集团）发展有限公司	441,253,333	人民币普通股	441,253,333					
全国社保基金五零四组合	10,000,000	人民币普通股	10,000,000					
徐鹏	8,254,091	人民币普通股	8,254,091					
钱钰	7,542,000	人民币普通股	7,542,000					
彭旭亮	6,284,965	人民币普通股	6,284,965					
陈志雄	5,942,810	人民币普通股	5,942,810					
赵爱平	5,031,312	人民币普通股	5,031,312					

崔彩兰	3,725,820	人民币普通股	3,725,820
安徽海螺创业投资有限责任公司	3,147,041	人民币普通股	3,147,041
韩红卫	2,337,874	人民币普通股	2,337,874
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	仁和集团与上述其他股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。上述其他股东或无限售条件股东是否存在关联关系或属于一致行动人未知。		
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）	本报告期内，公司持股 5% 以上股东未通过客户信用交易担保证券账户持有公司股份。其中陈志雄通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 5,942,810 股；赵爱平通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 5,031,312 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。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

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

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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

第九节 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：仁和药业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	513,985,648.62	539,223,181.53
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	104,877,505.00	5,215,345.00
应收票据	131,374,787.94	242,823,170.83
应收账款	202,526,138.06	150,576,190.95
预付款项	64,623,924.62	58,447,173.40
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	31,291,201.95	11,454,151.46
买入返售金融资产		
存货	276,790,438.27	251,671,043.02
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,015,024.44	7,648,047.36
流动资产合计	1,326,484,668.90	1,267,058,303.55

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	326,057,129.84	324,296,614.17
在建工程	215,586,311.44	203,064,985.28
工程物资		
固定资产清理	107.50	0.00
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	410,408,624.28	422,254,000.28
开发支出	560,000.00	0.00
商誉	95,707,742.69	102,204,155.58
长期待摊费用	1,257,748.87	1,180,559.21
递延所得税资产	5,845,114.15	6,058,546.59
其他非流动资产	0.00	2,600,000.00
非流动资产合计	1,055,422,778.77	1,061,658,861.11
资产总计	2,381,907,447.67	2,328,717,164.66
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	186,456,251.91	152,187,405.52
预收款项	79,866,378.18	67,839,965.59
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,315,114.27	12,216,962.31
应交税费	57,568,468.50	49,902,485.53

应付利息		
应付股利	0.00	6,854,682.64
其他应付款	70,768,428.71	80,123,866.07
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	940,550.00	1,520,550.00
流动负债合计	403,915,191.57	370,645,917.66
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	182,000.00	182,000.00
预计负债		
递延所得税负债	0.00	1,485,049.20
其他非流动负债	17,550,643.90	17,550,643.90
非流动负债合计	17,732,643.90	19,217,693.10
负债合计	421,647,835.47	389,863,610.76
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	990,672,061.00	990,672,061.00
资本公积	304,834,756.17	304,834,756.17
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	129,633,551.39	129,633,551.39
一般风险准备		
未分配利润	418,898,494.83	401,283,801.27
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,844,038,863.39	1,826,424,169.83
少数股东权益	116,220,748.81	112,429,384.07
所有者权益（或股东权益）合计	1,960,259,612.20	1,938,853,553.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,381,907,447.67	2,328,717,164.66

法定代表人：梅强

主管会计工作负责人：彭秋林

会计机构负责人：陈远青

2、母公司资产负债表

编制单位：仁和药业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	235,566,917.24	171,675,581.03
交易性金融资产	104,877,505.00	5,215,345.00
应收票据	69,240,016.26	53,524,684.33
应收账款	14,622,688.62	12,879,314.73
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	254,545,524.78	224,565,311.68
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	678,852,651.90	467,860,236.77
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	1,143,989,293.29	1,143,989,293.29
投资性房地产		
固定资产	30,104,653.80	31,552,891.81
在建工程		
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	113,974,318.51	116,171,542.63
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	139,073.95	0.00
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,288,207,339.55	1,291,713,727.73
资产总计	1,967,059,991.45	1,759,573,964.50
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	1,528.00	1,528.00
应交税费	3,072,042.70	494,902.58
应付利息		
应付股利		
其他应付款	177,990,455.04	253,381.63
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	181,064,025.74	749,812.21
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	181,064,025.74	749,812.21
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	990,672,061.00	990,672,061.00
资本公积	441,641,026.02	441,641,026.02
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	112,758,169.34	112,758,169.34
一般风险准备		
未分配利润	240,924,709.35	213,752,895.93
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,785,995,965.71	1,758,824,152.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,967,059,991.45	1,759,573,964.50

法定代表人：梅强

主管会计工作负责人：彭秋林

会计机构负责人：陈远青

3、合并利润表

编制单位：仁和药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,011,500,027.05	861,956,840.26
其中：营业收入	1,011,500,027.05	861,956,840.26
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	842,260,944.37	673,127,527.00
其中：营业成本	572,894,791.15	463,631,571.39
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	8,941,449.03	7,604,009.22
销售费用	174,236,103.32	138,991,785.54
管理费用	87,570,989.80	64,529,025.97
财务费用	-1,205,246.59	-1,628,865.12
资产减值损失	-177,142.34	0.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-337,840.00	-796,064.99

投资收益（损失以“-”号填列）	4,918,726.75	2,776,308.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	173,819,969.43	190,809,556.32
加：营业外收入	2,584,298.10	10,764,719.62
减：营业外支出	978,577.27	107,194.47
其中：非流动资产处置损失	54,866.82	15,026.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	175,425,690.26	201,467,081.47
减：所得税费用	42,846,056.14	42,473,948.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	132,579,634.12	158,993,133.04
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	125,087,745.69	150,035,600.78
少数股东损益	7,491,888.43	8,957,532.26
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1263	0.1514
（二）稀释每股收益	0.1263	0.1514
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	132,579,634.12	158,993,133.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	125,087,745.69	150,035,600.78
归属于少数股东的综合收益总额	7,491,888.43	8,957,532.26

法定代表人：梅强

主管会计工作负责人：彭秋林

会计机构负责人：陈远青

4、母公司利润表

编制单位：仁和药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	5,120,139.92	8,453,259.85
减：营业成本	1,115,043.76	1,105,610.08

营业税金及附加	286,727.83	464,934.64
销售费用		
管理费用	18,066,079.62	14,140,677.39
财务费用	-2,758,399.76	641,326.24
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-337,840.00	-796,064.99
投资收益（损失以“－”号填列）	137,713,637.03	1,853,483.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	125,786,485.50	-6,841,870.33
加：营业外收入	454,184.00	150,000.00
减：营业外支出	1,650.00	2,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	126,239,019.50	-6,693,870.33
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	126,239,019.50	-6,693,870.33
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	126,239,019.50	-6,693,870.33

法定代表人：梅强

主管会计工作负责人：彭秋林

会计机构负责人：陈远青

5、合并现金流量表

编制单位：仁和药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,070,120,188.22	851,179,346.93
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	60,730,350.34	82,800,597.97
经营活动现金流入小计	1,130,850,538.56	933,979,944.90
购买商品、接受劳务支付的现金	464,593,294.81	400,975,309.24
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	138,533,609.11	122,925,591.06
支付的各项税费	125,038,526.72	127,538,612.23
支付其他与经营活动有关的现金	198,500,234.10	209,474,166.97
经营活动现金流出小计	926,665,664.74	860,913,679.50
经营活动产生的现金流量净额	204,184,873.82	73,066,265.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,364,270,000.00	2,883,672,378.65
取得投资收益所收到的现金	8,133,586.90	2,747,703.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	763,144.44	-329,642.87
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	3,373,166,731.34	2,886,090,439.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,064,543.16	55,325,665.19

投资支付的现金	3,464,270,000.00	2,883,496,771.64
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	3,498,334,543.16	2,938,822,436.83
投资活动产生的现金流量净额	-125,167,811.82	-52,731,997.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	109,254,594.91	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	109,254,594.91	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	-109,254,594.91	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-30,237,532.91	20,334,267.63
加：期初现金及现金等价物余额	544,223,181.53	449,614,692.85
六、期末现金及现金等价物余额	513,985,648.62	469,948,960.48

法定代表人：梅强

主管会计工作负责人：彭秋林

会计机构负责人：陈远青

6、母公司现金流量表

编制单位：仁和药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	6,336,773.19	5,438,503.46
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,020,824,548.22	922,688,964.82
经营活动现金流入小计	1,027,161,321.41	928,127,468.28
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	11,122,055.24	7,395,044.26
支付的各项税费	1,611,791.06	16,970,398.31
支付其他与经营活动有关的现金	847,103,405.61	771,426,773.34
经营活动现金流出小计	859,837,251.91	795,792,215.91
经营活动产生的现金流量净额	167,324,069.50	132,335,252.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,709,710,000.00	2,367,772,378.65
取得投资收益所收到的现金	93,154,620.77	1,853,483.16
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	2,802,864,620.77	2,369,625,861.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	158,138.21	696,000.00
投资支付的现金	2,809,710,000.00	2,467,596,771.64
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	2,809,868,138.21	2,468,292,771.64
投资活动产生的现金流量净额	-7,003,517.44	-98,666,909.83
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		
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		
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	96,429,215.85	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	96,429,215.85	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	-96,429,215.85	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	63,891,336.21	33,668,342.54
加：期初现金及现金等价物余额	171,675,581.03	125,676,843.36
六、期末现金及现金等价物余额	235,566,917.24	159,345,185.90

法定代表人：梅强

主管会计工作负责人：彭秋林

会计机构负责人：陈远青

7、合并所有者权益变动表

编制单位：仁和药业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	990,672,061.00	304,834,756.17			129,633,551.39		401,283,801.27		112,429,384.07	1,938,853,553.90
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	990,672,061.00	304,834,756.17			129,633,551.39		401,283,801.27		112,429,384.07	1,938,853,553.90
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							17,614,693.56		3,791,364.74	21,406,058.30
(一) 净利润							125,087,745.69		7,491,888.43	132,579,634.12
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							125,087,745.69		7,491,888.43	132,579,634.12
(三) 所有者投入和减少资本							-8,405,8		2,400,000	-6,005,846.

							46.05		.00	05
1. 所有者投入资本									2,400,000.00	2,400,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他							-8,405,846.05			-8,405,846.05
(四) 利润分配							-99,067,206.08		-6,100,523.69	-105,167,729.77
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							-99,067,206.08		-6,100,523.69	-105,167,729.77
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	990,672,061.00	304,834,756.17			129,633,551.39		418,898,494.83		116,220,748.81	1,960,259,612.20

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	990,672,061.00	293,346,256.17			106,059,246.76		230,675,269.94		91,312,384.79	1,712,065,218.66
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	990,672,061.00	293,346,256.17			106,059,246.76		230,675,269.94	91,312,384.79	1,712,065,218.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		11,488,500.00			23,574,304.63		170,608,531.33	21,116,999.28	226,788,335.24
（一）净利润							194,182,835.96	21,819,220.53	216,002,056.49
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							194,182,835.96	21,819,220.53	216,002,056.49
（三）所有者投入和减少资本		11,488,500.00						3,800,000.00	15,288,500.00
1. 所有者投入资本								3,800,000.00	3,800,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		11,488,500.00							11,488,500.00
3. 其他									
（四）利润分配					23,574,304.63		-23,574,304.63	-4,502,221.25	-4,502,221.25
1. 提取盈余公积					23,574,304.63		-23,574,304.63		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配								-4,502,221.25	-4,502,221.25
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	990,672,061.00	304,834,756.17			129,633,551.39		401,283,801.27	112,429,384.07	1,938,853,553.90

法定代表人：梅强

主管会计工作负责人：彭秋林

会计机构负责人：陈远青

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：仁和药业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	990,672,061.00	441,641,026.02			112,758,169.34		213,752,895.93	1,758,824,152.29
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	990,672,061.00	441,641,026.02			112,758,169.34		213,752,895.93	1,758,824,152.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							27,171,813.42	27,171,813.42
（一）净利润							126,239,019.50	126,239,019.50
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							126,239,019.50	126,239,019.50
（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							-99,067,206.08	-99,067,206.08
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							-99,067,206.08	-99,067,206.08
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	990,672,061.00	441,641,026.02			112,758,169.34		240,924,709.35	1,785,995,965.71

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	990,672,061.00	430,152,526.02			89,183,864.71		1,584,154.24	1,511,592,605.97
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	990,672,061.00	430,152,526.02			89,183,864.71		1,584,154.24	1,511,592,605.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		11,488,500.00			23,574,304.63		212,168,741.69	247,231,546.32
（一）净利润							235,743,046.32	235,743,046.32
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							235,743,046.32	235,743,046.32
（三）所有者投入和减少资本		11,488,500.00						11,488,500.00
1. 所有者投入资本								

2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					23,574,304.63		-23,574,304.63	
1. 提取盈余公积					23,574,304.63		-23,574,304.63	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	990,672,061.00	441,641,026.02			112,758,169.34		213,752,895.93	1,758,824,152.29

法定代表人：梅强

主管会计工作负责人：彭秋林

会计机构负责人：陈远青

三、公司基本情况

仁和药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系九江化纤股份有限公司，是1996年经江西省人民政府批准，由九江化学纤维总厂独家发起，以募集方式设立的上市公司，于1996年12月10日在深圳证券交易所正式挂牌上市。2006年公司实施重大资产重组，剥离原有的化纤类相关资产，同时注入仁和(集团)发展有限公司所属医药类等资产，其后通过多次配股、转增、定向增以等形式，截至2014年6月30日，本公司累计发行股本总数990,672,061股，公司注册资本为990,672,061.00元。

公司法定住所： 南昌市高新开发区京东北大道399号

法定代表人： 梅强

营业执照注册号：江西省工商行政管理局360000110002125

公司主营：中药材种植；药材种苗培植；纸箱生产、销售；计算机软件开发；设计、制作、发布、代理国内各类广告；建筑材料、机械设备、五金交电及电子产品、化工产品、金属材料、文体办公用品、百货的批发、零售。（以上项目国家有专项规定的除外）。

主要产品：药品与保健品的生产与销售

公司基本架构：本公司最高权力机构是股东大会,实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要,设立董事会办公室、财务部、证券部、媒介部、科技部、总经理办公室、运营管理部、人力资源部、信息管理部、安全保卫部、购建办公室、产品研发部、技术开发部、原料采购部、包材采购部、中药采购部、商业办公室、市场部、物流管理部、商业监察部、政府事务部、商业信息部、法务维权部、律师事务部、资金管理部等职能部门。

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”)、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)进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

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

对于同一控制下的企业合并,合并方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。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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,在此基础上按照企业会计准则规定确认。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

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

购买方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。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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、合并股东权益变动表的影响。

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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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。

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。

企业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，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(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（一般从购买日起，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；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

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。

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。

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、应收票据、预付账款等，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。

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。

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。

公司持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产：

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资

产。但是，遇到下列情况可以除外：

①出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

②根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

③出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(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存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交

易价格作为确定其公允价值的基础。

(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

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该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较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(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

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 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款及其他应收款。
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，根据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账款、其他应收款，以账龄为信用风险组合按照账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	鉴于相同账龄的应收账款及其他应收款具有类似信用风险特征，对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，公司以账龄作为信用风险特征进行组合。

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）	0.00%	0.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收账款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备

12、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

（2）发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

采用永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品采用一次转销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物采用一次转销法

其他周转材料采用一次转销法摊销

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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；资本公积不足冲减的，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。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。非同一控制下的企业合并：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，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、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，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。企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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：1) 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。2) 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。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。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）。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，净利润和其他投资变动为基础进行核算。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，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；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（其他实质上构成投资的具体内容和认定标准以股东间协议为准）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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。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。采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。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。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。本报告期内公司无投资性房地产。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

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

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-25	5.00%	3.80-9.50
机器设备	5-10	5.00%	9.50-19.00
电子设备	5-10	5.00%	9.50-19.00
运输设备	5-10	5.00%	9.50-19.00
其他设备			

（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

16、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

（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。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。

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。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

18、生物资产

不适用

19、油气资产

不适用

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、商标使用权、生产许可技术等。

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

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	35-50 年	产权证书确认的使用年限

商标使用权	10 年	签订的《转让协议书》
著作权	10 年	签订的《转让协议书》或按最低的可使用年限
生产许可技术	5-10 年	签订的《转让协议书》或按最低的可使用年限
财务及办公软件	2-5 年	签订的《转让协议书》或按最低的可使用年限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

报告期内公司无使用寿命不确定的无形资产。

(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。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。

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。

(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

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段是为进一步开发项目活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段是已完成研究阶段的工作，具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

21、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

22、长期待摊费用

摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

23、附回购条件的资产转让

不适用

24、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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

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。

25、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

26、回购本公司股份

不适用

27、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。公司产品销售收入确认时间的具体判断标准：客户汽车自提销售，产品已发出，取得销售结算单即确认销售收入；委托货运公司发运销售，产品已发出给委托签约的货运公司，由货运公司送到购货方，取得货运公司和购货方在客户托运单上签字或盖章确认后即确认销售收入。如客户在发生业务 72 小时内提出异议，则由双方业务人员会商确认，报双方分管领导同意后，于下批次货款结算中进行调整。

(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

(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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

28、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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

(2) 会计政策

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

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

29、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

1) 企业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；

2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债可以以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不能予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

30、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期

费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

1) 融资租入资产：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用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(3) 售后租回的会计处理

不适用

31、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

不适用

(2) 持有待售资产的会计处理方法

不适用

32、资产证券化业务

不适用

33、套期会计

不适用

34、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

不适用

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

不适用

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

不适用

35、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

不适用

(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

不适用

(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

不适用

36、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

不适用

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税产品销售收入	17%，13%

营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税税额	5%，7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司名称	税率	备注
江西闪亮制药有限公司	15%	
江西制药有限责任公司	15%	
江西药都樟树制药有限公司	15%	
江西药都仁和制药有限公司	15%	

2、税收优惠及批文

根据江西省科学技术厅、江西省国家税务局、江西省财政厅、江西省地方税务局赣高企认发[2012]5号关于认定江西16家企业通过复审为高新技术企业的通知，江西药都樟树制药有限公司和江西制药有限责任公司继续被认定为高新技术企业，分别取得编号为GF201236000005的《高新技术企业证书》，和编号为GF201236000016的《高新技术企业证书》，认定有效期三年，高新技术企业资格有效期自2012年4月20日至2015年4月19日。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，该等公司2012年至2015年减按15%的税率征收企业所得税。

3、其他说明

房产税按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为12%。
员工个人所得税由本公司代扣代缴。

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
江西仁和中方医药股份有限公司(以下简称中方医药)	全资子公司的控股子公司	江西省樟树市药都医药工业园泰欣大道1号	商业	500万	中成药、化学药原料药及其制剂、抗生素原料及其制剂生化制品等销售	4,250,000.00		85.00%	85.00%	是			
江西和力药业有限公司(以下简称和力药业)	全资子公司	樟树市药都医药工业园泰欣大道1号	商业	1,136万	中药材、中药饮片、中成药、化学原料药及其制剂、生化药品等批发、销售,实业投资,国内贸易	10,000,000.00		88.03%	88.03%	是			
药都国医投资控股有限公司(以下简称国医控股)	全资子公司	樟树市药都南大道158号	投资研发	10,000万	医药实业投资、药品研究开发	100,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

上海中医大药都健康管理有限公司(以下简称上海中医大)	全资子公司的控股子公司	上海市徐汇区零陵路530号56幢507室	商业及咨询	800万	健康管理咨询、化工产品、化妆品、电子产品、日用百货的销售	5,200,000.00		65.00%	65.00%	是			
北京仁和国医药科技有限公司(以下简称北京仁和国医)	全资子公司的控股子公司	北京市东城区东四南大街157号	商业管理咨询	2,000万	技术开发、推广、转让、咨询；投资管理；销售化妆品	19,000,000.00		95.00%	95.00%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
江西仁	全资子	樟树市	商业	8,000万	中成	114,370,		100.00	100.00	是			

和药业有限公司(以下简称药业公司)	公司	药都南大道158号			药、化学原料药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、医疗器械批发, 保健用品等批发、零售	700.00		%	%				
江西铜鼓仁和制药有限公司(以下简称铜鼓公司)	全资子公司	江西省宜春市铜鼓县城城南路608号	制造业	2,300万	硬胶囊剂, 颗粒剂, 片剂生产销售, 自营进出口业务	27,248,600.00		100.00%	100.00%	是			
江西吉安三力制药有限公司(以下简称三力公司)	全资子公司	江西省吉安市峡江县工业园区	制造业	3,100万	乳膏剂、凝胶剂、软膏剂、橡胶膏剂、栓剂、贴剂, 凝胶抗菌制剂生产销售	36,443,600.00		100.00%	100.00%	是			
江西药都仁和制药有限公司(以下简称药都仁和)	全资子公司	江西省樟树市药都路29号	制造业	13,180万	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、丸剂、溶液剂(外用)、搽	151,078,200.00		100.00%	100.00%	是			

					剂、洗剂、合剂、口服液、糖浆剂、栓剂、软膏剂、软胶囊剂、滴丸剂、乳膏剂、卫生用品批发销售							
江西康美医药保健品有限公司(以下简称康美医药)	全资子公司	樟树市葛玄路6号	制造业	7,200万	生产销售消毒剂、消毒器械、卫生用品、护肤类、发用类化妆品、日用化工用品、日用洗涤用品, 进出口经营权	195,507,300.00		100.00%	100.00%	是		
江西闪亮制药有限公司(以下简称闪亮制药)	全资子公司	南昌市高新开发区京东北大道399号	制造业	4,000万	滴眼剂、硬胶囊剂、颗粒剂的生产, 进出口贸易	104,631,400.00		100.00%	100.00%	是		
江西仁	控股子公司	江西省	制造业	200万	生产、	17,640,		55.00%	55.00%	是		

和药用 塑胶制 品有限 公司(以 下简称 药用塑 胶)	公司	樟树市 葛玄路 6号			销售塑 胶制 品、药 用塑胶 包装制 品	500.00							
江西制 药有限 责任公 司(以下 简称江 西制药)	控股子 公司	南昌市 小蓝工 业园汇 仁西大 道758 号	制造业	29,580 万	大容量 注射 剂、小 容量注 射剂、 片剂、 硬胶囊 剂、冻 干粉针 剂、原 料药销 售	108,919 ,000.00		54.91%	54.91%	是			
江西江 制医药 有限责 任公司 (以下简 称江制 医药)	控股子 公司的 子公司	南昌市 小蓝经 济开发 区汇仁 西大道 758号	商业	2,000万	中成 药、化 学原料 药、化 学药制 剂、抗 生素原 料药、 抗生素 制剂、 生化药 品批发	17,000, 000.00		85.00%	85.00%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(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
江西药都樟树制药有限公司(以下简称樟树制药)	全资子公司	江西省樟树市福城工业园区	制造业	5,088 万	丸剂、硬胶囊剂、片剂、颗粒剂、散剂、酒剂、合剂、煎膏剂、口服溶液剂、糖浆剂、露剂生产、销售	216,750,000.00		100.00 %	100.00 %	是			
江西仁和药业都药业有限公司(以下简称药都药业)	全资子公司	江西省樟树市药都南大道 158 号	商业	500 万	中成药、化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、生化药品批发, 保健品销售, 日用、卫生、化妆用品批	71,400,000.00		100.00 %	100.00 %	是			

					发、零售								
--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

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

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
江西禹欣药业有限公司(以下简称禹欣药业)	19,594,153.95	2,747,368.12

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

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
禹欣药业		仁和药业股份有限公司	31,342,902.75	2,747,368.12	-12,565,738.40

同一控制下企业合并的其他说明

2014年2月12日公司第六届董事会第十六次临时会议审议通过了《关于全资子公司拟实施吸收合并的议案》，铜鼓仁和拟对禹欣药业实施吸收合并，吸收合并完成后，禹欣药业将注销独立法人。

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

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	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

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				
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

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率**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:	--	--	340.90	--	--	20,495.58

人民币	--	--	340.90	--	--	20,495.58
银行存款：	--	--	106,775.06	--	--	539,155,684.40
人民币	--	--	106,775.06	--	--	539,155,684.40
其他货币资金：	--	--	513,878,532.66	--	--	47,001.55
人民币	--	--	513,878,532.66	--	--	47,001.55
合计	--	--	513,985,648.62	--	--	539,223,181.53

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

2、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
交易性权益工具投资	4,877,505.00	5,215,345.00
其他	100,000,000.00	0.00
合计	104,877,505.00	5,215,345.00

(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

注：交易性权益工具投资系股票投资，期末公允价值以交易所14年6月30日收盘价来确认；其他系未到期银行理财产品。

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	131,374,787.94	242,823,170.83
合计	131,374,787.94	242,823,170.83

(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

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
广西太华医药有限公司	2014年03月26日	2014年09月25日	2,213,461.10	
国药控股天津有限公司	2014年03月20日	2014年06月20日	1,007,820.00	
阜城德隆金属材料有限公司	2014年03月14日	2014年09月14日	1,000,000.00	
河南许棉纺织有限公司	2014年03月28日	2014年09月28日	1,000,000.00	
湖北茂源京都房地产开发有限公司	2014年04月03日	2014年10月03日	1,000,000.00	
合计	--	--	6,221,281.10	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

期末不存在已贴现未到期的票据。

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
合计		0.00	0.00	

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
合计	--	0.00

(3) 应收利息的说明

无

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	205,867.58 2.91		3,341,444.8 5	1.62%	153,917.6 35.80	100.00%	3,341,444.85	2.17%
组合小计	205,867.58 2.91		3,341,444.8 5	1.62%	153,917.6 35.80	100.00%	3,341,444.85	2.17%
合计	205,867.58 2.91	--	3,341,444.8 5	--	153,917.6 35.80	--	3,341,444.85	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	202,771,451.92	98.50%		148,570,895.54	96.53%	
1 至 2 年	615,604.90	0.30%	23,118.03	462,360.72	0.30%	23,118.03
2 至 3 年	438,446.29	0.21%	51,414.99	514,149.93	0.33%	51,414.99
3 至 4 年	360,647.41	0.18%	208,204.82	694,016.08	0.45%	208,204.82
4 至 5 年	987,384.14	0.48%	2,470,026.11	3,087,532.63	2.01%	2,470,026.11
5 年以上	694,048.25	0.34%	588,680.90	588,680.90	0.38%	588,680.90
合计	205,867,582.91	--	3,341,444.85	153,917,635.80	--	3,341,444.85

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
合计	--	--	0.00	--

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
合计	0.00	0.00	--	--

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
合计	--	--	0.00	--	--

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
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

(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
单位一	销售客户	24,947,347.62	1 年以内	12.12%
单位二	销售客户	17,350,775.00	1 年以内	8.43%
单位三	销售客户	6,636,973.50	1 年以内	3.22%
单位四	销售客户	6,619,304.81	1 年以内	3.22%
单位五	销售客户	5,938,597.95	1 年以内	2.88%
合计	--	61,492,998.88	--	29.87%

(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
合计	--	0.00	0.00%

(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
合计	0.00	0.00

(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：	
资产小计	0.00
负债：	

负债小计	0.00
------	------

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								
账龄组合	32,177,103.09		885,901.14	2.75%	12,340,052.60	100.00%	885,901.14	7.18%
组合小计	32,177,103.09		885,901.14	2.75%	12,340,052.60	100.00%	885,901.14	7.18%
合计	32,177,103.09	--	885,901.14	--	12,340,052.60	--	885,901.14	--

其他应收款种类的说明

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内								
其中：								
1 年以内小计	29,562,340.35	91.87%			10,583,246.26	85.77%		
1 至 2 年	974,359.49	3.03%	26,350.75		527,014.93	4.27%	26,350.75	
2 至 3 年	257,979.05	0.80%	5,463.07		54,630.64	0.44%	5,463.07	
3 至 4 年	311,878.77	0.97%	123,382.29		411,274.29	3.33%	123,382.29	
4 至 5 年	316,688.95	0.98%	132,725.77		165,907.22	1.34%	132,725.77	
5 年以上	753,856.48	2.34%	597,979.26		597,979.26	4.85%	597,979.26	
合计	32,177,103.09	--	885,901.14		12,340,052.60	--	885,901.14	

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
合计	--	--	0.00	--

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
合计	0.00	0.00	--	--

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
合计	--	--	0.00	--	--

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
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

(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
合计	0.00	--	0.00%

说明

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
单位一	非关联方	3,010,000.00	一年以内	9.35%
单位二	员工	2,695,154.37	一年以内	8.38%
单位三	员工	2,518,950.46	一年以内	7.83%
单位四	非关联方	2,500,000.00	一年以内	7.77%
单位五	员工	2,434,635.71	一年以内	7.57%
合计	--	13,158,740.54	--	40.90%

(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
合计	--	0.00	0.00%

(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
合计	0.00	0.00

(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：	
资产小计	0.00
负债：	
负债小计	0.00

(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)
合计	--	0.00	--	--	0.00	--	--

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	62,765,214.40	97.12%	56,481,029.61	96.64%
1 至 2 年	1,002,977.25	1.55%	1,065,669.13	1.82%
2 至 3 年	855,732.97	1.32%	826,541.66	1.41%
3 年以上	0.00	0.00%	73,933.00	0.13%
合计	64,623,924.62	--	58,447,173.40	--

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
杨凌东科麦迪森制药有限公司	供应商	16,122,532.00	1 年	预付货款
湖南方盛制药股份有限公司	供应商	4,498,525.80	1 年	预付货款
安徽安科恒益药业有限公司	供应商	3,226,538.00	1 年以内	预付货款
国立创投(北京)医药科技发展有限公司		2,240,000.00	1 年以内	预付研发费
江西省塑料工业总公司	材料供应商	2,227,250.00	1 年以内	预付货款
合计	--	28,314,845.80	--	--

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
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

(4) 预付款项的说明

期末余额中无预付其他关联方款项。

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	68,716,594.17	103,385.69	68,613,208.48	69,315,432.47	103,385.69	69,212,046.78
在产品	17,016,348.32		17,016,348.32	7,083,061.30		7,083,061.30
库存商品	176,845,126.49	4,923,546.00	171,921,580.49	176,310,087.78	6,967,603.00	169,342,484.78
周转材料	4,670,671.53		4,670,671.53	4,631,450.04		4,631,450.04
委托加工物资	15,402.77		15,402.77	16,034.81		16,034.81
发出商品	14,553,226.68		14,553,226.68	1,385,965.31		1,385,965.31
合计	281,817,369.96	5,026,931.69	276,790,438.27	258,742,031.71	7,070,988.69	251,671,043.02

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	103,385.69	0.00			103,385.69
库存商品	6,967,603.00		2,044,057.00		4,923,546.00
合计	7,070,988.69	0.00	2,044,057.00	0.00	5,026,931.69

(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	本期转回金额占该项存货期
----	-------------	--------------	--------------

		因	未余额的比例
原材料	0		0.00%
库存商品	0		0.00%
在产品	0		0.00%
周转材料	0		0.00%
消耗性生物资产	0		0.00%

存货的说明

无

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	1,015,024.44	7,648,047.36
合计	1,015,024.44	7,648,047.36

其他流动资产说明

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股权投资

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
合计	--	--	0.00	--	0.00	0.00	0.00	0.00

可供出售金融资产的长期股权投资的说明

无

(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

无

(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
合计	0.00	--

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

无

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁	0.00	0.00
其中：未实现融资收益	0.00	0.00
分期收款销售商品	0.00	0.00
分期收款提供劳务	0.00	0.00
其他	0.00	0.00

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							
	0.00%	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业							
	0.00%	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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
合计	--	0.00	0.00	0.00	0.00	--	--	--	0.00	0.00	0.00

(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
		0.00

长期股权投资的说明

无

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
本期折旧和摊销额	0.00
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

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

无

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：	598,638,738.78	32,297,743.88		8,806,307.33	622,130,175.33
其中：房屋及建筑物	292,997,702.09	1,069,627.40		2,974,652.87	291,092,676.62
机器设备	258,860,092.59	22,607,539.65		662,859.75	280,804,772.49
运输工具	12,795,467.75	40.00		24,615.00	12,770,892.75
电子设备	12,779,029.22	1,145,910.13		7,430.18	13,917,509.17
其他设备	21,206,447.13	7,474,626.70		5,136,749.53	23,544,324.30
--	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：	274,342,124.61	21,868,999.47		138,078.59	296,073,045.49
其中：房屋及建筑物	70,447,532.22	8,119,740.15		-2,292.77	78,569,565.14
机器设备	178,541,194.45	10,666,304.11		-139,437.67	189,346,936.23
运输工具	5,753,699.59	890,729.79		-23,021.86	6,667,451.24
电子设备	8,154,870.45	461,248.72		-34,194.83	8,650,314.00
其他设备	11,444,827.90	1,730,976.70		337,025.72	12,838,778.88
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	324,296,614.17	--			326,057,129.84
其中：房屋及建筑物	222,550,169.87	--			212,523,111.48

机器设备	80,318,898.14	--	91,457,836.26
运输工具	7,041,768.16	--	6,103,441.51
电子设备	4,624,158.77	--	5,267,195.17
其他设备	9,761,619.23	--	10,705,545.42
电子设备		--	
其他设备		--	
五、固定资产账面价值合计	324,296,614.17	--	326,057,129.84
电子设备		--	
其他设备		--	

本期折旧额元；本期由在建工程转入固定资产原价为 18,915,799.37 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

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
园区内配套工程	21,171,819.14		21,171,819.14	17,614,458.21		17,614,458.21
综合制剂车间	68,754,759.70		68,754,759.70	60,577,226.14		60,577,226.14
前处理车间	70,816,663.43		70,816,663.43	54,942,253.97		54,942,253.97
质检办公楼	23,641,629.71		23,641,629.71	20,357,206.16		20,357,206.16
成品仓库	22,553,507.38		22,553,507.38	26,823,304.12		26,823,304.12
车间技改工程	2,040,409.80		2,040,409.80	16,455,170.55		16,455,170.55
无菌 GMP 技术改造工程	6,585,122.28		6,585,122.28	6,295,366.13		6,295,366.13
办公楼装修	22,400.00		22,400.00	0.00		0.00
合计	215,586,311.44	0.00	215,586,311.44	203,064,985.28	0.00	203,064,985.28

(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
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	0.00

在建工程项目变动情况的说明

无

(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
合计	0.00			0.00	--

(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

无

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
全自动脱衣机	0.00	107.50	资产报废待处置
合计	0.00	107.50	--

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

无

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

无

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	511,193,490.30	112,939.62	5,438,837.83	505,867,592.09
1.土地使用权	378,674,820.16		675,387.99	377,999,432.17
2.商标使用权	20,952,837.28			20,952,837.28
3.产品生产权	76,868,888.27		4,763,449.84	72,105,438.43
4.专利权	32,118,125.68			32,118,125.68
5.软件	2,334,278.05	112,939.62		2,447,217.67
6.著作权	244,540.86			244,540.86
7.条形码				
二、累计摊销合计	88,939,490.02	8,178,873.67	1,659,395.88	95,458,967.81
1.土地使用权	40,685,481.77	4,707,928.14		45,393,409.91
2.商标使用权	9,439,286.14	482,020.56		9,921,306.70
3.产品生产权	18,001,668.36	2,928,883.85	1,659,395.88	19,271,156.33
4.专利权	18,450,877.04			18,450,877.04
5.软件	2,269,059.64	48,540.56		2,317,600.20
6.著作权	93,117.07	11,500.56		104,617.63
7.条形码				
三、无形资产账面净值合计	422,254,000.28	-8,065,934.05	3,779,441.95	410,408,624.28
1.土地使用权	337,989,338.39			332,606,022.26
2.商标使用权	11,513,551.14			11,031,530.58
3.产品生产权	58,867,219.91			52,834,282.10
4.专利权	13,667,248.64			13,667,248.64
5.软件	65,218.41			129,617.47
6.著作权	151,423.79			139,923.23

7.条形码				
1.土地使用权				
2.商标使用权				
3.产品生产权				
4.专利权				
5.软件				
6.著作权				
7.条形码				
无形资产账面价值合计	422,254,000.28	-8,065,934.05	3,779,441.95	410,408,624.28
1.土地使用权				
2.商标使用权				
3.产品生产权				
4.专利权				
5.软件				
6.著作权				
7.条形码				

本期摊销额 0.00 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	
合计	0.00	0.00			

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

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。

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
江西禹欣药业有限公司	6,496,412.89		6,496,412.89		
江西药都樟树制药有限公司	36,494,041.59			36,494,041.59	
江西药都药业有限公司	59,213,701.10			59,213,701.10	
合计	102,204,155.58		6,496,412.89	95,707,742.69	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

商誉产生的原因：系用间接计量法确认的，以购买成本大于被购买方在交易日所有者权益中所享有的份额的差额确认为商誉。

受让江西药都樟树制药有限公司和江西仁和药都药业有限公司投资成本分别为21,675.00万元、7,140.00万元；收购日的可辨认净资产公允价值分别为15,753.63万元、3,490.60万元；按非同一控制下企业合并成本超过应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额确认为商誉，其分别为5,921.37万元、3,649.40万元。

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
广告代言	83,333.31		83,333.31			
广告拍摄制作费	82,652.90		27,550.98		55,101.92	
写字楼装修	1,014,573.00	188,073.95			1,202,646.95	
合计	1,180,559.21	188,073.95	110,884.29		1,257,748.87	--

长期待摊费用的说明

无

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,543,744.72	2,399,150.76
抵销内部未实现利润	4,301,369.43	3,659,395.83
小计	5,845,114.15	6,058,546.59
递延所得税负债：		
非同一控制合并取得资产公允价值大于原账面价值差异	0.00	1,485,049.20
小计	0.00	1,485,049.20

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

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

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	5,845,114.15		6,058,546.59	
递延所得税负债	0.00		1,485,049.20	

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

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	
二、存货跌价准备	7,070,988.69	0.00	2,044,057.00	0.00	5,026,931.69
五、长期股权投资减值准备		0.00			0.00
九、在建工程减值准备	0.00				0.00
合计	7,070,988.69		2,044,057.00		5,026,931.69

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

北京药都养生厨坊科技有限公司投资款	0.00	2,600,000.00
合计	0.00	2,600,000.00

其他非流动资产的说明

2014年1月15日，北京药都养生厨坊科技有限公司由孙公司北京仁和国医药科技有限公司与北京九通投资管理有限公司、北京三上人和企业策划有限责任公司合资组建成立，相关手续已完备。

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

短期借款分类的说明

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

下一会计期间将到期的金额 0.00 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	176,850,710.88	139,516,894.45
1-2 年	3,010,165.54	4,818,610.02
2-3 年	431,910.95	869,397.70
3 年以上	6,163,464.54	6,982,503.35
合计	186,456,251.91	152,187,405.52

(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
合计	0.00	0.00

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无

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	77,769,939.24	64,650,243.08
1-2 年	427,592.55	1,449,271.17
2-3 年	344,944.29	416,510.42
3 年以上	1,323,902.10	1,323,940.92
合计	79,866,378.18	67,839,965.59

(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
合计	0.00	0.00

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无

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	9,592,891.89	123,658,528.37	128,130,775.83	5,120,644.43
二、职工福利费		5,334,409.14	5,328,181.64	6,227.50
三、社会保险费	35,873.91	11,234,626.46	10,390,268.89	880,231.48
其中：医疗保险费	11,800.68	2,188,822.72	2,040,472.80	160,150.60
基本养老保险费	21,159.70	7,588,911.68	6,970,977.98	639,093.40
失业保险费	1,361.78	464,474.27	449,356.07	16,479.98
工伤保险费	631.38	933,089.47	869,278.42	64,442.43
生育保险费	920.37	59,328.32	60,183.62	65.07
四、住房公积金	2,720.00	573,283.00	576,003.00	
六、其他	2,585,476.51	540,679.43	818,145.08	2,308,010.86
其中：工会经费和职工教育经费	2,585,476.51	414,930.01	692,395.66	2,308,010.86
非货币性福利		27,200.00	27,200.00	
因解除劳动关系给予的补偿		98,549.42	98,549.42	
合计	12,216,962.31	141,341,526.40	145,243,374.44	8,315,114.27

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元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

无

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	18,105,761.56	17,871,578.43
消费税	63,363.64	72,367.27
营业税	58,707.31	337,069.80
企业所得税	31,517,499.47	27,602,686.97
个人所得税	3,511,261.73	825,317.70
城市维护建设税	1,360,590.10	1,354,378.55
教育费附加	524,787.85	587,992.38

地方教育费附加	478,795.98	395,631.43
房产税	1,405,959.99	301,759.96
印花税	79,275.70	85,719.26
土地使用税	462,465.17	467,983.78
合计	57,568,468.50	49,902,485.53

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
江西药都医药集团股份有限公司	0.00	6,854,682.64	
合计	0.00	6,854,682.64	--

应付股利的说明

无

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	45,057,880.04	52,330,401.00
1—2 年	8,496,200.22	9,633,097.37
2—3 年	7,297,681.38	10,602,565.13
3 年以上	9,916,667.07	7,557,802.57
合计	70,768,428.71	80,123,866.07

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

合计	0.00	0.00
----	------	------

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	未偿还原因	备注
江西省设备租赁公司	3,752,159.00	未到偿还期	
合计	3,752,159.00		

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

无

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

无

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
肿瘤平固体制剂课题项目	940,550.00	1,520,550.00
合计	940,550.00	1,520,550.00

其他流动负债说明

注：系子公司樟树制药肿瘤平固体制剂的中药新药研发课题收到拨款后支付研发相关费用余额，暂未确认相关损益。

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
					0.00	

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0.00 元。

长期应付款的说明

无

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
改置安置职工费用	182,000.00			182,000.00	
合计	182,000.00			182,000.00	--

专项应付款说明

注：系江西制药改置重组期间职工安置费。

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
废水处理技术项目补贴	912,979.80	912,979.80
硫酸小诺霉素原料药技术改造项目补贴	7,630,000.00	7,630,000.00
无菌眼用制剂新版 GMP 技术项目补助资金	2,340,000.00	2,340,000.00
强力枇杷胶囊新技术改造项目	1,557,481.53	1,557,481.53
大活络胶囊高新技术产业化项目	4,267,181.98	4,267,181.98
透皮吸收制剂技术改造项目	793,245.84	793,245.84
洁阴康洗液产业化新技术应用研究项目	49,754.75	49,754.75
合计	17,550,643.90	17,550,643.90

其他非流动负债说明

无

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益 相关
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--

无

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	990,672,061.00						990,672,061.00

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

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）	291,148,959.05	0.00	0.00	291,148,959.05
其他资本公积	13,685,797.12	0.00	0.00	13,685,797.12
合计	304,834,756.17			304,834,756.17

资本公积说明

无

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	127,327,931.42	0.00	0.00	127,327,931.42
任意盈余公积	2,305,619.97	0.00	0.00	2,305,619.97
合计	129,633,551.39	0.00	0.00	129,633,551.39

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	401,283,801.27	--
调整后年初未分配利润	401,283,801.27	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	125,087,745.69	--
应付普通股股利	99,067,206.08	
其他	8,405,846.05	
期末未分配利润	418,898,494.83	--

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。

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元。

5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

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

其他分配8405846.05元系铜鼓仁和吸收禹欣药业产生的利润减少。

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	990,898,742.10	861,477,969.10
其他业务收入	20,601,284.95	478,871.16
营业成本	572,894,791.15	463,631,571.39

(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	990,898,742.10	554,703,809.31	861,477,969.10	463,316,678.44
合计	990,898,742.10	554,703,809.31	861,477,969.10	463,316,678.44

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品	855,140,937.58	507,015,637.79	735,570,962.45	420,755,265.41
健康相关产品	135,757,804.52	47,688,171.52	125,907,006.65	42,561,413.03
合计	990,898,742.10	554,703,809.31	861,477,969.10	463,316,678.44

(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	186,353,802.38	108,386,014.18	113,476,195.95	65,252,985.25
华东地区	395,065,770.15	216,625,625.24	406,302,756.47	208,018,788.50
华北地区	131,813,468.99	74,415,298.10	111,034,523.56	61,818,384.37
西南地区	110,169,712.28	62,611,309.17	101,262,702.47	56,918,896.61
西北地区	104,786,955.66	57,760,650.93	72,044,304.79	39,590,778.36
东北地区	62,709,032.64	34,904,911.69	57,357,485.86	31,716,845.35
合计	990,898,742.10	554,703,809.31	861,477,969.10	463,316,678.44

(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
客户一	31,842,071.25	3.15%
客户二	23,694,758.12	2.34%
客户三	22,258,143.50	2.20%
客户四	16,176,648.03	1.60%
客户五	13,367,660.77	1.32%
合计	107,339,281.67	10.61%

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
	小计	0.00	0.00	0.00	0.00
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
	小计	0.00	0.00	0.00	0.00

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
消费税	284,564.89	259,113.12	药酒销售收入 10%

营业税	258,656.99	415,120.22	业务收入的 5%
城市维护建设税	4,819,906.41	3,827,285.53	已纳流转税额的 7%、5%
教育费附加	2,134,774.32	1,867,440.49	已纳流转税额的 3%
地方教育税附加	1,443,546.42	1,235,049.86	已纳流转税额的 2%
合计	8,941,449.03	7,604,009.22	--

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
工资及福利费	61,913,517.05	53,492,715.50
差旅费	3,940,537.61	4,032,085.42
业务招待费	10,477.00	648,873.00
运杂费	26,864,353.17	36,339,823.13
广告及代理费	17,523,831.44	16,199,122.73
劳务费	13,905,726.74	8,516,603.05
会议费	12,676,767.88	3,752,962.55
其他	37,400,892.43	16,009,600.16
合计	174,236,103.32	138,991,785.54

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	32,512,661.55	25,620,329.41
差旅费	2,342,143.19	2,286,813.40
业务招待费	874,459.79	786,258.10
办公费	754,939.96	835,959.49
税费	4,698,458.39	1,579,705.72
工会经费及职工教育经费	339,691.29	246,289.92
周转材料费	934,050.24	732,102.87
无形资产摊销	7,970,361.96	7,094,227.54
存货盘亏.盘盈.报损	3,928,030.04	314,369.00
审计费及咨询费	3,220,777.24	2,517,210.68

折旧费	6,283,837.61	5,130,402.65
劳动保险费	3,535,668.45	3,299,115.36
诉讼费	15,640.00	6,545.00
技术开发费	4,549,270.01	5,392,510.36
修理费	1,467,481.24	0.00
租赁费	5,761,960.41	0.00
其它费用	8,381,558.43	8,687,186.47
合计	87,570,989.80	64,529,025.97

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	-2,422,702.85	-3,022,042.69
贴现息		
其他	1,217,456.26	1,393,177.57
合计	-1,205,246.59	-1,628,865.12

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
交易性金融资产	-337,840.00	-796,064.99
合计	-337,840.00	-796,064.99

公允价值变动收益的说明

交易性金融资产期末其公允价值变动根据深圳交易所和上海交易所2014年6月30日的收盘价确认。

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
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	-759,015.03
其他	4,918,726.75	3,535,323.08
合计	4,918,726.75	2,776,308.05

(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
合计	0.00	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
合计	0.00	0.00	--

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
无

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失	-177,142.34	0.00
合计	-177,142.34	0.00

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	199,390.00	754.22	
其中：固定资产处置利得	199,390.00	754.22	
政府补助	1,681,200.00	5,960,872.00	
罚款利得	44,041.50	129,140.88	
其他	641,433.28	4,333,193.36	
合计	2,584,298.10	10,764,719.62	

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
合计	0.00	0.00	--	--

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	54,866.82	15,026.04	
罚款	76,952.88	22,000.00	
其他	846,757.57	70,168.43	
合计	978,577.27	107,194.47	

营业外支出说明

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	42,846,056.14	42,473,948.43
合计	42,846,056.14	42,473,948.43

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本期金额	去年同期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	125,087,745.69	150,035,600.78
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	1,231,350.84	6,200,696.88
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	123,856,394.85	143,834,903.90
稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释性潜在普通股对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
期初股份总数	S0	990,672,061	990,672,061
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	0	0
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		

报告期缩股数	S_k		
报告期月份数	M_0		
发行在外的普通股加权平均数	$S = S_0 + S_1 + S_i * M_i / M_0 - S_j * M_j / M_0 - S_k$	990672061	990672061
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数			
其中：可转换债券增加的普通股加权平均数			
认股权证、股份期权等增加的普通股加权平均数			
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X_2 = S + X_1$	990672061	990672061
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y_1 = P_1 / S$	0.1263	0.1514
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y_2 = P_2 / S$	0.1250	0.1452
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y_3 = (P_1 + P_3) / X_2$	0.1263	0.1514
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y_4 = (P_2 + P_4) / X_2$	0.1250	0.1452

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
收到往来款	18,174,488.32
收到政府补助	1,735,384.00
收到银行利息	1,829,938.48
收到保证金	11,701,290.44
收到其他	27,289,249.10
合计	60,730,350.34

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付销售费用	104,376,950.04
支付管理费用	25,143,940.23
支付财务费用	113,027.88
支付制造费用	9,294,850.67
支付往来款	53,730,004.80
支付其他	5,841,460.48
合计	198,500,234.10

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

收到的其他与投资活动有关的现金说明

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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

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	132,579,634.12	158,993,133.04
加：资产减值准备	-177,142.34	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,835,908.93	18,131,672.99
无形资产摊销	8,178,873.67	7,094,227.54
长期待摊费用摊销	164,141.46	1,124,380.00
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）	53,600.17	-1,639,603.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,940.49	20,166.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	337,840.00	796,064.99
财务费用（收益以“-”号填列）	329,431.67	-189,288.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,376,303.28	-2,776,308.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-343,983.31	-1,806,223.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	119,957.57	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,597,183.57	-45,713,883.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	59,344,171.26	-75,700,974.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,995,000.48	12,675,203.81
其他	-1,263,013.50	2,057,699.08
经营活动产生的现金流量净额	204,184,873.82	73,066,265.40
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	513,985,648.62	469,948,960.48
减：现金的期初余额	544,223,181.53	449,614,692.85
现金及现金等价物净增加额	-30,237,532.91	20,334,267.63

(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	513,985,648.62	544,223,181.53
三、期末现金及现金等价物余额	513,985,648.62	544,223,181.53

现金流量表补充资料的说明

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

不适用

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
仁和（集团）发展有限公司	控股股东	有限责任公司	樟树市药都南大道158号	杨文龙	药品、保健品生产和销售	18,818.00万元	44.54%	44.54%	杨文龙	72776518-6

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司仁和（集团）发展有限公司的注册资本于报告期内未发生变化。

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

3、本企业的合营和联营企业情况

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

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
闪亮(集团)股份有限公司	同一控股股东	78729195-5
深圳市闪亮营销策划有限公司	同一控股股东	67295166-9
成都天地仁和药物研究有限公司	同一最终控制方	56969702-5

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
深圳市闪亮营销策划有限公司	广告策划费	按合同预付据实结算	218.32	0.00%	190.69	0.00%
闪亮(集团)股份有限公司	包装材料采购	根据市场价格协议定价	0.15	0.00%	0.00	0.00%
成都天地仁和药物研究有限公司	接受劳务	根据市场价格协议定价	62.58	0.00%	32.00	0.00%
仁和(集团)发展有限公司	受让土地使用权及房产	根据评估价格协议定价	0.00	0.00%	0.00	0.00%

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

(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

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

关联担保情况说明

(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

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

无

2、前期承诺履行情况

无

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
		0.00	

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、其他资产负债表日后事项说明

2013年2月26日，本公司2013年第一次临时股东大会决议通过《《关于仁和药业股份有限公司首期股票期权激励计划(草案)修订稿及摘要的议案》，《关于建立<仁和药业股份有限公司首期股票期权激励计划绩效考核实施办法>的议案》，和《关于提请股东大会授权董事会办理首期股票期权激励计划相关事宜的议案》，有关股票期权激励计划的详情请见2013年3月12日发布在指定信息披露媒体上的公告。

根据本次股权激励计划，拟授予激励对象4,648万份股票期权，涉及的标的股票总数为4,648万股，占公司股本总额的4.69%，行权价格为人民币5.44元/股。2013年1月30日，关于首期股票期权激励计划获得中国证监会备案无异议。

2013年3月11日，本公司第六届董事会第二次临时会议决议审议通过了《关于公司首期股票期权激励计划授予相关事项的议案》，董事会认为公司已符合公司首期股票期权激励计划规定的各项授权条件，同意公司本次股票期权激励计划的授权日为2013年3月12日，并同意向符合授权条件的435名激励对象授予4,648万份权益。

公司本次实施的股权激励计划将通过向激励对象定向发行股票作为本计划的股票来源。本期股票期权激励计划有效期为自股票期权首次授予日起五年，其中期权等待期为一年，行权期为四年。首次授予的股票期权自本计划首次授权日起满12个月后，激励对象应在未来48个月内分期行权。

根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司选择布莱克—斯科尔斯期权定价模型（Black-Scholes Model）对公司授予股票期权的公允价值进行测算，计算得出公司本计划中首次授予的4,648万份股票期权对应的理论值即期权成本总额为6,659.64万元，公司在2013年3月12日完成授权，则2013年至2017年公司每年所摊销期权费用如下：

(单位：万元)

行权期	期权费用合计	2013年	2014年	2015年	2016年	2017年
第一个行权期	1,124.62	562.31	562.31	-	-	-
第二个行权期	1,523.29	456.99	609.32	456.98	-	-
第三个行权期	1,859.68	398.50	531.34	531.34	398.50	-
第四个行权期	2,152.05	358.67	478.23	478.23	478.23	358.69
合计	6,659.64	1,776.47	2,181.20	1,466.55	876.73	358.69

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

无

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
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	14,622,688.62	100.00%			12,879,314.73	100.00%		
组合小计	14,622,688.62	100.00%			12,879,314.73	100.00%		
合计	14,622,688.62	--		--	12,879,314.73	--		--

应收账款种类的说明

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	14,622,688.62	100.00%		12,879,314.73	100.00%	
合计	14,622,688.62	--		12,879,314.73	--	

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
合计	--	--	0.00	--	--

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
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

(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
江西仁和药业有限公司	母子公司	11,876,188.90	1 年以内	
江西铜鼓仁和制药有限公司	母子公司	1,201,714.43	1 年以内	
江西康美医药保健品有限公司	母子公司	552,771.12	1 年以内	
江西药都仁和制药有限公司	母子公司	471,137.26	1 年以内	

公司				
江西仁和药都药业有限公司	母子公司	254,039.87	1 年以内	
合计	--	14,355,851.58	--	

(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
江西仁和药业有限公司	母子公司	11,876,188.90	
江西药都仁和制药有限公司	母子公司	471,137.26	
江西铜鼓仁和制药有限公司	母子公司	1,201,714.43	
江西吉安三力制药有限公司	母子公司	6,734.14	
江西康美医药保健品有限公司	母子公司	552,771.12	
江西闪亮制药有限公司	母子公司	20,696.99	
江西药都樟树制药有限公司	母子公司	193,253.43	
江西药都药业有限公司	母子公司	254,039.87	
江西仁和中方医药股份有限公司	母子公司	23,301.82	
江西仁和药用塑胶制品有限公司	母子公司	10,966.17	
江西和力药业有限公司	母子公司	11,884.49	
合计	--	14,622,688.62	

(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								
账龄组合	254,555,914.78	100.00%	10,390.00	100.00%	224,575,701.68	100.00%	10,390.00	100.00%
组合小计	254,555,914.78	100.00%	10,390.00	100.00%	224,575,701.68	100.00%	10,390.00	100.00%
合计	254,555,914.78	--	10,390.00	--	224,575,701.68	--	10,390.00	--

其他应收款种类的说明

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	254,541,114.78	99.99%		224,557,901.68	99.99%	
1 至 2 年	4,800.00	0.00%	390.00	7,800.00	0.00%	390.00
5 年以上	10,000.00	0.00%	10,000.00	10,000.00	0.00%	10,000.00
合计	254,555,914.78	--	10,390.00	224,575,701.68	--	10,390.00

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
合计	--	--	0.00	--

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
合计	0.00	0.00	--	--

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
合计	--	--	0.00	--	--

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
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

(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
江西仁和药业有限公司	母子公司	106,091,882.25	1 年以内	41.68%
江西铜鼓仁和制药有限公司	母子公司	68,000,000.00	1 年以内	26.71%
江西药都仁和制药有限公司	母子公司	44,000,000.00	1 年以内	17.29%
药都国医投资控股有限公司	母子公司	30,000,000.00	1 年以内	11.79%
江西仁和药都药业有限	母子公司	5,000,000.00	1 年以内	1.96%

公司				
合计	--	253,091,882.25	--	99.43%

(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
江西仁和药业有限公司	母子公司	106,091,882.25	
江西药都仁和制药有限公司	母子公司	44,000,000.00	
江西铜鼓仁和制药有限公司	母子公司	68,000,000.00	
药都国医投资控股有限公司	母子公司	30,000,000.00	
江西药都药业有限公司	母子公司	5,000,000.00	
江西铜鼓仁和制药有限公司	母子公司	605,363.64	
合计	--	253,697,245.89	

(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
江西仁和药业有限公司	成本法	114,370,710.54	114,370,710.54		114,370,710.54	100.00%	100.00%				
江西铜鼓仁和制药有限公司	成本法	27,248,591.20	27,248,591.20		27,248,591.20	100.00%	100.00%				
江西吉安三力制药	成本法	36,443,582.67	36,443,582.67		36,443,582.67	100.00%	100.00%				

有限公司											
江西康美医药保健品有限公司	成本法	168,897,332.53	195,507,304.58		195,507,304.58	100.00%	100.00%				
江西药都仁和制药有限公司	成本法	145,381,689.58	151,078,181.00		151,078,181.00	100.00%	100.00%				
江西闪亮制药有限公司	成本法	157,173,675.00	104,631,379.02		104,631,379.02	100.00%	100.00%				
江西药都樟树制药有限公司	成本法	216,750,000.00	216,750,000.00		216,750,000.00	100.00%	100.00%				
江西药都药业有限公司	成本法	71,400,000.00	71,400,000.00		71,400,000.00	100.00%	100.00%				
江西制药有限公司	成本法	162,415,350.49	108,919,035.55		108,919,035.55	54.91%	54.91%				
江西仁和药用塑胶制品有限公司	成本法	32,448,200.00	17,640,508.73		17,640,508.73	55.00%	55.00%				
药都国医投资控股有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00	100.00%	100.00%				
合计	--	1,232,529,132.01	1,143,989,293.29		1,143,989,293.29	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	5,120,139.92	8,453,259.85
合计	5,120,139.92	8,453,259.85
营业成本	1,115,043.76	1,105,610.08

(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

(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

(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

(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
江西仁和药业有限公司	1,813,492.79	35.42%
江西仁和中药医药股份有限公司	1,332,321.44	26.02%
江西仁和药都药业有限公司	488,622.20	9.54%
江西铜鼓仁和制药有限公司	445,197.03	8.70%
江西药都樟树制药有限公司	398,937.23	7.79%
合计	4,478,570.69	87.47%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	132,615,942.81	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	-759,015.03

其他	5,097,694.22	2,612,498.19
合计	137,713,637.03	1,853,483.16

(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
江西仁和药业有限公司	26,809,012.57		
江西铜鼓仁和制药有限公司	18,215,541.06		
江西吉安三力制药有限公司	5,318,920.88		
江西康美医药保健品有限公司	9,479,616.53		
江西药都仁和制药有限公司	24,666,243.39		
江西闪亮制药有限公司	16,951,763.58		
江西药都樟树制药有限公司	23,029,227.68		
江西药都药业有限公司	8,145,617.12		
合计	132,615,942.81		--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	126,239,019.50	-6,693,870.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,469,188.01	1,257,870.94
无形资产摊销	2,197,224.12	2,197,224.12
长期待摊费用摊销	2,357.19	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	337,840.00	796,064.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-137,713,637.03	-1,853,483.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,879,902.66	-7,920,154.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	177,671,980.37	144,551,599.97
经营活动产生的现金流量净额	167,324,069.50	132,335,252.37

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	235,566,917.24	159,345,185.90
减：现金的期初余额	171,675,581.03	125,676,843.36
现金及现金等价物净增加额	63,891,336.21	33,668,342.54

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
				0.00

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
	0.00	

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）	144,523.18	场地拆迁
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）	1,681,200.00	企业优惠政策及奖励
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-337,840.00	交易性金融资产公允价值变动
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-220,002.35	
减：所得税影响额	298,814.00	
少数股东权益影响额（税后）	-262,284.01	
合计	1,231,350.84	--

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	125,087,745.69	150,035,600.78	1,844,038,863.39	1,826,424,169.83
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	125,087,745.69	150,035,600.78	1,844,038,863.39	1,826,424,169.83
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.62%	0.1263	0.1263
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.56%	0.1250	0.1250

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额	期初余额	变动比例	变动原因
资产负债表项目				
交易性金融资产	104,877,505.00	5,215,345.00	1910.94%	系增加公司理财产品1亿所致
应收票据	131,374,787.94	242,823,170.83	-45.90%	系到期解汇及用于采购综合所致
应收账款	202,526,138.06	150,576,190.95	34.50%	主要系销售货款结算客户授信政策所致(授信额度年底收回)
其他应收款	31,291,201.95	11,454,151.46	173.19%	主要系设立子公司租用办公楼装修及下拨市场经费等综合所致
其他流动资产	1,015,024.44	7,648,047.36	-86.73%	系抵扣年初待抵扣进项税所致

应付职工薪酬	8,315,114.27	12,216,962.31	-31.94%	主要系今年已支付去年底年终薪酬及奖励款
其他流动负债	940,550.00	1,520,550.00	-38.14%	支付肿瘤平固体制剂的中药新药研发课题相关费用
利润表项目				
管理费用	87,570,989.80	64,529,025.97	35.71%	主要是：1 设立几家新公司新增费用970万；2 公司存货报损320万；3 行政管理工资及税费等费用均有所增长综合影响所致
公允价值变动收益	-337,840.00	-796,064.99	-57.56%	根据深圳交易所和上海交易所2014年6月30日的收盘价确认
投资收益	4,918,726.75	2,776,308.05	77.17%	系本公司将充裕的资金进行合理的滚动理财产生的收益所致
加：营业外收入	2,584,298.10	10,764,719.62	-75.99%	主要系去年有企业发展资金、商标奖励及不需支付的应付款
减：营业外支出	978,577.27	107,194.47	812.90%	主要系彩板报废产生损失84万元
现金流量表项目				
取得投资收益收到的现金	8,133,586.90	2,747,703.28	196.01%	系本公司将充裕的资金进行合理滚动理财产生的收益所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	763,144.44	-329,642.87	-331.51%	主要系处置土地等资产产生了收益

第十节 备查文件目录

备查文件目录
第六届董事会第二十一次会议决议
载有公司法定代表人、财务负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表
2014年上半年在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿
上述备查文件均完整置于公司证券部

董事长：梅强

董事会批准报送日期：2014年08月25日