



山西仟源制药股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

## 第一节重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人翁占国、主管会计工作负责人俞俊贤及会计机构负责人(会计主管人员)贺延捷声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节重要提示、释义.....	2
第二节公司基本情况简介.....	5
第三节董事会报告.....	8
第四节重要事项 .....	20
第五节股份变动及股东情况.....	26
第六节董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第七节财务报告 .....	31
第八节备查文件目录.....	110

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、母公司、本公司、仟源制药	指	山西仟源制药股份有限公司
海力生制药	指	浙江海力生制药有限公司
保灵集团、杭州保灵集团	指	杭州保灵集团有限公司
澳医保灵	指	杭州澳医保灵药业有限公司
浙江保灵	指	浙江保灵药业有限公司
股东大会、董事会、监事会	指	山西仟源制药股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	山西仟源制药股份有限公司章程
会计审计机构，立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2014 年上半年度
上年同期	指	2013 年上半年度
GMP	指	药品生产质量管理规范
药品批准文号	指	国家食品药品监督管理局批准药品生产企业生产某药品而发给的法定文件中列示的批准文号
抗菌药物	指	具有杀菌或抑菌活性的药物，包括各种抗生素、磺胺类、咪唑类、硝基咪唑类、喹诺酮类等化学合成药物。由细菌、放线菌、真菌等微生物经培养而得到的某些产物，或用化学半合成法制造的相同或类似的物质，也可化学全合成。抗菌药物在一定浓度下对病原体有抑制和杀灭作用
抗感染药	指	具有杀灭或抑制各种病原微生物作用的药物。包括半合成青霉素、半合成青霉素复方制剂、单环内酰胺类、磷霉素类、喹诺酮类、碳青霉烯类、硝基咪唑类等类别
半合成青霉素复方制剂，青霉素复合制剂	指	抗感染药物的一种。一类为半合成青霉素与 $\beta$ -内酰胺酶抑制剂组成的复方制剂，解决细菌通过产生 $\beta$ -内酰胺酶来破坏青霉素母核结构中的 $\beta$ -内酰胺环使之失去抗菌活性而产生耐药性的问题；一类为两种半合成青霉素组成的复方制剂

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	仟源制药	股票代码	300254
公司的中文名称	山西仟源制药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	仟源制药		
公司的外文名称（如有）	ShanXi C&Y Pharmaceutical Co., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	C&Y Pharmaceutical		
公司的法定代表人	翁占国		
注册地址	大同市经济技术开发区湖滨大街 53 号		
注册地址的邮政编码	037010		
办公地址	大同市经济技术开发区湖滨大街 53 号		
办公地址的邮政编码	037010		
公司国际互联网网址	www.cy-pharm.com		
电子信箱	stock@cy-pharm.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	俞俊贤	薛媛媛
联系地址	大同市经济技术开发区湖滨大街 53 号	大同市经济技术开发区湖滨大街 53 号
电话	0352-6116426	0352-6116426
传真	0352-6116452	0352-6116452
电子信箱	stock@cy-pharm.com	xyy1934@163.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	300,458,424.57	215,614,652.42	39.35%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	19,795,881.42	13,529,253.17	46.32%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	17,632,428.04	13,195,954.93	33.62%
经营活动产生的现金流量净额（元）	27,558,694.47	35,783,133.16	-22.98%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.206	0.2674	-22.96%
基本每股收益（元/股）	0.148	0.1011	46.39%
稀释每股收益（元/股）	0.148	0.1011	46.39%
加权平均净资产收益率	3.22%	2.25%	0.97%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	2.87%	2.20%	0.67%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,025,959,901.26	1,090,371,164.19	-5.91%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	616,417,726.63	610,001,845.21	1.05%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	4.607	4.5591	1.05%

## 五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,788,107.41	
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）	2,020,453.05	
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	-10,067.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-330,941.09	
减：所得税影响额	782,180.42	
少数股东权益影响额（税后）	521,917.86	
合计	2,163,453.38	--

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

适用  不适用

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

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 七、重大风险提示

### 1、行业政策风险

为推进抗菌药物临床合理应用，卫生部连续三年颁布《抗菌药物临床应用专项整治活动方案》，国家抗菌药物政策进入了长效常态化管理，这使得公司抗感染药物面临了较大的经营压力和风险。与此同时，随着国家新医改进程的稳步推进，新农合与城镇居民基本医保将可能统一管理，政府鼓励社会办医，明确药品价格管控思路、药品招标方式的不断变化以及新版 GMP 的实行等，对于刺激医药需求是极大的增量，但同时也加剧了医药生产经营企业的调整、分化、重组，医疗体制改革的大潮已势不可挡。未来公司将密切关注医药行业政策的变化，不断增强研发创新能力，丰富和调整产品结构，加大营销力度，提升各项管理水平，尽最大努力控制和降低行业政策带来的风险。

### 2、新产品研发风险

公司高度重视新产品研发，研发投入不断加大，但是新产品研发具有投资大、周期长、对人员素质要求高、风险大等特点。同时，随着国家放缓对新药上市的审批速度，药品的研发周期相应有所延长，制药企业新产品研发难度也在不断提高。如果新产品最终未能通过国家注册审批，则可能导致研发失败，这将会给公司经营和业绩造成一定的影响。为此，公司于 2013 年度变更使用募集资金建设上海研发中心项目，这将有利于公司吸收更多高端研发人才，增强公司研发创新实力，以降低新产品研发的风险，同时有效整合产学研各方资源，快速提高自身研发水平。

### 3、进入保健品领域的风险

2013年9月公司收购了杭州保灵集团有限公司80%股权，开始涉足孕妇保健品领域，虽然孕妇保健品属于小众产品，但市场竞争依然激烈，也给公司带来了新的风险。为此，公司将充分发挥“保灵”全国知名品牌的优势，创新营销思路，提升营销效率，加大保健食品研究力度，不断丰富保健食品的品种结构，以降低公司进入保健品领域的风险。

## 第三节董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

2014年上半年公司紧紧围绕年初制定的经营计划及工作目标，有序开展各项工作，经营业绩取得了一定的增长。报告期内，公司实现营业收入30,045.84万元，比上年同期增长39.35%；营业利润2,631.95万元，比上年同期增长20.27%；归属于上市公司股东的净利润1,979.59万元，比上年同期增长46.32%。

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	300,458,424.57	215,614,652.42	39.35%	主要系增加合并单位杭州保灵集团所致
营业成本	99,974,734.64	78,166,905.11	27.90%	
销售费用	108,454,803.87	75,236,972.76	44.15%	主要系增加合并单位杭州保灵集团所致
管理费用	57,859,651.28	39,153,377.15	47.78%	主要系增加合并单位杭州保灵集团所致
财务费用	3,139,991.01	-1,599,375.95	296.33%	主要系公司使用募集资金收购杭州保灵集团导致定期存款减少从而利息收入减少；此外公司借款增加从而利息支出增加所致
所得税费用	4,536,192.10	5,873,195.43	-22.76%	
研发投入	7,685,158.22	7,079,969.20	8.55%	
经营活动产生的现金流量净额	27,558,694.47	35,783,133.16	-22.98%	
投资活动产生的现金流量净额	31,602,809.03	4,056,658.85	679.04%	主要系报告期购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期下降以及公司收到海力生制药原股东舟山元泰股权转让款1,500万元所致
筹资活动产生的现金流量净额	-79,191,934.67	-79,181,042.14	0.01%	



现金及现金等价物净增加额	-20,030,431.17	-39,341,250.13	49.09%	主要系报告期内投资活动产生的现金流量净额上升所致
--------------	----------------	----------------	--------	--------------------------

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司营业收入较去年同期增长39.35%，主要是由于公司2013年9月收购了杭州保灵集团有限公司80%股权，10月份起将其纳入合并报表范围；同时公司积极推动重点产品的销售，其销售和毛利同比都有所增长。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司主营业务为药品及保健品的生产与销售，主营产品包括抗感染药、泌尿系统药、保健食品、呼吸系统药以及儿童用药等，报告期内，公司主营业务收入29,961.55万元，比上年同期增长40.48%。由于本报告期增加合并单位杭州保灵集团，导致报告期内新增保健食品收入4,951.68万元及其他药品收入1,975.53万元。此外，由于公司积极推动重点产品的销售，使公司泌尿系统药等较上年同期增幅较大。

### (2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业及产品						
抗感染药	112,261,632.28	39,792,906.47	64.55%	5.10%	-8.46%	5.25%
泌尿系统药	44,166,283.72	4,138,215.76	90.63%	39.60%	72.21%	-1.77%
保健食品	49,516,796.12	15,485,138.46	68.73%	100.00%	100.00%	68.73%
分地区						
华北	45,984,509.84	18,230,071.33	60.36%	28.09%	41.31%	-3.71%
华东	121,707,351.39	36,983,728.46	69.61%	50.08%	41.04%	1.95%
华南	38,536,339.64	11,932,503.82	69.04%	39.83%	31.32%	2.01%
华中	40,963,566.19	13,823,832.70	66.25%	87.06%	72.71%	2.80%

#### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

2013年9月公司收购了杭州保灵集团有限公司80%股权，10月份起将其纳入合并报表范围，导致本报告期利润来源与上年同期相比有所变化。

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

2013年9月公司收购了杭州保灵集团有限公司80%股权，10月份起将其纳入合并报表范围。此次收购使公司获得了孕妇保健品领域的发展平台。杭州保灵集团有限公司是国内著名的孕妇保健品生产、销售企业，其系列产品包括保灵孕宝口服液、保灵孕妇钙咀嚼片、保灵孕多维片、保灵孕宝营养液等。报告期内，由于上述合并报表范围变化，导致合并报表中抗感染药销售收入占主营业务收入的比重从上年同期的50.08%下降到37.47%。报告期内，合并报表中保健食品的销售收入占主营业务收入的比重为16.53%。

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

本报告期前五大 供应商	采购金额	占全部采购 额比例（%）	上年同期前五大 供应商	采购金额	占全部采购 额比例（%）
第一名	6,324,954.60	8.56%	第一名	4,384,298.29	8.38%
第二名	5,994,270.81	8.11%	第二名	2,427,384.03	4.64%
第三名	5,668,922.99	7.67%	第三名	2,222,222.26	4.25%
第四名	3,057,606.83	4.14%	第四名	2,086,133.34	3.99%
第五名	2,560,329.89	3.46%	第五名	1,844,188.04	3.52%
合计	23,606,085.12	31.94%	合计	12,964,225.96	24.78%

公司不存在采购依赖少数供应商的情形。报告期内，由于公司较上年同期合并报表范围新增杭州保灵集团有限公司及其下属子公司等原因，前五大供应商与上年同期相比有所变化，该变化不会对公司经营产生重大影响。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

本报告期前五大客户	销售金额	占全部营业收 入比例（%）	上年同期前五大客户	销售金额	占全部营业收 入比例（%）
第一名	9,581,091.81	3.19%	第一名	6,532,367.05	3.03%
第二名	7,728,693.03	2.57%	第二名	4,447,129.94	2.06%
第三名	6,136,348.73	2.04%	第三名	3,589,290.55	1.66%
第四名	4,095,816.92	1.37%	第四名	3,516,362.75	1.63%
第五名	3,843,341.55	1.28%	第五名	3,172,964.95	1.47%

合计	31,385,292.04	10.45%	合计	21,258,115.24	9.85%
----	---------------	--------	----	---------------	-------

公司不存在收入依赖少数客户的情形，报告期内，公司的前五大客户与上年同期相比未发生较大变化。

## 6、主要参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
浙江海力生制药有限公司	小容量注射剂、硬胶囊剂、片剂(含抗肿瘤药)、颗粒剂、散剂、冻干粉针剂(青霉素类)、软胶囊剂、滴剂(胶囊型)、原料药(蒙脱石、盐酸氨基葡萄糖、盐酸坦洛新、硫乌嘌呤)制造、销售	8,149,977.27
杭州保灵集团有限公司	实业投资；投资咨询(除证券、期货)；农业技术开发；含下属分支机构的经营范围。	4,785,409.80
杭州澳医保灵药业有限公司	生产：药品(片剂、硬胶囊剂)，片剂、胶囊、口服液类保健食品，蜂产品，原料药(间苯三酚、醋甲唑胺、依巴斯汀、阿仑膦酸钠)；批发兼零售：预包装食品。服务：医药生产技术开发、咨询。	10,441,419.04

## 7、重要研发项目的进展及影响

√ 适用 □ 不适用

序号	项目名称	注册分类	类别	研发目标	申请进度	预计对公司未来发展的影响
1	哌拉西林钠他唑巴坦项目	化药3.2类	抗感染	取得新药证书及药品批准文号	已获临床批件，已完成临床试验，目前处于申报生产批件阶段(审评中)	增强青霉素复方制剂产品竞争力
2	小儿盐酸克林霉素棕榈酸酯项目	化药5类	抗感染	取得药品批准文号	已申报临床，目前处于申报临床阶段(审评中)	增强抗感染领域的竞争力及增加儿童用药品种
3	盐酸贝那普利片项目	化药6类	心脑血管	取得药品批准文号	已获临床批件，已完成临床试验，目前处于申报生产批件阶段(审评中)	优化产品结构
4	甲磺酸倍他司汀项目	化药6类	心脑血管	取得药品批准文号	已申报临床，目前处于申报临床阶段(审评中)	优化产品结构
5	重酒石酸卡巴拉汀项目	化药6类	老年痴呆	取得药品批准文号	已申报临床，目前处于申报临床阶段(审评中)	优化产品结构
6	卡络磺钠项目	颗粒剂为化5类 片剂为化药6类	血液系统	取得药品批准文号	已申报临床，目前处于申报临床阶段(审评中)	优化产品结构

7	盐酸莫西沙星项目	原料为化药3类 片剂为化药6类	抗感染	取得药品批准文号	已申报临床，目前处于申报 临床阶段（审评中）	增强抗感染领域的竞 争力
8	罗氟司特项目	化药3.1类	慢性阻塞性 肺炎	取得新药证书及药 品批准文号	申报临床，目前已获药品注 册申请受理通知书	优化产品结构
9	治疗帕金森氏病药物项目	原料为化药3类 片剂为化药6类	帕金森氏病	取得新药证书及药 品批准文号	目前正在进行临床前研究阶 段	优化产品结构
10	治疗风湿性疾病药物项目	化药6类	非甾体 抗炎药	取得药品批准文号	目前正在进行临床前研究阶 段	优化产品结构
11	治疗结直肠癌药物项目	化药3.1类	抗肿瘤药	取得新药证书及药 品批准文号	目前正在进行临床前研究阶 段	优化产品结构
12	改性钠基蒙脱石项目	化药1.1	消化道用药	取得新药证书及药 品批准文号	已获临床批件，目前正处于 临床试验阶段	增强产品竞争力
13	蒙脱石散剂（1g）	补充申请	消化道用药	增加儿童用新规格	申报临床，目前已获药品注 册申请受理通知书	拓展儿童用药领域
14	卢帕他定项目	化药3.1类	抗过敏	取得新药证书及药 品批准文号	已获临床批件，已完成临床 试验，目前处于申报生产批 件阶段（审评中）	优化产品结构

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

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

中国有着庞大的人口规模，医疗卫生市场需求潜力很大，已逐渐形成较大的药品新增需求。在人口增长的同时，我国人口老龄化的速度也在以一定比例加速增长，受社会快速发展的影响，人们对自身健康的重视度随着生活水平的提高而不断提升，而各种常见疾病的发病率也因为人口老龄化的发展与生活方式的改变而逐步提高。对于社会老年化趋势的确立、疾病谱的变化、医疗卫生体制改革力度的加强、农村合作医疗保险制度的完善以及国家基本药物目录和基本药物招投标制度的实施，扩大了药品保障受益群体和受益程度，促进了医药产业的持续快速增长。2014年5月28日，《国务院办公厅关于印发深化医药卫生体制改革2014年重点工作任务的通知》发布，强调以公立医院改革为重点，深入推进医疗、医保、医药三医联动，巩固完善基本药物制度和基层医疗卫生机构运行新机制，统筹推进相关领域改革，用中国式办法破解医改这个世界性难题。因此，医药行业发展前景依旧巨大，加之新版GMP的实施，一批盈利能力、研发创新能力、营销能力偏弱的企业将逐步被具有资金优势、渠道优势、研发优势的企业所兼并，医药行业兼并重组是大势所趋。同时，新版GMP的实施对企业的硬件设备、管理水平、人员素质都提出了更高的要求，一定程度上提高了公司的人工成本及折旧费用等经营成本。

2014年1月，国务院办公厅发布了《中国食物与营养发展纲要（2014—2020年）》，其中明确了发展重点包括营养强化食品和保健食品，并将以重点产品、重点区域、重点人群作为突破口。针对孕产妇与婴幼儿重点人群，要做好孕产妇营养均衡调配，重点改善低收入人群孕产妇膳食中钙、铁、锌和维生素A摄入不足的状况，预防中高收入人群孕产妇因膳食不合理而导致的肥胖、巨大儿等营养性疾病。此外，全国部分省市已经于2014年初正式启动“单独两孩政策”，其他省市也将逐步有序实施“单独两孩政策”。单独两孩政策实施后，估计全国每年将多增加100万新生儿。上述政策的实施将会对未来孕期保健食品行业的发展带来重大的机遇与挑战。

为进一步加强医疗机构抗菌药物临床应用管理，促进抗菌药物合理使用，国家卫生部自2011年起开始实施为期三年的全国抗菌药物临床应用专项整治活动，并制定了具体整治活动方案，其中要求严格控制抗菌药物购用品规数量。为建立抗菌药

物临床应用规范管理的长效机制，2012年4月，国家卫生部发布了《抗菌药物临床应用管理办法》(卫生部令第84号)。上述政策措施的及规定的出台，抑制了抗菌药物市场的总体需求，导致抗菌药物市场竞争空前加剧，整个抗菌药物行业在未来一段时间将面临较为严峻的市场形势及较大的经营压力，对公司未来的影响也将十分明显。

公司是提供“解决细菌耐药问题的抗感染产品和方案”的综合医药企业，一直在国内青霉素复方制剂领域具备较强竞争力，拥有较高的市场占有率。公司在收购了浙江海力生制药有限公司和杭州保灵集团有限公司之后，在孕婴、泌尿等领域也具备了较强的竞争优势，尤其“保灵”是国家驰名商标，在孕妇保健品市场拥有较高的知名度。未来，公司将充分发挥公司产品的竞争优势，不断加大研发力度，努力提升公司运营效率，推动业绩增长，从而进一步促进公司产品的市场地位和行业影响力。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

公司坚持“以提供解决细菌耐药问题的抗感染综合产品和方案为战略核心、以其他具备市场潜力的药物为战略储备”作为战略定位。秉承“关爱生命、源于专业”的经营理念，以“专业、诚信、进取、分享”为企业宗旨。报告期内，公司紧紧围绕2014年度经营计划及工作目标，有序开展各项工作。

1、公司加强对非抗感染药物产品的销售拓展以获得新的销售增长点，努力使公司的产品结构更为合理，降低市场风险。营销部门贯彻“学术招商、精细招商、创值招商”的思路，并与市场部门及推广部门紧密合作，推动重点产品的销售力度，使公司报告期内的销售收入有所增长，同时，公司也加强营销团队的建设，力争在实务中打造出一支能忍受、能打赢、懂专业、有全局观和责任心的营销队伍。

2、公司继续加大研发投入力度，并保持与上海医药工业研究院等国内知名研究机构的合作，推进各项研发工作进度。报告期内，公司取得了二项发明专利。截至报告期末，上海研发中心项目工程建设已基本达到可使用状态，建成后的上海研发中心将按照公司年初制定的计划，通过吸纳高学历专业技术人才、引进先进的工艺设备和分析仪器等手段，进一步提升公司的研发实力，优化产品结构，实现公司可持续发展战略，提高核心竞争力。

3、公司各项日常生产经营活动均安全、有序、高效开展。报告期内，公司继续秉承“安全第一”的基本原则，围绕新版GMP长效常态管理、努力提升公司各项经济指标，确保公司及控股子公司持续稳定地生产高质量产品，进一步提高公司产品的市场竞争力。报告期内，控股子公司海力生制药固体制剂生产线取得了新版GMP证书，软胶囊、滴剂生产线通过了新版GMP现场认证；杭州澳医保灵药业有限公司固体制剂生产线也通过了新版GMP现场认证，其半山厂区搬迁工作也正在有条不紊地开展之中。

4、为适应公司集团化管理需要，更好完善治理结构，优化管理机制，报告期内，公司以事业部制管理形式调整了公司组织架构，逐步探索推进公司整合工作。同时，公司还积极推动子公司的内控制度建设工作，全面梳理和优化内控制度，不断提升公司的管理水平。

5、报告期内，公司继续加强投资者关系管理，先后召开了二次网上业绩说明会，并积极接待投资者的调研，通过接听投资者电话、回答深交所互动易平台问题等方式，保持与投资者的良性互动，加深了投资者对公司的了解和认同；同时，为积极回报股东，经2013年度股东大会审议通过，公司实施了每10股派发现金股利1元的权益分配方案。

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

### 1、市场竞争的风险

公司目前的主要产品均非独家品种，且部分产品的生产厂商数量仍在增加，导致市场竞争日益激烈，这将对公司产品的市场占有率和销售价格造成不利影响。此外，由于新版GMP实施，新建车间固定资产投资显著增加，产品生产成本上升，也会导致公司产品毛利率下降。公司将通过加快产品研发进度，并进一步强化质量意识，加大力量打造企业产品高安全、高品质的品牌形象，提高公司产品在市场竞争中的优势。

### 2、管理整合风险

自2012年开始，公司为降低抗感染药物带来的风险，先后收购了浙江海力生制药有限公司、杭州保灵集团有限公司。随着公司未来发展规模的不断扩大，公司与控股子公司在生产运营管理、市场销售、人才管理和产品结构等方面存在一定差异，因此会给公司带来一定的管理整合风险。如果公司在快速扩张过程中，不能妥善并有效解决业务规模的成长和经营模式的多样所带来带来的风险因素和管理问题，将对公司生产经营造成一定的影响。为了保证被收购公司能更好地满足企业未来的发

展需求,公司将根据发展战略和实际状况,持续优化企业及控股子公司的管理模式,采取积极措施尽量消除或降低各方面带来的风险,确保被收购公司在独立运营的模式下,逐步对其在人力资源、管理模式和财务管理等方面提供支持,并发挥内部审计部门对日常运作的监督作用,从而提高被收购公司的管理效率,降低经营风险,实现规范管理、规范运营,增进企业之间的协同效应,以不断提高公司业绩。

### 3、商誉减值风险

公司在收购浙江海力生制药有限公司、杭州保灵集团有限公司的过程中确认了较大的商誉,若上述公司在未来经营中达不到预期收益,将面临商誉减值的风险,并对公司的经营业绩产生不利影响。为此,公司将通过不断完善治理结构、优化管理机制,逐步加强业务、管理等方面的整合,努力提升公司业绩来化解商誉减值的风险。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

募集资金总额	39,624.23
报告期投入募集资金总额	225.84
已累计投入募集资金总额	37,234.19
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	21,293.18
累计变更用途的募集资金总额比例	100.00%

#### 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1188号《关于核准山西仟源制药股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准,公司向社会公开发行人民币普通股3,380万股,每股面值1元,每股发行价13.00元,募集资金总额43,940万元,扣除发行费用4,315.77万元,实际募集资金净额为39,624.23万元。该募集资金已于2011年8月11日全部到位,并经立信会计师事务所有限公司验证,出具了信会师报字(2011)第13254号验资报告。

2011年11月17日公司第一届董事会第十一次会议审议通过《关于公司使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》,公司使用超募资金中的3,000万元永久性补充流动资金,截至2011年12月31日已实施完毕。

2012年3月4日公司第一届董事会第十四次会议审议通过《使用超募资金收购浙江海力生制药有限公司60%股权的议案》,公司使用15,000万元用于收购,截至2012年3月31日已实施完毕。

2013年3月25日,公司第一届董事会第二十二次会议审议通过了《使用剩余超募资金永久性补充流动资金的议案》,公司使用超募资金剩余627.14万元(其中:剩余超募资金本金为331.05万元、截止至2013年3月25日的利息为296.09万元)永久性补充流动资金。截止至2013年6月30日已实施完毕。

2013年8月22日公司召开的第二届董事会第三次会议,2013年9月9日召开了2013年第二次临时股东大会审议通过了《变更部分募集资金项目及使用部分募集资金和自有资金与关联方共同收购保灵集团股权暨关联交易的议案》和《变更募集资金投资项目之研发中心项目的议案》,公司使用募集资金19,663.53万元(包括利息收入)用于收购保灵集团,截至2013年9月30日已实施完毕;上海研发中心项目截至报告期末已累计投入募集资金258.71万元。

截止2014年6月30日,募集资金已累计使用37,234.19万元,剩余未使用募集资金均存放于募集资金专户中。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年产1亿支青霉素粉针生产线建设项目	是	7,351.87	0	0	0	0.00%	2013年08月31日				是
非青口服制剂生产线建设项目	是	5,993.43	0	0	0	0.00%	2013年08月31日				是
年产150吨磷霉素氨丁三醇原料药生产线建设项目	是	5,299.13	0	0	0	0.00%	2013年08月31日				是
研发中心建设项目	是	2,648.75	0	0	0	0.00%	2013年08月31日				是
收购杭州保灵集团有限公司80%股权	否		18,644.43	0	18,644.43	100.00%	2013年09月26日	1,261.65	2,051.96		否
上海研发中心项目	否		2,648.75	225.84	258.71		2014年06月30日				否
承诺投资项目小计	--	21,293.18	21,293.18	225.84	18,903.14	--	--	1,261.65	2,051.96	--	--
超募资金投向											
收购浙江海力生制药60%股权	否	15,000	15,000	0	15,000	100.00%	2012年03月29日	815	4,841.94		否
补充流动资金(如有)	--	3,331.05	3,331.05	0	3,331.05	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	18,331.05	18,331.05	0	18,331.05	--	--	815	4,841.94	--	--
合计	--	39,624.23	39,624.23	225.84	37,234.19	--	--	2,076.65	6,893.9	--	--

项目可行性发生重大变化的情况说明	由于公司一直未能与政府相关部门就公司整体搬迁及新厂区规划形成确定性方案，同时医药工业园区配套设施尚不具备生产条件；此外，包括公司在内的整个抗生素行业面临较为严峻的市场形势及较大的经营压力，这些都影响了公司原募投项目的实施。考虑到公司现有厂区各条制剂生产线均已按新版 GMP 标准重新进行了改造并通过了认证，可保证未来五年公司的生产经营，公司已向大同市人民政府提交了《关于暂缓整体搬迁的请示》。2013 年 8 月 22 日公司召开第二届董事会第三次会议，2013 年 9 月 9 日召开了 2013 年第二次临时股东大会审议通过了《变更部分募集资金项目及使用部分募集资金和自有资金与关联方共同收购保灵集团股权暨关联交易的议案》和《变更募集资金投资项目之研发中心项目的议案》，终止原募投资金投资项目，将原募集资金投资项目“年产 1 亿支青霉素粉针生产线建设项目”、“非青口服制剂生产线建设项目”、“年产 150 吨磷霉素氨丁三醇原料药生产线建设项目”募集资金及利息用于收购杭州保灵集团有限公司 80% 股权项目中。将原“研发中心建设项目”募集资金及利息用于建立上海研发中心项目。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 1、2011 年 11 月 17 日公司第一届董事会第十一次会议审议通过《关于公司使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，公司使用超募资金中的 3,000 万元永久性补充流动资金。截止至 2011 年 12 月 31 日已实施完毕。 2、2012 年 3 月 4 日公司第一届董事会第十四次会议审议通过《使用超募资金收购浙江海力生制药有限公司 60% 股权的议案》，公司使用 15,000 万元用于收购，截止至 2012 年 3 月 31 日已实施完毕。 3、2013 年 3 月 25 日公司第一届董事会第二十二次会议审议通过《使用剩余超募资金永久性补充流动资金的议案》，公司使用超募资金剩余 627.14 万元（其中：剩余超募资金本金为 331.05 万元、截止至 2013 年 3 月 25 日的利息为 296.09 万元）永久性补充流动资金。截止至 2013 年 6 月 30 日已实施完毕。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 2012 年 3 月 27 日公司第一届董事会第十五次会议审议通过《关于公司整体搬迁及变更募集资金投资项目实施地点的议案》，并于 2012 年 3 月 28 日公告，根据大同市城市规划，结合医药工业园区内公司新厂区的建设，将年产 1 亿支青霉素粉针生产线建设项目、非青口服制剂生产线建设项目、年产 150 吨磷霉素氨丁三醇原料药生产线建设项目和研发中心建设项目实施地点变更至大同医药工业园区 2010-01#地块（编号 2011-28）。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2013 年 5 月 31 日，公司第二届董事会第一次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，2013 年 6 月公司使用闲置募集资金 3,000 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日 6 个月，到期将归还至募集资金专户，截止至 2013 年 9 月 9 日，公司已将 3,000 万元募集资金全部归还至公司募集资金专户，同时将上述募集资金的归还情况通知保荐机构和保荐代表人。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用



尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金全部在专户存储
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	由于公司一直未能与政府相关部门就公司整体搬迁及新厂区规划形成确定性方案，同时医药工业园区配套设施尚不具备生产条件；此外，包括公司在内的整个抗生素行业面临较为严峻的市场形势及较大的经营压力，这些都影响了公司原募投项目的实施。考虑到公司现有厂区各条制剂生产线均已按新版 GMP 标准重新进行了改造并通过了认证，可保证未来五年公司的生产经营，公司已向大同市人民政府提交了《关于暂缓整体搬迁的请示》。2013 年 8 月 22 日公司召开的第二届董事会第三次会议，2013 年 9 月 9 日召开了 2013 年第二次临时股东大会审议通过了《变更部分募集资金项目及使用部分募集资金和自有资金与关联方共同收购保灵集团股权暨关联交易的议案》和《变更募集资金投资项目之研发中心项目的议案》，终止原募投资金投资项目，将原募集资金投资项目“年产 1 亿支青霉素粉针生产线项目”、“非青口服制剂生产线建设项目”、“年产 150 吨磷霉素氨丁三醇原料药生产线建设项目”募集资金及利息用于收购杭州保灵集团有限公司 80% 股权项目中。将原“研发中心建设项目”募集资金及利息用于建立上海研发中心项目。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 3、对外股权投资情况

### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

## 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

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	是否经过规定	计提减值准备	预计收益	报告期实际损

								本金金 额	程序	金额(如 有)		益金额
上海浦东 发展银行 股份有限 公司杭州 分行	不存在 关联关 系	否	利多多 对公结 构性存 款 2014 年 JG406 期	2,500	2014 年 06 月 06 日	2014 年 09 月 09 日			是		27.81	
合计				2,500	--	--	--	0	--		27.81	0
委托理财资金来源				自有资金								
逾期未收回的本金和收益累计金额				0								
审议委托理财的董事会决议披露日期 (如有)				2014 年 06 月 06 日								
审议委托理财的股东大会决议披露日 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。

## 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

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

适用  不适用

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

适用  不适用

公司2013年度利润分配方案已获2014年4月15日召开的2013年度股东大会审议通过，公司以2013年12月31日总股本13,380万股为基数，向全体股东每10股派发人民币1元现金（含税），共计派发现金13,380,000元。

公司于2013年5月21日发出《2013年年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为：2014年5月26日，除权除息日：2014年5月27日。2013年度利润分配方案已实施完毕。

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

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
国鼎黄金有限公司	保灵集团持有的位于杭州市江干区瑞晶国际商务中心2501室—2505室,建筑面积合计1510.92平方米	2014年4月	5,892.59		该部分房产目前处于闲置状态,转让该部分房产可以更好的盘活存量资产,补充保灵集团经营对流动资	5.49%	根据杭州厦信房地产咨询评估有限公司出具的杭厦房(2014)估字第HZ10078号《房地产估价报	否		是	是	2014年03月11日	公告编号:2014-013

					金的需求，有利于优化控股子公司的经营结构，更有利于提升控股子公司后续的盈利能力。		告》协商确定						
--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

#### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

#### 五、重大合同及其履行情况

##### 1、托管、承包、租赁事项情况

###### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

###### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

###### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

##### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

###### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

##### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用  不适用

#### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

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

适用  不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东、实际控制人翁占国、韩振林、张彤慧、赵群、张振标、宣航	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。 作为公司董事和高级管理人员同时承诺：在上述承诺的限售期届满后，其所直接或间接持有公司股份在本人及关联方任职期间内每年转让的比例不超过其所直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五，且离职后半年内不转让所直接或间接持有的公司股份。	2011年08月19日	作出承诺时至承诺履行完毕	截至报告期末，承诺人严格信守承诺，没有出现违反承诺的情况
	实际控制人关联人张振宇、张彤燕	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。 作为公司董事和高级管理人员的关联人同时承诺：在上述承诺的限售期届满后，其所直接或间接持有公司股份在其关联方任职期间内每年转让的比例不超过其所直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五，且在其关联方离职后半年内不转让所直接或间接持有的公司股份。	2011年08月19日	作出承诺时至承诺履行完毕	截至告期末，承诺人严格信守承诺，没有出现违反承诺的情况
	任高级管理人员的其他股东左学民、李志成、俞俊贤、潘伟	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。	2011年08月19日	作出承诺时至承诺履行完毕	截至报告期末，承诺人严格信守承诺，没有出现违反承诺的情况

		作为公司高级管理人员和其他核心人员同时承诺:在上述承诺的限售期届满后,其所直接或间接持有公司股份在其本人及关联方任职期间内每年转让的比例不超过其所直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五,且离职后半年内不转让所直接或间接持有的公司股份。			
	其他股东崔金莺等 20 人	自公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份,也不由公司回购其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。	2011 年 08 月 19 日	2011 年 8 月 19 日-2014 年 8 月 19 日	截至报告期末,承诺人严格信守承诺,没有出现违反承诺的情况
	公司控股股东、实际控制人翁占国、韩振林、张彤慧、赵群、张振标、宣航	截至《避免同业竞争与利益冲突承诺函》出具之日,本人没有投资或控制其他对仟源制药构成直接或间接竞争的企业,本人也未从事任何在商业上对仟源制药构成直接或间接竞争的业务或活动。在限制期内,本人及本人所控制的其他企业不会在中国境内或境外单独与其他自然人、法人或其它组织,以任何形式,包括但不限于联营、合资、合作、合伙、承包、租赁经营、代理、参股或借贷等形式,以委托人、受托人或其他身份直接或间接投资、参与、从事或经营任何与仟源制药相竞争的业务;在限制期内,本人及本人所控制的其他企业不会支持直接或间接的参股企业以任何形式投资、参与、从事或经营任何与仟源制药相竞争的业务。在限制期内,本人及本人所控制的其他企业不会支持直接或间接的参股企业以任何形式投资、参与、从事或经营任何与仟源制药相竞争的业务。如果违反上述承诺,将赔偿由此给仟源制药带来的损失。	2011 年 08 月 19 日	作出承诺时不再是公司控股股东、实际控制人为止	截至报告期末,承诺人严格信守承诺,没有出现违反承诺的情况
	公司实际控制人翁占国、张彤慧、韩振林、赵群、张振标、宣航	公司因以前年度未为部分员工缴纳住房公积金而被公积金管理机构要求补缴所产生的补缴义务及遭受的任何罚款或损失,由实际控制人承担。如果违反上述承诺,将赔偿由此给公司带来的损失。	2011 年 08 月 19 日	长期有效	截至报告期末,承诺人严格信守承诺,没有出现违反承诺的情况
	公司实际控制人翁占国、张彤慧、韩振林、赵群、张振标、宣航	向公司出具《关于规范关联交易及不占用公司资金的承诺函》,承诺不利用实际控制人地位直接或间接占用公司资金,并愿意承担因违反承诺给公司造成损失	2011 年 08 月 19 日	长期有效	截至报告期末,承诺人严格信守承诺,没有出现违反



		的赔偿责任。			承诺的情况
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	100,000,000	74.74%						100,000,000	74.74%
3、其他内资持股	100,000,000	74.74%						100,000,000	74.74%
境内自然人持股	100,000,000	74.74%						100,000,000	74.74%
二、无限售条件股份	33,800,000	25.26%						33,800,000	25.26%
1、人民币普通股	33,800,000	25.26%						33,800,000	25.26%
三、股份总数	133,800,000	100.00%						133,800,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

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

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		7,886						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
翁占国	境内自然人	11.51%	15,400,800		15,400,800		质押	8,400,000

崔金莺	境内自然人	9.72%	13,000,000		13,000,000			
张彤慧	境内自然人	8.63%	11,550,600		11,550,600		质押	6,200,000
韩振林	境内自然人	8.63%	11,550,600		11,550,600		质押	9,160,000
赵群	境内自然人	7.67%	10,267,200		10,267,200		质押	4,587,156
张振标	境内自然人	5.76%	7,700,400		7,700,400		质押	4,846,700
宣航	境内自然人	5.76%	7,700,400		7,700,400			
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	其他	2.30%	3,078,819			3,078,819		
万晓丽	境内自然人	2.24%	3,000,000		3,000,000			
屈志清	境内自然人	1.87%	2,500,000		2,500,000		质押	2,237,136
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中, 翁占国、韩振林、张彤慧、赵群、张振标和宣航为一致行动人, 该 6 名股东合计持有公司 47.96% 的股份, 为公司共同的控股股东、实际控制人。除以上股东之间的关联关系外, 公司未知其他股东间是否存在关联关系, 也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	3,078,819	人民币普通股	3,078,819					
海口力向实业有限公司	548,852	人民币普通股	548,852					
张丽华	287,411	人民币普通股	287,411					
全国社保基金一零五组合	271,619	人民币普通股	271,619					
大成价值增长证券投资基金	250,451	人民币普通股	250,451					
蔺童文	212,244	人民币普通股	212,244					
刘伏林	179,200	人民币普通股	179,200					
何立新	177,403	人民币普通股	177,403					
杨晓明	170,000	人民币普通股	170,000					
方彩霞	168,698	人民币普通股	168,698					
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	未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系, 也未知前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							

参与融资融券业务股东情况说明 (如有)(参见注 4)	不适用
-------------------------------	-----

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
翁占国	董事长	现任	15,400,800	0	0	15,400,800	0	0	0	0
赵群	副董事长、 总裁	现任	10,267,200	0	0	10,267,200	0	0	0	0
韩振林	董事、副 总裁	现任	11,550,600	0	0	11,550,600	0	0	0	0
张彤慧	董事	现任	11,550,600	0	0	11,550,600	0	0	0	0
张振标	董事、副 总裁	现任	7,700,400	0	0	7,700,400	0	0	0	0
宣航	董事	现任	7,700,400	0	0	7,700,400	0	0	0	0
朱依淳	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
徐永华	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
郭海兰	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
周丽萍	监事会主 席	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
张旭虹	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
卫国文	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
左学民	副总裁	现任	1,580,000	0	0	1,580,000	0	0	0	0
潘伟	原副总经 理兼总工 程师	离任	100,000	0	0	100,000	0	0	0	0
王焱	原副总经 理	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
区粤忠	原副总经 理	离任	0	0	0	0	0	0	0	0

俞俊贤	副总裁、财务总监、董 事会秘书	现任	960,000	0	0	960,000	0	0	0	0
合计	--	--	66,810,000	0	0	66,810,000	0	0	0	0

## 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
潘伟	副总经理兼总工程师	离职	2014年03月25日	工作原因辞去副总经理兼总工程师职务
王焱	副总经理	离职	2014年03月25日	工作原因辞去副总经理职务
区粤忠	副总经理	离职	2014年03月25日	工作原因辞去副总经理职务
韩振林	副总裁	聘任	2014年03月25日	公司聘任韩振林先生为公司副总裁
左学民	副总裁	聘任	2014年03月25日	公司聘任左学民先生为公司副总裁

## 第七节财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：山西仟源制药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	88,436,435.95	108,466,867.12
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		388,944.00
应收票据	10,362,553.72	26,110,530.51
应收账款	78,684,300.04	70,860,928.67
预付款项	3,958,303.63	2,558,662.99
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	19,722,534.97	30,232,753.52
买入返售金融资产		
存货	66,972,782.19	63,770,624.83
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	25,000,000.00	
流动资产合计	293,136,910.50	302,389,311.64

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	31,200,000.00	31,200,000.00
投资性房地产	23,472,018.73	23,763,194.73
固定资产	330,884,933.47	392,403,547.73
在建工程	84,623,743.11	72,458,444.43
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	89,908,566.09	95,645,051.05
开发支出	7,700,225.35	7,312,688.37
商誉	160,681,726.44	160,681,726.44
长期待摊费用	1,005,217.47	138,493.28
递延所得税资产	3,346,560.10	4,378,706.52
其他非流动资产		
非流动资产合计	732,822,990.76	787,981,852.55
资产总计	1,025,959,901.26	1,090,371,164.19
流动负债：		
短期借款		53,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	33,759,094.60	37,106,708.99
预收款项	6,964,684.83	6,818,554.70
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	27,252,358.23	31,494,270.37
应交税费	11,477,710.11	15,402,304.04



应付利息	186,037.50	274,761.83
应付股利	682,034.60	682,034.60
其他应付款	47,213,557.27	48,045,402.28
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	127,535,477.14	192,824,036.81
非流动负债：		
长期借款	85,000,000.00	90,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	15,000,000.00	15,000,000.00
递延所得税负债	21,778,243.31	23,457,958.22
其他非流动负债	1,606,453.96	1,930,407.01
非流动负债合计	123,384,697.27	130,388,365.23
负债合计	250,920,174.41	323,212,402.04
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	133,800,000.00	133,800,000.00
资本公积	377,906,712.44	377,906,712.44
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	11,932,136.69	11,932,136.69
一般风险准备		
未分配利润	92,778,877.50	86,362,996.08
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	616,417,726.63	610,001,845.21
少数股东权益	158,622,000.22	157,156,916.94
所有者权益（或股东权益）合计	775,039,726.85	767,158,762.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,025,959,901.26	1,090,371,164.19

法定代表人：翁占国主管会计工作负责人：俞俊贤会计机构负责人：贺延捷

## 2、母公司资产负债表

编制单位：山西仟源制药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	59,703,741.26	74,357,236.47
交易性金融资产		
应收票据	2,521,984.00	6,705,531.51
应收账款	11,256,704.72	11,118,432.26
预付款项	1,637,009.31	1,413,979.57
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,902,319.94	17,306,772.28
存货	29,827,831.35	31,088,617.74
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	107,849,590.58	141,990,569.83
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	461,000,000.00	461,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	79,765,211.31	84,217,420.17
在建工程	77,039,102.09	59,575,218.33
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	18,677,238.03	19,967,975.33
开发支出	3,689,665.82	3,637,700.00
商誉		

长期待摊费用	885,778.00	
递延所得税资产	508,358.84	532,272.16
其他非流动资产		
非流动资产合计	641,565,354.09	628,930,585.99
资产总计	749,414,944.67	770,921,155.82
流动负债：		
短期借款		20,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	19,379,292.92	21,843,638.38
预收款项	5,218,401.04	6,621,737.69
应付职工薪酬	6,032,073.52	5,844,750.33
应交税费	2,407,342.02	3,004,697.38
应付利息	186,037.50	230,037.50
应付股利		
其他应付款	17,245,743.52	14,261,727.14
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	50,468,890.52	71,806,588.42
非流动负债：		
长期借款	85,000,000.00	90,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	15,000,000.00	15,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	100,000,000.00	105,000,000.00
负债合计	150,468,890.52	176,806,588.42
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	133,800,000.00	133,800,000.00
资本公积	377,906,712.44	377,906,712.44
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	11,932,136.69	11,932,136.69
一般风险准备		
未分配利润	75,307,205.02	70,475,718.27
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	598,946,054.15	594,114,567.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计	749,414,944.67	770,921,155.82

法定代表人：翁占国 主管会计工作负责人：俞俊贤 会计机构负责人：贺延捷

### 3、合并利润表

编制单位：山西仟源制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	300,458,424.57	215,614,652.42
其中：营业收入	300,458,424.57	215,614,652.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	274,128,819.43	193,731,849.39
其中：营业成本	99,974,734.64	78,166,905.11
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	4,397,876.54	3,033,671.84
销售费用	108,454,803.87	75,236,972.76
管理费用	57,859,651.28	39,153,377.15
财务费用	3,139,991.01	-1,599,375.95
资产减值损失	301,762.09	-259,701.52
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	201,420.00	

投资收益（损失以“-”号填列）	-211,487.71	
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）	26,319,537.43	21,882,803.03
加：营业外收入	3,859,529.90	644,205.10
减：营业外支出	381,910.53	115,382.91
其中：非流动资产处置损失	21,854.62	15,382.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,797,156.80	22,411,625.22
减：所得税费用	4,536,192.10	5,873,195.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,260,964.70	16,538,429.79
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	19,795,881.42	13,529,253.17
少数股东损益	5,465,083.28	3,009,176.62
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.148	0.1011
（二）稀释每股收益	0.148	0.1011
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	25,260,964.70	16,538,429.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,795,881.42	13,529,253.17
归属于少数股东的综合收益总额	5,465,083.28	3,009,176.62

法定代表人：翁占国主管会计工作负责人：俞俊贤会计机构负责人：贺延捷

#### 4、母公司利润表

编制单位：山西仟源制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	123,212,542.69	120,154,586.60
减：营业成本	51,519,422.02	55,446,200.27

营业税金及附加	1,585,100.23	1,504,720.80
销售费用	27,986,269.85	25,334,579.40
管理费用	26,025,343.59	27,591,182.42
财务费用	2,636,165.56	-1,554,682.14
资产减值损失	-159,422.13	76,930.36
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	6,000,000.00	
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）	19,619,663.57	11,755,655.49
加：营业外收入	1,050,000.00	380,378.41
减：营业外支出	224,304.90	115,382.91
其中：非流动资产处置损失		15,382.91
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	20,445,358.67	12,020,650.99
减：所得税费用	2,233,871.92	3,005,162.75
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	18,211,486.75	9,015,488.24
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1361	0.0674
（二）稀释每股收益	0.1361	0.0674
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	18,211,486.75	9,015,488.24

法定代表人：翁占国主管会计工作负责人：俞俊贤会计机构负责人：贺延捷

## 5、合并现金流量表

编制单位：山西仟源制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	321,985,306.25	235,147,011.05
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	2,495,186.86	3,418,302.08
经营活动现金流入小计	324,480,493.11	238,565,313.13
购买商品、接受劳务支付的现金	63,453,666.36	40,670,958.69
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	77,532,340.07	50,039,460.18
支付的各项税费	52,654,145.33	37,769,507.87
支付其他与经营活动有关的现金	103,281,646.88	74,302,253.23
经营活动现金流出小计	296,921,798.64	202,782,179.97
经营活动产生的现金流量净额	27,558,694.47	35,783,133.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	15,378,876.29	
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	58,992,516.15	51,324,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	74,371,392.44	51,324,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,768,583.41	37,268,041.15

投资支付的现金	25,000,000.00	10,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	42,768,583.41	47,268,041.15
投资活动产生的现金流量净额	31,602,809.03	4,056,658.85
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	58,000,000.00	77,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,191,934.67	1,681,042.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	79,191,934.67	79,181,042.14
筹资活动产生的现金流量净额	-79,191,934.67	-79,181,042.14
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	-20,030,431.17	-39,341,250.13
加：期初现金及现金等价物余额	108,466,867.12	300,062,998.65
六、期末现金及现金等价物余额	88,436,435.95	260,721,748.52

法定代表人：翁占国 主管会计工作负责人：俞俊贤 会计机构负责人：贺延捷

## 6、母公司现金流量表

编制单位：山西仟源制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		



销售商品、提供劳务收到的现金	130,807,512.67	128,904,770.16
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,640,363.62	3,090,850.58
经营活动现金流入小计	132,447,876.29	131,995,620.74
购买商品、接受劳务支付的现金	32,036,145.97	30,469,075.65
支付给职工以及为职工支付的现金	29,310,465.92	27,631,035.71
支付的各项税费	18,762,237.67	20,186,889.93
支付其他与经营活动有关的现金	26,537,101.38	27,870,504.51
经营活动现金流出小计	106,645,950.94	106,157,505.80
经营活动产生的现金流量净额	25,801,925.35	25,838,114.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	15,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	849.06	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		51,324,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	15,000,849.06	51,324,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,935,884.95	17,311,643.05
投资支付的现金		10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	13,935,884.95	27,311,643.05
投资活动产生的现金流量净额	1,064,964.11	24,013,056.95
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		0.00
偿还债务支付的现金	25,000,000.00	77,500,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,520,384.67	1,681,042.14
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	41,520,384.67	79,181,042.14
筹资活动产生的现金流量净额	-41,520,384.67	-79,181,042.14
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	-14,653,495.21	-29,329,870.25
加：期初现金及现金等价物余额	74,357,236.47	276,843,965.52
六、期末现金及现金等价物余额	59,703,741.26	247,514,095.27

法定代表人：翁占国 主管会计工作负责人：俞俊贤 会计机构负责人：贺延捷

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：山西仟源制药股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	133,800,000.00	377,906,712.44			11,932,136.69		86,362,996.08		157,156,916.94	767,158,762.15
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	133,800,000.00	377,906,712.44			11,932,136.69		86,362,996.08		157,156,916.94	767,158,762.15
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							6,415,881.42		1,465,083.28	7,880,964.70
(一) 净利润							19,795,881.42		5,465,083.28	25,260,964.70
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							19,795,881.42		5,465,083.28	25,260,964.70
(三) 所有者投入和减少资本										

1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
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	133,800,000.00	377,906,712.44			11,932,136.69		92,778,877.50		158,622,000.22	775,039,726.85

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	133,800,000.00	377,906,712.44			9,724,315.95		74,838,377.55		54,897,213.13	651,166,619.07
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	133,800,000.00	377,906,712.44			9,724,315.95		74,838,377.55		54,897,213.13	651,166,619.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,207,820.74		11,524,618.53		102,259,703.81	115,992,143.08
（一）净利润							27,112,439.27		7,962,872.14	35,075,311.41
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							27,112,439.27		7,962,872.14	35,075,311.41
（三）所有者投入和减少资本									98,296,831.67	98,296,831.67
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									98,296,831.67	98,296,831.67
（四）利润分配					2,207,820.74		-15,587,820.74		-4,000,000.00	-17,380,000.00
1. 提取盈余公积					2,207,820.74		-2,207,820.74			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-13,380,000.00		-4,000,000.00	-17,380,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	133,800,000.00	377,906,712.44			11,932,136.69		86,362,996.08		157,156,916.94	767,158,760.48

	,000.00	712.44			36.69		96.08		16.94	2.15
--	---------	--------	--	--	-------	--	-------	--	-------	------

法定代表人：翁占国 主管会计工作负责人：俞俊贤 会计机构负责人：贺延捷

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：山西仟源制药股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	133,800,000.00	377,906,712.44			11,932,136.69		70,475,718.27	594,114,567.40
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	133,800,000.00	377,906,712.44			11,932,136.69		70,475,718.27	594,114,567.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							4,831,486.75	4,831,486.75
（一）净利润							18,211,486.75	18,211,486.75
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							18,211,486.75	18,211,486.75
（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							-13,380,000.00	-13,380,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-13,380,000.00	-13,380,000.00
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	133,800,00 0.00	377,906,71 2.44			11,932,136 .69		75,307,205 .02	598,946,05 4.15

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	133,800,00 0.00	377,906,71 2.44			9,724,315. 95		63,985,331 .63	585,416,36 0.02
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	133,800,00 0.00	377,906,71 2.44			9,724,315. 95		63,985,331 .63	585,416,36 0.02
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)					2,207,820. 74		6,490,386. 64	8,698,207. 38
(一) 净利润							22,078,207 .38	22,078,207 .38
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							22,078,207 .38	22,078,207 .30
(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					2,207,820.		-15,587,82	-13,380,00

					74		0.74	0.00
1. 提取盈余公积					2,207,820.74		-2,207,820.74	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-13,380,000.00	-13,380,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	133,800,000.00	377,906,712.44			11,932,136.69		70,475,718.27	594,114,567.40

法定代表人：翁占国 主管会计工作负责人：俞俊贤 会计机构负责人：贺延捷

### 三、公司基本情况

山西仟源制药股份有限公司（以下简称“公司”）系2010年6月由山西仟源制药有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司的实际控制人为翁占国、韩振林、张彤慧、赵群、张振标、宣航。公司的企业法人营业执照注册号为140200400002021。2011年8月在深圳证券交易所上市。所属行业为医药类。

公司前身为山西仟源制药有限公司，系经山西省商务厅以晋商资[2005]53号《关于对山西仟源制药有限公司章程的批复》批准，由香港仟源医药投资控股有限公司（即C&Y PHARMACEUTICAL INVESTMENT HOLDINGS LIMITED，以下简称“仟源控股”）出资设立的外商独资企业。2005年1月28日，公司取得了山西省人民政府核发的批准号为商外资晋字[2005]0006号的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。

根据《山西仟源制药有限公司章程》，公司设立时工商登记的注册资本为人民币1,400万元，投资总额为人民币2,000万元。2005年3月23日，公司对上述设立事项办理了工商设立登记手续，山西省大同市工商行政管理局向公司核发了企独晋同总字第000202号《企业法人营业执照》。

2006年6月，公司收到仟源控股第一期以及第二期股东出资款共计港币1,000万元，折合人民币1,030.49万元。2006年6月，大同方正审计事务所有限公司对上述第一期以及第二期股东出资事项进行了验证，并分别出具了同方审(2006)验字0073号以及0077号《验资报告》。2006年6月，公司对上述股东出资事项办理了工商变更登记手续，且山西省大同市工商行政管理局向公司换发了《企业法人营业执照》，变更后的实收资本为人民币1,030.49万元。

2006年6月，公司董事会通过决议，决定增加公司注册资本及投资总额，并变更公司经营范围。2006年6月，山西省商务厅出具了晋商资[2006]375号《关于对山西仟源制药有限公司追加投资的批复》，批准公司将投资总额增加至人民币1亿元，注册资本增加至人民币8,000万元。2006年7月，山西省人民政府向公司换发了《中华人民共和国台港澳侨投资企业批

准证书》，对原批准证书中的投资总额、注册资本及经营范围进行了变更。2006年7月，公司对上述事项办理了工商变更登记手续，且山西省大同市工商行政管理局向公司换发了《企业法人营业执照》，变更后的注册资本为人民币8,000万元，经营范围为“生产销售原料药、粉针剂(含青霉素类、头孢菌素类)、片剂(含青霉素类、头孢菌素类)、硬胶囊剂(含青霉素类、头孢菌素类)、颗粒剂(含青霉素类)、散剂、栓剂、精神药品(地西洋片、艾斯唑仑片、硝西洋片、地西洋注射液)”。

2006年12月至2007年1月间，公司先后四次收到仟源控股第三期至第六期股东出资款共计港币700万元，折合人民币700.74万元。2007年1月，大同方正审计事务所有限公司对上述第三期至第六期股东出资进行了验证，并分别出具了同方审(2007)设验0005号、0006号、0007号以及0008号《验资报告》。2007年2月，公司对上述股东出资事项办理了工商变更登记手续，且山西省大同市工商行政管理局向公司换发了《企业法人营业执照》，变更后的实收资本为人民币1,731.23万元。2007年6月，公司收到仟源控股第七期股东出资款计港币400万元，折合人民币388.54万元；2007年7月，公司收到仟源控股第八期股东出资款计港币5,024万元，折合人民币4,850.17万元。2007年7月，大同方正审计事务所有限公司对上述第七期以及第八期股东出资进行了验证，并分别出具了同方审(2007)验字0030号以及0031号《验资报告》。2007年7月，公司对上述股东出资事项办理了工商变更登记手续，且山西省大同市工商行政管理局向公司换发了《企业法人营业执照》，变更后的实收资本为人民币6,969.94万元。

2007年10月，公司董事会通过决议，决定增加公司注册资本及投资总额。2007年10月，大同市经济技术开发区管理委员会出具了同开管发[2007]37号《关于对山西仟源制药有限公司追加投资的批复》，批准公司将投资总额增加至人民币1.2亿元，注册资本增加至人民币1亿元。2007年10月，山西省人民政府向公司换发了《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，对原批准证书中的投资总额及注册资本进行了变更。

2007年10月，公司收到仟源控股第九期股东出资款计港币2,072万元，折合人民币1,984.77万元。2007年11月，大同方正审计事务所有限公司对上述第九期股东出资进行了验证，并出具了同方审[2007]验0047号《验资报告》。2007年11月，公司对上述股东出资事项办理了工商变更登记手续，且山西省大同市工商行政管理局向公司换发了《企业法人营业执照》，注册资本变更为人民币1亿元，实收资本变更为人民币8,954.71万元。

2008年3月，公司董事会通过决议，决定将未分配利润人民币1,045.29万元转增实收资本。2008年4月，大同市经济技术开发区商务局出具了同开商字[2008]2号《关于山西仟源制药有限公司利润转增资本金的批复》，批准了公司的上述未分配利润转增实收资本。2008年4月，大同方正审计事务所有限公司对上述未分配利润转增实收资本进行了验证，并出具了同方审[2008]验(0014)号《验资报告》。2008年5月，公司对上述事项办理了工商变更登记手续，且山西省大同市工商行政管理局向公司换发了《企业法人营业执照》，实收资本变更为人民币1亿元。至此，公司的注册资本已由仟源控股全额出资完毕。

根据2009年12月仟源控股与翁占国、赵群、韩振林、张彤慧、张振标和宣航等6位中国籍自然人签署的《股权转让协议》，仟源控股将所持有的公司100%的股权以每人民币1元公司注册资本对应人民币1.4元的价格转让给上述6位中国籍自然人。2009年12月，公司董事会通过决议，同意了上述股权转让。2010年1月，大同市经济技术开发区管理委员会出具了同开管发[2010]3号《关于山西仟源制药有限公司股权变更暨外资企业转为内资企业的批复》，同意公司的股权转让暨企业性质由外资转为内资。2010年1月，大同市经济技术开发区商务局出具了同开商字[2010]1号《关于撤销山西仟源制药有限公司外商投资企业批准证书的通知》，批准撤销公司的外商投资企业批准证书。2010年2月，公司对上述事项办理了工商变更登记手续，且山西省大同市工商行政管理局向公司换发了《企业法人营业执照》。变更后的注册号：140200400002021，公司类型：有限责任公司(自然人投资或控股或私营性质企业控股)。

本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）
1	翁占国	24,000,000.00	24.00
2	韩振林	18,000,000.00	18.00
3	张彤慧	18,000,000.00	18.00
4	赵群	16,000,000.00	16.00
5	张振标	12,000,000.00	12.00
6	宣航	12,000,000.00	12.00



合计	100,000,000.00	100.00
----	----------------	--------

根据2010年2月翁占国、赵群、韩振林、张彤慧、张振标和宣航等6位股东与崔金莺等26位自然人分别签署的《股权转让协议》，由6位股东分别将各自持有的公司股权按相同比例（35.83%）转让给上述26位自然人，转让价格为每人民币1元公司注册资本对应人民币1.5元。股权转让完成后，新股东的持股比例合计为35.83%，老股东的持股比例合计为64.17%。2010年2月25日，公司股东会通过决议，同意了上述股权转让。2010年2月26日，公司股东会通过决议，决定对公司的经营范围进行变更，新增“生产销售精细化工原料（不含危险化学品、爆炸品）（国家禁止经营专项审批的除外）。2010年4月，公司对上述股东变更事项以及经营范围变更事项办理了工商变更登记手续，且山西省大同市工商行政管理局向公司换发了《企业法人营业执照》。

本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）
1	翁占国	15,400,800.00	15.4008
2	崔金莺	13,000,000.00	13.0000
3	韩振林	11,550,600.00	11.5506
4	张彤慧	11,550,600.00	11.5506
5	赵群	10,267,200.00	10.2672
6	张振标	7,700,400.00	7.7004
7	宣航	7,700,400.00	7.7004
8	万晓丽	3,000,000.00	3.0000
9	屈志清	2,500,000.00	2.5000
10	刘亚琳	2,000,000.00	2.0000
11	李建利	1,600,000.00	1.6000
12	左学民	1,580,000.00	1.5800
13	金兴洪	1,400,000.00	1.4000
14	陈小勇	1,300,000.00	1.3000
15	侯胜军	1,080,000.00	1.0800
16	李志成	1,050,000.00	1.0500
17	陈小荣	1,000,000.00	1.0000
18	李树文	1,000,000.00	1.0000
19	俞俊贤等14名自然人	5,320,000.00	5.3200
合计		100,000,000.00	100.0000

根据公司各股东于2010年5月16日签订的《山西仟源制药股份有限公司发起人协议》，以2010年4月30日为基准日，将山西仟源制药有限公司整体变更设立为股份有限公司，并以经审计后的截止2010年4月30日的净资产115,464,427.25元，折合股本100,000,000.00元，其余15,464,427.25元作为资本公积。

山西仟源制药有限公司2010年4月30日的全体股东即为山西仟源制药股份有限公司的全体股东。各股东以其原持股比例认购公司股份。

上述整体股改事宜业经立信会计师事务所有限公司验证并出具“信会师报字（2010）第24365号”验资报告。

根据公司2010年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】1188号《关于核准山西仟源制药股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股3,380万股，每股面值1元，每股发行价13.00元，该募集资金已于2011年8月11日全部到位，并经立信会计师事务所有限公司验证，出具了信

会师报字(2011)第13254号验资报告。

由此公司股本变更为133,800,000股, 注册资本变更为人民币133,800,000.00元。

截至2012年12月31日, 公司累计发行股本总数为13,380万股, 公司注册资本为人民币13,380万元。公司经营范围为: 许可经营项目: 生产销售原料药、粉针剂(含青霉素类、头孢菌素类)、片剂(含青霉素类、头孢菌素类)、硬胶囊剂(含青霉素类、头孢菌素类)、颗粒剂(含青霉素类)、散剂、栓剂、精神药品(地西洋片、艾斯唑仑片、硝西洋片、地西洋注射液)(凭有效许可证经营)。一般经营项目: 生产销售精细化工原料(不含危险化学品、爆炸品)(国家禁止经营专项审批的除外)。公司注册地: 大同市经济技术开发区湖滨大街53号, 总部办公地: 大同市经济技术开发区湖滨大街53号。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

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

### 2、遵循企业会计准则的声明

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

### 3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本报告期为2014年1月1日至2014年6月30日止。

### 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

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

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

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

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

#### (2) 非同一控制下的企业合并

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

计入当期损益。

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

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

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

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

#### 1、合并范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

#### 2、合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以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，由公司编制。

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

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

##### (1) 增加子公司

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

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

##### (2) 处置子公司

### ①一般处理方法

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

### ②分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置（2）“处置子公司”①“一般处理方法”进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

### （2）外币财务报表的折算

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。

## 9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债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

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；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。

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

公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

## 10、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	余额前五名
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项、将其归入相应组合计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	除已单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	其他方法	其他应收款、预付账款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

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

组合名称	方法说明
组合 2	单项进行减值测试

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大，但由于应收款项发生了特殊减值的情况，故对该类应收款项进行单项减值测试。
-------------	--

坏账准备的计提方法	结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。
-----------	----------------------

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品、在产品、库存商品、委托加工物资等。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

### (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

摊销方法：一次摊销法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。



包装物

摊销方法:

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认

#### (1) 后续计量

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

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

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

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

#### (2) 损益确认

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

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

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

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

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### 13、投资性房地产

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

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

### 14、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) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-70	10.00%	1.29%-4.5%
机器设备	10	10.00%	9%
运输设备	5	10.00%	18%
仪器设备	5	10.00%	18%
办公设备	5	10.00%	18%
其他设备	10	10.00%	9%

#### (3) 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。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## (3) 暂停资本化期间

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

## (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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，本年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	493-600	土地使用权限
非专利技术	120	预计受益期
软件使用权	60	该类资产通常使用寿命
海力生制药专利技术、专有技术等	84	预计受益期
保灵集团专利、商标、专有技术、药品保健品批件等	67	预计受益期

## (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## （6）内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

## 18、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

## 19、长期待摊费用

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

- （1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

- （2）摊销年限

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

## 20、预计负债

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

## (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，公司确认为预计负债：

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

## (2) 预计负债的计量方法

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。

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。

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。

## 21、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

#### (1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

#### (2) 公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

公司根据订单安排配货，出具产品质量检验报告，开具销售发票并将产品交付具有相应资质的物流商予以发运时确认商品销售收入。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

#### (1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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。



## 22、政府补助

### (1) 类型

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

公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的,公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为:根据实际补助对象划分。

### (2) 会计政策

#### 1、会计处理

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

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

#### 2、确认时点

对于国家统一标准定额或者定量享受的政府补助,在期末按照应收金额予以计量确认。除此之外的政府补助均在实际收到时予以计量确认。

## 23、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

### (3) 其他

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

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 24、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。

## 25、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成公司的关联方。

公司的关联方包括但不限于：

- (1) 公司的母公司；
- (2) 公司的子公司；
- (3) 与公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对公司施加重大影响的投资方；
- (6) 公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## 26、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

本报告期公司主要会计政策、主要会计估计未发生变更。

## 27、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

本报告期内公司未发生需采用追溯重述法及未来适用法进行调整的前期重大会计差错更正事项。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

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

各分公司、分厂执行的所得税税率

### 2、税收优惠及批文

1、2010年度公司被认定为高新技术企业,且2013年通过山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局复审,继续保留高新技术企业资格,有效期3年,根据企业所得税法及相关规定按应纳税所得额的15%计缴所得税。

2、公司子公司浙江海力生制药有限公司于2009年被认定为高新技术企业,且2012年经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局以浙科发高[2012]312号文件认定通过高新技术企业复审,资格有效期3年,企业所得税优惠期为2012年1月1日至2014年12月31日,因此浙江海力生制药有限公司根据企业所得税法及相关规定按应纳税所得额的15%计缴所得税。

3、公司子公司杭州澳医保灵药业有限公司于2011年被认定为高新技术企业,有效期3年,自2011年1月1日至2013年12月31日。目前,杭州澳医保灵药业有限公司的高新技术企业资格复审工作正在进行中。根据企业所得税法及相关规定,杭州澳医保灵药业有限公司2014年上半年度暂按25%的税率预缴企业所得税。

### 3、其他说明

#### 本报告期公司及子公司执行的企业所得税税率

公司名称	税率
山西仟源制药股份有限公司	15%
浙江海力生制药有限公司	15%
杭州保灵集团有限公司	25%
杭州澳医保灵药业有限公司	25%

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

2014年1月杭州澳医保灵药业有限公司吸收合并浙江保灵药业有限公司，工商变更登记于2014年1月17日完成。

#### (1) 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
浙江海力生制药有限公司	控股子公司	浙江舟山	医药	20,000,000	注 1	12,000,000.00		60.00%	60.00%	是	52,876,514.53		
杭州保灵集团有限公司	控股子公司	浙江杭州	投资管理	32,000,000	注 2	25,600,000.00		80.00%	80.00%	是	59,618,793.56		
杭州澳医保灵药业有限公司	控股子公司的控股子公司	浙江杭州	医药及保健品	88,000,000	注 3	66,000,000.00		75.00%	75.00%	是	46,126,692.13		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

注1：许可经营项目：小容量注射剂、硬胶囊剂、片剂（含抗肿瘤药）、颗粒剂、散剂、冻干粉针剂（青霉素类）、软胶囊剂、滴剂（胶囊型）、原料药（蒙脱石、盐酸氨基葡萄糖、盐酸坦洛新、硫鸟嘌呤）制造、销售（药品生产许可证有效期至2015年11月30日止）；一般经营项目：护肤类化妆品销售、药物原料收购、燃料油销售（不含危险品）、货物和技术进出

口业务。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）

注2：一般经营项目：实业投资；投资咨询（除证券、期货）；农业技术开发；含下属分支机构的经营范围。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）

注3：生产：药品（片剂、硬胶囊剂），片剂、胶囊、口服液类保健食品（含原料前处理和提取），蜂产品（蜂蜜、蜂产品制品），原料药（间苯三酚、醋甲唑胺、依巴斯汀、阿仑膦酸钠）（生产场地另设）；批发兼零售：预包装食品（上述经营范围除化学危险品及易制毒化学品，涉及前置审批项目的在批准的有效期内方可经营）。收购本企业生产所需的农副产品（限直接向第一产业的原始生产者收购）；服务：医药生产技术开发、咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

2014年1月，公司控股子公司杭州保灵集团有限公司的全资孙公司杭州澳医保灵药业有限公司吸收合并了杭州保灵集团有限公司的控股子公司浙江保灵药业有限公司，工商变更登记于2014年1月17日完成。吸收合并前，杭州保灵集团有限公司拥有浙江保灵药业有限公司75%股权，浙江保灵药业有限公司拥有杭州澳医保灵药业有限公司100%股权。吸收合并后，杭州保灵集团有限公司拥有杭州澳医保灵药业有限公司75%股权，杭州澳医保灵药业有限公司注册资本8,800万元。本次吸收合并对公司合并范围未造成影响。

适用  不适用

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	25,744.54	--	--	39,027.35
人民币	--	--	25,744.54	--	--	39,027.35
银行存款：	--	--	88,410,691.41	--	--	108,427,839.77
人民币	--	--	88,410,691.41	--	--	108,427,839.77
合计	--	--	88,436,435.95	--	--	108,466,867.12

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
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	0.00	388,944.00

合计		388,944.00
----	--	------------

### 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	10,362,553.72	26,110,530.51
合计	10,362,553.72	26,110,530.51

#### (2) 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
广西梧州百姓医药有限责任公司	2014年05月09日	2014年08月09日	383,342.82	
广东一品红药业有限公司	2014年03月06日	2014年09月06日	350,952.00	
广东一品红药业有限公司	2014年05月27日	2014年11月20日	342,829.00	
国药控股湖北有限公司	2014年04月02日	2014年07月02日	321,883.77	
瑞金市晓森板材批发部	2014年06月12日	2014年12月12日	300,000.00	
河北大禹物资有限公司	2014年01月27日	2014年07月27日	300,000.00	
嘉兴市华源医药有限公司	2014年03月18日	2014年09月18日	300,000.00	
合计	--	--	2,299,007.59	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

## 4、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	83,618,082.46	99.63%	4,933,782.42	5.90%	75,308,988.52	99.59%	4,448,059.85	5.91%
组合小计	83,618,082.46	99.63%	4,933,782.42	5.90%	75,308,988.52	99.59%	4,448,059.85	5.91%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	312,500.00	0.37%	312,500.00	100.00%	312,500.00	0.41%	312,500.00	100.00%
合计	83,930,582.46	--	5,246,282.42	--	75,621,488.52	--	4,760,559.85	--

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	81,772,809.72	97.79%	4,088,640.49	73,716,976.93	97.89%	3,685,848.85
1 至 2 年	1,117,875.52	1.34%	335,362.65	910,059.02	1.21%	273,017.71
2 至 3 年	435,235.88	0.52%	217,617.94	385,518.58	0.51%	192,759.30
3 年以上	292,161.34	0.35%	292,161.34	296,433.99	0.39%	296,433.99
合计	83,618,082.46	--	4,933,782.42	75,308,988.52	--	4,448,059.85

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
货款	312,500.00	312,500.00	100.00%	客户经营出现问题，预计无法收回
合计	312,500.00	312,500.00	--	--

## (2) 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
昆明天福堂药业有限公司	货款	2014年03月12日	10,194.67	长期催讨,无法收回	否
云南东骏药业有限公司	货款	2014年04月23日	13,104.00	长期催讨,无法收回	否
合计	--	--	23,298.67	--	--

应收账款核销说明

## (3) 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
上海思富医药有限公司	非关联方	4,972,430.30	1年以内	5.92%
上海医药分销控股有限公司	非关联方	4,762,075.10	1年以内	5.67%
康德乐(中国)医药有限公司	非关联方	3,470,040.00	1年以内	4.13%
四川省惠达药业有限公司	非关联方	3,101,423.50	1年以内	3.70%
广东省医药进出口公司	非关联方	2,797,020.00	1年以内	3.33%
合计	--	19,102,988.90	--	22.75%

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元



种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 2	19,722,534.97	96.64%			30,232,753.52	97.78%		
组合小计	19,722,534.97	96.64%			30,232,753.52	97.78%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	685,019.00	3.36%	685,019.00	100.00%	685,019.00	2.22%	685,019.00	100.00%
合计	20,407,553.97	--	685,019.00	--	30,917,772.52	--	685,019.00	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
往来款	603,486.99	603,486.99	100.00%	经催讨，预计无法收回
预付款项	81,532.01	81,532.01	100.00%	经催讨，预计无法收回
合计	685,019.00	685,019.00	--	--

## (2) 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
搬迁补偿款	10,000,000.00	搬迁补偿款	49.00%
江苏正大清江制药有限公司	1,254,000.00	往来款	6.14%
大同市经济技术开发区建设发展局	1,000,000.00	工程项目保证金	4.90%

上海华天房地产发展有限公司	621,705.03	押金	3.05%
大同华润燃气有限公司	430,000.00	押金	2.11%
合计	13,305,705.03	--	65.20%

说明

### (3) 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
搬迁补偿款	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	49.00%
江苏正大清江制药有限公司	非关联方	1,254,000.00	1 年以内	6.14%
大同市经济技术开发区建设发展局	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	4.90%
上海华天房地产发展有限公司	非关联方	621,705.03	1 年以内	3.05%
大同华润燃气有限公司	非关联方	430,000.00	3 年以上	2.11%
合计	--	13,305,705.03	--	65.20%

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,922,863.63	99.10%	2,290,255.72	89.51%
1 至 2 年	35,440.00	0.90%	248,407.27	9.71%
2 至 3 年			20,000.00	0.78%
合计	3,958,303.63	--	2,558,662.99	--

预付款项账龄的说明

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
大同市开发区喜诗源实	非关联方	936,500.00	1 年以内	预付的租车费用

业有限公司				
浙江省医药保健品进出口有限公司	非关联方	628,000.00	1 年以内	货物尚未交付
蚌埠丰原涂山制药有限公司	非关联方	327,962.00	1 年以内	货物尚未交付
上海华天房地产发展有限公司	非关联方	207,235.01	1 年以内	预付的房租
上海市对外服务有限公司	非关联方	197,513.92	1 年以内	预付的服务费
合计	--	2,297,210.93	--	--

预付款项主要单位的说明

### (3) 预付款项的说明

期末预付款项余额中无预付持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

期末预付款项余额中无预付关联方款项。

## 7、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,007,619.26	82,179.91	24,925,439.35	22,064,039.72	383,870.41	21,680,169.31
在产品	5,095,574.12		5,095,574.12	19,116,550.41		19,116,550.41
库存商品	22,547,585.22	1,238,708.89	21,308,876.33	17,525,995.73	1,144,277.54	16,381,718.19
委托加工物资				288,730.40		288,730.40
自制半成品	15,642,892.39		15,642,892.39	6,303,456.52		6,303,456.52
合计	68,293,670.99	1,320,888.80	66,972,782.19	65,298,772.78	1,528,147.95	63,770,624.83

### (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	383,870.41	64,841.61	13,327.24	353,204.87	82,179.91
库存商品	1,144,277.54	177,309.72	0.36	82,878.01	1,238,708.89
合计	1,528,147.95	242,151.33	13,327.60	436,082.88	1,320,888.80

**(3) 存货跌价准备情况**

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	成本与可变现净值孰低	可变现净值上升	0.05%
库存商品	成本与可变现净值孰低	可变现净值上升	0.00%

存货的说明

**8、其他流动资产**

单位：元

项目	期末数	期初数
浦发银行利多多对公结构性存款产品（保证收益型理财产品）	25,000,000.00	
合计	25,000,000.00	

其他流动资产说明

**9、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
台州市德翔医化有限公司	成本法	31,200,000.00	31,200,000.00		31,200,000.00	52.00%		注			
合计	--	31,200,000.00	31,200,000.00		31,200,000.00	--	--	--			

**(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

长期股权投资的说明

注：公司子公司杭州保灵集团有限公司拥有台州市德翔医化有限公司52%股权，但根据台州市德翔医化有限公司股东会

和台州市德翔医化有限公司自然人股东罗永禄、罗永副、陈伟3 人签订的承包经营合同书相关约定：2013 年至2015 年，由自然人罗永禄、罗永副、陈伟等3 人对台州市德翔医化有限公司进行承包经营。承包经营期间，承包方按股东实际出资额及双方约定的固定分红比率支付承包费（注：2013 年至2015 年固定分红比例为6%、8%及10%）。支付承包费后，台州市德翔医化有限公司剩余的可分配利润、损失或不足，由承包方全额享有或承担。同时承包经营合同约定承包方自主、独立经营台州市德翔医化有限公司。综上所述，公司实质上未承担台州市德翔医化有限公司经营活动的固有风险，而通过将台州市德翔医化有限公司的日常经营权对外承包取得固定回报，故公司实际未控制台州市德翔医化有限公司财务和经营政策，因此该项对外投资未纳入合并范围。

## 10、投资性房地产

### （1）按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	24,102,900.00			24,102,900.00
1.房屋、建筑物	24,102,900.00			24,102,900.00
二、累计折旧和累计摊销合计	339,705.27	291,176.00		630,881.27
1.房屋、建筑物	339,705.27	291,176.00		630,881.27
三、投资性房地产账面净值合计	23,763,194.73	-291,176.00		23,472,018.73
1.房屋、建筑物	23,763,194.73	-291,176.00		23,472,018.73
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	0.00			0.00
1.房屋、建筑物	0.00			0.00
五、投资性房地产账面价值合计	23,763,194.73	-291,176.00		23,472,018.73
1.房屋、建筑物	23,763,194.73	-291,176.00		23,472,018.73

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	291,176.00
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

## 11、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：	478,048,384.35		6,821,918.24	57,511,700.00	427,358,602.59
其中：房屋及建筑物	314,239,036.50			57,415,300.00	256,823,736.50
机器设备	88,860,014.74		3,477,237.42		92,337,252.16
运输工具	9,983,361.08		10,427.00	93,600.00	9,900,188.08
仪器设备	20,559,084.71		201,235.16		20,760,319.87
办公设备	4,336,232.79		221,184.59	2,800.00	4,554,617.38
其他设备	40,070,654.53		2,911,834.07		42,982,488.60
--	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：	81,526,904.47		12,136,123.76	1,307,291.26	92,355,736.97
其中：房屋及建筑物	22,888,001.04		5,135,925.61	1,251,745.88	26,772,180.77
机器设备	31,925,373.82		3,077,063.23		35,002,437.05
运输工具	4,942,327.25		779,163.40	54,529.55	5,666,961.10
仪器设备	12,253,881.44		1,092,128.14		13,346,009.58
办公设备	2,462,697.36		279,274.51	1,015.83	2,740,956.04
其他设备	7,054,623.56		1,772,568.87		8,827,192.43
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	396,521,479.88		--		335,002,865.62
其中：房屋及建筑物	291,351,035.47		--		230,051,555.73
机器设备	56,934,640.92		--		57,334,815.11
运输工具	5,041,033.83		--		4,233,226.98
仪器设备	8,305,203.27		--		7,414,310.29
办公设备	1,873,535.43		--		1,813,661.34
其他设备	33,016,030.97		--		34,155,296.17
四、减值准备合计	4,117,932.15		--		4,117,932.15
机器设备	4,090,655.94		--		4,090,655.94
仪器设备	20,389.62		--		20,389.62
办公设备	6,886.59		--		6,886.59
其他设备			--		
五、固定资产账面价值合计	392,403,547.73		--		330,884,933.47
其中：房屋及建筑物	291,351,035.47		--		230,051,555.73
机器设备	52,843,984.98		--		53,244,159.17
运输工具	5,041,033.83		--		4,233,226.98
仪器设备	8,284,813.65		--		7,393,920.67
办公设备	1,866,648.84		--		1,806,774.75

其他设备	33,016,030.97	--	34,155,296.17
------	---------------	----	---------------

本期折旧额 12,136,123.76 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 5,583,778.48 元。

## (2) 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
海力生公司注射剂车间相关固定资产	300,000.00	300,000.00		2014 年

## (3) 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
房屋建筑物及附属设施	未办妥产权证书的房屋建筑物主要包括保灵集团及澳医保灵拥有的杭州下沙厂区厂房及安置房，由于澳医保灵杭州半山厂区整体搬迁至杭州下沙厂区的工作尚未全部实施完毕，故尚未办妥相关产权证书。此外，未办妥产权证书的附属设施主要包括母公司的吸烟室以及锅炉房，考虑到母公司未来将实施整体搬迁，故不拟再为这部分辅助设施办理相关产权证书。	大部分产权证书预计将于 2014 年澳医保灵整体搬迁工作完成后取得，部分母公司附属设施不拟办理产权证书

### 固定资产说明

公司下属子公司浙江海力生制药有限公司因车间改造，拟将注射剂车间相关固定资产予以出售，目前在询价之中。

## 12、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
新厂区建设工程	73,596,455.09		73,596,455.09	58,827,018.33		58,827,018.33
固体制剂车间改造项目	1,074,883.56		1,074,883.56	6,600,662.04		6,600,662.04
软胶囊车间改造项目	5,711,863.77		5,711,863.77	5,631,120.37		5,631,120.37
其他零星工程	4,240,540.69		4,240,540.69	1,399,643.69		1,399,643.69
合计	84,623,743.11		84,623,743.11	72,458,444.43		72,458,444.43

## (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
新厂区建设工程		58,827,018.33	14,769,436.76				37%				自筹	73,596,455.09
固体制剂车间改造项目		6,600,662.04		5,525,778.48			99%				自筹	1,074,883.56
软胶囊车间改造项目		5,631,120.37	80,743.40				99%				自筹	5,711,863.77
合计		71,058,800.74	14,850,180.16	5,525,778.48		--	--			--	--	80,383,202.42

在建工程项目变动情况的说明

注：截止2014年6月30日固体制剂车间改造项目、软胶囊车间改造项目均已基本完工，其中固体制剂车间已通过新版GMP认证，软胶囊车间正申请新版GMP认证工作。

## (3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
新厂区建设工程	37%	按大同市市政府通知，母公司将整体搬迁至医药工业园区，公司已进行了部分新厂区土建工程施工。由于行业政策与市场环境发生变化，母公司现有产能已满足市场需求，同时考虑到园区配套设施等条件尚不成熟，公司整体搬迁计划延期，新厂区建设工程暂缓实施。
固体制剂车间改造项目	99%	已基本完工并通过新版 GMP 认证，剩余零星改造未全部结束。
软胶囊车间改造项目	99%	已完工，正申请新版 GMP 认证



## 13、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	127,410,577.33	250,000.00		127,660,577.33
土地使用权	48,601,243.54			48,601,243.54
非专利技术	20,316,061.33			20,316,061.33
软件使用权	2,116,899.33	250,000.00		2,366,899.33
海力生制药专利技术、专有技术等	45,940,000.00			45,940,000.00
保灵集团专利、商标、专有技术、药品保健品批件等	10,436,373.13			10,436,373.13
二、累计摊销合计	31,765,526.28	5,986,484.96		37,752,011.24
土地使用权	1,755,281.67	535,535.49		2,290,817.16
非专利技术	15,131,672.15	1,015,803.12		16,147,475.27
软件使用权	1,255,887.99	159,777.48		1,415,665.47
海力生制药专利技术、专有技术等	13,125,714.32	3,281,428.57		16,407,142.89
保灵集团专利、商标、专有技术、药品保健品批件等	496,970.15	993,940.30		1,490,910.45
三、无形资产账面净值合计	95,645,051.05	-5,736,484.96	0.00	89,908,566.09
土地使用权	46,845,961.87	-535,535.49		46,310,426.38
非专利技术	5,184,389.18	-1,015,803.12		4,168,586.06
软件使用权	861,011.34	90,222.52		951,233.86
海力生制药专利技术、专有技术等	32,814,285.68	-3,281,428.57		29,532,857.11
保灵集团专利、商标、专有技术、药品保健品批件等	9,939,402.98	-993,940.30		8,945,462.68
四、减值准备合计	0.00			0.00
土地使用权				
非专利技术				
软件使用权				
海力生制药专利技术、专有技术等				
保灵集团专利、商标、专有				

技术、药品保健品批件等				
无形资产账面价值合计	95,645,051.05	-5,736,484.96	0.00	89,908,566.09
土地使用权	46,845,961.87	-535,535.49		46,310,426.38
非专利技术	5,184,389.18	-1,015,803.12		4,168,586.06
软件使用权	861,011.34	90,222.52		951,233.86
海力生制药专利技术、专有技术等	32,814,285.68	-3,281,428.57		29,532,857.11
保灵集团专利、商标、专有技术、药品保健品批件等	9,939,402.98	-993,940.30		8,945,462.68

本期摊销额 5,986,484.96 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
药品研发支出	7,312,688.37	387,536.98			7,700,225.35
合计	7,312,688.37	387,536.98			7,700,225.35

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 5.04%。

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 43.58%。

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

## 14、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
收购海力生制药 60% 股权	93,507,226.21			93,507,226.21	
收购保灵集团 80% 股权	67,174,500.23			67,174,500.23	
合计	160,681,726.44			160,681,726.44	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

### 1、商誉的计算过程：

A、公司于2012年支付人民币165,000,000.00元收购了海力生制药60%的权益，因公司与转让方舟山元泰食品有限公司约定：（1）本次转让基准价格系设定海力生制药能于2014年3月31日前取得“维生素AD”标准修订以及国家发展和改革委员会（以下简称“国家发改委”）的单独或区别定价，故如果届时该等条件未能实现，则元泰食品应在2014年4月10日前退还公司股权转让款1,500万元。（2）如果海力生制药在2016年12月31日前取得“改性钠基蒙脱石”生产批件，且其相关事项与国家食品药品监督管理局药物临床试验批件（批件号：2010L00807、2010L00808）所阐述的适用症一致，则公司应增加支付1,500万元的股权转让款，故合并成本在购买日的总额为人民币180,000,000元。因此，在购买日公司将上述合并成本超过按比例获得的海力生制药可辨认资产、负债公允价值的差额人民币108,507,226.21元，确认为与海力生制药相关的商誉。

由于海力生制药未能在约定的期限内取得“维生素AD”标准修订以及国家发改委的单独或区别定价，因此公司与海力生制药原控股股东舟山元泰食品有限公司签订协议约定：舟山元泰食品有限公司应退还公司股权转让款1,500万元。2014年3月20日公司收到了上述1,500万元股权转让款。

B、公司于2013年支付人民币296,000,000.00元收购了杭州保灵集团有限公司80%的权益，故合并成本在购买日的总额为人民币296,000,000.00元。因此在购买日公司将上述合并成本超过按比例获得的杭州保灵集团有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币67,174,500.23元，确认为与杭州保灵集团有限公司相关的商誉。

## 2、商誉减值测试的方法：

公司聘请银信资产评估有限公司对截止2013年12月31日海力生制药60%的股东权益、保灵集团80%的股东权益进行了评估。经评估后确认海力生制药60%的股东权益与保灵集团80%的股东权益在2013年12月31日的价值分别为16,632.90万元及32,022万元。经对上述评估报告中采用的海力生制药及保灵集团2014年度收入、利润等的预测值与海力生制药及保灵集团2014年上半年度实际经营数据进行比较后，确认海力生制药以及保灵集团2014年上半年度的实际经营数据与评估预测值基本一致，因此商誉不存在减值迹象。

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
租入固定资产改良支出	138,493.28	931,926.00	65,201.81		1,005,217.47	
合计	138,493.28	931,926.00	65,201.81		1,005,217.47	--

长期待摊费用的说明

## 16、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	1,298,157.64	1,256,388.14
应付职工薪酬	0.00	723,998.55
已计提未支付的负债	2,048,402.46	2,398,319.83
小计	3,346,560.10	4,378,706.52
递延所得税负债：		
资产评估增值	21,778,243.31	23,457,958.22
小计	21,778,243.31	23,457,958.22

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		
资产评估增值	122,107,147.86	130,856,811.21
小计	122,107,147.86	130,856,811.21
可抵扣差异项目		
资产减值准备	8,654,384.26	8,375,920.84
应付职工薪酬	0.00	4,826,657.00
计提的负债	13,656,016.38	15,988,798.78
小计	22,310,400.64	29,191,376.62

## 17、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	5,445,578.85	513,340.76	4,319.52	23,298.67	5,931,301.42
二、存货跌价准备	1,528,147.95	242,151.33	13,327.60	436,082.88	1,320,888.80
六、投资性房地产减值准备	0.00				0.00
七、固定资产减值准备	4,117,932.15				4,117,932.15
十二、无形资产减值准备	0.00				0.00
合计	11,091,658.95	755,492.09	17,647.12	459,381.55	11,370,122.37

资产减值明细情况的说明

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款		53,000,000.00

合计		53,000,000.00
----	--	---------------

短期借款分类的说明

## 19、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	28,224,251.46	30,095,604.62
1-2 年	1,412,680.70	2,545,495.57
2-3 年	504,341.34	314,486.34
3 年以上	3,617,821.10	4,151,122.46
合计	33,759,094.60	37,106,708.99

### (2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

期末应付账款余额中账龄超过一年的大额应付账款明细如下：

单位名称	期末余额
杭州下教印刷厂	733,729.57
上海新威化工有限公司	467,751.05
连云港奥德赛	322,649.57
山东富海实业股份有限公司铝业分公司	310,430.00
山东省药用玻璃股份有限公司	170,085.41
合计	2,004,645.60

## 20、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	6,163,978.37	6,201,061.33
1-2 年	293,261.88	307,379.92
2-3 年	149,303.45	268,974.15
3 年以上	358,141.13	41,139.30
合计	6,964,684.83	6,818,554.70

**(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明**

期末账龄超过一年的预收款项的单项余额均在10万元以下，无特别大额的预收款项。

**21、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	12,196,717.01	54,632,210.24	60,325,011.36	6,503,915.89
二、职工福利费	2,646,779.74	1,483,146.61	1,483,146.61	2,646,779.74
三、社会保险费	988,554.68	10,336,485.86	8,985,480.56	2,339,559.98
医疗保险费	216,916.62	2,859,133.34	2,975,624.95	100,425.01
基本养老保险费	678,242.12	5,857,979.89	4,355,777.19	2,180,444.82
失业保险费	66,692.80	609,828.93	645,644.83	30,876.90
工伤保险费		392,251.17	376,800.52	15,450.65
生育保险费	26,703.14	247,328.88	261,669.42	12,362.60
其他		369,963.65	369,963.65	
四、住房公积金	43,578.25	2,101,392.05	2,104,772.05	40,198.25
五、辞退福利	13,912,032.00		69,345.00	13,842,687.00
六、其他	1,706,608.69	1,651,522.82	1,478,914.14	1,879,217.37
工会经费和职工教育经费	1,706,608.69	1,651,522.82	1,478,914.14	1,879,217.37
合计	31,494,270.37	70,204,757.58	74,446,669.72	27,252,358.23

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 1,651,522.82 元，非货币性福利金额 761,320.06 元，因解除劳动关系给予补偿 478,525.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

**22、应交税费**

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	8,358,699.64	10,463,350.35
营业税	36,472.50	58,282.54
企业所得税	1,866,086.82	3,397,545.42
个人所得税	-13,665.52	-72,453.61
城市维护建设税	554,289.38	791,235.06

教育费附加	237,552.59	289,831.52
地方教育费附加	158,368.40	204,449.92
房产税	11,934.00	158,032.80
其他	267,972.30	112,030.04
合计	11,477,710.11	15,402,304.04

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

### 23、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	186,037.50	186,037.50
短期借款应付利息		88,724.33
合计	186,037.50	274,761.83

应付利息说明

### 24、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
保灵集团被收购前原股东	682,034.60	682,034.60	保灵集团历史遗留问题，公司收购保灵集团后该应付股利余额并入公司合并报表中，报告期末暂未处理该应付股利
合计	682,034.60	682,034.60	--

应付股利的说明

### 25、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	36,155,757.21	34,470,825.98
1-2 年	2,036,188.14	3,289,009.82
2-3 年	1,335,118.00	1,458,194.27
3 年以上	7,686,493.92	8,827,372.21
合计	47,213,557.27	48,045,402.28

**(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明**

账龄超过一年的大额其他应付款明细如下：

单位名称	期末余额	性质
保灵集团原股东	615,712.97	往来款
杭州创意真空冷冻设备厂	585,000.00	往来款
牛奶公司	401,925.25	水电费
杭州广济物业管理有限公司	384,309.13	往来款
大道隆达医药科技公司	300,000.00	往来款
合计	2,286,947.35	

**(3) 金额较大的其他应付款说明内容**

其他应付款余额中金额较大的明细如下：

性质或内容	期末余额
押金、保证金	13,980,464.97
计提的销售折扣与折让	11,112,083.12
工程、设备应付款	7,709,855.23
合计	32,802,403.32

**26、预计负债**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	15,000,000.00			15,000,000.00
合计	15,000,000.00			15,000,000.00

预计负债说明

公司以2012年3月31日为购买日，支付货币资金人民币16,500万元作为合并成本购买了浙江海力生制药有限公司（以下简称“海力生制药”）60%的权益。因公司与转让方舟山元泰食品有限公司约定：如果海力生制药在2016年12月31日前取得“改性钠基蒙脱石”生产批件，且其相关事项与国家食品药品监督管理局药物临床试验批件（批件号：2010L00807、2010L00808）所阐述的适用症一致，则公司应增加支付1,500万元的股权转让款，故合并成本在购买日的总额为人民币18,000万元，因此公司确认1,500万元的预计负债——股权转让款。

**27、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元



项目	期末数	期初数
质押借款	85,000,000.00	90,000,000.00
合计	85,000,000.00	90,000,000.00

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
大同市商业银行	2013年09月27日	2016年09月26日	人民币元	6.77%		85,000,000.00		90,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	85,000,000.00	--	90,000,000.00

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

## 28、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	1,606,453.96	1,930,407.01
合计	1,606,453.96	1,930,407.01

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
固定资产购置补助	1,930,407.01		323,953.05		1,606,453.96	与资产相关
合计	1,930,407.01		323,953.05		1,606,453.96	--

## 29、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	133,800,000.00						133,800,000.00

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

### 30、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	377,906,712.44			377,906,712.44
合计	377,906,712.44			377,906,712.44

资本公积说明

### 31、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	11,932,136.69			11,932,136.69
合计	11,932,136.69			11,932,136.69

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

### 32、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	86,362,996.08	--
调整后年初未分配利润	86,362,996.08	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,795,881.42	--
应付普通股股利	13,380,000.00	
期末未分配利润	92,778,877.50	--

调整年初未分配利润明细：

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

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

### 33、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	299,615,490.91	213,283,160.21
其他业务收入	842,933.66	2,331,492.21
营业成本	99,974,734.64	78,166,905.11

**(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	250,098,694.79	83,720,799.91	213,283,160.21	75,575,804.06
保健食品	49,516,796.12	15,485,138.46		
合计	299,615,490.91	99,205,938.37	213,283,160.21	75,575,804.06

**(3) 主营业务（分产品）**

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
抗感染药	112,261,632.28	39,792,906.47	106,813,146.39	43,471,657.54
呼吸系统药	22,428,228.35	9,156,790.26	21,423,039.79	8,155,826.06
泌尿系统药	44,166,283.72	4,138,215.76	31,638,404.32	2,403,011.34
儿童用药	24,092,009.88	7,884,599.91	32,504,265.31	8,973,772.03
心脑血管药	6,224,556.98	4,025,603.71	5,753,568.02	3,810,827.78
抗抑郁药	2,955,182.41	731,653.45	2,920,268.94	735,325.79
其他药品	29,994,049.05	11,786,916.01	10,082,540.93	6,091,261.34
医药原料及中间体	7,976,752.12	6,204,114.34	2,147,926.51	1,934,122.18
保健食品	49,516,796.12	15,485,138.46		
合计	299,615,490.91	99,205,938.37	213,283,160.21	75,575,804.06

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	14,587,604.40	6,199,071.35	13,372,633.26	5,930,087.71
华北	45,984,509.84	18,230,071.33	35,900,306.71	12,900,334.02

华东	121,707,351.39	36,983,728.46	81,093,255.96	26,222,004.70
华南	38,536,339.64	11,932,503.82	27,558,614.10	9,086,799.73
华中	40,963,566.19	13,823,832.70	21,898,973.83	8,004,204.27
西北	10,586,646.19	3,727,525.48	8,218,212.19	3,067,670.40
西南	27,249,473.26	8,309,205.23	25,241,164.16	10,364,703.23
合计	299,615,490.91	99,205,938.37	213,283,160.21	75,575,804.06

#### (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
上海思富医药有限公司	9,581,091.81	3.19%
上海医药分销控股有限公司	7,728,693.03	2.57%
保定通达医药药材经营有限责任公司	6,136,348.73	2.04%
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	4,095,816.92	1.37%
四川省惠达药业有限公司	3,843,341.55	1.28%
合计	31,385,292.04	10.45%

营业收入的说明

#### 34、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	55,585.58		按应税营业收入计征
城市维护建设税	2,533,003.05	1,769,641.90	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征
教育费附加	1,085,572.75	758,417.97	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征
地方教育费附加	723,715.16	505,611.97	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征
合计	4,397,876.54	3,033,671.84	--

营业税金及附加的说明

#### 35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,341,081.18	19,490,238.92
差旅费	24,056,435.33	25,375,384.62
业务宣传费	13,474,125.57	3,684,997.26
咨询费	11,769,900.08	1,464,850.00
会务费	11,272,223.23	11,093,941.86
其他	17,541,038.48	14,127,560.10
合计	108,454,803.87	75,236,972.76

### 36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,667,827.27	13,601,090.40
研发费用	7,297,621.24	6,451,962.80
无形资产摊销	4,797,002.14	4,647,468.85
固定资产折旧	3,801,969.52	1,178,185.13
税金	2,601,427.07	706,439.67
其他	15,693,804.04	12,568,230.30
合计	57,859,651.28	39,153,377.15

### 37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,734,673.59	1,528,522.14
利息收入	-641,843.08	-3,154,475.39
手续费	47,160.50	26,577.30
合计	3,139,991.01	-1,599,375.95

### 38、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	201,420.00	
合计	201,420.00	

公允价值变动收益的说明

### 39、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	-211,487.71	
合计	-211,487.71	

### 40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	509,021.24	-1,265,680.15
二、存货跌价损失	-207,259.15	1,005,978.63
合计	301,762.09	-259,701.52

### 41、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	1,809,962.03	380,378.41	1,809,962.03
其中：固定资产处置利得	1,809,962.03	83,516.31	1,809,962.03
无形资产处置利得		296,862.10	
政府补助	2,020,453.05	250,000.00	2,020,453.05
其他	29,114.82	13,826.69	29,114.82
合计	3,859,529.90	644,205.10	3,859,529.90

营业外收入说明

#### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
重点技术创新团队资助款		200,000.00	与收益相关	是
专利专项补助		50,000.00	与收益相关	是

科技进步奖励	30,000.00		与收益相关	是
固定资产购置补助	323,953.05		与资产相关	是
企业研发技术资助	100,200.00		与收益相关	是
科技创新先进企业补助	516,300.00		与收益相关	是
中小微企业品牌建设资金	50,000.00		与收益相关	是
创新资金	1,000,000.00		与收益相关	是
合计	2,020,453.05	250,000.00	--	--

## 42、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	21,854.62	15,382.91	
其中：固定资产处置损失	21,854.62	15,382.91	
对外捐赠	224,304.90	100,000.00	
其他	135,751.01		
合计	381,910.53	115,382.91	

营业外支出说明

## 43、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	5,183,760.59	5,783,702.28
递延所得税调整	-647,568.49	89,493.15
合计	4,536,192.10	5,873,195.43

## 44、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

1、基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

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

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

## 2、稀释每股收益

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

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

计算过程：

## (1) 基本每股收益

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

项目	本年金额	上年金额
归属于公司普通股股东的合并净利润	19,795,881.42	13,529,253.17
公司发行在外普通股的加权平均数	133,800,000	133,800,000
基本每股收益（元/股）	0.15	0.10

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本年金额	上年金额
年初已发行普通股股数	133,800,000	133,800,000
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	133,800,000	133,800,000

## (2) 稀释每股收益

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

项目	本年金额	上年金额
归属于公司普通股股东的合并净利润（稀释）	19,795,881.42	13,529,253.17
公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	133,800,000	133,800,000
稀释每股收益（元/股）	0.15	0.10

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本年金额	上年金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	133,800,000	133,800,000
可转换债券的影响		
股份期权的影响		
年末普通股的加权平均数（稀释）	133,800,000	133,800,000

## 45、现金流量表附注

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----



收到的利息收入	639,522.04
收到的政府补助	1,696,500.00
其他营业外收入	24,714.82
收到的租赁收入	134,450.00
合计	2,495,186.86

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
支付各类销售及管理费用	100,415,885.49
银行手续费	44,839.46
其他往来款项的净支出（押金、备用金、保证金、代收代付款等）	2,675,170.92
支付的捐赠款	10,000.00
支付的其他营业外支出	135,751.01
合计	103,281,646.88

支付的其他与经营活动有关的现金说明

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

收到的其他与投资活动有关的现金说明

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

支付的其他与投资活动有关的现金说明

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

## 46、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	25,260,964.70	16,538,429.79
加：资产减值准备	301,762.09	-259,701.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,427,299.76	5,978,165.98
无形资产摊销	5,986,484.96	4,647,468.85
长期待摊费用摊销	65,201.81	63,919.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,789,891.58	-364,995.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,784.17	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-201,420.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	3,734,673.59	1,528,522.14
投资损失（收益以“-”号填列）	211,487.71	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,032,146.42	643,382.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,679,714.91	-553,889.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,994,898.21	4,055,563.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,414,689.31	4,621,035.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,382,496.73	-1,114,768.48
经营活动产生的现金流量净额	27,558,694.47	35,783,133.16
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	88,436,435.95	260,721,748.52
减：现金的期初余额	108,466,867.12	300,062,998.65
现金及现金等价物净增加额	-20,030,431.17	-39,341,250.13

## (2) 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	88,436,435.95	108,466,867.12
其中：库存现金	25,744.54	39,027.35
可随时用于支付的银行存款	88,410,691.41	108,427,839.77
三、期末现金及现金等价物余额	88,436,435.95	108,466,867.12

现金流量表补充资料的说明

## 八、关联方及关联交易

### 1、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
浙江海力生制药有限公司	控股子公司	有限公司	浙江舟山	王加斌	医药	2,000.00	60.00%	60.00%	14869977-8
杭州保灵集团有限公司	控股子公司	有限公司	浙江杭州	赵群	投资	3,200.00	80.00%	80.00%	14303426-7
杭州澳医保灵药业有限公司	控股子公司	有限公司	浙江杭州	钟海荣	医药、保健品	8,800.00	75.00%	75.00%	60913298-6

### 2、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
国药集团威奇达药业有限公司	与股东韩振林关系密切的家庭成员能施加重大影响的公司	73402633-0

本企业的其他关联方情况的说明

### 3、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
其他应付款	国药集团威奇达药业有限公司	13,442.25	13,442.25

## 九、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

## 十、承诺事项

### 1、重大承诺事项

1、子公司浙江海力生制药有限公司（以下简称“海力生制药”）与海力生集团有限公司（以下简称“海力生集团”）签订《财产租赁合同》，海力生集团将其所拥有的座落于舟山市临城新区海力生路88号的厂房（含其他附属配套设施）出租给海力生制药用于生产及办公之用，租赁期限为20年（自2012年2月24日至2032年2月23日），月租费为200,000元。

2、截至2014年6月30日止，公司将其拥有的保灵集团80%的股权用于银行借款的质押。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

### 3、其他资产负债表日后事项说明

因舟山经济开发区规划调整，2014年8月14日舟山经济开发区管委会与浙江海力生制药有限公司签署《国有建设用地使用权收回补偿协议》，收回舟山经济开发区新港园区2012-14号地块土地，宗地总面积：40047平方米，其中出让宗地面积：

35844平方米。收回价款由三部分组成：(1)土地出让价款15,197,856元；(2)开工保证金150,000元；(3)补偿款1,675,414.58元，由土地测绘费、契税、印花税、土地征管理费、土地权属调查费、利息、可行性报告咨询费、项目环评报告咨询费、土地勘探费、土地使用税和零星支出组成。

## 十二、其他重要事项

### 1、企业合并

2014年1月，公司控股子公司杭州保灵集团有限公司的全资孙公司杭州澳医保灵药业有限公司吸收合并了杭州保灵集团有限公司的控股子公司浙江保灵药业有限公司，工商变更登记于2014年1月17日完成。吸收合并前，杭州保灵集团有限公司拥有浙江保灵药业有限公司75%股权，浙江保灵药业有限公司拥有杭州澳医保灵药业有限公司100%股权。吸收合并后，杭州保灵集团有限公司拥有杭州澳医保灵药业有限公司75%股权，杭州澳医保灵药业有限公司注册资本8,800万元。本次吸收合并对公司合并范围未造成影响。

### 2、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					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	388,944.00	201,420.00	188,404.00		0.00
金融资产小计	388,944.00	201,420.00	188,404.00		0.00
上述合计	388,944.00	201,420.00	188,404.00		0.00
金融负债	0.00				0.00

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	12,302,107.52	97.52%	1,045,402.80	8.50%	11,986,918.69	97.46%	868,486.43	7.25%

组合小计	12,302,107.52	97.52%	1,045,402.80	8.50%	11,986,918.69	97.46%	868,486.43	7.25%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	312,500.00	2.48%	312,500.00	100.00%	312,500.00	2.54%	312,500.00	100.00%
合计	12,614,607.52	--	1,357,902.80	--	12,299,418.69	--	1,180,986.43	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，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	11,312,598.17	91.96%	565,629.91	11,486,497.89	95.82%	574,324.89
1 至 2 年	602,514.28	4.90%	180,754.28	196,205.53	1.64%	58,861.66
2 至 3 年	175,952.92	1.43%	87,976.46	137,830.79	1.15%	68,915.40
3 年以上	211,042.15	1.71%	211,042.15	166,384.48	1.39%	166,384.48
合计	12,302,107.52	--	1,045,402.80	11,986,918.69	--	868,486.43

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山西大统进出口贸易有限公司	312,500.00	312,500.00	100.00%	客户经营出现问题，预计无法收回
合计	312,500.00	312,500.00	--	--

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
上海思富医药有限公司	非关联方	4,972,430.30	1 年以内	39.42%
四川省惠达药业有限公司	非关联方	3,101,423.50	1 年以内	24.59%
山西同达药业有限公司	非关联方	1,300,000.00	1 年以内	10.31%
华润医药商业集团有限公司	非关联方	503,891.60	1 年以内	3.99%
保定市保北医药药材有限责任公司	非关联方	477,969.00	1-2 年	3.79%
合计	--	10,355,714.40	--	82.10%

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 2	2,902,319.94	88.26%			17,306,772.28	97.82%		
组合小计	2,902,319.94	88.26%			17,306,772.28	97.82%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	385,913.09	11.74%	385,913.09	100.00%	385,913.09	2.18%	385,913.09	100.00%
合计	3,288,233.03	--	385,913.09	--	17,692,685.37	--	385,913.09	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
往来款	377,581.30	377,581.30	100.00%	经催讨，预计无法收回
预付款项	8,331.79	8,331.79	100.00%	经催讨，预计无法收回
合计	385,913.09	385,913.09	--	--

## (2) 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
大同市经济技术开发区建设发展局	非关联方	1,000,000.00	一年以内	30.41%
上海华天房地产发展有限公司	非关联方	621,705.03	一年以内	18.91%
大同华润燃气有限公司	非关联方	430,000.00	三年以上	13.08%
上海张工文化控股有限公司	非关联方	164,355.85	一年以内	5.00%
大同县供电支公司开发区供电所	非关联方	150,000.00	二到三年	4.56%
合计	--	2,366,060.88	--	71.96%

## 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
浙江海力生制药有限公司	成本法	165,000.00	165,000.00		165,000.00	60.00%	60.00%				6,000,000.00
杭州保灵集团有限公司	成本法	296,000.00	296,000.00		296,000.00	80.00%	80.00%				
合计	--	461,000.00	461,000.00		461,000.00	--	--	--			6,000,000.00

长期股权投资的说明



#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	122,906,398.66	119,788,113.09
其他业务收入	306,144.03	366,473.51
合计	123,212,542.69	120,154,586.60
营业成本	51,519,422.02	55,446,200.27

##### (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	122,906,398.66	51,322,145.47	119,788,113.09	54,818,766.90
合计	122,906,398.66	51,322,145.47	119,788,113.09	54,818,766.90

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
抗感染药	86,550,180.75	32,639,341.72	83,649,897.94	35,944,873.60
呼吸系统药	22,428,228.35	9,156,790.26	21,423,039.79	8,155,826.06
心脑血管药	5,950,571.42	3,813,847.43	5,366,007.81	3,557,885.41
抗抑郁药	2,955,182.41	731,653.45	2,920,268.94	735,325.79
其他药品	5,022,235.73	4,980,512.61	4,280,972.10	4,490,733.86
医药原料及中间体			2,147,926.51	1,934,122.18
合计	122,906,398.66	51,322,145.47	119,788,113.09	54,818,766.90

##### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	12,330,478.26	5,198,933.93	11,994,629.29	5,194,456.85

华北	23,910,850.23	11,779,787.52	27,248,887.38	12,036,985.93
华东	45,212,363.45	17,205,259.51	38,237,722.95	17,039,154.81
华南	5,710,011.71	2,238,999.34	4,301,426.94	1,812,752.96
华中	15,555,241.48	6,388,981.96	16,664,073.39	7,219,411.19
西北	6,001,063.20	2,618,678.79	4,743,051.49	2,329,415.93
西南	14,186,390.33	5,891,504.42	16,598,321.65	9,186,589.23
合计	122,906,398.66	51,322,145.47	119,788,113.09	54,818,766.90

### (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
上海思富医药有限公司	9,581,091.81	7.77%
保定通达医药药材经营有限责任公司	6,136,348.73	4.98%
四川省惠达药业有限公司	3,843,341.55	3.12%
南京亿康医药有限公司	2,102,666.33	1.71%
山西同振药业销售有限公司	2,078,422.33	1.69%
合计	23,741,870.75	19.27%

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	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

### (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
浙江海力生制药有限公司	6,000,000.00		2013 年度分红安排在 2013 年 3 季度
合计	6,000,000.00		--

## 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	18,211,486.75	9,015,488.24
加：资产减值准备	-159,422.13	76,930.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,571,297.57	4,525,351.55
无形资产摊销	1,290,737.30	1,314,649.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-364,995.50
财务费用（收益以“-”号填列）	3,107,847.92	1,528,522.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,000,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	23,913.32	-11,539.55
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,597,124.89	7,224,030.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,180,964.22	1,575,965.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,022,024.49	953,711.92
经营活动产生的现金流量净额	25,801,925.35	25,838,114.94
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	59,703,741.26	247,514,095.27
减：现金的期初余额	74,357,236.47	276,843,965.52
现金及现金等价物净增加额	-14,653,495.21	-29,329,870.25

## 十四、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）	1,788,107.41	
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）	2,020,453.05	
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	-10,067.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-330,941.09	

减：所得税影响额	782,180.42	
少数股东权益影响额（税后）	521,917.86	
合计	2,163,453.38	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.22%	0.1480	0.1480
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.87%	0.1318	0.1318

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额（或本期金额）	期初余额（或上期金额）	变动比率	变动原因
交易性金融资产		388,944.00	-100.00%	系杭州保灵集团报告期内全部出售了其所持有的股票投资所致
应收票据	10,362,553.72	26,110,530.51	-60.31%	主要系以票据结算的方式减少所致
预付款项	3,958,303.63	2,558,662.99	54.70%	主要系预付的材料采购款增加所致
其他应收款	19,722,534.97	30,232,753.52	-34.76%	主要系公司收到海力生制药原股东舟山元泰股权转让款所致
其他流动资产	25,000,000.00		100.00%	主要系杭州保灵集团报告期内购入短期理财产品所致
长期待摊费用	1,005,217.47	138,493.28	625.82%	主要系公司报告期新增办公室装修费用所致
短期借款		53,000,000.00	-100.00%	系报告期内偿还借款所致
应付利息	186,037.50	274,761.83	-32.29%	主要系报告期末短期借款减少所致
营业收入	300,458,424.57	215,614,652.42	39.35%	主要系增加合并单位杭州保灵集团所致
营业税金及附加	4,397,876.54	3,033,671.84	44.97%	主要系增加合并单位杭州保灵集团所致
销售费用	108,454,803.87	75,236,972.76	44.15%	主要系增加合并单位杭州保灵集团所致
管理费用	57,859,651.28	39,153,377.15	47.78%	主要系增加合并单位杭州保灵集团所致
财务费用	3,139,991.01	-1,599,375.95	296.33%	主要系公司使用募集资金收购杭州保灵集团导致定期存款减少从而利息收入减少；此外公司借款增加从而利息支出增加所致
资产减值损失	301,762.09	-259,701.52	-216.20%	主要系公司应收账款余额上升，导致报告期末计提的坏账准备余额增加所致
公允价值变动收益	201,420.00		100.00%	系杭州保灵集团报告期内出售其所持有的股票投

				资结转所致
投资收益	-211,487.71		100.00%	系杭州保灵集团报告期内出售其所持有的股票投资结转所致
营业外收入	3,859,529.90	644,205.10	499.12%	主要系报告期内处置非流动资产收益以及政府补助较上年同期增加所致
营业外支出	381,910.53	115,382.91	230.99%	主要系报告期内公益性捐赠支出增加所致
投资活动产生的现金流量净额	31,602,809.03	4,056,658.85	679.04%	主要系报告期购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期下降以及公司收到海力生制药原股东舟山元泰股权转让款1,500万元所致

## 第八节备查文件目录

一、载有公司法定代表人翁占国先生签名的2014年半年度报告文本。

二、载有公司法定代表人翁占国先生、主管会计工作负责人俞俊贤先生、会计机构负责人贺延捷先生签名并盖章的财务报告文本。

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、其他相关文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券投资部