



海南康芝药业股份有限公司

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。

公司负责人洪江游、主管会计工作负责人刘会良及会计机构负责人(会计主管人员)张志强声明：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..... | 1 |
| 第二节 公司基本情况简介..... | 4 |
| 第三节 董事会报告..... | 7 |
| 第四节 重要事项..... | 26 |
| 第五节 股份变动及股东情况..... | 33 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员情况..... | 36 |
| 第七节 财务报告..... | 37 |
| 第八节 备查文件目录..... | 113 |

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|--------------|---|---|
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 康芝药业 | 指 | 海南康芝药业股份有限公司 |
| 董事会、股东大会、监事会 | 指 | 海南康芝药业股份有限公司董事会、股东大会、监事会 |
| 《公司章程》 | 指 | 海南康芝药业股份有限公司章程 |
| 保荐机构、海通证券 | 指 | 海通证券股份有限公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 宏氏投资 | 指 | 海南宏氏投资有限公司 |
| 海南菖蒲 | 指 | 海南菖蒲医药技术有限公司 |
| 南海成长 | 指 | 深圳市南海成长创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 创东方 | 指 | 深圳市创东方成长投资企业（有限合伙） |
| 康芝营销 | 指 | 海南康芝药品营销有限公司 |
| 顺鑫祥云 | 指 | 北京顺鑫祥云药业有限责任公司 |
| 沈阳康芝 | 指 | 沈阳康芝制药有限公司 |
| 天合制药 | 指 | 河北天合制药集团有限公司 |
| 河北康芝 | 指 | 河北康芝制药有限公司 |
| 天际营销 | 指 | 海南天际食品营销有限公司 |
| 天际食品 | 指 | 海南天际食品有限公司 |
| 康大营销 | 指 | 广东康大药品营销有限公司 |
| 康大制药 | 指 | 广东康大制药有限公司 |
| 憧越药业 | 指 | 广东憧越药业有限公司 |
| 国瑞堂 | 指 | 海南国瑞堂制药有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2014 上半年 |
| 审计机构、中审亚太 | 指 | 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 元 | 指 | 人民币元 |
| 中药保护品种 | 指 | 根据《中药品种保护条例》，经国家中药品种保护审评委员会评审，国务院卫生行政部门批准保护的中国境内生产制造的中药品种（包括中成药、天然药物的提取物及其制剂和中药人工制品），在保护期内限于由获得《中药保护品种证书》的企业生产。 |
| 《医保目录》 | 指 | 《国家基本医疗保险和工伤保险药品目录》 |
| GMP | 指 | 药品生产质量管理规范 |
| GSP | 指 | 药品经营质量管理规范 |
| OTC | 指 | 非处方药，是经国家批准，消费者不需医生处方，按药品说明书即可自行判断、使用的安全有效的药品。 |

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

| | | | |
|---------------|---|------|--------|
| 股票简称 | 康芝药业 | 股票代码 | 300086 |
| 公司的中文名称 | 海南康芝药业股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 康芝药业 | | |
| 公司的外文名称（如有） | HAINAN HONZ PHARMACEUTICAL CO., LTD. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | HONZ | | |
| 公司的法定代表人 | 洪江游 | | |
| 注册地址 | 海口国家高新技术产业开发区药谷工业园药谷三路 6 号 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 570311 | | |
| 办公地址 | 海口国家高新技术产业开发区药谷工业园药谷三路 6 号 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 570311 | | |
| 公司国际互联网网址 | http://www.honz.com.cn | | |
| 电子信箱 | honz168@honz.com.cn | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|----------------------------|----------------------------|
| 姓名 | 林德新 | 刘奇 |
| 联系地址 | 海口国家高新技术产业开发区药谷工业园药谷三路 6 号 | 海口国家高新技术产业开发区药谷工业园药谷三路 6 号 |
| 电话 | 0898-66812876 | 0898-66812876 |
| 传真 | 0898-66812876 | 0898-66812876 |
| 电子信箱 | honz168@honz.com.cn | honz168@honz.com.cn |

三、信息披露及备置地点

| | |
|----------------------|---|
| 公司选定的信息披露报纸的名称 | 《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》 |
| 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 | 公司证券事务部 |

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） | 176,636,350.80 | 148,471,891.15 | 18.97% |
| 归属于上市公司普通股股东的净利润（元） | 22,459,254.63 | 16,589,495.93 | 35.38% |
| 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） | 19,822,964.66 | 14,541,714.29 | 36.32% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 53,754,362.85 | 35,935,682.27 | 49.58% |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | 0.1792 | 0.1797 | -0.28% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.07 | 0.06 | 16.67% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.07 | 0.06 | 16.67% |
| 加权平均净资产收益率 | 1.30% | 0.93% | 0.37% |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 | 1.14% | 0.81% | 0.33% |
| | 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） | 1,920,953,056.72 | 1,904,509,261.56 | 0.86% |
| 归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元） | 1,709,495,411.97 | 1,727,036,157.34 | -1.02% |
| 归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股） | 5.6983 | 8.6352 | -34.01% |

注：报告期内公司股本总额因资本公积金转增股本而增加，根据相关规定，应按调整后的股本总额重新计算各列报期间的每股收益（即调整以前年度的每股收益），其他财务指标保持不变。由于统计口径受股本变化的影响，归属于上市公司普通股股东的每股净资产本报告期末比上年度末降低幅度较大。

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) | 7,640.81 | |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 3,032,168.22 | 政府补贴收入 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 1,049,269.95 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -678,793.72 | |
| 减：所得税影响额 | 781,529.04 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | -7,533.75 | |
| 合计 | 2,636,289.97 | -- |

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、重大风险提示

（一）新产品、儿童药专用技术开发及其产业化风险

新药研发或儿童药专用技术开发投资大、周期长、对人员素质要求较高、风险较大；任何新产品研制和技术创新开发成功后，都面临着产品产业化、市场化和经营规模化等问题；如果公司新药或儿童药专用技术不能适应不断变化的市场需求，将加大公司的经营成本，对公司的盈利水平和未来发展产生不利的影响。

应对措施：

公司将进一步建立健全新产品开发和儿童药专用技术开发的体制机制，充分发挥专业技术人员和专家顾问团的作用，加强对新药立项的论证和内部审批，并加强和国内外有实力的药品科研单位深度合作，同时在新产品的研发中，注重产品长、中、短结合，并结合市场需求积极推进已上市产品的二次开发。

（二）公司规模扩大带来的管理风险

公司上市之后，企业资产规模大幅增加，随着公司实施并购后的子公司逐渐增加，公司的管理区域发生了较大的变化，公司的组织结构和管理体系将日趋复杂，如果公司在快速扩张过程中，不能妥善有效解决业务规模成长和经营模式转变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。

应对措施：

公司将根据发展战略规划和实际状况，持续优化集团化母子公司管控模式，强化内部协同，提高营运效率。同时，公司将更加重视核心和高潜质管理人才的引进和培养，大力推行各项激励措施。

（三）超募资金投资项目的相关风险

截至本报告期末，公司尚有75765.04万元的超募资金暂未做出使用安排。该部分超募资金将用于公司主营业务。虽然公司的超募资金投资项目都将建立在充分尽职调查和可行性论证的基础上，但仍然存在着新品种市场竞争力突变、对新并购企业的整合是否顺利、新并购或投资新建项目的经营效益能否及时达到预期目标等方面的不确定性和风险。

应对措施：

公司将在“把握时机、审慎决策、用好超募资金”的原则上，对拟投资项目进行更加深入的市场调研和并购尽职调查，严格履行内部决策程序，将进一步提高内部控制水平，积极为新并购企业注入公司较先进的企业文化和管理理念，充分发挥资源共享效应、规模扩张效应和整体协同效应，提高公司的持续盈利能力，促进公司又好又快发展。

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

报告期内，公司董事会带领经营班子，审时度势，团结全体康芝同仁，齐心协力、锐意进取，更加重视企业长远发展的战略构建，并严格按照年初确定的2014年经营思路和主要经营计划，积极推行营销创新，努力提升运营管控水平，有效提高了公司整体盈利水平和经营质量。

报告期内，公司实现营业收入17,663.64万元，比去年同期上升18.97%；实现营业利润2,749.76万元，比去年同期上升29.72%；利润总额为2,985.86万元，比去年同期上升27.54%；归属于上市公司股东的净利润为2,245.93万元，比去年同期上升35.38%。

(1) 报告期内，公司经营管理主要工作概述：

1) 市场营销方面

报告期内，康大营销对营销管理模式进行创新与改革，将原来主要承担销售任务的推广部进行改革，按不同的产品线划分为若干个产品部，大大提升了产品策划与执行的能力，全面建成具有竞争机制的营销管理体系，目前已收到良好成效，销售增长势头喜人。海南康芝营销上半年销售按计划启动，并积极引进人才，拓展市场。康大营销与康芝营销陆续完成了新版GSP认证，并取得新版GSP证书，为公司营销工作打下良好基础。

报告期内，公司新增合作代理商178家，新增开发二甲以上医院共计108家，三级医院71家，上半年康芝儿药品类开发医药连锁276家，并在终端投放建设了大量“康芝儿药专柜”及店招广告。

在学术营销推广方面，公司上半年组织代理商及代理商团队培训会议315场，召开代理商营销分析会议共计85场；支持召开大型VIP终端推广会77场，组织召开工商沟通会若干场。

在学术营销推广方面，公司上半年赞助省级以上专业学术年会4场，组织召开高端基层医生培训会15场，组织代理商及代理商团队培训会议315场，召开代理商营销分析会议共计85场；支持召开大型VIP终端推广会77场，组织召开工商沟通会、大型店员培训会、重点医院科室会若干场。在全国零售药店范围内组织开展了“第三届康芝杯全国药店儿药师大赛”。

报告期内，公司新增商标5个，目前共有商标164个，其中，“度来林”、“瑞芝清”被认定为海南省著名商标。公司新增贴牌代理产品8个，丰富了儿童药产品线。公司上半年在各省药品招投标工作也有序推进，重点产品在各地基本都按预定价格中标。

报告期内，公司积极探索并启动了微信营销等新型宣传推广模式，建立代理商微信平台及终端客户微信平台，拓宽了公司对外传播与沟通的新途径。

2) 技术研发方面

报告期内，康芝药物研究院在公司资金投入不断加大的前提下，广揽人才，整合研发资源，海口市儿童药工程技术研究中心经过了三年多的筹建，正式通过验收挂牌。今年6月，拟建的海南省儿童药制剂工程技术研究中心，也通过海南省科技厅批准筹建，这是公司在海南省工信厅等5厅局批准设立省级企业技术中心以来，形成专业化特色平台建设和升级的标志，预示着康芝药业将从完善和提高企业整体技术水平和技术型企业，向专业化特色工程技术研发型企业拓展，与此同时，公司

将打造适应企业高速、稳健发展的博士后人才高地，大力提升康芝药业的儿童药研发能力和快速产业化能力。

报告期内，公司尼美舒利缓释片获得了海南省食品药品监督管理局颁发的“药品再注册批件”（批件号：2014R00050），药品批准文号有效期至：2019年05月27日。截止本报告日，河北康芝的“布洛芬颗粒”（规格：0.1g）已获得药物临床试验批件，公司将按国家临床试验的要求组织实施临床试验，临床试验成功后申请本品生产批件。

3) 运营管理方面

报告期内，公司推行全面预算管理，按月平衡资金预算，并及时与相关方沟通差异，按季度进行分析，召开预算执行平衡会议，以做好费用的动态控制，提高精细化管理水平。上半年公司通过比价采购、集中采购、招标采购等方式合理控制采购成本，并做好产供销的动态平衡，制定并在全公司推行开源节流具体措施及奖励办法，动员公司上下全体员工不断采取措施堵塞漏洞，控制成本和费用。公司还调整企业管理总部，整合集团内运营管理资源，统一管理和协调生产运营。

报告期内，公司全面梳理各项规章制度，在评估其适用性和合规性的基础上，对相应的规章、制度和流程逐步进行了科学优化，同时启动试运行测试、管理层测试，更新与发布各部门内控手册，启动专题会议确定年度内控工作总体思路，在内控环境营造、风险管理、日常监督方面等开展系列工作，为持续完善公司内控体系提供保证。

报告期内，公司组建成立信息中心，提高对信息安全工作的认识，并有效推进信息安全管理及相关防范措施的落实，完成对公司局域网信息的加密，并逐步实现公司档案、文件信息化管理。

报告期内，公司在成立投资并购领导小组后，制定了相关工作制度、流程以及奖励办法，推动全员参与投资工作，正在逐步形成投资信息共享、资源共享、业务互补新局面。报告期内，公司设立广东康大制药有限公司，为未来广东生产基地项目的建设做好铺垫。

4) 人力资源与企业文化建设方面

公司年初对组织架构进行了调整，加强经营班子力量并调整分工，谋划实现总裁负责制下的授权管理，进一步明确和细化高管人员职能、责任和专项任务。公司还修订了绩效考核制度，完善一级部门负责人绩效责任书及授权书，并进行岗位、人员优化。

在企业文化建设方面，公司启动归纳提炼公司核心理念工作，为建立和谐员工关系，公司组织各类文体活动及员工拓展活动，增强团队凝聚力。

5) 社会公益活动及公司荣获的主要荣誉情况

为推动我国的健康卫生事业建设，践行公司“诚善行药、福泽人类”的企业宗旨，公司上半年赞助省级以上专业学术年会4场，组织召开高端基层医生培训会15场，在全国零售药店范围内组织开展了“第三届康芝杯全国药店儿药师大赛”。公司充分发挥“康芝红脸蛋基金”的平台作用，积极履行社会责任，通过多方合作开展系列儿童健康公益活动，塑造专注儿童健康的专业形象。报告期内，康芝红脸蛋基金与海南农工党、海南海口广播电视台分别合作，先后开展两场针对留守儿童的大型公益活动；康芝红脸蛋基金还与海口电影公司合作，为海南地区儿童免费播映400场公益电影《指尖太阳》，获得了良好的社会反响。

2014年上半年，公司荣获的主要荣誉情况：2014年1月，康芝药业荣获中国公益节“最佳公益践行奖”；2014年3月，全国妇联和中国儿童少年基金会为康芝药业颁发“2013年度中国儿童慈善突出贡献奖”；2014年4月，中华全国总工会、国家安全生产监督管理总局授予康芝药业2013年度全国“安康杯”竞赛活动“示范单位”荣誉称号；2014年5月，在国家食品药品监督管理局南方医药经济研究所主办的第9届中国制药工业百强年会暨第8届21世纪药店年会上，康芝药业荣膺“2013-2014年度中国药品零售市场最具魅力品牌企业”。

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 | 176,636,350.80 | 148,471,891.15 | 18.97% | |
| 营业成本 | 88,229,233.73 | 78,248,025.57 | 12.76% | |
| 销售费用 | 22,421,348.10 | 24,477,175.71 | -8.40% | |
| 管理费用 | 46,200,273.34 | 38,861,574.39 | 18.88% | |
| 财务费用 | -14,388,743.33 | -16,619,604.98 | -13.42% | |
| 所得税费用 | 8,123,765.43 | 6,176,030.49 | 31.54% | 收入增加、利润总额增加所致 |
| 研发投入 | 5,780,379.73 | 4,995,056.55 | 15.72% | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 53,754,362.85 | 35,935,682.27 | 49.58% | 同比经营现金流入增加所致 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -19,413,134.47 | -22,285,597.33 | -12.89% | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -28,000,000.00 | -40,000,000.00 | 30.00% | 本期支付现金分红减少所致 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 6,341,228.38 | -26,349,915.06 | 124.07% | 经营净现金增加分红减少所致 |

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

(1) 2014年半年度销售收入同比有一定的增幅，主要是拓展产品销售渠道增加销售量，使销售收入增加；

(2) 2014年半年度公司加强费用控制，实施开源节流，降低了生产成本及销售费用。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司主要从事儿童用药的研发、生产和销售，公司目前拥有的儿童药品种，涵盖了我国当前儿童用药中销量最大的解热镇痛类、感冒类、抗生素类、呼吸系统类、消化系统类和营养类等六大类的西药和中成药。公司已上市销售的儿童药已形成较为完整的产品群，如儿童退热系列（布洛芬颗粒、对乙酰氨基酚泡腾片、小儿退热贴、小儿清解颗粒等），儿童感冒系列（氨金黄敏颗粒、小儿氨酚黄那敏颗粒、小儿感冒颗粒、小儿咽扁颗粒、清喉咽合剂等），儿童腹泻与消化系列（鞣酸蛋白酵母散、鞣酸蛋白散、健胃消食片、小儿厌食颗粒、小儿腹泻散、乳酸菌素颗粒、健儿乐颗粒等），儿童止咳化痰系列（止咳橘红颗粒、羧甲司坦颗粒、复方桔梗枇杷糖浆、小儿止咳糖浆、小儿麻甘颗粒、小儿咳喘灵颗粒等），儿童抗感染类（头孢克洛颗粒、头孢克肟分散片、罗红霉素颗粒、利巴韦林颗粒、热炎宁颗粒等）、营养补充类（小儿四维葡钙颗粒等）。

(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) | | | | | | |
| 医药制造 | 133,749,385.91 | 62,541,084.38 | 53.24% | 35.31% | 31.91% | 1.20% |
| 买断经营 | 38,532,938.96 | 23,283,035.26 | 39.58% | 7.60% | 8.10% | -0.28% |
| (分产品) | | | | | | |
| 自产: | | | | | | |
| 儿童药 | 80,743,864.39 | 34,509,533.29 | 57.26% | 35.71% | 48.30% | -3.63% |
| 成人药 | 53,005,521.52 | 28,031,551.09 | 47.12% | 34.69% | 16.11% | 8.46% |
| 代理: | | | | | | |
| 儿童药(独家代理) | 38,532,938.96 | 23,283,035.26 | 39.58% | 7.60% | 8.10% | -0.28% |
| (分地区) | | | | | | |
| 华北 | 28,044,545.12 | 14,962,604.64 | 46.65% | 48.25% | 35.06% | 5.21% |
| 华东 | 47,338,708.56 | 23,119,684.66 | 51.16% | 103.26% | 93.76% | 2.40% |
| 西南 | 20,263,217.65 | 10,349,712.29 | 48.92% | 73.65% | 68.63% | 1.52% |
| 中南 | 53,498,656.53 | 26,541,161.53 | 50.39% | -28.64% | -31.75% | 2.26% |

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力(毛利率)与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

| 报告期前五大供应商 | | | 上年同期前五大供应商 | | |
|---|---------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|
| 供应商名称 | 采购金额 (元) | 占采购总金额 的比例 (%) | 供应商名称 | 采购金额 (元) | 占采购总金额 的比例 (%) |
| 浙江康恩贝制药股份有限公司 | 10,115,227.22 | 7.28% | 海南桂唐药业有限公司 | 8,205,304.60 | 8.17% |
| 安徽致和堂药业有限公司 | 5,536,384.11 | 3.99% | 浙江金磐建设有限公司 | 5,822,092.80 | 5.80% |
| 安徽广印堂中药股份有限公司 | 5,377,680.00 | 3.87% | 浙江康恩贝制药股份有限公司 | 5,726,596.96 | 5.70% |
| 海南桂唐药业有限公司 | 5,221,110.28 | 3.76% | 帝斯曼淄博制药有限公司 | 3,360,000.00 | 3.35% |
| HARRO HOFLLIGER VERPACKUNHS MASCHINEN GMBH | 4,934,113.83 | 3.55% | 北京市远东医药发展公司 | 3,170,000.00 | 3.16% |
| 合 计 | 31,184,515.44 | 22.45% | 合 计: | 26,283,994.36 | 26.18% |

前5大供应商的变化情况及其影响如下：本期供应商除了HARRO HOFLLIGER VERPACKUNHS MASCHINEN GMBH是一家提供设备的供应商以外，其余均为药品供应商，与去年同期比前5大供应商采购所占采购总金额比例变化不大。

报告期公司前5大客户的变化情况及影响

适用 不适用

| 报告期前五大客户 | | | 上年同期前五大客户 | | |
|--------------|--------------|----------------------|-----------------------------|---------------|----------------------|
| 客户名称 | 营业收入 (元) | 占公司全部营业 收入的比例 (%) | 客户名称 | 主营业务收入 (元) | 占公司全部营业 收入的比例 (%) |
| 湖南天鼎医药有限公司 | 2,235,739.32 | 1.27% | 湖南协众药品器械有限公司 | 2,862,891.28 | 1.93% |
| 北京博力康医药有限公司 | 1,885,876.92 | 1.07% | 海南省金岛制药厂 | 2,743,569.23 | 1.85% |
| 安徽华源医药股份有限公司 | 1,866,688.03 | 1.06% | 海南中瑞医药有限公司 | 2,592,170.07 | 1.75% |
| 湖南协众药品器械有限公司 | 1,747,819.98 | 0.99% | 中国热带农业科学院香料饮 料研究所兴隆热带植物园 | 2,340,812.47 | 1.58% |
| 海南齐晖药业有限公司 | 1,678,311.11 | 0.95% | 山东正大医药有限公司 | 2,185,473.50 | 1.47% |
| 合 计 | 9,414,435.36 | 5.34% | 合 计: | 12,724,916.56 | 8.58% |

公司前5大客户的变化情况及其影响如下：前5大客户均为药品经销商，与去年同期比前5大客户销量所占营业收入比例变化不大。

6、主要参股公司分析

适用 不适用

公司报告期无参股公司。

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

截止报告期末，公司进入注册程序的项目的相关信息见下表。

| 序号 | 研发的药品名称 | 注册分类 | 申请分类 | 适应症 | 注册所处的阶段 | 进展情况 | 累计已投入的研发费用（元） | 其会计处理 |
|----|------------|--------|------|-------|----------------------|------|---------------|---|
| 1 | 罗红霉素氨溴索片 | 化药3.2类 | 新药 | 抗感染药 | 申请 生产批件 | 在审评 | 3437370.27 | 费用化支出：3,437,370.27元， 资本化支出：8,500.00元 |
| 2 | 头孢地尼颗粒 | 化药6类 | 仿制 | 抗感染药 | 申请 生产批件 | 在审评 | 177120 | 费用化支出：168,620.00元， 资本化支出：8,500.00元 |
| 3 | 鞣酸蛋白酵母散 | —— | 补充申请 | 止泻药 | 申请 补充批件 | 在审评 | 4062770.68 | 费用化支出：4,034,270.68元， 资本化支出：28,500.00元 |
| 4 | 罗红霉素氨溴索颗粒 | 化药3.2类 | 新药 | 抗感染药 | 申请 生产批件 | 在审评 | 5512390.51 | 费用化支出：4,903,890.51元， 资本化支出：608,500.00元 |
| 5 | 羧甲司坦颗粒 | 化药6类 | 仿制 | 化痰药 | 申请 生产批件 | 在审评 | 310636.12 | 均费用化支出。 |
| 6 | 孟鲁司特钠咀嚼片 | 化药6类 | 仿制 | 抗哮喘药 | 申请 生产批件 | 在审评 | 579571.09 | 均费用化支出。 |
| 7 | 法罗培南钠胶囊 | 化药3.1类 | 新药 | 抗感染药 | 申请 生产批件 | 在审评 | 980180.99 | 费用化支出：971,680.99元， 资本化支出：8,500.00元 |
| 8 | 氨金黄敏颗粒 | 化药6类 | 仿制 | 感冒药 | 申请 生产批件 | 在审评 | 407215.95 | 均费用化支出。 |
| 9 | 匹多莫德咀嚼片 | 化药5类 | 新药 | 免疫调节剂 | 申请 生产批件 | 在审评 | 1088665.59 | 费用化支出：1,080,165.59元， 资本化支出：8,500.00元 |
| 10 | 消旋卡多曲干混悬剂 | 化药5类 | 新药 | 止泻药 | 完成临床 研究申请 生产批件 | 在审评 | 471154.13 | 费用化支出：462,654.13元， 资本化支出：8,500.00元 |
| 11 | 右旋布洛芬颗粒 | 化药5类 | 新药 | 解热镇痛药 | 申请 生产批件 | 已退审 | 3274606.8 | 均为费用化支出。 |
| 12 | 盐酸左西替利嗪颗粒 | 化药5类 | 新药 | 抗过敏药 | 申请 生产批件 | 在审评 | 2655677.38 | 均为费用化支出。 |
| 13 | 鞣酸蛋白酵母咀嚼片 | 化药5类 | 新药 | 止泻药 | 申请 生产批件 | 在审评 | 264578.11 | 均为费用化支出。 |
| 14 | 对乙酰氨基酚颗粒 | 化药6类 | 仿制 | 解热镇痛 | 申请 生产批件 | 在审评 | 120479.78 | 均为费用化支出。 |
| 15 | 法罗培南片 | 化药3.1类 | 新药 | 抗感染药 | 申请 生产批件 | 在审评 | 223797.41 | 均为费用化支出。 |
| 16 | 头孢克肟颗粒 | 化药6类 | 仿制 | 抗感染药 | 申请 生产批件 | 在审评 | 932261.65 | 均为费用化支出。 |
| 17 | 对乙酰氨基酚滴剂 | 化药6类 | 仿制 | 解热镇痛 | 申请 生产批件 | 在审评 | 119745.81 | 均为费用化支出。 |
| 18 | 儿童氢溴酸右美沙芬膜 | 化药5类 | 新药 | 镇咳药 | 申请 临床批件 | 在审评 | 0 | |
| 19 | 蒙脱石散 | 化药6类 | 仿制 | 止泻药 | 申请 生产批件 | 在审评 | 606436.83 | 均为费用化支出。 |

| | | | | | | | | |
|----|-------------|------|------|-------|--------|--------|-----------|----------|
| 20 | 对乙酰氨基酚口服混悬液 | 化药6类 | 仿制 | 解热镇痛 | 申请生产批件 | 在审评 | 121213.75 | 均为费用化支出. |
| 21 | 尼美舒利颗粒 | - | 补充申请 | 解热镇痛 | 申请补充批件 | 在审评 | 1166933.7 | 均为费用化支出. |
| 22 | 头孢丙烯干混悬剂 | 化药6类 | 仿制 | 抗感染药 | 申请生产批件 | 在审评 | 365941.85 | 均为费用化支出. |
| 23 | 氨金黄敏颗粒 | - | 补充申请 | 感冒药 | 申请补充批件 | 在审评 | 86548.97 | 均为费用化支出. |
| 24 | 布洛芬颗粒 | - | 补充申请 | 解热镇痛药 | 申请补充批件 | 获得临床批件 | 0 | |

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

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

(1) 行业发展现状和变化趋势

根据国家统计局公布的数据显示, 2014 年 1-6 月份, 我国医药制造业整体的销售收入同比增长 13.53%, 利润总额同比增长14.88%, 整体呈现平稳回升态势。随着“单独二胎”政策的启动, 以及对儿童健康关注度的提高, 我国儿童用药市场迎来良好的发展机遇, 针对我国儿童药市场存在的品种少、规格少、专业厂家少、使用书不明确、约有50%成人用药减半对儿童使用、儿童不合理用药直接导致不良反应率居高不下等多方面问题, 国家近年来已开始明显加大对儿童药发展的支持力度。国务院在《国家药品安全“十二五”规划》中明确提出“鼓励罕见病用药和儿童适宜剂型研发”。2013年国家食品药品监督管理局发布了《关于深化药品审评审批改革进一步鼓励药物创新的意见》, 明确提出了鼓励研制儿童用药的相关措施。

2014 年5月30日, 卫计委、发改委、工信部、人保部、CFDA (国家食品药品监督管理局)、国家中医药局等六部委联合印发《关于保障儿童用药的若干意见》(国卫药政发〔2014〕29号), 此次出台的《意见》从鼓励研发创制、加快申报审评、确保生产供应、强化质量监管、推动合理用药、完善体系建设、提升综合能力等多个环节, 对保障儿童用药提出了具体要求, 有助于进一步规范儿童用药市场, 有助于为儿童用药的研发、生产、推广创造有利条件、带动儿童用药生产企业的积极性, 有助于进一步改善我国儿童用药缺乏的局面。

(2) 公司行业市场地位

公司专注儿童健康事业, 致力于儿童药领域的研发、生产和销售, 并始终坚持“做儿童医药精品, 做专业市场”的经营理念, 以科技为动力, 以制度为保障, 以市场为导向, 充分利用公司市场优势和人才优势, 做专做强儿童药产业, 公司已发展成为目前我国最大的儿童用药专业生产企业之一。

目前, 公司已拥有儿童药品种近30种, 公司的儿童药系列产品基本涵盖了主要儿童常见疾病类型。根据儿童用药要求口感好、顺应性强的特点, 公司在技术上始终坚持有针对性的研发, 不断提高公司在掩味技术、膜剂技术、制粒技术等研发水平, 以确保公司儿童药产品的口感和其他技术指标在同类产品中保持优势。

国家鼓励儿童用药的研发、生产和使用, 公司将充分利用国家有关部门对儿童药物注册申请审评、定价和招标采购等相应支持和引导政策, 以及儿童专用药品优先纳入国家重大新药创制计划的扶持政策, 在儿童药新药研发和完善销售价格体系等方面寻求进一步的突破和发展。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司严格按照年初制定的经营计划有序开展各项工作，努力提升业绩水平，半年度公司净利润与上年同期相比增长较明显。具体执行情况参见本报告本节“一、报告期内财务状况和经营成果”之“1、报告期内总体经营情况”。

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）新产品、儿童药专用技术开发及其产业化风险

新药研发或儿童药专用技术开发投资大、周期长、对人员素质要求较高、风险较大；任何新产品研制和技术创新开发成功后，都面临着产品产业化、市场化和经营规模化等问题；如果公司新药或儿童药专用技术不能适应不断变化的市场需求，将加大公司的经营成本，对公司的盈利水平和未来发展产生不利的影响。

应对措施：

公司将进一步建立健全新产品开发和儿童药专用技术开发的体制机制，充分发挥专业技术人员和专家顾问团的作用，加强对新药立项的论证和内部审批，并加强和国内外有实力的药品科研单位深度合作，同时在新产品的研发中，注重产品长、中、短结合，并结合市场需求积极推进已上市产品的二次开发。

（2）公司规模扩大带来的管理风险

公司上市之后，企业资产规模大幅增加，随着公司实施并购后的子公司逐渐增加，公司的管理区域发生了较大的变化，公司的组织结构和管理体系将日趋复杂，如果公司在快速扩张过程中，不能妥善有效解决业务规模成长和经营模式转变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。

应对措施：

公司将根据发展战略规划和实际状况，持续优化集团化母子公司管控模式，强化内部协同，提高营运效率。同时，公司将更加重视核心和高潜质管理人才的引进和培养，大力推行各项激励措施。

（3）超募资金投资项目的相关风险

截至本报告期末，公司尚有75765.04万元的超募资金暂未做出使用安排。该部分超募资金将用于公司主营业务。虽然公司的超募资金投资项目都将建立在充分尽职调查和可行性论证的基础上，但仍然存在新品种市场竞争力突变、对新并购企业的整合是否顺利、新并购或投资新建项目的经营效益能否及时达到预期目标等方面的不确定性和风险。

应对措施：

公司将在“把握时机、审慎决策、用好超募资金”的原则上，对拟投资项目进行更加深入的市场调研和并购尽职调查，严格履行内部决策程序，将进一步提高内部控制水平，积极为新并购企业注入公司较先进的企业文化和管理理念，充分发挥资源共享效应、规模扩张效应和整体协同效应，提高公司的持续盈利能力，促进公司又好又快发展。

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 | 144,879.77 |
| 报告期投入募集资金总额 | 1,308.68 |
| 已累计投入募集资金总额 | 64,533.2 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 0.00% |
| 募集资金总体使用情况说明 | |
| <p>根据中国证券监督管理委员会出具的证监许可【2010】549号文核准，本公司于2010年5月13日获准向社会公众发行人民币普通股2500万股，由海通证券股份有限公司采用网下向配售对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式同时发行，每股发行价格为人民币60.00元，应募集资金总额为人民币1,500,000,000.00元，扣除发行费用人民币51,202,300.00元后实际募集资金净额为人民币1,448,797,700.00元。上述募集资金已于2010年5月18日全部到位，并经中审国际验字[2010]第01020003号验资报告验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。公司严格按照相关法律法规的规定存放、使用和管理募集资金，并履行了相关义务，未发生违法违规的情形。截至2014年6月30日，公司尚未落实具体使用计划的超募资金金额为75765.04万元，该资金暂存放于募集资金专户中。</p> | |

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 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 | | | | | | | | | | | |
| 儿童药生产基地建设项目 | 否 | 24,525.29 | 24,525.29 | 133.06 | 24,109.71 | 98.31% | 2010年09月30日 | 1,382.23 | 6,394.76 | 否 | 否 |
| 营销网络建设项目 | 否 | 3,025 | 3,025 | 676.72 | 921.27 | 30.46% | 2016年12月31日 | 0 | | | 否 |
| 药品研发中心建设项目 | 否 | 3,838.71 | 3,838.71 | 492.65 | 2,402.32 | 62.58% | 2013年12月31日 | 0 | | | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 31,389 | 31,389 | 1,302.43 | 27,433.3 | -- | -- | 1,382.23 | 6,394.76 | -- | -- |

| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|--|-----------|-----------|----------|----------|---------|-------------|---------|-----------|----|----|
| 对北京顺鑫祥云药业有限责任公司进行增资 | 否 | 9,264.64 | 9,264.64 | | 9,264.64 | 100.00% | 2011年12月31日 | -75.4 | -591.08 | 否 | 否 |
| 对河北康芝进行投资 | 否 | 8,000 | 4,270 | | 4,270 | 100.00% | 2012年12月31日 | -550.19 | -1,832.64 | 否 | 否 |
| 对沈阳康芝进行投资 | 否 | 18,000 | 18,000 | | 18,000 | 100.00% | 2011年09月30日 | -109.18 | -1,778.74 | 否 | 否 |
| 使用超募资金购置固定资产 | 否 | 5,391.09 | 5,391.09 | | 5,382.16 | 99.83% | 2012年12月31日 | 0 | | | 否 |
| 独家受让1类新药“注射用头孢他啶他唑巴坦钠(3:1)技术 | 否 | 7,800 | 800 | 6.25 | 183.1 | 22.89% | 2013年03月31日 | | | | 否 |
| 超募资金投向小计 | -- | 48,455.73 | 37,725.73 | 6.25 | 37,099.9 | -- | -- | -734.77 | -4,202.46 | -- | -- |
| 合计 | -- | 79,844.73 | 69,114.73 | 1,308.68 | 64,533.2 | -- | -- | 647.46 | 2,192.3 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | <p>根据深圳证券交易所创业板公司管理部于2014年2月18日下发的《关于在定期报告中填报募集资金使用情况的相关要求》中的相关规定,各项目实现的效益,公司以股份公司及其各子公司单体报表当期净利润与募集资金投资获得的持股比例的乘积进行填列。</p> <p>1、儿童药生产基地固体制剂车间,头孢粉针车间已通过GMP认证,2010年10月份固体制剂车间已经投产;2013年年底,二期工程建设的2栋综合厂房及员工配套宿舍均通过竣工验收,后续还将投入建设相关配套设施。儿童药生产基地建设项目整体收益目前暂未达预期的主要原因为:公司上市后,随着公司调整营销战略,推行“品类营销”策略,分散单一主导产品的风险,做大做强儿童药产品群;但由于新产品的市场推广达到良好成效,仍需一定的培育时间,致使已投产的固体制剂车间尚未达产,生产批量偏小,单位成本偏高。公司将持续通过加大市场推广、引进新品种等方式提高产能利用率,以达募投项目预期效益。</p> <p>2、2013年10月9日,公司第二届董事会第三十次会议审议通过了《关于变更募集资金投向(营销网络项目)暨并购广东懂越药业有限公司的议案》,2013年10月25日,公司2013年第二次临时股东大会审议通过了该议案。营销网络建设项目延迟至2016年12月31日完成。</p> <p>3、河北康芝在并购后2012年度主要进行了GMP认证改造及经营正常化的恢复工作,2012年11月19日河北康芝获得了河北省药品监督管理局颁发的《药品GMP证书》(证书编号:HE20120037)和《药品GMP认证审批件》(编号:〈冀〉药认字2012046)。2013年第二季度,河北康芝正式开始生产运营,由于GMP认证通过后,生产尚处于小批量生产阶段,</p> | | | | | | | | | | |

| | |
|-------------------|--|
| | <p>销售渠道及市场开拓尚在进行中，加上推销生产批件等评估增值 232 万元，致使本报告期效益未达预期。</p> <p>4、沈阳康芝项目已按计划正常投产 2 年，因推销生产批件等评估增值 364 万元、销售渠道整合等原因，致使本报告期未达到预期效益。</p> <p>5、公司自 2011 年 3 月份控股北京祥云后，对其产品的销售渠道拓展未达预期，导致本年度北京祥云效益未达预期。</p> <p>6、独家受让 1 类新药“注射用头孢他啶他唑巴坦钠(3:1)”技术项目是依托儿童药生产基地建设项目主体-海南康芝药业股份有限公司实施的，所以此项目实现的效益反映在儿童药生产基地建设项目实现的效益中。</p> |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 不适用 |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | <p>适用</p> <p>本公司募集资金总额为 144,879.77 万元，超募资金为 113,490.77 万元，使用超募资金主要投资项目进展情况：</p> <p>1、2010 年 12 月 9 日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过《关于首次公开发行股票募集资金中其他与主营业务相关的营运资金使用计划的议案》，决定使用部分超募资金人民币 92,646,400.00 元对北京顺鑫祥云药业有限责任公司进行增资，本次增资完成后，公司将持有祥云药业 51%的股权，成为其控股股东。</p> <p>2010 年 12 月 27 日，公司第三次临时股东大会决议通过此方案。</p> <p>2011 年 3 月 1 日，北京顺义区人民政府国有资产监督管理委员会“顺国资复[2011]4号”文件同意上述增资事项。</p> <p>2011 年 3 月 8 日，公司对北京祥云药业增资方案已顺利实施。北京顺鑫祥云药业有限责任公司在收到公司增资款 9,264.64 万元和另一股东北京顺鑫农业发展集团有限公司增资款 4,021.00 万元共计 13,285.64 万元后，将其中 5,405.00 万元用于偿还北京顺鑫农业发展集团有限公司、北京顺鑫牵手有限责任公司借款，2011 年 3 月-2012 年 9 月用增资款支付设备更新改造及房屋改造款共计 945.75 万元。</p> <p>2012 年 11 月，北京顺鑫祥云药业有限责任公司与公司、海通证券及中国银行股份有限公司北京顺义汽车城支行签订了《募集资金四方监管协议》，将剩余募集资金连同增资款产生的利息收益共计 7,411.28 万元存入募集资金专户进行管理。公司将按照《创业板信息披露业务备忘录第 1 号——超募资金使用（修订）》等有关规定履行必要的审批程序后方可使用该募集资金专项账户中的资金。2013 年 1 月 18 日，公司第二届董事会第二十四次会议审议通过了《关于控股子公司祥云药业项目超募资金增资款使用的议案》，同意北京顺鑫祥云药业有限责任公司使用存于募集资金专户中的 540.58 万元用于其专项设备改造、鞣酸蛋白制剂车间 GMP 认证改造计划及化验室装修和设备购进、公司配电增容工程。</p> <p>2013 年 11 月 28 日，公司第二届董事会第三十二次会议审议通过了《关于控股子公司祥云药业项目超募资金增资款使用的议案》，同意北京顺鑫祥云药业有限责任公司使用存于募集资金专户中的 1,132.08 万元用于生产车间、生产设备等相关设备进行更新改造。</p> <p>截止至 2014 年 6 月 30 日，北京顺鑫祥云药业有限责任公司募集资金专户余额为 6,576.64 万元。</p> <p>2、2011 年 6 月 13 日经第二届董事会第四次会议审议通过《关于竞购河北天合制药集团有限公司整体资产的议案》及《关于使用超募资金设立全资子公司的议案》，公司使用超募资金 8,000.00 万元竞购河北天合制药集团有限公司整体资产及设立全资子公司承接其资产项目。</p> <p>2011 年 11 月 10 日公司第二届董事会第十二次会议审议通过《关于受让河北天合制药集团 100%股权及相关事项的议案》，同意公司以已使用超募资金付给天合制药的竞得款项人民币 2100 万元及已为天合制药的对外债务所偿付的人民币</p> |

700 万元共计人民币 2800 万元为对价款受让张建民持有的天合制药 100%的股权，并不再向张建民支付任何费用。同时，同意公司使用超募资金 1470 万对股权转让后的河北天合制药进行增资。2011 年度，公司支付超募资金 2,800.00 万元，股权变更手续已办理完毕。

2012 年 12 月 11 日，公司召开第二届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于对全资子公司实施增资及其资金使用安排的议案》，同意公司使用超募资金 1,470 万元对河北康芝进行增资，并拟使用该增资款偿还康芝药业前期已投入该项目的自有资金 1,319.23 万元，增资余款 150.77 万元将存于河北康芝设立的募集资金专项账户中。

2013 年 1 月底，公司支付超募资金 1,470 万元对河北康芝进行增资，德信联合会计师事务所已出具验资报告（曲周德信验字[2013]第 062 号），3 月 28 日，河北康芝同时开立了募集资金专户，并于 3 月 28 日与海南康芝、平安银行、海通证券签订了《募集资金四方监管协议》，签订当日专户余额为 150.77 万元。

截止至 2014 年 6 月 30 日，河北康芝募集资金专户余额为 116.99 万元。

3、2011 年 6 月 28 日，经康芝药业董事会谨慎研究，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《公司以超募资金收购维康医药集团沈阳延风制药有限公司 100%股权的议案》。公司计划使用超募资金 16,000.00 万元收购维康医药集团沈阳延风制药有限公司（以下简称“沈阳康芝”）100%股权，同时使用超募资金 2,000 万元向沈阳康芝进行增资，以用于补充沈阳康芝未来运作所需的营运资金及对其部分生产设备更新改造，上述事项合计计划使用超募资金 18,000.00 万元。

截止本报告期末已使用募集资金支付股权转让款金额 16,000.00 万元，使用募集资金 2,000 万元进行增资，相关工商变更手续已办理完毕，项目已按计划顺利投产。

4、公司第二届董事会第七次会议审议通过《关于使用超募资金购置固定资产的议案》。同意公司使用 4,941.09 万元的超募资金，购买位于广州市越秀区先烈中路 69 号东山广场主楼第 26 层 01-21 房、建筑面积为 2,477.36 平方米的整层写字楼，以解决目前公司办公场所严重不足的问题。

2011 年 10 月 23 日召开的第二届董事会第十一次会议通过了《关于使用超募资金对购置固定资产项目追加投入的议案》，同意使用超募资金 450 万追加投资购置固定资产项目。

2012 年度已使用募集资金支付交易金额 4,941.09 万元，另支付交易税费 148.24 万元，相关产权过户手续已办理完毕。截止至本期末，合计使用超募资金 5,382.16 万元。

5、2011 年 9 月 6 日第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于使用超募资金独家受让 1 类新药“注射用头孢他啶他唑巴坦钠（3：1）”技术的议案》。同意公司使用超募资金 7300 万元独家受让 1 类新药“注射用头孢他啶他唑巴坦钠（3：1）”技术及使用超募资金 500 万元用于本产品的后续生产所需资金投入。

2012 年 5 月 30 日，公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于改用公司自有资金支付独家受让 1 类新药技术项目第一期拟付款的议案》。因此，公司实施上述 1 类新药技术项目将变更为使用公司自有资金 7000 万元、超募资金 300 万元共计 7300 万元独家受让 1 类新药“注射用头孢他啶他唑巴坦钠（3：1）”技术及使用超募资金 500 万元用于本产品的后续生产所需资金投入。获公司授权后，公司董事长已经与出让方签订了《新药技术转让合同书》。《新药技术转让合同书》中的两个注册商标“康瑞欣”（注册号：3134567）、注册商标“瑞利欣”（注册号：3320975）已转让至公司名下。

2013 年 1 月 9 日，该药品的专利实施被许可人已变更为公司，并已在专利登记部门进行了备案。之后，公司收到国家食品药品监督管理局下发的《药品补充申请批件》（批件号：2013B00620, 2013B00621）后获知：国家食品药品监督管理局经审查，已同意将“注射用头孢他啶他唑巴坦钠（3:1）【含 1.2g 和 2.4g 两个规格】由国瑞堂制药转让给公司，并发给公司该品种的药品批准文号（国药准字 H20130018 及国药准字 H20130019），同时撤销国瑞堂制药该品种的药品批准文号（国药准字 H20100036 及国药准字 H20100037），本品《新药证书》已按照【新药技术转让】程序转让给公司。截止本报告期末本项目合计使用超募资金 183.10 万元。

| | |
|------------------|--|
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | <p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>1、2011年6月13日经第二届董事会第四次会议审议通过《关于竞购河北天合制药集团有限公司整体资产的议案》及《关于使用超募资金设立全资子公司的议案》，公司使用超募资金8,000.00万元竞购河北天合制药集团有限公司整体资产及设立全资子公司承接其资产项目。</p> <p>2011年11月10日公司第二届董事会第十二次会议审议通过《关于受让河北天合制药集团100%股权及相关事项的议案》，同意公司以已使用超募资金付给天合制药的竞得款项人民币2100万元及已为天合制药的对外债务所偿付的人民币700万元共计人民币2800万元为对价款受让张建民持有的天合制药100%的股权，并不再向张建民支付任何费用。同时，同意公司使用超募资金1470万对股权转让后的河北天合制药进行增资。2011年度，公司支付超募资金2,800.00万元，股权变更手续已办理完毕。</p> <p>2012年12月11日，公司召开第二届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于对全资子公司实施增资及其资金使用安排的议案》，同意公司使用超募资金1,470万元对河北康芝进行增资，并拟使用该增资款偿还康芝药业前期已投入该项目的自有资金1,319.23万元，增资余款150.77万元将存于河北康芝设立的募集资金专项账户中。</p> <p>2013年1月底，公司支付超募资金1,470万元对河北康芝进行增资，德信联合会计师事务所已出具验资报告（曲周德信验字[2013]第062号），3月28日，河北康芝同时开立了募集资金专户，并于3月28日与海南康芝、平安银行、海通证券签订了《募集资金四方监管协议》，签订当日专户余额为150.77万元。</p> <p>截止至2014年6月30日，河北康芝募集资金专户余额为116.99万元。</p> <p>2、2011年9月6日第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于使用超募资金独家受让1类新药“注射用头孢他啶他唑巴坦钠（3：1）”技术的议案》。同意公司使用超募资金7300万元独家受让1类新药“注射用头孢他啶他唑巴坦钠（3：1）”技术及使用超募资金500万元用于本产品的后续生产所需资金投入。</p> <p>2012年5月30日，公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于改用公司自有资金支付独家受让1类新药技术项目第一期拟付款的议案》。因此，公司实施上述1类新药技术项目将变更为使用公司自有资金7000万元、超募资金300万元共计7300万元独家受让1类新药“注射用头孢他啶他唑巴坦钠（3：1）”技术及使用超募资金500万元用于本产品的后续生产所需资金投入。获得公司授权后，公司董事长已经与出让方签订了《新药技术转让合同书》。《新药技术转让合同书》中的两个注册商标“康瑞欣”（注册号：3134567）、注册商标“瑞利欣”（注册号：3320975）已转让至公司名下。</p> <p>2013年1月9日，1类新药“注射用头孢他啶他唑巴坦钠（3:1）”的专利实施被许可人已变更为公司，并已在专利登记部门进行了备案。之后，公司收到国家食品药品监督管理局下发的《药品补充申请批件》（批件号：2013B00620,2013B00621）后获知：国家食品药品监督管理局经审查，已同意将“注射用头孢他啶他唑巴坦钠（3:1）【含1.2g和2.4g两个规格】”由国瑞堂制药转让给公司，并发给公司该品种的药品批准文号（国药准字H20130018及国药准字H20130019），同时撤销国瑞堂制药该品种的药品批准文号（国药准字H20100036及国药准字H20100037），本品《新药证书》已按照【新药技术转让】程序转让给公司。</p> |

| | |
|----------------------|--|
| | <p>截止本报告期末本项目合计使用超募资金 183.10 万元。</p> <p>3、2013 年 10 月 9 日，公司第二届董事会第三十次会议审议通过了《关于变更募集资金投向（营销网络项目）暨并购广东憧越药业有限公司的议案》，同意变更募集资金投向（营销网络项目），变更内容如下：原成立省级分公司的方案修改为通过并购现有医药流通公司股权或自筹新建的方式在华南、华中、东北、西南和华东等区域设立 5 家康芝营销的大区营销子公司。相应调整原广州省级分公司的投资额度，预计通过收购方式新设的广州子公司将投入资金 1025 万元，扣除前期投入的 140.02 万元，余额 884.98 万元将主要用于：230 万元收购广东憧越药业有限公司（以下简称标的公司）100%股权，其次投资 390 万元用于仓库租赁及仓库基础设施等软硬件进行升级改造，剩余 264.98 万元作为并购后标的公司的起始运营资金，用于人员的招聘、培训，支付办公及物流等日常费用。其他大区子公司的建设和成立省级市场运营部也将进行相应的调整，具体的资金投入计划将根据公司日后大区子公司和省级市场运营部的设立的实际情况首先安排使用剩余 1800 万募集资金。当使用金额超出原募集资金，公司将使用超募资金、自有资金或其他融资渠道进行补充。信息系统建设使用募集资金 200 万保持不变。该项目实施主体保持不变，仍将以公司对康芝营销一次性增资 3,025 万元的方式，交由康芝营销实施。</p> <p>2013 年 10 月 25 日，公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过了该议案。2013 年 10 月底，海南康芝从募集资金专户支付了 3,025 万元整至康芝营销公司，随即工商变更登记手续相继办理完毕。2013 年 11 月 27 日，康芝营销、海南康芝、中国工商银行、海通证券共同签订了《募集资金四方监管协议》，对募集资金实施专项监管。截止至 2014 年 6 月 30 日，康芝营销募集资金专户余额为 2,103.92 万元。</p> |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | <p>适用</p> <p>本公司自有资金预先投入募集资金投资项目合计金额 107,906,180.00 元，已经中审国际会计师事务所中审国际鉴字【2010】第 01020106 号鉴证；根据《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的有关规定，《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》已经董事会、监事会审议通过，独立董事及保荐机构发表意见同意并发布了编号为：2010-003 号公告，以自有资金预先投入募集资金投资项目--儿童药生产基地建设项目投资金额 107,906,180.00 元，已全额以募集资金置换。</p> |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 不适用 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 不适用 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 尚未使用的募集资金存放于募集资金专户管理，实行专款专用。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 不适用 |

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

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

单位：万元

| 受托人名称 | 关联关系 | 是否关联交易 | 产品类型 | 委托理财金额 | 起始日期 | 终止日期 | 报酬确定方式 | 本期实际收回本金金额 | 是否经过规定程序 | 计提减值准备金额（如有） | 预计收益 | 报告期实际损益金额 |
|------------|------|--------|-----------|--------|------------------|------------------|--------|------------|----------|--------------|------|-----------|
| 平安银行海口海甸支行 | 无 | 否 | 保本滚动 30 天 | 300 | 2013 年 12 月 27 日 | 2014 年 01 月 28 日 | 货币 | | 是 | | | 1.05 |
| 平安银行海口海甸支行 | 无 | 否 | 保本滚动 30 天 | 300 | 2014 年 01 月 28 日 | 2014 年 02 月 26 日 | 货币 | | 是 | | | 1.1 |
| 平安银行海口海甸支行 | 无 | 否 | 保本滚动 30 天 | 500 | 2014 年 02 月 26 日 | 2014 年 03 月 26 日 | 货币 | | 是 | | | 1.53 |
| 平安银行海口海甸支行 | 无 | 否 | 保本滚动 7 天 | 1,000 | 2014 年 03 月 24 日 | 2014 年 03 月 31 日 | 货币 | | 是 | | | 0.48 |
| 平安银行海口海甸支行 | 无 | 否 | 保本滚动 30 天 | 500 | 2014 年 03 月 26 日 | 2014 年 04 月 25 日 | 货币 | | 是 | | | 1.23 |
| 平安银行海口海甸支行 | 无 | 否 | 保本滚动 7 天 | 1,000 | 2014 年 03 月 31 日 | 2014 年 04 月 08 日 | 货币 | | 是 | | | 0.59 |
| 平安银行海口海甸支行 | 无 | 否 | 保本滚动 7 天 | 1,000 | 2014 年 04 月 08 日 | 2014 年 04 月 14 日 | 货币 | | 是 | | | 0.54 |
| 平安银行海口海甸支行 | 无 | 否 | 保本滚动 7 天 | 1,000 | 2014 年 04 月 14 日 | 2014 年 04 月 21 日 | 货币 | | 是 | | | 0.63 |
| 平安银行海口海甸支行 | 无 | 否 | 保本滚动 7 天 | 1,000 | 2014 年 04 月 21 日 | 2014 年 04 月 28 日 | 货币 | | 是 | | | 0.65 |
| 平安银行海口海甸支行 | 无 | 否 | 保本滚动 30 天 | 500 | 2014 年 04 月 25 日 | 2014 年 05 月 26 日 | 货币 | | 是 | | | 1.57 |
| 平安银行海口海甸支行 | 无 | 否 | 保本滚动 7 天 | 1,000 | 2014 年 04 月 28 日 | 2014 年 05 月 05 日 | 货币 | | 是 | | | 0.65 |
| 平安银行海口海甸支行 | 无 | 否 | 保本滚动 7 天 | 1,000 | 2014 年 05 月 05 日 | 2014 年 05 月 12 日 | 货币 | | 是 | | | 0.71 |
| 平安银行海口海甸支行 | 无 | 否 | 保本滚动 7 天 | 1,000 | 2014 年 05 月 12 日 | 2014 年 05 月 19 日 | 货币 | | 是 | | | 0.71 |
| 平安银行海口海甸支行 | 无 | 否 | 保本滚动 7 天 | 1,000 | 2014 年 05 月 19 日 | 2014 年 05 月 26 日 | 货币 | | 是 | | | 0.71 |
| 平安银行海口海甸支行 | 无 | 否 | 保本滚动 7 天 | 1,000 | 2014 年 05 月 26 日 | 2014 年 06 月 03 日 | 货币 | | 是 | | | 0.81 |
| 平安银行海口海甸支行 | 无 | 否 | 保本滚动 30 天 | 500 | 2014 年 05 月 26 日 | 2014 年 06 月 25 日 | 货币 | | 是 | | | 1.64 |
| 平安银行海口海甸支行 | 无 | 否 | 保本滚动 7 天 | 1,000 | 2014 年 06 月 03 日 | 2014 年 06 月 09 日 | 货币 | | 是 | | | 0.61 |
| 平安银行海口海甸支行 | 无 | 否 | 保本滚动 7 天 | 1,000 | 2014 年 06 月 09 日 | 2014 年 06 月 16 日 | 货币 | | 是 | | | 0.71 |
| 平安银行海口海甸支行 | 无 | 否 | 保本滚动 7 天 | 1,000 | 2014 年 06 月 16 日 | 2014 年 06 月 23 日 | 货币 | | 是 | | | 0.71 |
| 平安银行海口海甸支行 | 无 | 否 | 保本滚动 7 天 | 1,000 | 2014 年 06 月 23 日 | 2014 年 06 月 30 日 | 货币 | | 是 | | | 0.71 |
| 工行海口金盘支行 | 无 | 否 | 保本浮动 42 天 | 2,500 | 2013 年 12 月 31 日 | 2014 年 02 月 10 日 | 货币 | | 是 | | | 14.38 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------------|--|---|-----------------|--------|------------------|------------------|----|--------|----|---|---|--------|
| 中信银行海口龙华支行 | 无 | 否 | 保本浮动 43 天 | 2,500 | 2013 年 12 月 27 日 | 2014 年 02 月 08 日 | 货币 | 2,500 | 是 | | | 14.93 |
| 中信银行海口龙华支行 | 无 | 否 | 保本浮动收益型封闭型 60 天 | 5,000 | 2014 年 02 月 14 日 | 2014 年 04 月 15 日 | 货币 | 5,000 | 是 | | | 39.45 |
| 工行海口金盘支行 | 无 | 否 | 保本浮动收益 41 天 | 1,000 | 2014 年 03 月 25 日 | 2014 年 05 月 04 日 | 货币 | 1,000 | 是 | | | 4.27 |
| 平安银行海口海甸支行 | 无 | 否 | 保本滚动 14 天 | 500 | 2014 年 04 月 08 日 | 2014 年 04 月 22 日 | 货币 | | 是 | | | 0.65 |
| 平安银行海口海甸支行 | 无 | 否 | 保本滚动 14 天 | 5,000 | 2014 年 04 月 17 日 | 2014 年 05 月 04 日 | 货币 | 5,000 | 是 | | | 7.92 |
| 平安银行海口海甸支行 | 无 | 否 | 保本滚动 14 天 | 500 | 2014 年 04 月 22 日 | 2014 年 05 月 06 日 | 货币 | | 是 | | | 0.67 |
| 平安银行海口海甸支行 | 无 | 否 | 保本滚动 14 天 | 500 | 2014 年 05 月 06 日 | 2014 年 05 月 20 日 | 货币 | | 是 | | | 0.73 |
| 平安银行海口海甸支行 | 无 | 否 | 保本滚动 14 天 | 500 | 2014 年 05 月 20 日 | 2014 年 06 月 03 日 | 货币 | | 是 | | | 0.73 |
| 平安银行海口海甸支行 | 无 | 否 | 保本滚动 14 天 | 500 | 2014 年 06 月 03 日 | 2014 年 06 月 17 日 | 货币 | | 是 | | | 0.73 |
| 农商行海口营业部 | 无 | 否 | 单期保本 14 天 | 5,000 | 2014 年 05 月 05 日 | 2014 年 05 月 18 日 | 货币 | 5,000 | 是 | | | 7.29 |
| 农商行海口营业部 | 无 | 否 | 单期保本 14 天 | 1,000 | 2014 年 05 月 06 日 | 2014 年 05 月 19 日 | 货币 | 1,000 | 是 | | | 1.46 |
| 农商行海口营业部 | 无 | 否 | 单期保本 14 天 | 2,000 | 2014 年 05 月 20 日 | 2014 年 06 月 02 日 | 货币 | 2,000 | 是 | | | 2.92 |
| 海口农商行营业部 | 无 | 否 | 单期保本 14 天 | 1,000 | 2014 年 05 月 21 日 | 2014 年 06 月 03 日 | 货币 | 1,000 | 是 | | | 1.46 |
| 海口农商行营业部 | 无 | 否 | 单期保本 14 天 | 3,000 | 2014 年 06 月 04 日 | 2014 年 06 月 17 日 | 货币 | 3,000 | 是 | | | 4.37 |
| 合计 | | | | 47,100 | -- | -- | -- | 25,500 | -- | 0 | 0 | 119.31 |
| 委托理财资金来源 | 上述内容为公司使用自有闲置资金购买理财产品明细。 | | | | | | | | | | | |
| 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） | 2013 年 08 月 21 日 2014 年 04 月 11 日 | | | | | | | | | | | |
| 委托理财情况及未来计划说明 | <p>1. 2013 年 8 月 21 日，公司第二届董事会第二十九次会议审议通过了《关于使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》，同意公司使用部分自有闲置资金购买银行理财产品，资金使用额度不超过 8,000 万元，即公司（含控股子公司、分子公司）在任一时点用于投资一年期内的低风险保本型银行理财产品的自有闲置资金的余额合计不超过 8,000 万元，在上述额度内，资金可以滚动使用。同时授权公司管理层具体实施本案相关事宜，授权期限为自决议通过之日起一年内有效。</p> <p>2. 2014 年 4 月 11 日，公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于使用自有闲置资金购买银行理财产品或信托产品的议案》。同意公司使用部分自有闲置资金购买银行理财产品或信托产品，资金使用额度不超过人民币 8000 万元。在上述额度内，资金可以滚动使用。同时授权公司管理层具体实施本案相关事宜，授权期限为自决议通过之日起一年内有效。</p> | | | | | | | | | | | |

(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**(一)、本期业绩预计情况**

1. 业绩预告期间：2014年1月1日至2014年9月30日

2. 预计的业绩：同向上升

3. 业绩预告情况表：

| 项 目 | 本报告期 | 上年同期 |
|---------------|---------------|-----------|
| 归属于上市公司股东的净利润 | 71.74%至96.27% | 盈利：2038万元 |
| | 3500万元至4000万元 | |

(二)、业绩变动原因说明

公司预测2014年1-3季度的净利润为盈利，并与上年同期相比有较大幅度变动。其主要原因是：

1. 根据7月份以来的销售趋势，预计2014年前三季度的销售收入同比将会有一定的增幅，主要是拓展产品销售渠道增加销售量，使销售收入增加；

2. 2014年第三季度公司将进一步加强成本、费用控制，实施开源节流，以期降低生产成本及销售费用；

(三)、风险警示

由于目前离前三季度报告期末仍有一段时间，且前三季度的经营成果可能受非经常性损益的影响，上述业绩预测为公司财务部门的初步估算，业绩预测存在较大的不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。

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

经2014年5月6日召开的2013年年度股东大会审议批准，公司2013年度的利润分配方案为：以2013年12月31日公司总股本20,000万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2元人民币（含税），共分配现金股利40,000,000元，同时，以资本公积金每10股转增5股，共计转增10,000万股，转增后公司总股本将增加至30,000万股。公司已于2014年5月19日发布了《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22日，除权除息日为2014年5月23日，截止本报告期末，该利润分配方案已实施完毕。

公司的利润分配方案符合公司章程的规定和股东大会决议的要求，分配标准和比例明确、清晰，相关决策程序和机制完备，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东的合法权益得到充分维护。

| 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： | 《2013年度利润分配方案》是严格按照《公司章程》中关于现金分红政策执行，并经2013年度股东大会审议通过，在规定时间内按决议严格实施。 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰： | <p>为了贯彻中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的精神和海南证监局相关要求，公司于2012年对《公司章程》中涉及利润分配的部分进行了修订，并经2012年8月17日召开的2012年第一次股东大会审议通过。为了贯彻中国证监会《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》（中国证券监督管理委员会[2013]43号）的精神，公司于2014年初对《公司章程》中涉及利润分配的部分进行再次修订，并经2014年5月6日召开的2013年度股东大会审议通过。</p> <p>《公司章程》第二百一十六条，明确规定了公司进行利润分配的原则、形式、时间间隔、条件以及利润分配政策的决策机制和审批程序等，符合中国证监会等相关监管机构对于上市公司股利分配政策的最新要求，分红标准和比例明确、清晰。</p> |
| 相关的决策程序和机制是否完备： | 《2013年度利润分配预案》已经董事会、监事会、股东大会审议通过，履行了相关决策程序、已于2014年5月23日完成了权益分派的实施。 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用： | 独立董事对《2013年度利润分配预案》发表了独立意见：认为公司2013年度利润分配预案符合公司目前实际情况，有利于公司的持续稳定发展，也不存在损害全体股东尤其是中小投资者利益的情形。 |
| 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： | 公司利润分配决策程序和机制完备，2013年度股东大会通过现场及网络投票方式进行表决，切实保证了全体股东的利益。 |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明： | 是 |

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|--|----------|----------|---|--|--------------|---|---|
| <p>湘北威尔曼制药股份有限公司与公司因关于“注射用头孢他啶他唑巴坦钠(3:1)”药品(包括 1.2g 和 2.4g 两个规格)的专利实施许可合同产生纠纷,引发仲裁、诉讼事项。</p> | 1,300 | 否 | <p>2014 年 2 月 24 日, 清远仲裁委员会(以下简称“清仲委”)广州分会签发(2014)清仲字第 203 号《仲裁通知书》以及相关资料, 威尔曼在向清仲委提交的《仲裁申请书》中认为公司对其拖欠了到期应付款项, 应按照合约规定, 立即付清欠款、立即停止生产销售涉案药品, 并承担违约责任。</p> <p>2014 年 3 月 10 日, 公司向清远市中级人民法院(以下简称“清远中院”)提交了《确认仲裁协议效力申请书》, 请求法院确认公司与威尔曼、华夏生生药业(海南)有限公司(原国瑞堂)于 2011 年 9 月 30 日签订的《<专利实施许可合同>之合同主体变更暨补充协议》的仲裁协议是否有效。</p> <p>3 月 24 日, 清远中院作出(2014)清中法民二仲字第 2 号《受理案件通知书》, 决定受理公司关于确认仲裁协议效力的起诉。5 月 14 日, 清远中院作出《民事裁定书》, 准予公司撤回关于确认仲裁协议效力的起诉。因清远中院受理了公司关于确认仲裁协议效力的起诉, 清仲委于 2014 年 3 月 24 日作出《中止审理通知书》, 决定中止审理公司与威尔曼因专利实施许可合同纠纷一案的仲裁程序。</p> <p>2014 年 3 月 13 日, 公司向清仲委提交了《反请求申请书》, 请求裁决确认公司与威尔曼于 2011 年 9 月 27 日就 ZL98113282.0 号发明专利的实施许可签订的《专利实施许可合同》为无效合同, 双方无</p> | <p>由于上述涉及专利纠纷的仲裁、诉讼案件尚未正式开庭审理, 仲裁、诉讼结果尚无法判断, 其对公司本期及期后利润的具体影响金额也因此尚无法判断。</p> | 无 | <p>2014 年 03 月 05 日、 2014 年 03 月 27 日、 2014 年 04 月 08 日、 2014 年 05 月 26 日、 2014 年 06 月 04 日</p> | <p>2014-013 号公告: 关于仲裁事项的公告</p> <p>2014-018 号公告: 关于仲裁事项进展公告</p> <p>2014-020 号公告: 关于诉讼事项的公告</p> <p>2014-043 号公告: 关于诉讼事项进展的公告</p> <p>2014-047 号公告: 关于诉讼事项进展的公告</p> |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| | | <p>需继续履行；请求裁决威尔曼赔偿因其恶意给公司造成的经济损失人民币 420 万元；请求裁决仲裁费用由威尔曼负担。</p> <p>3 月 18 日，清远仲裁委员会广州分会向公司送达了《受理仲裁申请通知书》，称决定受理公司提出的仲裁申请。</p> <p>4 月 3 日，公司向清仲委提交了《撤回仲裁反请求申请书》。</p> <p>4 月 11 日，清仲委作出《决定书》，同意公司撤回仲裁反请求。</p> <p>2014 年 3 月 18 日，公司向海口市中级人民法院（以下简称“海口中院”）提起诉讼，请求法院撤销《〈专利实施许可合同〉之合同主体变更暨补充协议》，确认威尔曼对公司的专利实施许可行为无效。</p> <p>3 月 27 日，海口中院作出（2014）海中法民三初字第 40 号《受理案件通知书》，决定受理该案件。</p> <p>2014 年 5 月，海口中院以该院是否对该案有管辖权需以清远中院对相关案件的审理结果为依据且相关案件尚未审结为由，决定（2014）海中法民三初字第 40 号案件中止诉讼。</p> <p>2014 年 5 月 30 日，清仲委作出《恢复仲裁通知书》，决定恢复（2014）清仲字第 203 号仲裁案件的仲裁程序。由于国家知识产权局专利复审委员会正在审查涉案专利的无效宣告申请，且海口中院对撤销涉案合同的诉讼尚未审结，公司遂于 5 月 30 日、6 月 24 日，连续两次向清仲委提交了继续中止仲裁案件审理的申请。因首席仲裁员马占军和仲裁员饶卫华申请退出仲裁案件审理，清仲委于 6 月 13 日发出《关于重新选定仲裁员、首席仲裁员的通知》，通知公司重新选定仲裁员。</p> <p>2014 年 7 月 15 日，新组建的仲裁庭在广州开庭，对仲裁程序是否应当中止的争议进行审理。在本次开庭前，公司分别向清仲委和仲裁庭提交了关于仲裁案件程序违法的异议书，及关于 7 月 15 日的开庭程序违法、应立即停止的申请书。收到公司的异议书和申请书后，仲裁庭在庭审中决定，待仲裁审理是否应中止的问题由清仲委做出决定后，再开庭审理该仲裁案件。</p> | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司于 2014 年 5 月 30 日召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于投资设立全资子公司的议案》，同意公司使用 5000 万元自有资金投资设立全资子公司广东康大制药有限公司，2014 年 6 月 16 日，广东康大制药有限公司在广州市工商行政管理局完成工商登记注册手续，并取得了《营业执照》（见 2014-06-20 披露的《关于设立全资子公司完成工商登记注册的公告》）。截止本报告日，康大制药尚未注资，尚未纳入合并报表范围。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

| 关联方 | 关联关系 | 债权债务类型 | 形成原因 | 是否存在非经营性资金占用 | 期初余额 (万元) | 本期发生额 (万元) | 期末余额 (万元) |
|-----------------------|---------------|---|---|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 海南天际食品有限公司 | 受同一实际控制人控制的企业 | 应收关联方债权 | 根据 2013 年 10 月 25 日召开的公司 2013 年第二次临时股东大会决议, 公司将拥有的位于海口市保税区乙号路老厂区房地产及设备资产转让给天际食品。 | 否 | 345.06 | 0 | 345.06 |
| 海南宏氏投资有限公司 | 控股股东 | 应收关联方债权 | 根据 2013 年 10 月 25 日召开的公司 2013 年第二次临时股东大会决议, 公司将海南天际食品有限公司 100% 的股权转让给公司的控股股东宏氏投资。 | 否 | 1500.00 | -1200.00 | 300.00 |
| 关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响 | | <p>1. 宏氏投资已将按合同约定于 2014 年 5 月支付第二笔股权转让款 1200 万元, 余款 300 万元的支付将按协议约定执行;</p> <p>2. 由于交易标的资产的相关过户手续目前仍在努力办理中, 海南文昌天际食品有限公司拟将按合同约定, 在办理完过户手续后三个月之内, 向本公司支付余款 345 万元。</p> <p>综上所述, 截止目前相关关联方不存在未按合同约定履行付款义务的违约行为, 也不存在实质上形成关联方资金占用的情形。</p> | | | | | |

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、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 | 无 | 无 | | | |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 无 | 无 | | | |
| 资产重组时所作承诺 | 无 | 无 | | | |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 宏氏投资、洪江游、陈惠贞、洪江涛、洪丽萍、洪志慧、刘会良、高洪常、何子群、杨发展、王胜、张弛、陈秀明、花中桃、周青华 | <p>(一) 首次公开发行股票前股东所持股份的限售安排和自愿锁定股份的承诺</p> <p>控股股东海南宏氏投资有限公司(以下简称“宏氏投资”)、实际控制人洪江游承诺自发行人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发行人公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。</p> <p>股东洪江游作为公司董事和高级管理人员承诺,在上述承诺的限售期届满后,其直接或间接所持发行人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直接或间接所持发行人股份总数的百分之二十五,且离职后半年内不转让其直接或间接所持有的发行人股份。</p> <p>股东陈惠贞、洪江涛、洪丽萍和洪志慧作为实际控制人的一致行动人承诺自发行人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发行人公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。股东刘会良、高洪常和何子群承诺自发行人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发行人公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。</p> <p>股东洪江涛、洪丽萍、洪志慧作为公司董事承诺,在上述承诺的限售期届满后,其直接或间接所持发行人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直接或间接所持发行人股份总数的百分之二十五,且离职后半年内不转让其直接或间接所持有的发行人股份。</p> <p>股东陈惠贞作为公司董事承诺,在上述承诺的限售期届满后,其所持发行人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持发行人股份总数的百分之二十五,且离职后半年内不转让所持有的发行人股份。</p> <p>股东刘会良、高洪常和何子群作为公司监事和高级管理人员承诺,在上述承诺的限售期届满后,其所持发行人股份在其任职期间内每年转让的比例不超过其所持发行人股份总数的百分之二十五,且离职后半年内不转让所持有的发行人股份。</p> <p>股东杨发展、王胜、张弛、陈秀明、花中桃和周青华承诺自发行人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发行人公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。</p> <p>(二) 避免同业竞争的承诺</p> <p>控股股东宏氏投资、实际控制人洪江游关于避免同业竞争分别承诺如下:</p> | 2009年11月24日 | 不适用 | 报告期内承诺人恪守承诺,未发生违反承诺的情形。 |

| | | | | | |
|----------------------|-----|--|--|-----|-----|
| | | <p>“在本承诺函签署之日，本人及本人控制的公司均未生产、开发任何与股份公司及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与股份公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与股份公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。”</p> <p>“自本承诺函签署之日起，本人及本人控制的公司将不生产、开发任何与股份公司及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。”</p> <p>“自承诺函签署之日起，如本人及本人控制的公司进一步拓展产品和业务范围，本人及本人控制的公司将不与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人及本人控制的公司将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式，或者将相竞争的业务纳入到股份公司经营的方式，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。”</p> <p>“在本人及本人控制的公司与股份公司存在关联关系期间，本承诺函为有效之承诺。”</p> <p>“如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。”</p> | | | |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | 无 | 无 | | 不适用 | 不适用 |
| 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

公司于 2014 年 7 月 1 日收到中国证券监督管理委员会海南监管局下发的《行政处罚决定书》（〔2014〕2 号），公司部分现任、历任董事、高管受到海南证监局行政处罚，详细情况请参见公司在巨潮资讯网上披露的《关于收到中国证监会海南监管局行政处罚决定书公告》（2014-050）。

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 | 129,310,344 | 64.66% | | | 64,655,172 | | 64,655,172 | 193,965,516 | 64.66% |
| 3、其他内资持股 | 129,310,344 | 64.66% | | | 64,655,172 | | 64,655,172 | 193,965,516 | 64.66% |
| 其中：境内法人持股 | 116,379,310 | 58.19% | | | 58,189,655 | | 58,189,655 | 174,568,965 | 58.19% |
| 境内自然人持股 | 12,931,034 | 6.47% | | | 6,465,517 | | 6,465,517 | 19,396,551 | 6.47% |
| 二、无限售条件股份 | 70,689,656 | 35.34% | | | 35,344,828 | | 35,344,828 | 106,034,484 | 35.34% |
| 1、人民币普通股 | 70,689,656 | 35.34% | | | 35,344,828 | | 35,344,828 | 106,034,484 | 35.34% |
| 三、股份总数 | 200,000,000 | 100.00% | | | 100,000,000 | | 100,000,000 | 300,000,000 | 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

经2014年5月6日召开的2013年年度股东大会审议批准，公司2013年度的利润分配方案为：以2013年12月31日公司总股本20,000万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2元人民币（含税），共分配现金股利40,000,000元，同时，以资本公积金每10股转增5股，共计转增10,000万股，转增后公司总股本将增加至30,000万股。公司已于2014年5月19日发布了《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22日，除权除息日为2014年5月23日，截止本报告期末，该利润分配方案已实施完毕。

以上转增股本事项未引起公司股东结构变动、公司资产和负债结构变动。

股份变动的原因

适用 不适用

经2014年5月6日召开的2013年年度股东大会审议批准，公司2013年度的利润分配方案为：以2013年12月31日公司总股本20,000万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2元人民币（含税），共分配现金股利40,000,000元，同时，以资本公积金每10股转增5股，共计转增10,000万股，转增后公司总股本将增加至30,000万股。公司已于2014年5月19日发布了《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22日，除权除息日为2014年5月23日，截止本报告期末，该利润分配方案已实施完毕。

股份变动的批准情况

适用 不适用

《公司2013年度利润分配预案》经由第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议审议过后提交2013年度股东大会审议，并由独立董事发表独立意见，审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期内，公司于2014年5月23日实施了资本公积金转增股本，总股本由20,000万股增加至30,000万股。本次股份变动，对公司最近一期基本每股收益和稀释每股收益、最近一年归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响如下：

| 指 标 | 2013年1至6月 | |
|-------------------------|-------------|--------|
| | 按原股本计算 | 按新股本计算 |
| 基本每股收益 | 0.08 | 0.06 |
| 稀释每股收益 | 0.08 | 0.06 |
| 指 标 | 2013年12月31日 | |
| | 按原股本计算 | 按新股本计算 |
| 归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股） | 8.6352 | 5.7568 |

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 | | 13,310 | | | | | | |
|---|---|--------|-------------|------------|--------------|--------------|---------|------------|
| 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 |
| 海南宏氏投资有限公司 | 境内非国有法人 | 58.19% | 174,568,965 | | 174,568,965 | | 质押 | 77,046,000 |
| 陈惠贞 | 境内自然人 | 3.22% | 9,657,540 | | 9,657,540 | | | |
| 中国建设银行—工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金 | 其他 | 2.23% | 6,696,967 | | | 6,696,967 | | |
| 洪江游 | 境内自然人 | 1.94% | 5,818,965 | | 5,818,965 | | | |
| 中国农业银行股份有限公司—工银瑞信消费服务行业股票型证券投资基金 | 其他 | 1.43% | 4,300,000 | | | 4,300,000 | | |
| 中国工商银行—宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金 | 其他 | 1.26% | 3,770,684 | | | 3,770,684 | | |
| 中国银行—工银瑞信核心价值股票型证券投资基金 | 其他 | 1.00% | 2,985,477 | | | 2,985,477 | | |
| 郑雁云 | 境内自然人 | 0.50% | 1,501,483 | | | 1,501,483 | | |
| 齐志艳 | 境内自然人 | 0.47% | 1,423,255 | | | 1,423,255 | | |
| 洪江涛 | 境内自然人 | 0.45% | 1,357,758 | | 1,357,758 | | | |
| 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 | <p>股东陈惠贞与洪江游、洪江涛为母子关系，股东洪江游与洪江涛为兄弟关系，股东洪江游、洪江涛同时是控股股东宏氏投资的股东。除此之外，公司未知上述关联自然人与其他股东，以及其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p> | | | | | | | |

| 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 |
| 中国建设银行—工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金 | 6,696,967 | 人民币普通股 | 6,696,967 |
| 中国农业银行股份有限公司—工银瑞信消费服务行业股票型证券投资基金 | 4,300,000 | 人民币普通股 | 4,300,000 |
| 中国工商银行—宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金 | 3,770,684 | 人民币普通股 | 3,770,684 |
| 中国银行—工银瑞信核心价值股票型证券投资基金 | 2,985,477 | 人民币普通股 | 2,985,477 |
| 郑雁云 | 1,501,483 | 人民币普通股 | 1,501,483 |
| 齐志艳 | 1,423,255 | 人民币普通股 | 1,423,255 |
| 曹深铭 | 1,153,899 | 人民币普通股 | 1,153,899 |
| 中国建设银行股份有限公司—中欧价值发现股票型证券投资基金 | 975,000 | 人民币普通股 | 975,000 |
| 中国光大银行股份有限公司—中欧新动力股票型证券投资基金（LOF） | 974,971 | 人民币普通股 | 974,971 |
| 中国建设银行—工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金 | 967,157 | 人民币普通股 | 967,157 |
| 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 | 股东陈惠贞与洪江游、洪江涛为母子关系，股东洪江游与洪江涛为兄弟关系，股东洪江游、洪江涛同时是控股股东宏氏投资的股东。除此之外，公司未知上述关联自然人与其他股东，以及其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》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 |
|-----|---------------|------|-----------|-----------|----------|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 洪江游 | 董事长, 总裁 | 现任 | 3,879,310 | 1,939,655 | | 5,818,965 | | | | |
| 洪江涛 | 副董事长 | 现任 | 905,172 | 452,586 | | 1,357,758 | | | | |
| 洪丽萍 | 董事, 副总裁 | 现任 | 452,586 | 226,293 | | 678,879 | | | | |
| 胡飞鸿 | 董事 | 现任 | 0 | 0 | | 0 | | | | |
| 郑欢雪 | 独立董事 | 现任 | 0 | 0 | | 0 | | | | |
| 吴清和 | 独立董事 | 现任 | 0 | 0 | | 0 | | | | |
| 陈友春 | 独立董事 | 现任 | 0 | 0 | | 0 | | | | |
| 何子群 | 监事 | 现任 | 439,656 | 219,828 | | 659,484 | | | | |
| 洪志慧 | 监事 | 现任 | 90,518 | 45,259 | | 135,777 | | | | |
| 洪东雄 | 监事 | 现任 | 0 | 0 | | 0 | | | | |
| 李永强 | 常务副总裁 | 现任 | 0 | 0 | | 0 | | | | |
| 李幽泉 | 副总裁 | 现任 | 0 | 0 | | 0 | | | | |
| 刘会良 | 财务总监 | 现任 | 129,310 | 64,655 | | 193,965 | | | | |
| 林德新 | 副总裁、 董事会秘书 | 现任 | 0 | 0 | | 0 | | | | |
| 肖斌 | 副总裁 | 现任 | 0 | 0 | | 0 | | | | |
| 合计 | -- | -- | 5,896,552 | 2,948,276 | 0 | 8,844,828 | 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 |
|----|-------|----|-------------|---|
| 肖斌 | 副总裁 | 聘任 | 2014年07月18日 | 经公司董事长兼总裁洪江游先生提名、董事会提名委员会审核, 公司董事会决定聘任肖斌为副总裁, 分管营销工作。 |

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：海南康芝药业股份有限公司

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 1,049,264,047.35 | 1,039,922,818.97 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 应收票据 | 12,136,906.40 | 12,179,648.19 |
| 应收账款 | 33,114,449.85 | 26,033,699.30 |
| 预付款项 | 33,705,955.77 | 38,298,562.59 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 应收利息 | 6,359,470.95 | 4,772,794.34 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 13,930,166.57 | 25,845,022.51 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 67,801,584.11 | 47,585,339.00 |
| 一年内到期的非流动资产 | 345,786.28 | 913,093.20 |
| 其他流动资产 | 50,000,000.00 | 53,000,000.00 |
| 流动资产合计 | 1,266,658,367.28 | 1,248,550,978.10 |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 非流动资产： | | |
| 发放委托贷款及垫款 | | |
| 可供出售金融资产 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 348,673,242.71 | 346,426,723.37 |
| 在建工程 | 38,338,385.55 | 34,101,617.23 |
| 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 | 233,752,729.95 | 242,917,678.10 |
| 开发支出 | 1,778,301.89 | 768,867.92 |
| 商誉 | 26,472,486.59 | 27,513,913.81 |
| 长期待摊费用 | 2,040,292.62 | 1,847,787.97 |
| 递延所得税资产 | 3,239,250.13 | 2,381,695.06 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 654,294,689.44 | 655,958,283.46 |
| 资产总计 | 1,920,953,056.72 | 1,904,509,261.56 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 向中央银行借款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 43,013,135.22 | 23,059,544.42 |
| 预收款项 | 45,981,166.51 | 27,321,238.70 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 3,860,791.24 | 9,063,765.90 |
| 应交税费 | 5,656,888.23 | 8,027,968.64 |

| | | |
|-------------------|------------------|------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 22,701,358.68 | 20,540,710.95 |
| 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 | 440,420.05 | 850,840.11 |
| 流动负债合计 | 121,653,759.93 | 88,864,068.72 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 长期应付款 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延所得税负债 | | 65,751.67 |
| 其他非流动负债 | 7,417,855.23 | 5,432,855.23 |
| 非流动负债合计 | 7,417,855.23 | 5,498,606.90 |
| 负债合计 | 129,071,615.16 | 94,362,675.62 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 实收资本（或股本） | 300,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 资本公积 | 1,266,505,283.95 | 1,366,505,283.95 |
| 减：库存股 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 28,329,030.05 | 28,329,030.05 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 114,661,097.97 | 132,201,843.34 |
| 外币报表折算差额 | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,709,495,411.97 | 1,727,036,157.34 |
| 少数股东权益 | 82,386,029.59 | 83,110,428.60 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 1,791,881,441.56 | 1,810,146,585.94 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 1,920,953,056.72 | 1,904,509,261.56 |

法定代表人：洪江游

主管会计工作负责人：刘会良

会计机构负责人：张志强

2、母公司资产负债表

编制单位：海南康芝药业股份有限公司

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 896,930,874.24 | 904,573,675.03 |
| 交易性金融资产 | | |
| 应收票据 | 70,000.00 | |
| 应收账款 | 7,211,618.99 | 2,787,924.48 |
| 预付款项 | 15,368,389.26 | 14,390,879.74 |
| 应收利息 | 5,126,052.72 | 4,679,774.72 |
| 应收股利 | 20,417,884.25 | |
| 其他应收款 | 24,110,107.80 | 32,469,711.13 |
| 存货 | 30,787,131.69 | 20,852,422.53 |
| 一年内到期的非流动资产 | 87,350.60 | 174,701.24 |
| 其他流动资产 | 35,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 流动资产合计 | 1,035,109,409.55 | 1,004,929,088.87 |
| 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 | 343,429,443.56 | 344,470,870.78 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 253,425,591.40 | 260,933,803.33 |
| 在建工程 | 35,828,750.44 | 30,673,739.53 |
| 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 | 88,825,694.23 | 91,732,274.00 |
| 开发支出 | 1,778,301.89 | 768,867.92 |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 181,576.19 | 181,576.19 |
| 递延所得税资产 | 913,601.18 | 976,690.91 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 724,382,958.89 | 729,737,822.66 |
| 资产总计 | 1,759,492,368.44 | 1,734,666,911.53 |

| | | |
|-------------------|------------------|------------------|
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 16,975,578.61 | 11,306,717.49 |
| 预收款项 | 581,730.00 | 19,263,103.88 |
| 应付职工薪酬 | 1,096,736.58 | 3,156,627.69 |
| 应交税费 | 1,981,903.26 | 657,896.23 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 4,400,387.30 | 6,968,686.23 |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | 410,420.05 | 820,840.11 |
| 流动负债合计 | 25,446,755.80 | 42,173,871.63 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 长期应付款 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延所得税负债 | | 65,751.67 |
| 其他非流动负债 | 5,140,355.23 | 5,140,355.23 |
| 非流动负债合计 | 5,140,355.23 | 5,206,106.90 |
| 负债合计 | 30,587,111.03 | 47,379,978.53 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 实收资本（或股本） | 300,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 资本公积 | 1,266,505,283.95 | 1,366,505,283.95 |
| 减：库存股 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 28,329,030.05 | 28,329,030.05 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 134,070,943.41 | 92,452,619.00 |
| 外币报表折算差额 | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 1,728,905,257.41 | 1,687,286,933.00 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 1,759,492,368.44 | 1,734,666,911.53 |

法定代表人：洪江游

主管会计工作负责人：刘会良

会计机构负责人：张志强

3、合并利润表

编制单位：海南康芝药业股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 176,636,350.80 | 148,471,891.15 |
| 其中：营业收入 | 176,636,350.80 | 148,471,891.15 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 150,188,015.01 | 127,274,379.29 |
| 其中：营业成本 | 88,229,233.73 | 78,248,025.57 |
| 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 | 1,762,879.52 | 1,860,813.13 |
| 销售费用 | 22,421,348.10 | 24,477,175.71 |
| 管理费用 | 46,200,273.34 | 38,861,574.39 |
| 财务费用 | -14,388,743.33 | -16,619,604.98 |
| 资产减值损失 | 5,963,023.65 | 446,395.47 |
| 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） | 1,049,269.95 | |
| 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） | 27,497,605.74 | 21,197,511.86 |
| 加：营业外收入 | 3,059,406.72 | 4,477,075.56 |
| 减：营业外支出 | 698,391.41 | 2,263,682.12 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 7,640.81 | 108,334.06 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 29,858,621.05 | 23,410,905.30 |
| 减：所得税费用 | 8,123,765.43 | 6,176,030.49 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 21,734,855.62 | 17,234,874.81 |
| 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 | 22,459,254.63 | 16,589,495.93 |
| 少数股东损益 | -724,399.01 | 645,378.88 |

| | | |
|------------------|---------------|---------------|
| 六、每股收益： | -- | -- |
| （一）基本每股收益 | 0.07 | 0.06 |
| （二）稀释每股收益 | 0.07 | 0.06 |
| 七、其他综合收益 | | |
| 八、综合收益总额 | 21,734,855.62 | 17,234,874.81 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 22,459,254.63 | 16,589,495.93 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -724,399.01 | 645,378.88 |

法定代表人：洪江游

主管会计工作负责人：刘会良

会计机构负责人：张志强

4、母公司利润表

编制单位：海南康芝药业股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 68,694,971.58 | 47,939,475.92 |
| 减：营业成本 | 35,217,185.76 | 26,152,978.35 |
| 营业税金及附加 | 712,487.27 | 551,388.66 |
| 销售费用 | 1,673,154.84 | 1,667,764.90 |
| 管理费用 | 27,132,079.44 | 21,721,986.25 |
| 财务费用 | -12,753,911.30 | -14,937,928.54 |
| 资产减值损失 | 1,235,313.07 | -159,667.52 |
| 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） | 68,671,728.08 | |
| 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） | 84,150,390.58 | 12,942,953.82 |
| 加：营业外收入 | 527,220.06 | 2,932,887.91 |
| 减：营业外支出 | 692,486.46 | 38,104.64 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 3,195.86 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 83,985,124.18 | 15,837,737.09 |
| 减：所得税费用 | 2,366,799.77 | 2,338,160.56 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 81,618,324.41 | 13,499,576.53 |
| 五、每股收益： | -- | -- |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |
| 六、其他综合收益 | | |
| 七、综合收益总额 | 81,618,324.41 | 13,499,576.53 |

法定代表人：洪江游

主管会计工作负责人：刘会良

会计机构负责人：张志强

5、合并现金流量表

编制单位：海南康芝药业股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 205,578,954.21 | 173,320,402.81 |
| 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 | 2,495,133.16 | 1,239,397.65 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 29,057,321.13 | 28,063,075.99 |
| 经营活动现金流入小计 | 237,131,408.50 | 202,622,876.45 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 83,625,372.05 | 92,765,173.57 |
| 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 | 38,255,265.62 | 32,436,752.83 |
| 支付的各项税费 | 30,304,782.06 | 20,410,194.85 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 31,191,625.92 | 21,075,072.93 |
| 经营活动现金流出小计 | 183,377,045.65 | 166,687,194.18 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 53,754,362.85 | 35,935,682.27 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 取得投资收益所收到的现金 | 1,049,269.95 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 1,049,269.95 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 20,462,404.42 | 22,285,597.33 |
| 投资支付的现金 | | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 20,462,404.42 | 22,285,597.33 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -19,413,134.47 | -22,285,597.33 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 28,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 28,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -28,000,000.00 | -40,000,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 6,341,228.38 | -26,349,915.06 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 1,092,922,818.97 | 1,135,190,046.86 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,099,264,047.35 | 1,108,840,131.80 |

法定代表人：洪江游

主管会计工作负责人：刘会良

会计机构负责人：张志强

6、母公司现金流量表

编制单位：海南康芝药业股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|---------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 51,978,177.18 | 62,074,521.97 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 19,325,084.65 | 53,409,276.21 |
| 经营活动现金流入小计 | 71,303,261.83 | 115,483,798.18 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 33,700,513.70 | 31,437,338.85 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 16,794,364.77 | 13,319,628.12 |
| 支付的各项税费 | 7,815,455.85 | 6,551,056.85 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 17,904,071.14 | 18,374,621.09 |
| 经营活动现金流出小计 | 76,214,405.46 | 69,682,644.91 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -4,911,143.63 | 45,801,153.27 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | 48,253,843.83 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 48,253,843.83 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 12,985,500.99 | 18,319,343.74 |
| 投资支付的现金 | | 14,700,000.00 |
| 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 | 12,985,500.99 | 33,019,343.74 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 35,268,342.84 | -33,019,343.74 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 发行债券收到的现金 | | |

| | | |
|--------------------|----------------|------------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 28,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 28,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -28,000,000.00 | -40,000,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 2,357,199.21 | -27,218,190.47 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 929,573,675.03 | 1,000,375,752.09 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 931,930,874.24 | 973,157,561.62 |

法定代表人：洪江游

主管会计工作负责人：刘会良

会计机构负责人：张志强

7、合并所有者权益变动表

编制单位：海南康芝药业股份有限公司

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | 其他 |
| 一、上年年末余额 | 200,000,000.00 | 1,366,505,283.95 | | | 28,329,030.05 | | 132,201,843.34 | | 83,110,428.60 | 1,810,146,585.94 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 200,000,000.00 | 1,366,505,283.95 | | | 28,329,030.05 | | 132,201,843.34 | | 83,110,428.60 | 1,810,146,585.94 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 100,000,000.00 | -100,000,000.00 | | | | | -17,540,745.37 | | -724,399.01 | -18,265,144.38 |
| （一）净利润 | | | | | | | 22,459,254.63 | | -724,399.01 | 21,734,855.62 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 22,459,254.63 | | -724,399.01 | 21,734,855.62 |
| （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 | | | | | | | -40,000,000.00 | | | -40,000,000.00 |
| 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 | | | | | | | -40,000,000.00 | | | -40,000,000.00 |

| | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|------------------|--|--|---------------|--|----------------|--|---------------|------------------|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | 100,000,000.00 | -100,000,000.00 | | | | | | | | 0.00 |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 100,000,000.00 | -100,000,000.00 | | | | | | | | 0.00 |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 300,000,000.00 | 1,266,505,283.95 | | | 28,329,030.05 | | 114,661,097.97 | | 82,386,029.59 | 1,791,881,441.56 |

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 | 200,000,000.00 | 1,364,371,583.95 | | | 26,856,079.81 | | 198,821,857.59 | | 83,536,434.12 | 1,873,585,955.47 |
| 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 | 200,000,000.00 | 1,364,371,583.95 | | | 26,856,079.81 | | 198,821,857.59 | | 83,536,434.12 | 1,873,585,955.47 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | 2,133,700.00 | | | 1,472,950.24 | | -66,620,014.25 | | -426,005.52 | -63,439,369.53 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|------------------|--|--|---------------|--|----------------|--|---------------|------------------|
| (一) 净利润 | | | | | | | 14,852,935.99 | | -426,005.52 | 14,426,930.47 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 14,852,935.99 | | -426,005.52 | 14,426,930.47 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | 2,133,700.00 | | | | | | | | 2,133,700.00 |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | 2,133,700.00 | | | | | | | | 2,133,700.00 |
| (四) 利润分配 | | | | | 1,472,950.24 | | -81,472,950.24 | | | -80,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 1,472,950.24 | | -1,472,950.24 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | -80,000,000.00 | | | -80,000,000.00 |
| 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 | 200,000,000.00 | 1,366,505,283.95 | | | 28,329,030.05 | | 132,201,843.34 | | 83,110,428.60 | 1,810,146,585.94 |

法定代表人：洪江游

主管会计工作负责人：刘会良

会计机构负责人：张志强

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：海南康芝药业股份有限公司

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|------|---------------|--------|----------------|------------------|
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 200,000,000.00 | 1,366,505,283.95 | | | 28,329,030.05 | | 92,452,619.00 | 1,687,286,933.00 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 200,000,000.00 | 1,366,505,283.95 | | | 28,329,030.05 | | 92,452,619.00 | 1,687,286,933.00 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 100,000,000.00 | -100,000,000.00 | | | | | 41,618,324.41 | 41,618,324.41 |
| （一）净利润 | | | | | | | 81,618,324.41 | 81,618,324.41 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 81,618,324.41 | 81,618,324.41 |
| （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 | | | | | | | -40,000,000.00 | -40,000,000.00 |
| 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 | | | | | | | -40,000,000.00 | -40,000,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | 100,000,000.00 | -100,000,000.00 | | | | | | 0.00 |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 100,000,000.00 | -100,000,000.00 | | | | | | 0.00 |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-------------|----------------|------------------|--|--|---------------|--|----------------|------------------|
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 300,000,000.00 | 1,266,505,283.95 | | | 28,329,030.05 | | 134,070,943.41 | 1,728,905,257.41 |

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 | 200,000,000.00 | 1,364,371,583.95 | | | 26,856,079.81 | | 159,204,718.33 | 1,750,432,382.09 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 200,000,000.00 | 1,364,371,583.95 | | | 26,856,079.81 | | 159,204,718.33 | 1,750,432,382.09 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | 2,133,700.00 | | | 1,472,950.24 | | -66,752,099.33 | -63,145,449.09 |
| （一）净利润 | | | | | | | 14,720,850.91 | 14,720,850.91 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 14,720,850.91 | 14,720,850.91 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | 2,133,700.00 | | | | | | 2,133,700.00 |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | 2,133,700.00 | | | | | | 2,133,700.00 |
| （四）利润分配 | | | | | 1,472,950.24 | | -81,472,950.24 | -80,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 1,472,950.24 | | -1,472,950.24 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -80,000,000.00 | -80,000,000.00 |

| | | | | | | | | |
|------------------|----------------|------------------|--|--|---------------|--|---------------|------------------|
| 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 | 200,000,000.00 | 1,366,505,283.95 | | | 28,329,030.05 | | 92,452,619.00 | 1,687,286,933.00 |

法定代表人：洪江游

主管会计工作负责人：刘会良

会计机构负责人：张志强

三、公司基本情况

1、公司的行业性质、经营范围及主要产品

公司名称：海南康芝药业股份有限公司

注册地址：海口国家高新技术产业开发区药谷工业园药谷三路6号

注册资本：30,000万元

法定代表人：洪江游

企业法人营业执照号：46000000017507

公司行业性质：医药制造业。

公司经营范围：生产销售粉针剂(头孢菌素类)、冻干粉针剂、片剂、胶囊剂、颗粒剂、干混悬剂、散剂；生产加工康芝牌橘红含片、康芝牌春天胶囊；产品研究开发及技术服务；生产退热贴，医疗器械（I类）的销售；医药信息咨询服务。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（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）。

主要产品：儿童药包括尼美舒利颗粒、止咳橘红颗粒、注射用头孢米诺钠、感冒清热颗粒等；成人药包括利巴韦林颗粒、诺氟沙星胶囊等。

2、公司历史沿革

经海南省工业厅“琼工字（1992）538号”文件批准，原浙江省椒江市的集体所有制企业浙江九洲制药厂出资设立海南琼山九洲制药厂，1993年11月取得海南省卫生厅颁发的“（琼）卫药生证字第75号”药品生产企业许可证，1994年1月20日取得了琼山县工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，注册资金350万元，企业性质为集体所有制企业。

1997年8月，浙江九洲制药厂将持有的海南琼山九洲制药厂的股权转让给深圳市三洲投资有限公司。

1998年5月，深圳市三洲投资有限公司持有的海南琼山九洲制药厂股权转让给广东中瑞医药顾问有限公司（以下简称“中瑞顾问”）。1998年10月，中瑞顾问以琼山九洲经评估的净资产及现金共450万元、范海潮以现金25万元、何子群以现金25万元共同发起设立海南中瑞康芝制药有限公司（以下简称“中瑞康芝”），注册资本500万元。

2003年3月18日，依据中瑞康芝股东会决议，何子群将其持有的中瑞康芝4%股权、范海潮将其持有的中瑞康芝3%股权转让给中瑞顾问；何子群将其持有的中瑞康芝1%股权、范海潮将其持有的中瑞康芝2%股权转让给洪江游。本次股权转让完成后，中瑞康芝的各股东出资金额及持股比例为：中瑞顾问出资485万元，占注册资本97%；洪江游出资金15万元，占注册资本3%。

2005年11月16日，依据中瑞康芝股东会决议，中瑞顾问以应收股利1,940万元，洪江游以货币资金60万元对中瑞康芝进行增资。增资后注册资本变更为2,500万元，其中：中瑞顾问出资2,425万元，占注册资本97%；洪江游出资75万元，占注册资本3%。

2006年11月2日，依据中瑞康芝股东会决议，原股东中瑞顾问将其持有的中瑞康芝97%股权转让给海南宏氏投资有限公司。本次股权转让后，各股东出资金额及持股比例为：海南宏氏投资有限公司出资2,425万元。占注册资本97%；洪江游出资75万元，占注册资本3%。

2007年8月6日，依据中瑞康芝股东会决议，以截至2007年6月30日经审计的未分配利润人民币2,500万元按原有股权结构同比例转增注册资本，此次转增后，中瑞康芝的注册资本由2,500万元增至5,000万元。各股东出资金额及持股比例为：海南宏氏投资有限公司出资4,850万元。占注册资本97%；洪江游出资150万元，占注册资本3%。

2007年9月20日，依据中瑞康芝股东会决议，同意增加注册资本200万元，同时原股东海南宏氏投资有限公司将其持有的350万元股权分别转让给陈惠贞等14名自然人，本次增资及股权转让后各股东出资金额及持股比例为：海南宏氏投资有限公司出资4,500万元，占注册资本86.53%；陈惠贞出资243.95万元，占注册资本4.69%；洪江游出资150万元，占注册资本2.88%；海南昌蒲医药技术有限公司出资140万元，占注册资本2.69%；冯卓凡出资60万元，占注册资本1.15%；洪江涛出资35万元，

占注册资本0.67%；洪丽萍出资17.50万元，占注册资本0.34%；何子群出资17万元，占注册资本0.33%；杨发展出资5万元，占注册资本0.1%；刘会良出资5万元，占注册资本0.1%；陈晓奇出资5万元，占注册资本0.1%；王胜出资4.60万元，占注册资本0.09%；陈秀明出资3.65万元，占注册资本0.07%；洪志慧出资3.50万元，占注册资本0.07%；高洪常出资3.50万元，占注册资本0.07%；花中桃出资3.50万元，占注册资本0.07%；张弛出资2万元，占注册资本0.04%；周青华出资0.80万元，占注册资本0.01%。

2007年10月18日，依据中瑞康芝股东会决议，同意增加注册资本600万元，分别由新股东深圳市南海成长创业投资合伙企业现金出资2,400万元，其中400万元增加注册资本，2,000万元增加资本公积金；深圳市创东方成长投资企业现金出资1,200万元，其中200万元增加注册资本，1,000万元增加资本公积金；本次增资后，注册资金本变更为5,800万元，各股东出资额及持股比例为：海南宏氏投资有限公司出资4,500万元，占注册资本77.59%；深圳市南海成长创业投资合伙企业出资400万元，占注册资本6.90%；陈惠贞出资243.95万元，占注册资本4.21%；深圳市创东方成长投资企业出资200万元，占注册资本3.45%；洪江游出资150万元，占注册资本2.59%；海南昌蒲医药技术有限公司出资140万元，占注册资本2.41%；冯卓凡出资60万元，占注册资本1.03%；洪江涛出资35万元，占注册资本0.60%；洪丽萍出资17.5万元，占注册资本0.30%；何子群出资17万元，占注册资本0.29%；杨发展出资5万元，占注册资本0.09%；刘会良出资5万元，占注册资本0.09%；陈晓奇出资5万元，占注册资本0.09%；王胜出资4.60万元，占注册资本0.08%；陈秀明出资3.65万元，占注册资本0.06%；洪志慧出资3.50万元，占注册资本0.06%；高洪常出资3.50万元，占注册资本0.06%；花中桃出资3.50万元，占注册资本0.06%；张弛出资2万元，占注册资本0.03%；周青华出资0.80万元，占注册资本0.01%。

2007年12月12日，依据中瑞康芝股东会决议，以经审计的2007年11月30日账面净资产115,573,883.95元为基准，按1:0.64935的比例折为7,500万股，整体变更为股份有限公司，差额40,573,883.95元计入资本公积金；同时公司名称变更为海南康芝药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），本次整体变更后，各股东持股数额及持股比例为：海南宏氏投资有限公司出资5,818.97万元，占注册资本77.59%；深圳市南海成长创业投资合伙企业出资517.24万元，占注册资本6.90%；陈惠贞出资315.45万元，占注册资本4.21%；深圳市创东方成长投资企业出资258.62万元，占注册资本3.45%；洪江游出资193.97万元，占注册资本2.59%；海南昌蒲医药技术有限公司出资181.03万元，占注册资本2.41%；冯卓凡出资77.59万元，占注册资本1.03%；洪江涛出资45.26万元，占注册资本0.60%；洪丽萍出资22.63万元，占注册资本0.30%；何子群出资21.98万元，占注册资本0.29%；杨发展出资6.46万元，占注册资本0.09%；刘会良出资6.46万元，占注册资本0.09%；陈晓奇出资6.46万元，占注册资本0.09%；王胜出资5.95万元，占注册资本0.08%；陈秀明出资4.72万元，占注册资本0.06%；洪志慧出资4.53万元，占注册资本0.06%；高洪常出资4.53万元，占注册资本0.06%；花中桃出资4.53万元，占注册资本0.06%；张弛出资2.59万元，占注册资本0.03%；周青华出资1.03万元，占注册资本0.01%。

根据2009年1月10日本公司股东大会决议，同意陈晓奇将其持有公司0.086%的股权计64,655股转让给陈惠贞，本次股权转让完成后陈惠贞合计持有本公司3,219,180.00股。

根据2009年7月26日召开的本公司2009年第四次临时股东大会通过的《关于公司申请首次公开发行人民币普通股A股及上市的议案》，并经2010年5月4日中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]549号”文件核准，本公司于2010年5月13日公开发行人民币普通股2,500万股并于2010年5月26日在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码为300086。

2011年4月2日，公司2010年度股东大会决议，同意以公司2010年末总股本10,000万股为基数，以资本公积每10股转增10股，共计转增10,000万股。

2014年5月6日，公司2013年度股东大会决议，同意以公司2013年末总股本20,000万股为基数，以资本公积每10股转增5股，共计转增10,000万股。截止本报告期末，该利润分配方案已实施完毕。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司以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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。

合并方通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于一揽子交易的，合并方按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》有关规定确定长期股权投资的初始投资成本；按照《企业会计准则第20号——企业合并》和《企业会计准则第33号——合并财务报表》的规定编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的股权投资，在取得之日与合并日之间已确认有关损益或其他综合收益的，予以冲回。不属于“一揽子交易”的，视同各项有关交易在发生即比照上述原则处理进行调整。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵销；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的净利润及现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其初始投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》的有关要求执行，即以合并期间本公司及纳入合并范围的所有控股子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司进行编制。合并时将母、子公司之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数所有者权益（损益）。

合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

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

不适用

7、会计计量属性

(1) 计量属性

本公司以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本为计量原则。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

(2) 计量属性在本期发生变化的报表项目

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；

②持有至到期投资；

③贷款和应收款项；

④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

②其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

4) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额。

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(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，才终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A. 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

A. 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

B. 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，

则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

C. 其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失，计入当期损益。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

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

不适用。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

对于单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单项金额重大主要指200万元以上的款项；

对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(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 | 大于或等于 200 万元（应收账款） 大于或等于 100 万元（其它应收款） |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 个别认定法 |

(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 |
|----------|----------------|-----------------|
| 正常信用风险组合 | 账龄分析法 | 相同账龄的应收款项回收风险相似 |
| 无信用风险组合 | | 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 |
|---------|----------|-----------|
| 6 个月内 | 0.00% | 0.00% |
| 7-12 个月 | 1.00% | 1.00% |
| 1-2 年 | 5.00% | 5.00% |
| 2-3 年 | 20.00% | 20.00% |
| 3-4 年 | 50.00% | 50.00% |
| 4-5 年 | 80.00% | 80.00% |
| 5 年以上 | 100.00% | 100.00% |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| | |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。 |
| 坏账准备的计提方法 | 本公司采用备抵法核算坏账损失。 |

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、在产品、委托加工物资、受托加工物资、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

计价方法：加权平均法

存货的发出按加权平均法计价。

(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

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品领用时一次性摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物于领用时一次性摊销。

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法确定其初始投资成本。

2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②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投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；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。

采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

2) 本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。

长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

①本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

②投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

③其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位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的，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

(4) 长期股权投资权益法与成本法核算的转换

1) 权益法转换为成本法

因追加投资原因导致原持有的对联营企业或合营企业的投资转变为对子公司投资的,按照同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理的原则进行会计处理。除此之外,因减少投资导致长期股权投资的核算由权益法转换为成本法(投资企业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)的,应以转换时长期股权投资的账面价值作为按照成本法核算的基础。

2) 成本法转换为权益法

①原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,因追加投资导致持股比例上升,能够对被投资单位施加重大影响或是实施共同控制的,在自成本法转为权益法时,应区分原持有的长期股权投资以及新增长期股权投资两部分分别处理:

首先,原持有长期股权投资的账面余额与按照原持股比例计算确定应享有原取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值份额之间的差额,前者大于后者的,不调整长期股权投资的账面价值;前者小于后者的,根据其差额分别调整长期股权投资的账面价值和留存收益。

其次,对于新取得的股权部分,应比较追加投资的成本与取得该部分投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额,前者大于后者的,不调整长期股权投资的成本;前者小于后者的,根据其差额分别调整增长期股权投资的投资成本和当期的营业外收入。进行上述调整时,综合开考虑与原持有投资和追加投资相关商誉或计入损益金额。

对于原取得投资后至追加投资的交易日之间被投资单位可辨认净资产公允价值的变动相对于原持股比例的部分,属于在此期间被投资单位实现净损益中应享有份额的,一方面应调整长期股权投资的账面价值,同时对于原取得投资时至追加投资当期期初按照原持股比例应享有被投资单位实现的净损益,应调整留存收益,对于追加投资当期期初至追加投资交易日之间应享有被投资单位的净损益,应计入当期损益;属于其他原因导致的被投资单位可辨认净资产公允价值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,应当计入“资本公积——其他资本公积”。

②因处置投资导致对被投资单位的影响能力由控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的情况下,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,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,应调整留存收益。

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,一方面应当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,应当计入“资本公积——其他资本公积”。在合并财务报表中,对于剩余股权,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,如果存在相关商誉的,还应扣除商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。长期股权投资自成本法转为权益法后,未来期间按照准则规定计算确认应享有被投资单位实现的净损益及所有者权益其他变动的份额。

(5) 分步处置对子公司投资至丧失控制权

①判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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:这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;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。

②对于不属于“一揽子交易”的,对每一项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的,处置价款与处置投资对应的账面价值的差额,在母公司个别财务报表中确认为当期投资收益;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,在合并财务报表中将此项差额计入资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,应当调整留存收益。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在个别财务报表中，处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于剩余股权，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，如果存在相关商誉的，还应扣除商誉。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。

③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，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。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

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

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|---------|-------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 20-25 | 5.00% | 3.80-4.75 |
| 机器设备 | 10-12 | 5.00% | 7.92-9.50 |
| 电子设备 | 2-10 | 5.00% | 9.50-47.50 |
| 运输设备 | 4-8 | 5.00% | 11.88-23.75 |
| 其它设备 | 5-8 | 5.00% | 11.88-19.00 |

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生

不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

有迹象表明一项资产可能发生减值的,公司应当以单项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,应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时,在认定资产组时,考虑公司管理层管理生产经营活动的方式(如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等)和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定,各个会计期间应当保持一致,不得随意变更。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益,无论是否存在减值迹象,每年都应当进行减值测试。

资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核:

本公司至少于每年年度终了时,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命;

预计净残值的预计数与原先估计数有差异的,调整预计净残值;

与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的,改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

(5) 其他说明

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为:

固定资产的更新改造等后续支出,满足固定资产确认条件的,计入固定资产成本,如有被替换的部分,应扣除其账面价值;

不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等,在发生时计入当期损益;

固定资产装修费用,在满足固定资产确认条件时,在“固定资产”内单设明细科目核算,并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内,采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化,作为长期待摊费用,合理进行摊销。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司的在建工程按工程项目分别核算,在建工程按实际成本计价。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产,按估计价值记账,待确定实际价值后,再进行调整。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法:

1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的, 进行减值测试, 估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后, 减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整, 以使该资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不得转回。

2) 存在下列迹象的, 表明资产可能发生了减值:

①资产的市价当期大幅度下跌, 其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化, 从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高, 从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

有迹象表明一项资产可能发生减值的, 公司应当以单项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, 应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定, 以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时, 在认定资产组时, 考虑公司管理层管理生产经营活动的方式(如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等)和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定, 各个会计期间应当保持一致, 不得随意变更。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益, 无论是否存在减值迹象, 每年都应当进行减值测试。

资产减值损失确认后, 减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整, 以使该资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的, 才能开始资本化:

①资产支出已经发生。

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, 是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。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用, 在发生时计入当期损益。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的, 暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用, 计入当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序, 借款费用的资本化继续进行。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内, 每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额, 按照下列规定确定:

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

1) 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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

3) 自行开发的无形资产

本公司将内部研究开发项目在取得新药证书或生产批件批文前所处阶段均界定为研究阶段，项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4) 外购药物技术的核算

①开发药品外购技术发生的支出，在支付发生并取得合法票据后计入新产品研发费用，研发支出，下设“资本化支出”项目。外购技术及专利的临床试验、试制费、内部对其进行的各种试验、试生产等费用，在没有取得国家食品药品监督管理局批准的《药物生产批件》之前的费用，计入研发支出，下设“资本化支出”项目。在取得国家食品药品监督管理局批准的《药物生产批件》之后，按品种分明细将资本化的支出转入无形资产。之后再发生的试生产及提升工艺、做临床等费用，在费用发生时按品种分明细资本化，计入无形资产。

②向外单位购买的药品技术，在购买时对方公司已取得了国家食品药品监督管理局批准的《药物生产批件》该外购技术资本化，直接计入无形资产。为该技术公司在生产过程中发生的工艺及其他试制费发生时资本化，计入无形资产。

5) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第16号——政府补助》、《企业会计准则第20号——企业合并》的有关规定确定。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|---------|-----------|----|
| 土地使用权 | 按剩余使用年限摊销 | |
| 非专利技术 | 4-10 | |
| 专利及专利技术 | 按受益年限摊销 | |
| 商标 | 10 | |
| 办公软件 | 10 | |

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项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，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

(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与开发阶段支出。研究阶段是探索性的，为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。公司将内部研究开发项目在取得新药证书或生产批件批文前所处阶段均界定为研究阶段。开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

本公司将内部研究开发项目在取得新药证书或生产批件批文前所处阶段均界定为研究阶段，项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

19、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

1) 确认原则

- ①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- ③收入的金额能够可靠的计量；
- ④与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 公司收入确认的方法公司的经营模式为经销为主，直销为辅。公司以购货方验收后申请开具发票时确认收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

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

(3) 确认提供劳务收入的依据

- 1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。
- 2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

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

合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

20、政府补助

(1) 类型

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；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。只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 会计政策

1) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

3) 政府补助的确认时点

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

21、 所得税

所得税包括以本公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

1) 商誉的初始确认；

2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

① 该项交易不是企业合并；

② 交易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）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

(2) 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

1) 该项交易不是企业合并；

2) 交易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）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日, 本公司按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产); 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化, 本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外, 本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日, 本公司将对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

22、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

无。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

23、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

经公司第三届董事会第三次会议会议审议通过的《关于前期会计差错更正的议案》, 公司对下列两项事项进行更正:

(1) 对公司全资子公司海南康芝药品营销有限公司不符合收入确认原则的销售进行更正。

(2) 对公司控股子公司北京顺鑫祥云药业有限责任公司未确认的销售费用进行更正。

公司对上述前期差错采用追溯重述法进行处理, 并已在《2013年度报告全文》120页至124页的财务报告附注“前期会计差错更正”中进行披露。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

五、税项

1、公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-------------------------------|------|
| 增值税 | 按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税 | 17% |
| 营业税 | 应税营业额 | 5% |
| 城市维护建设税 | 当期应纳流转税额 | 7% |
| 企业所得税 | 当期应纳税所得额 | 15% |
| 教育费附加 | 当期应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 当期应纳流转税额 | 2% |
| 堤围费 | 广州分公司按当期在广东地区租赁收入的 0.1% 计缴堤围费 | 0.1% |

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司之子公司海南康芝药品营销有限公司、北京顺鑫祥云药业有限公司、河北康芝制药有限公司、沈阳康芝制药有限公司及孙公司广东康大药品营销有限公司的所得税税率2014年上半年均为25%。

2、税收优惠及批文

根据海南省科学技术厅、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局联合下发的《关于认定海南义利达高新技术实业有限公司等30家企业为2008 年第一批高新技术企业的通知》（琼科[2009]11号），公司被认定为海南省2008年第一批高新技术企业，2008年12月获得“高新技术企业证书”。2011年9月通过了复审，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条及《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》（国税发[2008]111号）规定，2014年上半年公司实际执行的企业所得税率为15%。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

截止报告期末，公司拥有4家全资子公司（沈阳康芝、河北康芝、康芝营销、康大制药），1家控股子公司（顺鑫祥云），1个全资孙公司（康大营销）。

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际投资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 | 表决权比例 | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|------------|-------|-----|------|---------------|---|---------|---------------------|---------|---------|--------|--------|----------------------|---|
| 广东康大制药有限公司 | 有限公司 | 广东 | 生产 | 50,000,000.00 | 医药制造业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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。） | 0.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

公司于2014年5月30日召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于投资设立全资子公司的议案》，同意公司使用 5000 万元自有资金投资设立全资子公司广东康大制药有限公司，2014年06月16日，康大制药已在广州市工商行政管理局完成工商登记注册手续，并取得了《营业执照》，截止本报告日，康大制药尚未注资，尚未列入合并报表范围。

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际投资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 | 表决权比例 | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|--------------|-------|------|------|---------------|---------------------------------------|---------------|---------------------|---------|---------|--------|--------|----------------------|---|
| 海南康芝药品营销有限公司 | 有限公司 | 海南洋浦 | 贸易 | 33,250,000.00 | 中药材、中药饮片、中成药、化学原料药及其他制剂、抗生素原料药及其制剂、生化 | 33,250,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |

| | | | | | 药品、生物制品 | | | | | | | | |
|-------------------------|------|----|----|----------------|---|----------------|--|---------|---------|---|---------------|--|--|
| 北京顺鑫祥云药业有限责任公司 | 有限公司 | 北京 | 生产 | 152,250,000.00 | 制造化学药品、中药、滋补营养药、医药塑料包装箱及容器 | 92,646,400.00 | | 51.00% | 51.00% | 是 | 82,386,029.59 | | |
| 河北康芝制药有限公司 | 有限公司 | 河北 | 生产 | 44,760,000.00 | 滴眼剂、颗粒剂、糖浆剂、合剂、口服溶液剂、药用辅料的生产、销售 | 42,700,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 沈阳康芝制药有限公司 | 有限公司 | 沈阳 | 生产 | 82,678,898.74 | 片剂、硬胶囊剂、合剂、糖浆剂、颗粒剂生产 | 180,000,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 广东康大药品营销有限公司 (全资孙公司) | 有限公司 | 广东 | 贸易 | 6,000,000.00 | 批发：中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品（按本公司有效许可证经营）；医疗器械（I类）；医药信息咨询服务。（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。） | 8,849,800.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

注：非同一控制下的企业合并中，企业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。

单位：万元

| 被购买方 | 合并成本 | 购买日可辨认净资产公允价值份额 | 商誉 |
|----------------|-----------|-----------------|----------|
| 北京顺鑫祥云药业有限责任公司 | 9,264.64 | 9,165.95 | 98.69 |
| 河北康芝制药有限公司 | 2,800.00 | 2,571.88 | 228.12 |
| 沈阳康芝制药有限公司 | 18,000.00 | 13,162.87 | 2,837.13 |

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

公司于2014年5月30日召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于投资设立全资子公司的议案》，同意公司使用 5000 万元自有资金投资设立全资子公司广东康大制药有限公司，2014年06月16日，康大制药已在广州市工商行政管理局完成工商登记注册手续，并取得了《营业执照》，截止本报告日，康大制药尚未注资，尚未列入合并报表范围。

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： | -- | -- | 149,026.59 | -- | -- | 237,272.81 |
| 人民币 | -- | -- | 149,026.59 | -- | -- | 237,272.81 |
| 银行存款： | -- | -- | 1,049,115,020.76 | -- | -- | 1,039,685,546.16 |
| 人民币 | -- | -- | 1,049,115,020.76 | -- | -- | 1,039,685,546.16 |
| 其他货币资金： | -- | -- | 0.00 | -- | -- | 0.00 |
| 人民币 | -- | -- | 0.00 | -- | -- | 0.00 |
| 合计 | -- | -- | 1,049,264,047.35 | -- | -- | 1,039,922,818.97 |

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

报告期无抵押或冻结等使用受限的货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 12,136,906.40 | 12,179,648.19 |
| 合计 | 12,136,906.40 | 12,179,648.19 |

(2) 截止报告期末公司无已抵押的应收票据情况

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|--------------------|-------------|-------------|------------|----|
| 山东正大医药有限公司 | 2014年04月18日 | 2014年10月18日 | 500,000.00 | |
| 河北共盛医药有限公司 | 2014年05月30日 | 2014年11月28日 | 399,900.00 | |
| 安庆天怡药业有限公司 | 2014年06月24日 | 2014年11月24日 | 257,218.40 | |
| 新疆嘉信药业有限责任公司 | 2014年05月25日 | 2014年07月25日 | 207,748.00 | |
| 西安藻露堂药业集团利尔欣医药有限公司 | 2014年03月12日 | 2014年09月12日 | 200,000.00 | |
| 山西泰尔康贸易有限公司药品分公司 | 2014年01月23日 | 2014年07月23日 | 200,000.00 | |
| 安徽金马医药经营有限公司 | 2014年05月22日 | 2014年11月16日 | 200,000.00 | |
| 安徽省亳州市药材总公司谯城分公司 | 2014年05月16日 | 2014年11月16日 | 200,000.00 | |
| 安徽金马医药经营有限公司 | 2014年05月30日 | 2014年11月30日 | 200,000.00 | |
| 徐州鸿翔医药有限公司 | 2014年05月21日 | 2014年11月21日 | 200,000.00 | |

| | | | | |
|------------------|------------------|------------------|---------------|----|
| 安徽省亳州市药材总公司谯城分公司 | 2014 年 06 月 06 日 | 2014 年 12 月 06 日 | 200,000.00 | |
| 山东阳光信诺医药有限公司 | 2014 年 04 月 18 日 | 2014 年 10 月 18 日 | 200,000.00 | |
| 山东正大医药有限公司 | 2014 年 05 月 22 日 | 2014 年 11 月 22 日 | 200,000.00 | |
| 山东正大医药有限公司 | 2014 年 05 月 16 日 | 2014 年 11 月 16 日 | 200,000.00 | |
| 安徽金马医药经营有限公司 | 2014 年 04 月 23 日 | 2014 年 10 月 23 日 | 200,000.00 | |
| 安徽金马医药经营有限公司 | 2014 年 05 月 06 日 | 2014 年 11 月 06 日 | 200,000.00 | |
| 甘肃鼎盛丰工贸有限公司 | 2014 年 02 月 19 日 | 2014 年 08 月 19 日 | 200,000.00 | |
| 甘肃鼎盛丰工贸有限公司 | 2014 年 02 月 19 日 | 2014 年 08 月 19 日 | 200,000.00 | |
| 日照京华新型建材有限公司 | 2014 年 04 月 17 日 | 2014 年 10 月 17 日 | 200,000.00 | |
| 土默特右旗兴盛煤炭有限责任公司 | 2014 年 04 月 25 日 | 2014 年 10 月 25 日 | 200,000.00 | |
| 南昌市耀武纸业业有限公司 | 2014 年 05 月 20 日 | 2014 年 11 月 20 日 | 200,000.00 | |
| 上海富置电气器材有限公司 | 2014 年 06 月 20 日 | 2014 年 12 月 20 日 | 200,000.00 | |
| 宣化钢铁棒材有限责任公司 | 2014 年 05 月 13 日 | 2014 年 11 月 13 日 | 200,000.00 | |
| 其他汇票 | | | 6,972,040.00 | |
| 合计 | -- | -- | 12,136,906.40 | -- |

3、应收利息

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 募集资金定期存款利息 | 4,720,787.22 | 13,163,494.96 | 11,588,232.24 | 6,296,049.94 |
| 自有定期存款应收利息 | 52,007.12 | 22,551.39 | 11,137.50 | 63,421.01 |
| 合计 | 4,772,794.34 | 13,186,046.35 | 11,599,369.74 | 6,359,470.95 |

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 | | | | | | | | |
| 按正常信用风险组合计提坏账准备的应收账款 | 34,915,719.33 | 100.00% | 1,801,269.48 | 5.16% | 27,600,472.10 | 100.00% | 1,566,772.80 | 5.68% |
| 组合小计 | 34,915,719.33 | 100.00% | 1,801,269.48 | 5.16% | 27,600,472.10 | 100.00% | 1,566,772.80 | 5.68% |
| 合计 | 34,915,719.33 | -- | 1,801,269.48 | -- | 27,600,472.10 | -- | 1,566,772.80 | -- |

应收账款种类的说明

应收款项金额大于200万元（含）为单项金额重大。按组合计提减值准备的应收账款含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收账款。

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： | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 6 个月内 | 24,809,328.07 | 71.05% | | 19,268,496.75 | 69.81% | |
| 7 至 12 月 | 4,653,362.63 | 13.33% | 46,735.22 | 1,694,634.46 | 6.14% | 16,946.35 |
| 1 年以内小计 | 29,462,690.70 | 84.38% | 46,735.22 | 20,963,131.21 | 75.95% | 16,946.35 |
| 1 至 2 年 | 2,200,908.44 | 6.30% | 110,045.43 | 3,678,615.51 | 13.33% | 183,930.78 |
| 2 至 3 年 | 1,007,409.81 | 2.89% | 201,481.96 | 1,241,819.64 | 4.50% | 248,363.93 |
| 3 年以上 | 2,244,710.38 | 6.43% | 1,443,006.87 | 1,716,905.74 | 6.22% | 1,117,531.74 |
| 3 至 4 年 | 1,499,875.36 | 4.30% | 749,937.68 | 1,157,291.63 | 4.19% | 578,645.82 |
| 4 至 5 年 | 258,829.17 | 0.74% | 207,063.34 | 103,640.94 | 0.38% | 82,912.75 |
| 5 年以上 | 486,005.85 | 1.39% | 486,005.85 | 455,973.17 | 1.65% | 455,973.17 |
| 合计 | 34,915,719.33 | -- | 1,801,269.48 | 27,600,472.10 | -- | 1,566,772.80 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(3) 期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及关联方单位款项。

(4) 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 |
|---------------|--------|--------------|---------|------------|
| 海南博洲医学技术有限公司 | 客户 | 3,643,976.32 | 1 年以内 | 10.44% |
| 汕尾市人民医院 | 客户 | 1,294,424.08 | 1 年以内 | 3.71% |
| 北京协和医院 | 客户 | 1,216,188.00 | 6 个月内 | 3.48% |
| 河北中兴医药有限公司 | 客户 | 966,455.00 | 1 年以内 | 2.76% |
| 山东东惠青岛公司药品经营部 | 客户 | 750,080.00 | 1 至 2 年 | 2.15% |
| 合计 | -- | 7,871,123.40 | -- | 22.54% |

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 | | | | | | | | |
| 无信用风险组合 | 5,573,906.10 | 39.61% | | | 5,891,831.76 | 22.67% | | |
| 正常信用风险组合 | 8,499,634.88 | 60.39% | 143,374.41 | 1.69% | 20,097,331.19 | 77.33% | 144,140.44 | 0.72% |
| 组合小计 | 14,073,540.98 | 100.00% | 143,374.41 | 1.02% | 25,989,162.95 | 100.00% | 144,140.44 | 0.55% |
| 合计 | 14,073,540.98 | -- | 143,374.41 | -- | 25,989,162.95 | -- | 144,140.44 | -- |

其他应收款种类的说明

其他应收款金额大于 100 万元（含）为单项金额重大。按组合计提减值准备的其他应收款含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的其他应收款。

无信用风险组合中的其他应收款

| 单位名称 | 性质或内容 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|------------------|--------|--------------|------|----------------|
| 浙江康恩贝制药股份有限公司 | 保证金 | 1,500,000.00 | 2-3年 | 10.66 |
| 海南电网公司海口供电局 | 押金 | 787,345.40 | 6个月内 | 5.59 |
| 鞍山九天制药有限公司 | 保证金 | 300,000.00 | 3-4年 | 2.13 |
| 四川省旺林堂药业有限公司 | 保证金 | 300,000.00 | 1-2年 | 2.13 |
| 浙江泰康药业集团新余制药有限公司 | 保证金 | 200,000.00 | 1-2年 | 1.42 |
| 其他 | 保证金及押金 | 2,486,560.70 | 累计发生 | 17.67 |
| 合计 | | 5,573,906.10 | | 39.61 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----------|--------------|--------|------------|---------------|--------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 | | 金额 | 比例 | |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 6 个月内 | 1,651,142.64 | 19.42% | | 19,556,538.56 | 97.31% | |
| 7 至 12 月 | 6,486,051.20 | 76.31% | 330.25 | 99,371.02 | 0.49% | 979.00 |
| 1 年以内小计 | 8,137,193.84 | 95.73% | 330.25 | 19,655,909.58 | 97.80% | 979.00 |
| 1 至 2 年 | 149,023.21 | 1.75% | 7,451.16 | 227,580.41 | 1.13% | 11,379.02 |
| 2 至 3 年 | 89,544.57 | 1.05% | 17,908.91 | 101,399.27 | 0.50% | 20,279.85 |
| 3 年以上 | 123,873.26 | 1.47% | 117,684.09 | 112,441.93 | 0.57% | 111,502.57 |

| | | | | | | |
|------|--------------|-------|------------|---------------|-------|------------|
| 3至4年 | 11,474.70 | 0.14% | 5,737.40 | 1,218.73 | 0.01% | 609.37 |
| 4至5年 | 2,259.36 | 0.03% | 1,807.49 | 1,649.99 | 0.01% | 1,319.99 |
| 5年以上 | 110,139.20 | 1.30% | 110,139.20 | 109,573.21 | 0.55% | 109,573.21 |
| 合计 | 8,499,634.88 | -- | 143,374.41 | 20,097,331.19 | -- | 144,140.44 |

正常信用风险组合中 7-12 月的其他应收款包含控股公司及关联方款项 645.30 万元未计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

不适用

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

| 单位名称 | 期末数 | | 期初数 | |
|------------|--------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 计提坏账金额 | 账面余额 | 计提坏账金额 |
| 海南宏氏投资有限公司 | 3,000,000.00 | | 15,000,000.00 | |
| 合计 | 3,000,000.00 | | 15,000,000.00 | |

(5) 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 |
|---------------|------------|--------------|------|-------------|
| 海南天际食品有限公司 | 关联方（出售资产款） | 3,453,026.20 | 1年内 | 24.54% |
| 海南宏氏投资有限公司 | 关联方（股权转让款） | 3,000,000.00 | 1年内 | 21.32% |
| 浙江康恩贝制药股份有限公司 | 非关联方（保证金） | 1,500,000.00 | 2-3年 | 10.66% |
| 海南电网公司海口供电局 | 非关联方（押金） | 787,345.40 | 6个月内 | 5.59% |
| 鞍山九天制药有限公司 | 非关联方（保证金） | 300,000.00 | 3-4年 | 2.13% |
| 合计 | -- | 9,040,371.60 | -- | 64.24% |

(6) 其他应收关联方账款情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收款总额的比例 |
|------------|------------|--------------|-------------|
| 海南天际食品有限公司 | 关联方（出售资产款） | 3,453,026.20 | 24.54% |

| | | | |
|------------|------------|--------------|--------|
| 海南宏氏投资有限公司 | 关联方（股权转让款） | 3,000,000.00 | 21.32% |
| 合计 | -- | 6,453,026.20 | 45.86% |

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 | 29,765,023.26 | 88.30% | 32,282,037.08 | 84.29% |
| 1至2年 | 3,019,719.22 | 8.96% | 3,080,315.66 | 8.04% |
| 2至3年 | 221,104.54 | 0.66% | 2,805,359.85 | 7.32% |
| 3年以上 | 700,108.75 | 2.08% | 130,850.00 | 0.35% |
| 合计 | 33,705,955.77 | -- | 38,298,562.59 | -- |

预付款项账龄的说明

无

（2）预付款项金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
|--------------|--------|--------------|------|-------|
| 四川省旺林堂药业有限公司 | 非关联方 | 3,949,312.88 | 1年内 | 正常结算期 |
| 海南国瑞堂制药有限公司 | 非关联方 | 2,103,925.12 | 2-3年 | 正在协商中 |
| 河南蓝天药业有限公司 | 非关联方 | 1,425,330.00 | 6个月内 | 正常结算期 |
| 江西品信药业有限公司 | 非关联方 | 1,373,088.00 | 6个月内 | 正常结算期 |
| 天津市儿童药厂 | 非关联方 | 1,056,532.00 | 6个月内 | 正常结算期 |
| 合计 | -- | 9,908,188.00 | -- | -- |

预付款项主要单位的说明

无

（3）期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

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 | 17,235,285.16 | 65,303.11 | 17,169,982.05 | 12,661,413.24 | 65,303.11 | 12,596,110.13 |
| 在产品 | 8,295,881.49 | 0.00 | 8,295,881.49 | 6,337,696.66 | | 6,337,696.66 |
| 库存商品 | 36,183,935.06 | 5,920,949.88 | 30,262,985.18 | 24,025,717.15 | 2,568,568.58 | 21,457,148.57 |
| 周转材料 | 9,743,535.99 | 0.00 | 9,743,535.99 | 6,084,159.94 | | 6,084,159.94 |
| 委托加工物资 | 1,432,931.22 | 0.00 | 1,432,931.22 | 708,502.24 | | 708,502.24 |
| 受托加工物资 | 896,268.18 | 0.00 | 896,268.18 | 401,721.46 | | 401,721.46 |
| 合计 | 73,787,837.10 | 5,986,252.99 | 67,801,584.11 | 50,219,210.69 | 2,633,871.69 | 47,585,339.00 |

(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 | 65,303.11 | | | | 65,303.11 |
| 在产品 | | | | | 0.00 |
| 库存商品 | 2,568,568.58 | 4,737,621.05 | 49,755.27 | 1,335,484.48 | 5,920,949.88 |
| 周转材料 | | | | | 0.00 |
| 合计 | 2,633,871.69 | 4,737,621.05 | 49,755.27 | 1,335,484.48 | 5,986,252.99 |

(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 |
|------|-------------|---------------|--------------------|
| 库存商品 | 根据会计政策计提 | 生产量上升，成本降低。 | 1.60% |

存货的说明

8、一年内到期的非流动资产

| 项目 | 期末数 | 年初数 |
|----------------|------------|------------|
| 将于一年内摊销的长期待摊费用 | 345,786.28 | 913,093.20 |

9、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行理财产品 | 50,000,000.00 | 53,000,000.00 |
| 合计 | 50,000,000.00 | 53,000,000.00 |

其他流动资产说明

10、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： | 479,053,581.70 | 22,103,192.76 | | 4,279,026.27 | 496,877,748.19 |
| 其中：房屋及建筑物 | 306,211,189.85 | 8,977,464.13 | | 500,940.17 | 314,687,713.81 |
| 机器设备 | 141,655,679.19 | 7,109,845.43 | | 2,135,490.84 | 146,630,033.78 |
| 运输工具 | 11,700,368.00 | 74,863.36 | | 0.00 | 11,775,231.36 |
| 办公及电子设备 | 12,494,998.35 | 1,576,476.93 | | 1,583,445.87 | 12,488,029.41 |
| 其他设备 | 6,991,346.31 | 4,364,542.91 | | 59,149.39 | 11,296,739.83 |
| -- | 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： | 132,626,858.33 | | 17,854,576.74 | 2,276,929.59 | 148,204,505.48 |
| 其中：房屋及建筑物 | 66,135,084.86 | | 7,482,624.36 | 9,918.63 | 73,607,790.59 |
| 机器设备 | 53,804,564.08 | | 6,064,847.28 | 1,585,918.10 | 58,283,493.26 |
| 运输工具 | 4,601,016.83 | | 688,461.19 | 0.00 | 5,289,478.02 |
| 办公及电子设备 | 5,073,024.07 | | 1,614,595.92 | 643,407.35 | 6,044,212.64 |
| 其他设备 | 3,013,168.49 | | 2,004,047.99 | 37,685.51 | 4,979,530.97 |
| -- | 期初账面余额 | -- | | | 本期期末余额 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 346,426,723.37 | -- | | | 348,673,242.71 |
| 其中：房屋及建筑物 | 240,076,104.99 | -- | | | 241,079,923.22 |
| 机器设备 | 87,851,115.11 | -- | | | 88,346,540.52 |
| 运输工具 | 7,099,351.17 | -- | | | 6,485,753.34 |
| 办公及电子设备 | 7,421,974.28 | -- | | | 6,443,816.77 |
| 其他设备 | 3,978,177.82 | -- | | | 6,317,208.86 |
| 办公及电子设备 | | -- | | | |
| 其他设备 | | -- | | | |
| 五、固定资产账面价值合计 | 346,426,723.37 | -- | | | 348,673,242.71 |
| 其中：房屋及建筑物 | 240,076,104.99 | -- | | | 241,079,923.22 |
| 机器设备 | 87,851,115.11 | -- | | | 88,346,540.52 |
| 运输工具 | 7,099,351.17 | -- | | | 6,485,753.34 |
| 办公及电子设备 | 7,421,974.28 | -- | | | 6,443,816.77 |
| 其他设备 | 3,978,177.82 | -- | | | 6,317,208.86 |

本期折旧额 17,854,576.74 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 12,187,766.32 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面净值 | 备注 |
|------|--------------|--------------|------|------------|----|
| 机器设备 | 2,510,621.11 | 1,699,181.64 | | 811,439.47 | |
| 其他设备 | 42,735.04 | 16,205.28 | | 26,529.76 | |

(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 |
|---------------|------------------------------|------------|
| 药谷新厂办公楼车间等建筑物 | 工程所有验收已通过，申报房产证书的相关手续正在协调办理中 | 2015 年上半年 |

固定资产说明

截止报告期末，本公司固定资产未出现可收回金额低于账面价值的迹象，故未计提固定资产减值准备。

截止报告期末，公司固定资产无被冻结、查封。

11、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 |
| 新厂建筑安装工程 | 16,663,537.58 | | 16,663,537.58 | 17,009,169.09 | | 17,009,169.09 |
| 设备安装工程 | 19,951,901.21 | | 19,951,901.21 | 14,600,359.69 | | 14,600,359.69 |
| GMP 认证改造工程 | 1,216,500.50 | | 1,216,500.50 | 2,492,088.45 | | 2,492,088.45 |
| 其他 | 506,446.26 | | 506,446.26 | | | |
| 合计 | 38,338,385.55 | | 38,338,385.55 | 34,101,617.23 | | 34,101,617.23 |

(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 |
|------------------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|------|-------------------|--------|---------------|----------------------|--------------|------|---------------|
| 铝塑包装自动线 | 820,000.00 | 707,029.91 | | | | 86.22% | 90.00% | | | | | 707,029.91 |
| 变速器 | 664,102.57 | 664,102.57 | | | | 100.00% | 90.00% | | | | | 664,102.57 |
| 方锥混合机、提升加 料机及料桶(新厂) | 700,000.00 | 609,401.71 | | | | 87.06% | 90.00% | | | | | 609,401.71 |
| 非标热风循环烘箱及 热风循环烘箱 | 688,034.19 | 687,606.84 | | | | 99.94% | 90.00% | | | | | 687,606.84 |
| 低压柜 | 802,136.77 | 882,991.47 | | | | 110.08% | 90.00% | | | | | 882,991.47 |
| VFFS-G4L/180 4 列背 封包装机 (304 机箱) | 854,700.90 | 854,700.90 | | | | 100.00% | 90.00% | | | | | 854,700.90 |
| 十二列条状自动包装 机 | 3,000,000.00 | 2,665,901.70 | | | | 88.86% | 90.00% | | | | | 2,665,901.70 |
| 头孢制剂车间-钢结 构 | 670,000.00 | 635,433.50 | | | | 94.84% | 95.00% | | | | | 635,433.50 |
| 头孢制剂车间-土建 | 860,000.00 | 714,353.20 | | | | 83.06% | 95.00% | | | | | 714,353.20 |
| 青霉素制剂车间-钢 结构及土建 | 2,450,000.00 | 2,289,135.47 | | | | 93.43% | 95.00% | | | | | 2,289,135.47 |
| 口服固体车间-钢结 构及土建 | 5,765,723.00 | 5,765,723.01 | | | | 100.00% | 95.00% | | | | | 5,765,723.01 |
| 头孢、青霉素制剂车 间-净化工程 | 5,630,000.00 | 6,507,191.79 | | | | 115.58% | 95.00% | | | | | 6,507,191.79 |
| GMP 认证改造工程 | 13,389,000.00 | 2,492,088.45 | 5,087,563.57 | 6,363,151.52 | | 56.61% | 95.00% | | | | | 1,216,500.50 |
| 合计 | 36,293,697.43 | 25,475,660.52 | 5,087,563.57 | 6,363,151.52 | 0.00 | -- | -- | | | -- | -- | 24,200,072.57 |

在建工程项目变动情况的说明

(3) 重大在建工程的工程进度情况

| 项目 | 工程进度 | 备注 |
|--------------------------------|--------|---------------|
| 铝塑包装自动线 | 90.00% | 正在调试中, 等待验收 |
| 变速器 | 90.00% | 正在调试中, 等待验收 |
| 方锥混合机、提升加料机及料桶(新厂) | 90.00% | 正在调试中, 等待验收 |
| 非标热风循环烘箱及热风循环烘箱 | 90.00% | 正在调试中, 等待验收 |
| 低压柜 | 90.00% | 正在调试中, 等待验收 |
| VFFS-G4L/180 4 列背封包装机 (304 机箱) | 90.00% | 正在调试中, 等待验收 |
| 十二列条状自动包装机 | 90.00% | 正在调试中, 等待验收 |
| 头孢制剂车间-钢结构 | 95.00% | 正在进行 GMP 认证 |
| 头孢制剂车间-土建 | 95.00% | 正在进行 GMP 认证 |
| 青霉素制剂车间-钢结构及土建 | 95.00% | 正在进行 GMP 认证 |
| 口服固体车间-钢结构及土建 | 95.00% | 正在进行 GMP 认证 |
| 头孢、青霉素制剂车间-净化工程 | 95.00% | 正在进行 GMP 认证 |
| GMP 认证改造工程 | 95.00% | 通过 GMP 认证清理尾款 |

(4) 在建工程的说明

截止报告期末, 公司在建工程未出现可收回金额低于账面价值的迹象, 故未计提在建工程减值准备。

12、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 | 298,730,301.85 | 441,492.57 | | 299,171,794.42 |
| 商标 | 1,177,404.53 | 44,972.08 | | 1,222,376.61 |
| 非专利技术 | 90,903,298.59 | | | 90,903,298.59 |
| 专利及专利技术 | 73,280,220.00 | 104,355.00 | | 73,384,575.00 |
| 土地使用权 | 131,965,837.35 | | | 131,965,837.35 |
| 办公软件 | 1,403,541.38 | 292,165.49 | | 1,695,706.87 |
| 二、累计摊销合计 | 53,006,523.75 | 9,606,440.72 | | 62,612,964.47 |
| 商标 | 266,480.72 | 65,279.37 | | 331,760.09 |
| 非专利技术 | 37,577,378.77 | 4,270,161.57 | | 41,847,540.34 |
| 专利及专利技术 | 70,282.74 | 3,864,903.99 | | 3,935,186.73 |
| 土地使用权 | 14,633,204.49 | 1,330,429.45 | | 15,963,633.94 |
| 办公软件 | 459,177.03 | 75,666.34 | | 534,843.37 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 245,723,778.10 | -9,164,948.15 | | 236,558,829.95 |
| 商标 | 910,923.81 | | | 890,616.52 |
| 非专利技术 | 53,325,919.82 | | | 49,055,758.25 |

| | | | | |
|------------|----------------|---------------|--|----------------|
| 专利及专利技术 | 73,209,937.26 | | | 69,449,388.27 |
| 土地使用权 | 117,332,632.86 | | | 116,002,203.41 |
| 办公软件 | 944,364.35 | | | 1,160,863.50 |
| 四、减值准备合计 | 2,806,100.00 | | | 2,806,100.00 |
| 商标 | | | | |
| 非专利技术 | | | | |
| 专利及专利技术 | 2,806,100.00 | | | 2,806,100.00 |
| 土地使用权 | | | | |
| 办公软件 | | | | |
| 无形资产账面价值合计 | 242,917,678.10 | -9,164,948.15 | | 233,752,729.95 |
| 商标 | 910,923.81 | | | 890,616.52 |
| 非专利技术 | 53,325,919.82 | | | 49,055,758.25 |
| 专利及专利技术 | 70,403,837.26 | | | 66,643,288.27 |
| 土地使用权 | 117,332,632.86 | | | 116,002,203.41 |
| 办公软件 | 944,364.35 | | | 1,160,863.50 |

本期摊销额 9,606,440.72 元。

截止报告期末，公司无形资产未出现可收回金额低于账面价值的迹象，故未计提无形资产减值准备。

(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 | |
| 注射用头孢他啶他唑巴坦钠 | 768,867.92 | 1,009,433.97 | | | 1,778,301.89 |
| 合计 | 768,867.92 | 1,009,433.97 | | | 1,778,301.89 |

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 14.87%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0.00%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法不适用。

13、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 |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|--------------|
| 北京顺鑫祥云药业有限责任公司 | 986,962.00 | | | 986,962.00 | 986,962.00 |
| 河北康芝制药有限公司 | 2,281,227.22 | | | 2,281,227.22 | 2,281,227.22 |
| 沈阳康芝制药有限公司 | 28,371,286.59 | | | 28,371,286.59 | 1,898,800.00 |
| 合计 | 31,639,475.81 | | | 31,639,475.81 | 5,166,989.22 |

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

在会计报表日，与公司商誉相关的河北康芝制药有限公司在报告期净利润为-550.19万元，公司商誉账面价值 228.12 万元，已计提商誉减值准备 123.98 万元，公司对河北康芝制药有限公司的商誉全额计提减值准备。因此，公司本期对河北康芝制药有限公司的商誉计提减值准备 104.14 万元。

14、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 |
|--------|--------------|------------|------------|-------|--------------|---------|
| 特许权使用费 | 367,777.96 | | 17,671.18 | | 350,106.78 | |
| 绿化费 | 167,201.19 | | 83,600.62 | | 83,600.57 | |
| 装修、改造款 | 1,312,808.82 | 492,451.84 | 198,675.39 | | 1,606,585.27 | |
| 合计 | 1,847,787.97 | 492,451.84 | 299,947.19 | | 2,040,292.62 | -- |

长期待摊费用的说明

无

15、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 | 1,037,929.24 | 1,031,188.51 |
| 可抵扣亏损 | 200,129.19 | 200,129.19 |
| 未实现的内部销售毛利形成的递延所得税资产 | 1,168,575.40 | 256,198.06 |
| 其他流动负债 | 61,563.02 | 123,126.02 |
| 其他非流动负债 | 771,053.28 | 771,053.28 |
| 小计 | 3,239,250.13 | 2,381,695.06 |
| 递延所得税负债： | | |
| 无形资产计税基础与账面价值的差异形成的递延所得税负债 | | 65,751.67 |
| 小计 | | 65,751.67 |

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 | | |
| 无形资产计税基础与账面价值的差异 | | 438,344.44 |
| 小计 | | 438,344.44 |
| 可抵扣差异项目 | | |

| | | |
|------------|---------------|---------------|
| 坏账准备 | 1,944,643.89 | 1,710,913.24 |
| 存货跌价准备 | 2,976,134.96 | 2,633,871.69 |
| 可弥补亏损 | 800,516.78 | 800,516.78 |
| 未实现的内部销售毛利 | 6,908,482.86 | 1,351,554.46 |
| 其他流动负债 | 440,420.05 | 820,840.11 |
| 其他非流动负债 | 4,729,935.23 | 5,140,355.23 |
| 小计 | 17,800,133.77 | 12,458,051.51 |

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

| 项目 | 报告期末互抵后的递延所得税资产或负债 | 报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异 | 报告期初互抵后的递延所得税资产或负债 | 报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异 |
|---------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| 递延所得税资产 | 3,239,250.13 | | 2,381,695.06 | |
| 递延所得税负债 | | | 65,751.67 | |

16、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 | 1,710,913.24 | 306,411.54 | 72,680.89 | 0.00 | 1,944,643.89 |
| 二、存货跌价准备 | 2,633,871.69 | 4,737,621.05 | 49,755.27 | 1,335,484.48 | 5,986,252.99 |
| 十二、无形资产减值准备 | 2,806,100.00 | | | | 2,806,100.00 |
| 十三、商誉减值准备 | 4,125,562.00 | 1,041,427.22 | | | 5,166,989.22 |
| 合计 | 11,276,446.93 | 6,085,459.81 | 122,436.16 | 1,335,484.48 | 15,903,986.10 |

17、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 | 37,517,638.51 | 15,989,399.40 |
| 1 至 2 年 | 1,244,344.40 | 2,482,380.94 |
| 2 至 3 年 | 851,093.39 | 1,341,307.47 |
| 3 至 4 年 | 257,599.52 | 233,394.77 |
| 4 至 5 年 | 3,042,959.40 | 2,891,052.60 |
| 5 年以上 | 99,500.00 | 122,009.24 |
| 合计 | 43,013,135.22 | 23,059,544.42 |

(2) 期末余额中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

期末余额账龄1至2年及2至3年的应付账款主要是应付的设备尾款，账龄4至5年应付账款2,616,671.85元为全资子公司河北康芝制药有限公司所欠债务。

18、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 | 45,485,482.62 | 27,254,291.51 |
| 1 至 2 年 | 452,673.10 | 62,872.09 |
| 2 至 3 年 | 38,935.69 | 4,075.10 |
| 3 至 4 年 | 4,075.10 | |
| 4 至 5 年 | | |
| 合计 | 45,981,166.51 | 27,321,238.70 |

(2) 期末余额中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

不适用。

19、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 | 8,433,613.96 | 25,510,503.17 | 30,762,474.01 | 3,181,643.12 |
| 二、职工福利费 | 43,900.00 | 1,850,431.92 | 1,730,864.25 | 163,467.67 |
| 三、社会保险费 | 20,463.84 | 3,852,256.60 | 3,872,720.44 | |
| (1) 医疗保险费 | 14,109.72 | 1,365,025.36 | 1,379,135.08 | |
| (2) 养老保险费 | 5,605.67 | 2,169,091.40 | 2,174,697.07 | |
| (3) 失业保险费 | 528.17 | 157,018.17 | 157,546.34 | |
| (4) 工伤保险费 | 110.14 | 69,364.00 | 69,474.14 | |
| (5) 生育保险费 | 110.14 | 89,572.67 | 89,682.81 | |
| (6) 意外保险费 | | 2,185.00 | 2,185.00 | |
| 四、住房公积金 | | 1,357,485.08 | 1,357,485.08 | |
| 五、辞退福利 | | 27,671.25 | 27,671.25 | |
| 六、其他 | 565,788.10 | 493,236.88 | 543,344.53 | 515,680.45 |
| 工会经费 | 367,456.94 | 446,064.88 | 490,861.13 | 322,660.69 |
| 职工教育经费 | 198,331.16 | 47,172.00 | 52,483.40 | 193,019.76 |
| 合计 | 9,063,765.90 | 33,091,584.90 | 38,294,559.56 | 3,860,791.24 |

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 515,680.45 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 27,671.25 元。
应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排
当月计提，次月发放。

20、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 2,037,867.73 | 1,150,675.62 |
| 营业税 | 526,054.50 | 408,788.45 |
| 企业所得税 | 2,249,167.62 | 4,787,351.25 |
| 个人所得税 | -718,206.98 | -91,527.84 |
| 城市维护建设税 | 279,732.65 | 206,406.18 |
| 房产税 | 553,901.37 | 832,428.69 |
| 土地使用税 | 107,119.12 | 199,628.36 |
| 教育费附加 | 112,028.35 | 89,097.22 |
| 地方教育费附加 | 108,456.12 | 59,398.07 |
| 印花税 | 17,336.99 | -0.01 |
| 堤围费 | | 2,291.89 |
| 土地增值税 | 383,430.76 | 383,430.76 |
| 合计 | 5,656,888.23 | 8,027,968.64 |

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
不适用

21、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 | 6,901,388.44 | 6,943,082.86 |
| 1 至 2 年 | 8,287,288.00 | 5,622,824.82 |
| 2 至 3 年 | 5,966,841.43 | 6,306,972.76 |
| 3 至 4 年 | 4,676.30 | 649,749.51 |
| 4 至 5 年 | 1,467,830.51 | 1,018,081.00 |
| 5 年以上 | 73,334.00 | |
| 合计 | 22,701,358.68 | 20,540,710.95 |

(2) 期末余额中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

期末余额账龄 1 至 2 年中有控股子公司北京顺鑫祥云药业有限责任公司收到的往来款 4,525,300.00 元（此往来款于 2014 年 7 月结清）、其次是有股份公司与海南国瑞堂制药有限公司往来款 3,000,000.00 元、2 至 3 年中有控股子公司北京顺鑫祥云药业有限责任公司收到的往来款 4,676,400.00 元、有全资子公司沈阳康芝制药有限公司收取的代付款项 1,172,357.40 元；4 至 5 年中有 749,140.00 元为全资子公司河北康芝制药有限公司所欠债务。

22、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------|------------|------------|
| 儿科药高技术产业化项目 | 250,000.00 | 500,000.00 |
| 生产设备补助款 | 190,420.05 | 350,840.11 |
| 合计 | 440,420.05 | 850,840.11 |

其他流动负债说明

①公司承担的儿科药高技术产业化项目获得了 2010 年中央产业技术研发资金补助 500 万元，2011 年 8 月将该款项购置生产设备，因此自 2011 年 9 月起，公司开始将其按该设备使用年限 10 年平均分期转入营业外收入。

②公司于 2013 年 1 月 29 日获得政府补助设备款 2,126,200.00 元，该批生产设备分别购置于 2008 年至 2011 年间，因此自 2013 年 1 月起，公司按各项资产的剩余使用年限分期转入营业外收入。

③公司于 2013 年 5 月 28 日获得政府补助设备款 10 万元，2013 年 9 月将该笔款项购置生产设备，因此自 2013 年 10 月起，公司开始将其按设备使用年限 10 年平均分期转入营业外收入。

④公司于 2013 年 6 月 13 日获得政府补助设备款 20 万元，2013 年 9 月将该笔款项购置生产设备，因此自 2013 年 10 月起，公司开始将其按设备使用年限 10 年平均分期转入营业外收入。

⑤公司控股子公司北京顺鑫祥云药业有限责任公司于 2013 年 10 月 16 日获得政府补助设备款 33 万元，该批生产设备购置于 2012 年 9 月，因此自 2013 年 10 月起，公司将其按生产设备剩余使用年限 11 年平均分期转入营业外收入。

23、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 儿科药高技术产业化项目 | 5,610,833.33 | 3,625,833.33 |
| 生产设备补助款 | 1,807,021.90 | 1,807,021.90 |
| 合计 | 7,417,855.23 | 5,432,855.23 |

其他非流动负债说明

其中儿科药高技术产业化项目增加主要是公司控股子公司河北康芝制药有限公司收到政府补贴贞蓉丹合剂和止咳橘红颗粒产业化项目 200.00 万元。

24、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 | 200,000,000.00 | | | 100,000,000.00 | | 100,000,000.00 | 300,000,000.00 |
|------|----------------|--|--|----------------|--|----------------|----------------|

股本变动情况说明：

经2014年5月6日召开的2013年年度股东大会审议批准，公司2013年度的利润分配方案为：以2013年12月31日公司总股本20,000万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2元人民币（含税），共分配现金股利40,000,000元，同时，以资本公积金每10股转增5股，共计转增10,000万股，转增后公司总股本将增加至30,000万股。公司已于2014年5月19日发布了《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22日，除权除息日为2014年5月23日，截止本报告期末，该利润分配方案已实施完毕。

25、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） | 1,366,505,283.95 | | 100,000,000.00 | 1,266,505,283.95 |
| 合计 | 1,366,505,283.95 | | 100,000,000.00 | 1,266,505,283.95 |

资本公积说明

经2014年5月6日召开的2013年年度股东大会审议批准，公司2013年度的利润分配方案为：以2013年12月31日公司总股本20,000万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2元人民币（含税），共分配现金股利40,000,000元，同时，以资本公积金每10股转增5股，共计转增10,000万股，转增后公司总股本将增加至30,000万股。公司已于2014年5月19日发布了《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22日，除权除息日为2014年5月23日，截止本报告期末，该利润分配方案已实施完毕。

26、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 | 28,329,030.05 | 0.00 | 0.00 | 28,329,030.05 |
| 合计 | 28,329,030.05 | 0.00 | 0.00 | 28,329,030.05 |

27、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 | 132,201,843.34 | -- |
| 调整后年初未分配利润 | 132,201,843.34 | -- |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 22,459,254.63 | -- |
| 应付普通股股利 | 40,000,000.00 | |
| 期末未分配利润 | 114,661,097.97 | -- |

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

无

28、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 | 174,604,559.19 | 143,529,979.73 |
| 其他业务收入 | 2,031,791.61 | 4,941,911.42 |
| 营业成本 | 88,229,233.73 | 78,248,025.57 |

(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 |
| 自产： | | | | |
| 儿童药 | 80,743,864.39 | 34,509,533.29 | 59,495,283.27 | 23,270,772.33 |
| 成人药 | 53,005,521.52 | 28,031,551.09 | 39,354,036.75 | 24,142,091.18 |
| 食品加工 | | | 6,358,487.87 | 4,734,591.69 |
| 代理： | | | | |
| 独家代理 | | | | |
| 儿童药 | 38,532,938.96 | 23,283,035.26 | 35,810,867.41 | 21,538,276.96 |
| 成人药 | | | | |
| 其他代理 | | | | |
| 儿童药 | | | | |
| 成人药 | 2,322,234.32 | 2,102,961.33 | 2,511,304.43 | 2,387,819.30 |
| 合计 | 174,604,559.19 | 87,927,080.97 | 143,529,979.73 | 76,073,551.46 |

(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 |
| 医药制造 | 133,749,385.91 | 62,541,084.38 | 98,849,320.02 | 47,412,863.51 |
| 买断经营 | 38,532,938.96 | 23,283,035.26 | 35,810,867.41 | 21,538,276.96 |
| 其他代理品种 | 2,322,234.32 | 2,102,961.33 | 2,511,304.43 | 2,387,819.30 |
| 食品加工 | | | 6,358,487.87 | 4,734,591.69 |

| | | | | |
|----|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 合计 | 174,604,559.19 | 87,927,080.97 | 143,529,979.73 | 76,073,551.46 |
|----|----------------|---------------|----------------|---------------|

(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 |
| 东北区 | 12,390,160.61 | 6,703,497.55 | 8,354,926.11 | 4,820,253.56 |
| 华北 | 28,044,545.12 | 14,962,604.64 | 18,917,695.65 | 11,078,138.45 |
| 华东 | 47,338,708.56 | 23,119,684.66 | 23,289,551.26 | 11,932,243.13 |
| 西北 | 13,069,270.72 | 6,250,420.30 | 6,327,327.33 | 3,216,547.54 |
| 西南 | 20,263,217.65 | 10,349,712.29 | 11,669,219.67 | 6,137,620.99 |
| 中南 | 53,498,656.53 | 26,541,161.53 | 74,971,259.71 | 38,888,747.79 |
| 合计 | 174,604,559.19 | 87,927,080.97 | 143,529,979.73 | 76,073,551.46 |

(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 |
|--------------|--------------|--------------|
| 湖南天鼎医药有限公司 | 2,235,739.32 | 1.27% |
| 北京博力康医药有限公司 | 1,885,876.92 | 1.07% |
| 安徽华源医药股份有限公司 | 1,866,688.03 | 1.06% |
| 湖南协众药品器械有限公司 | 1,747,819.98 | 0.99% |
| 海南齐晔药业有限公司 | 1,678,311.11 | 0.95% |
| 合计 | 9,414,435.36 | 5.34% |

营业收入的说明

无

29、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 | 21,857.09 | 92,290.40 | |
| 城市维护建设税 | 1,008,511.70 | 1,013,705.93 | |
| 教育费附加 | 439,348.27 | 452,460.52 | |
| 地方教育费附加 | 292,899.40 | 301,640.37 | |
| 堤围费 | 263.06 | 715.91 | |
| 合计 | 1,762,879.52 | 1,860,813.13 | -- |

营业税金及附加的说明

无

30、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 广告宣传费 | 5,429,808.60 | 8,006,527.01 |
| 差旅费 | 1,823,726.13 | 1,925,970.52 |
| 工薪 | 4,577,502.40 | 4,007,677.90 |
| 运费 | 3,174,050.62 | 2,312,349.50 |
| 会务费 | 2,230,365.88 | 1,677,564.38 |
| 办公费 | 251,107.75 | 216,391.11 |
| 销售折返 | 51,342.00 | 1,596,272.15 |
| 折旧费 | 569,266.40 | 248,547.35 |
| 通讯费 | 133,681.98 | 33,507.43 |
| 业务招待费 | 342,373.28 | 347,103.69 |
| 陈列费 | 24,000.00 | 107,484.98 |
| 其他 | 3,814,123.06 | 3,997,779.69 |
| 合计 | 22,421,348.10 | 24,477,175.71 |

31、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 14,521,714.97 | 10,453,107.54 |
| 折旧费 | 5,942,273.33 | 5,962,500.52 |
| 研发费 | 5,780,379.73 | 4,995,056.55 |
| 办公费 | 1,029,396.47 | 1,480,472.94 |
| 无形资产摊销 | 9,291,077.49 | 7,795,560.17 |
| 税金 | 1,262,100.52 | 1,268,409.45 |
| 业务招待费 | 1,070,380.55 | 903,997.55 |
| 交通及车辆费 | 628,726.82 | 649,694.48 |
| 其他 | 3,512,691.28 | 3,053,540.38 |
| 中介费 | 1,728,214.89 | 1,197,043.92 |
| 水电费 | 1,011,738.67 | 558,536.18 |
| 基建期间费用 | 88,189.11 | 366,279.39 |
| 通讯费 | 333,389.51 | 177,375.32 |
| 合计 | 46,200,273.34 | 38,861,574.39 |

32、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 减：利息收入 | 14,610,374.77 | 16,700,738.94 |
| 汇兑损失 | | |
| 减：汇兑收益 | | |
| 金融机构手续费 | 221,631.44 | 81,133.96 |
| 合计 | -14,388,743.33 | -16,619,604.98 |

33、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 |
|----|--------------|-------|
| 其他 | 1,049,269.95 | |
| 合计 | 1,049,269.95 | |

34、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 | 233,730.65 | -25,380.77 |
| 二、存货跌价损失 | 4,687,865.78 | 471,776.24 |
| 十三、商誉减值损失 | 1,041,427.22 | |
| 合计 | 5,963,023.65 | 446,395.47 |

35、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 | | 4,807.91 | |
| 其中：固定资产处置利得 | | 4,807.91 | |
| 政府补助 | 3,032,168.22 | 4,495,597.65 | |
| 其他 | 27,238.50 | -23,330.00 | |
| 合计 | 3,059,406.72 | 4,477,075.56 | |

营业外收入说明

无

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 | 是否属于 非经常性 损益 |
|---|--------------|--------------|-----------------|--------------------|
| 北京市顺义区财政局转来燃煤锅炉改造补助资金 | 15,000.00 | | 与资产相关 | 是 |
| 高校毕业生见习补贴（海口市人力资源开发局） | 800.00 | | 与收益相关 | 是 |
| 2013 年度科技成果转化奖—尾美舒利缓释片研发及产业化（海口市科学技术工业信息化局） | 50,000.00 | | 与收益相关 | 是 |
| 收科技成果转化奖-止咳橘红颗粒研发及产业化（海南省科学技术厅） | 60,000.00 | | 与收益相关 | 是 |
| 海口市科学技术信息工业信息化局转来设备资助款 | 161,220.06 | 2,126,200.00 | 与资产相关 | 是 |
| 海口市科学技术工业信息化局专利资助 | | 10,000.00 | 与收益相关 | 是 |
| 儿科药高技术产业化项目 | | 250,000.00 | 与资产相关 | 是 |
| 省科技成果转化奖奖金 | | 60,000.00 | 与收益相关 | 是 |
| 海南省工商行政管理局驰名商标奖励 | | 100,000.00 | 与收益相关 | 是 |
| 海口市科学技术工业信息化局科技奖励专项经费 | | 30,000.00 | 与收益相关 | 是 |
| 科技厅科技专项资金 | | 100,000.00 | 与资产相关 | 是 |
| 海南省财政国库支付局技术研发项目经费 | 250,000.00 | 250,000.00 | 与资产相关 | 是 |
| 财政补贴收入 | 2,495,148.16 | 1,239,397.65 | 与收益相关 | 是 |
| 科委支付改造项目款 | | 330,000.00 | 与收益相关 | 是 |
| 合计 | 3,032,168.22 | 4,495,597.65 | -- | -- |

公司2014年7月收到政府专利补助项目资金130.00万元及创建平台建设项目资金20.00万元。

36、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 | 7,640.81 | 108,334.06 | |
| 其中：固定资产处置损失 | 7,640.81 | 108,334.06 | |
| 对外捐赠 | 600,000.00 | 2,142,731.86 | |
| 罚款支出 | 900.00 | 7,430.40 | |
| 税收滞纳金 | 960.00 | 5,185.80 | |
| 其他 | 88,890.60 | | |
| 合计 | 698,391.41 | 2,263,682.12 | |

营业外支出说明

无

37、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 | 8,185,422.11 | 6,213,530.49 |
| 递延所得税调整 | -61,656.68 | -37,500.00 |
| 合计 | 8,123,765.43 | 6,176,030.49 |

38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

| 项 目 | 序号 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------|---|----------------|----------------|
| 期初股份总数 | a | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | b | 100,000,000.00 | |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数 | c | | |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | d | | |
| 报告期月份数 | e | 6 | 6 |
| 报告期因回购等减少股份数 | f | | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | g | | |
| 报告期缩股数 | h | | |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $i=a+b+c \times d \div e-f \times g \div e-h$ | 300,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | j | 22,459,254.63 | 16,589,495.93 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | k | 19,822,964.66 | 14,541,714.29 |
| 基本每股收益 | 按归属于公司普通股股东的净利润计算 | $l=j \div i$ | 0.07 |
| | 按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算 | $m=k \div i$ | 0.05 |

2014年5月6日，公司2013年度股东大会决议，同意以公司2013年末总股本20,000万股为基数，以资本公积每10股转增5股，共计转增10,000万股。因此2013年同期发行在外的普通股加权平均数按转股后的股数重新计算。

(2) 稀释每股收益

| 项 目 | 序号 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------|---|----------------|----------------|
| 期初股份总数 | a | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | b | 100,000,000.00 | |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数 | c | | |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | d | | |
| 报告期月份数 | e | 6 | 6 |
| 报告期因回购等减少股份数 | f | | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | g | | |
| 报告期缩股数 | h | | |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $i=a+b+c \times d \div e-f \times g \div e-h$ | 300,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 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 | j | | |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | K | 22,459,254.63 | 16,589,495.93 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | l | 19,822,964.66 | 14,541,714.29 |
| 稀释每股收益 | 按归属于公司普通股股东的净利润计算 | $l=j \div i$ | 0.07 |
| | 按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算 | $m=k \div i$ | 0.05 |

39、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----------|---------------|
| 利息收入 | 13,859,272.68 |
| 政府补助 | 2,110,800.00 |
| 营业外收入 | 28,038.50 |
| 收到其他往来款项 | 13,059,209.95 |
| 合计 | 29,057,321.13 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-----------------|---------------|
| 支付广告费用 | 2,079,118.16 |
| 支付管理费用 | 11,809,277.80 |
| 支付除广告费用外的其他销售费用 | 8,134,374.78 |
| 偿还个人借款 | 692,192.82 |
| 预付费用 | 3,604,392.55 |
| 支付捐赠款项 | 601,000.00 |
| 支付保证金 | 120,000.00 |
| 营业外支出 | 93,946.46 |
| 支付手续费 | 18,309.90 |
| 支付往来款 | 4,039,013.45 |
| 合计 | 31,191,625.92 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无

44、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 | 21,734,855.62 | 17,234,874.81 |
| 加：资产减值准备 | 5,963,023.65 | 446,395.47 |

| | | |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 17,854,576.74 | 14,539,832.52 |
| 无形资产摊销 | 9,606,440.72 | 7,177,412.67 |
| 长期待摊费用摊销 | 299,947.19 | 355,473.11 |
| 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） | 7,640.81 | 108,334.06 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -1,049,269.95 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -857,555.07 | 37,500.00 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -65,751.67 | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -20,216,245.11 | -10,527,523.72 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 7,882,777.39 | 72,252,899.23 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 12,593,922.53 | -65,689,515.88 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 53,754,362.85 | 35,935,682.27 |
| 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 | 1,099,264,047.35 | 1,108,840,131.80 |
| 减：现金的期初余额 | 1,092,922,818.97 | 1,135,190,046.86 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 6,341,228.38 | -26,349,915.06 |

（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 | 1,049,264,047.35 | 1,039,922,818.97 |
| 其中：库存现金 | 149,026.59 | 237,272.81 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,049,115,020.76 | 1,039,685,546.16 |
| 二、现金等价物 | 50,000,000.00 | 53,000,000.00 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,099,264,047.35 | 1,092,922,818.97 |

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 | 本企业最终控制方 | 组织机构代码 |
|------------|------|------|-----|-------|-----------------|---------------|--------------|---------------|----------|------------|
| 海南宏氏投资有限公司 | 控股股东 | 有限公司 | 海口 | 洪江涛 | 文化娱乐项目投资、投资咨询服务 | 10,000,000.00 | 58.19% | 58.19% | 洪江游 | 79310979-3 |

本企业的母公司情况的说明

海南宏氏投资有限公司系公司的控股股东，持有公司发行前77.59%的股份，发行后58.19%的股份。宏氏投资于2006年10月12日成立，注册号460000000037987。

报告期末，宏氏投资持有公司股份中有77,046,000股用于质押，宏氏投资持有的股份没有其他有争议的情况。

2、本企业的子公司情况

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 | 表决权比例 | 组织机构代码 |
|----------------|-------|------|------|-------|------|----------------|---------|---------|------------|
| 海南康芝药品营销有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 海南洋浦 | 洪江游 | 贸易 | 33,250,000.00 | 100.00% | 100.00% | 75436358-8 |
| 河北康芝制药有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 河北 | 洪江涛 | 医药制造 | 44,760,000.00 | 100.00% | 100.00% | 77131933-5 |
| 沈阳康芝制药有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 沈阳 | 洪江游 | 医药制造 | 82,678,898.74 | 100.00% | 100.00% | 11799545-1 |
| 北京顺鑫祥云药业有限责任公司 | 控股子公司 | 有限公司 | 北京 | 洪江游 | 医药制造 | 152,250,000.00 | 51.00% | 51.00% | 10251003-6 |
| 广东康大制药有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 广东 | 洪江游 | 医药制造 | 50,000,000.00 | 100.00% | 100.00% | 30437151-3 |
| 广东康大药品营销有限公司 | 全资孙公司 | 有限公司 | 广东 | 洪江涛 | 贸易 | 6,000,000.00 | 100.00% | 100.00% | 74552427-1 |

3、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 |
|-----------------|--------------------------|------------|
| 广东省医药贸易中心 | 与实际控制人关系密切的家庭成员施以重大影响的企业 | 70766234-X |
| 广州睿盛投资管理有限公司 | 与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业 | 57803171-9 |
| 广东利普生医械生物科技有限公司 | 与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业 | 74366851-1 |
| 广东牧科实业有限公司 | 与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业 | 67136926-3 |
| 广东乾佳乐生物科技有限公司 | 与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业 | 09544094-8 |
| 海南合盛科技咨询有限公司 | 受同一实际控制人控制的企业 | 55738800-6 |
| 海南康大投资有限公司 | 受同一实际控制人控制的企业 | 05107161-8 |
| 海南天际食品营销有限公司 | 受同一实际控制人控制的企业 | 56797258-0 |
| 海南天际食品有限公司 | 受同一实际控制人控制的企业 | 72129680-9 |
| 安徽广印堂中药股份有限公司 | 独立董事兼职的企业 | 71398615-6 |

本企业的其他关联方情况的说明

本报告披露前夕，公司收到独立董事吴清和先生通知，其本人自2014年5月20日起新任安徽广印堂中药股份有限公司（以下简称“广印堂”）独立董事，因此，根据相关法律法规的规定，广印堂自2014年5月20日起应视为本公司关联法人。广印堂从2014年1月1日至2014年5月19日期间与公司发生的交易（指本公司控股子公司顺鑫祥云从广印堂购买原材料）金额为2,709,080.00元，广印堂从2014年5月20日至2014年6月30日期间继续与公司发生的日常关联交易金额为2,668,600.00元，广印堂从2014年6月30日至本报告披露日期间与公司发生的日常关联交易金额为692,155.00元。公司将与广印堂协商，在合理预计从2014年6月30日至2014年12月31日期间可能发生的日常关联交易总金额后，履行必要的董事会或股东大会审批程序并及时对外披露。

4、关联方交易

（1）采购商品、接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------------|--------|---|--------------|------------|-------|------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 | 金额 | 占同类交易金额的比例 |
| 海南天际食品营销有限公司 | 购进商品 | 2014年4月11日召开的第三届董事会第三次会议审议并通过了《关于预计2014年度日常关联交易的议案》 | 21,149.00 | 0.02% | 0.00 | 0.00% |
| 安徽广印堂中药股份有限公司 | 购进商品 | 市场价格 | 2,668,600.00 | 1.92% | 0.00 | 0.00% |

(2) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁收益定价依据 | 本报告期确认的租赁收益 |
|--------------|------------|--------|-------------|-------------|----------|-------------|
| 海南康芝药业股份有限公司 | 海南宏氏投资有限公司 | 房产 | 2012年07月01日 | 2015年06月30日 | 市价 | 7,500.00 |
| 海南康芝药业股份有限公司 | 广东省医药贸易中心 | 房产 | 2012年03月01日 | 2015年03月01日 | 市价 | 37,125.00 |

关联租赁情况说明

(1) 公司控股股东海南宏氏投资有限公司于2012年7月1日与公司签订《租赁合同》，租赁公司位于海口市秀英港澳工业区港澳工业大厦2层的50平方米场地，租赁期限为3年，每月租金为1250元。本报告期内，海南宏氏投资有限公司共支付2014年1-6月份租金共7,500.00元。

(2) 公司于2012年3月与广东省医药贸易中心签订《广州市房屋租赁合同》，租赁公司位于广州越秀区先烈中路65号606、607、608、609号房产，月租金为7425元。本报告期内，广东省医药贸易中心共支付2014年1-5月份租金37,125.00元。

5、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 |
| 海南天际食品有限公司 | 受同一实际控制人控制的企业 | 3,453,026.20 | | 3,450,638.20 | |
| 海南宏氏投资有限公司 | 控股股东 | 3,000,000.00 | | 15,000,000.00 | |

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 |
|---------------|-----------|--------------|------------|
| 安徽广印堂中药股份有限公司 | 独立董事兼职的企业 | 1,323,518.55 | 257,125.32 |

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

2010年10月10日海南国瑞堂制药有限公司(以下简称“国瑞堂”)与湘北威尔曼制药股份有限公司(以下简称“威尔曼”)签署《专利实施许可合同》，合同约定由威尔曼将其ZL98113282.0号发明专利以普通实施许可的方式许可给国瑞堂使用；授权使用范围为“制造、使用、销售、许诺销售本专利中复方制剂【注射用头孢他啶他唑巴坦钠(3:1)】，每支分别为1.2克(3:1)、2.4克(3:1)两个规格”。上述合同履行过程中，由于国瑞堂决定将上述品种转让给公司并由公司生产经营，经协商，威尔曼、公司与国瑞堂于2011年9月30日达成共识并据此签署了《〈专利实施许可合同〉之合同主体变更暨补充协议》，并且，威尔曼与公司于2011年9月27日就ZL98113282.0号发明专利的实施许可签订了《专利实施许可合同》。

2014年2月24日，清远仲裁委员会(以下简称“清仲委”)广州分会签发(2014)清仲字第203号《仲裁通知书》以及相关资料，威尔曼在向清仲委提交的《仲裁申请书》中认为公司对其拖欠了到期应付款项，应按照合约规定，立即付清欠款、立即停止生产销售涉案药品，并承担违约责任。

2014年3月10日，公司向清远市中级人民法院(以下简称“清远中院”)提交了《确认仲裁协议效力申请书》，请求法院确认公司与威尔曼、华夏生生药业(海南)有限公司(原国瑞堂)于2011年9月30日签订的《〈专利实施许可合同〉之合同主体变更暨补充协议》的仲裁协议是否有效。3月24日，清远中院作出(2014)清中法民二仲字第2号《受理案件通知书》，决定受理公司关于确认仲裁协议效力的起诉。5月14日，清远中院作出《民事裁定书》，准予公司撤回关于确认仲裁协议效力的起诉。

因清远中院受理了公司关于确认仲裁协议效力的起诉，清仲委于2014年3月24日作出《中止审理通知书》，决定中止审理公司与威尔曼因专利实施许可合同纠纷一案的仲裁程序。

2014年3月13日，公司向清仲委提交了《反请求申请书》，请求裁决确认公司与威尔曼于2011年9月27日就ZL98113282.0号发明专利的实施许可签订的《专利实施许可合同》为无效合同，双方无需继续履行；请求裁决威尔曼赔偿因其恶意给公司造成的经济损失人民币420万元；请求裁决仲裁费用由威尔曼负担。3月18日，清远仲裁委员会广州分会向公司送达了《受理仲裁申请通知书》，称决定受理公司提出的仲裁申请。4月3日，公司向清仲委提交了《撤回仲裁反请求申请书》。4月11日，清仲委作出《决定书》，同意公司撤回仲裁反请求。

2014年3月18日，公司向海口市中级人民法院(以下简称“海口中院”)提起诉讼，请求法院撤销《〈专利实施许可合同〉之合同主体变更暨补充协议》，确认威尔曼对公司的专利实施许可行为无效。3月27日，海口中院作出(2014)海中法民三初字第40号《受理案件通知书》，决定受理该案件。2014年5月，海口中院以该院是否对该案有管辖权需以清远中院对相关案件的审理结果为依据且相关案件尚未审结为由，决定(2014)海中法民三初字第40号案件中止诉讼。

2014年5月30日，清仲委作出《恢复仲裁通知书》，决定恢复(2014)清仲字第203号仲裁案件的仲裁程序。由于国家知识产权局专利复审委员会正在审查涉案专利的无效宣告申请，且海口中院对撤销涉案合同的诉讼尚未审结，公司遂于5月30日、6月24日，连续两次向清仲委提交了继续中止仲裁案件审理的申请。因首席仲裁员马占军和仲裁员饶卫华申请退出仲裁案件审理，清仲委于6月13日发出《关于重新选定仲裁员、首席仲裁员的通知》，通知公司重新选定仲裁员。

2014年7月15日，新组建的仲裁庭在广州开庭，对仲裁程序是否应当中止的争议进行审理。在本次开庭前，公司分别向清仲委和仲裁庭提交了关于仲裁案件程序违法的异议书，及关于7月15日的开庭程序违法、应立即停止的申请书。收到公司的异议书和申请书后，仲裁庭在庭审中决定，待仲裁审理是否应中止的问题由清仲委做出决定后，再开庭审理该仲裁案件。

由于上述涉及专利纠纷的仲裁、诉讼案件尚未正式开庭审理，仲裁、诉讼结果尚无法判断，其对公司本期及期后利润的具体影响金额也因此尚无法判断。

截止本报告日，无应披露其他资产负债表日后事项中的重大非调整事项。

十、承诺事项

1、重大承诺事项

截止报告期末，公司无应披露的重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

详见本报告第四节 重要事项的“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”。

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

不适用

2、资产负债表日后利润分配情况说明

不适用

3、其他资产负债表日后事项说明

截止本报告日，无应披露其他资产负债表日后事项中的重大非调整事项。

十二、其他重要事项

1、其他

不适用

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 | | | | | | | | |
| 无信用风险组合 | | | | | | | | |
| 正常信用风险组合 | 7,257,560.95 | 100.00% | 45,941.96 | 0.63% | 2,808,943.20 | 100.00% | 21,018.72 | 0.75% |
| 组合小计 | 7,257,560.95 | 100.00% | 45,941.96 | 0.63% | 2,808,943.20 | 100.00% | 21,018.72 | 0.75% |
| 合计 | 7,257,560.95 | -- | 45,941.96 | -- | 2,808,943.20 | -- | 21,018.72 | -- |

应收账款种类的说明

应收款项金额大于200万元（含）为单项金额重大。按组合计提减值准备的应收账款含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收账款。

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： | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 6 个月内 | 6,446,666.45 | 88.83% | 0.00 | 2,172,291.20 | 77.34% | |
| 7 至 12 月 | 257,960.50 | 3.55% | 2,579.61 | 270,347.00 | 9.62% | 2,703.47 |
| 1 年以内小计 | 6,704,626.95 | 92.38% | 2,579.61 | 2,442,638.20 | 86.96% | 2,703.47 |
| 1 至 2 年 | 448,163.00 | 6.18% | 22,408.15 | 366,305.00 | 13.04% | 18,315.25 |
| 2 至 3 年 | 104,771.00 | 1.44% | 20,954.20 | | | |
| 合计 | 7,257,560.95 | -- | 45,941.96 | 2,808,943.20 | -- | 21,018.72 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

(2) 期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(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 |
|-------------------------|--------|--------------|-------|------------|
| 广东康大药品营销有限公司 | 全资孙公司 | 4,409,968.60 | 6 个月内 | 60.76% |
| 海南省金岛制药厂 | 客户 | 649,524.50 | 6 个月内 | 8.95% |
| 宁德鹭燕医药有限公司 | 客户 | 445,248.00 | 6 个月内 | 6.13% |
| 青岛天合医药集团股份有限公司高科技工业园经营部 | 客户 | 246,616.00 | 2 年以内 | 3.41% |
| 广西柳州吴大药业有限公司 | 客户 | 242,684.00 | 2 年以内 | 3.34% |
| 合计 | -- | 5,994,041.10 | -- | 82.59% |

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 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|----------|---------------|---------|----------|-------|---------------|---------|-----------|-------|
| 无信用风险组合 | 16,957,166.68 | 70.31% | | | 13,267,814.24 | 40.84% | | |
| 正常信用风险组合 | 7,160,865.09 | 29.69% | 7,923.97 | 0.11% | 19,216,472.67 | 59.16% | 14,575.78 | 0.08% |
| 组合小计 | 24,118,031.77 | 100.00% | 7,923.97 | 0.03% | 32,484,286.91 | 100.00% | 14,575.78 | 0.04% |
| 合计 | 24,118,031.77 | -- | 7,923.97 | -- | 32,484,286.91 | -- | 14,575.78 | -- |

其他应收款种类的说明

其他应收款金额大于100万元（含）为单项金额重大。按组合计提减值准备的其他应收款含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的其他应收款。

无信用风险组合中的其他应收款

| 单位名称 | 性质或内容 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|-----------------------|-------|---------------|------|----------------|
| 河北康芝制药有限公司 | 关联方往来 | 16,046,923.39 | 2年内 | 66.53 |
| 海南电网公司海口供电局 | 押金 | 787,345.40 | 6个月内 | 3.26 |
| 中国石油化工股份有限公司海南海口石油分公司 | 押金 | 58,933.94 | 4年内 | 0.24 |
| 海南康芝药业股份有限公司北京办事处 | 备用金 | 59,879.95 | 6个月内 | 0.25 |
| 中国有线电视网络有限公司海南分公司 | 押金 | 1,084.00 | 4年内 | 0.00 |
| 海南省电信局 | 押金 | 1,000.00 | 5年以上 | 0.00 |
| 海南省邮政速递包裹局 | 押金 | 1,000.00 | 5年以上 | 0.00 |
| 海南省医药技术开发公司 | 押金 | 1,000.00 | 5年以上 | 0.00 |
| 合计 | | 16,957,166.68 | | 70.31 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|--------------|--------|----------|---------------|--------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 | | 金额 | 比例 | |
| 1年以内 | | | | | | |
| 其中： | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 6个月内 | 651,112.16 | 9.09% | | 19,081,833.80 | 99.30% | |
| 7至12月 | 6,464,826.20 | 90.28% | 118.00 | 31,781.21 | 0.17% | 317.81 |
| 1年以内小计 | 7,115,938.36 | 99.37% | 118.00 | 19,113,615.01 | 99.47% | 317.81 |
| 1至2年 | 10,300.00 | 0.14% | 515.00 | 48,863.93 | 0.25% | 2,443.20 |
| 2至3年 | 33,408.00 | 0.47% | 6,681.60 | 51,691.00 | 0.27% | 10,338.20 |
| 3年以上 | 1,218.73 | 0.02% | 609.37 | 2,302.73 | 0.01% | 1,476.57 |
| 3至4年 | 1,218.73 | 0.02% | 609.37 | 1,218.73 | 0.01% | 609.37 |
| 4至5年 | | | | 1,084.00 | 0.00% | 867.20 |
| 合计 | 7,160,865.09 | -- | 7,923.97 | 19,216,472.67 | -- | 14,575.78 |

公司其他应收款7-12月正常信用风险组合中海南宏氏投资有限公司300.00万元、海南天际食品有限公司345.30万元系控股公司及关联方共计：645.30万元，未计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

| 单位名称 | 期末数 | | 期初数 | |
|------------|--------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 计提坏账金额 | 账面余额 | 计提坏账金额 |
| 海南宏氏投资有限公司 | 3,000,000.00 | | 15,000,000.00 | |
| 合计 | 3,000,000.00 | | 15,000,000.00 | |

(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 |
|-----------------------|--------|---------------|-------|-------------|
| 河北康芝制药有限公司 | 子公司 | 16,046,923.39 | 2 年以内 | 66.53% |
| 海南天际食品有限公司 | 关联方 | 3,453,026.20 | 1 年以内 | 14.32% |
| 海南宏氏投资有限公司 | 控股股东 | 3,000,000.00 | 1 年以内 | 12.44% |
| 海南电网公司海口供电局 | 非关联方 | 787,345.40 | 6 个月内 | 3.26% |
| 中国石油化工股份有限公司海南海口石油分公司 | 非关联方 | 58,933.94 | 4 年内 | 0.24% |
| 合计 | -- | 23,346,228.93 | -- | 96.79% |

(4) 其他应收关联方账款情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收款总额的比例 |
|------------|--------|---------------|-------------|
| 河北康芝制药有限公司 | 子公司 | 16,046,923.39 | 66.53% |
| 海南天际食品有限公司 | 关联方 | 3,453,026.20 | 14.32% |
| 海南宏氏投资有限公司 | 控股股东 | 3,000,000.00 | 12.44% |
| 合计 | -- | 22,499,949.59 | 93.29% |

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 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|-------|------|------|------|------|------|------------|-------------|----------------------|------|----------|--------|
|-------|------|------|------|------|------|------------|-------------|----------------------|------|----------|--------|

| | | | | | | | 说明 | | |
|--------------|-----|----------------|--|----------------|---------|---------|----|--------------|--------------|
| 海南康芝药品营销有限公司 | 成本法 | 33,250,000.00 | | 33,250,000.00 | 100.00% | 100.00% | | | |
| 河北康芝制药有限公司 | 成本法 | 42,700,000.00 | | 42,700,000.00 | 100.00% | 100.00% | | 2,281,227.22 | 1,041,427.22 |
| 沈阳康芝制药有限公司 | 成本法 | 180,000,000.00 | | 180,000,000.00 | 100.00% | 100.00% | | 1,898,800.00 | |
| 北京顺鑫祥云药业有限公司 | 成本法 | 92,646,432.78 | | 92,646,432.78 | 51.00% | 51.00% | | 986,962.00 | |
| 合计 | -- | 348,596,432.78 | | 348,596,432.78 | -- | -- | -- | 5,166,989.22 | 1,041,427.22 |

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 | 67,291,338.33 | 44,063,194.36 |
| 其他业务收入 | 1,403,633.25 | 3,876,281.56 |
| 合计 | 68,694,971.58 | 47,939,475.92 |
| 营业成本 | 35,217,185.76 | 26,152,978.35 |

(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 |
| 医药制造 | 67,291,338.33 | 34,915,655.09 | 44,063,194.36 | 23,978,504.24 |
| 合计 | 67,291,338.33 | 34,915,655.09 | 44,063,194.36 | 23,978,504.24 |

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 自产： | | | | |
| 儿童药 | 20,449,176.15 | 9,081,834.83 | 34,071,517.85 | 17,946,137.32 |
| 成人药 | 46,842,162.18 | 25,833,820.26 | 9,991,676.51 | 6,032,366.92 |
| 代理： | | | | |
| 合计 | 67,291,338.33 | 34,915,655.09 | 44,063,194.36 | 23,978,504.24 |

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 华北 | 51,282.05 | 10,462.13 | 52,397.44 | 7,369.97 |
| 华东 | 2,062,646.15 | 146,019.72 | 1,485,252.99 | 69,162.81 |
| 西北 | 538,461.54 | 105,268.55 | | |
| 西南 | 0.00 | 0.00 | 42,722.65 | 2,227.50 |
| 中南 | 64,638,948.59 | 34,653,904.69 | 42,482,821.28 | 23,899,743.96 |
| 合计 | 67,291,338.33 | 34,915,655.09 | 44,063,194.36 | 23,978,504.24 |

(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 |
|--------------|---------------|--------------|
| 海南康芝药品营销有限公司 | 59,857,442.65 | 87.14% |
| 广东康大药品营销有限公司 | 3,769,203.93 | 5.49% |
| 湖北恒创医药有限公司 | 1,651,282.05 | 2.40% |
| 海南省金岛制药厂 | 555,149.15 | 0.81% |
| 陕西亿科医药有限公司 | 538,461.54 | 0.78% |
| 合计 | 66,371,539.32 | 96.62% |

营业收入的说明

海南康芝药品营销有限公司为公司全资子公司。

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 | 67,796,038.97 | |
| 其他 | 875,689.11 | |
| 合计 | 68,671,728.08 | |

(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 |
|--------------|---------------|-------|------------------|
| 海南康芝药品营销有限公司 | 67,796,038.97 | 0.00 | 本期由全资子公司分配的利润所产生 |
| 合计 | 67,796,038.97 | 0.00 | -- |

(3) 说明

长期股权投资收益是子公司海南康芝药品营销有限公司分配的利润。

公司其他的投资收益均为银行理财产品收益。

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 | 81,618,324.41 | 13,499,576.53 |
| 加：资产减值准备 | 1,235,313.07 | -159,667.52 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 9,272,173.37 | 8,806,682.91 |
| 无形资产摊销 | 3,157,619.90 | 703,251.45 |
| 长期待摊费用摊销 | 87,350.64 | 362,244.99 |
| 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） | 3,159.86 | 4,879.05 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -68,671,728.08 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 61,563.00 | 37,500.00 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -65,751.67 | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -9,934,709.16 | -3,041,347.85 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -12,160,516.98 | 30,244,937.16 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -9,513,941.99 | -4,656,903.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -4,911,143.63 | 45,801,153.27 |
| 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 | 931,930,874.24 | 973,157,561.62 |
| 减：现金的期初余额 | 929,573,675.03 | 1,000,375,752.09 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 2,357,199.21 | -27,218,190.47 |

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） | 7,640.81 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 3,032,168.22 | 政府补贴收入 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 1,049,269.95 | 理财产品收益 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -678,793.72 | |
| 减：所得税影响额 | 781,529.04 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -7,533.75 | |
| 合计 | 2,636,289.97 | -- |

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 | 1.30% | 0.07 | 0.07 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.14% | 0.07 | 0.07 |

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- (1) 应收利息为6,359,470.95元，较期初增加33.24%，主要是预提利息同比增加所致。
- (2) 其他应收款为13,930,166.57元，较期初减少46.10%，主要是本期加强了其他应收款的回收所致。
- (3) 存货为67,801,584.11元，较期初增加42.48%，主要是本期加大了储备，存货增加所致。
- (4) 一年内到期的非流动资产为345,786.28元，较期初减少62.13%，主要是本期摊销本年度费用减少所致。
- (5) 开发支出为1,778,301.89元，较期初增加131.29%，主要是本期开发支出增加所致。
- (6) 递延所得税资产为3,239,250.13元，较期初增加36.01%，主要是本期递延所得税增加所致。
- (7) 应付账款为43,013,135.22元，较期初增加86.53%，主要是本期储备存货增加所致。
- (8) 预收款项为45,981,166.51元，较期初增加68.30%，主要是本期预收货款增加所致。
- (9) 应付职工薪酬为3,860,791.24元，较期初减少57.40%，主要是本期支付期初预提薪酬所致。
- (10) 应交税费为5,656,888.23元，较期初减少29.54%，主要是本期支付期初预提税金所致。
- (11) 其他流动负债为440,420.05元，较期初减少48.24%，主要是本期转销减少所致。
- (12) 流动负债合计为121,653,759.93元，较期初增加36.90%，主要是本期应付及预收增加所致。

- (13) 递延所得税负债为0元, 较期初减少100%, 主要是本期递延所得税负债减少所致。
- (14) 其他非流动负债为7,417,855.23元, 较期初增加36.54%, 主要是政府补贴收入增加所致。
- (15) 非流动负债合计为7,417,855.23元, 较期初增加34.90%, 主要是政府补贴收入增加所致。
- (16) 负债合计为129,071,615.16元, 较期初增加36.78%, 主要是本期应付及预收增加所致。
- (17) 实收资本(或股本)为300,000,000.00元, 较期初增加50.00%, 主要是本期资本公积转股增加所致。
- (18) 资产减值损失为5,963,023.65元, 较上年同期增加1235.82%, 主要是本期计提近效期存货减值增加所致。
- (19) 投资收益为1,049,269.95元, 较上年同期增加100.00%, 主要是银行理财收益同比增加所致。
- (20) 营业利润为27,497,605.74元, 较上年同期增加29.72%, 主要是收入增加、成本和销售费用下降所致。
- (21) 营业外收入为3,059,406.72元, 较上年同期下降31.67%, 主要是政府补贴收入同比减少所致。
- (22) 营业外支出为698,391.41元, 较上年同期减少69.15%, 主要是本期减少了非经营性支出所致。
- (23) 非流动资产处置损失为7640.81元, 较上年同期减少92.95%, 主要是本期固定资产处置损失减少所致。
- (24) 利润总额为29,858,621.05元, 较上年同期增加27.54%, 主要是收入增加、成本和销售费用下降所致。
- (25) 所得税费用为8,123,765.43元, 较上年同期增加31.54%, 主要是收入增加、利润总额增加所致。
- (26) 净利润为21,734,855.62元, 较上年同期增加26.11%, 主要是收入增加、成本和销售费用下降所致。
- (27) 归属于母公司股东的净利润为22,459,254.63元, 较上年同期增加35.38%, 主要是收入增加、成本和销售费用下降所致。
- (28) 少数股东损益为-724,399.01元, 较上年同期下降212.24%, 主要是本期控股子公司改造, 收入下降所致。
- (29) 基本每股收益为0.07元, 较上年同期增加16.67%, 主要是收入增加、成本和销售费用下降所致。
- (30) 稀释每股收益为0.07元, 较上年同期增加16.67%, 主要是收入增加、成本和销售费用下降所致。
- (31) 综合收益总额为21,734,855.62元, 较上年同期增加26.11%, 主要是收入增加、成本和销售费用下降所致。
- (32) 归属于母公司股东的综合收益总额为22,459,254.63元, 较上年同期增加35.38%, 主要是收入增加、成本和销售费用下降所致。
- (33) 归属于少数股东的综合收益总额为-724,399.01元, 较上年同期减少-212.24%, 主要是本期控股子公司改造, 收入下降所致。
- (34) 收到的税费返还为2,495,133.16元, 较上年同期增加101.32%, 主要是本期退税增加所致。
- (35) 支付的各项税费为30,304,782.06元, 较上年同期增加48.48%, 主要是本期缴的各项税金增加所致。
- (36) 支付的其他与经营活动有关的现金为31,191,625.92元, 较上年同期增加48.00%, 主要是付现往来及费用同比增加所致。
- (37) 经营活动产生的现金流量净额为53,754,362.85元, 较上年同期增加49.58%, 主要是同比经营现金流入增加所致。
- (38) 取得投资收益所收到的现金为1,049,269.95元, 较上年同期增加100.00%, 主要是银行理财收益同比增加所致。
- (39) 投资活动现金流入小计为1,049,269.95元, 较上年同期增加100.00%, 主要是银行理财收益同比增加所致。
- (40) 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金为28,000,000.00元, 较上年同期减少30%, 主要是本期支付现金分红减少所致。
- (41) 筹资活动现金流出小计为28,000,000.00元, 较上年同期下降30.00%, 主要是本期支付现金分红减少所致。
- (42) 筹资活动产生的现金流量净额为-28,000,000.00元, 较上年同期增加30.00%, 主要是本期支付现金分红减少所致。
- (43) 现金及现金等价物净增加额为6,341,228.38元, 较上年同期增加124.07%, 主要是经营净现金增加分红减少所致。

第八节 备查文件目录

| 备查文件目录 |
|--|
| 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本原件。 |
| 二、载有法定代表人签名的2014年半年度报告文本原件。 |
| 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |
| 四、其他相关资料。 |
| 以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。 |