

上海永生投资管理股份有限公司

600613

2013 年半年度报告

重要提示

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

二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	张学明	因公务不能参加会议	董良善

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人张芝庭、主管会计工作负责人刚冲霞 及会计机构负责人（会计主管人员）王霞娟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	13
第六节 股份变动及股东情况	18
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	23
第八节 财务报告（未经审计）	24
第九节 备查文件目录	98

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
登记结算公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
本公司/公司/永生投资	指	上海永生投资管理股份有限公司
神奇投资	指	贵州神奇投资有限公司
迈吉斯	指	贵州迈吉斯投资管理有限公司
新柏强	指	贵阳新柏强投资有限责任公司
星岛酒店	指	贵阳神奇星岛酒店有限公司
柏康强	指	贵阳柏康强咨询管理有限责任公司
神奇药业	指	贵州神奇药业有限公司
柏强制药	指	贵州柏强制药有限公司
金桥药业	指	贵州金桥药业有限公司
丹化科技	指	丹化化工科技股份有限公司
上海轻工	指	上海轻工控股（集团）公司
上海飞天	指	上海飞天投资有限责任公司
立信事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	上海永生投资管理股份有限公司
公司的中文名称简称	永生投资
公司的外文名称	Shanghai Wingsung Investment Management Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	Wingsung
公司的法定代表人	张芝庭

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	梅君
联系地址	上海市威海路 128 号长发大厦 613 室
电话	021-53750009
传真	021-53750012
电子信箱	mj041@sina.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	上海市浦东新区上川路 995 号
公司注册地址的邮政编码	200000
公司办公地址	上海市威海路 128 号长发大厦 613 室
公司办公地址的邮政编码	200003
公司网址	www.613904.com
电子信箱	shanghaiys@126.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、香港商报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市威海路 128 号长发大厦 613 室

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	永生投资	600613	永生数据
B 股	上海证券交易所	永生 B 股	900904	永生 B 股

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6月）	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	251,483,523.32	175,816,092.16	68,283,270.22	43.04
归属于上市公司股东的净利润	38,500,130.87	27,043,621.98	12,444,096.17	42.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	28,560,212.81	25,213,298.22	11,851,316.74	13.27
经营活动产生的现金流量净额	91,707,115.19	77,384,682.29	5,924,825.77	18.51
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	1,712,617,972.04	462,890,197.65	203,796,775.00	269.98
总资产	2,179,266,952.16	691,367,663.87	253,645,643.66	215.21

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益（元/股）	0.20	0.16	0.08	25.00
稀释每股收益（元/股）	0.20	0.16	0.08	25.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.15	0.14	0.08	7.14
加权平均净资产收益率（%）	7.35	5.20	6.30	增加 2.15 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	5.50	4.86	6.01	增加 0.64 个百分点

注：上述主要财务指标“本报告期”数据按资产重组后截至 2013 年 6 月 30 日总股本 399,646,490 股加权计算。同时，上述表（一）及表（二）比较数则是按调整后数据计算。

一、主要会计数据说明：

1、营业收入本报告期比上年同期增加 43.04%。增加原因一是重组后神奇药业和柏强制药的营业收入增加所致（其中神奇药业增加 1339 万元，柏强制药增加 4532 万元），二是金桥药业增加 1695 万元所致；2、(1)归属于上市公司股东的净利润，本报告期比上年同期增加 42.36%。增加原因一是重组后神奇药业净利润增加 912.88 万元；柏强制药的净利润增加 366.53 万元，二是金桥药业净利润增加 214.16 万元所致；(2)本报告期归属于上市公司股东的净利润中，包括同一控制下的神奇药业合并前实现的净利润 1234.82 万元；3、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润，本报告期比上年同期增加 13.27%，为公司净利润减去非经常性损益后的净利润增加所致；4、经营活动产生的现金流量净额，本报告期比上年同期增加 18.51%。增加原因一是重组后神奇药业和柏强制药现金流量净额增加 2046 万元，二是金桥药业现金流量净额减少 613 万元所致。

二、主要财务指标说明：

1、基本每股收益和稀释每股收益，本报告期比上年同期增加 25%，增加原因主要为子公司实现利润所致（其中非经常性损益比去年增加收入 934.58 万元），在计算基本每股收益和稀释每股收益的归属于上市公司股东的净利润中包括同一控制下的神奇药业合并前实现的净利润 1234.82 万元；2、扣除非经常性损益后的基本每股收益本报告期与上年同期增加 7.14%，增加原因主要为子公司实现利润所致；3、加权平均净资产收益率，本报告期比上年同期增加 2.15%。增加原因主要为子公司实现利润所致；4、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率比上年同期增加 0.64%，增加原因主要为子公司实现利润所致。

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,200,315.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-291,340.51
少数股东权益影响额	-182,710.26
所得税影响额	-1,786,346.17
合计	9,939,918.06

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司全体员工在董事会的带领下，紧紧围绕公司年度目标，凝心聚力，奋斗进取，深入贯彻实施品牌战略，加快转型升级步伐，扎实推进各项经营管理工作，经营业绩稳步增长。公司实现营业收入 25,148.35 万元，较上年可比同期增长 43.04%；利润总额 4,874.20 万元，较上年可比同期增长 43.34%；归属于上市公司股东的净利润 3,850.01 万元，较上年可比同期增长 42.36%。

报告期内，经中国证监会“证监许可[2013]633 号”文件批复，公司顺利实施了重大资产重组。截至 2013 年 6 月 19 日，本次发行股份购买资产之标的资产已完成过户；2013 年 6 月 27 日，完成了本次发行股份购买资产新增股份登记手续。截至 2013 年 6 月 25 日，公司完成相关配套融资工作；2013 年 6 月 26 日，配套募集资金到账；2013 年 7 月 8 日，完成了本次非公开发行募集配套资金相关股份的登记手续。本次重大资产重组完成后，公司核心竞争力得到进一步增强。

下半年，公司将积极推进营销整合，通过完善市场体系，进一步提升营销能力；着力抓好募投项目的建设，确保募投项目按计划建成；同时，通过完成组织机构调整、完善职能设置与授权体系建设，提高公司管控能力和组织运行效率；完善用人机制，强化能力提升，努力优化薪酬体系，改进激励机制，提高全体员工积极性；加强风险管控，强化内部控制，降低公司经营风险；力争实现以变革促发展，精心构建高效组织。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	251,483,523.32	175,816,092.16	43.04
营业成本	62,169,146.53	53,616,336.58	15.95
销售费用	115,222,634.87	58,457,673.24	97.10
管理费用	21,246,857.67	12,575,630.77	68.95
财务费用	8,378,781.93	14,161,921.00	-40.84
经营活动产生的现金流量净额	91,707,115.19	77,384,682.29	18.51
投资活动产生的现金流量净额	52,235,766.12	-4,518,544.00	105.14
筹资活动产生的现金流量净额	470,467,894.21	33,327,412.39	1,311.65
研发支出	3,693,575.24	385,084.11	859.16

营业收入变动原因说明：营业收入本期比上年同期增加 42.8%。增加原因一是企业重组后神奇药业和柏强制药的营业收入增加(其中神奇药业增加 1339 万元，柏强制药增加 4532 万元)，二是金桥药业公司增加 1695 万元所致。

营业成本变动原因说明：营业成本本期比上年同期增加 15.33%。增加原因一是营业收入本期比上年同期增加 7566 万元，营业成本同时增加。

销售费用变动原因说明：销售费用本期比上年同期增加 97.1%。销售费用增加的主要原因一是企业重组合并后神奇药业和柏强制药增加销售费用支出 4667 万元，金桥药业增加销售费用支出 1010 万元所致。

管理费用变动原因说明：管理费用本期数比上年同期增加 68.95%。增加原因一是重组合并后神奇药业和柏强制药增加管理费用支出 781 万元，金桥药业增加管理费用支出 86 万元所致。

财务费用变动原因说明：财务费用本期比上年同期减少 40.84%。减少原因主要是银行贷款减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额本期比上年同期增加 18.51%属正常增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额本期比上年同期增加 105.14%。增加原因主要是生产厂 GMP 生产改造，增加投资活动的投入所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额本期比上年同期增加 1311.65%。增加原因主要是本期非公开发行股票募集配套资金到位 4.87 亿元（含尚未支出的评估费、审计费、律师费等其他发行费用）。

研发支出变动原因说明：研发支出本期比上年同期增加 859.16%。增加原因主要是神奇药业和柏强制药研发支出增加所致。

2、其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期公司实现净利润 3976.33 万元，比上年同期增加 1653.23 万元，利润增加主要是子公司增加利润所致。增加原因如下：1、金桥药业上半年实现净利润 1702.09 万元，比上年同期增加 214.16 万元，增幅 14.39%；2、神奇药业上半年实现净利润 2,349.69 万元，比上年同期增加 889.74 万元，增幅 60.94%；3、柏强制药实现净利润 366.53 万元；4、母公司管理费用比去年增加。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

报告期，公司向神奇投资、迈吉斯、神奇星岛、新柏强、柏康强等五家公司发行股份购买资产并募集配套资金工作获重大进展，2013 年 3 月 7 日，经中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核，本次重组获得有条件通过；2013 年 5 月 10 日，公司收到中国证监会《关于核准上海永生投资管理股份有限公司向贵州神奇投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2013]633 号）；截至 2013 年 6 月 9 日，神奇药业 100%股权持有人变更为本公司，截至 2013 年 6 月 19 日，柏强制药 100%股权持有人变更为本公司；2013 年 6 月 27 日，公司重大资产重组发行股份购买资产新增股份的登记手续在登记结算公司办理完毕；截至 2013 年 6 月 25 日，公司完成相关配套融资工作；2013 年 6 月 26 日，配套募集资金到账；2013 年 7 月 8 日，公司完成了本次非公开发行募集配套资金相关股份的股权登记工作。目前，公司相关工商变更登记手续尚在进行之中。

该事项的详细内容请见公司披露在《上海证券报》、《香港商报》及上交所网站上的“临 2013-005”、“临 2013-013”、“临 2013-017”、“临 2013-018”、“临 2013-019”号公告及相关附件。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
制药行业	251,410,446.40	62,096,069.61	75.3	43.04	15.82	增加 5.81 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
枇杷止咳	25,645,290.31	5,717,515.47	77.71	55.98	28.12	增加 4.85

颗粒 (3g*9袋)						个百分点
珊瑚癣净	55,965,008.81	12,247,615.29	78.12	22.13	34.05	减少 1.94 个百分点
斑蝥酸钠注射液	27,359,112.36	4,898,318.87	82.10	29.82	23.77	增加 0.88 个百分点
强力枇杷露(120ml)	21,538,781.59	9,705,816.74	54.94	-27.78	-41.16	增加 10.24 个百分点
枇杷止咳颗粒(3g*12袋)	17,743,699.60	3,894,518.38	78.05	23.40	9.62	增加 2.76 个百分点
班蝥酸钠维生素 B6 注射液	21,073,730.54	1,094,347.90	94.81			
银丹心泰滴丸	22,160,424.41	7,637,745.88	65.53			
其他产品	59,924,398.78	16,900,191.08	71.80	24.28	5.54	增加 5.01 个百分点

报告期内公司主营业务收入主要来源于药品的销售，2013 年上半年营业收入 25,141.00 万元，比上年同期增加 43.04%，增加原因主要是吸收合并两公司后营业收入增加所致。营业成本增加的原因同前。分产品情况说明如下：其中：枇杷止咳颗粒(3g*9 袋)营业收入 2564.53 万元，同比增加 920.44 万元，增幅 55.98%；珊瑚癣净营业收入 5596.50 万元，同比增加 1013.90 万元，增幅 22.13%；斑蝥酸钠注射液营业收入 2735.91 万元，同比增加 628.45 万元，增幅 29.82%；强力枇杷露(120ml)营业收入 2153.88 万元，同比减少 828.55 万元，减幅 27.78%；枇杷止咳颗粒(3g*12 袋)营业收入 1774.37 万元，同比增加 336.49 万元，增幅 23.40%；班蝥酸钠维生素 B6 注射液营业收入 2107.37 万元和银丹心泰滴丸营业收入 22160.04 万元；其他产品营业收入 5992.44 万元，同比增加 1170.71 万元，增幅 24.28%。

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华北地区	45,586,530.54	54.61
华南地区	28,165,852.66	101.60
华东地区	44,672,292.25	-4.54
华中地区	51,900,977.83	35.55
西南地区	39,613,517.55	63.79
西北地区	33,326,928.80	86.27
东北地区	8,144,346.77	58.30
合计	251,410,446.40	43.04

报告期内公司主营业务分地区销售比除华东地区减少 212 万元外，其余地区增加 7777 万元，上半年净增 7565 万元，增减情况如下：1、华北地区本期比上年同期增加营业收入 1612 万元，增减率 54.61%；2、华南地区本期比上年同期增加营业收入 1419 万——增减率 101.6%；3、华东地区本期比上年同期减少营业收入 212 万元，增减率-4.54%；4、华中地区本期比上年同期增加营业收入 1361 万元，增减率 35.55%；5、西南地区本期比上年同期增加营业收入 1542 万元，增减率 63.79%；6、西北地区本期比上年同期增加营业收入 1543 万元，增减率 86.27%；7、东北地区本期比上年同期增加营业收入 300 万元，增减率 58.3%。

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司实施了重大资产重组，通过注入优质药业资产，扩大了公司资产规模，增强了公司实力，公司旗下产品品种得到极大丰富，进一步提升了公司资产质量和持续盈利能力，大大提升了公司长期竞争力。

随着神奇药业和柏强制药的注入，公司在抗肿瘤系列、止咳系列、小儿系列、心血管系列、抗风湿系列、抗真菌系列、补益类等系列形成较为完善的产品链，极大提升了公司盈利能力和抗风险能力。同时，大量的药品批准文号储备，为公司下一步新产品的推广上市并新增利润奠定了良好基础。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
1	A股	601328	交通银行	32,056.00	32,056	130,467.92	100	
合计				32,056.00	/	130,467.92	100	

(2) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601328	交通银行	32,056.00			130,467.92	24,362.56	-24,362.56	可供出售金融资产	原始投入
合计		32,056.00	/	/	130,467.92		-24,362.56	/	/

(3) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
申银万国证券股份有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00			长期股权投资	原始投入
合计	9,000,000.00	/	/	9,000,000.00			/	/

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

3、 募集资金使用情况

详见公司于 2013 年 8 月 30 日在《上海证券报》、《香港商报》及上交所网站（www.sse.com.cn）上披露的《上海永生投资管理股份有限公司 2013 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（“临 2013-038”号公告）。

4、 主要子公司、参股公司分析

单位:万元 币种:人民币

公司名称	经营范围	主要产品或服务	注册资本	总资产	净利润
贵州金桥药业有限公司	生产大容量注射剂、小容量注射剂（含抗肿瘤类）；酞剂、洗剂、栓剂、贴膏剂、散剂、软膏剂（含激素类）（含中药提取）、乳膏剂（含激素类）	珊瑚癣净、斑蝥酸钠注射液、帕特药盒、洁阴灵、复方呋喃西林散等	1200	36,763.58	1,702.09（其中：归属于上市公司股东的净利润 1,575.79）
贵州神奇药业有限公司	生产、销售膜剂（激素剂）、喷雾剂、软胶囊剂、滴丸剂、颗粒剂（含头孢菌素类）、片剂、糖浆剂、茶剂、煎膏剂、硬胶囊剂（含中药提取）、原料药（对氨基水杨酸异烟肼片、色羟丙钠）、进出口贸易。	强力枇杷露、枇杷止咳胶囊、枇杷止咳颗粒、小儿咽扁颗粒、小儿氨酚烷胺颗粒、小儿清毒糖浆、银盏心脉滴丸等	11800	42,817.78	2,349.69
贵州柏强制药有限公司	生产销售：小容量注射剂（在取得许可证的分支机构经营）。一般经营项目：销售：机械设备，仪器仪表、机械设备备品备件及零配件；进出口贸易（不含出口国营贸易）	斑蝥酸钠维生素B6注射液、银丹心泰滴丸、金乌骨通胶囊、精乌胶囊、全天麻胶囊、精乌颗粒等	7500	47,651.17	4328.55（其中：归属于上市公司股东的净利润 366.51） 注

注：因柏强制药属于非同一控制下的合并，因此，其上半年产生的净利润中只有资产交割日后 6 月份产生的净利润归属于上市公司股东的净利润。

5、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
<p>2013 年 4 月, 本公司就与丹化科技(当时名为上海英雄股份有限公司)、上海轻工股权转让纠纷一案向上海市浦东新区人民法院提起诉讼(案号: (2013) 浦民二(商) 初字第 1053 号), 要求丹化科技和上海轻工承担 1998 年《关于协议转让上海永生股份有限公司部分股份后有关合作事宜的协议书》(以下简称"《合作协议书》") 3.6 条约定的 25% 债权(即《合作协议书》约定的本公司对永生自动化的投资和借款的实际资产损失, 该债权于 2003 年本公司重组协议有相关约定: 上海飞天享有 75%, 本公司享有 25%)。案件目前正在审理中。</p>	<p>详见公司于 2013 年 4 月 2 日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的“临 2013-010”号公告。</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

单位: 元 币种: 人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
上海飞天(公司合作第三人加案理)	丹化科技、上海轻工		二审终审判决	二审终审判决维持如下原判: 1、被告丹化科技、轻工控股于本判决生效之日起十日内向原告上海飞天支付 5,914,742.84 元; 2、驳回原告上海飞天其余诉讼请求。一审	11,829,485.67	否	已结 审	对公司无大影响。 本公司重影	判决执行完毕。 公尚受已案诉化技轻工控 股。 本司未偿, 另起丹科和工股。

				案件受理费和二审案件受理费共计 222,337.58 元由原告上海飞天与被告丹化科技、轻工控股各负担 50%；审计费 180,000 元，由被告丹化科技、轻工控股负担。					
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
报告期，公司向神奇投资、迈吉斯、神奇星岛、新柏强、柏康强等五家发行股份购买资产并募集配套资金工作获重大进展，2013 年 3 月 7 日，经中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核，本次重组获得有条件通过；2013 年 5 月 10 日，公司收到中国证监会《关于核准上海永生投资管理股份有限公司向贵州神奇投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2013]633 号）；截至 2013 年 6 月 9 日，神奇药业 100% 股权持有人变更为本公司，截至 2013 年 6 月 19 日，柏强制药 100% 股权持有人变更为本公司；2013 年 6 月 27 日，公司重大资产重组发行股份购买资产新增股份的登记手续在登记结算公司办理完毕。目前，公司相关工商变更登记手续尚在进行之中。	该事项的详细内容请见公司披露在《上海证券报》、《香港商报》及上交所网站上的"临 2013-005"、"临 2013-013"、"临 2013-017"、"临 2013-018"号公告及相关附件。

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

(一) 资产收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

同本节“三、资产交易、企业合并事项”。

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与重大资产重组相关的承诺	其他	神奇投资、迈吉斯、神奇星岛、新柏强、柏康强及该等公司的实际控制人	保持永生投资在人员、资产、财务、机构和业务方面的独立性	长期	否	是
	其他	神奇投资、迈吉斯、神奇星岛、新柏强、柏康强及该等公司的实际控制人	承诺人和实际控制人及其实际控制的企业将不直接或间接的方式从事与永生投资)包括永生投资的下属公司)相同或相似的业务。	长期	否	是
	股份限售	神奇投资、迈吉斯、神奇星岛、新柏强、柏康强	通过本次发行股份购买资产方式(即资产认购方式)取得的永生投资股份自本	发行完成后三十个月内不转让	是	是

			次发行结束之日起三十六个月内不转让。			
盈利预测及补偿	神奇投资、迈吉斯、神奇星岛、新柏强、柏康强		承诺标的资产在补偿期限内实际实现的净利润低于预测净利润时，按照《业绩补偿协议》对永生投资进行相应补偿	补偿期限：2013-2015年度	是	是
其他	新柏强、柏康强		如果因柏强制药、盛世龙方的高新技术企业资质到期后无法续期而导致其企业所得税率提高，且无其他措施保证柏强制药、盛世龙方继续保持相关企业所得税税率，进而对永生投资本次购买的柏强制药 100%股份的估值产生影响的，对柏强制药进行减值测试	长期	否	是
其他	神奇投资、迈吉斯、神奇星岛、新		规范和减少与永生投资的关	长期	否	是

		柏强、柏康 强及该等 公司的实 际控制人	联交易			
--	--	-------------------------------	-----	--	--	--

八、聘任、解聘会计师事务所情况

经公司 2012 年度股东大会审议通过，本报告期内，公司继续聘任立信事务所为公司的审计机构，未改聘会计师事务所。

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

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	0	0	251,741,492				251,741,492	251,741,492	62.99
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	147,904,998	100						147,904,998	37.01
1、人民币普通股	102,278,623	69.15						102,278,623	25.59
2、境内上市的外资股	45,626,375	30.85						45,626,375	11.42
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	147,904,998	100	251,741,492				251,741,492	399,646,490	100

2、 股份变动情况说明

根据中国证监会《关于核准上海永生投资管理股份有限公司向贵州神奇投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2013]633 号）文件及本公司第七届董事会第十二次会议（临时会议）决议，公司向神奇投资等发行股份购买资产。上述发行股份购买资产情况已经立信审验，立信事务所于 2013 年 6 月 23 日出具了“信会师报字[2013]第 113506 号”《验资报告》。上述发行的 251,741,492 股股份的相关证券登记手续已办理完毕，公司已于 2013 年 6 月 27 日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的证券变更登记证明。

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

本公司经中国证监会“证监许可[2012]633 号”《关于会计核准上海永生管理股份有限公司向贵州神奇投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》和立信事务所《信会师报字（2013）第 113506》号验资报告审验，公司股份在原来的 147,904,998 股基础上，增加了 251,741,492 股，截止 2013 年 6 月末，公司总股本为 399,646,490 股。2013 年 6 月 27 日，公司重大资产重组发行股份购买资产新增股份的登记手续在登记结算公司办理完毕；截至 2013 年 6 月 25 日，公司完成相关配套融资工作；2013 年 6 月 26 日，配套募集资金到账，并经立信事务所《信会师报字（2013）第 113530》号验资报告审验；2013 年 7 月 8 日，公司完成了本次非公开发行募集配套资金相关股份的股权登记工作，配套募集资金增加的股本为 45,413,200 股，公司总股本为 445,059,690 股，股份变动后公司的每股收益、每股净资产等财务指标情况如下：1、每股收益：报告期后和报告期的每股收益均为 0.20 元/股；2、净资产收益率：报告期后 7.24%比报告期的净资产收益率 7.35%减少 0.11%；3、每股净资产：变动后每股净资产 3.85 元/股比报告期每股净资产 4.29 元/股减少 0.44 元/股。从以上每股收益、每股净资产和净资产收益率的对比上看，报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标有一定的影响，但影响不大。

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

根据中国证监会《关于核准上海永生投资管理股份有限公司向神奇投资等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2013]633 号）文件，公司在向神奇投资等发行股份购买资产实施后，向特定投资者非公开发行 45,413,200 股人民币普通股，募集资金总额为人民币 49,999.93 万元，扣除承销保荐费和其他发行费用 3,926.00 万元后，实际募集资金净额为人民币 46,073.93 万元。2013 年 6 月 27 日，立信事务所对本次发行股份募集资金到位情况进行了审验，并出具了“信会师报字[2013]第 113530 号”《验资报告》。公司上述发行的 45,413,200 股股份的相关证券登记手续已办理完毕，公司已于 2013 年 7 月 8 日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的证券变更登记证明。目前，公司总股本已增至 445,059,690 股。该事项的详细内容请见公司披露在《上海证券报》、《香港商报》及上交所网站上的“临 2013-019”号公告及相关附件。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
贵州神奇投资有限公司	0	0	50,662,638	50,662,638	定向增发锁定	2016 年 6 月 27 日

贵州迈吉 斯投资管理 有限公司	0	0	73,334,955	73,334,955	定向增发锁 定	2016年6月 27日
贵阳新柏 强投资有 限责任公 司	0	0	63,958,783	63,958,783	定向增发锁 定	2016年6月 27日
贵阳神奇 星岛酒店 有限公司	0	0	33,339,792	33,339,792	定向增发锁 定	2016年6月 27日
贵阳柏康 强咨询管 理有限责 任公司	0	0	30,445,324	30,445,324	定向增发锁 定	2016年6月 27日
合计	0	0	251,741,492	251,741,492	/	/

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数（户）				23,840		
前十名股东持股情况						
股东名称	股 东 性 质	持 股 比 例(%)	持 股 总 数	报 告 期 内 增 减	持 有 有 限 售 条 件 股 份 数 量	质 押 或 冻 结 的 股 份 数 量
贵州神奇 投资有限 公司	境内 非 国 有 法 人	27.38	109,418,017	50,662,638	50,662,638	质押 39,000,000
贵州迈吉 斯投资有 限公 司	境内 非 国 有 法 人	18.35	73,334,955	73,334,955	73,334,955	无
贵阳新柏 强投资有 限责任公 司	境内 非 国 有 法 人	16.00	63,958,783	63,958,783	63,958,783	无

	人					
贵阳神奇星岛酒店有限公司	境内非国有法人	8.34	33,339,792	33,339,792	33,339,792	无
贵阳柏康强咨询管理有限责任公司	境内非国有法人	7.62	30,445,324	30,445,324	30,445,324	无
上海友谊集团股份有限公司	其他	0.32	1,280,000	0	0	未知
中信信托有限责任公司—建苏 723	未知	0.22	895,647	895,647	0	未知
江苏省国际信托有限责任公司—民生新股自由打资金信托三号	未知	0.22	895,594	895,594	0	未知
胡家英	境内自然人	0.18	707,265	0	0	未知
上海南上海商业房地产有限公司	未知	0.15	602,266	0	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
贵州神奇投资有限公司	58,755,379		人民币普通股 58,755,379			
上海友谊集团股份有限公司	1,280,000		人民币普通股 1,280,000			
中信信托有限责任公司—建苏 723	895,647		人民币普通股 895,647			

江苏省国际信托有限责任公司—民生新股自由打资金信托三号	895,594	人民币普通股	895,594
胡家英	707,265	人民币普通股	707,265
上海南上海商业房地产有限公司	602,266	人民币普通股	602,266
储玉敏	411,165	境内上市外资股	411,165
浙江工业大学	400,000	人民币普通股	400,000
李光	397,254	境内上市外资股	397,254
楼杨平	396,000	人民币普通股	396,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前十名股东中，神奇投资、迈吉斯、新柏强、神奇星岛、柏康强为一致行动人，五股东与其他股东之间不存在关联关系，公司不了解其他股东之间是否为一行动人或存在关联关系。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	贵州神奇投资有限公司	50,662,638			定向增发锁定 36 个月
			2016 年 6 月 27 日	50,662,638	
2	贵州迈吉斯投资管理有限公司	73,334,955			定向增发锁定 36 个月
			2016 年 6 月 27 日	73,334,955	
3	贵阳新柏强投资有限责任公司	63,958,783			定向增发锁定 36 个月
			2016 年 6 月 27 日	63,958,783	
4	贵阳神奇星岛酒店有限公司	33,339,792			定向增发锁定 36 个月
			2016 年 6 月 27 日	33,339,792	
5	贵阳柏康强咨询管理有限责任公司	30,445,324			定向增发锁定 36 个月
			2016 年 6 月 27 日	30,445,324	
上述股东关联关系或一致行动的说明			上述股东神奇投资、迈吉斯、新柏强、神奇星岛、柏康强为一致行动人。		

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
卡先加	董事	离任	个人原因

第八节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位:上海永生投资管理股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		645,564,093.47	31,153,364.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		144,140,806.24	237,938,125.03
应收账款		281,613,159.93	130,607,419.21
预付款项		39,826,905.45	4,009,199.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		160,929,054.46	61,922,726.18
买入返售金融资产			
存货		115,432,731.82	52,518,541.40
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,387,506,751.37	518,149,375.08
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		130,467.92	154,830.48
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		22,321,688.96	10,400,000.00
投资性房地产			
固定资产		204,587,939.09	144,456,980.13
在建工程		98,889,993.13	6,280,139.75

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		47,836,229.17	9,604,939.43
开发支出			
商誉		411,461,402.01	
长期待摊费用		702,100.00	802,400.00
递延所得税资产		5,830,380.51	1,518,999.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		791,760,200.79	173,218,288.79
资产总计		2,179,266,952.16	691,367,663.87
流动负债：			
短期借款		183,000,000.00	70,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			9,321,789.20
应付账款		50,829,375.92	30,660,962.94
预收款项		62,725,459.08	9,654,087.67
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,033,567.17	925,147.79
应交税费		12,101,181.94	12,284,349.90
应付利息			
应付股利		135,618.80	135,618.80
其他应付款		100,505,326.75	6,699,870.65
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		30,509,680.00	37,000,000.00
其他流动负债		225,610.32	248,308.29
流动负债合计		442,065,819.98	176,930,135.24
非流动负债：			
长期借款			30,000,000.00

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		261,793.38	
其他非流动负债		1,500,000.00	
非流动负债合计		1,761,793.38	30,000,000.00
负债合计		443,827,613.36	206,930,135.24
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		399,646,490.00	147,904,998.00
资本公积		1,103,862,101.76	144,375,950.24
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		29,532,747.97	28,297,926.41
一般风险准备			
未分配利润		179,576,632.31	142,311,323.00
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,712,617,972.04	462,890,197.65
少数股东权益		22,821,366.76	21,547,330.98
所有者权益合计		1,735,439,338.80	484,437,528.63
负债和所有者权益 总计		2,179,266,952.16	691,367,663.87

法定代表人：张芝庭

主管会计工作负责人：刚冲霞

会计机构负责人：王霞娟

母公司资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位：上海永生投资管理股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		494,160,868.46	1,960,563.43
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			

其他应收款		13,295,206.13	14,161,022.88
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		507,456,074.59	16,121,586.31
非流动资产：			
可供出售金融资产		130,467.92	154,830.48
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,225,702,202.35	203,378,878.27
投资性房地产			
固定资产		306,912.88	348,269.88
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,226,139,583.15	203,881,978.63
资产总计		1,733,595,657.74	220,003,564.94
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		-630.98	1,326.22
应交税费			
应付利息			
应付股利		135,618.80	135,618.80
其他应付款		125,878,888.15	90,671,966.62
一年内到期的非流动			

负债			
其他流动负债			
流动负债合计		126,013,875.97	90,808,911.64
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		126,013,875.97	90,808,911.64
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		399,646,490.00	147,904,998.00
资本公积		1,255,280,765.46	23,983,947.24
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		14,391,058.02	14,391,058.02
一般风险准备			
未分配利润		-61,736,531.71	-57,085,349.96
所有者权益（或股东权益）合计		1,607,581,781.77	129,194,653.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,733,595,657.74	220,003,564.94

法定代表人：张芝庭

主管会计工作负责人：刚冲霞

会计机构负责人：王霞娟

合并利润表
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		251,483,523.32	175,816,092.16
其中：营业收入		251,483,523.32	175,816,092.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		215,231,381.55	143,860,566.85
其中：营业成本		62,169,146.53	53,616,336.58

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		4,607,074.84	2,766,871.83
销售费用		115,222,634.87	58,457,673.24
管理费用		21,246,857.67	12,575,630.77
财务费用		8,378,781.93	14,161,921.00
资产减值损失		3,606,885.71	2,282,133.43
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）		580,861.31	
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）		36,833,003.08	31,955,525.31
加：营业外收入		12,291,634.27	2,136,611.89
减：营业外支出		382,659.78	87,897.95
其中：非流动资产处置损失			11,643.45
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		48,741,977.57	34,004,239.25
减：所得税费用		8,978,708.86	5,856,429.62
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		39,763,268.71	28,147,809.63
归属于母公司所有者的净利润		38,500,130.87	27,043,621.98
少数股东损益		1,263,137.84	1,104,187.65
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.20	0.16
（二）稀释每股收益		0.20	0.16
七、其他综合收益		-24,362.56	1,923.36
八、综合收益总额		39,738,906.15	31,745,975.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		38,500,130.87	27,045,545.34
归属于少数股东的综合收益总额		1,263,137.84	1,104,187.65

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：12,348,168.48 元。

法定代表人：张芝庭

主管会计工作负责人：刚冲霞

会计机构负责人：王霞娟

母公司利润表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		4,645,203.42	1,321,285.40
财务费用		-3,014.47	22.46
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-4,642,188.95	-1,321,307.86
加：营业外收入			
减：营业外支出		8,992.80	11,643.45
其中：非流动资产处置损失			11,643.45
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-4,651,181.75	-1,332,951.31
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-4,651,181.75	-1,332,951.31
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		-24,362.56	1,923.36
七、综合收益总额		-4,675,544.31	-1,331,027.95

法定代表人：张芝庭

主管会计工作负责人：刚冲霞

会计机构负责人：王霞娟

合并现金流量表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	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		329,705,067.18	318,919,614.78
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		37,626,053.61	2,501,461.60
经营活动现金流入小计		367,331,120.79	321,421,076.38
购买商品、接受劳务支付的现金		97,795,258.10	113,300,173.26
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		21,644,816.23	13,124,964.04

工支付的现金			
支付的各项税费		65,791,604.72	59,630,553.46
支付其他与经营活动有关的现金		90,392,326.55	57,980,703.33
经营活动现金流出小计		275,624,005.60	244,036,394.09
经营活动产生的现金流量净额		91,707,115.19	77,384,682.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		580,861.31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600.00	240.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		61,565,459.67	90,480.57
投资活动现金流入小计		62,146,920.98	90,720.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,911,154.86	4,609,264.57
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		9,911,154.86	4,609,264.57
投资活动产生的现金流量净额		52,235,766.12	-4,518,544.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		487,499,348.70	
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		100,000,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			155,621,908.00
筹资活动现金流入小计		587,499,348.70	225,621,908.00
偿还债务支付的现金		107,000,000.00	158,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,341,454.49	13,894,495.61
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		4,690,000.00	19,900,000.00
筹资活动现金流出小计		117,031,454.49	192,294,495.61
筹资活动产生的现金流量净额		470,467,894.21	33,327,412.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-46.18	9.98
五、现金及现金等价物净增加额		614,410,729.34	106,193,560.66
加：期初现金及现金等价物余额		31,153,364.13	38,880,071.93
六、期末现金及现金等价物余额		645,564,093.47	145,073,632.59

法定代表人：张芝庭

主管会计工作负责人：刚冲霞

会计机构负责人：王霞娟

母公司现金流量表

2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,559,775.17	4,774,405.66
经营活动现金流入		15,559,775.17	4,774,405.66

小计			
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		390,308.56	368,610.02
支付的各项税费		752,337.52	
支付其他与经营活动有关的现金		5,023,251.58	5,041,454.40
经营活动现金流出小计		6,165,897.66	5,410,064.42
经营活动产生的现金流量净额		9,393,877.51	-635,658.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			240.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			240.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,875.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,875.00	
投资活动产生的现金流量净额		-2,875.00	240.00
三、筹资活动产生的现金			

流量:			
吸收投资收到的现金		487,499,348.70	
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		487,499,348.70	
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		4,690,000.00	
筹资活动现金流出小计		4,690,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		482,809,348.70	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-46.18	9.98
五、现金及现金等价物净增加额		492,200,305.03	-635,408.78
加：期初现金及现金等价物余额		1,960,563.43	1,678,127.48
六、期末现金及现金等价物余额		494,160,868.46	1,042,718.70

法定代表人：张芝庭

主管会计工作负责人：刚冲霞

会计机构负责人：王霞娟

合并所有者权益变动表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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	147,904,998.00	144,375,950.24			28,297,926.41		142,311,323.00		21,547,330.98	484,437,528.63
加:会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	147,904,998.00	144,375,950.24			28,297,926.41		142,311,323.00		21,547,330.98	484,437,528.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	251,741,492.00	959,486,151.52			1,234,821.56		37,265,309.31		1,274,035.78	1,251,001,810.17
(一)净							38,500,130.87		1,263,137.84	39,763,268.71

利润										
(二)其他综合收益		-24,362.56								-24,362.56
上述(一)和(二)小计		-24,362.56					38,500,130.87		1,263,137.84	39,738,906.15
(三)所有者投入和减少资本	251,741,492.00	959,510,514.08							10,897.94	1,211,262,904.02
1. 所有者投入资本	251,741,492.00								10,897.94	251,752,389.94
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		959,510,514.08								959,510,514.08
(四)利润分配					1,234,821.56		-1,234,821.56			
1. 提取盈余公积					1,234,821.56		-1,234,821.56			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或										

股东)的分配										
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七)其他										
四、本期末余额	399,646,490.00	1,103,862,101.76			29,532,747.97		179,576,632.31		22,821,366.76	1,735,439,338.80

额										
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	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	147,904,998.00	23,972,727.64			14,391,058.02		5,081,971.81		20,144,255.57	211,495,011.04
: 会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	147,904,998.00	23,972,727.64			14,391,058.02		5,081,971.81		20,144,255.57	211,495,011.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		120,393,926.36			8,968,688.16		95,780,756.77		1,104,187.65	226,247,558.94
(一) 净							27,043,621.98		1,104,187.65	28,147,809.63

利润										
(二) 其他综合收益		1,923.36								1,923.36
上述(一)和(二)小计		1,923.36					27,043,621.98		1,104,187.65	28,149,732.99
(三) 所有者投入和减少资本		120,392,003.00					68,737,134.79			189,129,137.79
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		120,392,003.00					68,737,134.79			189,129,137.79
(四) 利润分配					8,968,688.16					8,968,688.16
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或										

股东)的分配										
4. 其他					8,968,688.16					8,968,688.16
(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、本期末余额	147,904,998.00	144,366,654.00			23,359,746.18		100,862,728.58		21,248,443.22	437,742,569.98

额									
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

法定代表人：张芝庭

主管会计工作负责人：刚冲霞

会计机构负责人：王霞娟

母公司所有者权益变动表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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	147,904,998.00	23,983,947.24			14,391,058.02		-57,085,349.96	129,194,653.30
加：会计政策变更								
期差错更正								
他								
二、本年初余额	147,904,998.00	23,983,947.24			14,391,058.02		-57,085,349.96	129,194,653.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”	251,741,492.00	1,231,296,818.22					-4,651,181.75	1,478,387,128.47

号填列)								
(一) 净利润							-4,651,181.75	-4,651,181.75
(二) 其他综合收益		-24,362.56						-24,362.56
上述(一)和(二)小计		-24,362.56					-4,651,181.75	-4,675,544.31
(三) 所有者投入和减少资本	251,741,492.00	1,231,321,180.78						1,483,062,672.78
1. 所有者投入资本	251,741,492.00							251,741,492.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		1,231,321,180.78						1,231,321,180.78
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								

四、本期末余额	399,646,490.00	1,255,280,765.46			14,391,058.02		-61,736,531.71	1,607,581,781.77
---------	----------------	------------------	--	--	---------------	--	----------------	------------------

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	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	147,904,998.00	23,972,727.64			14,391,058.02		-53,280,818.43	132,987,965.23
加:会计政策变更								
期差错更正								
他								
二、本年初余额	147,904,998.00	23,972,727.64			14,391,058.02		-53,280,818.43	132,987,965.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,923.36					-1,332,951.31	-1,331,027.95
(一)净利润							-1,332,951.31	-1,332,951.31
(二)其他		1,923.36						1,923.36

他综合收益								
上述(一)和(二)小计		1,923.36					-1,332,951.31	-1,331,027.95
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								

1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	147,904,998.00	23,974,651.00			14,391,058.02		-54,613,769.74	131,656,937.28

法定代表人：张芝庭

主管会计工作负责人：刚冲霞

会计机构负责人：王霞娟

二、 公司基本情况

上海永生投资管理股份有限公司（以下简称：本公司或公司）为境内公开发行 A、B 股股票并在上交所上市的股份有限公司。本公司于 1992 年 7 月 22 日经批准由原上海永生金笔厂改制成为股份有限公司。截止 2008 年 12 月 31 日，公司的注册资本为壹亿肆仟柒佰玖拾万肆仟玖佰玖拾捌元。联系地址：上海市威海路长发大厦 613 室。本公司原第一大股东上海飞天在 2003 年 3 月与神奇投资（后更名为贵州神奇集团控股有限公司，再后又更名为贵州神奇投资有限公司）签订《股权转让协议》，协议约定，神奇投资以其持有的金桥药业 92.58% 股权和 3300 万元现金为支付方式，受让上海飞天持有的本公司 50.02% 的股权（73,977,757 股法人股）。此协议已于 2004 年 3 月 17 日获得中国证监会（证监公司字〔2004〕13 号）《关于同意豁免贵州神奇要约收购“永生数据”股份义务的批复》的批准。本公司分别于 2003 年 3 月和 12 月与上海飞天、神奇投资签订了《资产置换协议》、《〈资产置换协议〉之补充协议》、《资产置换协议 II》，协议约定，本公司将部分低效资产及负债与上海飞天依据《股份转让协议》自神奇投资受让的金桥药业 92.58% 的股权进行置换。此协议已经本公司董事会和股东大会审议通过。此置换行为已于 2004 年 3 月 3 日经中国证监会（证监公司字〔2004〕9 号）审议通过。本公司上述资产置换行为已于 2004 年 3 月和 4 月完成，神奇投资所收购本公司 50.02% 股权已于 2005 年 12 月 29 日过户。截止 2011 年 12 月 31 日公司第一大股东为神奇投资，占公司总股本比例 39.73%，均为无限售条件流通股。2013 年 5 月 8 日，经中国证监会证监许可〔2013〕633 号“关于核准上海永生投资管理股份有限公司向贵州神奇投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复”核准永生投资向神奇投资发行 50,662,638 股股份，为有限售条件的流通股。截止 2013 年 6 月 30 日止，公司第一大股东为神奇投资，其所持有公司 109,418,017 股股份，占公司总股本比例 27.38%。

本公司的所属行业为医药制造业。

本公司经营范围：在国家法律允许和政策鼓励的范围内进行投资管理（以医药领域为主）。

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

（一）财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

（三）会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并的会计处理方法：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，

溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。非同一控制下企业合并的会计处理方法：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法：

1、

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时

转为当期投资收益。本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准:

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

(八) 外币业务和外币报表折算:

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

外币财务报表的折算:资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具:

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

2、金融工具的确认依据和计量方法:（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）：取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）持有至到期投资：取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。（3）应收款项：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产:取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。（5）其他金融

负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。3、金融资产转移的确认依据和计量方法：公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。4、金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法：本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提：除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。（1）可供出售金融资产的减值准备：期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。（2）持有至到期投资的减值准备：持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项：

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>公司对应收款项进行减值测试，根据本公司的实际状况，分为单项金额重大和非重大的应收款项，本公司将 100 万元以上的应收账款，确定为单项金额重大的应收款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。</p>

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
	按应收款项性质
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
其中：		
7-12 月	2%	2%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	100%	100%
5 年以上	100%	100%

(十一) 存货：**1、存货的分类**

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

加权平均法

加权平均法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。资产负债表日市场价格异常的判断依据为：本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

永续盘存制

永续盘存制：存货实行永续盘存制度，于每年年末对存货进行盘点。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

一次摊销法

一次摊销法：低值易耗品实行一次摊销法。

(2) 包装物

一次摊销法

一次摊销法：包装物实行一次摊销法。

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

2、 后续计量及损益确认方法

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

变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

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

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十三） 投资性房地产：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

（十四） 固定资产：

1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平

均法)提取折旧。

2、 各类固定资产的折旧方法:

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20~40	3	4.85~ 2.42
机器设备	5~10	3	19.4~ 9.7
电子设备	5~10	3--10	19.4~ 9.7
运输设备	5	3	19.4
办公设备	5~10	3--10	19.4~ 9.7
其他设备	5	3	19.4

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当固定资产的可收回金额低于其账面价值的,将固定资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为固定资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失确认后,减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整,以使该固定资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。固定资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。有迹象表明一项固定资产可能发生减值的,企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的,以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程:

1、 在建工程的类别:在建工程以立项项目分类核算。

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法:公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的,估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的,企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的,以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的,将在建工程的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为在建工程减值损失,计入当期损益,同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程

的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用:

1、 借款费用资本化的确认原则: 借款费用, 包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用同时满足下列条件时开始资本化: (1) 资产支出已经发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出; (2) 借款费用已经发生; (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间: 资本化期间, 指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间, 借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时, 该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工, 但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的, 在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法: 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款, 以专门借款当期实际发生的借款费用, 减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额, 来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款, 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

(十七) 生物资产:

1、 本公司的生物资产为…资产, 根据持有目的及经济利益实现方式的不同, 划分为 生产性生物资产、消耗性生物资产和公益性生物资产。

2、 生物资产按成本进行初始计量。

3、 生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本, 达到预定生产目的后发生的后续支出, 计入当期损益。

4、 消耗性生物资产在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本, 郁闭后发生的后续支出, 计入当期损益。

5、 公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产, 按年限平均法计提折旧, 使用寿命确定为 XX 年, 残值率 XX%。公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如使用寿命、预计净产值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的, 作为会计估计变更调整使用寿命或预计净产值或改变折旧方法。

6、 消耗性生物资产在采伐时按蓄积量比例法结转成本。

7、 公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产, 包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。自行营造的公益性生物资产的成本, 按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定, 包

括符合资本化条件的借款费用。公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

8、每年度终了，对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查，有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

(十八) 无形资产：

1、无形资产的计价方法：（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。（2）后续计量：在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依 据
非专利技术	10	法律规定的最低年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十九) 长期待摊费用：

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

- 1、 摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销
- 2、 摊销年限：对厂区道路的维修按 5 年期限摊销。

(二十) 预计负债：

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

1、 预计负债的确认标准：与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 预计负债的计量方法：本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 收入：

1、销售商品的收入，在下列条件均能满足时确认：(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有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)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、提供劳务的收入确认：(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。

3、让渡资产使用权收入确认：与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 政府补助：

1、 类型：政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

(二十三) 递延所得税资产/递延所得税负债：

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性

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

(二十四) 经营租赁、融资租赁：

1、经营租赁会计处理：（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理：（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 持有待售资产：

1、持有待售资产确认标准：本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- （1）公司已就该资产出售事项作出决议；
- （2）公司已与对方签订了不可撤消的转让协议；
- （3）该资产转让将在一年内完成。

2、持有待售资产的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产),以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额,确认为资产减值损失。

(二十六) 资产证券化业务：

本公司将部分[应收款项] ("信托财产")证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范

围。在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

- (1) 当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；
- (2) 当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；
- (3) 如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

(二十七) 套期会计：

1、套期保值的分类：(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定：在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、套期会计处理方法：(1) 公允价值套期：套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。(2) 现金流量套期：套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为资本公积(其他资本公积)，属于无效套期的部分，计入当期损益。如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将资本公积(其他资本公积)中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在资本公积(其他资本公积)中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额(或则原在资本公积(其他资本公积)中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益)。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。(3) 境外经营净投资套期：

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当

期损益。

(二十八) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

无

(二十九) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

四、 税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	母公司的税率为 25%，子公司贵州金桥药业有限公司、贵州神奇药业有限公司和贵州柏强制药有限公司的税率为 15%。

(二) 税收优惠及批文

根据"国科火字(2012)175号"文、《关于贵州省2012第一批高新技术企业复审备案申请的函》证书编号:GR201252000020,本公司子公司贵州金桥药业有限公司按享受税收优惠政策,按15%税率征收企业所得税;根据贵州省《黔经信产业函(2012)127号》--关于确定神奇药业为"国家鼓励类产业企业"的批复,公司享受15%的西部大开发所得税优惠政策,每年进行备案申请登记;2011年9月28日柏强制药取得高新技术企业证书(证书编号:GF201152000014),有效期三年,有效期内按照15%优惠所得税税率计缴所得税。柏强公司所属贵州盛世龙方制药股份有限公司于2009年10月26日取得高新技术企业证书(证书编号GR200952000038),有效期三年,有效期内按照15%优惠所得税税率计缴所得税。根据贵州省科学技术厅2012年8月29日黔科通(2012)115号《关于公示贵州省2012年度第二批拟通过复审高新技术企业名单的通知》,公司继续被认定为高新技术企业,享受15%的所得税优惠税率。根据贵州省经济和信息化委员会下达的《黔经信产业函(2012)84号文》--关于确定贵州广汇天然气有限公司等"国家鼓励类产业企业"的批复,柏强公司所属贵州君之堂制药有限公司享受"西部大开发"企业所得税优惠政策,2012年(含当年)起按15%税率征收企业所得税。

(三) 其他说明

- 1、企业所得税本公司适用 25%税率，子公司（贵州金桥药业有限公司、贵州神奇药业有限公司、贵州柏强制药有限公司）适用 15%税率。
- 2、房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。
- 3、个人所得税：员工个人所得税由本公司代扣代缴。

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

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	期末实际出资额	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期初所有

													者权益中所享有份额后的余额
贵州金桥药业有限公司	控股子公司	贵阳	制药	12,000,000.00	生产及销售片剂、颗粒剂、胶囊剂、酞剂、大量注射剂、小量注射剂。	92,978,878.27	92.58	92.58	是	21,547,330.98			
贵州神奇药业有限公司	全资子公司	贵阳	制药	118,000,000.00	生产、销售膜剂、喷雾剂、软胶囊剂、滴丸剂、颗粒剂、糖浆剂、茶剂、硬胶囊剂、原料药；进出口贸易。	271,810,666.70	100	100	是				
贵州柏强制药有限公司	全资子公司	贵阳	制药	75,000,000.00	许可经营项目：生产销售小量注射剂（	750,512,657.38	100	100	是	11,086.32			

司					取得 许可证 分支 机构 经营)。 一般 经营 项目: 销售: 机械 设备, 仪器 仪表, 机械 设备 零件 零 配件; 进 出 口 易 含 不 出 国 营 易								
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(二) 合并范围发生变更的说明

报告期，公司通过向神奇药业和柏强制药的股东发行股份购买资产方式，取得了神奇药业和柏强制药 100%的股权，并于 2013 年 6 月 27 日完成了股权变更的登记手续。神奇药业和柏强制药两公司纳入永生投资合并财务报表范围。2013 年 6 月 30 日永生投资本期合并财务报表范围增加了同一控制下合并取得的子公司神奇药业和非同一控制下合并取得的子公司柏强制药。以上事项按照《企业会计准则第 20 号-企业合并》中同一控制下的企业合并的会计处理原则和非同一控制下的会计处理原则，编制合并当期的比较财务报表，公司提供的比较报表已对期初数进行了追溯调整。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
贵州神奇药业有限公司	282,959,354.38	23,496,856.16
贵州柏强制药有限公司	271,105,015.93	43,285,500.40

(四) 本期发生的同一控制下企业合并

单位:元 币种:人民币

被合并方	属于同一控制下企业合并的	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活

	判断依据		入		动现金流
贵州神奇药业 有限公司	双方控制方为 同一方	贵州神奇投资 有限公司	121,209,091.28	23,496,856.16	89,931,110.88

(五) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位:元 币种:人民币

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
贵州柏强制药有限公司	411,461,402.01	购买价格减去合并中取得被购买方可辨认净资产公允价值

六、 合并财务报表项目注释

(一) 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：	/	/	387,264.92	/	/	63,495.90
人民币	/	/	387,264.92	/	/	63,495.90
银行存款：	/	/	645,176,828.55	/	/	31,089,868.23
人民币	/	/	645,174,255.56	/	/	31,087,249.68
美元	416.43	6.1787	2,572.99	416.33	6.2896	2,618.55
合计	/	/	645,564,093.47	/	/	31,153,364.13

(二) 应收票据：

1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	144,140,806.24	237,938,125.03
合计	144,140,806.24	237,938,125.03

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

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
湖南德邦医药有限公司	2013年3月30日	2013年9月21日	2,000,000.00	
河南东森医药有限公司	2013年3月21日	2013年9月21日	3,137,040.00	
国药控股南阳有限公司	2013年3月28日	2013年9月28日	1,005,096.00	
四川新天奇药业有限公司	2013年3月29日	2013年9月29日	1,000,000.00	
成都恒力磁性材料有限公司	2013年3月26日	2013年9月26日	1,000,000.00	
合计	/	/	8,142,136.00	/

(三) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	20,182,136.12	6.42	20,182,136.12	100.00	20,182,136.12	12.72	20,182,136.12	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款:								
1 年以内	247,045,369.57	78.60	658,654.23	0.27	107,848,502.50	67.96	223,878.99	0.21
1 至 2 年	27,918,935.12	8.88	2,791,893.51	10.00	21,553,806.26	13.58	2,155,380.63	10.00
2 至 3 年	10,897,296.93	3.47	3,269,189.08	30.00	1,985,359.50	1.25	595,607.85	30.00
3 年以上	8,275,742.69	2.63	5,804,447.56	70.14	7,115,232.54	4.48	4,920,614.12	69.16
组合	294,137,344.31	93.58	12,524,184.38	4.26	138,502,900.80	87.28	7,895,481.59	5.70

小计								
合计	314,319,480.43	/	32,706,320.50	/	158,685,036.92	/	28,077,617.71	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
上海永生金笔厂	19,127,195.61	19,127,195.61	100.00	无法收回
上海英雄集团	1,054,940.51	1,054,940.51	100.00	无法收回
合计	20,182,136.12	20,182,136.12	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1-6 个月	214,112,657.31	72.79		96,654,553.24	69.79	
7-12 个月	32,932,712.26	11.20	658,654.23	11,193,949.26	8.08	223,878.99
1 年以内小计	247,045,369.57	83.99	658,654.23	107,848,502.50	77.87	223,878.99
1 至 2 年	27,918,935.12	9.49	2,791,893.51	21,553,806.26	15.56	2,155,380.63
2 至 3 年	10,897,296.93	3.71	3,269,189.08	1,985,359.50	1.43	595,607.85
3 年以上	8,275,742.69	2.81	5,804,447.56	7,115,232.54	5.14	4,920,614.12
合计	294,137,344.31	100.00	12,524,184.38	138,502,900.80	100.00	7,895,481.59

2、本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
上海永生金笔厂	公司前身	19,127,195.61	5 年以上	6.09
哈药集团医药有限公司新药特药分公司	客户	6,742,358.03	1 年以内	2.15
国药乐仁堂医药有限公司	客户	5,273,798.89	1 年以内	1.68
华润辽宁医药有限公司	客户	4,682,493.19	1 年以内	1.49
南京信业医药实业有限公司	客户	3,965,992.00	1 年以内	1.26

合计	/	39,791,837.72	/	12.67
----	---	---------------	---	-------

4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
黔南神奇医药有限公司	同一控制下的子公司	2,550,168.04	0.81
贵州黔兴医药销售有限公司	非同一控制下的子公司	1,465,516.00	0.47
合计	/	4,015,684.04	1.28

(四) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	8,969,197.56	5.29	4,955,508.89	55.25	8,969,197.56	13.06	4,955,508.89	55.25
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
1 年以内小计	154,920,066.69	91.34	1,631,313.26	1.05	56,749,290.19	82.65	9,958.68	0.02
1至2年	3,246,362.57	1.91	299,344.02	9.22	806,069.82	1.17	80,606.98	10.00
2至3年	588,898.59	0.35	202,662.85	34.41	217,105.85	0.32	46,531.76	21.43
3 年以上	1,884,363.04	1.11	1,591,004.97	84.43	1,924,500.04	2.80	1,650,830.97	85.78
组合小计	160,639,690.89	94.71	3,724,325.10	2.32	59,696,965.90	86.94	1,787,928.39	3.00
合计	169,608,888.45	/	8,679,833.99	/	68,666,163.46	/	6,743,437.28	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
上海金融学院	4,365,681.50	351,992.83	8.06	个别计提
上海永生办公自动化有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	预计无法收回
上海房产昭化路销售费用	603,516.06	603,516.06	100.00	预计无法收回
合计	8,969,197.56	4,955,508.89	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1-6 个月	95,812,975.74	59.65		51,605,205.28	86.45	
7-12 个月	59,107,090.95	36.79	1,631,313.26	5,144,084.91	8.62	9,958.68
1 年以内小计	154,920,066.69	96.44	1,631,313.26	56,749,290.19	95.07	9,958.68
1 至 2 年	3,246,362.57	2.02	299,344.02	806,069.82	1.35	80,606.98
2 至 3 年	588,898.59	0.37	202,662.85	217,105.85	0.36	46,531.76
3 年以上	1,884,363.04	1.17	1,591,004.97	1,924,500.04	3.22	1,650,830.97
合计	160,639,690.89	100.00	3,724,325.10	59,696,965.90	100.00	1,787,928.39

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

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(%)
上海金融学院	非关联方	4,365,681.50	5 年以上	2.81
上海永生办公自动化有限公司	非关联方	4,000,000.00	5 年以上	2.57
广发证券股份有限公司	非关联方	9,100,000.00	1 年以内	5.85
熊晓东	公司业务员	6,500,961.51	1 年以内	4.18
黄镜人	公司业务员	3,539,773.73	1 年以内	2.28
合计	/	27,506,416.74	/	17.69

(五) 预付款项：

1、预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	36,434,706.94	91.48	3,648,335.27	91.00
1 至 2 年	3,330,010.00	8.36	287,246.61	7.17
2 至 3 年	56,797.91	0.14	31,322.41	0.78
3 年以上	5,390.60	0.02	42,294.84	1.05
合计	39,826,905.45	100.00	4,009,199.13	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
都匀经济开发区 财政局	非关联关系	9,725,000.00	1 年以内	交易未结束
广发证券股份有 限公司	非关联关系	3,500,000.00	2 年以内	交易未结束
杭州力度广告有 限公司	非关联关系	2,891,703.00	3 年以内	交易未结束
江阴市爱特净化 科技有限公司	非关联关系	2,750,500.00	4 年以内	交易未结束
都匀农村信用社 联社大坪信用社	非关联关系	1,800,000.00	5 年以内	交易未结束
合计	/	20,667,203.00	/	/

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

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(六) 存货：

1、存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,052,623.04	385,619.51	32,667,003.53	22,079,644.47		22,079,644.47
在产品	8,993,938.35		8,993,938.35	1,863,502.15		1,863,502.15
库存商品	65,322,791.77	1,605.45	65,321,186.32	25,886,056.87		25,886,056.87
周转材料	3,388,515.02		3,388,515.02	2,664,449.23		2,664,449.23
在途物资	22,483.43		22,483.43	24,888.68		24,888.68
发出商品	5,039,605.17		5,039,605.17			
合计	115,819,956.78	387,224.96	115,432,731.82	52,518,541.40		52,518,541.40

2、存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

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		385,619.51			385,619.51
库存商品		1,605.45			1,605.45
合计		387,224.96			387,224.96

3、存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	已无使用价值		

库存商品	滞销商品		
------	------	--	--

(七) 可供出售金融资产:

1、 可供出售金融资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	130,467.92	154,830.48
合计	130,467.92	154,830.48

本公司持有交通银行 32,056 股,, 成本价为 1.00 元 / 股, 2013 年 6 月 30 日市价为 4.07 元, 确认公允价值变动减少 24,362.56 元。

(八) 长期股权投资:

1、 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
长江经济联合发展(集团)股份有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00		0.69	0.69
申银万国证券股份有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00		0.24	0.24
龙里国丰村镇银行有限责任公司	2,504,436.00		2,504,436.00	2,504,436.00		10.00	10.00
都匀市农村信用合作联社大坪信用社	6,168,994.00		6,168,994.00	6,168,994.00		2.84	2.84
平坝鼎立村镇银行有限责任公司	3,248,258.96		3,248,258.96	3,248,258.96		8.13	8.13

(九) 固定资产:

1、 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

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:	352,388,554.87	104,440,715.35			456,829,270.22
其中: 房屋及建筑物	235,160,082.48	46,900,917.48			282,060,999.96
机器设备	98,649,708.99	34,973,634.93			133,623,343.92
运输工具	9,650,098.06	14,357,428.52			24,007,526.58
电子设备及其他辅助设施	8,928,665.34	8,208,734.42			17,137,399.76
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	206,830,149.20	34,215,687.42	10,735,872.78	791,011.98	250,990,697.42
其中: 房屋及建筑物	119,506,445.84	9,725,578.94	6,582,362.50		135,814,387.28
机器设备	77,113,697.07	13,673,289.81	3,080,937.64		93,867,924.52
运输工具	5,032,243.42	5,444,346.30	718,024.66		11,194,614.38
电子设备及其他辅助设施	5,177,762.87	5,372,472.37	354,547.98	791,011.98	10,113,771.24
三、固定资产账面净值合计	145,558,405.67	/		/	205,838,572.80
其中: 房屋及建筑物	115,653,636.64	/		/	146,246,612.68
机器设备	21,536,011.92	/		/	39,755,419.40
运输工具	4,617,854.64	/		/	12,812,912.20
电子设备及其他辅助设施	3,750,902.47	/		/	7,023,628.52
四、减值准备合计	1,101,425.54	/		/	1,250,633.71
其中: 房屋及建筑物		/		/	149,208.17
机器设备	1,101,425.54	/		/	1,101,425.54
运输工具		/		/	
五、固定资产账面价值合计	144,456,980.13	/		/	204,587,939.09
其中: 房屋及建筑物	115,653,636.64	/		/	146,097,404.51
机器设备	20,434,586.38	/		/	38,653,993.86
运输工具	4,617,854.64	/		/	12,812,912.20

电子设备及其他辅助设施	3,750,902.47	/	/	7,023,628.52
-------------	--------------	---	---	--------------

本期折旧额：45,742,572.18 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：2,900,000.00 元。

(十) 在建工程：

1、 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	98,889,993.13		98,889,993.13	6,280,139.75		6,280,139.75

2、 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	资金来源	期末数
笋子林生产线技改项目	58,500,000.00		55,007,411.23		94.03	92%	自筹资金	55,007,411.23
都匀生产线新建项目	20,000,000.00		13,546,128.99		67.73	70%	自筹资金	13,546,128.99
何首乌种植及乌梢蛇	23,504,000.00		12,504,000.00		53.20	50%	自筹资金	12,504,000.00

养殖基地								
小针车间管道工程	3,760,000.00	2,692,487.00			71.61	90%	自筹资金	2,692,487.00
安甬洗-灌生产线	2,360,000.00	1,891,052.75		253,400.00	80.13	95%	自筹资金	1,637,652.75
小针车间净化工程	2,950,000.00	1,696,600.00	950,000.00	2,646,600.00	89.72	100%	自筹资金	0.00
合计	111,074,000.00	6,280,139.75	82,007,540.22	2,900,000.00	/	/	/	85,387,679.97

3、重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
笋子林生产线技改项目	92%	在建工程
都匀生产线新建项目	70%	在建工程
何首乌种植及乌梢蛇养殖基地	50%	在建工程
小针车间管道工程	90%	在建工程
安甬洗-灌生产线	95%	在建工程
小针车间净化工程	100%	工程完工交付

(十一) 无形资产:

1、无形资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

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	64,883,289.29	38,723,089.32		103,606,378.61
制药工艺流程	50,000.00			50,000.00

非专利技术	53,190,000.00			53,190,000.00
土地使用权	11,439,149.29	38,723,089.32		50,162,238.61
OA 软件	204,140.00			204,140.00
二、累计摊销合计	22,921,099.86	491,799.58		23,412,899.44
制药工艺流程	39,582.71	2,499.96		42,082.67
非专利技术	20,832,750.00			20,832,750.00
土地使用权	1,967,111.23	467,885.64		2,434,996.87
OA 软件	81,655.92	21,413.98		103,069.90
三、无形资产账面净值合计	41,962,189.43	38,231,289.74		80,193,479.17
制药工艺流程	10,417.29	-2,499.96		7,917.33
非专利技术	32,357,250.00			32,357,250.00
土地使用权	9,472,038.06	38,255,203.68		47,727,241.74
OA 软件	122,484.08	-21,413.98		101,070.10
四、减值准备合计	32,357,250.00			32,357,250.00
非专利技术	32,357,250.00			32,357,250.00
五、无形资产账面价值合计	9,604,939.43	38,231,289.74		47,836,229.17
制药工艺流程	10,417.29	-2,499.96		7,917.33
土地使用权	9,472,038.06	38,255,203.68		47,727,241.74
OA 软件	122,484.08	-21,413.98		101,070.10

本期摊销额：491,799.58 元。

复方丹参液专利技术经过相关技术开发和测试后，由于该产品市场急剧萎缩，且对生产设备等生产环境要求条件极高，该专利技术已不具备经济价值，企业于 2009 年全额计提减值准备。

(十二) 商誉：

单位：元 币种：人民币

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
贵州柏强制药有限公司		411,461,402.01		411,461,402.01	
合计		411,461,402.01		411,461,402.01	

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损

失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十三) 长期待摊费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
厂区道路维修	802,400.00		100,300.00		702,100.00
合计	802,400.00		100,300.00		702,100.00

厂区道路维修支出 100.30 万元，分 5 年摊销，2013 年应摊销 20.06 万元，上半年摊销 10.03 万元。

(十四) 递延所得税资产/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

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	1,917,739.36	1,518,999.00
预提费用	3,912,641.15	
小计	5,830,380.51	1,518,999.00
递延所得税负债:		
其他	261,793.38	
小计	261,793.38	

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	26,676,769.21	10,126,659.98
合计	26,676,769.21	10,126,659.98

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
应纳税差异项目:	
预提费用	24,405,740.10
小计	24,405,740.10
可抵扣差异项目:	
资产减值准备	26,233,519.21
已计提减值准备的未来可抵扣的无形资产摊销额	443,250.00
小计	26,676,769.21

(十五) 资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

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	34,821,055.00	6,565,099.50			41,386,154.50
二、存货跌价准备		387,224.96			387,224.96
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	1,101,425.54	149,208.17			1,250,633.71
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	32,357,250.00				32,357,250.00
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	68,279,730.54	7,101,532.63			75,381,263.17

(十六) 短期借款：

1、 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	173,000,000.00	70,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	
合计	183,000,000.00	70,000,000.00

截止 2013 年 6 月末短期借款余额 18300 万元，其中贵州神奇药业有限公司 10000 万元，为抵押借款；贵州柏强制药有限公司 8300 万元，7300 万元为抵押借款；1000 万元为信用借款。

(十七) 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数

银行承兑汇票		9,321,789.20
合计		9,321,789.20

(十八) 应付账款:**1、 应付账款情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一年以内的应付账款	49,527,083.78	27,574,253.60
一年以上的应付账款	1,302,292.14	3,086,709.34
合计	50,829,375.92	30,660,962.94

2、 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
贵阳德堡快递印务有限公司	21,334.50	
贵阳宇龙纸制品加工有限公司	276,779.30	
贵州神奇彩印包装有限公司	74,754.71	74,754.71
合计	372,868.51	74,754.71

3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

账龄超过 1 年的大额应付账款分别为: 上海新星机械工贸有限公司 88,000.00 元; 贵州神奇彩印包装有限公司 74,754.71 元; 上海华联制药有限公司 53,700.00 元。

(十九) 预收账款:**1、 预收账款情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一年以内的预收账款	59,140,643.22	9,317,617.13
一年以上的预收账款	3,584,815.86	336,470.54
合计	62,725,459.08	9,654,087.67

2、 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

本报告期预收账款中无预收持有公司 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 1 年的大额预收账款情况的说明

账龄超过 1 年的大额预收账款分别为: 南京药业股份有限公司 1,890,026.31 元; 山东康惠医药有限公司 127,642.09 元; 福建省泉龙医药有限公司 100,213.45 元; 李定兵 144,760.80 元; 刘旭 134,091.60 元; 杭州庆余医药药材有限公司 99,079.20 元。

(二十) 应付职工薪酬

单位: 元 币种: 人民币

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	6,000.00	17,599,605.40	17,428,365.78	177,239.62
二、职工福利费	668.00	106,350.90	107,018.90	0.00

三、社会保险费	2,302.22	3,984,821.17	3,984,821.17	2,302.22
其中：医疗保险费	403.75	1,009,487.84	1,009,487.84	403.75
基本养老保险费	1,403.54	2,547,300.74	2,547,300.74	1,403.54
失业保险费	494.93	258,665.56	258,665.56	494.93
工伤保险费	0	105,306.76	105,306.76	0.00
生育保险费	0	64,060.27	64,060.27	0.00
四、住房公积金	-976.00	45,941.00	52,126.00	-7,161.00
五、辞退福利				
六、其他	0	76,142.32	76,142.32	0.00
工会经费和职工教育经费	917,153.57	1,260,721.12	316,688.36	1,861,186.33
合计	925,147.79	23,073,581.91	21,965,162.53	2,033,567.17

工会经费和职工教育经费金额 1,861,186.33 元。

(二十一) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-4,317,212.22	-3,807,423.79
营业税	37,950.48	
企业所得税	12,698,873.08	13,206,178.71
个人所得税	187,968.20	170,654.87
城市维护建设税	1,374,219.05	1,019,856.49
教育费附加	1,099,313.10	981,806.08
地方教育费附加	777,549.09	618,523.77
价格调节基金	111,921.81	94,753.77
其他	130,599.35	
合计	12,101,181.94	12,284,349.90

(二十二) 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
法人股股东	135,618.80	135,618.80	股东尚未领取
合计	135,618.80	135,618.80	/

(二十三) 其他应付款：

1、其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内的其他应付款	85,940,205.08	4,749,069.02
一年以上的其他应付款	14,565,121.67	1,950,801.63
合计	100,505,326.75	6,699,870.65

2、本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过 1 年的大额其他应付款分别为：贵州省科技厅 350,000.00 元；贵州贵创投资有限公司 114,975.85 元；董占奇保证金 857,194.56 元；冉应方保证金 660,466.06；吴建洪保证金 636,048.96 元；王健保证金 150,000.00 元；农业专项拨款 160,000.00 元。

(二十四) 1 年内到期的非流动负债：

1、 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	30,509,680.00	37,000,000.00
合计	30,509,680.00	37,000,000.00

2、 1 年内到期的长期借款

(1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	30,000,000.00	37,000,000.00
保证借款	509,680.00	
合计	30,509,680.00	37,000,000.00

(2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
贵州神奇药业有限公司	2012 年 9 月 24 日	2014 年 9 月 24 日	人民币	7.995	30,000,000.00	37,000,000.00
贵州柏强制药有限公司	2008 年 12 月 18 日	2011 年 12 月 18 日	人民币	3.6	509,680.00	
合计	/	/	/	/	30,509,680.00	37,000,000.00

(3) 1 年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
贵阳市南明区科技局	460,000.00	一年半	3.6	科研与开发	一是科技局未来要；二是公司暂时用于补充营运资金	2013 年 12 月 16 日

合计	460,000.00	/	/	/	/	/
----	------------	---	---	---	---	---

(二十五) 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
水费	23,058.79	22,040.75
电费	202,551.53	226,267.54
合计	225,610.32	248,308.29

期末账面余额为预提的水电费。

(二十六) 长期借款：**1、 长期借款分类：**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

(二十七) 其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	1,500,000.00	
合计	1,500,000.00	

其他非流动负债-递延收益的 1,500,000.00 系柏强制药子公司贵州盛世龙方制药股份公司 2010 年收到的都匀市经济开发区财政局下拨“工业中小企业技术改造项目中中央预算内投资资金”，需待相关项目验收合格后才计入政府补助收入，目前挂账在其他非流动负债-递延收益账上。

(二十八) 股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	147,904,998.00	251,741,492.00				251,741,492.00	399,646,490.00

2013 年 5 月 31 日，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2013]第 113506 号验资报告：截至 2013 年 6 月 30 日止，上海永生投资管理股份有限公司变更后的实收资本（股本）累计为 399,646,490.00 元。

(二十九) 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	120,392,003.00	914,097,314.08		1,034,489,317.08
其他资本公积		45,413,200.00		45,413,200.00
可供出售金融资产公允价值变动产生的	122,774.48		24,362.56	98,411.92

利得或损失				
原制度资本公积转入	33,077,621.23			33,077,621.23
外币资本折算差额	-9,216,448.47			-9,216,448.47
合计	144,375,950.24	959,510,514.08	24,362.56	1,103,862,101.76

(三十) 盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	28,297,926.41	1,234,821.56		29,532,747.97
合计	28,297,926.41	1,234,821.56		29,532,747.97

(三十一) 未分配利润:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	142,311,323.00	/
调整后 年初未分配利润	142,311,323.00	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	38,500,130.87	/
减: 提取法定盈余公积	1,234,821.56	
期末未分配利润	179,576,632.31	/

(三十二) 营业收入和营业成本:**1、 营业收入、营业成本**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	251,410,446.40	175,761,788.44
其他业务收入	73,076.92	54,303.72
营业成本	62,169,146.53	53,616,336.58

2、 主营业务 (分行业)

单位: 元 币种: 人民币

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
制药行业	251,410,446.40	62,096,069.61	175,761,788.44	53,616,336.58
合计	251,410,446.40	62,096,069.61	175,761,788.44	53,616,336.58

3、 主营业务 (分产品)

单位: 元 币种: 人民币

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
枇杷止咳颗粒 (3g*9 袋)	25,645,290.31	5,717,515.47	16,440,872.67	4,462,637.32
枇杷止咳颗粒 (3g*12 袋)	17,743,699.60	3,894,518.38	14,378,762.69	3,552,808.59
小儿咽扁颗粒	5,350,276.82	3,217,747.39	4,551,581.67	2,378,746.45

(8g*10 袋)				
小儿氨酚烷胺颗粒(6g*10 袋)	7,587,167.04	2,277,295.44	9,686,200.92	3,212,820.27
强力枇杷露(120ml)	21,538,781.59	9,705,816.74	29,824,303.51	16,494,015.08
复方桔梗枇杷糖浆(100ml)	6,585,852.45	178,491.89	5,481,931.89	1,441,625.55
枇杷止咳胶囊(0.25g*24 粒)	17,156,306.28	4,584,364.36	21,253,356.36	6,662,209.43
珊瑚癣净	55,965,008.81	12,247,615.29	45,825,969.72	9,136,387.12
斑蝥酸钠	27,359,112.36	4,898,318.87	21,074,567.94	3,957,491.72
帕特药盒	655,531.65	83,548.09	526,940.51	69,464.04
洁阴灵	688,084.41	191,584.97	512,728.67	200,288.07
复方呋喃西林散	-41,279.49	-13,622.23		
痔疮外洗药	895,521.36	822,650.11		
斑蝥酸钠维生素 b6 注射液	21,073,730.54	1,094,347.90		
银丹心泰滴丸	22,160,424.41	7,637,745.88		
金乌骨通胶囊	-8,184,214.35	-5,171,220.69		
精乌胶囊	7,439,297.32	4,582,682.63		
全天麻胶囊	2,200,336.65	-1,864,016.24		
其他	19,591,518.64	8,010,685.36	6,204,571.89	2,047,842.94
合计	251,410,446.40	62,096,069.61	175,761,788.44	53,616,336.58

4、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

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
华北地区	45,586,530.54	10,122,283.97	29,484,460.78	8,558,100.90
华南地区	28,165,852.66	7,454,217.61	13,971,047.91	3,969,311.89
华东地区	44,672,292.25	10,261,875.62	46,794,677.11	14,190,409.76
华中地区	51,900,977.83	13,449,509.43	38,289,278.29	11,766,000.13
西南地区	39,613,517.55	9,417,775.77	24,185,450.48	7,768,664.53
西北地区	33,326,928.80	9,408,090.32	17,891,881.35	6,007,236.73
东北地区	8,144,346.77	1,982,316.89	5,144,992.52	1,356,612.64
合计	251,410,446.40	62,096,069.61	175,761,788.44	53,616,336.58

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
湖南德邦医药有限公司	7,589,758.97	3.02
广东省东莞国药集团有限公司	4,841,410.25	1.93
重庆科渝药品经营有限责任公司	4,466,256.41	1.78
陕西兴庆医药有限公司	4,142,257.26	1.65

四川科伦医药贸易有限公司	3,850,535.04	1.53
合计	24,890,217.93	9.91

(三十三) 营业税金及附加:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税			按应税营业收入计征
城市维护建设税	2,338,560.87	1,488,777.80	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征
教育费附加	1,248,236.78	606,727.23	3%
地方教育费附加	675,071.29	404,484.82	2%
价格调节基金	336,708.42	266,881.98	0.1%
印花税	8,497.48		
合计	4,607,074.84	2,766,871.83	/

(三十四) 销售费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,361,679.53	180,866.34
差旅费	10,109,017.98	2,032,616.20
宣传费	2,646,423.38	0.00
广告费	24,468,409.12	16,872,476.72
会务费	21,235,252.70	8,462,359.00
运输费	4,449,229.66	3,423,230.75
折旧费	95,735.51	41,219.25
仓储费	552,018.57	327,385.13
营销费用	42,370,825.56	24,936,827.13
办公费	2,165,799.09	1,328,019.49
业务招待费	230,799.00	149,916.80
交通费	86,718.97	0.00
通讯费	89,675.44	7,330.00
汽车费	32,249.00	0.00
邮费	2,733.00	0.00
修理费	350,000.00	0.00
咨询费	452,875.00	0.00
服务费	115,045.93	0.00
检验样品费	9,668.80	0.00
销售折扣与折让	277,000.60	527,028.60
其他	121,478.03	168,397.83
合计	115,222,634.87	58,457,673.24

(三十五) 管理费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧	1,678,859.69	2,276,670.29

办公费	782,546.14	985,126.58
差旅费	867,267.76	229,504.40
业务招待费	804,224.32	172,847.80
通讯费	172,570.40	152,354.40
房租	117,686.00	175,134.00
职工薪酬	4,350,785.33	2,812,605.48
福利费	64,539.90	16,055.30
车辆费	275,836.86	149,325.63
低值易耗品摊销	8,888.89	129,524.13
工会经费	102,709.23	30,025.37
职工教育经费	37,662.61	12,564.74
社保金公积金	1,645,995.90	1,329,858.07
咨询费	1,634,679.24	10,000.00
保险费	4,300.29	35,693.24
科研费	3,693,575.24	315,218.11
会务费	7,785.60	212,454.80
房产税、土地使用税等税费	1,988,735.72	1,136,139.92
无形资产摊销	225,493.03	152,395.85
修理费	63,237.79	202,364.00
长期待摊费用	100,300.00	0.00
审计评估费	1,038,306.74	484,520.00
水电费	11,162.78	2,957.00
董监事费	135,000.00	141,000.00
物管费	16,069.68	23,240.04
香港商报	514,719.00	0.00
上海证券报	0.00	0.00
培训费	2,500.00	0.00
上市公司协会费	10,000.00	10,000.00
常年法律顾问费	35,000.00	35,000.00
诉讼费	43,775.00	0.00
证券登记	251,741.49	0.00
证券市场红周刊	80,000.00	0.00
信息披露费		188,255.00
其他	480,903.04	1,154,796.62
合计	21,246,857.67	12,575,630.77

(三十六) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,350,396.79	14,142,233.67
手续费	28,385.14	19,687.33
合计	8,378,781.93	14,161,921.00

(三十七) 投资收益：

1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	580,861.31	
合计	580,861.31	

2、按成本法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

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
都匀市农村信用合作联社大坪信用社	580,861.31		
合计	580,861.31		/

(三十八) 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,606,955.98	2,282,133.43
二、存货跌价损失	-70.27	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	3,606,885.71	2,282,133.43

(三十九) 营业外收入：

1、营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	12,200,315.00	2,114,634.00	12,200,315.00
其他	91,319.27	21,977.89	91,319.27
合计	12,291,634.27	2,136,611.89	12,291,634.27

2、政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
贵阳市高新区财政补贴	2,575,000.00	500,000.00	
黔南州龙里县财政补贴	641,840.00	100,000.00	

贵阳市知识产权局补贴		2,400.00	
税收奖励	8,983,475.00		
都匀市经济开发区财政局车间技改支持资金		1,500,000.00	
实习生生活补助		12,234.00	
合计	12,200,315.00	2,114,634.00	/

(四十) 营业外支出:

单位: 元 币种: 人民币

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		11,643.45	
其中: 固定资产处置损失		11,643.45	
对外捐赠	320,000.00	10,000.00	320,000.00
其他	62,659.78	66,254.50	62,659.78
合计	382,659.78	87,897.95	382,659.78

(四十一) 所得税费用:

单位: 元 币种: 人民币

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	10,449,545.11	5,852,112.89
递延所得税调整	-1,470,836.25	4,316.73
合计	8,978,708.86	5,856,429.62

(四十二) 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

基本每股收益 = $P_0 \div S$ $S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中: P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S_0 为期初股份总数; S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S_j 为报告期因回购等减少股份数; S_k 为报告期缩股数; M_0 为报告期月份数; M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数; M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中, P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 并考虑稀释性潜在普通股对其影响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时, 应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响, 按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益, 直至稀释每股收益达到最小值。

(四十三) 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-24,362.56	1,923.36
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-24,362.56	1,923.36
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-24,362.56	1,923.36

(四十四) 现金流量表项目注释：**1、 收到的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
高新区财政补贴	10,032,000.00
龙里县财政补贴	2,168,315.00
货运公司赔款	26,085.90
银行存款利息收入	31,845.19
收货款保证金	73,313.41
收回往来款	25,262,072.42
其他	32,421.69
合计	37,626,053.61

2、 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
销售费用中的现金支出（除职工薪酬及税费外）	51,512,590.87
管理费用中的现金支出（除职工薪酬及税费外）	15,109,314.99
支付往来款	23,632,204.90

财务费用中的承兑汇票贴现息及手续费等支出	138,215.79
合计	90,392,326.55

3、收到的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到退回的设备款	60,420.00
吸收合并	61,505,039.67
合计	61,565,459.67

4、支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
保荐费	3,600,000.00
审计费	580,000.00
评估费	510,000.00
合计	4,690,000.00

(四十五) 现金流量表补充资料：

1、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

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	39,763,268.71	28,147,809.63
加：资产减值准备	9,599,008.10	2,282,133.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,648,668.89	11,655,867.22
无形资产摊销	199,363.03	160,155.85
长期待摊费用摊销	100,300.00	167,166.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-600.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,804,827.34	11,246,903.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-580,861.31	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,179,127.18	4,316.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,211,010.00	-2,597,618.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,382,410.25	92,557,922.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,180,867.36	-66,239,973.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	91,707,115.19	77,384,682.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	645,564,093.47	145,073,632.59
减: 现金的期初余额	31,153,364.13	38,880,071.93
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	614,410,729.34	106,193,560.66

2、 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	645,564,093.47	31,153,364.13
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款		
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	645,564,093.47	31,153,364.13

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	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
贵州神奇投资有限公司	有限责任公司	贵阳	张芝庭	投资活动	50,000,000.00	39.73	39.73	文邦及张芝庭夫妇	73097564-3

(二) 本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
贵州金桥药业有限公司	有限责任公司	贵阳	张芝庭	制药	12,000,000.00	92.58	92.58	74572764-2
贵州柏	有限责	贵阳	张芝庭	制药	118,000,000.00	100	100	73660273-3

强制药有限公司	任公司							
贵州柏强制药有限公司	有限责任公司	贵阳	张沛	制药	75,000,000.00	100	100	73098756-4

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
贵州贵创融资担保有限公司	其他	
黔南神奇医药有限公司	其他	
贵州神奇大酒店有限公司	其他	
贵阳邦玉化工有限公司	其他	
贵阳盛世明华广告传媒有限公司	其他	
贵阳神奇金筑大酒店有限公司	其他	
贵阳宏图房地产开发有限公司	其他	
贵阳金泰房地产开发有限公司	其他	
贵州神奇商业发展有限公司	其他	
贵州百强集团投资控股有限公司	其他	
龙里县柏强植物开发有限公司	其他	
贵阳凯宾商贸有限公司	其他	
贵阳神奇星岛酒店有限公司	其他	
贵州鸿邮实业股份有限公司	其他	
贵州神奇百盛购物中心有限公司	其他	
贵阳君业商业发展有限公司	其他	
贵定恒伟玻璃制品厂	其他	
贵阳神东大厦物业管理有限公司	其他	
贵阳德堡快递印务有限公司	其他	
贵阳宇龙纸制品加工有限公司	其他	
贵州黔兴医药销售有限公司	其他	

(四) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

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 (%)
贵阳宇龙纸制品加工有	商品采购	市场价	1,360,545.92	5.52		

限公司						
贵阳德堡快速印务公司	商品	市场价	941,094.17	3.82		

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

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 (%)
黔南神奇医药有限公司	销售药品	市场价	152,603.78	0.06	1,289,484.60	0.51
贵州黔兴医药销售有限公司	出售商品	市场价	4,949,887.18	1.97		

2、 关联租赁情况

公司承租情况表：

单位：元 币种：人民币

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	年度确认的租赁费
贵州神奇大酒店有限公司	贵州金桥药业有限公司	办公场所	2012 年 1 月 1 日	2014 年 12 月 31 日	57,600.00

(五) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	黔南神奇医药有限公司	2,428,760.84		2,392,260.84	
应收账款	黔南神奇医药有限公司	121,407.20			
应收账款	贵州黔兴医药销售有限公司	1,687,403.18			
预付账款	贵阳德堡快递印务有限公司	13,742.79			

上市公司应付关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	贵州神奇大酒店有限公司	72,000.00	43,200.00
应付账款	贵州神奇彩印包装有限公司	8,659.95	8,659.95
应付账款	贵阳德堡快递印务有限	21,334.50	

	公司		
应付账款	贵阳宇龙纸制品加工有限公司	276,779.30	
其他应付款	贵州神奇集团控股公司		1,907,546.76
其他应付款	?? 贵阳神奇大酒店有限公司	30,000.00	30,000.00
其他应付款	贵州贵创投资有限公司	114,975.85	114,975.85

八、 股份支付:

无

九、 或有事项:

无

十、 承诺事项:

无

十一、 其他重要事项:

(一) 以公允价值计量的资产和负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (不含衍生金融资产)					
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产	154,830.88		-24,362.56		130,467.92
金融资产小计	154,830.88		-24,362.56		130,467.92
上述合计	154,830.88		-24,362.56		130,467.92

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

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 (%)						
单 项	20,182,136.12	100	20,182,136.12	100	20,182,136.12	100	20,182,136.12	100

金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
合计	20,182,136.12	/	20,182,136.12	/	20,182,136.12	/	20,182,136.12	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
上海永生金笔厂	19,127,195.61	19,127,195.61	100	无法收回
上海英雄集团	1,054,940.51	1,054,940.51	100	无法收回
合计	20,182,136.12	20,182,136.12	/	/

2、本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(二) 其他应收款：

1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	8,969,197.56	49.14	4,955,508.89	55.25	8,969,197.56	46.92	4,955,508.89	55.25
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
1 年以内（含 1 年）	9,281,517.46	50.86			10,147,334.21	53.08		
组合小计	9,281,517.46	50.86			10,147,334.21	53.08		
合计	18,250,715.02	/	4,955,508.89	/	19,116,531.77	/	4,955,508.89	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
上海永生办公自动	4,000,000.00	4,000,000.00	100	已无法收回

化有限公司				
永生房产昭化路销售费用	603,516.06	603,516.06	100	已无法收回
上海金融学院	4,365,681.50	351,992.83	8.06	
合计	8,969,197.56	4,955,508.89	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	15,040,961.66	62.64		10,147,334.21	53.08	
1 年以内小计	15,040,961.66	62.64		10,147,334.21	53.08	
3 年以上	8,969,197.56	37.36	4,955,508.89	8,969,197.56	46.92	4,955,508.89
合计	24,010,159.22	100	4,955,508.89	19,116,531.77	100.00	4,955,508.89

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
广发证券股份有限公司	非关联关系	9,100,000.00	一年以内	37.90
上海金融学院	非关联关系	4,365,681.50	五年以上	18.18
上海永生办公自动化有限公司	非关联关系	4,000,000.00	五年以上	16.66
立信会计师事务所审计费	非关联关系	1,860,000.00	一年以内	7.75
中威正信(北京)资产评估有限公司	非关联关系	1,550,000.00	一年以内	6.46
合计	/	20,875,681.50	/	86.95

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)

						值 准 备		
贵州 金桥 药业 有限 公司	192,978,878.27	192,978,878.27		192,978,878.27			92.58	92.58
贵州 神奇 药业 有限 公司	271,810,666.70	271,810,666.70		271,810,666.70			100.00	100.00
贵州 柏强 制药 有限 公司	750,512,657.38		750,512,657.38	750,512,657.38			100.00	100.00
长江 经济 联合 发展 (集 团) 股份 有限 公司	1,400,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00			0.69	0.69
申银 万国 证券 股份 有限 公司	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00			0.24	0.24

(四) 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

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	-4,651,181.75	-1,332,951.31
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,232.00	47,688.00
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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)		11,643.45

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		22.46
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	865,816.75	4,406,517.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,135,010.51	-3,768,578.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,393,877.51	-635,658.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	494,160,868.46	1,042,718.70
减：现金的期初余额	1,960,563.43	1,678,127.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	492,200,305.03	-635,408.78

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,200,315.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-291,340.51
少数股东权益影响额	-182,710.26
所得税影响额	-1,786,346.17
合计	9,939,918.06

(二) 净资产收益率及每股收益

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	7.35	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.50	0.15	

第九节 备查文件目录

- 一、 载有法定代表人签名的 2013 年半年度报告文本；
- 二、 载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、 报告期内在《上海证券报》和《香港商报》上披露过的所有公告文本。

董事长：张芝庭
上海永生投资管理股份有限公司
2013 年 8 月 28 日