

广誉远中药股份有限公司

审 计 报 告

2013 年度

目 录

	页次
一、审计报告	1-2
二、合并资产负债表	3
三、合并利润表	4
四、合并现金流量表	5
五、合并所有者权益变动表	6-7
六、资产负债表	8
七、利润表	9
八、现金流量表	10
九、所有者权益变动表	11-12
十、财务报表附注	13-71

委托单位：广誉远中药股份有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85866870

传真号码：（010）85866877

网 址：<http://www.Reanda.com>

审 计 报 告

利安达审字[2014]第 1048 号

广誉远中药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广誉远中药股份有限公司（以下简称广誉远股份公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是广誉远股份公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，广誉远股份公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广誉远股份公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国·北京

中国注册会计师
蒋淑霞 110000821186 蒋淑霞

中国注册会计师
王兴杰 110000051890 王兴杰

二〇一四年三月十日

合并资产负债表

编制单位：广誉远中药股份有限公司

2013年12月31日

会合 01 表
金额单位：元

资 产	附注	年末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	36,818,712.02	17,325,938.65	短期借款	五、17	13,322,972.40	28,317,924.53
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	五、2	7,855,345.23	5,585,099.13	交易性金融负债			
应收账款	五、3	90,435,139.34	82,850,998.73	应付票据			46,500.00
预付款项	五、5	39,978,722.21	35,447,829.71	应付账款	五、18	61,508,663.07	85,173,840.68
应收保费				预收款项	五、19	23,728,403.04	29,203,267.81
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	五、20	28,417,959.34	27,930,696.05
应收股利				应交税费	五、21	42,436,738.55	89,343,295.36
其他应收款	五、4	109,677,101.86	300,390,055.54	应付利息	五、22	2,467,678.97	5,235,298.09
买入返售金融资产				应付股利			
存货	五、6	50,985,882.42	73,436,803.21	其他应付款	五、23	217,437,973.24	329,898,053.13
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
流动资产合计		335,750,903.08	515,036,724.97	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
非流动资产：				一年内到期的非流动负债			
发放委托贷款及垫款				其他流动负债			
可供出售金融资产				流动负债合计		389,320,388.61	595,148,875.65
持有至到期投资				非流动负债：			
长期应收款				长期借款			
长期股权投资	五、7	13,035,321.55	35,321.55	应付债券			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产	五、8	129,021,499.84	159,965,572.00	专项应付款			
在建工程	五、9	12,693,299.36	5,999,434.13	预计负债	五、24	35,972,900.00	46,509,459.42
工程物资				递延所得税负债			
固定资产清理	五、10	189,806.75		其他非流动负债	五、25	27,181,041.95	28,059,142.88
生产性生物资产				非流动负债合计		63,153,941.95	74,568,602.30
油气资产				负债合计		452,474,330.56	669,717,477.95
无形资产	五、11	15,679,465.79	20,693,780.70	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出				实收资本（或股本）	五、26	243,808,438.00	243,808,438.00
商誉	五、12	11,775,418.18	11,775,418.18	资本公积	五、27	436,167,517.85	390,350,504.48
长期待摊费用	五、13	741,637.31	-	减：库存股			
递延所得税资产	五、14	7,241,846.04	7,704,055.99	专项储备			
其他非流动资产				盈余公积	五、28	29,615,319.69	29,615,319.69
非流动资产合计		190,378,294.82	206,173,582.55	一般风险准备			
				未分配利润	五、29	-662,128,524.20	-642,564,521.97
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		47,462,751.34	21,209,740.20
				少数股东权益		26,192,116.00	30,283,089.37
				所有者权益合计		73,654,867.34	51,492,829.57
资产总计		526,129,197.90	721,210,307.52	负债和所有者权益总计		526,129,197.90	721,210,307.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注系财务报表组成部分）

合并利润表

会合 02 表

编制单位：广誉远中药股份有限公司

2013年度

金额单位：元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		268,111,311.23	260,653,806.57
其中：营业收入	五、30	268,111,311.23	260,653,806.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		340,791,140.64	424,407,367.46
其中：营业成本	五、30	109,236,565.47	130,449,366.16
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	五、31	3,096,913.33	3,230,825.07
销售费用	五、32	120,877,458.43	90,922,641.37
管理费用	五、33	80,903,432.67	67,112,975.41
财务费用	五、34	6,054,719.38	107,825,428.27
资产减值损失	五、35	20,622,051.36	24,866,131.18
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）	五、36	6,866,147.42	7,780.53
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）		-65,813,681.99	-163,745,780.36
加：营业外收入	五、37	42,648,844.53	542,817,794.02
减：营业外支出	五、38	1,501,693.15	22,560,495.73
其中：非流动资产处置损失		378,610.69	200,899.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-24,666,530.61	356,511,517.93
减：所得税费用	五、39	737,973.82	287,465.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,404,504.43	356,224,052.13
归属于母公司所有者的净利润		-19,564,002.23	355,571,479.97
少数股东损益		-5,840,502.20	652,572.16
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、40	-0.08	1.46
（二）稀释每股收益	五、40	-0.08	1.46
七、其他综合收益		37,926,542.20	388,737,804.93
八、综合收益总额		12,522,037.77	744,961,857.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,253,011.14	744,295,768.20
归属于少数股东的综合收益总额		-13,730,973.37	666,088.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

合并现金流量表

编制单位：广誉远中药股份有限公司

2013年度

会合 03 表
金额单位：元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		238,466,547.36	259,153,579.84
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		568,882.21	568,417.81
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	141,548,753.31	64,201,983.86
经营活动现金流入小计		380,584,182.88	323,923,981.51
购买商品、接受劳务支付的现金		88,836,991.45	126,902,860.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		60,289,769.49	53,465,964.47
支付的各项税费		41,367,761.81	27,518,625.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	208,885,480.07	135,204,155.95
经营活动现金流出小计		399,380,002.82	343,091,606.40
经营活动产生的现金流量净额		-18,795,819.94	-19,167,624.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	390,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,298.23	5,475,040.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		170,546,957.00	84,021,246.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		18,115,328.20	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		188,667,583.43	479,496,286.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,644,497.93	1,865,470.30
投资支付的现金		13,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,059,903.26	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		56,704,401.19	1,865,470.30
投资活动产生的现金流量净额		131,963,182.24	477,630,816.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,190,000.00	
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		21,617,651.00	14,380,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41	97,922,000.00	26,718,107.30
筹资活动现金流入小计		126,729,651.00	41,098,107.30
偿还债务支付的现金		197,419,744.61	451,610,638.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,050,495.32	4,319,705.76
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	五、41	9,612,000.00	46,328,568.09
筹资活动现金流出小计		210,082,239.93	502,258,911.92
筹资活动产生的现金流量净额		-83,352,588.93	-461,160,804.62
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		29,814,773.37	-2,697,612.95
加：期初现金及现金等价物余额		7,003,938.65	9,701,551.60
六、期末现金及现金等价物余额		36,818,712.02	7,003,938.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：侯宽余

(所附附注系财务报表组成部分)

合并所有者权益变动表

会合 04 表
单位: 元

2013年度

编制单位: 广誉远中药股份有限公司

本年金额											
项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益			所有者权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	其他	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	243,808,438.00	390,350,504.48	-	-	29,615,319.69	-	-	-642,564,521.97	-	30,283,089.37	51,492,829.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	243,808,438.00	390,350,504.48	-	-	29,615,319.69	-	-	-642,564,521.97	-	30,283,089.37	51,492,829.57
三、本年增减变动金额	-	45,817,013.37	-	-	-	-	-	-19,564,002.23	-	-4,090,973.37	22,162,037.77
(一) 净利润								-19,564,002.23		-5,840,502.20	-25,404,504.43
(二) 其他综合收益		45,817,013.37								-7,890,471.17	37,926,542.20
上述（一）和（二）小计	-	45,817,013.37	-	-	-	-	-	-19,564,002.23	-	-13,730,973.37	12,522,037.77
(三) 所有者投入和减少资本										9,640,000.00	9,640,000.00
1. 所有者投入资本										9,640,000.00	9,640,000.00
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、本年年末余额	243,808,438.00	436,167,517.85	-	-	29,615,319.69	-	-	-662,128,524.20	-	26,192,116.00	73,654,867.34

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表

会合 04 表
单位: 元

2013年度

编制单位: 广誉远中药股份有限公司

项目	上年金额							少数股东权益	所有者权益合计
	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	243,808,438.00	1,626,216.25			29,615,319.69		-998,136,001.94		18,353,824.58
加: 会计政策变更	63014013.45								
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	243,808,438.00	1,626,216.25	-	-	29,615,319.69	-	-998,136,001.94	-	18,353,824.58
三、本年增减变动金额	-	388,724,288.23	-	-	-	-	355,571,479.97	-	11,929,264.79
(一) 净利润							355,571,479.97		652,572.16
(二) 其他综合收益		388,724,288.23							13,516.70
上述 (一) 和 (二) 小计	-	388,724,288.23	-	-	-	-	355,571,479.97	-	666,088.86
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	11,263,175.93
1. 所有者投入资本									11,263,175.93
2. 股份支付计入所有者权益的金额									11,263,175.93
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、本年年末余额	243,808,438.00	390,350,504.48	-	-	29,615,319.69	-	-642,564,521.97	-	51,492,829.57

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(所附附注系财务报表组成部分)

资产负债表

编制单位：广誉远中药股份有限公司

2013年12月31日

会企 01 表

金额单位：元

资 产	附注	年末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		17,746,859.73	12,134,236.40	短期借款		4,832,972.40	12,132,972.40
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		215,932.84		应付票据			
应收账款	十一、1	17,832,066.73	13,862,825.23	应付账款		356,549,942.44	397,830,725.74
预付款项		1,952,801.91	9,161,368.22	预收款项		117,797,282.39	168,958,226.34
应收利息				应付职工薪酬		2,020,254.84	2,589,415.01
应收股利				应交税费		862,648.14	16,125,443.29
其他应收款	十一、2	121,402,485.33	285,176,745.16	应付利息		2,467,678.97	5,186,553.11
存货		5,780,247.69	6,654,773.65	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		124,442,548.35	191,234,281.58
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		164,930,394.23	326,989,948.66	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		608,973,327.53	794,057,617.47
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	十一、3	85,283,535.01	111,054,383.64	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产		57,112,517.48	54,027,981.86	预计负债		35,972,900.00	46,509,459.42
在建工程		9,421,299.36	5,979,154.13	递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债		10,000,000.00	10,000,000.00
固定资产清理		189,806.75		非流动负债合计		45,972,900.00	56,509,459.42
生产性生物资产				负债合计		654,946,227.53	850,567,076.89
油气资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产		3,439,238.29	3,529,497.37	实收资本（或股本）		243,808,438.00	243,808,438.00
开发支出				资本公积		396,156,422.03	387,030,891.29
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产				盈余公积			
其他非流动资产				一般风险准备			
非流动资产合计		155,446,396.89	174,591,017.00	未分配利润		-974,534,296.44	-979,825,440.52
				所有者权益合计		-334,569,436.41	-348,986,111.23
资产总计		320,376,791.12	501,580,965.66	负债和所有者权益总计		320,376,791.12	501,580,965.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：侯宽余

(所附附注系财务报表组成部分)

利 润 表

会企 02 表

编制单位：广誉远中药股份有限公司

2013年度

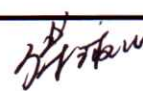
金额单位：元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十一、4	39,916,018.47	37,754,236.60
减：营业成本	十一、4	16,905,855.78	18,582,087.80
营业税金及附加		446,026.86	601,096.73
销售费用		15,731,550.27	15,987,147.66
管理费用		23,064,097.22	23,571,617.17
财务费用		3,153,861.80	84,189,908.40
资产减值损失		762,258.29	857,350.97
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）	十一、5	16,944,390.25	
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）		-3,203,241.50	-106,034,972.13
加：营业外收入		23,300,222.57	363,160,744.18
减：营业外支出		440,598.11	21,658,148.41
其中：非流动资产处置损失		376,612.00	338.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,656,382.96	235,467,623.64
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,656,382.96	235,467,623.64
五、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			
六、其他综合收益		-5,239,708.14	385,172,999.39
七、综合收益总额		14,416,674.82	620,640,623.03

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：侯宽余

(所附附注系财务报表组成部分)

现金流量表

编制单位：广誉远中药股份有限公司

2013年度

会企 03表

单位：元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		35,192,408.38	49,478,648.47
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		81,510,283.24	35,475,026.10
经营活动现金流入小计		116,702,691.62	84,953,674.57
购买商品、接受劳务支付的现金		11,842,660.97	24,616,962.29
支付给职工以及为职工支付的现金		13,706,472.52	13,778,633.45
支付的各项税费		20,129,128.86	6,540,637.90
支付其他与经营活动有关的现金		155,485,781.94	261,509,275.22
经营活动现金流出小计		201,164,044.29	306,445,508.86
经营活动产生的现金流量净额		-84,461,352.67	-221,491,834.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,000,000.00	390,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	5,469,529.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		170,546,957.00	84,009,246.00
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		191,546,957.00	479,478,775.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,549,831.42	522,929.20
投资支付的现金		150,000.00	
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		2,699,831.42	522,929.20
投资活动产生的现金流量净额		188,847,125.58	478,955,846.31
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		3,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		97,922,000.00	26,718,107.30
筹资活动现金流入小计		101,422,000.00	26,718,107.30
偿还债务支付的现金		179,778,147.58	276,311,248.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		483,002.00	435,694.00
支付其他与筹资活动有关的现金		9,612,000.00	8,329,168.08
筹资活动现金流出小计		189,873,149.58	285,076,110.08
筹资活动产生的现金流量净额		-88,451,149.58	-258,358,002.78
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		15,934,623.33	-893,990.76
加：期初现金及现金等价物余额		1,812,236.40	2,706,227.16
六、期末现金及现金等价物余额		17,746,859.73	1,812,236.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

所有者权益变动表

会企 04 表
金额单位: 元

2013年度

编制单位: 广誉远中药股份有限公司

项目	附注	本年金额						所有者权益合计
		实收资本	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
一、上年年末余额		243,808,438.00	387,030,891.29	-	-	-	-	-979,825,440.52
加: 1. 会计政策变更								
2. 前期差错更正								
3. 其他								
二、本年初余额		243,808,438.00	387,030,891.29	-	-	-	-	-979,825,440.52
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-	9,125,530.74	-	-	-	-	5,291,144.08
(一) 净利润								19,656,382.96
(二) 其他综合收益			9,125,530.74					-14,365,238.88
上述(一)和(二)小计		-	9,125,530.74	-	-	-	-	5,291,144.08
(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、本年年末余额		243,808,438.00	396,156,422.03	-	-	-	-	-974,534,296.44

法定代表人:

主管会计工作负责人:

(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人: 侯晓余

所有者权益变动表

会企 04 表
金额单位: 元

2013年度

编制单位: 广誉远中药股份有限公司

	附注	上年金额						所有者权益合计
		实收资本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	
一、上年年末余额		243,808,438.00	1,857,891.90				-1,215,293,064.16	-969,626,734.26
加: 1. 会计政策变更								-
2. 前期差错更正								-
3. 其他								-
二、本年初余额		243,808,438.00	1,857,891.90	-	-	-	-1,215,293,064.16	-969,626,734.26
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-	385,172,999.39	-	-	-	235,467,623.64	620,640,623.03
(一) 净利润							235,467,623.64	235,467,623.64
(二) 其他综合收益			385,172,999.39					385,172,999.39
上述 (一) 和 (二) 小计		-	385,172,999.39	-	-	-	235,467,623.64	620,640,623.03
(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、本年年末余额		243,808,438.00	387,030,891.29	-	-	-	-979,825,440.52	-348,986,111.23

法定代表人:

主管会计工作负责人:

(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人: 侯宽余

广誉远中药股份有限公司

财务报表附注

截止 2013 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1、历史沿革

广誉远中药股份有限公司(以下简称公司或本公司)原名青海同仁铝业股份有限公司, 1996 年 10 月 7 日在原青海省同仁铝厂的基础上, 以募集设立方式改组成立的股份有限公司; 公司于 1996 年 11 月 25 日在青海省工商行政管理局办理了工商登记, 并取得 630000100005561 号企业法人营业执照;

1996 年 10 月 7 日经中国证券监督管理委员会证监发字[1996]246 号文件批准, 公司向社会公众公开发行人民币普通股 1500 万股, 并于 1996 年 11 月 5 日在上海证券交易所挂牌交易, 本次发行后公司总股本为 5860 万股;

经 1996 年度股东大会审议通过, 公司以 1996 年 12 月 31 日的股份总数为基数, 以资本公积金每 10 股转增 3.5 股, 共转增 2051 万股, 本次转增后公司总股本为 7911 万股;

1998 年 12 月经中国证券监督管理委员会证监上字[1998]136 号文件批准, 公司以 1997 年 12 月 31 日的股份总数为基数, 每 10 股配售 2.2222 股, 共配 1433.348 万股, 本次配售后公司总股本为 9344.348 万股;

1999 年西安东盛集团有限公司受让同仁县国有资产管理局持有的本公司部分股权, 并成为公司的第一大股东;

经 1999 年度股东大会审议通过, 公司以 1999 年 12 月 31 日的股份总数为基数, 每 10 股送红股 3 股, 以资本公积金每 10 股转增 7 股, 共增加 9344.348 万股, 本次送红及转增后公司总股本为 18,688.696 万股;

2000 年 3 月 5 日, 公司更名为东盛科技股份有限公司;

经 2000 年度第二次临时股东大会审议通过, 公司与陕西东盛药业股份有限公司进行了资产置换, 资产置换完成后公司主营业务范围由铝冶炼加工及销售变更为各类医药产品的生产、批发、零售及新药研制等;

2006 年 6 月 30 日公司进行股权分置改革, 流通股股东每 10 股获得 2.6 股, 非流通股以放弃转增权而获得上市流通, 本次股权分置改革增股 1287 万股, 公司总股本增至 19,975.696 万股;

经 2007 年第二次临时股东大会审议通过, 公司以 2006 年 9 月 30 日的股份总数为基数, 每 10 股送红股 4 股, 同时实施以股抵债注销西安东盛集团有限公司、陕西东盛药业股份有限公司

所送红股 3585.1306 万股限售流通股。本次送股及以股抵债方案实施完成后，公司股本净增加 4405.1478 万股，公司总股本变更为 24,380.8438 万股。

2013 年 7 月 2 日，公司更名为现名称，即广誉远中药股份有限公司；

公司现注册资本为贰亿肆仟叁佰捌拾万捌仟肆佰叁拾捌元，公司法定代表人为张斌，注册地为西宁经济技术开发区金桥路 38 号，办公地址为陕西省西安市高新区高新六路 52 号立人科技园 A 座六层；

本公司母公司为西安东盛集团有限公司；

本公司的实际控制人为自然人郭家学。

2、所处行业

公司所属行业为医药行业。

3、经营范围

本公司经批准的经营范围：中药原料药、西药原料药、片剂、硬胶囊剂、软胶囊剂、颗粒剂、注射剂、大输液、口服液的生产、销售及研究。

4、主要产品（或提供的劳务等）

公司主要产品是龟龄集、定坤丹、牛黄清心丸、安宫牛黄丸、盖天力等。

二、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

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本年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、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

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) 同一控制下的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，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资

本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

（2）购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益(资本公积)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（3）当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

（4）合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。无论公司章程或协议是否规定少数股东承担超额亏损义务，都将超额亏损冲减少数股东权益。即将超额亏损子公司纳入合并报表时，少数股东权益项目会出现负数。

7、现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是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。

8、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

① 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指定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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售、回购或赎回；
- b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定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是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

② 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③ 应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有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、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，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方法如下：

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，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④ 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计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；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。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤ 其他金融负债，与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进行后续计量。

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，以及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的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面

价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

（3）金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、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之和。

③ 本公司的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：

- a、终止确认部分的账面价值；
- b、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之和。

④ 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，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

（4）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- g、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，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，计入资产减值损失。

9、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：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额大于 1000 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

扣除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项以及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，按账龄特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	3	3
1-2 年（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	20	20
3-4 年（含 4 年）	40	40
4-5 年（含 5 年）	60	60
5 年以上	100	100

(4) 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(5) 对于应收款项中关联方余额、备用金余额及与政府往来款不计提坏账。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括原材料、库存商品、发出商品、周转材料及包装物等大类。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算；存货日常核算以计划成本计价的，年末结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。

(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

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，以所生产的产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应当以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备，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。

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

11、长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、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。

(1) 投资成本确定

本公司分别以下情况对长期股权投资进行计量：

① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足冲减的，调整留存收益。公司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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益。为企业合并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、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为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。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，确认为合并资产负债表中的商誉。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，计入当期损益（营业外收入）。为企业合并发生的各项费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

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

（I）在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

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

② 除企业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：

a、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初始投资成本。初始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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

b、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。

c、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初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）后续计量及损益确认方法

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，采用的成本法核算。

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。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b、采用权益法核算时，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。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：A.任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。B.涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。C.各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

②存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。B.参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。C.与被投资单位之间发生重要交易。D.向被投资单位派出管理人员。E.向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	10-40	3.00	9.70-2.43
机器设备	10-12	3.00-5.00	9.70-7.92
运输工具	5-12	3.00-5.00	9.70-7.92
办公设备及其他	5-15	3.00-5.00	19.40-6.34

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产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企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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企业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（或者损失）远远低于预计金额等；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

13、在建工程

（1）在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

（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。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会

计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形

14、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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。

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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，应当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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

（2）无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为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。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的

产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况以及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

（3）寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A.该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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，可证明其有用性；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。

16、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

17、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

① 该义务是公司承担的现时义务；

② 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

（2）预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

（3）最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

18、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

①以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

②以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的换取职工提供服务的权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 实施股份支付计划的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

19、收入

收入确认原则和计量方法：

(1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司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）建造合同收入

① 当建造合同的结果可以可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、合同总收入能够可靠地计量；
- b、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- d、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。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

② 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- a、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③ 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

（3）提供劳务

① 本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、收入的金额能够可靠地计量；
- b、相关的经济利益很可能流入企业；
- c、交易的完工进度能够可靠地确定；

d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

（4）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；

② 收入的金额能够可靠地计量。

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。

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。

（5）收入确认的具体政策

公司收入主要系销售药品收入，收入确认的具体政策：公司于货物实际出库或独立第三方物流（运输）公司签收货物后确认收入。

20、政府补助

（1）政府补助的确认条件

① 企业能够满足政府补助所附条件；

② 企业能够收到政府补助。

（2）政府补助的类型及会计处理方法

① 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

② 与收益相关的政府补助，用于补偿公司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损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

（3）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（4）已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

① 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

② 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(1) 递延所得税资产的确认依据

① 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。但是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不予确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、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)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况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 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、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)。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 资产负债表日，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，转回减记的金额。

22、经营租赁和融资租赁

(1) 经营租赁

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，

或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

(2) 融资租赁

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

23、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、主要会计估计未发生变更。

24、前期会计差错更正

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错，也未发现采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、税项

1、公司适用的主要税种及税率如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%
消费税	保健酒销售收入	10%

税 种	计税依据	税率
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
房产税	自用房产以房产原值的70%为计税依据，适用税率为1.2%； 房产出租以房产租赁收入为计税依据，适用税率为12%	12%、1.2%
其他税费	相关规定计缴	

2、企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	
东盛科技启东盖天力制药股份有限公司	25%	
陕西东盛医药有限责任公司	25%	
山西广誉远国药有限公司	25%	

3、税收优惠及批文

根据青海省东川工业园区地方税务分局青东地税发 [2013]22号文，本公司符合《产业结构调整指导目录（2011年本）》的有关规定，享受减按15%缴纳企业所得税的优惠政策。

4、其他说明

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

（1）同一控制下企业合并取得的子公司

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
山西广誉远国药有限公司	控股子公司	山西省太谷县	医药生产	3,600.00 万元	医药产品的生产和销售

同一控制下企业合并取得的子公司（续）

子公司名称	期末实际投资金额	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%
山西广誉远国药有限公司	2038.71 万元		55.00	55.00

同一控制下企业合并取得的子公司（续）

子公司名称	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
山西广誉远国药有限公司	是	904.29 万元	

通过子公司山西广誉远国药有限公司控制的孙公司情况

孙公司全称	孙公司类型	取得方式	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%	表决权比例%
北京广誉远投资管理有限公司	控股	同一控制合并	北京市海淀区	投资及保健品经销	1800 万元	销售保健食品、投资管理	100	100
拉萨东盛广誉远医药有限公司	控股	设立	西藏拉萨市	医药咨询	500 万元	医药咨询	95	95

续：

孙公司全称	是否合并报表	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	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
北京广誉远投资管理有限公司	是	1800 万元		
拉萨东盛广誉远医药有限公司	是	95 万元		

注：1) 山西广誉远国药有限公司持有北京广誉远投资管理有限公司 66.67%股份，陕西东盛医药有限责任公司持有北京广誉远投资管理有限公司 33.33%的股份，本公司通过陕西东盛医药有限责任公司及山西广誉远国药有限公司合计持有北京广誉远投资管理有限公司 100%的表决权股份；

2) 山西广誉远国药有限公司持有拉萨东盛广誉远医药有限公司 80%股份，本公司持有拉萨东盛广誉远医药有限公司 15%的股份，本公司通过山西广誉远国药有限公司合计持有拉萨东盛广誉远医药有限公司 95%的表决权股份；

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

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
陕西东盛医药有限责任公司	控股子公司	陕西省西安市	医药销售	3,900.00 万元	医药产品的批发、零售、新药研制
东盛科技启东盖天力制药股份有限公司	控股子公司	江苏省启东市	医药生产	2,880.00 万元	医药产品的生产和销售

非同一控制下企业合并取得的子公司（续）

子公司名称	期末实际投资金额	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%
陕西东盛医药有限责任公司	4556.44 万元		98.97	98.97
东盛科技启东盖天力制药股份有限公司	1918.20 万元		95.64	95.64

非同一控制下企业合并取得的子公司（续）

子公司名称	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
陕西东盛医药有限责任公司	是	124.33 万元	
东盛科技启东盖天力制药股份有限公司	是	1590.58 万元	

通过子公司陕西东盛医药有限责任公司控制的孙公司情况

孙公司全称	孙公司 类型	取得方式	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股 比例%	表决权 比例%
西安远洋广告 有限责任公司	控股	非同一控制 下合并	陕西省 西安市	广告代理	500 万元	各类广告的设计、制作及代理	99	99

续：

孙公司全称	是否合 并报表	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	少数股东权益中用于冲减少 数股东损益的金额
西安远洋广告有 限责任公司	是	495.00 万元		

2、合并范围发生变更的说明

本公司编制 2012 年度财务报表时纳入合并范围的子公司安徽东盛制药有限公司于 2013 年 12 月 27 日完成转让程序，受让方恒诚集团有限公司；

本公司编制 2012 年度财务报表时纳入合并范围的子公司安徽东盛友邦制药有限公司，于 2013 年 8 月增加注册资本 1200 万元，本公司合计持股比例从 100%下降到 40.30%，从而失去控制权；

因此本报告合并财务报表的合并范围与上年度相比，减少了安徽东盛制药有限公司、安徽东盛友邦制药有限公司。

3、本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司	出售日	处置损益确认方法
安徽东盛制药有限公司	2013 年 12 月 27 日	将处置对价减去被处置股权所对应享有的该子公司处置日净资产于本合并报表层面的价值的差额确认为处置损益

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	年末数	年初数
库存现金	205,771.31	81,138.78
银行存款	36,612,940.71	6,922,799.87
其他货币资金		10,322,000.00
合 计	<u>36,818,712.02</u>	<u>17,325,938.65</u>

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	年末数	年初数
银行承兑汇票	7,855,345.23	5,585,099.13
商业承兑汇票		
合 计	<u>7,855,345.23</u>	<u>5,585,099.13</u>

(2) 已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示

出票单位	出票日期	到期日	金 额	备 注
平顶山市共营商贸有限公司	2013/8/21	2014/2/21	630,000.00	
佛山市顺德区顺嘉线业有限公司	2013/8/28	2014/2/28	500,000.00	
山西鑫福堂药业有限公司	2013/10/21	2014/1/19	500,000.00	
河北浩大医药有限公司	2013/11/8	2014/4/29	346,800.00	
重庆医药（集团）股份有限公司	2013/11/8	2014/1/16	323,700.00	
合 计			<u>2,300,500.00</u>	

注：1) 期末本公司无已质押的应收票据；

2) 本公司期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1.账龄分析法组合	192,799,279.48	99.35	103,623,418.84	53.75
组合小计	<u>192,799,279.48</u>	<u>99.35</u>	<u>103,623,418.84</u>	<u>53.75</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,259,278.70	0.65		
合 计	<u>194,058,558.18</u>	<u>100.00</u>	<u>103,623,418.84</u>	<u>53.40</u>

续表：

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	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	12,408,920.66	6.28	12,408,920.66	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1.账龄分析法组合	181,596,989.55	91.84	98,745,990.82	54.38
组合小计	<u>181,596,989.55</u>	<u>91.84</u>	<u>98,745,990.82</u>	<u>54.38</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,722,639.00	1.88	3,722,639.00	100.00
合 计	<u>197,728,549.21</u>	<u>100.00</u>	<u>114,877,550.48</u>	<u>58.10</u>

①应收账款种类的说明：详见本附注二、9 应收款项；

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1 年以内	72,424,015.14	37.56	2,172,720.45
1 至 2 年	9,644,373.48	5.00	964,437.35
2 至 3 年	4,094,558.15	2.12	818,911.63
3 至 4 年	932,440.67	0.48	372,976.27
4 至 5 年	16,023,797.25	8.31	9,614,278.35
5 年以上	89,680,094.79	46.53	89,680,094.79
合 计	<u>192,799,279.48</u>	<u>100.00</u>	<u>103,623,418.84</u>

续表:

账 龄	年初数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1 年以内	54,110,843.04	29.80	1,618,385.96
1 至 2 年	7,994,624.78	4.40	799,462.47
2 至 3 年	2,235,705.53	1.23	447,141.11
3 至 4 年	17,323,527.20	9.54	6,929,410.96
4 至 5 年	27,451,746.70	15.12	16,471,048.02
5 年以上	72,480,542.30	39.91	72,480,542.30
合 计	<u>181,596,989.55</u>	<u>100.00</u>	<u>98,745,990.82</u>

(2) 本报告期实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
湖北潜江制药股份有限公司	货款	8,475,712.28	详见说明	是
湖北东盛制药有限公司	货款	3,933,208.38	详见说明	是
子公司改制前原酒厂驻外供货站、 营销部及六名业务员	货款	6,619,370.20	内设部门已裁撤，不 能收回	否
合 计		<u>19,028,290.86</u>		

应收账款核销说明:

湖北潜江制药股份有限公司原为西安东盛集团有限公司控股子公司，湖北东盛制药有限公司为其控股子公司，2009 年公司与湖北潜江制药股份有限公司签署《资产购买协议》，约定协议履行完毕后，双方及双方关联公司之间的债权债务均告终结，截至 2013 年 12 月 31 日上述协议已经履行完毕且公司于以前年度已全额计提减值准备，故管理层批准核销。

(3) 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款项情况;

(4) 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例%
广东宏洲药业有限公司	非关联方	16,275,000.00	1 年以内	8.39
安徽省天健国药堂连锁有限公司	非关联方	19,438,487.03	5 年以上	10.02

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例%
太谷县大众药店	非关联方	5,833,208.00	1 年以内	3.01
国投药业安徽有限公司	非关联方	3,781,530.94	4 至 5 年	1.95
曹永霖	非关联方	3,204,854.13	1 年以内	1.65
合 计		<u>48,533,080.10</u>		<u>25.02</u>

(5) 应收其他关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例%
辽宁广升远投资管理有限公司	联营单位	18,000.00	0.02
合 计		18,000.00	<u>0.02</u>

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	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款	30,200,000.00	22.05		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1.账龄分析法组合	68,746,379.11	50.18	27,319,070.39	38.62
组合小计	<u>68,746,379.11</u>	<u>50.18</u>	<u>27,319,070.39</u>	<u>38.62</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	38,049,793.14	27.77		
合 计	<u>136,996,172.25</u>	<u>100.00</u>	<u>27,319,070.39</u>	<u>19.94</u>

续表：

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	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款	219,382,129.62	65.33		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1.账龄分析法组合	93,976,105.23	27.98	35,429,491.79	37.70
组合小计	<u>93,976,105.23</u>	<u>27.98</u>	<u>35,429,491.79</u>	<u>37.70</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	22,461,312.48	6.69		
合 计	<u>335,819,547.33</u>	<u>100.00</u>	<u>35,429,491.79</u>	<u>10.55</u>

①其他应收款种类的说明：详见本附注二、9 应收款项；

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1 年以内	35,668,139.52	51.88	1,070,044.18
1 至 2 年	4,219,304.22	6.14	421,930.43
2 至 3 年	2,021,349.36	2.94	404,269.87
3 至 4 年	777,556.00	1.13	311,022.40
4 至 5 年	2,370,566.26	3.45	1,422,339.76
5 年以上	23,689,463.75	34.46	23,689,463.75
合计	<u>68,746,379.11</u>	<u>100.00</u>	<u>27,319,070.39</u>

续表：

账龄	年初数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1 年以内	19,375,423.66	20.62	581,262.76
1 至 2 年	18,033,232.70	19.19	1,803,323.27
2 至 3 年	12,823,079.91	13.65	2,564,615.98
3 至 4 年	13,627,473.56	14.50	5,450,989.42
4 至 5 年	12,718,987.60	13.53	7,631,392.56
5 年以上	17,397,907.80	18.51	17,397,907.80
合计	<u>93,976,105.23</u>	<u>100.00</u>	<u>35,429,491.79</u>

(2) 期末单项金额重大且单项计提坏账的款项

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
新厂区土地款	30,200,000.00			与政府往来不计提坏账
合 计	<u>30,200,000.00</u>			

(3) 本报告期实际核销的其他应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
子公司改制前原酒厂设立的部门及服务公司等	往来款	2,380,605.87	内设部门已裁撤，不能收回	否
合 计		<u>2,380,605.87</u>		

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

(5) 其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例%
山西省太谷县侯城乡政府	非关联方	30,200,000.00	1 年以内	22.04
恒诚集团有限公司	非关联方	9,000,000.00	1 年以内	6.57
陕西省高级人民法院	非关联方	4,965,300.00	2 年以内	3.62

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例%
西藏众鑫实业有限公司	非关联方	3,500,000.00	1 年以内	2.55
陕西宁远科工贸有限公司	非关联方	3,000,000.00	5 年以上	2.19
合 计		<u>50,665,300.00</u>		<u>36.97</u>

(6) 应收其他关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例%
段勇山	四级公司股东	1,759,975.20	1.28
合 计		<u>1,759,975.20</u>	<u>1.28</u>

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末数			年初数		
	余额	坏账	金额	余额	坏账	金额
1 年以内	13,827,565.49		13,827,565.49	13,338,522.35		13,338,522.35
1-2年	21,797,362.91	20,000.00	21,777,362.91	7,674,790.31		7,674,790.31
2-3年	603,833.85	200,000.00	403,833.85	1,018,908.90		1,018,908.90
3年以上	7,709,699.96	3,739,740.00	3,969,959.96	13,415,608.15		13,415,608.15
合 计	<u>43,938,462.21</u>	<u>3,959,740.00</u>	<u>39,978,722.21</u>	<u>35,447,829.71</u>		<u>35,447,829.71</u>

(2) 报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况;

(3) 余额较大的预付款项单位情况

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	未结算原因
金卓恒邦科技(北京)有限公司	非关联方	3,049,820.85	2 年以内	未最终清算
东方财富投资有限公司	非关联方	3,000,000.00	3 年以上	未最终清算
深圳美新隆制罐有限公司	非关联方	2,165,808.76	2 年以内	未开票结算
北京希力药业有限公司	非关联方	2,000,000.00	3 年以上	未最终清算
太原市万柏林光照派百货中心	非关联方	1,600,000.00	1 年以内	未最终清算
合 计		<u>11,815,629.61</u>		

(4) 预付其他关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项余额比例%
西安东盛医药研究所	同一实际控制人	530,000.00	4.10
段勇山	四级公司股东	659,516.60	5.11
合 计		<u>1,189,516.60</u>	<u>9.21</u>

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,514,926.45	22,495.35	25,492,431.10	26,634,519.70	22,495.35	26,612,024.35
在产品	7,476,067.26	164,715.63	7,311,351.63	11,149,067.68	164,715.63	10,984,352.05
库存商品	14,671,777.80	4,690,785.60	9,980,992.20	28,924,266.90	4,912,577.11	24,011,689.79
周转材料	696,302.42	109,895.01	586,407.41	5,626,447.02	159,272.56	5,467,174.46
在途物资	267,027.85		267,027.85	366,013.26		366,013.26
包装物	7,506,944.79	159,272.56	7,347,672.23	5,984,047.32		5,984,047.32
委加工物资托				11,501.98		11,501.98
合 计	<u>56,133,046.57</u>	<u>5,147,164.15</u>	<u>50,985,882.42</u>	<u>78,695,863.86</u>	<u>5,259,060.65</u>	<u>73,436,803.21</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本年计提	本年减少			年末账面余额
			本年转回	本年转销	其他减少	
原材料	22,495.35					22,495.35
库存商品	4,912,577.11				221,791.51	4,690,785.60
周转材料	159,272.56	48,333.89			97,711.44	109,895.01
在产品	164,715.63					164,715.63
包装物		159,272.56				159,272.56
合 计	<u>5,259,060.65</u>	<u>207,606.45</u>			<u>319,502.95</u>	<u>5,147,164.15</u>

注：其他减少项是因合并范围变化而产生。

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的依据	本年转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	因接近或超过保质期不能再销售预计可收回金额低于账面金额		
周转材料	因公司变更名称周转材料已经不能直接使用		
包装物	存在残次现象		

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	年初余额	本年增减变动	年末余额	减值准备	本年计提减值准备
一、成本法核算的长期股权投资					
任村信用社	35,321.55		35,321.55		
陕西广誉远龟龄集商贸有限公司		600,000.00	600,000.00		
青海祥盛工贸有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	
小 计	<u>1,035,321.55</u>	<u>600,000.00</u>	<u>1,635,321.55</u>	<u>1,000,000.00</u>	

被投资单位名称	年初余额	本年增减变动	年末余额	减值准备	本年计提减值准备
二、权益法核算的长期股权投资					
海南广誉远国药堂投资有限公司		2,940,000.00	2,940,000.00		
江西广誉远实业有限公司		2,940,000.00	2,940,000.00		
辽宁广升远投资管理有限公司		3,060,000.00	3,060,000.00		
湖北广誉远投资管理有限公司		3,060,000.00	3,060,000.00		
安徽东盛友邦制药有限公司		14,365,238.88	14,365,238.88	14,365,238.88	
广誉远（上海）龟龄集酒业有限公司		400,000.00	400,000.00		
小 计		26,765,238.88	26,765,238.88	14,365,238.88	14,365,238.88
合 计	1,035,321.55	27,365,238.88	28,400,560.43	15,365,238.88	14,365,238.88

续表：

被投资单位名称	投资成本	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	本年现金红利
一、成本法核算的长期股权投资					
任村信用社	35,321.55				5,298.23
陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	600,000.00	20.00	20.00		
二、权益法核算的长期股权投资					
海南广誉远国药堂投资有限公司	2,940,000.00	49.00	49.00		
江西广誉远实业有限公司	2,940,000.00	49.00	49.00		
辽宁广升远投资管理有限公司	3,060,000.00	51.00	51.00		
湖北广誉远投资管理有限公司	3,060,000.00	51.00	51.00		
安徽东盛友邦制药有限公司	14,365,238.88	40.30	40.30		
广誉远（上海）龟龄集酒业有限公司	400,000.00	40.00	40.00		

注：1）截止 2013 年 12 月 31 日，陕西广誉远龟龄集商贸有限公司、广誉远（上海）龟龄集酒业有限公司、江西广誉远实业有限公司未完成设立；

2）海南广誉远国药堂投资有限公司、辽宁广升远投资管理有限公司、湖北广誉远投资管理有限公司已完成工商登记，但公司尚未取得相关资质未正式开始经营，所以尚未编制财务报表；

3）对辽宁广升远投资管理有限公司、湖北广誉远投资管理有限公司持股比例为 51%，但不具实际控制权；；

4）安徽东盛友邦制药有限公司 2012 年是合并范围内子公司，2013 年因其增资使本公司持股比例从 100%下降到 40.30%，从而变更为权益法核算。

8、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	314,357,289.06	10,678,820.31	69,790,615.26	255,245,494.11
房屋及建筑物	143,626,442.87	5,442,388.57	31,065,392.78	118,003,438.66
机器设备	132,876,442.29	4,700,872.11	31,034,368.40	106,542,946.00
运输工具	11,709,129.56		937,243.13	10,771,886.43
办公设备	26,145,274.34	535,559.63	6,753,610.95	19,927,223.02
		本年新增	本年计提	
二、累计折旧合计	154,391,717.06	9,327,956.80	37,495,679.59	126,223,994.27
房屋及建筑物	41,484,223.12	4,132,631.49	12,430,780.60	33,186,074.01
机器设备	84,070,593.52	3,596,353.39	19,964,758.31	67,702,188.60
运输工具	8,544,602.01	616,665.65	382,158.20	8,779,109.46
办公设备	20,292,298.41	982,306.27	4,717,982.48	16,556,622.20
三、固定资产账面净值合计	159,965,572.00			129,021,499.84
房屋及建筑物	102,142,219.75			84,817,364.65
机器设备	48,805,848.77			38,840,757.40
运输工具	3,164,527.55			1,992,776.97
办公设备	5,852,975.93			3,370,600.82
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	159,965,572.00			129,021,499.84
房屋及建筑物	102,142,219.75			84,817,364.65
机器设备	48,805,848.77			38,840,757.40
运输工具	3,164,527.55			1,992,776.97
办公设备	5,852,975.93			3,370,600.82

(2) 本年折旧额 9,327,956.80 元；本年在建工程转入固定资产原价 3,745,416.52 元；

(3) 固定资产抵押情况详见附注五、16。

9、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	年末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
租入房屋装修工程	3,272,000.00		3,272,000.00	
制药一厂 GMP 工程	9,421,299.36		9,421,299.36	5,987,434.13
其他			12,000.00	
合 计	12,693,299.36		12,693,299.36	5,999,434.13

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本年增加	转入固定资产	其他减少	期末数
租入房屋装修工程	3,000,000.00		3,272,000.00			3,272,000.00
制药一厂 GMP 工程	6,000,000.00	5,987,434.13	7,179,281.75	3,745,416.52		9,421,299.36
合 计	<u>9,000,000.00</u>	<u>5,987,434.13</u>	<u>10,451,281.75</u>	<u>3,745,416.52</u>		<u>12,693,299.36</u>

续表:

项目名称	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
租入房屋装修工程						
制药一厂 GMP 工程	99	95				
合 计						

注: 在建工程抵押情况详见附注五、16。

10、固定资产清理

项 目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理原因
部分机器设备	189,806.75		拟报废
合 计	<u>189,806.75</u>		

11、无形资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原价合计	<u>28,780,564.70</u>		<u>8,162,100.00</u>	<u>20,618,464.70</u>
1. 土地使用权	22,908,480.70		3,812,100.00	19,096,380.70
2. 专利权	4,350,000.00		4,350,000.00	
3. 商标权	1,522,084.00			1,522,084.00
二、累计摊销合计	<u>8,086,784.00</u>	<u>374,776.44</u>	<u>3,522,561.53</u>	<u>4,938,998.91</u>
1. 土地使用权	3,709,255.97	374,776.44	667,117.50	3,416,914.91
2. 专利权	2,855,444.03		2,855,444.03	
3. 商标权	1,522,084.00			1,522,084.00
三、无形资产账面净值合计	<u>20,693,780.70</u>			<u>15,679,465.79</u>
1. 土地使用权	19,199,224.73			15,679,465.79
2. 专利权	1,494,555.97			
3. 商标权				
四、减值准备合计				
1. 土地使用权				
2. 专利权				
3. 商标权				
五、无形资产账面价值合计	<u>20,693,780.70</u>			<u>15,679,465.79</u>
1. 土地使用权	19,199,224.73			15,679,465.79
2. 专利权	1,494,555.97			
3. 商标权				

注：1) 无形资产原值中归属于子公司山西广誉远国药有限公司所有的 845,000.00 元土地使用权未办妥产权证书。

2) 本期减少的土地使用权及专利权是因为合并范围变化而减少。

3) 无形资产抵押情况详见附注五、16。

12、商誉

被投资单位名称	形成来源	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
东盛科技启东盖天力制药股份有限公司	非同一控制下合并	11,775,418.18			11,775,418.18	
北京广誉远投资管理有限公司	非同一控制下合并	1,103,681.33			1,103,681.33	1,103,681.33
合 计		<u>12,879,099.51</u>			<u>12,879,099.51</u>	<u>1,103,681.33</u>

13、长期待摊费

项 目	年初额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末额	其他减少的原因
实友会-装修费		534,692.00	213,876.81		320,815.19	
农科大厦		165,000.00	38,076.93		126,923.07	
赛特装修费		88,000.00	2,444.44		85,555.56	
环亚广美太原国贸、北京国贸装修费		208,343.49			208,343.49	
合 计		<u>996,035.49</u>	<u>254,398.18</u>		<u>741,637.31</u>	

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末数	年初数
递延所得税资产		
资产减值准备	7,241,846.04	7,704,055.99
其他		
小 计	<u>7,241,846.04</u>	<u>7,704,055.99</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异		
资产减值准备	127,550,929.42	115,999,618.11
其他		
合 计	<u>127,550,929.42</u>	<u>115,999,618.11</u>

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金额
可抵扣差异项目	
1. 坏账准备	28,967,384.17
2. 其他	
合 计	<u>28,967,384.17</u>

15、资产减值准备

项 目	年初余额	本年增加	转回	本年减少	其他减少	年末余额
				转销		
一、坏账准备	150,307,042.27	20,414,444.91	-772,037.49	21,408,896.73	15,182,398.71	134,902,229.23
二、存货跌价准备	5,259,060.65	207,606.45			319,502.95	5,147,164.15
三、长期股权投资减值准备	1,000,000.00				-14,365,238.88	15,365,238.88
四、商誉减值准备	1,103,681.33					1,103,681.33
合 计	<u>157,669,784.25</u>	<u>20,622,051.36</u>	<u>-772,037.49</u>	<u>21,408,896.73</u>	<u>1,136,662.78</u>	<u>156,518,313.59</u>

注：其他减少项是因合并范围变化而产生。

16、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的 资产类别	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额	资产所有权受限制的 原因
一、用于担保的资产					
固定资产	15,794,995.96	4,092,300.00	15,794,995.96	4,092,300.00	银行借款抵押，注 1
在建工程		5,345,552.42		5,345,552.42	银行借款抵押，注 2
无形资产	4,828,409.16			4,828,409.16	银行借款抵押，注 3
小 计	<u>20,623,405.12</u>	<u>9,437,852.42</u>	<u>15,794,995.96</u>	<u>14,266,261.58</u>	
二、其他原因造成所有权受到限制的资产					
货币资金	10,322,000.00		10,322,000.00		专项指定用途
小 计	<u>10,322,000.00</u>		<u>10,322,000.00</u>		
合 计	<u>30,945,405.12</u>	<u>9,437,852.42</u>	<u>26,116,995.96</u>	<u>14,266,261.58</u>	

注 1) 用于抵押的固定资产是山西广誉远国药有限公司部分在用机器设备，为太谷县北洮信用社 89 万元借款（自 2013 年 8 月 29 日起至 2014 年 7 月 28 日止）设定抵押，截至 2013 年 12 月 31 日抵押尚未解除；

注 2) 用于抵押的在建工程是公司凤翔一厂 GMP 项目中阿莫西林钢结构车间，为凤翔县农村信用合作联社 350 万元借款（自 2013 年 7 月 31 日起至 2015 年 7 月 31 日止）设定抵押，截至 2013 年 12 月 31 日抵押尚未解除；

注 3) 用于抵押的无形资产是公司凤翔一厂的商标权，为华夏银行深圳天安支行 429.5 万银行借款（自 2005 年 9 月 30 日起至 2006 年 8 月 10 日止）设定抵押，截至 2013 年 12 月 31 日上述借款已经偿付抵押尚未解除，用于抵押的商标权账面价值已经摊销完毕。

17、短期借款

(1) 短期借款分类如下：

类 别	年末数	年初数
质押借款		890,000.00
抵押借款	4,390,000.00	10,689,612.63
保证借款	8,932,972.40	16,738,311.90
合 计	<u>13,322,972.40</u>	<u>28,317,924.53</u>

(2) 借款明细如下:

贷款银行	贷款金额(元)	合同约定借款期限	保证人/抵押物
凤翔县农村信用合作联社	3,500,000.00	2013-7-31 至 2015-7-31	制药一厂在建工程项目
太谷县北洸信用社	890,000.00	2013-8-29 至 2014-7-28	公司原值 409.23 万元的机器设备
太谷县城北信用社	2,170,000.00	2013-8-14 至 2014-7-28	西安东盛集团有限公司
太谷县范村信用社	2,490,000.00	2013-8-20 至 2014-7-28	西安东盛集团有限公司
太谷县阳邑信用社	2,940,000.00	2013-8-19 至 2014-7-28	西安东盛集团有限公司
广东发展银行广州分行	1,332,972.40	2005-7-18 至 2006-1-18	西安东盛集团有限公司、河北宝硕股份有限公司、沧州化学工业股份有限公司
合 计	<u>13,322,972.40</u>		

(3) 已到期未偿还的短期借款情况

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
广东发展银行广州分行	1,332,972.40	5.31%	流动资金借款	资金紧张且银行尚未催收	银行通知还款时
合 计	<u>1,332,972.40</u>				

18、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	年末数	比例 (%)	年初数	比例 (%)
1 年以内	26,718,869.74	43.43	32,364,788.63	38.00
1—2 年 (含)	13,824,348.29	22.48	8,358,144.82	9.81
2—3 年 (含)	11,715,412.33	19.05	14,012,326.26	16.45
3 年以上	9,250,032.71	15.04	30,438,580.97	35.74
合 计	<u>61,508,663.07</u>	<u>100.00</u>	<u>85,173,840.68</u>	<u>100.00</u>

(2) 截止 2013 年 12 月 31 日, 应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联单位款项情况;

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因	资产负债表日 后偿还金额
西安十一建筑等公司工程尾款	3,529,947.20	3 年以上	尾款逐年支付	
原材料暂估入库	2,743,827.25	3 年以上	未开票结算	
安徽省天健国药堂健康服务有限公司医药分公司	1,437,781.00	1 至 2 年	未开票结算	
上海市建设机电安装有限公司	1,308,620.40	2 至 3 年	遗欠未清理	
武汉医药股份有限公司药品器械分公司	1,040,880.00	1 至 2 年	未开票结算	
合 计	<u>10,061,055.85</u>			

19、预收款项

(1) 账龄分析

账 龄	年末数	比例 (%)	年初数	比例 (%)
1 年以内	19,475,858.18	82.08	23,111,517.73	79.14
1—2 年 (含)	3,045,380.68	12.83	3,192,939.05	10.93
2—3 年 (含)	808,306.83	3.41	331,714.93	1.14
3 年以上	398,857.35	1.68	2,567,096.10	8.79
合 计	<u>23,728,403.04</u>	<u>100.00</u>	<u>29,203,267.81</u>	<u>100.00</u>

(2) 截止 2013 年 12 月 31 日, 预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项情况;

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因	资产负债表日 后偿还金额
安国市一方中药材有限公司	760,166.00	1 至 2 年	正在分批发货	
太原市和平食品有限公司	400,000.00	1 至 2 年	正在分批发货	
忻州市瑞孚商贸有限公司	304,576.80	1 至 2 年	正在分批发货	
威海海晨医药有限公司	297,236.00	1 至 2 年	未开票结算	
耿银辉	183,858.61	3 年以上	未开票结算	
合 计	<u>1,945,837.41</u>			

(3) 预收其他关联方的款项情况

单位名称	款项内容	年末数	年初数
辽宁广升远投资管理有限公司	品牌使用费	1,044,394.47	
湖北广誉远投资管理有限公司	品牌使用费	1,044,394.47	
陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	预收货款	449,376.00	
合 计		<u>2,538,164.94</u>	

20、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,232,652.74	39,882,198.46	41,823,393.75	2,291,457.45
二、职工福利费	1,253,931.79	16,273.30	324,566.28	945,638.81
三、社会保险费	11,855,834.33	15,970,790.22	13,145,530.90	14,681,093.65
其中：① 医疗保险费	855,686.22	5,506,380.68	5,643,208.74	718,858.16
② 基本养老保险费	8,942,460.90	9,577,901.36	7,219,861.36	11,300,500.90
③ 年金缴费				
④ 失业保险费	1,952,213.49	700,988.43	181,033.03	2,472,168.89
⑤ 工伤保险费	52,870.00	47,926.90	5297.34	95,499.56
⑥ 生育保险费	52,603.72	137,592.85	96,130.43	94,066.14
四、住房公积金	471,322.50	905,933.80	738,718.50	638,537.80
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费	8,236,334.47	377,079.36	464,651.36	8,148,762.47

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
七、非货币性福利				
八、因解除劳动关系给予的补偿	1,880,620.22	4,950.00	173,101.06	1,712,469.16
九、其他				
合 计	<u>27,930,696.05</u>	<u>57,157,225.14</u>	<u>56,669,961.85</u>	<u>28,417,959.34</u>

21、应交税费

税 种	年末数	年初数
增值税	9,191,416.95	6,309,498.59
营业税	11,545.00	10,814,622.15
企业所得税	22,812,891.47	56,404,823.71
城市维护建设税	1,903,204.08	2,673,906.40
房产税	813,524.54	1,918,918.50
土地使用税	1,782,675.41	2,723,677.86
个人所得税	148,175.83	446,200.50
教育费附加	1,509,469.92	2,072,348.24
综合基金	522,646.13	534,549.90
其他	47,887.68	470,072.09
土地增值税		1,087,521.25
印花税	11,111.93	125,872.34
消费税	3,682,189.61	3,761,283.83
合 计	<u>42,436,738.55</u>	<u>89,343,295.36</u>

22、应付利息

项 目	年末数	年初数
短期借款应付利息	1,566,987.47	5,235,298.09
其他	900,691.50	
合 计	<u>2,467,678.97</u>	<u>5,235,298.09</u>

注：1）其他应付利息余额为应付大股东西安东盛集团有限公司的拆入资金利息。

2）本年末应付利息较年初减少额，主要是因石嘴山市银行股份有限公司对本公司所欠借款利息 469 万元给予减免形成。

23、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	年末数	比例 (%)	年初数	比例 (%)
1 年以内	152,632,106.00	70.19	216,631,972.28	65.67
1—2 年 (含)	11,893,921.31	5.47	19,085,963.06	5.79
2—3 年 (含)	17,626,184.68	8.11	38,622,296.01	11.71
3 年以上	35,285,761.25	16.23	55,557,821.78	16.83
合 计	<u>217,437,973.24</u>	<u>100.00</u>	<u>329,898,053.13</u>	<u>100.00</u>

(2) 截止 2013 年 12 月 31 日, 其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项情况

单位名称	款项内容	年末数	年初数
西安东盛集团有限公司	往来款	86,209,008.40	1,741,547.58
合 计		<u>86,209,008.40</u>	<u>1,741,547.58</u>

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
客户一	12,683,419.02	3 年以上	往来款
客户二	5,864,700.00	3 年以上	咨询费
客户三	4,432,880.47	3 年以上	顾问费
客户四	3,470,000.00	3 年以上	改制前遗留
客户五	2,579,377.72	3 年以上	改制前遗留
合 计	<u>29,030,377.21</u>		

(4) 金额较大的其他应付款情况

单位名称	所欠金额	内 容
西安东盛集团有限公司	86,209,008.40	借款
广东恒诚制药有限公司	23,000,000.00	定金
客户一	12,683,419.02	往来款
客户二	5,864,700.00	咨询费
客户三	4,432,880.47	顾问费
合 计	<u>132,190,007.89</u>	

(4) 应付其他关联方款项

无

24、预计负债

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对外提供担保	45,584,900.00		9,612,000.00	35,972,900.00
合同履约	924,559.42		924,559.42	
合 计	<u>46,509,459.42</u>		<u>10,536,559.42</u>	<u>35,972,900.00</u>

25、其他非流动负债

项 目	年末数	年初数
醋氯芬酸项目专项拨入	10,000,000.00	10,000,000.00
递延收益-政府补助	17,181,041.95	18,059,142.88
其中: 拆迁补偿款	17,181,041.95	18,059,142.88
合 计	<u>27,181,041.95</u>	<u>28,059,142.88</u>

注：1) 其他非流动负债当中醋氯芬酸项目系陕西省发改委确定但尚未完工的醋氯芬酸项目的专项拨入资金；

2) 拆迁补偿款是子公司东盛科技启东盖天力制药股份有限公司位于南苑西路 1020 号地块及其地上建筑物取得的拆迁补偿款，按重新取得的主要固定资产折旧方式对补偿款摊销，摊销起始时间开始于 2010 年 9 月 30 日，预计摊销 10 年。

26、股本

项 目	年初数	本年变动增减（+、-）					年末数
		发行新 股	送 股	公积金转 股	其 他	小 计	
一、有限售条件股份							
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	77,437,843.00				-23,389,578.00	-23,389,578.00	54,048,265.00
其中：境内法人持股	77,437,843.00				-23,389,578.00	-23,389,578.00	54,048,265.00
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							
有限售条件股份合计	<u>77,437,843.00</u>				<u>-23,389,578.00</u>	<u>-23,389,578.00</u>	<u>54,048,265.00</u>
二、无限售条件流通股份							
1.人民币普通股	166,370,595.00				23,389,578.00	23,389,578.00	189,760,173.00
2.境内上市的外资股							
3.境外上市的外资股							
4.其他							
无限售条件流通股份合计	<u>166,370,595.00</u>				<u>23,389,578.00</u>	<u>23,389,578.00</u>	<u>189,760,173.00</u>
股份总数	<u>243,808,438.00</u>						<u>243,808,438.00</u>

27、资本公积

类 别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	390,350,504.48	45,817,013.37		436,167,517.85
合 计	<u>390,350,504.48</u>	<u>45,817,013.37</u>		<u>436,167,517.85</u>

注：1) 因持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位长城资产管理公司对本公司的债务减让增加 24,148,671.30 元，详见十其他重要事项（一）；

2) 因本公司丧失对子公司的控制权改为权益法核算而产生的权益差异，增加合并报表资本公积 12,578,647.25 元；

3) 因对合并范围内其他公司持股比例变动产生的权益份额差异，增加合并报表资本公积 9,089,694.82 元。

28、盈余公积

类 别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	29,615,319.69			29,615,319.69
合 计	<u>29,615,319.69</u>			<u>29,615,319.69</u>

29、未分配利润

项 目	本年数	上年数
调整前上年末未分配利润	-642,564,521.97	-998,136,001.94
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-642,564,521.97	-998,136,001.94
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-19,564,002.23	355,571,479.97
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
其他		
年末未分配利润	<u>-662,128,524.20</u>	<u>-642,564,521.97</u>

30、 营业收入及营业成本**(1) 营业收入**

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	267,982,107.26	258,600,043.28
其他业务收入	129,203.97	2,053,763.29
营业收入合计	<u>268,111,311.23</u>	<u>260,653,806.57</u>
主营业务成本	108,980,994.70	129,931,307.87
其他业务成本	255,570.77	518,058.29
营业成本合计	<u>109,236,565.47</u>	<u>130,449,366.16</u>

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药工业	267,982,107.26	108,980,994.70	241,484,395.07	113,705,100.01
医药商业			17,115,648.21	16,226,207.86
合 计	<u>267,982,107.26</u>	<u>108,980,994.70</u>	<u>258,600,043.28</u>	<u>129,931,307.87</u>

(3) 医药工业分产品类别明细

产品分类名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
OTC 类产品	114,205,872.56	49,342,346.02	106,671,489.07	52,781,668.65
处方药	111,156,844.65	32,542,935.36	80,640,481.18	24,156,456.83
保健品	7,350,290.98	3,833,663.95	5,951,919.10	2,478,264.49
原料药	35,269,099.07	23,262,049.37	48,220,505.72	34,288,710.04
合 计	<u>267,982,107.26</u>	<u>108,980,994.70</u>	<u>241,484,395.07</u>	<u>113,705,100.01</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	16,294,871.79	6.08
客户二	15,238,079.82	5.69
客户三	6,479,927.09	2.42
客户四	6,001,794.87	2.24
客户五	5,819,390.52	2.17
合 计	<u>49,834,064.09</u>	<u>18.60</u>

31、营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	39.76	158,309.27	应税收入的 5%
城市维护建设税	1,276,326.30	1,316,244.61	应纳流转税的 7%、5%
教育费附加	721,604.62	1,165,228.57	应纳流转税的 3%
地方教育费附加	427,309.93		应纳流转税的 2%、1%
消费税	417,078.14	563,468.62	酒类销售额的 10%
综合基金及其他	254,554.58	27,574.00	
合 计	<u>3,096,913.33</u>	<u>3,230,825.07</u>	

32、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	15,435,825.93	15,571,291.07
办公费	1,886,476.75	1,316,839.97
差旅费	1,803,454.45	4,491,016.29
会议费	2,234,603.02	777,695.46
交通费	1,628,730.98	1,630,774.71
业务招待费	72,658.12	211,021.90
学术及商业主题活动费	72,574,012.83	54,470,340.35
房租	1,488,834.60	1,150,575.60
广告费	12,625,591.79	3,992,312.20
运输费	10,100,442.82	3,915,905.28
其他	1,026,827.14	3,394,868.54
合 计	<u>120,877,458.43</u>	<u>90,922,641.37</u>

33、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	30,498,834.57	26,548,983.80
福利费	7,388,511.08	6,571,294.13
办公费	6,170,517.15	3,173,566.33
差旅(交通)费	4,384,191.34	2,352,848.41
招待费	4,048,757.94	3,429,299.06
维修费	478,468.60	173,126.78

项 目	本年发生额	上年发生额
会议费	1,398,790.88	1,112,534.20
车辆费	2,644,116.02	1,019,928.91
通讯费	511,993.11	410,337.95
折旧费	4,070,855.80	5,695,694.05
存货盘亏（盘盈）及停工损失	2,377,638.54	2,099,147.22
各项税金	3,041,661.74	3,369,272.97
低值易耗品摊销	630,300.12	1,570,899.28
研究开发费	3,125,500.84	3,181,284.65
无形资产摊销	425,784.71	840,684.96
房屋租赁费	1,633,215.54	810,059.51
水电物业费	1,230,091.91	1,182,472.23
中介机构费	1,136,548.88	1,567,902.05
咨询费	2,479,947.64	74,455.00
信息披露费	300,000.00	1,811,803.00
其他	2,927,706.26	117,380.92
合 计	<u>80,903,432.67</u>	<u>67,112,975.41</u>

34、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	6,847,109.23	107,687,017.15
减：利息收入	1,095,502.88	59,724.95
汇兑损失	214,107.86	
减：汇兑收益		
银行手续费	89,005.17	198,136.07
其他		
合 计	<u>6,054,719.38</u>	<u>107,825,428.27</u>

35、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	20,414,444.91	22,261,927.88
二、存货跌价损失	207,606.45	500,521.97
三、商誉		1,103,681.33
四、长期股权投资减值损失		1,000,000.00
合 计	<u>20,622,051.36</u>	<u>24,866,131.18</u>

36、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	6,860,849.19	
信用社股金分红款	5,298.23	7,780.53
合 计	<u>6,866,147.42</u>	<u>7,780.53</u>

注：1）本期处置安徽东盛制药有限公司 100%股权形成投资收益 6,860,849.19 元；

2）投资收益汇回没有重大限制。

37、营业外收入

（1）营业外收入明细

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,633,984.74	61,036,736.63	3,633,984.74
其中：固定资产处置利得	3,633,984.74	61,036,736.63	3,633,984.74
无形资产处置利得			
债务重组利得	34,742,765.84	472,834,831.90	34,742,765.84
政府补助	1,361,500.00	1,845,277.00	1,361,500.00
罚款收入	2,853.46		2,853.46
其他政府奖励	1,232,005.00		1,232,005.00
其他	1,675,735.49	7,100,948.49	1,675,735.49
合 计	42,648,844.53	542,817,794.02	42,648,844.53

（2）政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
国家级非物质文化遗产扶植资金	1,210,000.00		晋文办发 2012 第 081 号
定坤丹技术创新专项资金	80,000.00		太谷县财政局
在岗职工岗位技能提升培训补贴	71,500.00		淮人社秘【2012】78 号/【2011】596 号
安徽省特色产业中小企业发展资金		300,000.00	财企[2011]2315 号
关于促进经济平稳较快发展项目		700,000.00	皖政[2012]50 号 51 号
省 2012 年特色中小企业发展资金		300,000.00	
其他		545,277.00	
合 计	1,361,500.00	1,845,277.00	

38、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	378,610.69	200,899.95	378,610.69
其中：固定资产处置损失	378,610.69	200,899.95	378,610.69
无形资产处置损失			
对外捐赠	377,607.96		377,607.96
罚款支出	572,035.48	392,337.91	572,035.48
担保损失		8,324,559.42	
诉讼损失		12,958,424.00	
其他	173,439.02	684,274.45	173,439.02
合 计	1,501,693.15	22,560,495.73	1,501,693.15

39、所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	737,973.82	433,605.80
递延所得税调整		-146,140.00
合 计	<u>737,973.82</u>	<u>287,465.80</u>

40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 计算结果

报告期利润	本年金额		上年金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	-0.08	-0.08	1.46	1.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.27	-0.27	-0.66	-0.66

(2) 每股收益的计算过程

项 目	序 号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	-19,564,002.23	355,571,479.97
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	46,946,434.71	516,588,166.07
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	-66,510,436.94	-161,016,686.10
年初股份总数	4	243,808,438.00	243,808,438.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11		
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	243,808,438.00	243,808,438.00
基本每股收益（I）	13=1÷12	-0.08	1.46
基本每股收益（II）	14=3÷12	-0.27	-0.66
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益（I）	19=[1+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	-0.08	1.46
稀释每股收益（II）	20=[3+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	-0.27	-0.66

41、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

项 目	本年金额	上年金额
往来款及备用金	134,749,127.88	60,349,927.30
营业外收入	2,029,285.31	1,887,329.66
利息收入	1,095,502.88	59,724.95
补贴收入	1,361,500.00	1,845,277.00
其他	2,313,337.24	59,724.95
合 计	<u>141,548,753.31</u>	<u>64,201,983.86</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
往来款及备用金	140,440,851.32	32,858,571.14
管理费用支出	16,367,635.65	17,378,645.02
营业费用支出	44,368,362.40	63,398,486.74
营业外支出	674,756.97	3,369,272.97
银行手续费	89,005.17	198,136.07
其他	6,944,868.56	18,001,044.01
合 计	<u>208,885,480.07</u>	<u>135,204,155.95</u>

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
债权人委员拨付资金	10,322,000.00	26,718,107.30
收到大股东财务资助款	87,600,000.00	
合 计	<u>97,922,000.00</u>	<u>26,718,107.30</u>

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
担保损失	9,612,000.00	8,329,168.09
担保方担保追偿款		37,999,400.00
合 计	<u>9,612,000.00</u>	<u>46,328,568.09</u>

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-25,404,504.43	356,224,052.13
加: 资产减值准备	20,622,051.36	24,866,131.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,327,956.80	20,815,321.86
无形资产摊销	374,776.44	840,684.96
长期待摊费用摊销	254,398.18	
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)	-3,255,374.05	-60,832,936.68
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)	6,847,109.23	107,687,017.15
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,860,849.19	-7,780.53
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	462,209.95	-146,140.00
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)	22,450,920.79	8,054,929.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,343,891.82	41,745,609.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-30,270,623.20	-518,414,514.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-18,795,819.94</u>	<u>-19,167,624.89</u>
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:		
现金的年末余额	36,818,712.02	7,003,938.65
减: 现金的期初余额	7,003,938.65	9,701,551.60
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>29,814,773.37</u>	<u>-2,697,612.95</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本年金额	上年金额
一、现金	<u>36,818,712.02</u>	<u>7,003,938.65</u>
其中: 库存现金	205,771.31	81,138.78
可随时用于支付的银行存款	36,612,940.71	6,922,799.87
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		

项 目	本年金额	上年金额
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、年末现金及现金等价物余额	36,818,712.02	7,003,938.65

六、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	法人代表	业务性质	注册资本
西安东盛集团有限公司	母公司	有限公司	陕西省西安市	郭家学	中药研究开发、高科技企业投资	15000 万元

续表：

母公司名称	母公司对本企业的控股比例	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
西安东盛集团有限公司	22.17%	22.17%	郭家学	29426184-6

2、本企业的子公司情况

子公司情况详见附注四、1。

3、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
西安东盛医药研究所	受同一母公司控制	72997369-1
安徽东盛友邦制药有限公司	原子公司现联营单位	75485895-1
辽宁广升远投资管理有限公司	联营单位	07152607-7
湖北广誉远投资管理有限公司	联营单位	97448338-3
海南广誉远国药堂投资有限公司	联营单位	08252276-8
陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	联营单位	未完成设立
湖北帝经园科贸发展有限公司	联营单位股东	56558511-4
段勇山	四级公司股东	

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西安东盛集团有限公司	山西广誉远国药有限公司	8,490,000.00	2013-8-14	2014-7-28	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
西安东盛集团有限公司	86,209,008.40	2013 年 7 月 16 日		借款期限为一年, 自借款到达账户日起算

(3) 关联方资金利息

项目名称	本期发生额	上期发生额
计提拆入大股东资金利息	900,691.50	
合 计	<u>900,691.50</u>	

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	辽宁广升远投资管理有限公司	18,000.00			
	小 计	<u>18,000.00</u>			
其他应收款	西安东盛医药研究所			192,000.00	76,800.00
其他应收款	段勇山	1,759,975.20			
	小 计	<u>1,759,975.20</u>		<u>192,000.00</u>	<u>76,800.00</u>
预付款项	西安东盛医药研究所	530,000.00		530,000.00	
预付款项	段勇山	659,516.60			
	小 计	<u>1,189,516.60</u>		<u>530,000.00</u>	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预收款项	辽宁广升远投资管理有限公司	1,044,394.47	
预收款项	湖北广誉远投资管理有限公司	1,044,394.47	
预收款项	陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	449,376.00	
	小 计	<u>3,445,064.94</u>	
应付利息	西安东盛集团有限公司	900,691.50	
	小 计	<u>900,691.50</u>	
其他应付款	西安东盛集团有限公司	86,209,008.40	1,741,547.58
	小 计	<u>86,209,008.40</u>	<u>1,741,547.58</u>

七、或有事项

(一) 担保事项

公司为吉林兰宝科技信息股份有限公司提供贷款担保, 截至 2013 年 12 月 31 日尚未解除的担保余额 3597.29 万元。

(二) 诉讼事项

长城资产管理公司分别与交行西安分行、浦发银行成都分行、大连银行、光大银行西安分

行、华夏银行深圳天安支行、浦发银行广州分行、工行西安高新支行、招行西安城南支行、中行陕西省分行、农行西安长安路支行、西安银行碑林支行、建行西安雁塔路支行、工行淮南分行、华夏银行西安分行等 14 家金融债权人签署了收购对本公司享有的主债权及其他相关全部权益的合同。截至 2013 年 12 月 31 日，涉及上述借款诉讼相关案件的权利主体变更手续尚未全部完成，其中：

1. 浦发银行广州分行与本公司借款纠纷一案，已经 2008 年 12 月广州市越秀区人民法院民事判决书判决公司按照合同约定清偿借款、利息及案件受理费。2013 年 2 月 7 日，公司收到越秀区人民法院（2009）越法执字第 3153-16 号执行裁定书，裁定变更第三人长城资产管理公司为本案的申请执行人。截至 2013 年 12 月 31 日，公司已偿还该笔借款，但案件结案程序尚未履行完毕；

2. 华夏银行西安分行与陕西东盛医药有限责任公司借款纠纷一案，已经西安市中级人民法院民事判决书裁定需清偿借款及利息。2013 年 2 月，公司收到西安市中级人民法院（2009）西执证字第 51-4 号执行裁定书，裁定变更第三人长城资产管理公司为本案的申请执行人。截至 2013 年 12 月 31 日，公司已偿还该笔借款，但案件结案程序尚未履行完毕；

3. 大连银行与本公司借款纠纷一案，已经在辽宁省高级人民法院的主持下双方达成和解，2012 年 12 月，公司收到辽宁省高级人民法院（2009）辽执二字第 19-1 号执行裁定书，裁定变更第三人长城资产管理公司为本案的申请执行人。截至 2013 年 12 月 31 日，公司已偿还该笔借款，但案件结案程序尚未履行完毕；

4. 交行西安分行与本公司借款纠纷一案，已经西安市中级人民法院民事判决书判决公司按照借款合同的约定清偿借款利息及负担案件受理费。2013 年 2 月，公司收到西安市中级人民法院（2009）西执民字第 77-7 号执行裁定书，裁定变更第三人长城资产管理公司为本案的申请执行人。截至 2013 年 12 月 31 日，公司已偿还该笔借款，但案件结案程序尚未履行完毕；

5. 光大银行西安友谊路支行与公司借款纠纷一案，已经陕西省高级人民法院民事裁定书裁定公司按照借款合同约定清偿借款及利息。2013 年 5 月，公司收到西安市中级人民法院（2010）西执民字第 170-4 号执行裁定书，裁定变更第三人长城资产管理公司为本案的申请执行人。截至 2013 年 12 月 31 日，公司已偿还该笔借款，但案件结案程序尚未履行完毕；

6. 招行西安城南支行与公司借款纠纷一案，招行西安城南支行向本公司提起了诉讼，诉讼涉及标的 15000 万元。2010 年 7 月 1 日，陕西省高级人民法院依法继续冻结了保证人西安东盛集团有限公司所持有的本公司 5404.83 万股限售流通股股份。截至 2013 年 12 月 31 日，公司已偿还完毕该笔借款，但案件结案程序尚未履行完毕；

7. 华夏银行深圳天安支行与本公司借款纠纷一案，已经深圳市中级人民法院民事判决书判决公司按照借款合同的约定清偿借款及利息并承担案件受理费。2010 年 5 月 11 日，深圳市中级人民法院依法继续分别冻结、轮候冻结了保证人西安东盛集团有限公司所持有的本公司 8265 股、5404 万股限售流通股股份。截至 2013 年 12 月 31 日，公司已偿还完毕该笔借款，但案件结案程序尚未履行完毕；

8. 中冶美利纸业股份有限公司与陕西东盛医药有限责任公司担保追偿权纠纷一案，已经陕西省西安市中级人民法院民事裁定书裁定陕西东盛医药有限责任公司偿还款项 3799.94 万元。

截至 2013 年 12 月 31 日，公司已偿还完毕该笔借款，但案件结案程序尚未履行完毕；

9. 2013 年 6 月安徽华源医药股份有限公司向安徽省阜阳市中级人民法院提起诉讼，要求子公司陕西东盛医药有限责任公司偿付所欠货款 132.34 万元。2013 年 11 月 28 日安徽省阜阳市中级人民法院（2013）阜民二初字第 00039 号判决书判决子公司陕西东盛医药有限责任公司偿付上述货款及相关诉讼费用；子公司陕西东盛医药有限责任公司已经上诉至安徽省高级人民法院，截至 2013 年 12 月 31 日案件尚处于二审上诉中。

八、承诺事项

（一）2013 年 12 月 3 日，本公司与广东恒诚制药有限公司签署《资产转让合同》，根据合同约定，本公司将所属分公司即东盛科技股份有限公司制药一厂、东盛科技股份有限公司西安制药厂所拥有的主要资产及药品生产许可证、药品 GMP 证书、新药证书及其研究资料、与上述药品相关的商标权、专利权等转让给广东恒诚制药有限公司，转让价格为 11500 万元。截至 2013 年 12 月 31 日，上述资产的移交工作尚未完成；

（二）2013 年 12 月 3 日，子公司山西广誉远国药有限公司与太谷县人民政府签署《山西广誉远国药有限公司迁址新建项目合作协议书》，协议书约定子公司山西广誉远国药有限公司将以出让方式取得新厂区项目建设用地 500 亩，该项目总投资约 4 亿元，首期需付款 3020 万元已经支付，其余项目资金承诺在 5 年内支付完成。

九、资产负债表日后事项

截止财务报表报出日，公司无需披露的重要的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

（一）2013 年 6 月 12 日，本公司及子公司陕西东盛医药有限责任公司、原子公司安徽东盛制药有限公司分别与长城资产管理公司签署《债务减让协议》，协议约定，公司及子公司陕西东盛医药有限责任公司、原子公司安徽东盛制药有限公司在向长城资产管理公司偿还 15456.46 万元后，长城公司相应减免了公司利息债务 2525.54 万元。截至 2013 年 12 月 31 日此协议已经履行完成。

（二）2013 年 9 月 27 日，本公司与大股东西安东盛集团有限公司签署《借款合同》，合同约定，大股东西安东盛集团有限公司向本公司提供人民币 8500 万元期限为一年期的借款，借款的年利率按中国人民银行公布的截至借款到账日的一年期贷款基准利率下浮 10% 计算，截至 2013 年 12 月 31 日上述借款余额 8620.90 万元。

（三）2005 年及以前年度本公司与河北金牛化工股份有限公司（原名沧州化学工业股份有限公司，上市代码 600722，以下简称金牛化工）相互担保且均因被银行追偿而互欠债务，至 2012 年 12 月，金牛化工为本公司代偿余额 2912.37 万元，是金牛化工 2008 年破产清算时本公司的贷款银行申报债权按清算分配比例取得的清偿款，而本公司已经为金牛化工支付了 9337.86

万元担保款，但因金牛化工破产重整丧失追偿权公司将已支付的担保款计入了营业外支出。

2013年6月，公司依据河北金牛化工股份有限公司2013年5月25日的董事会公告，确认上述代偿款项已无需本公司支付，且本公司与河北金牛化工股份有限公司因互保形成的债权债务关系结清，因此公司将上述余额2912.37万元全额转入了本报告期营业外收入。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	年末数		坏账准备	
	账面余额		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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1.账龄分析法组合	19,210,434.64	100.00	1,378,367.91	7.18
组合小计	19,210,434.64	100.00	1,378,367.91	7.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	19,210,434.64	100.00	1,378,367.91	7.18

续表：

种 类	年初数		坏账准备	
	账面余额		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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1.账龄分析法组合	13,464,123.56	88.99	1,266,535.02	9.41
组合小计	13,464,123.56	88.99	1,266,535.02	9.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,665,236.69	11.01		
合 计	15,129,360.25	100.00	1,266,535.02	8.37

①应收账款种类的说明：详见本附注二、9 应收款项；

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1年以内	14,385,396.07	74.88	431,561.88
1至2年	2,560,302.06	13.33	256,030.21
2至3年	1,589,706.14	8.28	317,941.23
3至4年	246,225.96	1.28	98,490.38
4至5年	386,150.49	2.01	231,690.29
5年以上	42,653.92	0.22	42,653.92
合 计	19,210,434.64	100.00	1,378,367.91

续表：

账 龄	年初数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1 年以内	7,396,306.51	54.93	221,780.18
1 至 2 年	4,301,450.49	31.95	430,145.05
2 至 3 年	824,384.44	6.12	164,876.89
3 至 4 年	577,281.86	4.29	230,912.74
4 至 5 年	364,700.26	2.71	218,820.16
5 年以上			
合 计	<u>13,464,123.56</u>	<u>100.00</u>	<u>1,266,535.02</u>

(2) 本报告期无实际核销、转回及转销的应收账款；

(3) 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及其他关联单位款项情况；

(4) 应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例%
曹永霖	非关联方	3,204,854.13	1 年以内	16.68
内蒙古林蒙医药有限责任公司	非关联方	1,041,600.00	1 年以内	5.42
福建中源医药有限公司药品分公司	非关联方	848,484.00	1 年以内	4.42
福州回春药业有限公司	非关联方	505,292.90	1 年以内	2.63
河南省国药医药有限公司	非关联方	493,914.00	1 年以内	2.57
合 计		<u>6,094,145.03</u>		<u>31.72</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	年末数		坏账准备	
	账面余额		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款	75,579,805.78	61.29		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1.账龄分析法组合	25,550,104.72	20.72	1,915,171.30	7.50
组合小计	<u>25,550,104.72</u>	<u>20.72</u>	<u>1,915,171.30</u>	<u>7.50</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	22,187,746.13	17.99		
合 计	<u>123,317,656.63</u>	<u>100.00</u>	<u>1,915,171.30</u>	<u>1.55</u>

续表：

种 类	年初数		年初数	
	账面余额		坏账准备	
	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款	259,026,944.78	90.42		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1.账龄分析法组合	12,814,117.51	4.47	1,297,545.90	10.13
组合小计	12,814,117.51	4.47	1,297,545.90	10.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	14,633,228.77	5.11		
合 计	286,474,291.06	100.00	1,297,545.90	0.45

①其他应收款种类的说明：详见本附注二、9 应收款项；

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1 年以内	23,031,323.20	90.14	690,939.69
1 至 2 年	1,297,214.46	5.08	129,721.45
2 至 3 年	51,179.90	0.20	10,235.98
3 至 4 年	38,750.60	0.15	15,500.24
4 至 5 年	157,156.56	0.62	94,293.94
5 年以上	974,480.00	3.81	974,480.00
合 计	25,550,104.72	100.00	1,915,171.30

续表：

账 龄	年初数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1 年以内	9,832,479.29	76.74	294,974.53
1 至 2 年	960,167.84	7.49	96,016.78
2 至 3 年	485,011.25	3.78	97,002.25
3 至 4 年	561,615.69	4.38	224,646.28
4 至 5 年	974,843.44	7.61	584,906.06
5 年以上			
合 计	12,814,117.51	100.00	1,297,545.90

(2) 期末单项金额重大且单项计提坏账的款项

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
山西广誉远国药有限公司	75,579,805.78			关联方往来不计提坏账
合 计	75,579,805.78			

(3) 本报告期无实际核销、转回及转销的其他应收账款；

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

(5) 其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例%
山西广誉远国药有限公司	子公司	75,579,805.78	1-4 年	61.29
恒诚集团有限公司	非关联方	9,000,000.00	1 年以内	7.30
安徽东盛制药有限公司	原子公司	8,566,491.23	1 至 2 年	6.95
北京广誉远投资管理有限公司	三级子公司	5,799,543.00	1 年以内	4.70
陕西省高级人民法院	非关联方	4,965,300.00	1 至 2 年	4.03
合 计		<u>103,911,140.01</u>		<u>84.27</u>

(6) 应收其他关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例%
山西广誉远国药有限公司	子公司	75,579,805.78	61.29
安徽东盛制药有限公司	原子公司	8,566,491.23	6.95
北京广誉远投资管理有限公司	三级子公司	5,799,543.00	4.70
合 计		<u>89,945,840.01</u>	<u>72.94</u>

3、长期股权投资

被投资单位名称	年初余额	本年增减变动	年末余额	减值准备	本年计提减值准备
一、成本法核算的长期股权投资					
东盛科技启东盖天力制药股份有限公司	19,182,009.18		19,182,009.18		
陕西东盛医药有限责任公司	45,564,400.00		45,564,400.00		
山西广誉远国药有限公司	20,387,125.83		20,387,125.83		
安徽东盛制药有限公司	11,555,609.75	-11,555,609.75			
安徽东盛友邦制药有限公司	14,365,238.88		14,365,238.88	14,365,238.88	
拉萨东盛广誉远医药有限公司		150,000.00	150,000.00		
小 计	<u>111,054,383.64</u>	<u>-11,405,609.75</u>	<u>99,648,773.89</u>	<u>14,365,238.88</u>	
二、权益法核算的长期股权投资					
小 计					
合 计	<u>111,054,383.64</u>	<u>-11,405,609.75</u>	<u>99,648,773.89</u>	<u>14,365,238.88</u>	

续表：

被投资单位名称	投资成本	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	本年现金红利
一、成本法核算的长期股权投资					
东盛科技启东盖天力制药股份有限公司	19,182,009.18	95.64	95.64		
陕西东盛医药有限责任公司	45,564,400.00	98.97	98.97		
山西广誉远国药有限公司	20,387,125.83	55.00	55.00		
安徽东盛制药有限公司					
安徽东盛友邦制药有限公司	14,365,238.88	39.80	39.80		
拉萨东盛广誉远医药有限公司	150,000.00	15.00	15.00		
二、权益法核算的长期股权投资					

4、营业收入和成本**(1) 营业收入**

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	39,916,018.47	37,754,236.60
其他业务收入		
营业收入合计	<u>39,916,018.47</u>	<u>37,754,236.60</u>
主营业务成本	16,905,855.78	18,582,087.80
其他业务成本		
营业成本合计	<u>16,905,855.78</u>	<u>18,582,087.80</u>

(2) 主营业务（分产品类别）

产品分类名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品销售	39,916,018.47	16,905,855.78	37,754,236.60	18,582,087.80
其他				
合 计	<u>39,916,018.47</u>	<u>16,905,855.78</u>	<u>37,754,236.60</u>	<u>18,582,087.80</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
客户一	15,238,079.82	38.18
客户二	3,083,967.25	7.73
客户三	1,496,153.85	3.75
客户四	1,288,256.41	3.23
客户五	1,169,384.62	2.93
合 计	<u>22,275,841.95</u>	<u>55.82</u>

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	16,944,390.25	
其他		
合 计	<u>16,944,390.25</u>	

注：投资收益来自于处置所持安徽东盛制药有限公司股权。

6、现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,656,382.96	235,467,623.64
加：资产减值准备	762,258.29	857,350.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,922,512.65	10,922,928.10

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
无形资产摊销	90,259.08	90,259.08
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）	-433,242.48	-61,033,498.35
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）	4,185,878.69	83,451,531.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-16944390.25	
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）	874,525.96	-934,125.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	29,797,051.80	-13,172,004.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-125,372,589.37	-477,141,898.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-84,461,352.67</u>	<u>-221,491,834.29</u>
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：		
现金的年末余额	17,746,859.73	1,812,236.40
减：现金的期初余额	1,812,236.40	2,706,227.16
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>15,934,623.33</u>	<u>-893,990.76</u>

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	10,116,223.24	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,361,500.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项 目	金 额	说 明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	34,742,765.84	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,787,511.49	
其他符合非经营性损益定义的损益项目		
小 计	<u>48,008,000.57</u>	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	1,061,565.86	
合 计	<u>46,946,434.71</u>	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资	每股收益（元/股）	
		产收益率	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	2013 年度	-171.20%	-0.08	-0.08
	2012 年度		1.46	1.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2013 年度	-582.01%	-0.27	-0.27
	2012 年度		-0.66	-0.66

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	年末金额	年初金额	变动比率%	变动原因
货币资金	36,818,712.02	17,325,938.65	112.51	收到广东恒诚制药有限公司支付的资产转让款及大股东资助增加
应收票据	7,855,345.23	5,585,099.13	40.65	销售回款收到的承兑汇票增加所致
其他应收款	109,677,101.86	300,390,055.54	-63.49	本期收回资产购买款 14600 万元及案件执行款 6588 万元
存货	50,985,882.42	73,436,803.21	-30.57	出售子公司使合并范围变化
长期股权投资	13,035,321.55	35,321.55	36,804.73	新增 7 家对外投资
在建工程	12,693,299.36	5,999,434.13	111.57	建设期投入增加
短期借款	13,322,972.40	28,317,924.53	-52.95	偿付借款
应交税费	42,436,738.55	89,343,295.36	-52.50	缴纳前欠 3058.14 万元的所得税
应付利息	2,467,678.97	5,235,298.09	-52.86	得到银行的利息减免
其他应付款	217,437,973.24	329,898,053.13	-34.09	偿付长城资产管理公司债务, 了结沧州化学工业股份有限公司的代偿款
销售费用	120,877,458.43	90,922,641.37	32.95	加大市场营销及产品推广力度
财务费用	6,054,719.38	107,825,428.27	-94.38	因偿付长城资产管理公司债务而减少利息负担
投资收益	6,866,147.42	7,780.53	88,147.81	处置安徽东盛制药有限公司收益
营业外收入	42,648,844.53	542,817,794.02	-92.14	本报告期债务减让减少
营业外支出	1,501,693.15	22,560,495.73	-93.34	本报告期未发生大额诉讼及担保损失支付
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	170,546,957.00	84,021,246.00	102.98	本期收到前期的资产处置款所致
吸收投资收到的现金	7,190,000.00			新设国药堂由小股东投入部分

十三、财务报表的批准

本财务报表于 2014 年 3 月 10 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：广誉远中药股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2014 年 3 月 10 日

日期：2014 年 3 月 10 日

日期：2014 年 3 月 10 日

编号:NO.E20005969
(4-1)

名称 利安达会计师事务所
(特殊普通合伙) 注册号 110105016387280

主要经营场所 北京市朝阳区八里庄西里100号1号楼东区2008室

执行事务合伙人 黄锦辉

合伙企业类型 特殊普通合伙企业

经营范围

许可经营项目：审查企业会计报表；出具审计报告；验证企业资本；出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务；出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询；税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
一般经营项目：无

登记机关

2014 年 03 月 13 日



证书序号: 000136

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。



首席合伙人 黄锦辉



证书号: 15

发证时间: 二〇一五年十一月二十七日

证书有效期至: 二〇一五年十一月二十七日



会计师事务所 执业证书

名称：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：

黄锡辉

办公场所：北京市朝阳区八里庄西里100号1号楼东区
20层2008室

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11000154

注册资本(出资额)：1111万元

批准设立文号：京财会许可[2013]0061号

批准设立日期：2013-10-11

证书序号：NO 019521

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一三年十月十一日

中华人民共和国财政部制



姓名 王 晶
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1972年9月13日
 Date of birth
 工作单位 中恒正信会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 110106720913211
 Identity card no.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree to be transferred out

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年5月11日

同意调入
Agree to be transferred in

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年5月11日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree to be transferred out



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年4月18日

同意调入
Agree to be transferred in



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年4月18日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

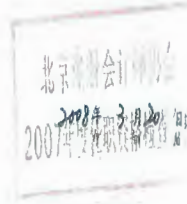
本证书年检有效一年
This certifier is valid for one year after this renewal



证书编号: 110000821986
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年6月1日
Date of Issuance



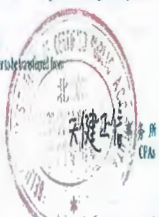


姓名 Full name 田小琰
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1974-02-13
 工作单位 Working unit 天健正信会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity No. 110108740213682



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012年4月20日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012年4月20日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012年3月28日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012年3月28日

证书编号:
 No. of Certificate

110001492672

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance

二〇〇九年十月



有效一年
 Valid for another year after



年 月 日