

江西闪亮制药有限公司

审计报告

大华审字[2014]080124 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所

地 址：南昌高新开发区火炬大街 188 号丰源会展中心 5 楼

邮政编码：330096

电 话：0791-88575785

传 真：0791-88575792

江西闪亮制药有限公司

审计报告及财务报表

(2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
资产负债表	3-4
利润表	5
现金流量表	6
所有者权益变动表	7-8
财务报表附注	1-38

审计报告

大华审字[2014]080124号

江西闪亮制药有限公司：

我们审计了后附的江西闪亮制药有限公司(以下简称闪亮制药公司)财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表，2013 年度的利润表、现金流量表、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闪亮制药公司管理层的责任，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。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，闪亮制药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，公允反映了闪亮制药公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

江西分所

中国·南昌

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一四年四月二十四日

江西闪亮制药有限公司

资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	注释 1	25, 437, 743. 23	26, 771, 793. 65
交易性金融资产		-	-
应收票据	注释 2	18, 188, 225. 20	9, 604, 230. 00
应收账款	注释 3	13, 196, 159. 44	15, 881, 538. 85
预付款项	注释 5	1, 392, 128. 00	3, 519, 473. 50
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	注释 4	308, 538. 44	23, 188. 20
存货	注释 6	4, 892, 985. 83	8, 046, 821. 10
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		63, 415, 780. 14	63, 847, 045. 30
非流动资产:			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	注释 7	19, 328, 229. 12	14, 680, 291. 45
在建工程	注释 8	6, 295, 366. 13	206, 207. 54
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产	注释 9	10, 205, 123. 81	11, 983, 993. 73
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	注释 10	82, 652. 90	213, 699. 32
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		35, 911, 371. 96	27, 084, 192. 04
资产总计		99, 327, 152. 10	90, 931, 237. 34

企业法定代表人: 谢友清

主管会计工作负责人: 徐向荣

会计机构负责人: 廖申泉

资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	注释 11	6,445,238.17	5,246,766.91
预收款项			
应付职工薪酬	注释 12	642,085.00	692,651.51
应交税费	注释 13	5,085,636.15	4,703,666.43
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	注释 14	838,315.02	988,505.87
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		13,011,274.34	11,631,590.72
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	注释 15	2,340,000.00	2,600,000.00
非流动负债合计		2,340,000.00	2,600,000.00
负债合计		15,351,274.34	14,231,590.72
所有者权益：			
实收资本	注释 16	40,000,000.00	40,000,000.00
资本公积	注释 17	1,807,836.47	1,807,836.47
减：库存股		-	-
盈余公积	注释 18	11,346,652.96	8,508,353.30
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释 19	30,821,388.33	26,383,456.85
所有者权益合计		83,975,877.76	76,699,646.62
负债和所有者权益总计		99,327,152.10	90,931,237.34

企业法定代表人：谢友清

主管会计工作负责人：徐向荣

会计机构负责人：廖申泉

利润表

2013 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注四	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 20	71, 140, 660. 76	78, 865, 327. 27
减: 营业成本	注释 20	31, 474, 369. 86	38, 272, 028. 31
营业税金及附加	注释 21	840, 473. 83	940, 542. 37
销售费用	注释 22	305, 433. 79	4, 304, 376. 68
管理费用	注释 23	6, 201, 098. 67	5, 024, 573. 63
财务费用	注释 24	-530, 473. 71	-238, 649. 15
资产减值损失	注释 26	-	-9, 064. 85
加: 公允价值变动收益		-	-
投资收益	注释 25	-	10, 558. 22
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润		32, 849, 758. 32	30, 582, 078. 50
加: 营业外收入	注释 27	540, 180. 19	489, 712. 18
减: 营业外支出	注释 28	21, 581. 18	21, 858. 13
其中: 非流动资产处置损失		1, 581. 18	321. 00
三、利润总额		33, 368, 357. 33	31, 049, 932. 55
减: 所得税费用	注释 29	4, 985, 360. 71	4, 664, 397. 87
四、净利润		28, 382, 996. 62	26, 385, 534. 68
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		28, 382, 996. 62	26, 385, 534. 68

企业法定代表人: 谢友清

主管会计工作负责人: 徐向荣

会计机构负责人: 廖申泉

现金流量表

2013 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注四	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		77,434,580.09	103,724,803.93
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释 30 1.	97,400,785.38	725,218.15
经营活动现金流入小计		174,835,365.47	104,450,022.08
购买商品、接受劳务支付的现金		23,163,687.48	27,643,612.67
支付给职工以及为职工支付的现金		5,892,069.43	6,608,854.29
支付的各项税费		12,854,888.42	14,264,149.61
支付其他与经营活动有关的现金	注释 30 2.	101,313,388.92	6,437,906.10
经营活动现金流出小计		143,224,034.25	54,954,522.67
经营活动产生的现金流量净额		31,611,331.22	49,495,499.41
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		-	14,330,009.00
取得投资收益收到的现金		-	10,558.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		681,183.84	659.00
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		-	2,600,000.00
投资活动现金流入小计		681,183.84	16,941,226.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,519,800.00	2,569,245.47
投资支付的现金		-	14,330,009.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		12,519,800.00	16,899,254.47
投资活动产生的现金流量净额		-11,838,616.16	41,971.75
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,106,765.48	25,063,585.51
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		21,106,765.48	25,063,585.51
筹资活动产生的现金流量净额		-21,106,765.48	-25,063,585.51
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		-1,334,050.42	24,473,885.65
加: 年初现金及现金等价物余额		26,771,793.65	2,297,908.00
六、期末现金及现金等价物余额	注释 31 2.	25,437,743.23	26,771,793.65

企业法定代表人: 谢友清

主管会计工作负责人: 徐向荣

会计机构负责人: 廖申泉

所有者权益变动表

2013 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额								上期金额							
	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	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	40,000,000.00	1,807,836.47	-	-	8,508,353.30	-	26,383,456.85	76,699,646.62	40,000,000.00	1,807,836.47	-	-	5,869,799.83	-	52,729,512.92	100,407,149.22
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	40,000,000.00	1,807,836.47	-	-	8,508,353.30	-	26,383,456.85	76,699,646.62	40,000,000.00	1,807,836.47	-	-	5,869,799.83	-	52,729,512.92	100,407,149.22
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	2,838,299.66	-	4,437,931.48	7,276,231.14	-	-	-	-	2,638,553.47	-	-26,346,056.07	-23,707,502.60
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	28,382,996.62	28,382,996.62	-	-	-	-	-	-	26,385,534.68	26,385,534.68
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	28,382,996.62	28,382,996.62	-	-	-	-	-	-	26,385,534.68	26,385,534.68
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	2,838,299.66	-	-23,945,065.14	-21,106,765.48	-	-	-	-	2,638,553.47	-	-52,731,590.75	-50,093,037.28
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	2,838,299.66	-	-2,838,299.66	-	-	-	-	-	2,638,553.47	-	-2,638,553.47	-

项 目	本期金额								上期金额							
	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	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	所有者权益合计
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-21,106,765.48	-21,106,765.48	-	-	-	-	-	-	-50,093,037.28	-50,093,037.28
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	-	-	-	-	-	-	-
(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	40,000,000.00	1,807,836.47	-	-	11,346,652.96	-	30,821,388.33	83,975,877.76	40,000,000.00	1,807,836.47	-	-	8,508,353.30	-	26,383,456.85	76,699,646.62

企业法定代表人：谢友清

主管会计工作负责人：徐向荣

会计机构负责人：廖申泉

江西闪亮制药有限公司 2013 年度财务报表附注

一、公司基本情况

江西闪亮制药有限公司（以下简称闪亮制药、公司或本公司）成立于 2004 年 9 月 30 日，由仁和（集团）发展有限公司和江西万年青科技工业园有限公司共同投资人民币 4,000 万元设立，其中：仁和（集团）发展有限公司出资公司人民币 3,000 万元，占 75%、江西万年青科技工业园有限公司出资公司人民币 1,000 万元，占 25%，已于 2004 年 9 月 30 在江西省工商行政管理局办理了工商登记。

2010 年 12 月 15 日，根据仁和（集团）发展有限公司与仁和药业股份有限公司签订的《股权转让协议》，仁和集团（发展）有限公司将持有的本公司 75%的股份转让给仁和药业股份有限公司，相关的工商变更登记手续已于 2010 年 12 月 24 日在江西省工商行政管理局办理完毕。

2011 年 4 月 29 日，根据江西万年青科技工业园有限责任公司与仁和药业股份有限公司签订的《江西省产权交易合同》和《股权转让补充协议》，江西万年青科技工业园有限责任公司将持有的本公司 25%的股份转让给仁和药业股份有限公司，受让后仁和药业股份有限公司将持有的本公司 100%的股份。相关的工商变更登记手续已于 2011 年 5 月 19 日在江西省工商行政管理局办理完毕。

经营范围：滴眼剂、硬胶囊剂、颗粒剂的生产（有效期至 2016 年 6 月 7 日），药品包装材料的生产；进出口贸易。（以上项目国家有专项许可的凭证经营）

公司法定住所：	南昌市高新开发区京东大道 399 号
法定代表人：	谢友清
注册资本人民币：	4,000 万元
营业执照注册号：	江西省工商行政管理局 360000110004354

二、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

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

（二）遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债)；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

止确认该金融资产。

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 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；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 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；
- (6) 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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、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；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备：

对于可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

- (2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现

金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(八) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项的确认标准：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款及其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。 单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，以账龄为信用风险组合按照账龄分析法计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项：

(1) 确认组合的依据及坏账准备计提方法

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

(2) 组合中，将应收款项按款项性质分为销售货款、往来款和合并范围内单位的应收款项。对合并范围内单位的应收款项（组合 1）不计提坏账准备，对销售货款、往来款（组合 2）采用账龄分析法计提坏账准备。

采用账龄分析法计提坏账准备的

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，下同）	0	0
1 至 2 年	5	5
2 至 3 年	10	10
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	80	80

5 年以上

100

100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

4、期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

(九) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货

跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

其他设备	5-10	5	9.50-19.00
------	------	---	------------

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

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十一)在建工程

1. 在建工程的类别

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

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

(十二)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除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)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按每月初月末简单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。

(十三)无形资产与开发支出

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

1. 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
土地使用权	35-50 年	产权证书确认的使用年限
商标使用权	10 年	签订的《转让协议书》
著作权	10 年	签订的《转让协议书》或按最低的可使用年限
生产许可技术	5-10 年	签订的《转让协议书》或按最低的可使用年限
财务及办公软件	2-5 年	签订的《转让协议书》或按最低的可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

报告期内公司无使用寿命不确定的无形资产。

4. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

5. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

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

开发阶段是已完成研究阶段的工作，具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

(十四) 长期待摊费用

摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(十五)收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(十六) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

(十八) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
仁和药业股份有限公司合并报表范围内的公司之间发生的应收款项不计提坏账准备，合并报表不受影响，能够更加恰当地反映公司的财务状况和经营成果	仁和药业股份有限公司第六届董事会第十二次临时会议决议	损益报表净利润	本期无影响

(十九)前期差错更正

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、税项

(一)公司主要税种和税率

1、流转税及附加税费

税 种	计税依据	税率
增值税	应税产品销售收入	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%

2、企业所得税

公司名称	税率	备注
江西闪亮制药有限公司	15%	

3、房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%。

4、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(二)税收优惠及批文

根据江西省科学技术厅、江西省国家税务局、江西省财政厅、江西省地方税务局赣高企认发[2012]1 号关于认定江西 51 家企业通过复审为高新技术企业的通知，江西闪亮制药有限公司继续被认定为高新技术企业，取得编号为 GF201136000047 的《高新技术企业证书》，认定有效期三年，高新技术企业资格有效期自 2011 年 10 月 9 日至 2014 年 10 月 8 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，公司 2011 年至 2013 年减按 15%的税率征收企业所得税。

四、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	---	--
银行存款	25,437,743.23	26,771,793.65
其他货币资金		
合 计	25,437,743.23	26,771,793.65

截至 2013 年 12 月 31 日止, 本公司不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,188,225.20	9,604,230.00
商业承兑汇票	---	---
合 计	18,188,225.20	9,604,230.00

2. 期末余额较期初余额增加 8, 583, 995. 20 元, 增加比例为 89. 38%, 增加原因主要系本期以票据方式结算销售货款增加。

3. 期末无已质押的应收票据。

4. 期末公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据共计 1,668,836.00 元, 其中金额最大的前五项明细列示如下:

出票单位	出票日期	到期日期	金额	备注
石药集团河北中诚医药有限公司	2013 年 8 月 20 日	2014 年 2 月 20 日	500,000.00	
廊坊市一笑堂医药零售连锁有限公司	2013 年 10 月 28 日	2014 年 4 月 28 日	268,836.00	
山东万鑫建设有限公司	2013 年 9 月 23 日	2014 年 3 月 23 日	200,000.00	
瑞昌市宏益冶炼有限公司	2013 年 7 月 3 日	2014 年 1 月 3 日	200,000.00	
四川自贡红光输送机械制造有限公司	2013 年 7 月 2 日	2014 年 1 月 1 日	200,000.00	
合 计			1,368,836.00	

5. 期末无已贴现或质押的商业承兑票据。

注释3. 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额	
	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	13,196,159.44	100.00	---	---
组合 2	---	---	---	---
组合小计	13,196,159.44	100.00	---	---
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
合计	13,196,159.44	100.00	---	---

(续)

种类	期初余额			
	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	15,881,538.85	100.00		
组合 2	---	---	---	---
组合小计	15,881,538.85	100.00	---	---
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
合计	15,881,538.85	100.00	---	---

应收账款种类的说明:

组合中, 无按账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

2. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备。

3. 本报告期无前已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的金额较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

4. 本期无通过重组等其他方式收回应收账款的金额、重组前累计已计提的坏账准备。

5. 本报告期无实际核销的应收账款情况。

6. 期末应收账款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

7. 应收账款中欠款金额前三单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户一	同一母公司	12,297,508.80	1 年以内	93.19
客户二	同一母公司	436,233.60	1 年以内	3.31
客户三	同一母公司	462,758.40	1 年以内	3.51
合计		13,196,500.80		100.00

8. 期末应收关联方账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
江西仁和药业有限公司	同一母公司	12,297,508.80	93.19
江西仁和中方医药股份有限公司	同一母公司	436,233.60	3.31
江西仁和药都药业有限公司	同一母公司	462,758.40	3.51
合计		13,196,500.80	100

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露:

种 类	期末余额			
	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	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	140,375.51	45.50	---	---
组合 2	168,162.93	54.50	---	---
组合小计	308,538.44	100.00	---	---
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
合 计	308,538.44	100.00	---	---

(续)

种类	期初余额			
	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	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	---	---	---	---
组合 2	23,188.20	100.00	---	---
组合小计	23,188.20	100.00	---	---
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
合计	23,188.20	100.00	---	---

其他应收款种类的说明:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	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	168,162.93	100.00	---	23,188.20	100.00	---
1—2 年	---	---	---	---	---	---
2—3 年	---	---	---	---	---	---
3—4 年	---	---	---	---	---	---
4—5 年	---	---	---	---	---	---
5 年以上	---	---	---	---	---	---
合计	168,162.93	100.00	---	23,188.20	100.00	---

2. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

3. 本报告期无前已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的金额较大, 但在本期又全额收回或转回其他在收款。

4. 本报告期无实际核销的其他应收款。

5. 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

6. 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	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
万年青科技工业园有限责任公司	非关联方	165,725.53	1 年以内	53.71	预付电费和物业管理费
江西铜鼓仁和制药有限公司	关联方	79,442.33	1 年以内	25.75	让售固定资产
江西药都樟树制药有限公司	关联方	46,535.40	1 年以内	15.08	让售固定资产
江西禹欣药业有限公司	关联方	14,397.78	1 年以内	4.67	让售固定资产
代扣员工社保、公积金	非关联方	2,306.00	1 年以内	0.74	代扣员工社保、公积金
合计		308,407.04		99.95	

7. 期末无其他金额较大的其他应收款。

8. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
江西铜鼓仁和制药有限公司	同一母公司	79,442.33	25.75
江西药都樟树制药有限公司	同一母公司	46,535.40	15.08
江西禹欣药业有限公司	同一控制方	14,397.78	4.67
合计		140,375.51	45.50

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,392,128.00	100.00	3,519,473.50	100.00
1 至 2 年	---	---	---	---
2 至 3 年	---	---	---	---
3 年以上	---	---	---	---
合计	1,392,128.00	100.00	3,519,473.50	100.00

2. 期末余额较期初余额减少 2,127,345.50 元, 减少比例为 60.44%, 减少原因主要系本期采购量减少, 相应预付货款减少且预付货款陆续结算共同所致。

3. 预付款项金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
泰豪科技股份有限公司	非关联方	906,000.00	1 年以内	尚未结算
上海友灏液体设备有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	尚未结算
苏州工业园区鸿基洁净科技有限公司	非关联方	166,800.00	1 年以内	尚未结算
中国物品编码中心	非关联方	4,000.00	1 年以内	尚未结算
江西省食品药品检验所	非关联方	1,598.00	1 年以内	尚未结算
合计		1,378,398.00		

4. 期末无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

5. 期末预付款项中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

6. 期末无预付关联方款项情况。

注释6. 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	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	3,809,210.35	---	3,809,210.35	5,554,863.19	---	5,554,863.19
在产品及半成品	260,450.34	---	260,450.34	254,369.20	---	254,369.20
库存商品	823,325.14	---	823,325.14	2,237,588.71	---	2,237,588.71
合计	4,892,985.83	---	4,892,985.83	8,046,821.10	---	8,046,821.10

2. 期末无存货跌价情形。

3. 期末余额中无存货用于担保或所有权受到限制情形。

注释7. 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	24,221,972.74	7,126,346.74		1,578,895.52	29,769,423.96
其中：房屋及建筑物	14,441,470.59	—		—	14,441,470.59
电子设备	215,439.81	22,820.51		14,365.81	223,894.51
运输工具	227,010.45	—		—	227,010.45
机器设备	6,514,722.37	6,522,380.93		1,152,852.02	11,884,251.28
其他设备	2,823,329.52	581,145.30		411,677.69	2,992,797.13
	—	本期新增	本期计提	—	—
二、累计折旧合计：	9,541,681.29	—	1,819,007.46	919,493.91	10,441,194.84
其中：房屋及建筑物	4,381,840.88	—	685,969.80	—	5,067,810.68
电子设备	144,783.16	—	28,623.18	13,817.51	159,588.83
运输工具	212,711.39	—	817.06	—	213,528.45
机器设备	3,015,024.30	—	692,741.37	548,706.62	3,159,059.05
其他设备	1,787,321.56	—	410,856.05	356,969.78	1,841,207.83
三、固定资产账面净值合计	14,680,291.45				19,328,229.12
其中：房屋及建筑物	10,059,629.71				9,373,659.91
电子设备	70,656.65				64,305.68
运输工具	14,299.06				13,482.00
机器设备	3,499,698.07				8,725,192.23
其他设备	1,036,007.96				1,151,589.30
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
电子设备					
运输工具					
机器设备					
其他设备					
装修费					
五、固定资产账面价值合计	14,680,291.45				19,328,229.12
其中：房屋及建筑物	10,059,629.71				9,373,659.91
电子设备	70,656.65				64,305.68
运输工具	14,299.06				13,482.00
机器设备	3,499,698.07				8,725,192.23
其他设备	1,036,007.96				1,151,589.30

2. 本期折旧额 1,819,007.46 元。

3. 本期固定资产原值增加 7,126,346.74 元，其中由在建工程转入 7,103,526.23 元，直接购

入 22,820.51 元。

4. 本期减少固定资产原值 1,578,895.52 元为固定资产报废及处置所致。
5. 期末无暂时闲置的固定资产。
6. 期末固定资产未出现减值情形。
7. 期末无用于抵押的固定资产。
8. 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

注释8. 在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
无菌 GMP 技术改造工程	6,295,366.13	---	6,295,366.13	206,207.54	---	206,207.54
合计	6,295,366.13	---	6,295,366.13	206,207.54	---	206,207.54

1. 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例
无菌 GMP 技术改造工程	27,360,000.00	206,207.54	13,192,684.79	7,103,526.23		87.04%
合计	27,360,000.00	206,207.54	13,192,684.79	7,103,526.23		87.04%

续：

工程项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
无菌 GMP 技术改造工程	90%	---	---	---	自有	6,295,366.13
合计		---	---	---	---	6,295,366.13

2. 期末在建工程未发生减值情形，故未计提减值准备。

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1.账面原值合计	25,874,526.38	---	---	25,874,526.38
(1) 土地使用权	10,060,996.47	---	---	10,060,996.47
(2) 商标使用权	---	---	---	---
(3) 产品生产权	---	---	---	---

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
(4) 非专利技术	15,799,000.00	---	---	15,799,000.00
(5) 软件	14,529.91	---	---	14,529.91
(6) 著作权	---	---	---	---
2.累计摊销合计	13,890,532.65	1,778,869.92		15,669,402.57
(1) 土地使用权	1,626,527.82	201,219.95		1,827,747.77
(2) 商标使用权	---	---	---	---
(3) 产品生产权	---	---	---	---
(4) 非专利技术	12,249,474.92	1,577,649.97	---	13,827,124.89
(5) 软件	14,529.91	---	---	14,529.91
(6) 著作权	---	---	---	---
3.无形资产账面净值合计	11,983,993.73			10,205,123.81
(1) 土地使用权	8,434,468.65			8,233,248.70
(2) 商标使用权	---			---
(3) 产品生产权	---			---
(4) 非专利技术	3,549,525.08			1,971,875.11
(5) 软件	---			---
(6) 著作权	---			---
4.减值准备合计				
(1) 土地使用权				
(2) 商标使用权				
(3) 产品生产权				
(4) 非专利技术				
(5) 软件				
(6) 著作权				
无形资产账面价值合计	11,983,993.73			10,205,123.81
(1) 土地使用权	8,434,468.65			8,233,248.70
(2) 商标使用权	---			---
(3) 产品生产权	---			---
(4) 非专利技术	3,549,525.08			1,971,875.11
(5) 软件	---			---
(6) 著作权	---			---

2、期末无用于抵押的无形资产。

3、期末无形资产未出现减值情形。

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期	本期	其他	期末余额	其他减少
----	------	----	----	----	------	------

		增加额	摊销额	减少额		的原因
广告代言费	127,865.99	110,203.88	155,416.97	---	82,652.90	
广告拍摄制作费	85,833.33	---	85,833.33	---	---	
合计	213,699.32	110,203.88	241,250.30	---	82,652.90	

注释11. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	6,346,258.09	5,246,766.91
1-2 年	98,980.08	---
2-3 年	---	---
3 年以上	---	---
合计	6,445,238.17	5,246,766.91

1. 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中欠其他关联方款项情况：

单位名称	期末余额	期初余额
江西药都仁和制药有限公司	926,640.00	---
合计	926,640.00	---

3. 期末无账龄超过一年的大额应付账款。

注释12. 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	630,315.82	4,760,361.15	4,790,217.66	600,459.31
(2) 职工福利费	---	420,216.69	420,216.69	---
(3) 社会保险费	---	624,957.48	624,957.48	---
其中：医疗保险费	---	116,327.62	116,327.62	---
基本养老保险费	---	377,521.46	377,521.46	---
年金缴费	---	---	---	---
失业保险费	---	37,790.78	37,790.78	---
工伤保险费	---	93,317.62	93,317.62	---
生育保险费	---	---	---	---
(4) 住房公积金	---	44,850.00	44,850.00	---
(5) 工会经费和职工教育经费	62,335.69	---	20,710.00	41,625.69
(6) 非货币性福利	---	---	---	---
(7) 因解除劳动关系给予的补偿	---	---	---	---
合计	692,651.51	5,850,385.32	5,900,951.83	642,085.00

期末应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。期末余额中工资、奖金、津贴和补贴 600,459.31

元已于 2014 年 2 月下旬发放。

注释13. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,250,321.90	877,051.45
企业所得税	3,584,610.31	3,621,402.31
城建税	87,522.53	61,393.60
教育费附加	37,509.66	26,311.54
地方教育费附加	25,006.44	17,541.03
房产税	47,085.86	46,532.58
个人所得税	1,223.75	918.01
印花税	3,950.70	4,110.91
土地使用税	48,405.00	48,405.00
合计	5,085,636.15	4,703,666.43

注释14. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	424,296.60	671,387.45
1—2 年	414,018.42	36,985.96
2—3 年	—	—
3 年以上	—	280,132.46
合计	838,315.02	988,505.87

1. 期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

单位名称	期末余额	期初余额
仁和药业股份有限公司	146,825.44	441,387.45
合计	146,825.44	441,387.45

2. 期末余额中无欠关联方款项。

3. 期末无账龄超过一年的大额其他应付款情况。

注释15. 其他非流动负债

项 目	期末账面余额	期初账面余额
无菌眼用制剂新版 GMP 技术项目 补助资金	2,340,000.00	2,600,000.00
合计	2,340,000.00	2,600,000.00

其他非流动负债说明：

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
无菌眼用制剂 新版 GMP 技术 项目补助资金	2,600,000.00	---	260,000.00	---	2,340,000.00	说明(1)
合计	2,600,000.00	---	260,000.00	---	2,340,000.00	

2. 其他非流动负债说明：

(1) 根据 2012 年 3 月 20 日江西省发展改革委员会赣发改产业字[2012]406 号文件的批复，闪亮制药公司本期收到无菌眼用制剂新版 GMP 技术项目补助资金 2,600,000.00 元。该项政府补助确认为与资产相关的政府补助，计入递延收益，将在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益，本期分摊政府补助资金 260,000.00 元列入当期损益，累计分摊进入损益 260,000.00 元。

注释16. 实收资本

投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
仁和药业股份有限公司	40,000,000.00	--	--	40,000,000.00
合计	40,000,000.00	--	--	40,000,000.00

公司实收资本业经江西新纪元会计师事务所赣新会验字（2004）第 3658 号报告验证。

注释17. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,807,836.47			1,807,836.47
（1）投资者投入的资本	1,807,836.47	---	---	1,807,836.47
（2）同一控制下企业合并的影响	---	---	---	---
（3）其他（如：控股股东捐赠及豁免债务形成的资本公积）	---	---	---	---
合计	1,807,836.47	---	---	1,807,836.47

注释18. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,508,353.30	2,838,299.66	---	11,346,652.96
任意盈余公积	---	---	---	---
合 计	8,508,353.30	2,838,299.66	---	11,346,652.96

盈余公积说明：

本期增加系根据本公司章程的规定，按 2013 年度净利润的 10%计提法定盈余公积金 2,838,299.66 元。

注释19. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	26,383,456.85	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	26,383,456.85	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	28,382,996.62	
减：提取法定盈余公积	2,838,299.66	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	21,106,765.48	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	30,821,388.33	

注：根据股东会决议，按期初未分配利润 26,383,456.85 元的 80.00%计 21,106,765.48 元分配股利。

注释20. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	71,140,660.76	78,865,327.27
其中：主营业务收入	70,684,087.34	78,864,955.48
其他业务收入	456,573.42	371.79
营业成本	31,474,369.86	38,272,028.31
其中：主营业务成本	31,107,488.41	38,271,656.52
其他业务成本	366,881.45	371.79

2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品	70,684,087.34	31,107,488.41	78,864,955.48	38,271,656.52
合计	70,684,087.34	31,107,488.41	78,864,955.48	38,271,656.52

3. 主营业务（分地区）

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
华东地区	70,684,087.34	31,107,488.41	78,864,955.48	38,271,656.52
合 计	70,684,087.34	31,107,488.41	78,864,955.48	38,271,656.52

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
------	--------	-----------------

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	47,638,295.74	66.96
客户二	8,185,218.53	11.51
客户三	6,400,962.04	9.00
客户四	5,699,775.71	8.01
客户五	3,141,233.85	4.42
合 计	71,065,485.87	99.89

注释21. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	490,276.40	548,649.72	按应纳流转税额的 7%计缴
教育费附加	210,118.45	235,135.59	按应纳流转税额的 3%计缴
地方教育费附加	140,078.98	156,757.06	按应纳流转税额的 2%计缴
合 计	840,473.83	940,542.37	

注释22. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告及代理费	---	3,546,686.47
劳务费	241,250.30	755,690.21
其他	64,183.49	2,000.00
合 计	305,433.79	4,304,376.68

销售费用的说明：

销售费用本年较上年减少 3,998,942.89，减少比例 92.90%，主要原因是公司本期无广告费投入。

注释23. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	1,018,863.54	1,035,552.40
差旅费	105,108.98	110,350.91
业务招待费	118,451.80	59,290.30
办公费	70,625.10	71,121.51
税费	406,769.53	489,519.39
周转材料费	3,911.90	26,338.37
无形资产摊销	1,778,869.92	1,783,597.04
其他费用	334,123.95	218,366.89
存货报损	707,106.43	12,429.92

项 目	本期发生额	上期发生额
审计费及咨询费	5,000.00	8,499.90
折旧费	156,282.10	158,657.63
劳动保险费	153,056.43	139,265.78
技术开发费	471,433.96	30,000.00
修理费	15,835.16	43,895.99
租赁费	219,503.06	206,758.96
服务费	636,156.81	630,928.64
合计	6,201,098.67	5,024,573.63

注释24. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	---	---
减：利息收入	537,702.69	245,218.15
汇兑损益	---	---
其他	7,228.98	6,569.00
合计	-530,473.71	-238,649.15

注释25. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	---	10,558.22
合计	---	10,558.22

2. 投资收益汇回不存在重大限制。

注释26. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	---	-9,064.85
合计	---	-9,064.85

注释27. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	---	---	---
其中：处置固定资产利得	---	---	---
处置无形资产利得	---	---	---

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
债务重组利得	---	---	---
罚款利得	20,180.19	9,642.18	20,180.19
政府补助	520,000.00	480,000.00	520,000.00
其他		70.00	
合计	540,180.19	489,712.18	540,180.19

政府补助的说明：

说明 1：闪亮制药于 2010 年 5 月 27 日收到南昌高新技术产业开发区管委会的关于申请销售税收优惠政策的回复，优惠政策为每年在规定交纳税收的基数上，以每年递增 10%超出部分的增值税额地方政府留成部分按一定比例给予企业税收奖励，优惠政策期限暂定为三年，本期收到奖励金额 260,000.00 元。

说明 2：根据江西省发展和改革委员会的洪发改工字[2012]26 号关于《江西省发展改革委关于江西药都樟树制药有限公司强力枇杷胶囊新技术改造等十个项目工业中小企业技术改造专项资金申请报告的批复》，闪亮制药收到无菌眼用制剂新版 GMP 技术改造项目投资项目总金额 2,600,000.00 元，该项政府补助确认为与资产相关的政府补助，计入递延收益，将在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益，2013 年分摊政府补助资金 260,000.00 元计入当期损益。

注释28. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,581.18	321.00	1,581.18
其中：固定资产处置损失	1,581.18	321.00	1,581.18
无形资产处置损失	---	---	---
罚款	20,000.00	21,537.13	20,000.00
合计	21,581.18	21,858.13	21,581.18

注释29. 所得税费用

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	4,985,360.71	4,663,038.14
递延所得税调整	---	1,359.73
合计	4,985,360.71	4,664,397.87

注释30. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
收到往来款	96,593,082.69
收到银行利息	537,702.69
收到政府补助	260,000.00
收到其他营业外收入款	10,000.00
合计	97,400,785.38

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
支付销售费用	305,433.79
支付管理费用	1,979,030.72
支付制造费用	2,145,597.25
支付手续费	7,228.98
支付往来款	96,856,098.18
支付的营业外支出款	20,000.00
合计	101,313,388.92

注释31. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	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	28,382,996.62	26,385,534.68
加：资产减值准备	---	-9,064.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,819,007.46	1,709,749.21
无形资产摊销	1,778,869.92	1,783,597.04
长期待摊费用摊销	241,250.30	641,097.86
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）	---	321.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,581.18	---
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	---	---
财务费用（收益以“-”号填列）	---	---
投资损失（收益以“-”号填列）	---	-10,558.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	---	1,359.73
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）	3,153,835.27	508,620.42

项 目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,405,893.15	18,809,680.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,899,683.62	-324,838.27
其 他	-260,000.00	---
经营活动产生的现金流量净额	31,611,331.22	49,495,499.41
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	25,437,743.23	26,771,793.65
减：现金的期初余额	26,771,793.65	2,297,908.00
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	-1,334,050.42	24,473,885.65

2. 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	25,437,743.23	26,771,793.65
其中：库存现金	---	---
可随时用于支付的银行存款	25,437,743.23	26,771,793.65
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	25,437,743.23	26,771,793.65

注：期末现金和现金等价物不含使用受限制的现金和现金等价物。

五、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

（金额单位：万元）

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
仁和药业股份有限公司	母公司	股份有限公司	南昌市高新开发区京东北大	梅强	药品、保健品生产和销售	99,067.20	100.00	100.00	仁和(集团)发展有限公司	70550994-X

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
			道 399 号						司	

(二)本企业的子公司情况

本公司本报告期无子公司。

(三)本企业的合营和联营企业情况

本期无合营和联营企业。

(四)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码
江西仁和中方医药股份有限公司	为同一母公司	69608696-4
江西制药有限责任公司	为同一母公司	15826154-2
江西药都樟树制药有限公司	为同一母公司	15826081-4
江西仁和药业有限公司	为同一母公司	71653552-9
江西药都仁和制药有限公司	为同一母公司	72394833-X
江西吉安三力制药有限公司	为同一母公司	73637322-1
江西和力药业有限公司	为同一母公司	59376013-5
江西仁和药用塑胶制品有限公司	为同一母公司	76701889-8
江西禹欣药业有限公司	为同一母公司	73194982-6

(五)关联方交易

1. 关联交易定价原则

关联交易双方约定的定价方法为：以市场化为原则，严格执行市场价格或国家定价，并根据市场变化及时调整；若交易的商品和劳务没有明确的市场价格或国家定价时，由双方根据成本加上合理的利润协商定价；关联交易的结算方式：一般按月通过银行转帐方式分次支付当月实际发生的价款。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
江西铜鼓仁和制药有限公司	材料采购	市场定价	--	--	29,358.97	0.08
江西仁和药都药业有限公司	材料采购	市场定价	--	--	485,113.16	1.34
江西药都仁和制药有限公司	加工费	市场定价	3,056,212.82	100.00	--	--
江西浩众传媒广告有限	广告及代	根据实际发	--	--	3,653,087.07	99.77

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	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
公司	理费	生支付				
江西仁和药业股份有限公司	服务费	市场定价	636,156.81	100.00	630,928.64	100.00
江西药都樟树制药有限公司	福利采购	市场定价	10,599.17	55.85	---	---
江西仁和药业有限公司	福利采购	市场定价	8,377.74	44.15	---	---

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
江西仁和药业有限公司	商品销售	市场定价	47,638,295.74	67.40	45,632,083.03	82.85
江西仁和中方医药股份有限公司	商品销售	市场定价	6,400,962.04	9.06	4,960,585.65	9.01
江西铜鼓仁和制药有限公司	商品销售	市场定价	8,185,218.53	11.58	23,276,221.51	97.85
江西药都樟树制药有限公司	商品销售	市场定价	5,699,775.71	8.06	4,485,675.20	8.14
江西仁和药都药业有限公司	商品销售	市场定价	3,141,233.85	4.44	510,390.09	2.15
江西药都仁和制药有限公司	商品销售	市场定价	65,247.53	14.29	---	-
江西仁和药用塑胶制品有限公司	让售材料	市场定价	9,927.36	2.17	371.79	100.00

4. 关联担保情况

2013 年无关联方为本公司提供担保的情形；也不存在本公司为其他关联方提供担保的情形。

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	江西仁和药业有限公司	12,297,508.80	---	5,153,774.40	---
	江西铜鼓仁和制药有限公司	---	---	9,707,729.25	---
	江西仁和中方医药股份有限公司	436,233.60	---	454,003.20	---
	江西仁和药都药业有限公司	462,758.40	---	---	---
	江西药都樟树制药有限公司	---	---	566,032.00	---
其他应收款					

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	江西铜鼓仁和制药有限公司	79,442.33	---	---	---
	江西药都樟树制药有限公司	46,535.40	---	---	---
	江西禹欣药业有限公司	14,397.78	---	---	---
预付账款					
	成都天地仁和药物研究有限公司	---	---	400,000.00	---

(2) 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	江西药都仁和制药有限公司	926,640.00	---
其他应付款			
	江西仁和药业股份有限公司	146,825.44	441,387.45

六、或有事项

本公司无需披露的或有事项。

七、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

八、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

(一) 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	-1,581.18	固定资产处置损益
计入当期损益的政府补助	520,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	180.19	

项目	金额	说明
所得税影响额	80,789.85	
合 计	437,809.16	

江西闪亮制药有限公司

(公章)

二〇一四年四月二十四日