

紫光古汉集团股份有限公司

**2014 年半年度财务报告**

# 1、合并资产负债表

编制单位：紫光古汉集团股份有限公司

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |                |                |
| 货币资金        | 46,446,839.23  | 65,719,346.20  |
| 结算备付金       |                |                |
| 拆出资金        |                |                |
| 交易性金融资产     |                |                |
| 应收票据        | 93,312,825.90  | 70,821,804.90  |
| 应收账款        | 23,496,965.87  | 27,925,443.85  |
| 预付款项        | 5,485,853.02   | 2,878,425.16   |
| 应收保费        |                |                |
| 应收分保账款      |                |                |
| 应收分保合同准备金   |                |                |
| 应收利息        |                |                |
| 应收股利        |                |                |
| 其他应收款       | 9,827,009.55   | 8,614,555.07   |
| 买入返售金融资产    |                |                |
| 存货          | 42,890,654.89  | 64,263,802.51  |
| 一年内到期的非流动资产 |                |                |
| 其他流动资产      | 32,026,352.17  | 40,000,000.00  |
| 流动资产合计      | 253,486,500.63 | 280,223,377.69 |
| 非流动资产：      |                |                |
| 发放委托贷款及垫款   |                |                |
| 可供出售金融资产    | 895,500.00     | 619,500.00     |
| 持有至到期投资     |                |                |
| 长期应收款       |                |                |
| 长期股权投资      | 2,000,000.00   | 2,000,000.00   |
| 投资性房地产      |                |                |
| 固定资产        | 117,956,901.48 | 122,310,790.04 |
| 在建工程        | 1,772,314.00   | 82,670.00      |
| 工程物资        |                |                |
| 固定资产清理      |                |                |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 生产性生物资产     |                |                |
| 油气资产        |                |                |
| 无形资产        | 146,719,368.33 | 145,949,994.38 |
| 开发支出        |                |                |
| 商誉          |                |                |
| 长期待摊费用      |                |                |
| 递延所得税资产     | 1,102,761.10   | 1,375,606.75   |
| 其他非流动资产     |                |                |
| 非流动资产合计     | 270,446,844.91 | 272,338,561.17 |
| 资产总计        | 523,933,345.54 | 552,561,938.86 |
| 流动负债：       |                |                |
| 短期借款        | 500,000.00     |                |
| 向中央银行借款     |                |                |
| 吸收存款及同业存放   |                |                |
| 拆入资金        |                |                |
| 交易性金融负债     |                |                |
| 应付票据        | 500,000.00     |                |
| 应付账款        | 65,893,525.01  | 86,326,472.66  |
| 预收款项        | 51,944,254.39  | 30,825,197.67  |
| 卖出回购金融资产款   |                |                |
| 应付手续费及佣金    |                |                |
| 应付职工薪酬      | 38,493,020.72  | 45,880,699.72  |
| 应交税费        | 6,749,410.02   | 25,533,037.65  |
| 应付利息        |                |                |
| 应付股利        |                |                |
| 其他应付款       | 77,504,715.43  | 83,846,056.24  |
| 应付分保账款      |                |                |
| 保险合同准备金     |                |                |
| 代理买卖证券款     |                |                |
| 代理承销证券款     |                |                |
| 一年内到期的非流动负债 |                |                |
| 其他流动负债      | 180,000.00     | 240,000.00     |
| 流动负债合计      | 241,764,925.57 | 272,651,463.94 |
| 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              | 3,288,539.53    | 3,288,539.53    |
| 递延所得税负债           | 180,188.04      | 111,188.04      |
| 其他非流动负债           | 7,000,000.00    | 7,000,000.00    |
| 非流动负债合计           | 10,468,727.57   | 10,399,727.57   |
| 负债合计              | 252,233,653.14  | 283,051,191.51  |
| 所有者权益（或股东权益）：     |                 |                 |
| 实收资本（或股本）         | 223,331,267.00  | 223,331,267.00  |
| 资本公积              | 152,973,095.43  | 152,766,095.43  |
| 减：库存股             |                 |                 |
| 专项储备              |                 |                 |
| 盈余公积              | 45,898,527.36   | 45,898,527.36   |
| 一般风险准备            |                 |                 |
| 未分配利润             | -150,503,197.39 | -152,485,142.44 |
| 外币报表折算差额          |                 |                 |
| 归属于母公司所有者权益合计     | 271,699,692.40  | 269,510,747.35  |
| 少数股东权益            |                 |                 |
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 271,699,692.40  | 269,510,747.35  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 523,933,345.54  | 552,561,938.86  |

法定代表人：乔志城

主管会计工作负责人：袁瑞芝

会计机构负责人：袁瑞芝

## 2、母公司资产负债表

编制单位：紫光古汉集团股份有限公司

单位：元

| 项目      | 期末余额       | 期初余额         |
|---------|------------|--------------|
| 流动资产：   |            |              |
| 货币资金    | 407,275.60 | 8,315,293.24 |
| 交易性金融资产 |            |              |
| 应收票据    |            |              |
| 应收账款    |            |              |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 预付款项        |                |                |
| 应收利息        |                |                |
| 应收股利        |                |                |
| 其他应收款       | 180,312,047.44 | 173,954,379.93 |
| 存货          |                |                |
| 一年内到期的非流动资产 |                |                |
| 其他流动资产      |                |                |
| 流动资产合计      | 180,719,323.04 | 182,269,673.17 |
| 非流动资产：      |                |                |
| 可供出售金融资产    | 895,500.00     | 619,500.00     |
| 持有至到期投资     |                |                |
| 长期应收款       |                |                |
| 长期股权投资      | 211,396,470.09 | 143,355,322.00 |
| 投资性房地产      |                |                |
| 固定资产        | 47,896,448.79  | 49,026,537.70  |
| 在建工程        | 556,862.00     |                |
| 工程物资        |                |                |
| 固定资产清理      |                |                |
| 生产性生物资产     |                |                |
| 油气资产        |                |                |
| 无形资产        | 54,301,154.01  | 121,082,846.97 |
| 开发支出        |                |                |
| 商誉          |                |                |
| 长期待摊费用      |                |                |
| 递延所得税资产     |                |                |
| 其他非流动资产     |                |                |
| 非流动资产合计     | 315,046,434.89 | 314,084,206.67 |
| 资产总计        | 495,765,757.93 | 496,353,879.84 |
| 流动负债：       |                |                |
| 短期借款        |                |                |
| 交易性金融负债     |                |                |
| 应付票据        |                |                |
| 应付账款        | 1,452,556.19   | 1,452,556.19   |
| 预收款项        |                |                |

|                   |                |                |
|-------------------|----------------|----------------|
| 应付职工薪酬            |                | 179,507.00     |
| 应交税费              | 446,372.00     | 27,631,325.47  |
| 应付利息              |                |                |
| 应付股利              |                |                |
| 其他应付款             | 56,614,310.07  | 29,211,261.88  |
| 一年内到期的非流动负债       |                |                |
| 其他流动负债            |                |                |
| 流动负债合计            | 58,513,238.26  | 58,474,650.54  |
| 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              | 2,502,500.00   | 2,502,500.00   |
| 递延所得税负债           | 180,188.04     | 111,188.04     |
| 其他非流动负债           |                |                |
| 非流动负债合计           | 2,682,688.04   | 2,613,688.04   |
| 负债合计              | 61,195,926.30  | 61,088,338.58  |
| 所有者权益（或股东权益）：     |                |                |
| 实收资本（或股本）         | 223,331,267.00 | 223,331,267.00 |
| 资本公积              | 152,973,095.43 | 152,766,095.43 |
| 减：库存股             |                |                |
| 专项储备              |                |                |
| 盈余公积              | 45,898,527.36  | 45,898,527.36  |
| 一般风险准备            |                |                |
| 未分配利润             | 12,366,941.84  | 13,269,651.47  |
| 外币报表折算差额          |                |                |
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 434,569,831.63 | 435,265,541.26 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 495,765,757.93 | 496,353,879.84 |

法定代表人：乔志城

主管会计工作负责人：袁瑞芝

会计机构负责人：袁瑞芝

### 3、合并利润表

编制单位：紫光古汉集团股份有限公司

单位：元

| 项目                    | 本期金额          | 上期金额           |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 一、营业总收入               | 93,968,392.41 | 174,895,827.13 |
| 其中：营业收入               | 93,968,392.41 | 174,895,827.13 |
| 利息收入                  |               |                |
| 已赚保费                  |               |                |
| 手续费及佣金收入              |               |                |
| 二、营业总成本               | 93,394,190.69 | 152,934,057.79 |
| 其中：营业成本               | 46,695,900.10 | 81,883,833.54  |
| 利息支出                  |               |                |
| 手续费及佣金支出              |               |                |
| 退保金                   |               |                |
| 赔付支出净额                |               |                |
| 提取保险合同准备金净额           |               |                |
| 保单红利支出                |               |                |
| 分保费用                  |               |                |
| 营业税金及附加               | 1,896,328.89  | 2,951,242.94   |
| 销售费用                  | 16,302,297.72 | 28,998,247.52  |
| 管理费用                  | 27,177,827.04 | 34,938,531.95  |
| 财务费用                  | -186,538.29   | -734,892.13    |
| 资产减值损失                | 1,508,375.23  | 4,897,093.97   |
| 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）       | 864,135.51    |                |
| 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）     | 1,438,337.23  | 21,961,769.34  |
| 加：营业外收入               | 2,665,400.76  | 79,399.05      |
| 减：营业外支出               | 147,297.52    | 101,681.06     |
| 其中：非流动资产处置损失          | 23,804.70     | 23,937.73      |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   | 3,956,440.47  | 21,939,487.33  |
| 减：所得税费用               | 1,974,495.42  | 4,882,863.41   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     | 1,981,945.05  | 17,056,623.92  |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润     |               |                |
| 归属于母公司所有者的净利润         | 1,981,945.05  | 17,056,623.92  |

|                  |              |               |
|------------------|--------------|---------------|
| 少数股东损益           |              |               |
| 六、每股收益：          | --           | --            |
| （一）基本每股收益        | 0.0089       | 0.0764        |
| （二）稀释每股收益        | 0.0089       | 0.0764        |
| 七、其他综合收益         | 207,000.00   | -5,625.00     |
| 八、综合收益总额         | 2,188,945.05 | 17,050,998.92 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 2,188,945.05 | 17,050,998.92 |
| 归属于少数股东的综合收益总额   |              |               |

法定代表人：乔志城

主管会计工作负责人：袁瑞芝

会计机构负责人：袁瑞芝

## 4、母公司利润表

编制单位：紫光古汉集团股份有限公司

单位：元

| 项目                    | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                | 4,704,181.16  | 8,129,134.68  |
| 减：营业成本                | 0.00          | 310,000.02    |
| 营业税金及附加               | 237,049.20    | 379,359.63    |
| 销售费用                  |               |               |
| 管理费用                  | 5,722,375.26  | 12,382,864.38 |
| 财务费用                  | 1,352.58      | -426,218.89   |
| 资产减值损失                | -100,797.97   | -895,165.92   |
| 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）       |               | 4,547.19      |
| 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）     | -1,155,797.91 | -3,617,157.35 |
| 加：营业外收入               | 309,052.68    |               |
| 减：营业外支出               | 55,964.40     | 500.00        |
| 其中：非流动资产处置损失          |               |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   | -902,709.63   | -3,617,657.35 |
| 减：所得税费用               |               |               |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）     | -902,709.63   | -3,617,657.35 |
| 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   | 207,000.00  | -5,625.00     |
| 七、综合收益总额   | -695,709.63 | -3,623,282.35 |

法定代表人：乔志城

主管会计工作负责人：袁瑞芝

会计机构负责人：袁瑞芝

## 5、合并现金流量表

编制单位：紫光古汉集团股份有限公司

单位：元

| 项目              | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 112,134,128.20 | 208,746,460.32 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |                |                |
| 向中央银行借款净增加额     |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金  |                |                |
| 收到再保险业务现金净额     |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额    |                |                |
| 处置交易性金融资产净增加额   |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金  |                |                |
| 拆入资金净增加额        |                |                |
| 回购业务资金净增加额      |                |                |
| 收到的税费返还         |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 9,168,297.38   | 6,379,852.32   |
| 经营活动现金流入小计      | 121,302,425.58 | 215,126,312.64 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 46,507,196.71  | 71,217,133.65  |
| 客户贷款及垫款净增加额     |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金  |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金  |                |                |
| 支付保单红利的现金       |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 38,055,024.17  | 41,119,197.05  |
| 支付的各项税费         | 36,625,074.70  | 33,558,821.02  |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 20,369,797.51  | 51,640,131.60  |

|                           |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 经营活动现金流出小计                | 141,557,093.09 | 197,535,283.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -20,254,667.51 | 17,591,029.32  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 | 132,000,000.00 | 495,059.00     |
| 取得投资收益所收到的现金              | 837,783.34     |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                | 2,948.00       |
| 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                | 132,837,783.34 | 498,007.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 5,551,169.61   | 5,486,680.67   |
| 投资支付的现金                   | 124,000,000.00 |                |
| 质押贷款净增加额                  |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流出小计                | 129,551,169.61 | 5,486,680.67   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 3,286,613.73   | -4,988,673.67  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                |                |
| 取得借款收到的现金                 | 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            |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                | 500,000.00     |                |
| 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         | 9,870.83       | 28,992,399.40  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                | 9,870.83       | 28,992,399.40  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 490,129.17     | -28,992,399.40 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 1,460.33       | -3,332.06      |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -16,476,464.28 | -16,393,375.81 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 62,874,242.34  | 158,827,840.15 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 46,397,778.06  | 142,434,464.34 |

法定代表人：乔志城

主管会计工作负责人：袁瑞芝

会计机构负责人：袁瑞芝

## 6、母公司现金流量表

编制单位：紫光古汉集团股份有限公司

单位：元

| 项目                        | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 4,704,017.10  | 8,129,134.68  |
| 收到的税费返还                   |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 34,834,155.00 | 63,345,568.63 |
| 经营活动现金流入小计                | 39,538,172.10 | 71,474,703.31 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |               |               |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 3,733,485.99  | 6,598,233.89  |
| 支付的各项税费                   | 27,412,575.00 | 3,116,419.20  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 12,080,905.52 | 26,534,883.85 |
| 经营活动现金流出小计                | 43,226,966.51 | 36,249,536.94 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -3,688,794.41 | 35,225,166.37 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |               | 1,499,606.19  |
| 取得投资收益所收到的现金              |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |               |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |               |               |
| 投资活动现金流入小计                |               | 1,499,606.19  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 4,268,284.40  | 3,741,134.71  |
| 投资支付的现金                   |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |               |               |
| 投资活动现金流出小计                | 4,268,284.40  | 3,741,134.71  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -4,268,284.40 | -2,241,528.52 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |               |               |

|                    |               |                |
|--------------------|---------------|----------------|
| 取得借款收到的现金          |               |                |
| 发行债券收到的现金          |               |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金     |               |                |
| 筹资活动现金流入小计         |               |                |
| 偿还债务支付的现金          |               |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  |               | 28,992,399.40  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |               |                |
| 筹资活动现金流出小计         |               | 28,992,399.40  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |               | -28,992,399.40 |
| 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     | -7,957,078.81 | 3,991,238.45   |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 8,315,293.24  | 30,281,453.76  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 358,214.43    | 34,272,692.21  |

法定代表人：乔志城

主管会计工作负责人：袁瑞芝

会计机构负责人：袁瑞芝

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：紫光古汉集团股份有限公司

本期金额

单位：元

| 项目                        | 本期金额           |                |                   |          |               |                            |                 |                        |                |
|---------------------------|----------------|----------------|-------------------|----------|---------------|----------------------------|-----------------|------------------------|----------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益    |                |                   |          |               |                            |                 | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合<br>计    |
|                           | 实收资本（或股<br>本）  | 资本公积           | 减：<br>库<br>存<br>股 | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润           |                        |                |
| 一、上年年末余额                  | 223,331,267.00 | 152,766,095.43 |                   |          | 45,898,527.36 |                            | -152,485,142.44 |                        | 269,510,747.35 |
| 加：会计政策变更                  |                |                |                   |          |               |                            |                 |                        |                |
| 前期差错更正                    |                |                |                   |          |               |                            |                 |                        |                |
| 其他                        |                |                |                   |          |               |                            |                 |                        |                |
| 二、本年年初余额                  | 223,331,267.00 | 152,766,095.43 |                   |          | 45,898,527.36 |                            | -152,485,142.44 |                        | 269,510,747.35 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“－”号填列） |                | 207,000.00     |                   |          |               |                            | 1,981,945.05    |                        | 2,188,945.05   |

|                   |                |                |  |  |               |                 |  |  |                |
|-------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|-----------------|--|--|----------------|
| (一) 净利润           |                |                |  |  |               | 1,981,945.05    |  |  | 1,981,945.05   |
| (二) 其他综合收益        |                | 207,000.00     |  |  |               |                 |  |  | 207,000.00     |
| 上述(一)和(二)小计       |                | 207,000.00     |  |  |               | 1,981,945.05    |  |  | 2,188,945.05   |
| (三) 所有者投入和减少资本    |                |                |  |  |               |                 |  |  |                |
| 1. 所有者投入资本        |                |                |  |  |               |                 |  |  |                |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |                |  |  |               |                 |  |  |                |
| 3. 其他             |                |                |  |  |               |                 |  |  |                |
| (四) 利润分配          |                |                |  |  |               |                 |  |  |                |
| 1. 提取盈余公积         |                |                |  |  |               |                 |  |  |                |
| 2. 提取一般风险准备       |                |                |  |  |               |                 |  |  |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |                |                |  |  |               |                 |  |  |                |
| 4. 其他             |                |                |  |  |               |                 |  |  |                |
| (五) 所有者权益内部结转     |                |                |  |  |               |                 |  |  |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  |                |                |  |  |               |                 |  |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)  |                |                |  |  |               |                 |  |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |                |  |  |               |                 |  |  |                |
| 4. 其他             |                |                |  |  |               |                 |  |  |                |
| (六) 专项储备          |                |                |  |  |               |                 |  |  |                |
| 1. 本期提取           |                |                |  |  |               |                 |  |  |                |
| 2. 本期使用           |                |                |  |  |               |                 |  |  |                |
| (七) 其他            |                |                |  |  |               |                 |  |  |                |
| 四、本期期末余额          | 223,331,267.00 | 152,973,095.43 |  |  | 45,898,527.36 | -150,503,197.39 |  |  | 271,699,692.40 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上年金额        |      |       |      |      |        |       |    |         |
|----|-------------|------|-------|------|------|--------|-------|----|---------|
|    | 归属于母公司所有者权益 |      |       |      |      |        |       |    | 所有者权益合计 |
|    | 实收资本(或股本)   | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 |         |

|                       |                |                |  |  |               |  |                |  |  |                |
|-----------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|--|--|----------------|
| 一、上年年末余额              | 223,331,267.00 | 152,719,970.43 |  |  | 45,898,527.36 |  | 56,631,645.19  |  |  | 478,581,409.98 |
| 加：同一控制下企业合并产生的追溯调整    |                |                |  |  |               |  |                |  |  |                |
| 加：会计政策变更              |                |                |  |  |               |  |                |  |  |                |
| 前期差错更正                |                |                |  |  |               |  |                |  |  |                |
| 其他                    |                |                |  |  |               |  |                |  |  |                |
| 二、本年期初余额              | 223,331,267.00 | 152,719,970.43 |  |  | 45,898,527.36 |  | 56,631,645.19  |  |  | 478,581,409.98 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                | -5,625.00      |  |  |               |  | -11,935,775.48 |  |  | -11,941,400.48 |
| （一）净利润                |                |                |  |  |               |  | 17,056,623.92  |  |  | 17,056,623.92  |
| （二）其他综合收益             |                | -5,625.00      |  |  |               |  |                |  |  | -5,625.00      |
| 上述（一）和（二）小计           |                | -5,625.00      |  |  |               |  | 17,056,623.92  |  |  | 17,050,998.92  |
| （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               |                |                |  |  |               |  | -28,992,399.40 |  |  | -28,992,399.40 |
| 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        |                |                |  |  |               |  | -28,992,399.40 |  |  | -28,992,399.40 |
| 4．其他                  |                |                |  |  |               |  |                |  |  |                |
| （五）所有者权益内部结转          |                |                |  |  |               |  |                |  |  |                |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       |                |                |  |  |               |  |                |  |  |                |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）       |                |                |  |  |               |  |                |  |  |                |
| 3．盈余公积弥补亏损            |                |                |  |  |               |  |                |  |  |                |
| 4．其他                  |                |                |  |  |               |  |                |  |  |                |
| （六）专项储备               |                |                |  |  |               |  |                |  |  |                |
| 1．本期提取                |                |                |  |  |               |  |                |  |  |                |

|          |                |                |  |  |               |  |               |  |                |
|----------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|---------------|--|----------------|
| 2. 本期使用  |                |                |  |  |               |  |               |  |                |
| (七) 其他   |                |                |  |  |               |  |               |  |                |
| 四、本期期末余额 | 223,331,267.00 | 152,714,345.43 |  |  | 45,898,527.36 |  | 44,695,869.71 |  | 466,640,009.50 |

法定代表人：乔志城

主管会计工作负责人：袁瑞芝

会计机构负责人：袁瑞芝

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：紫光古汉集团股份有限公司

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期金额           |                |       |      |               |        |               |                |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|---------------|----------------|
|                       | 实收资本(或股本)      | 资本公积           | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
| 一、上年年末余额              | 223,331,267.00 | 152,766,095.43 |       |      | 45,898,527.36 |        | 13,269,651.47 | 435,265,541.26 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |      |               |        |               |                |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |               |        |               |                |
| 其他                    |                |                |       |      |               |        |               |                |
| 二、本年年初余额              | 223,331,267.00 | 152,766,095.43 |       |      | 45,898,527.36 |        | 13,269,651.47 | 435,265,541.26 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                | 207,000.00     |       |      |               |        | -902,709.63   | -695,709.63    |
| （一）净利润                |                |                |       |      |               |        | -902,709.63   | -902,709.63    |
| （二）其他综合收益             |                | 207,000.00     |       |      |               |        |               | 207,000.00     |
| 上述（一）和（二）小计           |                | 207,000.00     |       |      |               |        | -902,709.63   | -695,709.63    |
| （三）所有者投入和减少资本         |                |                |       |      |               |        |               |                |
| 1. 所有者投入资本            |                |                |       |      |               |        |               |                |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |                |       |      |               |        |               |                |
| 3. 其他                 |                |                |       |      |               |        |               |                |
| （四）利润分配               |                |                |       |      |               |        |               |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |       |      |               |        |               |                |
| 2. 提取一般风险准备           |                |                |       |      |               |        |               |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |                |       |      |               |        |               |                |
| 4. 其他                 |                |                |       |      |               |        |               |                |

|                  |                |                |  |  |               |  |               |                |
|------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|---------------|----------------|
| (五)所有者权益内部结转     |                |                |  |  |               |  |               |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) |                |                |  |  |               |  |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) |                |                |  |  |               |  |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |                |  |  |               |  |               |                |
| 4. 其他            |                |                |  |  |               |  |               |                |
| (六)专项储备          |                |                |  |  |               |  |               |                |
| 1. 本期提取          |                |                |  |  |               |  |               |                |
| 2. 本期使用          |                |                |  |  |               |  |               |                |
| (七)其他            |                |                |  |  |               |  |               |                |
| 四、本期期末余额         | 223,331,267.00 | 152,973,095.43 |  |  | 45,898,527.36 |  | 12,366,941.84 | 434,569,831.63 |

上年金额

单位：元

| 项目                    | 上年金额           |                |       |      |               |        |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                       | 实收资本(或股本)      | 资本公积           | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
| 一、上年年末余额              | 223,331,267.00 | 152,719,970.43 |       |      | 45,898,527.36 |        | 66,726,605.12  | 488,676,369.91 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 其他                    |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 二、本年年年初余额             | 223,331,267.00 | 152,719,970.43 |       |      | 45,898,527.36 |        | 66,726,605.12  | 488,676,369.91 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) |                | -5,625.00      |       |      |               |        | -32,610,056.75 | -32,615,681.75 |
| (一)净利润                |                |                |       |      |               |        | -3,617,657.35  | -3,617,657.35  |
| (二)其他综合收益             |                | -5,625.00      |       |      |               |        |                | -5,625.00      |
| 上述(一)和(二)小计           |                | -5,625.00      |       |      |               |        | -3,617,657.35  | -3,623,282.35  |
| (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               |                |                |       |      |               |        | -28,992,399.40 | -28,992,399.40 |



|                  |                |                |  |  |               |  |                |                |
|------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 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  |                |                |  |  |               |  | -28,992,399.40 | -28,992,399.40 |
| 4. 其他            |                |                |  |  |               |  |                |                |
| （五）所有者权益内部结转     |                |                |  |  |               |  |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） |                |                |  |  |               |  |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                |                |  |  |               |  |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |                |  |  |               |  |                |                |
| 4. 其他            |                |                |  |  |               |  |                |                |
| （六）专项储备          |                |                |  |  |               |  |                |                |
| 1. 本期提取          |                |                |  |  |               |  |                |                |
| 2. 本期使用          |                |                |  |  |               |  |                |                |
| （七）其他            |                |                |  |  |               |  |                |                |
| 四、本期期末余额         | 223,331,267.00 | 152,714,345.43 |  |  | 45,898,527.36 |  | 34,116,548.37  | 456,060,688.16 |

法定代表人：乔志城

主管会计工作负责人：袁瑞芝

会计机构负责人：袁瑞芝

# 紫光古汉集团股份有限公司

## 2014 半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

#### 1.简介

紫光古汉集团股份有限公司（原湖南古汉集团股份有限公司，以下简称“公司”或“本公司”）于 1995 年 12 月 25 日经中国证监会证监字（1995）198 号文件批准，1996 年 1 月 19 日在深圳证券交易所挂牌上市，于 2000 年 9 月 29 日更名为清华紫光古汉生物制药股份有限公司，2007 年 7 月 11 日再次更名为紫光古汉集团股份有限公司。历年通过送红股、公积金转增股本及配股，截止 2000 年 6 月 28 日公司股本总额为人民币 203,028,425.00 元，已经长沙孜信有限责任公司会计师事务所（2000）179 号验资报告予以验证。

2006 年 8 月，本公司相关股东会议审议通过了《清华紫光古汉生物制药股份有限公司股权分置改革方案》，并根据此方案实施股权分置改革。本公司非流通股股东以支付股份的形式，向方案实施股权变更登记日登记在册的全体流通股股东实施对价安排，流通股股东持有的每 10 股流通股获得 3.5 股的股份，对价支付股份总额为 2,224.39 万股。2012 年 9 月，根据公司 2012 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，按每 10 股派发股票红利 1 股的比例由未分配利润转增股本 2,030.28 万股，转增基准日期为 2012 年 9 月 3 日，变更后的注册资本为人民币 223,331,267.00 元，已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职湘 QJ[2012]T72 号验资报告予以验证。截至 2014 年 06 月 30 日，本公司总股本 22,333.13 万股，其中：有限售条件的流通股为 9.50 万股，占总股本的 0.04%；无限售条件的流通股为 22,323.63 万股，占总股本的 99.96%。

本公司的企业法人营业执照号为 4300000000032950；法定代表人：乔志城；注册地址：湖南省衡阳市蒸湘区蔡伦路 33 号；经营范围：销售医疗器械；生产、销售精细化工产品（不含危险品及监控化学品）并提供相关技术转让服务；经营法律法规允许的商品和技术的进出口业务。

2.本公司的母公司：紫光集团有限公司。

3.本公司的最终控制方：清华控股有限公司。

4.本财务报表已于 2014 年 7 月 26 日经本公司董事会批准报出。

## 二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部2006年2月15日颁布的《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。

## 三、财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 四、重要会计政策、会计估计

### 1. 会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

### 2. 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### 3. 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本公司无计量属性在本期发生变化的报表项目。

### 4. 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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。

### 5. 外币业务核算方法

在外币交易初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记帐本位币金额反映。本公司在资产负债表日，按照下列规定进行会计处理：

（1）外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因汇率不同产生的汇兑差额，计入当期损益。外币专门借款的汇兑差额，符合资本化条件的，计入相关资产成本。货币性项目是指企业持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或偿付的负债。

（2）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，不改变其记帐本位币金额。非货币性项目是指货币性项目以外的项目。

### 6. 金融工具

### （1）金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产及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，该类资产均在交易性金融资产中核算并在资产负债表中以交易性金融资产列示。

#### B.应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（有关会计政策详见附注四、7.应收款项坏账准备的核算）。

#### C.可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

#### D.持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

### （2）金融资产的确认和计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

### （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：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（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：C.终止确认部分的账面价值；D.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）金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值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，直接计入股东权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

### （5）金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融负债，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负债，采用估值技术确定其公允价值。

### （6）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。

#### 7. 应收款项坏账准备的核算

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

应收款项坏账的确认标准、坏账损失的核算方法以及坏账准备的计提方法和计提比例：

##### （1）坏账的确认标准

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等，根据本公司的管理权限，经股东大会或董事会批准确认为坏账，冲销提取坏账准备。

##### （2）坏账损失核算办法

对公司的坏账损失，采用备抵法核算。

##### 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     | 期末金额为100万元（含100万元）以上的应收款项                                                              |
| 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，单独进行减值测试，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其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。 |

##### ② 按组合计提坏账准备应收款项

|                |                                                                                                                                |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 确定组合的依据        |                                                                                                                                |
| 组合 1           | 对单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                                                                                                                                |
| 组合 1           | 账龄分析法                                                                                                                          |

本公司采用账龄分析法计提坏账准备时，账龄按以下标准计提：

| 账龄           | 计提比例（%） |
|--------------|---------|
| 1 年以内（含 1 年） | 2       |

| 账龄             | 计提比例（%） |
|----------------|---------|
| 1 至 2 年（含 2 年） | 10      |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 20      |
| 3 年以上          | 100     |

### ③单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项

如果某项单项金额不重大应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

## 8. 存货的核算方法

存货是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、物料等。主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、包装物、燃料及修理用备件等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

存货采用永续盘存制，平时不定期对存货进行清查，期末对存货进行全面清查，对清查中发现的账实差异及时进行处理。

期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失、全部或部分陈旧过时或销售价格降低导致可变现净值低于成本的存货，对其提取存货跌价准备，数量较多、单价较低的存货按类别计提存货跌价准备，其他存货按单项计提跌价准备。

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 9. 长期股权投资

### （1）长期股权投资的投资成本的确定

通过同一控制下的合并取得的长期股权投资，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投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担的债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积；其借方差额导致资本公积不足冲减的，不足部分计入留存收益。同一控制下的企业合并中，合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关费用，于发生时计入当期损益。

通过非同一控制下的合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。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。非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关费用，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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发生的权益性证券的方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的投资成本；长期股权投资通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

## （2）后续计量

控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。对被投资单位实施控制的权益性投资，即对子公司的投资。对子公司的投资采用成本法核算。成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

共同控制，是指按合同约定对某项经济活动共有的控制。重大影响，是指一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。对共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。在确认应享有被投资单位净损益时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。如投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认资产等的公允价值与账面价值之间差异较小，投资收益按被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值或其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位宣告分派利润或现金股利时，按持股比例计算应分得的部分冲减长期股权投资账面价值。

不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资的核算方法。在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

## （3）长期股权投资减值

报告期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

## （4）长期股权投资的处置



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

#### 10.投资性房地产的核算方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的能够单独计量和出售房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定予以确定。

对投资性房地产后续计量采用成本模式计量，按可使用年限采用年限平均法计提折旧或摊销，计提折旧或摊销参照固定资产及无形资产的会计政策及会计估计。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，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，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 11.固定资产的核算方法

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他等。购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出是指固定资产使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

| 固定资产类别 | 折旧年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%）   |
|--------|---------|---------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 30—35   | 5       | 3.17—2.71 |
| 机器设备   | 10—12   | 5       | 9.50—7.92 |

| 固定资产类别  | 折旧年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|---------|---------|-------------|
| 电子设备及其他 | 5—8     | 5       | 19.00—11.88 |
| 运输工具    | 6—8     | 5       | 15.83—11.88 |

公司于资产负债表日对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，计提固定资产减值准备，账面价值减记至可收回金额。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

对已提取减值准备的固定资产计提折旧时，按照该项资产的账面价值以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

## 12. 在建工程的核算方法

在建工程包括施工前准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。

在建工程按实际成本核算，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。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的按照估计价值转入固定资产，并计提折旧。待办理竣工决算手续后，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。

资产负债表日，公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项在建工程可收回金额低于其账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益。在建工程减值准备一经计提，不得转回。

## 13. 无形资产的核算方法

无形资产是指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要包括土地使用权、住房使用权、专有技术、财务软件及研究开发项目开发阶段的支出等。

### （1）无形资产的初始计量

A. 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。

B.自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。本公司自行进行的研究开发项目，区分研究阶段与开发阶段两个部分分别进行核算。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，满足以下条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

## （2）无形资产使用寿命的确定

A.源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限。如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明企业续约不需付出大额成本，续约期应当计入使用寿命。

B.合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。例如与同行业的情况进行比较、参考历史经验或聘请相关专家进行论证。

C.经过上述努力，仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，才能将其作为使用寿命不确定的无形资产。

## （3）无形资产的摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销，计入当期损益。公司的无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限的，按相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限两者之中较短的年限分期平均摊销。如果合同和法律没有明确规定有效使用年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不予摊销，但在每个会计期间进行减值测试。

## （4）无形资产减值的处理

期末公司对无形资产逐项进行检查，如果其可收回金额低于账面价值，则按单项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备。无形资产减值准备一经计提，不予转回。

#### （5）定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

每个会计期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，按估计的使用寿命内系统合理摊销。复核后如仍为不确定的，则进行减值测试。

#### 14.长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。有明显受益期限的，按受益期限平均摊销；无受益期限的，分 5 年平均摊销。

#### 15.商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

#### 16.借款费用的核算

##### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产购建或者生产的，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，包括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。

##### （2）借款费用资本化条件

A.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所发生的支出；

B.借款费用已经发生；

C.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。

##### （3）借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资

产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本；在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，直接计入当期损益。

#### （4）借款费用资本化金额的计算方法

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

A. 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

#### 17. 非金融长期资产减值准备的核算方法

在资产负债表日判断资产（除存货、金融资产、按成本法核算，在活跃市场没有报价，公允价值不能可靠计量的长期股权投资以外的资产）是否存在可能发生减值的迹象。资产存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。

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

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定，资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 18. 职工薪酬的核算

（1）职工薪酬指公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式的报酬以及其他相关支出。具体包括：

A. 职工工资、奖金、津贴和补贴；

B. 职工福利费；

C. 医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；

- D.住房公积金；
- E.工会经费和职工教育经费；
- F.非货币性福利；
- G.因解除与职工的劳动关系给予的补偿；
- H.其他与获得职工提供的服务相关的支出。

## (2) 确认与计量

公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别以下情况处理：

- A.应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本。
- B.应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本。
- C.上述之外的其他职工薪酬，计入当期损益。

公司为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、工伤保险、生育保险等社会保险费和住房公积金，在职工为其提供服务的会计期间，根据工资总额的一定比例计算，并按上述规定处理。公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足条件的应确认因解除劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

## 19.预计负债的核算方法

(1) 与或有事项相关的义务同时符合以下条件的，公司确认为预计负债：

- A.该义务是公司承担的现时义务；
- B.该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- C.该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 该金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。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，则最佳估计数按以下方法确定：

- A.或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- B.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。

(3) 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。

## 20.收入确认核算

(1) 销售商品在下列条件均能满足时予以确认收入

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

销售商品收入按公司与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额确定。现金折扣于发生时确认为当期费用；销售折让实际发生时冲减当期收入。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 公司提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的比例测量完工进度。提供劳务交易的完工进度，根据实际选用下列方法情况确定：

- A、已完工作的测量。
- B、已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- C、已经发生的成本占估计总成本的比例。

公司按照从接受劳务方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。

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：

- A、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。
- B、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。

(3) 让渡资产使用权收入在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入，以用收入的金额能够可靠地计量时予以确认。使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 21. 政府补助的核算方法

(1) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，

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

#### （2）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

①递延收益分配的起点是“相关资产可供使用时”，对于应计提折旧或摊销的长期资产，即为资产开始折旧或摊销的时点。②递延收益分配的终点是“资产使用寿命结束或资产被处置时(孰早)”。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置(出售、转让、报废等)，尚未分摊的递延收益余额应当一次性转入资产处置当期的收益，不再予以递延。

#### （3）政府补助的确认时点

政府补助在公司能够收到，且能够满足政府补助所附条件时予以确认。

#### （4）政府补助的核算方法

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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

与收益相关的政府补助，除上述确认为递延收益的情况外，用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，公司在实际收到款项时，按照到账的实际金额计量，确认资产(银行存款)和递延收益；公司将政府补助用于购建长期资产时，该长期资产的购建与公司正常的资产购建或研发处理一致，通过“在建工程”、“研发支出”等科目归集，完成后转为固定资产或无形资产；该长期资产交付使用时，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

### 22. 租赁的会计处理

公司涉及的租赁业务为经营租赁。

#### （1）本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用计入当期损益。

#### （2）本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用计入当期损益。

### 23. 所得税核算



本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

公司资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。期末对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算预期应交纳（或返还）的所得税金额。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。

公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括企业合并和直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 五、企业合并及合并财务报表

### （一）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行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。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。

#### 2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方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转入当期投资收益。

（2）比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或是应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

(3) 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，确认有关投资收益，同时将与之相关的其他综合收益转为投资收益。

## (二) 丧失对原有子公司控制权的会计处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(2) 在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## (三) 合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。

本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上，或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

### 2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映在编制的合并财务报表中，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

#### （四）本公司的子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

| 子公司全称          | 子公司类型   | 注册地 | 业务性质 | 注册资本<br>(万元) | 经营范围       | 期末实际<br>出资额(万元) |
|----------------|---------|-----|------|--------------|------------|-----------------|
| 紫光古汉集团衡阳中药有限公司 | 境内非金融企业 | 衡阳市 | 医药制造 | 8,000.00     | 古汉养生精等中成药  | 13,135.53       |
| 紫光古汉集团衡阳制药有限公司 | 境内非金融企业 | 衡阳市 | 医药制造 | 1,000.00     | 注射液及其他西药产品 | 1,128.45        |
| 紫光古汉集团衡阳置业有限公司 | 境内非金融企业 | 衡阳市 | 工程筹建 | 7,800.00     | 房地产开发及物业管理 | 7,804.11        |

续上表：

| 实质上构成对子公<br>司净投资的<br>其他项目余额 | 持股<br>比例(%) | 表决权比<br>例(%) | 是否合并<br>报表 | 少数股东<br>权益 | 少数股东权益中用<br>于冲减少数股东损<br>益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东<br>分担的本期亏损超过少数股东在该子公司<br>期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|-----------------------------|-------------|--------------|------------|------------|------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|                             | 100         | 100          | 是          |            |                              |                                                               |
|                             | 100         | 100          | 是          |            |                              |                                                               |
|                             | 100         | 100          | 是          |            |                              |                                                               |

#### （五）合并范围发生变更的说明

本报告期无合并范围发生变更。

#### （六）本期新纳入合并范围的主体

本报告期无新纳入合并范围的主体。

#### （七）本期不再纳入合并范围的主体

本报告期无不再纳入合并范围的主体。

## 六、税项

纳入合并财务报表各单位适用的主要税种和税率如下：

| 税项            | 计税基础   | 税率(%) |
|---------------|--------|-------|
| 增值税           | 产品销售收入 | 17.00 |
| 城市维护建设税       | 应交流转税  | 7.00  |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 应交流转税  | 5.00  |

| 税项    | 计税基础   | 税率(%)       |
|-------|--------|-------------|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15.00、25.00 |

1.本公司之全资子公司紫光古汉集团衡阳中药有限公司于 2011 年被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局认定为高新技术企业，根据《企业所得税法》及其《实施条例》规定，紫光古汉集团衡阳中药有限公司于 2011 年 12 月-2014 年 12 月享受 15%的企业所得税税率。

2.母公司及其他子公司的企业所得税税率均为 25%。

## 七、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### (3) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期差错更正。

## 八、合并财务报表主要项目注释

说明：“期初”指“2014 年 1 月 1 日”，“期末”指“2014 年 06 月 30 日”，“上期”指“2013 年 1-6 月”，“本期”指“2014 年 1-6 月”。

### 1. 货币资金

#### (1) 分类列示

| 项目     | 期末余额          |        |                      | 期初余额          |        |                      |
|--------|---------------|--------|----------------------|---------------|--------|----------------------|
|        | 原币金额          | 折算汇率   | 折合人民币                | 原币金额          | 折算汇率   | 折合人民币                |
| 现金     |               |        | <u>72,934.48</u>     |               |        | <u>197,219.24</u>    |
| 其中：人民币 | 72,934.48     |        | 72,934.48            | 197,219.24    |        | 197,219.24           |
| 银行存款   |               |        | <u>46,373,476.92</u> |               |        | <u>65,522,126.96</u> |
| 其中：人民币 | 46,371,671.30 |        | 46,371,671.30        | 65,520,339.18 |        | 65,520,339.18        |
| 港币     | 2,274.80      | 0.7938 | 1,805.62             | 2,273.86      | 0.7862 | 1,787.78             |
| 其他货币资金 |               |        | <u>427.83</u>        |               |        |                      |
| 其中：人民币 | 427.83        |        | 427.83               |               |        |                      |

| 项目 | 期末余额 |      |               | 期初余额 |      |               |
|----|------|------|---------------|------|------|---------------|
|    | 原币金额 | 折算汇率 | 折合人民币         | 原币金额 | 折算汇率 | 折合人民币         |
| 合计 |      |      | 46,446,839.23 |      |      | 65,719,346.20 |

(2) 期末存在冻结对变现有限制款项为49,061.17元, 主要系本公司因诉讼事项而被法院冻结的款项。

(3) 期末无存放在境外的款项。

(4) 期末不存在有潜在回收风险的款项。

## 2. 应收票据

### (1) 分类列示

| 票据种类   | 期末余额                 | 期初余额                 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 92,139,764.25        | 70,354,933.25        |
| 商业承兑汇票 | 1,173,061.65         | 466,871.65           |
| 合计     | <u>93,312,825.90</u> | <u>70,821,804.90</u> |

### (2) 期末已质押的应收票据

| 出票单位         | 出票日期       | 到期日        | 金额                | 备注 |
|--------------|------------|------------|-------------------|----|
| 银行承兑汇票       |            |            |                   |    |
| 湖南千金医药股份有限公司 | 2014-05-04 | 2015-05-04 | 500,000.00        |    |
| 合计           |            |            | <u>500,000.00</u> |    |

注: 本公司全资子公司紫光古汉集团衡阳中药有限公司期末以账面价值500,000.00元银行承兑汇票质押银行用于贷款。

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据以及期末已背书但尚未到期的应收票据情况

① 无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据;

② 期末已背书但尚未到期的应收票据金额情况

| 出票单位          | 出票日期            | 到期日             | 金额         | 备注 |
|---------------|-----------------|-----------------|------------|----|
| 邵阳市海联电器有限公司   | 2014 年 1 月 17 日 | 2014 年 7 月 17 日 | 300,000.00 |    |
| 泉州市闽驰协创股份有限公司 | 2014 年 1 月 3 日  | 2014 年 7 月 3 日  | 200,000.00 |    |
| 湖南宝满物资贸易有限公司  | 2014 年 1 月 8 日  | 2014 年 7 月 8 日  | 200,000.00 |    |
| 湖南宝满物资贸易有限公司  | 2014 年 1 月 8 日  | 2014 年 7 月 8 日  | 200,000.00 |    |

| 出票单位         | 出票日期            | 到期日             | 金额                  | 备注 |
|--------------|-----------------|-----------------|---------------------|----|
| 邵阳市海联电器有限公司  | 2014 年 1 月 17 日 | 2014 年 7 月 17 日 | 200,000.00          |    |
| 河南路桥建设集团有限公司 | 2014 年 1 月 26 日 | 2014 年 7 月 26 日 | 200,000.00          |    |
| 其他           |                 |                 | 2,219,624.65        |    |
| 合计           |                 |                 | <u>3,519,624.65</u> |    |

(4) 期末金额比期初金额增加22,491,021.00元, 增长31.76%, 主要系本期公司以票据结算方式收取的产品预收货款。

### 3. 应收账款

#### (1) 按类别列示

| 种类                     | 期末余额                  |            |                       |              | 期初余额                  |            |                      |              |
|------------------------|-----------------------|------------|-----------------------|--------------|-----------------------|------------|----------------------|--------------|
|                        | 金额                    | 占总额比例 (%)  | 坏账准备                  | 坏账准备计提比例 (%) | 金额                    | 占总额比例 (%)  | 坏账准备                 | 坏账准备计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                       |            |                       |              |                       |            |                      |              |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款       | 124,749,352.49        | 100        | 101,252,386.62        | 81.16        | 127,312,389.67        | 100        | 99,386,945.82        | 78.07        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                       |            |                       |              |                       |            |                      |              |
| 合计                     | <u>124,749,352.49</u> | <u>100</u> | <u>101,252,386.62</u> |              | <u>127,312,389.67</u> | <u>100</u> | <u>99,386,945.82</u> |              |

#### (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄            | 期末余额                  |            |                       | 期初余额                  |            |                      |
|---------------|-----------------------|------------|-----------------------|-----------------------|------------|----------------------|
|               | 金额                    | 比例 (%)     | 坏账准备                  | 金额                    | 比例 (%)     | 坏账准备                 |
| 1 年以内 (含 1 年) | 6,991,508.25          | 5.61       | 139,830.17            | 13,627,083.01         | 10.71      | 272,541.65           |
| 1-2 年 (含 2 年) | 9,344,498.59          | 7.49       | 934,449.86            | 11,139,040.74         | 8.75       | 1,113,904.07         |
| 2-3 年 (含 3 年) | 10,294,048.82         | 8.25       | 2,058,809.76          | 5,682,207.28          | 4.46       | 1,136,441.46         |
| 3 年以上         | 98,119,296.83         | 78.65      | 98,119,296.83         | 96,864,058.64         | 76.08      | 96,864,058.64        |
| 合计            | <u>124,749,352.49</u> | <u>100</u> | <u>101,252,386.62</u> | <u>127,312,389.67</u> | <u>100</u> | <u>99,386,945.82</u> |

(3) 本期应收账款收回以前年度已全额计提坏账准备的、以前年度计提坏账准备比例较

大的、通过债务重组等其他方式收回的情况

| 债务人名称            | 金额                | 款项收回的原因 | 原估计坏账准备的计提比例的理由 |
|------------------|-------------------|---------|-----------------|
| 一、以前年度已全额计提坏账准备的 |                   |         |                 |
| 湘潭市药材公司滋补经营部     | 100,000.00        | 法院执行收回  | 按账龄法计提          |
| 合计               | <u>100,000.00</u> |         |                 |

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 本报告期应收账款中无应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东及其他关联方的款项。

(6) 本期无终止确认的应收账款。

(7) 期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额                   | 账龄                                               | 占应收账款总额的比例<br>(%) |
|--------------|--------|----------------------|--------------------------------------------------|-------------------|
| 衡阳市同德祥医药有限公司 | 客户     | 9,489,400.43         | 1 年以内（含 1 年），1-2 年（含 2 年），<br>2-3 年（含 3 年）、3 年以上 | 7.61              |
| 安徽华源医药股份有限公司 | 客户     | 5,540,697.81         | 3 年以上                                            | 4.44              |
| 长沙双鹤医药有限责任公司 | 客户     | 5,379,996.57         | 3 年以上                                            | 4.31              |
| 华润湖南医药有限公司   | 客户     | 2,926,714.56         | 1 年以内（含 1 年），1-2 年（含 2 年），<br>2-3 年（含 3 年），3 年以上 | 2.35              |
| 湖南双舟医药有限责任公司 | 客户     | 1,856,339.00         | 3 年以上                                            | 1.49              |
| 合计           |        | <u>25,193,148.37</u> |                                                  | <u>20.20</u>      |

#### 4. 其他应收款

(1) 按类别列示

| 类别                    | 期末余额 |              |      |                 | 期初余额 |              |      |                 |
|-----------------------|------|--------------|------|-----------------|------|--------------|------|-----------------|
|                       | 金额   | 占总额比例<br>(%) | 坏账准备 | 坏账准备计提比例<br>(%) | 金额   | 占总额比例<br>(%) | 坏账准备 | 坏账准备计提比例<br>(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 |      |              |      |                 |      |              |      |                 |

| 类别                      | 期末余额                 |                  |                      |                         | 期初余额                 |                  |                      |                         |
|-------------------------|----------------------|------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|------------------|----------------------|-------------------------|
|                         | 金额                   | 占总额<br>比例<br>(%) | 坏账准备                 | 坏账准<br>备计提<br>比例<br>(%) | 金额                   | 占总额<br>比例<br>(%) | 坏账准备                 | 坏账准<br>备计提<br>比例<br>(%) |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款       | 36,860,694.03        | 99.74            | 27,033,684.48        | 73.34                   | 35,762,202.29        | 99.74            | 27,147,647.22        | 75.91                   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 94,283.00            | 0.26             | 94,283.00            | 100.00                  | 94,283.00            | 0.26             | 94,283.00            | 100.00                  |
| 合计                      | <u>36,954,977.03</u> | <u>100</u>       | <u>27,127,967.48</u> |                         | <u>35,856,485.29</u> | <u>100</u>       | <u>27,241,930.22</u> |                         |

(2) 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                 |            |                      |
|--------------|----------------------|------------|----------------------|----------------------|------------|----------------------|
|              | 金额                   | 比例<br>(%)  | 坏账准备                 | 金额                   | 比例 (%)     | 坏账准备                 |
| 1 年以内(含 1 年) | 3,079,737.23         | 8.36       | 61,594.75            | 1,568,253.19         | 4.38       | 31,365.07            |
| 1-2 年(含 2 年) | 6,407,459.36         | 17.38      | 640,745.94           | 6,822,864.92         | 19.08      | 682,286.49           |
| 2-3 年(含 3 年) | 1,302,692.06         | 3.53       | 260,538.41           | 1,171,360.65         | 3.28       | 234,272.13           |
| 3 年以上        | 26,070,805.38        | 70.73      | 26,070,805.38        | 26,199,723.53        | 73.26      | 26,199,723.53        |
| 合计           | <u>36,860,694.03</u> | <u>100</u> | <u>27,033,684.48</u> | <u>35,762,202.29</u> | <u>100</u> | <u>27,147,647.22</u> |

(3) 组合中, 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 应收账款内容 | 期末余额             | 比例 (%)      | 坏账金额             | 计提比例 (%)   | 计提理由      |
|--------|------------------|-------------|------------------|------------|-----------|
| 往来款    | 94,283.00        | 0.26        | 94,283.00        | 100        | 预计收回可能性较小 |
| 合计     | <u>94,283.00</u> | <u>0.26</u> | <u>94,283.00</u> | <u>100</u> |           |

(4) 本期无收回以前年度已全额计提或计提坏账准备比例较大、或通过债务重组等方式收回的其他应收款。

(5) 本期无核销的其他应收款情况。

(6) 本期其他应收款中无应收持公司5% (含5%) 以上表决权股份股东或其他关联方的款项。

(7) 本期无终止确认的其他应收款。

(8) 期末其他应收款金额前五名情况



| 单位名称         | 与本公司<br>关系 | 金额                   | 账龄                 | 占其他应收款<br>总额的比例<br>(%) | 款项<br>性质 |
|--------------|------------|----------------------|--------------------|------------------------|----------|
| 衡阳市同德祥医药有限公司 | 非关联方       | 6,096,080.37         | 1-2 年（含 2 年）、3 年以上 | 16.50                  | 往来款      |
| 阿联酋协和医疗中心    | 非关联方       | 1,607,032.72         | 3 年以上              | 4.35                   | 往来款      |
| 武陵源龙尾巴村      | 非关联方       | 1,243,421.83         | 3 年以上              | 3.36                   | 往来款      |
| 衡阳市地税局稽查局    | 非关联方       | 895,901.30           | 3 年以上              | 2.42                   | 往来款      |
| 衡阳市鑫莉印刷有限公司  | 非关联方       | 428,534.23           | 3 年以上              | 1.16                   | 往来款      |
| 合计           |            | <u>10,270,970.45</u> |                    | <u>27.79</u>           |          |

## 5. 预付款项

## (1) 按账龄列示

| 账龄           | 期末余额                | 比例 (%)     | 期初余额                | 比例 (%)     |
|--------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 4,013,821.89        | 73.17      | 1,711,221.05        | 59.45      |
| 1-2 年（含 2 年） | 408,505.75          | 7.45       | 661,150.37          | 22.97      |
| 2-3 年（含 3 年） | 582,884.43          | 10.62      | 25,774.79           | 0.90       |
| 3 年以上        | 480,640.95          | 8.76       | 480,278.95          | 16.68      |
| 合计           | <u>5,485,853.02</u> | <u>100</u> | <u>2,878,425.16</u> | <u>100</u> |

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称           | 与本公司<br>关系 | 金额                  | 占预付款<br>项总额的<br>比例 (%) | 账龄                           | 原因    |
|----------------|------------|---------------------|------------------------|------------------------------|-------|
| 怀化龙源药业有限责任公司   | 非关联方       | 538,314.26          | 9.81                   | 1 年以内(含 1 年)                 | 尚未结算  |
| 湖南天娱广告有限公司     | 非关联方       | 528,301.89          | 9.63                   | 1 年以内(含 1 年)                 | 预付广告费 |
| 湖南旺坤投资建设集团有限公司 | 非关联方       | 430,000.00          | 7.84                   | 1-2 年（含 2 年）                 | 尚未结算  |
| 西王药业有限公司       | 非关联方       | 428,209.25          | 7.81                   | 1 年以内(含 1 年)<br>1-2 年（含 2 年） | 尚未结算  |
| 引力传媒股份有限公司     | 非关联方       | 377,358.49          | 6.88                   | 1 年以内(含 1 年)                 | 预付广告费 |
| 合计             |            | <u>2,302,183.89</u> | <u>41.97</u>           |                              |       |

(3) 本报告期预付款项中无预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(4) 期末金额较期初金额增加 2,607,427.86 元，增长 90.59%，主要系预付季节性药材款及预付广告款。

## 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   | 17,161,966.87        | 13,868.10            | 17,148,098.77        | 18,084,569.06        | 75,450.77            | 18,009,118.29        |
| 包装物   | 3,199,165.31         | 884,752.38           | 2,314,412.93         | 3,270,532.58         | 1,032,074.84         | 2,238,457.74         |
| 低值易耗品 | 64,791.32            |                      | 64,791.32            | 62,447.28            |                      | 62,447.28            |
| 在产品   | 6,414,485.65         |                      | 6,414,485.65         | 6,667,442.46         |                      | 6,667,442.46         |
| 燃料    | 33,991.49            |                      | 33,991.49            | 19,152.60            |                      | 19,152.60            |
| 修理用备件 | 798,600.35           |                      | 798,600.35           | 807,657.85           |                      | 807,657.85           |
| 库存商品  | 33,618,402.90        | 17,502,128.52        | 16,116,274.38        | 42,876,510.51        | 18,283,166.28        | 24,593,344.23        |
| 发出商品  |                      |                      |                      | 11,866,182.06        |                      | 11,866,182.06        |
| 合计    | <u>61,291,403.89</u> | <u>18,400,749.00</u> | <u>42,890,654.89</u> | <u>83,654,494.40</u> | <u>19,390,691.89</u> | <u>64,263,802.51</u> |

## (2) 存货跌价准备

| 项目   | 期初余额                 | 本期计提 | 本期减少              |                   |                   | 期末余额                 |
|------|----------------------|------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
|      |                      |      | 转回                | 转销                | 合计                |                      |
| 原材料  | 75,450.77            |      | 61,582.67         |                   | 61,582.67         | 13,868.10            |
| 库存商品 | 18,283,166.28        |      |                   | 781,037.76        | 781,037.76        | 17,502,128.52        |
| 包装物  | 1,032,074.84         |      | 147,322.46        |                   | 147,322.46        | 884,752.38           |
| 合计   | <u>19,390,691.89</u> |      | <u>208,905.13</u> | <u>781,037.76</u> | <u>989,942.89</u> | <u>18,400,749.00</u> |

## (3) 存货跌价准备情况

| 项目   | 计提存货跌价准备的依据      | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%) |
|------|------------------|---------------|------------------------|
| 原材料  | 原材料可变现净值低于其账面价值  |               |                        |
| 库存商品 | 库存商品可变现净值低于其账面价值 |               |                        |
| 包装物  | 包装物可变现净值低于其账面价值  |               |                        |

## 7. 其他流动资产

| 项目     | 期末余额                 | 期初余额                 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 委托管理资产 | 32,026,352.17        | 400,00,000.00        |
| 合计     | <u>32,026,352.17</u> | <u>400,00,000.00</u> |

## 8.可供出售金融资产

| 项目       | 期末公允价值            | 期初公允价值            |
|----------|-------------------|-------------------|
| 可供出售权益工具 | 895,500.00        | 619,500.00        |
| 合计       | <u>895,500.00</u> | <u>619,500.00</u> |

注：本公司期末可供出售权益工具系持有的国旅联合股票。

## 9.长期股权投资

## (1) 按明细列示

| 被投资单位          | 核算方法 | 投资成本                 | 期初账面<br>金额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面<br>金额          |
|----------------|------|----------------------|---------------------|------|------|---------------------|
| 北京京伦弘智投资有限公司   | 权益法  | 5,000,000.00         | 987,141.58          |      |      | 987,141.58          |
| 国药药材股份有限公司     | 成本法  | 2,000,000.00         | 2,000,000.00        |      |      | 2,000,000.00        |
| 深圳市科钛实业发展有限公司  | 成本法  | 1,060,241.00         | 1,060,241.00        |      |      | 1,060,241.00        |
| 深圳市龙江生猪批发市场    | 成本法  | 1,080,000.00         | 1,080,000.00        |      |      | 1,080,000.00        |
| 古汉湘南戒毒康复中心     | 成本法  | 2,000,000.00         | 1,968,212.78        |      |      | 1,968,212.78        |
| 古汉沅江市中华鳖养殖有限公司 | 成本法  | 1,000,000.00         | 1,000,000.00        |      |      | 1,000,000.00        |
| 吉林集安衡集人参制品厂    | 成本法  | 507,727.00           | 507,727.00          |      |      | 507,727.00          |
| 吉林集安养鹿场        | 成本法  | 413,770.00           | 413,770.00          |      |      | 413,770.00          |
| 紫光古汉衡阳饮源制药有限公司 | 成本法  | 2,504,313.54         |                     |      |      |                     |
| 合计             |      | <u>15,566,051.54</u> | <u>9,017,092.36</u> |      |      | <u>9,017,092.36</u> |

接上表：

| 被投资单位          | 在被投资单<br>位的持股<br>比例（%） | 在被投资单<br>位表决权<br>比例（%） | 在被投资单位的<br>持股比例与表决<br>权比例不一致的<br>说明 | 减值准备         | 本期计提<br>资产减值<br>准备 | 现金<br>红利 |
|----------------|------------------------|------------------------|-------------------------------------|--------------|--------------------|----------|
| 北京京伦弘智投资有限公司   | 50                     | 50                     |                                     | 987,141.58   |                    |          |
| 国药药材股份有限公司     | 1.74                   | 1.74                   |                                     |              |                    |          |
| 深圳市科钛实业发展有限公司  | 10                     | 10                     |                                     | 1,060,241.00 |                    |          |
| 深圳市龙江生猪批发市场    | 9                      | 9                      |                                     | 1,080,000.00 |                    |          |
| 古汉湘南戒毒康复中心     | 50                     | 50                     |                                     | 1,968,212.78 |                    |          |
| 古汉沅江市中华鳖养殖有限公司 | 34                     | 34                     |                                     | 1,000,000.00 |                    |          |
| 吉林集安衡集人参制品厂    | 49                     | 49                     |                                     | 507,727.00   |                    |          |
| 吉林集安养鹿场        | 49                     | 49                     |                                     | 413,770.00   |                    |          |

| 被投资单位          | 在被投资单<br>位的持股<br>比例 (%) | 在被投资单<br>位表决权<br>比例 (%) | 在被投资单位的<br>持股比例与表决<br>权比例不一致的<br>说明 | 减值准备         | 本期计提<br>资产减值<br>准备 | 现金<br>红利 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------------------|--------------|--------------------|----------|
| 紫光古汉衡阳欣源制药有限公司 | 16.47                   | 16.47                   |                                     |              |                    |          |
| 合计             |                         |                         |                                     | 7,017,092.36 |                    |          |

(2) 本报告期无向投资企业转移资金的能力受到限制的长期股权投资项目。

## 10. 固定资产

| 项目                   | 期初余额                  | 本期增加                | 本期减少              | 期末余额                  |
|----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|
| 一、原价合计               | <u>301,691,029.73</u> | <u>211,014.04</u>   | <u>698,454.00</u> | <u>301,203,589.77</u> |
| 其中：房屋及建筑物            | 173,821,686.45        |                     |                   | 173,821,686.45        |
| 机器设备                 | 101,769,282.65        | 67,854.71           | 14,500.00         | 101,822,637.36        |
| 运输工具                 | 17,937,548.90         |                     | 683,954.00        | 17,253,594.90         |
| 电子设备及其他              | 8,162,511.73          | 143,159.33          |                   | 8,305,671.06          |
|                      |                       | 本期新增                | 本期计提              |                       |
| 二、累计折旧合计             | <u>139,504,636.39</u> | <u>4,564,177.60</u> | <u>663,531.30</u> | <u>143,405,282.69</u> |
| 其中：房屋及建筑物            | 58,341,273.21         | 1,821,601.53        |                   | 60,162,874.74         |
| 机器设备                 | 68,226,353.00         | 1,225,539.30        | 13,775.00         | 69,438,117.30         |
| 运输工具                 | 7,648,847.01          | 1,169,201.02        | 649,756.30        | 8,168,291.73          |
| 电子设备及其他              | 5,288,163.17          | 347,835.75          |                   | 5,635,998.92          |
| 三、固定资产账面净值<br>合计     | <u>162,186,393.34</u> |                     |                   | <u>157,798,307.08</u> |
| 其中：房屋及建筑物            | 115,480,413.24        |                     |                   | 113,658,811.71        |
| 机器设备                 | 33,542,929.65         |                     |                   | 32,384,520.06         |
| 运输工具                 | 10,288,701.89         |                     |                   | 9,085,303.17          |
| 电子设备及其他              | 2,874,348.56          |                     |                   | 2,669,672.14          |
| 四、固定资产减值准备<br>累计金额合计 | <u>39,875,603.30</u>  |                     |                   | <u>39,841,405.60</u>  |
| 其中：房屋及建筑物            | 30,462,344.89         |                     |                   | 30,462,344.89         |
| 机器设备                 | 8,943,391.08          |                     |                   | 8,943,391.08          |
| 运输工具                 | 134,711.20            |                     | 34,197.70         | 100,513.50            |
| 电子设备及其他              | 335,156.13            |                     |                   | 335,156.13            |
| 五、固定资产账面价值<br>合计     | <u>122,310,790.04</u> |                     |                   | <u>117,956,901.48</u> |
| 其中：房屋及建筑物            | 85,018,068.35         |                     |                   | 83,196,466.82         |
| 机器设备                 | 24,599,538.57         |                     |                   | 23,441,128.98         |
| 运输工具                 | 10,153,990.69         |                     |                   | 8,984,789.67          |
| 电子设备及其他              | 2,539,192.43          |                     |                   | 2,334,516.01          |

## 11. 在建工程

## (1) 在建工程余额

| 项目           | 期末数                 |      |                     | 期初数              |      |                  |
|--------------|---------------------|------|---------------------|------------------|------|------------------|
|              | 账面余额                | 减值准备 | 账面净值                | 账面余额             | 减值准备 | 账面净值             |
| 衡阳制药公司异地新建项目 | 544,670.00          |      | 544,670.00          | 82,670.00        |      | 82,670.00        |
| 四亿支配套工程      | 670,782.00          |      | 670,782.00          |                  |      |                  |
| 研发行政楼        | 556,862.00          |      | 556,862.00          |                  |      |                  |
| 合计           | <u>1,772,314.00</u> |      | <u>1,772,314.00</u> | <u>82,670.00</u> |      | <u>82,670.00</u> |

## (2) 重大在建工程项目变化情况

| 项目名称         | 预算数<br>(万元) | 期初数              | 本期增加                | 本期转入<br>固定资产额 | 其他<br>减少额 | 工程投<br>入占预<br>算的比<br>例(%) |
|--------------|-------------|------------------|---------------------|---------------|-----------|---------------------------|
| 衡阳制药公司异地新建项目 |             | 82,670.00        | 462,000.00          |               |           |                           |
| 四亿支配套工程      |             |                  | 670,782.00          |               |           |                           |
| 行政楼          |             |                  | 556,862.00          |               |           |                           |
| 合计           |             | <u>82,670.00</u> | <u>1,689,644.00</u> |               |           |                           |

接上表：

| 工程进度(%) | 利息资本化<br>金额 | 其中：本期利息<br>资本化金额 | 本期利息资<br>本化率(%) | 资金来源 | 期末数                 |
|---------|-------------|------------------|-----------------|------|---------------------|
| 初步投资    |             |                  |                 | 自筹   | 544,670.00          |
| 初步投资    |             |                  |                 | 自筹   | 670,782.00          |
| 结算      |             |                  |                 | 自筹   | 556,862.00          |
| 合计      |             |                  |                 |      | <u>1,772,314.00</u> |

(3) 本公司期末的在建工程项目不存在减值迹象。

## 12. 无形资产

| 项目       | 期初余额                  | 本期增加                | 本期减少 | 期末余额                  |
|----------|-----------------------|---------------------|------|-----------------------|
| 一、原价合计   | <u>167,465,354.13</u> | <u>2,229,781.12</u> |      | <u>169,695,135.25</u> |
| 1. 土地使用权 | 160,275,479.89        | 2,229,781.12        |      | 162,505,261.01        |
| 2. 住房使用权 | 558,600.00            |                     |      | 558,600.00            |
| 3. 专有技术  | 6,359,670.81          |                     |      | 6,359,670.81          |

| 项目               | 期初余额                  | 本期增加                | 本期减少 | 期末余额                  |
|------------------|-----------------------|---------------------|------|-----------------------|
| 4. 财务软件          | 271,603.43            |                     |      | 271,603.43            |
| 二、累计摊销额合计        | <u>21,215,359.75</u>  | <u>1,460,407.17</u> |      | <u>22,675,766.92</u>  |
| 1. 土地使用权         | 14,562,801.03         | 1,434,441.09        |      | 15,997,242.12         |
| 2. 住房使用权         | 98,364.00             | 7,026.00            |      | 105,390.00            |
| 3. 专有技术          | 6,359,670.81          | 0                   |      | 6,359,670.81          |
| 4. 财务软件          | 194,523.91            | 18,940.08           |      | 213,463.99            |
| 三、无形资产账面净值合计     | <u>146,249,994.38</u> |                     |      | <u>147,019,368.33</u> |
| 1. 土地使用权         | 145,712,678.86        |                     |      | 146,508,018.89        |
| 2. 住房使用权         | 460,236.00            |                     |      | 453,210.00            |
| 3. 专有技术          |                       |                     |      |                       |
| 4. 财务软件          | 77,079.52             |                     |      | 58,139.44             |
| 四、无形资产减值准备累计金额合计 | <u>300,000.00</u>     |                     |      | <u>300,000.00</u>     |
| 1. 土地使用权         | 300,000.00            |                     |      | 300,000.00            |
| 2. 住房使用权         |                       |                     |      |                       |
| 3. 专有技术          |                       |                     |      |                       |
| 4. 财务软件          |                       |                     |      |                       |
| 五、无形资产账面价值合计     | <u>145,949,994.38</u> |                     |      | <u>146,719,368.33</u> |
| 1. 土地使用权         | 145,412,678.86        |                     |      | 146,208,018.89        |
| 2. 住房使用权         | 460,236.00            |                     |      | 453,210.00            |
| 3. 专有技术          |                       |                     |      |                       |
| 4. 财务软件          | 77,079.52             |                     |      | 58,139.44             |

注：本期摊销额1,460,407.17元。

### 13.递延所得税资产及递延所得税负债

#### (1) 已确认的递延所得税资产

| 项目   | 期末余额                | 期初余额                |
|------|---------------------|---------------------|
| 辞退福利 | 1,102,761.10        | 1,375,606.75        |
| 合计   | <u>1,102,761.10</u> | <u>1,375,606.75</u> |

#### (2) 已确认的递延所得税负债

| 项目       | 期末余额              | 期初余额              |
|----------|-------------------|-------------------|
| 可供出售金融资产 | 180,188.04        | 111,188.04        |
| 合计       | <u>180,188.04</u> | <u>111,188.04</u> |

## (3) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目       | 期末数                   | 期初数                   |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 可抵扣暂时性差异  | <u>257,939,001.58</u> | <u>259,402,862.51</u> |
| 其中：资产减值准备 | 193,939,601.06        | 193,212,263.59        |
| 辞退福利      | 26,495,082.05         | 28,686,280.45         |
| 计提的诉讼赔偿   | 37,504,318.47         | 37,504,318.47         |
| 可抵扣亏损     | <u>79,184,309.77</u>  | <u>79,184,309.77</u>  |
| 合计        | <u>337,123,311.35</u> | <u>338,587,172.28</u> |

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 到期年度   | 期末数                  | 期初数                  | 备注 |
|--------|----------------------|----------------------|----|
| 2014 年 | 517,776.70           | 517,776.70           |    |
| 2015 年 | 5,083,426.11         | 5,083,426.11         |    |
| 2016 年 | 8,118,113.09         | 8,118,113.09         |    |
| 2017 年 | 14,590,627.46        | 14,590,627.46        |    |
| 2018 年 | 50,874,366.41        | 50,874,366.41        |    |
| 合计     | <u>79,184,309.77</u> | <u>79,184,309.77</u> |    |

## (5) 可抵扣差异项目明细

| 项目   | 期末余额                | 期初余额                |
|------|---------------------|---------------------|
| 辞退福利 | 7,351,740.66        | 9,170,711.64        |
| 合计   | <u>7,351,740.66</u> | <u>9,170,711.64</u> |

## (6) 应纳税差异项目明细

| 项目       | 期末数               | 期初数               |
|----------|-------------------|-------------------|
| 可供出售金融资产 | 720,752.15        | 444,752.15        |
| 合计       | <u>720,752.15</u> | <u>444,752.15</u> |

## 14. 资产减值准备

| 项目         | 期初余额           | 本期计提         | 本期减少       |            | 期末余额           |
|------------|----------------|--------------|------------|------------|----------------|
|            |                |              | 转回         | 转销         |                |
| 坏账准备       | 126,628,876.04 | 1,851,478.06 | 100,000.00 |            | 128,380,354.10 |
| 存货跌价准备     | 19,390,691.89  |              | 208,905.13 | 781,037.76 | 18,400,749.00  |
| 长期股权投资减值准备 | 7,017,092.36   |              |            |            | 7,017,092.36   |

| 项目       | 期初余额                  | 本期计提                | 本期减少              |                   | 期末余额                  |
|----------|-----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
|          |                       |                     | 转回                | 转销                |                       |
| 固定资产减值准备 | 39,875,603.30         |                     | 34,197.70         |                   | 39,841,405.60         |
| 无形资产减值准备 | 300,000.00            |                     |                   |                   | 300,000.00            |
| 合计       | <u>193,212,263.59</u> | <u>1,851,478.06</u> | <u>343,102.83</u> | <u>781,037.76</u> | <u>193,939,601.06</u> |

## 15.所有权受到限制的资产

| 所有权受到限制的资产         | 期初账面价值               | 本期增加              | 本期减少                | 期末账面价值               |
|--------------------|----------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| 一、用于担保的资产          |                      |                   |                     |                      |
| 无形资产-土地使用权         | 68,400,204.29        |                   | 538,584.30          | 67,861,619.99        |
| 小计                 | <u>68,400,204.29</u> |                   | <u>538,584.30</u>   | <u>67,861,619.99</u> |
| 二、其他原因造成所有权受到限制的资产 |                      |                   |                     |                      |
| 因法律诉讼被冻结的银行存款      | 2,845,103.86         | 49,061.17         | 2,845,103.86        | 49,061.17            |
| 因贷款被质押的应收票据        |                      | 500,000.00        |                     | 500,000.00           |
| 小计                 | <u>2,845,103.86</u>  | <u>549,061.17</u> | <u>2,845,103.86</u> | <u>549,061.17</u>    |
| 合计                 | <u>71,245,308.15</u> | <u>549,061.17</u> | <u>3,383,688.16</u> | <u>68,410,681.16</u> |

## 16.短期借款

## (1) 借款类别

| 借款类别 | 期末余额              | 期初余额 |
|------|-------------------|------|
| 质押借款 | 500,000.00        |      |
| 合计   | <u>500,000.00</u> |      |

注：期末余额较期初余额增加500,000.00元，主要系公司本期取得银行借款所致。

## (2) 期末短期借款明细

| 借款单位名称           | 借款期限                  | 年利率  | 期末余额              | 借款条件 |
|------------------|-----------------------|------|-------------------|------|
| 中国光大银行股份有限公司衡阳分行 | 2014.03.10-2015.03.09 | 6.9% | 500,000.00        | 质押   |
| 合计               |                       |      | <u>500,000.00</u> |      |

续：

| 借款单位名称           | 抵押物、质押物              | 保证方 |
|------------------|----------------------|-----|
| 中国光大银行股份有限公司衡阳分行 | 价值 500,000.00 元的应收票据 |     |

## 17.应付票据

| 票据种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
|------|------|------|



| 票据种类   | 期末余额              | 期初余额 |
|--------|-------------------|------|
| 银行承兑汇票 | 500,000.00        |      |
| 合计     | <u>500,000.00</u> |      |

注：期末余额较期初余额增加500,000.00元，主要系公司本期办理以票据结算方式支付供应商货款所致。

## 18.应付账款

### (1) 按账龄列示

| 账龄            | 期末余额                 |            | 期初余额                 |            |
|---------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
|               | 金额                   | 占总额比例 (%)  | 金额                   | 占总额比例 (%)  |
| 1 年以内 (含 1 年) | 13,849,285.19        | 21.02      | 58,688,726.91        | 67.99      |
| 1-2 年 (含 2 年) | 28,511,478.39        | 43.27      | 6,873,113.26         | 7.96       |
| 2-3 年 (含 3 年) | 4,668,635.83         | 7.09       | 6,251,735.08         | 7.24       |
| 3 年以上         | 18,864,125.60        | 28.62      | 14,512,897.41        | 16.81      |
| 合计            | <u>65,893,525.01</u> | <u>100</u> | <u>86,326,472.66</u> | <u>100</u> |

### (2) 期末账龄超过一年的大额应付账款

| 债权人名称        | 欠款金额                 | 欠款时间          | 占应付账款        |      |
|--------------|----------------------|---------------|--------------|------|
|              |                      |               | 比例 (%)       | 欠款原因 |
| 湖南千金医药股份有限公司 | 4,353,499.66         | 2012 年,2013 年 | 6.61         | 尚未结算 |
| 常州大冢怡康科技有限公司 | 2,547,567.60         | 2013 年        | 3.87         | 尚未结算 |
| 江西高科药包有限公司   | 2,187,524.85         | 2013 年        | 3.32         | 尚未结算 |
| 吉林敖东中药饮片有限公司 | 2,070,977.20         | 2013 年        | 3.14         | 尚未结算 |
| 合计           | <u>11,159,569.31</u> |               | <u>16.94</u> |      |

(3) 本报告期应付账款中无应付持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

## 19.预收款项

### (1) 按账龄列示

| 账龄            | 期末余额          |           | 期初余额          |           |
|---------------|---------------|-----------|---------------|-----------|
|               | 金额            | 占总额比例 (%) | 金额            | 占总额比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 46,557,610.79 | 89.63     | 26,862,500.15 | 87.15     |
| 1-2 年 (含 2 年) | 2,242,794.95  | 4.32      | 1,122,047.45  | 3.64      |
| 2-3 年 (含 3 年) | 1,036,613.47  | 2.00      | 1,378,214.53  | 4.47      |

| 账龄    | 期末余额                 |            | 期初余额                 |            |
|-------|----------------------|------------|----------------------|------------|
|       | 金额                   | 占总额比例 (%)  | 金额                   | 占总额比例 (%)  |
| 3 年以上 | 2,107,235.18         | 4.05       | 1,462,435.54         | 4.74       |
| 合计    | <u>51,944,254.39</u> | <u>100</u> | <u>30,825,197.67</u> | <u>100</u> |

(2) 本报告期预收款项中无预收持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

(3) 期末金额较期初金额增加 21,119,056.72 元, 增长 68.51%, 主要系公司之全资子公司紫光古汉集团衡阳中药有限公司预收货款增加所致。

## 20. 应付职工薪酬

| 项目             | 期初余额                 | 本期增加                 | 本期支付                 | 期末余额                 |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴  | 4,256,185.00         | 24,660,761.02        | 28,916,946.02        | 0.00                 |
| 二、职工福利费        |                      | 1,844,173.18         | 1,844,173.18         | 0.00                 |
| 三、社会保险费        | 3,633,859.53         | 6,088,023.55         | 5,134,541.07         | 4,587,342.01         |
| 其中: 1. 医疗保险费   | 151,191.98           | 1,628,535.53         | 1,759,528.97         | 20,198.54            |
| 2. 基本养老保险费     | 3,459,042.19         | 3,630,182.29         | 2,645,821.81         | 4,443,402.67         |
| 3. 失业保险费       |                      | 523,202.39           | 441,482.95           | 81,719.44            |
| 4. 工伤保险费       | 23,625.36            | 257,197.55           | 238,801.55           | 42,021.36            |
| 5. 生育保险费       |                      | 48,905.79            | 48,905.79            | 0.00                 |
| 四、住房公积金        | 133,663.10           | 705,889              | 780,696.1            | 58,856.00            |
| 五、工会经费和职工教育经费  |                      | 316,773.75           | 316,773.75           | 0.00                 |
| 六、非货币性福利       |                      |                      |                      |                      |
| 七、因解除劳动关系给予的补偿 | 37,856,992.09        | 80,353.00            | 4,090,522.38         | 33,846,822.71        |
| 八、其他           |                      |                      |                      |                      |
| 其中: 以现金结算的股份支付 |                      |                      |                      |                      |
| 合计             | <u>45,880,699.72</u> | <u>33,695,973.50</u> | <u>41,083,652.50</u> | <u>38,493,020.72</u> |

## 21. 应交税费

| 税费项目     | 期末余额         | 期初余额          |
|----------|--------------|---------------|
| 1. 企业所得税 | 394,273.98   | 25,071,482.53 |
| 2. 增值税   | 2,345,521.04 | -3,908,859.53 |
| 3. 营业税   | 68,072.35    | -143,578.71   |
| 4. 土地使用税 | 834,216.76   | 1,433,714.14  |
| 5. 房产税   | 952,032.47   | 1,387,637.46  |

| 税费项目             | 期末余额                | 期初余额                 |
|------------------|---------------------|----------------------|
| 6. 车船使用税         | 11,262.00           | 11,262.00            |
| 7. 城市维护建设税       | 1,035,921.88        | 628,942.60           |
| 8. 教育费附加及地方教育费附加 | 867,584.80          | 705,760.27           |
| 9. 代扣个人所得税       | 207,880.36          | 202,029.01           |
| 10. 其他           | 32,644.38           | 144,647.88           |
| 合计               | <u>6,749,410.02</u> | <u>25,533,037.65</u> |

注：应交税费期末余额较期初余额减少18,783,627.63元，下降73.57%，主要系本期支付前期企业所得税所致。

## 22.其他应付款

### (1) 按账龄列示

| 账龄            | 期末余额                 |               | 期初余额                 |               |
|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
|               | 金额                   | 占总额比例 (%)     | 金额                   | 占总额比例 (%)     |
| 1 年以内 (含 1 年) | 39,535,078.32        | 51.00         | 47,482,760.95        | 56.63         |
| 1-2 年 (含 2 年) | 9,904,653.38         | 12.78         | 15,399,810.08        | 18.37         |
| 2-3 年 (含 3 年) | 12,815,409.86        | 16.54         | 4,044,950.94         | 4.82          |
| 3 年以上         | 15,249,573.87        | 19.68         | 16,918,534.27        | 20.18         |
| 合计            | <u>77,504,715.43</u> | <u>100.00</u> | <u>83,846,056.24</u> | <u>100.00</u> |

### (2) 期末账龄超过一年的大额其他应付款情况

| 债权人名称        | 金额                   | 占总额比例 (%)    | 欠款时间   | 欠款原因 |
|--------------|----------------------|--------------|--------|------|
| 衡阳市同德祥制药有限公司 | 12,082,745.63        | 15.59        | 2012 年 | 往来款  |
| 刘雪枚          | 2,260,000.00         | 2.92         | 2006 年 | 保证金  |
| 合计           | <u>14,342,745.63</u> | <u>18.51</u> |        |      |

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

### (4) 期末金额较大的其他应付款情况

| 单位名称         | 性质或内容   | 金额                   |
|--------------|---------|----------------------|
| 衡阳市同德祥制药有限公司 | 往来款、诉讼款 | 47,785,080.57        |
| 刘雪枚          | 保证金     | 2,260,000.00         |
| 合计           |         | <u>50,045,080.57</u> |

## 23.其他流动负债

| 项 目         | 期末余额              | 期初余额              |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 废水、废渣处理工程补助 | 180,000.00        | 240,000.00        |
| 合计          | <u>180,000.00</u> | <u>240,000.00</u> |

## 24.预计负债

| 种类   | 期初余额                | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                |
|------|---------------------|------|------|---------------------|
| 未决诉讼 | 3,288,539.53        |      |      | 3,288,539.53        |
| 合计   | <u>3,288,539.53</u> |      |      | <u>3,288,539.53</u> |

## 25.其他非流动负债

| 项 目                  | 期末余额                | 期初余额                |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 4 亿支古汉养生精技改工程中央预算内投资 | 7,000,000.00        | 7,000,000.00        |
| 合计                   | <u>7,000,000.00</u> | <u>7,000,000.00</u> |

## 26.股本

| 项目           | 期初余额                  | 本期增减变动（+、-） |    |       |    |    | 期末余额                  |
|--------------|-----------------------|-------------|----|-------|----|----|-----------------------|
|              |                       | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 合计 |                       |
| 一、有限售条件股份    | <u>95,040.00</u>      |             |    |       |    |    | <u>95,040.00</u>      |
| 1.国家持股       |                       |             |    |       |    |    |                       |
| 2.国有法人持股     |                       |             |    |       |    |    |                       |
| 3.其他内资持股     | 95,040.00             |             |    |       |    |    | 95,040.00             |
| 其中：境内法人持股    | 95,040.00             |             |    |       |    |    | 95,040.00             |
| 境内自然人持股      |                       |             |    |       |    |    |                       |
| 4.境外持股       |                       |             |    |       |    |    |                       |
| 其中：境外法人持股    |                       |             |    |       |    |    |                       |
| 境外自然人持股      |                       |             |    |       |    |    |                       |
| 二、无限售条件流通股股份 | <u>223,236,227.00</u> |             |    |       |    |    | <u>223,236,227.00</u> |
| 1.人民币普通股     | 223,236,227.00        |             |    |       |    |    | 223,236,227.00        |
| 2.境内上市外资股    |                       |             |    |       |    |    |                       |
| 3.境外上市外资股    |                       |             |    |       |    |    |                       |
| 4.其他         |                       |             |    |       |    |    |                       |
| 合计           | <u>223,331,267.00</u> |             |    |       |    |    | <u>223,331,267.00</u> |

## 27. 资本公积

| 项目           | 期初余额                  | 本期增加              | 本期减少 | 期末余额                  |
|--------------|-----------------------|-------------------|------|-----------------------|
| 股本溢价         | 114,345,066.98        |                   |      | 114,345,066.98        |
| 其他资本公积       | 38,087,464.34         |                   |      | 38,087,464.34         |
| 金融资产公允价值变动净额 | 333,564.11            | 207,000.00        |      | 540,564.11            |
| 合计           | <u>152,766,095.43</u> | <u>207,000.00</u> |      | <u>152,973,095.43</u> |

## 28. 盈余公积

| 项目     | 期初余额                 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                 | 变动原因、依据 |
|--------|----------------------|------|------|----------------------|---------|
| 法定盈余公积 | 44,093,507.24        |      |      | 44,093,507.24        |         |
| 任意盈余公积 | 1,805,020.12         |      |      | 1,805,020.12         |         |
| 合计     | <u>45,898,527.36</u> |      |      | <u>45,898,527.36</u> |         |

## 29. 未分配利润

| 项目                  | 本期金额                   | 上期金额                 |
|---------------------|------------------------|----------------------|
| 1、上年年末余额            | -152,485,142.44        | 56,631,645.19        |
| 加：会计政策变更            |                        |                      |
| 前期会计差错              |                        |                      |
| 2、本年年初余额            | -152,485,142.44        | 56,631,645.19        |
| 3、本期增加              | 1,981,945.05           | 17,056,623.92        |
| ① 本期归属于母公司所有者的净利润转入 | 1,981,945.05           | 17,056,623.92        |
| ② 其他                |                        |                      |
| 4、本期减少              |                        | 28,992,399.40        |
| 提取法定盈余公积            |                        |                      |
| 应付普通股股利             |                        | 28,992,399.40        |
| 转作股本的普通股股利          |                        |                      |
| 5、期末余额              | <u>-150,503,197.39</u> | <u>44,695,869.71</u> |

## 30. 营业收入、营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

| 项 目    | 本期金额          | 上期金额           |
|--------|---------------|----------------|
| 主营业务收入 | 93,968,197.58 | 174,871,497.90 |
| 其他业务收入 | 194.83        | 24,329.23      |

| 项 目    | 本期金额                 | 上期金额                  |
|--------|----------------------|-----------------------|
| 合计     | <u>93,968,392.41</u> | <u>174,895,827.13</u> |
| 主营业务成本 | 46,695,869.33        | 81,883,504.31         |
| 其他业务成本 | 30.77                | 329.23                |
| 合计     | <u>46,695,900.10</u> | <u>81,883,833.54</u>  |

## (2) 主营业务（分行业）

| 行业名称   | 本期金额                 |                      | 上期金额                  |                      |
|--------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|        | 营业收入                 | 营业成本                 | 营业收入                  | 营业成本                 |
| 中药及保健品 | 78,626,103.95        | 33,533,684.50        | 135,710,577.66        | 47,540,667.74        |
| 西药类    | 15,342,093.63        | 13,162,184.83        | 39,160,920.24         | 34,342,836.57        |
| 合计     | <u>93,968,197.58</u> | <u>46,695,869.33</u> | <u>174,871,497.90</u> | <u>81,883,504.31</u> |

## (3) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期金额                 |                      | 上期金额                  |                      |
|------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|      | 营业收入                 | 营业成本                 | 营业收入                  | 营业成本                 |
| 省内地区 | 82,951,567.11        | 39,968,360.42        | 160,322,280.91        | 74,041,280.23        |
| 省外地区 | 11,016,630.47        | 6,727,508.91         | 14,549,216.99         | 7,842,224.08         |
| 合计   | <u>93,968,197.58</u> | <u>46,695,869.33</u> | <u>174,871,497.90</u> | <u>81,883,504.31</u> |

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称            | 营业收入                 | 占公司营业收入的比例（%） |
|-----------------|----------------------|---------------|
| 湖南千金医药股份有限公司    | 31,526,512.82        | 33.55         |
| 湖南国大民生堂药房连锁有限公司 | 6,544,010.28         | 6.96          |
| 丰沃达医药物流（湖南）有限公司 | 4,569,338.45         | 4.86          |
| 湖南益丰医药有限公司      | 4,416,923.11         | 4.70          |
| 祁东惠丰医药有限责任公司    | 3,572,000.02         | 3.80          |
| 合计              | <u>50,628,784.68</u> | 53.87         |

(5) 本期收入较上期减少80,927,434.72元，下降46.27%，主要系本期中药及保健品收入下降57,084,473.71元，西药类收入下降23,818,826.61元所致。

## 31. 营业税金及附加

| 项目  | 本期金额       | 上期金额       | 计缴标准       |
|-----|------------|------------|------------|
| 营业税 | 212,947.66 | 338,713.95 | 应税收入 3%、5% |

| 项目            | 本期金额                | 上期金额                | 计缴标准   |
|---------------|---------------------|---------------------|--------|
| 城市维护建设税       | 982,152.27          | 1,523,975.23        | 流转税 7% |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 701,228.96          | 1,088,553.76        | 流转税 5% |
| 合计            | <u>1,896,328.89</u> | <u>2,951,242.94</u> |        |

注：营业税金及附加本期金额较上期减少1,054,914.05元，下降35.74%，主要系公司本期营业收入减少致以应交流转税为计税基础的城市维护建设税和教育费附加及地方教育费附加相应减少所致。

### 32.销售费用

| 项目           | 本期金额                 | 上期金额                 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 工资、福利费及社会保险费 | 7,661,096.61         | 6,223,230.33         |
| 运输装卸包装费      | 1,406,823.21         | 3,456,926.57         |
| 广告、宣传费       | 3,831,270.12         | 10,419,051.03        |
| 差旅费          | 918,948.80           | 937,909.19           |
| 折旧费          | 482,712.23           | 468,852.99           |
| 销售佣金         | 28,000.00            | 3,698,584.39         |
| 其他           | 1,973,446.75         | 3,793,693.02         |
| 合计           | <u>16,302,297.72</u> | <u>28,998,247.52</u> |

注：销售费用本期金额较上期减少12,695,949.80元，下降43.78%，主要系公司本期广告宣传方面的费用减少所致。

### 33.管理费用

| 项目            | 本期金额                 | 上期金额                 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 工资、福利费及社会保险费等 | 16,217,264.30        | 14,447,506.71        |
| 折旧、摊销费等       | 4,126,407.93         | 4,172,404.09         |
| 技术开发费         | 1,152,922.36         | 1,538,783.04         |
| 差旅费           | 1,169,978.12         | 1,046,647.48         |
| 办公费           | 605,759.28           | 1,016,290.04         |
| 诉讼费           | -67,852.50           | -5,000.00            |
| 费用性税金         | 562,617.67           | 208,042.76           |
| 聘请中介费         | 716,981.13           | 415,000.00           |
| 其他            | 2,693,748.75         | 12,098,857.83        |
| 合计            | <u>27,177,827.04</u> | <u>34,938,531.95</u> |

## 34. 财务费用

| 项目     | 本期金额               | 上期金额               |
|--------|--------------------|--------------------|
| 利息支出   | 524,140.85         | -107,454.10        |
| 减：利息收入 | 180,362.78         | 671,200.36         |
| 银行手续费  | 37,386.72          | 39,347.98          |
| 汇兑损益   | -1,460.33          | 3,332.06           |
| 其他     | -566,242.75        | 1,082.29           |
| 合计     | <u>-186,538.29</u> | <u>-734,892.13</u> |

## 35. 资产减值损失

## (1) 按项目列示

| 项 目         | 本期金额                | 上期金额                |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 1. 坏账损失     | 1,751,478.06        | 4,897,093.97        |
| 2. 存货跌价损失   | -208,905.13         |                     |
| 3. 固定资产减值损失 | -34,197.7           |                     |
| 合计          | <u>1,508,375.23</u> | <u>4,897,093.97</u> |

(2) 本期金额较上期金额减少3,388,718.74元，下降69.20%，主要系本期计提坏账准备较去年减少所致。

## 36. 投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期金额              | 上期金额 |
|-----------|-------------------|------|
| 理财产品收益    | 864,135.51        |      |
| 合计        | <u>864,135.51</u> |      |

注：投资收益本期金额较上期金额增加864,135.51元，增长100%，主要系公司本期收到理财产品收益所致。

## 37. 营业外收入

## (1) 按项目列示

| 项 目                | 本期金额         | 上期金额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------------|--------------|-----------|---------------|
| 1. 政府补助            | 860,000.00   | 60,000.00 | 860,000.00    |
| 2. 因债权人原因确实无法支付的账款 | 975.00       |           | 975.00        |
| 3. 债务重组利得          | 1,269,563.08 |           | 1,269,563.08  |



| 项 目   | 本期金额                | 上期金额             | 计入当期非经常性<br>损益的金额   |
|-------|---------------------|------------------|---------------------|
| 4. 其他 | 534,862.68          | 19,399.05        | 534,862.68          |
| 合计    | <u>2,665,400.76</u> | <u>79,399.05</u> | <u>2,665,400.76</u> |

注：本期债务重组利得1,269,563.08元是以现金清偿债务时取得的账面价值与实际支付现金之间的差额。

## (2) 政府补助情况

| 项目                         | 本期金额              | 上期金额             | 来源和依据                                                            |
|----------------------------|-------------------|------------------|------------------------------------------------------------------|
| 中小企业发展专项资金                 | 200,000.00        |                  | 湘财企业[2013]61 号 衡阳市财政局拨中小企业发展专项资金                                 |
| 2014 年地方特色产业中<br>小企业发展专项资金 | 400,000.00        |                  | 衡财企指[2014]76 号 衡阳市财政局 2014 年地方特色产业中小企业发展专项资金,年产 4 亿支古汉养生精口服液技改项目 |
| 湖南名牌产品奖励经费                 | 200,000.00        |                  | 衡财企指（2013）680 号《衡阳市财政局关于下达 2012 年省质量奖、湖南名牌产品及承担标准起草奖励经费的通知》      |
| 废水废渣处理工程补助                 | 60,000.00         | 60,000.00        | 湘财建指（2008）114 号《关于下达 2008 年第一批省级环保专项资金指标的通知》                     |
| 合计                         | <u>860,000.00</u> | <u>60,000.00</u> |                                                                  |

(3) 本期金额较上期金额增加2,586,001.71元，增长32.57倍，主要系取得债务重组利得1,269,563.08元及政府补助较上期增加800,000.00元所致。

## 38.营业外支出

| 项 目            | 本期金额              | 上期金额              | 计入当期非经常性<br>损益的金额 |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. 非流动资产处置损失小计 | <u>23,804.70</u>  | <u>23,937.73</u>  | <u>23,804.70</u>  |
| 其中：固定资产处置损失    | 23,804.70         | 23,937.73         | 23,804.70         |
| 2. 公益性捐赠支出     |                   | 50,000.00         |                   |
| 3. 滞纳金、罚金及罚款支出 | 93,092.24         | 6,870.23          | 93,092.24         |
| 4. 赔偿金、违约金     |                   | 9,953.10          |                   |
| 5. 其他          | 30,400.58         | 10,920.00         | 30,400.58         |
| 合计             | <u>147,297.52</u> | <u>101,681.06</u> | <u>147,297.52</u> |

## 39.所得税费用

## (1) 所得税费用的构成

| 项 目      | 本期金额                | 上期金额                |
|----------|---------------------|---------------------|
| 所得税费用    | <u>1,974,495.42</u> | <u>4,882,863.41</u> |
| 其中：当期所得税 | 1,701,649.77        | 4,882,863.41        |
| 递延所得税    | 272,845.65          |                     |

## (2) 所得税费用（收益）与会计利润的关系

| 项目                    | 本期金额                | 上期金额                 |
|-----------------------|---------------------|----------------------|
| 利润总额                  | 3,956,440.47        | <u>21,939,487.33</u> |
| 按法定税率（25%）计算的所得税费用    | 989,110.11          | 5,484,871.83         |
| 某些子公司适用不同税率的影响        | -1,322,921.34       | -3,662,964.44        |
| 对以前期间当期所得税的调整         | -79,724.37          | -611,583.25          |
| 归属于合营企业和联营企业的损益       |                     |                      |
| 无须纳税的收入               |                     |                      |
| 递延所得税资产减少             | 272,845.65          |                      |
| 技术开发费用加计扣除            |                     |                      |
| 不可抵扣的费用               | 303,769.46          | 1,951,662.27         |
| 利用以前年度可抵扣亏损           |                     |                      |
| 未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响 | 1,811,415.91        | 1,720,877.00         |
| 所得税费用合计               | <u>1,974,495.42</u> | <u>4,882,863.41</u>  |

## 40. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。期末本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。基本每股收益和稀释每股收益计算如下：

| 项目                      | 序号    | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------------|-------|----------------|----------------|
| 归属于母公司股东的净利润            | 1     | 1,981,945.05   | 17,056,623.92  |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益（税后）    | 2     | 2,365,319.67   | -27,948.66     |
| 归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润  | 3=1-2 | -383,374.62    | 17,084,572.58  |
| 期初股份总数                  | 4     | 223,331,267.00 | 223,331,267.00 |
| 公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I） | 5     |                |                |
| 发行新股或债转股等增加股份数（II）      | 6     |                |                |
| 增加股份（II）下一月份起至报告期期末的月份数 | 7     |                |                |

| 项目                   | 序号                                      | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------|-----------------------------------------|----------------|----------------|
| 报告期因回购或缩股等减少股份数      | 8                                       |                |                |
| 减少股份下一月份起至报告期期末的月份数  | 9                                       |                |                |
| 报告期月份数               | 10                                      | 6              | 6              |
| 发行在外的普通股加权平均数        | $11=4+5+6\times7\div10-8\times9\div10$  | 223,331,267.00 | 223,331,267.00 |
| 基本每股收益               | $12=1\div11$                            | 0.0089         | 0.0764         |
| 扣除非经常性损益（税后）后的基本每股收益 | $13=3\div11$                            | -0.0017        | 0.0765         |
| 已确认为费用的稀释性潜在普通股利息    | 14                                      |                |                |
| 转换费用                 | 15                                      |                |                |
| 所得税率（25%）            | 16                                      |                |                |
| 认股权证、期权行权增加股份数       | 17                                      |                |                |
|                      | $18=[1+(14-15)\times(1-16)]\div(11+17)$ |                |                |
| 稀释每股收益               |                                         | 0.0089         | 0.0764         |
|                      | $19=[3+(14-15)\times(1-16)]\div(11+17)$ |                |                |
| 扣除非经常性损益（税后）后稀释每股收益  |                                         | -0.0017        | 0.0765         |

## 41.其他综合收益情况

| 项目                  | 本期金额              | 上期金额      |
|---------------------|-------------------|-----------|
| 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额 | 276,000.00        | -7,500.00 |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响  | 69,000.00         | -1,875.00 |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 |                   |           |
| 合计                  | <u>207,000.00</u> | -5,625.00 |

## 42. 合并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        | 本期数          | 上期数          |
|-----------|--------------|--------------|
| 其中：收财政拨款款 | 800,000.00   |              |
| 收其他单位往来款  | 5,342,830.74 | 5,666,754.66 |
| 银行存款利息收入  | 180,362.78   | 671,200.36   |
| 冻结资金解冻    | 2,845,103.86 | 41,897.30    |

| 项目 | 本期数                 | 上期数                 |
|----|---------------------|---------------------|
| 合计 | <u>9,168,297.38</u> | <u>6,379,852.32</u> |

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期数                  | 上期数                  |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 其中：管理费用   | 5,252,853.54         | 16,123,666.30        |
| 销售费用      | 10,047,093.30        | 20,356,815.23        |
| 银行手续费     | 37,386.72            | 39,347.98            |
| 付其他单位往来款  | 4,375,586.52         | 15,062,349.56        |
| 滞纳金、罚金及罚款 | 93,092.24            | 6,870.23             |
| 诉讼赔偿及其他   | 514,724.02           | 51,082.30            |
| 诉讼冻结资金    | 49,061.17            |                      |
| 合计        | <u>20,369,797.51</u> | <u>51,640,131.60</u> |

## 43.现金流量表补充资料

## (1) 净利润调节为经营活动现金流量

| 项目                                   | 本期数            | 上期数            |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量：                   |                |                |
| 净利润                                  | 1,981,945.05   | 17,056,623.92  |
| 加：计提的资产减值准备                          | 1,508,375.23   | 4,897,093.97   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 4,564,177.60   | 7,178,575.95   |
| 无形资产摊销                               | 1,460,407.17   | 1,263,163.08   |
| 长期待摊费用摊销                             |                | 310,000.02     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“－”号填列） |                | 22,222.33      |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）                  | 23,804.70      | 1,715.40       |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）                  |                |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                      | 8,410.50       | 3,332.06       |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                      | -864,135.51    |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）                 | 272,845.65     |                |
| 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）                     | 23,144,128.27  | 9,633,687.23   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）                | -21,733,993.00 | 10,696,561.33  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）                | -30,620,633.17 | -33,471,945.97 |

| 项目                   | 本期数                   | 上期数                   |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 其他                   |                       |                       |
| 经营活动产生的现金流量净额        | <u>-20,254,667.51</u> | <u>17,591,029.32</u>  |
| 二、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             |                       |                       |
| 三、现金及现金等价物净变动情况：     |                       |                       |
| 现金的期末余额              | 46,397,778.06         | 142,434,464.34        |
| 减：现金的期初余额            | 62,874,242.34         | 158,827,840.15        |
| 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         | <u>-16,476,464.28</u> | <u>-16,393,375.81</u> |

## (2) 现金和现金等价物的构成

| 项目               | 期末金额                 | 期初金额                  |
|------------------|----------------------|-----------------------|
| 一、现金             | <u>46,397,778.06</u> | <u>142,434,464.34</u> |
| 其中：1.库存现金        | 72,934.48            | 143,100.75            |
| 2.可随时用于支付的银行存款   | 46,324,415.75        | 109,995,373.10        |
| 3.可随时用于支付的其他货币资金 | 427.83               | 32,295,990.49         |
| 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   | <u>46,397,778.06</u> | <u>142,434,464.34</u> |

## 九、关联方关系及其交易

关联方关系的存在是以控制、共同控制或重大影响为前提条件的，在判断是否存在关联方关系时，应当遵守实质重于形式的原则。

## 1. 本公司的母公司及实际控制人有关信息

| 企业名称     | 注册地址 | 注册资本       | 业务性质             | 与本公司关系 |
|----------|------|------------|------------------|--------|
| 清华控股有限公司 | 北京市  | 250,000 万元 | 投融资管理等           | 实际控制人  |
| 紫光集团有限公司 | 北京市  | 67,000 万元  | 资产管理、制造销售医疗器械、食品 | 母公司    |

## 2. 母公司对本公司的持股比例及表决权比例

| 项目 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
|----|-----|-------|-------|-----|
|----|-----|-------|-------|-----|

| 项目       | 期初数   | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数   |
|----------|-------|-------|-------|-------|
| 持股比例（%）  | 18.39 | 0.17  |       | 18.56 |
| 表决权比例（%） | 18.39 | 0.17  |       | 18.56 |

3.本公司的子公司详见本附注“五、2.本公司的子公司情况”。

4.本公司的合营和联营企业情况

| 被投资单位<br>名称      | 企业<br>类型 | 注册地 | 法人<br>代表 | 业务性质                 | 注册资本<br>(万元) | 本公司持<br>股比例<br>(%) | 本公司在被<br>投资单位表<br>决权比例<br>(%) | 关联<br>关系 | 组织机构<br>代码 |
|------------------|----------|-----|----------|----------------------|--------------|--------------------|-------------------------------|----------|------------|
| 北京京伦弘智<br>投资有限公司 | 有限<br>公司 | 北京市 | 夏平平      | 技术开发、服务、<br>转让、信息咨询等 | 1,500.00     | 50.00              | 50.00                         | 合营<br>企业 | 674294295  |

## 5.关联方交易

### （1）购销交易

本报告期无关联方购销交易。

### （2）关联方担保事项

本报告期无关联方担保事项。

## 6.关联方应收应付款项

本报告期内无应收应付关联方款项。

## 十、或有事项

### 1.未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债

（1）2009年5月，本公司与北京京银律师事务所（申请人）签订《民事委托代理协议》，委托申请人作为本公司与湖南全洲药业集团总经销合同纠纷案再审阶段的委托代理人。申请人代理了再审委托工作后单方篡改协议，将原协议中律师费条款由“待本案结案后另行协商”改为由本公司向其支付律师费98万元并承担12.5%的税，同时在协议中添加了在北京仲裁委员会仲裁的争议解决条款，申请人以被篡改的《民事委托代理协议》向北京仲裁委员会提起仲裁。2010年9月，该案第一次开庭，本公司承办人质证时强行扣留了申请人伪造的证据原件，经鉴定该证据系变造而成。本公司向北京仲裁委员会递交了鉴定报告，仲裁委员会要求本公司返还证据原件未果。2010年11月9日，北京仲裁委员会作出（2010）京仲裁字第0689号裁决，以本公司违反仲裁程序为由裁定公司承担不利后果，要求本公司支付律师费98万元并承担12.5%的税。2011年1月，衡阳市中级人民法院受理申请人强制执行申请，向本公司下达执行裁定书并要求本公司申报财产，本公司随即向衡阳市中级人民法院申请对本案不予执行，经审查，衡阳市中

级法院作出（2011）衡中法执监字第23号民事裁定书，裁定对北京仲裁委员会（2010）京仲裁字第0689号裁决不予执行。2011年5月27日，申请人继续向湖南省高级人民法院申请复议，湖南省高级人民法院对此案进行了监督审查。2013年12月17日，衡阳市中级人民法院作出（2013）衡中法执监第4号《驳回申请执行监督通知书》，驳回北京市京银律师事务所执行监督的申请，并提出北京市京银律师事务所可依据《中华人民共和国民事诉讼法》第二百三十七条之规定申请重新仲裁或提起诉讼。截至本财务报表批准报出日，该案尚在处理中。

（2）2006年，本公司与北京京银律师事务所（申请人）签订《专项法律服务合同》，约定申请人为本公司清收债权，公司按其所收回金额的50%向申请人支付律师费。合同签订后，申请人未收回任何债权。2007年公司将应收债权1.72亿与本公司第一、二大股東进行了资产置换。申请人以公司的资产置换行为致使其无法清收债权，遂向北京仲裁委员会提起仲裁，要求本公司向其支付补偿款172万元。2010年1月13日，北京仲裁委员会作出裁决，要求本公司向申请人支付140万元补偿款。本公司已向北京市第二中级人民法院申请撤销该案仲裁裁决，2010年5月，申请人向衡阳市中级人民法院申请执行，2010年8月31日，北京第二中级人民法院驳回本公司要求撤销仲裁裁决的申请，本案恢复执行后，本公司向法院递交了《不予执行申请》，2011年4月28日，衡阳市中级人民法院作出（2011）衡中法执监字第14号民事裁定书裁定对北京仲裁委员会（2011）京仲裁字第0005号裁决不予执行。截至本财务报表批准报出日，该案尚在处理中。

（3）2013年1月15日，同德祥医药向衡阳市中级人民法院起诉，要求本公司支付：①塑瓶软袋输液生产线资质申报费20,199,629.55元，②筹建费1,676,090.94元，③市场推广费3,544,854.68元，④移交的原辅包材款2,246,529.42元，⑤办公用品备品备件3,285,743.23元，⑥金蝶软件费用73,835.73元；⑦对第1项至第3及第5、6项共28,780,154.13元支付延期付款损失6,907,236.99元，对第4项支付延期付款损失202,187.65元。以上各项合计38,136,108.00元。截至本财务报表批准报出日，该案尚在审理中，本公司尚未收到相关法律文书。

2.2014年1月，紫光古汉集团股份有限公司因与衡阳市同德祥医药有限公司的诉讼案，银行账户368160100100091207号与4401014210005070号均被冻结，截至2014年06月30日，银行账户368160100100091207、4401014210005070的期末余额分别为34,274.88元、14,786.29元。

## 十一、其他重大事项

截至资产负债表日，本公司无其他需披露的重大事项。

## 十二、分部报告

| 项目          | 中药保健业务        |                | 西药业务          |               | 其他业务         |              |
|-------------|---------------|----------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
|             | 本期            | 上期             | 本期            | 上期            | 本期           | 上期           |
| 一、对外交易收入    | 78,626,103.95 | 135,710,577.66 | 15,342,093.63 | 39,160,920.24 | 194.83       | 24,329.23    |
| 二、分部间交易收入   |               |                |               |               | 4,704,017.10 | 8,129,134.68 |
| 三、对联营和合营企业的 |               |                |               |               |              |              |

| 项目                  | 中药保健业务         |                | 西药业务           |                | 其他业务           |                |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                     | 本期             | 上期             | 本期             | 上期             | 本期             | 上期             |
| 投资收益                |                |                |                |                |                |                |
| 四、资产减值损失            | 465,585.18     | 948,061.05     | 1,844,445.39   | 3,979,206.75   | -147,441.37    | -915,676.30    |
| 五、折旧费和摊销费           | 3,272,093.05   | 3,266,117.97   | 378,882.70     | 2,968,313.88   | 2,373,609.02   | 2,517,307.20   |
| 六、利润总额(亏损总额)        | 13,229,213.44  | 36,630,437.56  | -8,656,617.67  | -10,122,820.25 | -1,270,369.27  | -3,678,080.32  |
| 七、所得税费用             | 1,974,495.42   | 4,882,863.41   |                |                |                |                |
| 八、净利润(净亏损)          | 11,254,718.02  | 31,747,574.15  | -8,656,617.67  | -10,122,820.25 | -1,270,369.27  | -3,678,080.32  |
| 九、资产总额              | 336,304,694.82 | 309,372,219.06 | 58,288,913.81  | 144,762,414.09 | 494,594,777.17 | 500,756,840.47 |
| 十、负债总额              | 109,738,527.52 | 145,718,129.14 | 319,785,039.03 | 250,595,347.48 | 61,371,628.57  | 45,585,414.13  |
| 十一、其他重要的非现金项目       |                |                |                |                |                |                |
| 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用   | 1,866,261.71   | 4,668,867.77   | 1,895,525.09   | 4,188,296.00   |                |                |
| 对联营和合营企业的长期股权投资     |                |                |                |                |                |                |
| 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 | -2,764,038.63  | -1,389,216.11  | 83,117.30      | -2,840,553.98  | 789,205.07     | -816,272.49    |

续:

| 项目                | 分部间抵销           |                 | 合计                    |                       |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|
|                   | 本期              | 上期              | 本期                    | 上期                    |
| 一、对外交易收入          |                 |                 | <u>93,968,392.41</u>  | <u>174,895,827.13</u> |
| 二、分部间交易收入         | -4,704,017.10   | -8,129,134.68   |                       |                       |
| 三、对联营和合营企业的投资收益   |                 |                 |                       |                       |
| 四、资产减值损失          | -654,213.97     | 885,502.47      | <u>1,508,375.23</u>   | <u>4,897,093.97</u>   |
| 五、折旧费和摊销费         |                 |                 | <u>6,024,584.77</u>   | <u>8,751,739.05</u>   |
| 六、利润总额(亏损总额)      | 654,213.97      | -890,049.66     | <u>3,956,440.47</u>   | <u>21,939,487.33</u>  |
| 七、所得税费用           |                 |                 | <u>1,974,495.42</u>   | <u>4,882,863.41</u>   |
| 八、净利润(净亏损)        | 654,213.97      | -890,049.66     | <u>1,981,945.05</u>   | <u>17,056,623.92</u>  |
| 九、资产总额            | -365,255,040.26 | -297,590,004.93 | <u>523,933,345.54</u> | <u>657,301,468.69</u> |
| 十、负债总额            | -238,661,541.98 | -251,237,431.56 | <u>252,233,653.14</u> | <u>190,661,459.19</u> |
| 十一、其他重要的非现金项目     |                 |                 |                       |                       |
| 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用 | -654,213.97     | 885,502.47      | <u>3,107,572.83</u>   | <u>9,742,666.24</u>   |
| 对联营和合营企业的长期股权投资   |                 |                 |                       |                       |



| 项目                  | 分部间抵销 |    | 合计                   |                      |
|---------------------|-------|----|----------------------|----------------------|
|                     | 本期    | 上期 | 本期                   | 上期                   |
| 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 |       |    | <u>-1,891,716.26</u> | <u>-5,046,042.58</u> |

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1.其他应收款

##### (1) 按类别列示

| 类别                      | 期末余额                  |            |                      |              | 期初余额                  |            |                      |              |
|-------------------------|-----------------------|------------|----------------------|--------------|-----------------------|------------|----------------------|--------------|
|                         | 金额                    | 占总额比例 (%)  | 坏账准备                 | 坏账准备计提比例 (%) | 金额                    | 占总额比例 (%)  | 坏账准备                 | 坏账准备计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 182,308,616.34        | 90.92      | 3,646,172.33         | 2.00         | 176,005,961.97        | 90.64      | 3,520,119.24         | 2.00         |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款       | 17,593,528.20         | 8.77       | 16,560,975.85        | 94.13        | 17,563,584.70         | 9.05       | 16,688,312.34        | 95.02        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 629,643.96            | 0.31       | 12,592.88            | 2.00         | 605,372.29            | 0.31       | 12,107.45            | 2.00         |
| 合计                      | <u>200,531,788.50</u> | <u>100</u> | <u>20,219,741.06</u> |              | <u>194,174,918.96</u> | <u>100</u> | <u>20,220,539.03</u> |              |

##### (2) 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                 |            |                      |
|---------------|----------------------|------------|----------------------|----------------------|------------|----------------------|
|               | 金额                   | 比例 (%)     | 坏账准备                 | 金额                   | 比例 (%)     | 坏账准备                 |
| 1 年以内 (含 1 年) | 972,972.50           | 5.53       | 19,459.45            | 812,277.00           | 4.63       | 16,245.54            |
| 1-2 年 (含 2 年) | 56,977.00            | 0.32       | 5,697.70             | 56,977.00            | 0.32       | 5,697.70             |
| 2-3 年 (含 3 年) | 34,700.00            | 0.20       | 6,940.00             | 34,952.00            | 0.20       | 6,990.40             |
| 3 年以上         | 16,528,878.70        | 93.95      | 16,528,878.70        | 16,659,378.70        | 94.85      | 16,659,378.70        |
| 合计            | <u>17,593,528.20</u> | <u>100</u> | <u>16,560,975.85</u> | <u>17,563,584.70</u> | <u>100</u> | <u>16,688,312.34</u> |

(3) 本期无收回以前年度已全额计提或计提坏账准备比例较大、或通过债务重组其他方式收回的其他应收款。

##### (4) 本期无核销的其他应收款情况

(5) 本报告期其他应收款中无应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

(6) 本报告期其他应收款中应收关联方的款项情况

| 单位名称           | 关联方关系 | 期末余额                  | 期初余额                  |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 紫光古汉集团衡阳制药有限公司 | 控股子公司 | 182,308,616.34        | 176,005,961.97        |
| 紫光古汉集团衡阳置业有限公司 | 控股子公司 | 629,643.96            | 605,372.29            |
| 合计             |       | <u>182,938,260.30</u> | <u>176,611,334.26</u> |

(7) 本期无终止确认的其他应收款。

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

| 单位名称           | 与本公司<br>关系 | 金额                    | 账龄                          | 占其他应收款<br>总额的比例（%） |
|----------------|------------|-----------------------|-----------------------------|--------------------|
| 湖南紫光古汉制药有限公司   | 关联方        | 182,308,616.34        | 1 年以内，1-2 年，<br>2-3 年，3 年以上 | 90.91              |
| 阿联酋协和医疗中心      | 非关联方       | 1,607,032.72          | 3 年以上                       | 0.80               |
| 武陵源龙尾巴村        | 非关联方       | 1,243,421.83          | 3 年以上                       | 0.62               |
| 衡阳市地税局稽查局      | 非关联方       | 895,901.30            | 3 年以上                       | 0.45               |
| 紫光古汉集团衡阳置业有限公司 | 关联方        | 629,643.96            | 1 年以内                       | 0.31               |
| 合计             |            | <u>186,684,616.15</u> |                             | <u>93.09</u>       |

## 2. 长期股权投资

(1) 按明细列示

| 被投资单位          | 核算<br>方法 | 投资成本          | 期初<br>账面金额     | 本期增加          | 本期减<br>少 | 期末<br>账面金额     |
|----------------|----------|---------------|----------------|---------------|----------|----------------|
| 北京京伦弘智投资有限公司   | 权益法      | 5,000,000.00  | 987,141.58     |               |          | 987,141.58     |
| 国药药材股份有限公司     | 成本法      | 2,000,000.00  | 2,000,000.00   |               |          | 2,000,000.00   |
| 深圳市科钛实业发展有限公司  | 成本法      | 1,060,241.00  | 1,060,241.00   |               |          | 1,060,241.00   |
| 深圳市龙江生猪批发市场    | 成本法      | 1,080,000.00  | 1,080,000.00   |               |          | 1,080,000.00   |
| 古汉湘南戒毒康复中心     | 成本法      | 2,000,000.00  | 1,968,212.78   |               |          | 1,968,212.78   |
| 古汉沅江市中华鳖养殖有限公司 | 成本法      | 1,000,000.00  | 1,000,000.00   |               |          | 1,000,000.00   |
| 吉林集安衡集人参制品厂    | 成本法      | 507,727.00    | 507,727.00     |               |          | 507,727.00     |
| 吉林集安养鹿场        | 成本法      | 413,770.00    | 413,770.00     |               |          | 413,770.00     |
| 紫光古汉集团衡阳中药有限公司 | 成本法      | 51,355,322.00 | 131,355,322.00 |               |          | 131,355,322.00 |
| 紫光古汉集团衡阳制药有限公司 | 成本法      | 11,284,493.50 | 11,284,493.50  |               |          | 11,284,493.50  |
| 紫光古汉集团衡阳置业有限公司 | 成本法      | 78,041,148.09 | 10,000,000.00  | 68,041,148.09 |          | 78,041,148.09  |

| 被投资单位          | 核算方法 | 投资成本                  | 期初<br>账面金额            | 本期增加                 | 本期减少 | 期末<br>账面金额            |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|----------------------|------|-----------------------|
| 紫光古汉衡阳饮源制药有限公司 | 成本法  | 2,504,313.54          |                       |                      |      |                       |
| 合计             |      | <u>156,247,015.13</u> | <u>161,656,907.86</u> | <u>68,041,148.09</u> |      | <u>229,698,055.95</u> |

接上表：

| 被投资单位          | 在被投资单位的持股比例 (%) | 在被投资单位表决权比例 (%) | 在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备                 | 本期计提资产减值准备 | 现金红利 |
|----------------|-----------------|-----------------|-------------------------|----------------------|------------|------|
| 北京京伦弘智投资有限公司   | 50              | 50              |                         | 987,141.58           |            |      |
| 国药药材股份有限公司     | 1.74            | 1.74            |                         |                      |            |      |
| 深圳市科钛实业发展有限公司  | 10              | 10              |                         | 1,060,241.00         |            |      |
| 深圳市龙江生猪批发市场    | 9               | 9               |                         | 1,080,000.00         |            |      |
| 古汉湘南戒毒康复中心     | 50              | 50              |                         | 1,968,212.78         |            |      |
| 古汉沅江市中华鳖养殖有限公司 | 34              | 34              |                         | 1,000,000.00         |            |      |
| 吉林集安衡集人参制品厂    | 49              | 49              |                         | 507,727.00           |            |      |
| 吉林集安养鹿场        | 49              | 49              |                         | 413,770.00           |            |      |
| 紫光古汉集团衡阳中药有限公司 | 100             | 100             |                         |                      |            |      |
| 紫光古汉集团衡阳制药有限公司 | 100             | 100             |                         | 11,284,493.50        |            |      |
| 紫光古汉集团衡阳置业有限公司 | 100             | 100             |                         |                      |            |      |
| 紫光古汉衡阳饮源制药有限公司 | 16.47           | 16.47           |                         |                      |            |      |
| 合计             |                 |                 |                         | <u>18,301,585.86</u> |            |      |

## (2) 长期投资减值准备

| 被投资单位          | 期初余额                 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                 |
|----------------|----------------------|------|------|----------------------|
| 一、成本法核算        |                      |      |      |                      |
| 深圳市科钛实业发展有限公司  | 1,060,241.00         |      |      | 1,060,241.00         |
| 深圳市龙江生猪批发市场    | 1,080,000.00         |      |      | 1,080,000.00         |
| 古汉湘南戒毒康复中心     | 1,968,212.78         |      |      | 1,968,212.78         |
| 古汉沅江市中华鳖养殖有限公司 | 1,000,000.00         |      |      | 1,000,000.00         |
| 吉林集安衡集人参制品厂    | 507,727.00           |      |      | 507,727.00           |
| 吉林集安养鹿场        | 413,770.00           |      |      | 413,770.00           |
| 紫光古汉集团衡阳制药有限公司 | 11,284,493.50        |      |      | 11,284,493.50        |
| 小计             | <u>17,314,444.28</u> |      |      | <u>17,314,444.28</u> |
| 二、权益法核算        |                      |      |      |                      |

| 被投资单位        | 期初余额                 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                 |
|--------------|----------------------|------|------|----------------------|
| 北京京伦弘智投资有限公司 | 987,141.58           |      |      | 987,141.58           |
| 小计           | 987,141.58           |      |      | 987,141.58           |
| 合计           | <u>18,301,585.86</u> |      |      | <u>18,301,585.86</u> |

(3) 本报告期内不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的长期股权投资。

### 3.营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额               |    | 上期发生额               |                   |
|------|---------------------|----|---------------------|-------------------|
|      | 收入                  | 成本 | 收入                  | 成本                |
| 其他业务 | 4,704,181.16        |    | 8,129,134.68        | 310,000.02        |
| 合计   | <u>4,704,181.16</u> |    | <u>8,129,134.68</u> | <u>310,000.02</u> |

(2) 公司从 2007 年 5 月起主营业务分别下划至全资子公司紫光古汉集团衡阳中药有限公司及紫光古汉集团衡阳制药有限公司，公司其他业务收入来源于对子公司收取的技术综合服务费费用。

### 4.投资收益

(1) 按项目列示

| 类别              | 本期发生额 | 上期发生额           |
|-----------------|-------|-----------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |       | 4,547.19        |
| 合计              |       | <u>4,547.19</u> |

(2) 投资收益上期主要为处置紫光古汉衡阳制药口服液有限公司收益款项。

### 5.将净利润调节为经营活动现金流量净额

| 项目                      | 本期数          | 上期数           |
|-------------------------|--------------|---------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量：      |              |               |
| 净利润                     | -902,709.63  | -3,617,657.35 |
| 加：计提的资产减值准备             | -100,797.97  | -895,165.92   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,220,192.88 | 1,071,223.94  |
| 无形资产摊销                  | 970,325.99   | 1,125,033.00  |
| 长期待摊费用摊销                |              | 310,000.02    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失   |              |               |

| 项目                    | 本期数                  | 上期数                  |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| (收益以“一”号填列)           |                      |                      |
| 固定资产报废损失(收益以“一”号填列)   |                      |                      |
| 公允价值变动损失(收益以“一”号填列)   |                      |                      |
| 财务费用(收益以“一”号填列)       |                      |                      |
| 投资损失(收益以“一”号填列)       |                      | -4,547.19            |
| 递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)  |                      |                      |
| 递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)  |                      |                      |
| 存货的减少(增加以“一”号填列)      |                      |                      |
| 经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列) | -6,197,979.07        | 44,594,296.35        |
| 经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列) | 1,322,173.39         | -7,358,016.48        |
| 其他                    |                      |                      |
| 经营活动产生的现金流量净额         | <u>-3,688,794.41</u> | <u>35,225,166.37</u> |
| 二、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              |                      |                      |
| 三、现金及现金等价物净变动情况:      |                      |                      |
| 现金的期末余额               | 358,214.43           | 34,272,692.21        |
| 减: 现金的期初余额            | 8,315,293.24         | 30,281,453.76        |
| 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          | <u>-7,957,078.81</u> | <u>3,991,238.45</u>  |

## 十四、补充资料

### 1.净资产收益率和每股收益

| 本期利润                    | 加权平均净资产收益率 | 每股收益    |         |
|-------------------------|------------|---------|---------|
|                         |            | 基本每股收益  | 稀释每股收益  |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.73%      | 0.0089  | 0.0089  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.14%     | -0.0017 | -0.0017 |
| 上期利润                    | 加权平均净资产收益率 | 每股收益    |         |
|                         |            | 基本每股收益  | 稀释每股收益  |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 3.50%      | 0.0764  | 0.0764  |

|                |       |        |        |
|----------------|-------|--------|--------|
| 扣除非经常性损益后归属于公司 |       |        |        |
| 普通股股东的净利润      | 3.51% | 0.0765 | 0.0765 |

2.按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况披露如下

| 非经常性损益明细                                                                                     | 本期金额         | 上期金额       | 说明     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|--------|
| (1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                                              | -23,804.70   | -23,937.73 | 处置固定资产 |
| (2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                                               |              |            |        |
| (3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                               | 860,000.00   | 60,000.00  | 政府补助款项 |
| (4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                    |              |            |        |
| (5) 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                                     |              |            |        |
| (6) 非货币性资产交换损益                                                                               |              |            |        |
| (7) 委托他人投资或管理资产的损益                                                                           |              |            |        |
| (8) 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                                                              |              |            |        |
| (9) 债务重组损益                                                                                   | 1,269,563.08 |            |        |
| (10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |              |            |        |
| (11) 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                                                               |              |            |        |
| (12) 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                                                             |              |            |        |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |              |            |        |
| (14) 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 |              |            |        |
| (15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |              |            |        |
| (16) 对外委托贷款取得的损益                                                                             |              |            |        |
| (17) 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                                                        |              |            |        |
| (18) 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                                                    |              |            |        |
| (19) 受托经营取得的托管费收入                                                                            |              |            |        |
| (20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | 412,344.86   | -58,344.28 |        |
| (21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |              |            |        |

| 非经常性损益明细            | 本期金额                | 上期金额              | 说明 |
|---------------------|---------------------|-------------------|----|
| 非经常性损益合计            | <u>2,518,103.24</u> | <u>-22,282.01</u> |    |
| 减：所得税影响金额           | 152,783.57          | 5,666.65          |    |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益     | <u>2,365,319.67</u> | <u>-27,948.66</u> |    |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 | 2,365,319.62        | -27,948.66        |    |
| 归属于少数股东的非经常性损益      |                     |                   |    |

紫光古汉集团股份有限公司

二〇一四年七月二十四日