



潜江永安药业股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
丁红莉	董事	出差	吕金朝
王永海	独立董事	出差	刘元

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人陈勇、主管会计工作负责人吴晓波及会计机构负责人(会计主管人员)汪玉兰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

目 录

2014 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	20
第五节 重要事项.....	30
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 优先股相关情况.....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第九节 财务报告.....	35
第十节 备查文件目录.....	109

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、永安药业	指	潜江永安药业股份有限公司
永安康健药业	指	永安康健药业（武汉）有限公司，公司全资子公司
雅安农业	指	雅安农业投资（柬埔寨）有限公司，公司全资子公司
黄冈永安药业	指	黄冈永安药业有限公司
凌安科技	指	湖北凌安科技有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券交易所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2014 年上半年，即 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	永安药业	股票代码	002365
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	潜江永安药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	永安药业		
公司的外文名称（如有）	QIANJIANG YONGAN PHARMACEUTICAL CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	YONGAN PHARMACEUTICAL		
公司的法定代表人	陈勇		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴晓波	邓永红
联系地址	湖北省潜江经济开发区广泽大道 2 号	湖北省潜江经济开发区广泽大道 2 号
电话	0728-6202727	0728-6204039
传真	0728-6202797	0728-6202797
电子信箱	tzz@chinataurine.com	tzz@chinataurine.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	278,898,090.18	239,698,731.43	16.35%
归属于上市公司股东的净利润（元）	19,159,887.91	19,409,552.39	-1.29%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	13,066,624.37	14,401,808.15	-9.27%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-1,081,230.91	9,534,814.94	-111.34%
基本每股收益（元/股）	0.10	0.10	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.10	0.10	0.00%
加权平均净资产收益率	1.76%	1.76%	0.00%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,184,329,509.03	1,202,353,107.83	-1.50%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,094,807,499.02	1,079,850,320.57	1.39%

二、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-748,220.04	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,546,038.74	与资产相关政府补助的部分递延收益在本期确认
委托他人投资或管理资产的损益	5,683,894.37	购买银行理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-292,097.14	
减：所得税影响额	1,096,352.39	
合计	6,093,263.54	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2014年上半年,公司管理层围绕董事会制订的发展战略和经营目标,努力克服宏观经济形势不佳及行业竞争激烈等不利因素,严抓安全环保,强化质量管理,持续优化生产工艺,积极实施节能降耗,并适时调整销售策略,公司在牛磺酸行业的龙头地位不断巩固,牛磺酸产品上下游产业链不断完善,取得了显著成效。

环氧乙烷方面,经过近三个月的技改、调试,“酒精法生产环氧乙烷(牛磺酸配套原料)项目”以酒精为原料的工艺路线技改成功并于2014年5月底产出合格产品,摆脱了对单一生产原料的依赖,并在保障生产安全的基础上,实现酒精法工艺与乙烯法工艺路线的自由切换,达到了无缝对接,增强了工艺路线选择的灵活性以及适应市场环境变化的能力。加强与战略客户的合作,消化剩余产能,实现产销平衡,弥补了部分固定支出。

牛磺酸方面,经过一季度的技术改造和持续的工艺优化,二季度产销较去年同期有较大增长,扭转了前期不足,上半年产销量与去年同期基本持平,市场占有率稳中有升,牛磺酸产品净利润较去年同期增长10.32%。上半年牛磺酸节能降耗工作也取得较大进展,为下半年的生产销售奠定了良好的基础。

牛磺酸下游系列产品方面,持续加大研发投入和市场开拓力度,正在通过各种形式积极引进国外保健产品,子公司产品类别不断丰富,产品结构逐步优化,销售渠道建设更加完善,并成功进入“天猫”、“京东”、“淘宝”、“亚马逊”等网上商务平台,产品实现以线上和线下相结合的方式对外销售。

报告期内,公司实现营业收入278,898,090.18元,比去年同期增长16.35%;营业利润22,617,028.35元,比上年同期增长10.06%;利润总额24,122,749.91元,比上年同期增长2.62%;归属于上市公司股东的净利润19,159,887.91元,比上年同期下降1.29%;每股收益0.10元,与上年同期基本持平。

二、主营业务分析

概述

一、“公司营业收入、成本、费用、研发投入、现金流等项目的同比变动情况及原因”见下表(主要财务数据同比变动情况)

2014年上半年,公司实现营业收入278,898,090.18元,比去年同期增长16.35%,其中牛磺酸销量1.28万吨,实现销售收入213,468,755.18元,销售毛利率26.26%,比去年同期增加2.19个百分点;环氧乙烷销量6300余吨,实现销售收入58,570,023.69元,销售毛利率-15.02%,比去年下半年销售毛利率增加7.91个百分点;永安康健相关产品还处于投入期,发生亏损6,487,822.53元。

二、公司其他项目变动比例超过30%变动情况及原因

项目	期末余额	年初余额	增减额	变动比例	变动原因说明
应收账款	68,186,983.48	47,595,109.29	20,591,874.19	43.26%	应收账款较年初增加43.26%,主要系报告期内业务增加等原因所致。
预付款项	35,844,407.84	69,131,922.93	-33,287,515.09	-48.15%	预付款项较年初减少48.15%,主要系预付款项目票到结算所致。
应收利息	2,817,615.89	1,228,231.14	1,589,384.75	129.40%	应收利息较年初增加129.40%,主要系期末未到期

					银行理财产品的利息较年初增加所致。
在建工程	46,549,097.30	23,776,020.83	22,773,076.47	95.78%	在建工程较年初增加95.78%，主要系环氧乙烷生产线改造及牛磺酸下游产品生产建设项目投入增加所致。
工程物资	2,573,065.84	6,228,050.12	-3,654,984.28	-58.69%	工程物资较年初减少58.69%，主要系建设工程项目领用物资所致。
应付账款	40,453,246.89	69,213,112.35	-28,759,865.46	-41.55%	应付账款较年初减少41.55%，主要系按进度付相关欠款所致。
应交税费	-1,944,593.84	2,766,107.07	-4,710,700.91	-170.30%	应交税费较年初减少170.30%，主要是子公司期末增值税留抵额增加所致。
其他应付款	5,786,391.54	1,485,450.24	4,300,941.30	289.54%	其他应付款较年初增加289.54%，主要系对往来款项重分类所致。
递延所得税负债	422,642.38	184,234.17	238,408.21	129.40%	递延所得税负债较年初增加129.40%，主要系期末应收利息增加所致。
专项储备	1,642,811.60	302,317.42	1,340,494.18	443.41%	专项储备较年初增加443.41%，主要系计提的安全生产费用增加所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	278,898,090.18	239,698,731.43	16.35%	
营业成本	228,274,960.85	186,478,474.28	22.41%	
销售费用	12,377,504.71	14,948,097.75	-17.20%	
管理费用	19,547,559.69	19,549,842.90	-0.01%	
财务费用	-1,412,117.59	676,164.40	-308.84%	财务费用由支出变为收益，主要系本期汇率变化，产生汇兑收益所致。
所得税费用	4,962,862.00	4,096,675.20	21.14%	
研发投入	11,295,372.65	10,222,459.04	10.50%	
经营活动产生的现金流量净额	-1,081,230.91	9,534,814.94	-111.34%	经营活动产生的现金流量净额由净流入变为净流出，主要系购买商品支付的现金增加。
投资活动产生的现金流量净额	4,146,702.43	-14,408,252.26	-128.78%	投资活动产生的现金流量净额由净流出变为净流入，主要系购建固定资产等支付的现金减少所致。
筹资活动产生的现金流	-5,524,884.00	-39,376,942.92	-85.97%	筹资活动产生的现金流

量净额				量净额较上年同期净流出减少，主要系本期股东分配的利润减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-2,446,959.83	-44,292,338.71	-94.48%	主要系购买商品支付的现金增加,购建固定资产等支付的现金减少及本期股东分配的利润减少所致。
营业税金及附加	835,114.07	1,796,381.17	-53.51%	营业税金及附加较上年同期减少 53.51%，主要系本期流转税额减少所致。
资产减值损失	2,341,934.47	-1,364,992.84	-271.57%	资产减值损失由冲销变为计提损失，主要系计提库存产品环氧乙烷存货跌价准备所致。
投资收益	5,683,894.37	2,934,249.85	93.71%	投资收益较上年同期增加 93.71%，主要系理财收益增加所致。
营业外支出	1,071,220.04	18,167.28	5,796.43%	营业外支出较上年同期增加 5796.43%，主要系本期处置闲置设备导致的损失及捐赠增加所致。
其他综合收益	66,796.36	-147,623.73	145.25%	其他综合收益由负转正，主要系汇率波动所致。
收到的税费返还	13,494,575.80	5,800,222.41	132.66%	收到的税费返还较上年同期增加 132.66%，主要系收到的出口退税款增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2014上半年，公司根据年初制定的发展战略和经营计划，按照“突出主业，延伸产业链”的目标，积极推进各项生产经营、管理工作，通过加强研发及优化工艺，牛磺酸生产成本和能耗持续下降，生产成本下降幅度基本达到预期；抓紧进行酒精法

生产环氧乙烷工艺路线的技术改造,提前生产出了合格产品,并与战略客户签订重大销售合同,保证了环氧乙烷的生产负荷;加大下游产品新品研发及市场推广,丰富产品结构,拓宽营销网络渠道,并积极与国外保健品品牌接触,探索通过代理等方式引进并销售国外保健产品的新路径。

三、主营业务构成情况

单位:元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药制造业	213,468,755.18	157,414,851.88	26.26%	-7.85%	-10.50%	2.19%
其他	64,917,671.80	70,735,632.18	-8.96%	1,203.20%	890.88%	34.34%
分产品						
牛磺酸	213,468,755.18	157,414,851.88	26.26%	-7.85%	-10.50%	2.19%
环氧乙烷	58,570,023.69	67,367,852.87	-15.02%	1,450.83%	997.32%	47.54%
其他	6,347,648.11	3,367,779.31	46.94%	426.91%	237.00%	29.90%
分地区						
国外	184,062,347.67	135,730,154.85	26.26%	-8.54%	-12.81%	3.60%
国内	94,324,079.31	92,420,329.21	2.02%	166.65%	237.79%	-20.64%

四、核心竞争力分析

报告期内,公司通过自主创新,优化生产工艺,牛磺酸生产线各项消耗大幅降低,生产成本持续下降,继续保持了牛磺酸技术先进和成本领先优势;“酒精法生产环氧乙烷(牛磺酸配套原料)项目”实现了“两条腿走路”的战略,摆脱对单一生产原料的依赖,保证了牛磺酸主要原料的供应,增强了该项目适应市场环境变化的能力;全资子公司永安康健“牛磺酸下游系列产品生产建设项目”生产线已符合保健食品GMP规范(GB17405)要求,达到相关生产许可标准,自主研发的产品已陆续生产并实现销售。目前市场上销售的产品主要有玛珈片、纳豆激酶、永安康健先生片、克菲尔益生菌、蓝莓叶黄素、百思博片、思黎菩片、果蔬纤维代餐粉等,整体上满足了各个年龄层次的需求。公司通过线上线下相结合的销售方式大力开拓市场,并充分发挥互联网模式的优势,不断拓宽销售渠道,成功通过网络商务平台天猫店的资质审查,康健天猫店已正式开始运营。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
建设银行	否	否	理财	2,000	2013年11月22日	2014年02月21日	5.05	2,000		25.18	14.11
建设银行	否	否	理财	3,000	2013年12月13日	2014年01月14日	5.45	3,000		14.33	5.82
光大银行	否	否	理财	2,000	2013年12月30日	2014年03月30日	5.70	2,000		28.5	28.5
光大银行	否	否	理财	2,000	2013年11月15日	2014年05月15日	4.58	2,000		45.8	33.63
建设银行	否	否	理财	3,000	2013年11月28日	2014年11月27日	5.20			156	77.36
光大银行	否	否	理财	6,000	2013年10月25日	2014年04月25日	4.58	6,000		137.4	87.02
光大银行	否	否	理财	3,000	2013年11月29日	2014年05月29日	4.58	3,000		68.7	56.48
光大银行	否	否	理财	4,000	2014年	2014年	5.70			114	108.3

					01月10日	07月10日					
建设银行	否	否	理财	2,000	2014年02月24日	2014年03月28日	5.20	2,000		9.12	9.12
建设银行	否	否	理财	3,000	2014年04月04日	2014年06月26日	5.00	3,000		3.41	34.11
建设银行	否	否	理财	3,500	2014年04月04日	2014年06月26日	5.00	3,500		39.79	39.79
光大银行	否	否	理财	6,000	2014年04月25日	2014年12月31日	5.00				54.25
工商银行	否	否	理财	2,000	2014年05月21日	2014年11月17日	5.00			49.32	10.96
工商银行	否	否	理财	2,000	2014年05月29日	2014年08月27日	5.10			25.15	8.94
合计				43,500	--	--	--	26,500		716.7	568.39
委托理财资金来源	2013年10月18日，公司第三届董事会第十五次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金购买银行理财产品，资金使用额度不超过1亿元，授权期限自董事会审议通过之日起一年内有效。2014年6月4日，公司第三届董事会第二十一次会议审议通过《关于使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》，同意公司使用部分自有闲置资金购买银行理财产品，资金使用额度不超过3亿元，在上述额度内，资金可以滚动使用，授权期限自董事会审议通过之日起一年内有效。										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况（如适用）	不适用										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2013年10月18日										
	2014年06月05日										
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）											

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	69,104.31
报告期投入募集资金总额	1,537.56
已累计投入募集资金总额	60,682.11
募集资金总体使用情况说明	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 10,000 吨球形颗粒牛磺酸项目	否	15,000	15,000	0	11,785.51	78.57%	2010 年 12 月 31 日	1,320.67	否	否
酒精法生产环氧乙烷(牛磺酸配套原料)项目	否	18,000	18,000	0	18,000	100.00%	2013 年 06 月 01 日		否	否
牛磺酸下游系列产品生产建设项目	是	10,000	11,462.96	1,537.56	10,748.86	93.70%	2013 年 12 月 31 日	-648.78	否	否
承诺投资项目小计	--	43,000	44,462.96	1,537.56	40,534.37	--	--	671.89	--	--
超募资金投向										
酒精法生产环氧乙烷(牛磺酸配套原料)项目	否	20,100	20,100	0	19,606.96	97.55%	2013 年 06 月 01 日	-775.01	否	否
年产 2 万吨焦亚硫酸	否	754	754	0	540.78	71.72%	2011 年			否

钠生产项目							06月30日			
超募资金投向小计	--	20,854	20,854	0	20,147.74	--	--	-775.01	--	--
合计	--	63,854	65,316.96	1,537.56	60,682.11	--	--	-103.12	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1、“酒精法生产环氧乙烷(牛磺酸配套原料)项目”未达到预计收益, 主要原因为报告期内环氧乙烷市场价格低于预期导致项目未能达到预计效益。2、“年产 10,000 吨球形颗粒牛磺酸项目”未达到预计收益, 主要原因为报告期内牛磺酸市场竞争激烈, 产品价格低于预期, 从而影响本项目的效益。3、“牛磺酸下游系列产品生产建设项目”未达到预计收益, 主要原因为相关产品处于投入期, 销售规模较小并且牛磺酸泡腾片等保健食品生产批文尚在审批中, 未进行生产。4、“年产 2 万吨焦亚硫酸钠生产项目”未达到计划收益, 主要是由于该项目未投产所致。公司将根据市场状况决定是否生产。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 经公司第二届董事会第九次会议及 2010 年第一次临时股东大会决议通过, 公司使用 20,854 万元超额募集资金扩大“酒精法生产环氧乙烷(牛磺酸配套原料)项目”建设规模及新增“年产 2 万吨焦亚硫酸钠生产线项目”的建设。酒精法生产环氧乙烷(牛磺酸配套原料)项目及年产 2 万吨焦亚硫酸钠生产线项目均已完工。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 根据 2010 年第二次临时股东大会决议,“牛磺酸下游系列产品生产建设项目”实施主体变更为公司全资子公司武汉雅安药业有限公司(现更名为永安康健药业(武汉)有限公司), 实施地点变更为湖北省武汉市。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2010 年 4 月 9 日公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》, 决定以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金 13,522.06 万元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 年产 10,000 吨球形颗粒牛磺酸项目已达到预定可使用状态, 节余资金约 3214.49 万元, 出现节余的主要原因是土建投资节约了部分支出及通过加强供应、生产及销售管理, 该项目所需的流动资金支出减少等。									
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金部分存放于募集资金专户中, 用于募集资金投资项目后续支出; 部分闲置资金用于购买银行理财产品, 提高资金使用效益。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用									

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
永安康健药业（武汉）有限公司	子公司	制造业	药品、保健品、食品、食品添加剂、化工产品产品的研发，化工原料及设备销售	11000 万元	120,142,619.56	92,350,421.36	2,955,115.42	-6,368,422.53	-6,487,822.53
雅安农业投资（柬埔寨）有限公司	子公司	农业	农作物木薯的种植、加工、销售及相关进出口贸易	320 万美元	7,020,635.33	7,014,482.53	0.00	-516,604.00	-516,604.00

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	30.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变	2,482.73	至	3,227.55

动区间（万元）			
2013年1-9月归属于上市公司股东的净利润(万元)			2,482.73
业绩变动的的原因说明	一是对牛磺酸生产进行技术改造和工艺优化，生产成本持续下降；二是预计第三季度牛磺酸产销量较去年同期有所增长；三是预计永安康健销售形势有所好转，亏损减少。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

2014年3月27日，公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《2013年度利润分配预案》，公司拟以2013年12月31日总股本187,000,000股为基数，以截至2013年12月31日公司累积未分配利润向全体股东每10股派发现金0.3元(含税)，共计分配利润5,610,000.00元。该议案已经公司2014年4月21召开的 2013年度股东大会审议通过。

公司于2014年6月7日在信息指定媒体巨潮资讯网上刊登了《2013年年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为：2014年6月12日，除权除息日为：2014年6月13日，该权益分派方案已于报告期内实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月10日	公司办公室	电话沟通	个人	个人投资者	了解公司募投项目生产运营情况及产品研发情况
2014年01月13日	公司办公室	电话沟通	个人	个人投资者	了解公司生产经营情况
2014年03月03日	公司办公室	电话沟通	个人	个人投资者	了解公司2013年度业绩情况
2014年03月19日	公司办公室	电话沟通	个人	个人投资者	了解公司生产经营情况，子公司产品市场推广及销售情况
2014年04月28日	公司办公室	电话沟通	个人	个人投资者	了解2014年一季度业绩情况、募投项目生产经营情况以及上半年业绩预测情况
2014年05月29日	公司办公室	电话沟通	个人	个人投资者	了解公司与凌安科技签订重大经营合同情况以及对公司经营业绩的影响
2014年06月10日	公司办公室	电话沟通	个人	个人投资者	了解公司利润分配情况及公司分红政策

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规和规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，规范公司运作，加强信息披露管理工作，提升公司的治理水平。公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定的要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，并聘请律师出席见证。公司平等对待全体股东，特别是中小股东，确保各个股东充分行使自己的权力。

（二）关于控股股东与上市公司的关系

公司控股股东为自然人陈勇先生。本公司自设立以来，严格按照《公司法》和《章程》等法律法规和规章制度规范运作，具备健全的法人治理结构，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与股东相分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，拥有独立完整的供应、生产和销售系统。控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或者间接干预公司的决策和经营活动的行为。报告期内不存在控股股东及其附属企业占用公司资金的情形。

（三）关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》和《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，规范董事会的召集、召开和表决；根据公司公开发行股票上市后发展以及规范运作的需要，报告期内，公司董事会设立了审计委员会、薪酬与考核委员会、战略决策委员会、提名委员会等四个专门委员会，并审议通过了各专门委员会相应的工作制度。全体董事认真出席董事会和股东大会，积极参加相关培训，熟悉有关法律法规，勤勉尽责。

（四）关于监事和监事会

公司严格按照《公司法》和《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，规范监事会的召集、召开和表决，公司监事认真履行职务，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

（五）关于绩效评价与激励约束机制

公司已经建立较为有效的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，形成了一支高效率的团队。目前，公司通过公司业绩、生产、销售相关指标及安全运营、本职工作完成情况进行综合考评，有效激发了员工的积极性和创造性。但公司目前还没有实施股权激励机制措施。

（六）关于相关利益者

公司积极与相关利益者合作，能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，加强与各方的沟通和交流，以实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，从而推动公司持续、稳定、健康地发展。

（七）关于信息披露与透明度

公司制定了《信息披露事务管理制度》和《投资者关系管理制度》，严格遵守各项关于信息披露的有关要求，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，指定公司董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，真实、准确、完整、及时的披露有关信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
肖志伟	广州通思源生物技术公司 100% 股权并对其进行吸收合并	68	广州通思源生物技术有限公司正在办理税务评估、资产评估、财产清查等工商注销事宜	无重大影响	无重大影响		否	不适用		不适用

2、出售资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
罗东	闲置设备	2014年6月30日	21.93	-74.82	闲置设备处置,对公司生产经营无重大影响		协议定价	否	不适用				不适用

六、公司股权激励的实施情况及其影响

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的可同类交易市价	披露日期	披露索引
黄冈永安医疗器械有限公司	公司控股股东及实际控制人控制的企业	采购设备	受让资产	根据市场价格定价	1,083,760.68	108.38	1.43%	电汇		2013年10月20日	2013-39
合计				--	--	108.38	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用							

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司与关联方黄冈永安药业签署的《技术合作框架协议》于2014年4月25日期满，鉴于交易双方技术开发合作仍在进行，并根据公司技术研发及生产的需求，2014年4月24日，公司第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司与关联方续签〈技术合作框架协议〉的议案》，同意续签《技术合作框架协议》，合同有效期限为一年。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《与黄冈永安药业有限公司续签关于技术合作框架协议的公告》	2014年04月26日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司将一处闲置场地以每年80万元的价格租赁给湖北凌安科技有限公司。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
潜江永安药业股份有限公司	湖北凌安科技有限公司	2014年05月23日					公司对凌安科技环氧乙烷产品的基本供货量为每日60吨,交易价格经双方友好协商,参照中石化华中销售分公司出厂价上浮不超过100元/吨作为本次交易的含税出厂价。	23,300	否		截至2014年6月30日,公司销售给凌安科技环氧乙烷1504吨,实现销售收入1634.64万元

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无			无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无			无
资产重组时所作承诺	无	无			无
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人及其他股东	<p>第一大股东和实际控制人陈勇、法人股东黄冈永安承诺：自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理首次公开发行前本人持有的发行人股份，也不由发行人回购本人持有的上述股份；公司其他股东均承诺：自发行人股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理发行人首次公开发行前本人持有的发行人股份，也不由发行人回购本人持有的上述股份。同时作为担任公司董事、监事、高级管理人员的陈勇、罗成</p>	2010 年 02 月 22 日		报告期内，上述股东均遵守了上述承诺。

	<p>龙、张敬兵、马学芳、陈春松、何顶新、吴国森、宋颂、李聘、李剑、董世豪、吕新武 12 名股东还均承诺：除上述锁定期外，在任职期间每年转让的股份不超过本人所持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人所持有的发行人股份；在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占其所持有发行人股票总数的比例不超过 50%。陈勇先生已于 2007 年 9 月 1 日向本公司出具关于避免同业竞争的《承诺函》，具体如下：“本人在作为潜江永安药业股份有限公司的股东或实际控制人期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其</p>			
--	--	--	--	--

	<p>他权益)直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动,不以任何方式从事或参与生产任何与股份公司产品相同、相似或可以取代股份公司产品的业务或活动。若违反上述承诺,本人愿意赔偿股份公司因此受到的全部损失(包括直接损失和间接损失)”。黄冈永安药业有限公司于 2007 年 9 月 1 日向本公司出具关于避免同业竞争的《承诺函》,具体如下:“本公司在作为潜江永安药业股份有限公司的股东期间和/或本公司股东、本公司的实际控制人在作为潜江永安药业股份有限公司的股东期间,不会在中国境内或境外,以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益)直</p>			
--	--	--	--	--

		接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动, 不以任何方式从事或参与生产任何与股份公司产品相同、相似或可以取代股份公司产品的业务或活动。若违反上述承诺, 本公司愿意赔偿股份公司因此受到的全部损失(包括直接损失和间接损失)。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司其他重大事项信息披露索引：

披露日期	公告名称	公告编号	披露媒体
2014 年 1 月 4 日	《关于全资子公司“牛磺酸下游系列产品生产建设项目”进展情况的公告》	2014-01	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2014 年 4 月 26 日	《与黄冈永安药业有限公司续签关于技术合作框架协议的公告》	2014-14	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2014 年 4 月 26 日	《关于使用部分募集资金对牛磺酸下游系列产品生产建设项目追加投资的公告》	2014-15	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2014 年 6 月 5 日	《关于向全资子公司提供借款的公告》	2014-25	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2014 年 7 月 4 日	《关于酒精法生产环氧乙烷项目进展情况的公告》	2014-28	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	47,596,875	25.45%				1,054,625	1,054,625	48,651,500	26.02%
3、其他内资持股	47,596,875	25.45%				1,054,625	1,054,625	48,651,500	26.02%
其中：境内法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境内自然人持股	47,596,875	25.45%				1,054,625	1,054,625	48,651,500	26.02%
二、无限售条件股份	139,403,125	74.55%				-1,054,625	-1,054,625	138,348,500	73.98%
1、人民币普通股	139,403,125	74.55%				-1,054,625	-1,054,625	138,348,500	73.98%
三、股份总数	187,000,000	100.00%				0	0	187,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2014年5月22日，公司董事罗成龙先生离职。根据公司董事、监事、高级管理人员离职后半年内不得转让其所持有发行人股份的相关规定及其本人作出的相关承诺，罗成龙先生所持有本公司股份在报告期内全部锁定限售。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	19,076		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
陈勇	境内自然人	22.63%	42,312,000	0	31,734,000	10,578,000		
罗成龙	境内自然人	7.72%	14,432,000	0	14,432,000	0		
黄冈永安药业有限公司	境内非国有法人	5.36%	10,019,488	0	0	10,019,488		
何顶新	境内自然人	2.53%	4,727,250	0	0	4,727,250		
宋颂	境内自然人	2.24%	4,183,884	-113,000	0	4,183,884		
陈春松	境内自然人	1.94%	3,634,650	0	0	3,634,650		
马学芳	境内自然人	1.94%	3,629,900	-5,428,100	0	3,629,900		
中国工商银行股份有限公司-富国医疗保健行业股票型证券投资基金	其他	0.84%	1,563,444	1,563,444	0	1,563,444		
吴国森	境内自然人	0.54%	1,000,500	0	750,375	250,125		
何光明	境内自然人	0.46%	860,000	100,000	0	860,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十大股东中陈勇先生系黄冈永安药业有限公司控股股东;未知其他股东相互之间是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		

		股份种类	数量
陈勇	10,578,000	人民币普通股	10,578,000
黄冈永安药业有限公司	10,019,488	人民币普通股	10,019,488
何顶新	4,727,250	人民币普通股	4,727,250
宋颂	4,183,884	人民币普通股	4,183,884
陈春松	3,634,650	人民币普通股	3,634,650
马学芳	3,629,900	人民币普通股	3,629,900
中国工商银行股份有限公司－富国医疗保健行业股票型证券投资基金	1,563,444	人民币普通股	1,563,444
何光明	860,000	人民币普通股	860,000
曾惜娟	610,000	人民币普通股	610,000
常建宝	595,076	人民币普通股	595,076
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前十大股东中陈勇先生系黄冈永安药业有限公司控股股东；未知其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
吕金朝	财务总监	任免	2014 年 04 月 21 日	工作变动
吴玉熙	董事	被选举	2014 年 04 月 21 日	公司发展需要
罗成龙	董事	离任	2014 年 05 月 22 日	个人原因
吴晓波	董秘、财务总监	聘任	2014 年 05 月 22 日	公司发展需要

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：潜江永安药业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	121,681,869.10	124,128,828.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	5,560,000.00	5,461,770.00
应收账款	68,186,983.48	47,595,109.29
预付款项	35,844,407.84	69,131,922.93
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,817,615.89	1,228,231.14
应收股利		
其他应收款	10,052,987.59	11,574,909.70
买入返售金融资产		
存货	29,305,540.93	25,964,794.31
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	170,000,000.00	210,000,000.00
流动资产合计	443,449,404.83	495,085,566.30

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	605,019,198.50	591,158,692.95
在建工程	46,549,097.30	23,776,020.83
工程物资	2,573,065.84	6,228,050.12
固定资产清理	1,672,195.57	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	80,908,369.24	81,818,076.32
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,158,177.75	4,286,701.31
其他非流动资产		
非流动资产合计	740,880,104.20	707,267,541.53
资产总计	1,184,329,509.03	1,202,353,107.83
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	40,453,246.89	69,213,112.35
预收款项	8,467,838.74	9,871,485.72
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,663,522.11	5,763,396.78
应交税费	-1,944,593.84	2,766,107.07

应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,786,391.54	1,485,450.24
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		
流动负债合计	58,426,405.44	89,099,552.16
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	422,642.38	184,234.17
其他非流动负债	30,672,962.19	33,219,000.93
非流动负债合计	31,095,604.57	33,403,235.10
负债合计	89,522,010.01	122,502,787.26
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	187,000,000.00	187,000,000.00
资本公积	604,566,523.38	604,566,523.38
减：库存股		
专项储备	1,642,811.60	302,317.42
盈余公积	50,178,838.57	50,178,838.57
一般风险准备		
未分配利润	251,656,603.57	238,106,715.66
外币报表折算差额	-237,278.10	-304,074.46
归属于母公司所有者权益合计	1,094,807,499.02	1,079,850,320.57
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	1,094,807,499.02	1,079,850,320.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,184,329,509.03	1,202,353,107.83

法定代表人：陈勇

主管会计工作负责人：吴晓波

会计机构负责人：汪玉兰

2、母公司资产负债表

编制单位：潜江永安药业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	112,579,229.26	108,894,406.40
交易性金融资产		
应收票据	5,560,000.00	5,461,770.00
应收账款	67,436,738.12	47,533,002.79
预付款项	33,069,685.72	66,510,278.08
应收利息	2,817,615.89	1,228,231.14
应收股利		
其他应收款	34,176,275.40	17,580,977.52
存货	26,003,899.28	24,957,338.76
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	170,000,000.00	210,000,000.00
流动资产合计	451,643,443.67	482,166,004.69
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	120,109,440.00	120,109,440.00
投资性房地产		
固定资产	549,551,601.67	539,533,298.08
在建工程	17,435,271.80	5,300,225.03
工程物资	2,567,970.02	6,210,121.36
固定资产清理	1,672,195.57	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	59,599,041.70	60,476,901.12
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	4,157,849.71	4,286,373.27
其他非流动资产		
非流动资产合计	755,093,370.47	735,916,358.86
资产总计	1,206,736,814.14	1,218,082,363.55
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	35,049,021.38	64,856,940.21
预收款项	8,201,468.73	9,871,485.72
应付职工薪酬	5,548,989.08	4,845,876.08
应交税费	3,112,107.55	7,599,969.00
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,177,587.70	3,847,630.93
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	60,089,174.44	91,021,901.94
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		
递延所得税负债	422,642.38	184,234.17
其他非流动负债	30,672,962.19	33,219,000.93
非流动负债合计	31,095,604.57	33,403,235.10
负债合计	91,184,779.01	124,425,137.04
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	187,000,000.00	187,000,000.00
资本公积	604,566,523.38	604,566,523.38
减：库存股		
专项储备	1,642,811.60	302,317.42

盈余公积	50,178,838.57	50,178,838.57
一般风险准备		
未分配利润	272,163,861.58	251,609,547.14
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,115,552,035.13	1,093,657,226.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,206,736,814.14	1,218,082,363.55

法定代表人：陈勇

主管会计工作负责人：吴晓波

会计机构负责人：汪玉兰

3、合并利润表

编制单位：潜江永安药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	278,898,090.18	239,698,731.43
其中：营业收入	278,898,090.18	239,698,731.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	261,964,956.20	222,083,967.66
其中：营业成本	228,274,960.85	186,478,474.28
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	835,114.07	1,796,381.17
销售费用	12,377,504.71	14,948,097.75
管理费用	19,547,559.69	19,549,842.90
财务费用	-1,412,117.59	676,164.40
资产减值损失	2,341,934.47	-1,364,992.84
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）	5,683,894.37	2,934,249.85
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）	22,617,028.35	20,549,013.62
加：营业外收入	2,576,941.60	2,975,381.25
减：营业外支出	1,071,220.04	18,167.28
其中：非流动资产处置损失	748,220.04	18,167.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,122,749.91	23,506,227.59
减：所得税费用	4,962,862.00	4,096,675.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,159,887.91	19,409,552.39
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	19,159,887.91	19,409,552.39
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.10	0.10
（二）稀释每股收益	0.10	0.10
七、其他综合收益	66,796.36	-147,623.73
八、综合收益总额	19,226,684.27	19,261,928.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,226,684.27	19,261,928.66
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：陈勇

主管会计工作负责人：吴晓波

会计机构负责人：汪玉兰

4、母公司利润表

编制单位：潜江永安药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	275,942,974.76	236,630,996.35
减：营业成本	227,629,123.31	183,023,060.76

营业税金及附加	834,562.41	1,796,381.17
销售费用	9,211,780.35	13,529,878.09
管理费用	13,592,798.25	16,629,394.03
财务费用	-1,396,963.13	1,132,139.35
资产减值损失	2,253,513.06	-1,403,472.90
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）	5,683,894.37	2,934,249.85
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）	29,502,054.88	24,857,865.70
加：营业外收入	2,576,341.60	2,974,581.25
减：营业外支出	951,220.04	18,167.28
其中：非流动资产处置损失	748,220.04	18,167.28
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	31,127,176.44	27,814,279.67
减：所得税费用	4,962,862.00	4,096,675.20
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	26,164,314.44	23,717,604.47
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	26,164,314.44	23,717,604.47

法定代表人：陈勇

主管会计工作负责人：吴晓波

会计机构负责人：汪玉兰

5、合并现金流量表

编制单位：潜江永安药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	271,803,768.34	261,939,013.82
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	13,494,575.80	5,800,222.41
收到其他与经营活动有关的现金	592,674.26	4,812,589.27
经营活动现金流入小计	285,891,018.40	272,551,825.50
购买商品、接受劳务支付的现金	228,505,079.93	201,584,937.70
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	30,818,167.71	26,803,797.26
支付的各项税费	12,265,936.80	16,836,352.81
支付其他与经营活动有关的现金	15,383,064.87	17,791,922.79
经营活动现金流出小计	286,972,249.31	263,017,010.56
经营活动产生的现金流量净额	-1,081,230.91	9,534,814.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	210,000,000.00	180,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	4,029,369.86	3,457,527.25
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	214,029,369.86	183,457,527.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,882,667.43	57,865,779.51

投资支付的现金	170,000,000.00	140,000,000.00
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	209,882,667.43	197,865,779.51
投资活动产生的现金流量净额	4,146,702.43	-14,408,252.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,524,884.00	39,376,942.92
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	5,524,884.00	39,376,942.92
筹资活动产生的现金流量净额	-5,524,884.00	-39,376,942.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	12,452.65	-41,958.47
五、现金及现金等价物净增加额	-2,446,959.83	-44,292,338.71
加：期初现金及现金等价物余额	124,128,828.93	220,823,320.41
六、期末现金及现金等价物余额	121,681,869.10	176,530,981.70

法定代表人：陈勇

主管会计工作负责人：吴晓波

会计机构负责人：汪玉兰

6、母公司现金流量表

编制单位：潜江永安药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	268,810,904.57	259,475,013.82
收到的税费返还	13,494,575.80	5,800,222.41
收到其他与经营活动有关的现金	519,610.09	6,819,104.98
经营活动现金流入小计	282,825,090.46	272,094,341.21
购买商品、接受劳务支付的现金	226,296,704.28	201,289,114.18
支付给职工以及为职工支付的现金	27,212,251.01	25,234,670.63
支付的各项税费	12,137,126.43	16,724,752.01
支付其他与经营活动有关的现金	10,429,605.30	23,707,613.42
经营活动现金流出小计	276,075,687.02	266,956,150.24
经营活动产生的现金流量净额	6,749,403.44	5,138,190.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	210,000,000.00	180,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	4,029,369.86	3,457,527.25
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	214,029,369.86	183,457,527.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,570,080.83	42,896,057.14
投资支付的现金	170,000,000.00	140,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	19,000,000.00	
投资活动现金流出小计	211,570,080.83	182,896,057.14
投资活动产生的现金流量净额	2,459,289.03	561,470.11
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	5,524,884.00	39,376,942.92
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	5,524,884.00	39,376,942.92
筹资活动产生的现金流量净额	-5,524,884.00	-39,376,942.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,014.39	-2,276.26
五、现金及现金等价物净增加额	3,684,822.86	-33,679,558.10
加：期初现金及现金等价物余额	108,894,406.40	185,075,715.95
六、期末现金及现金等价物余额	112,579,229.26	151,396,157.85

法定代表人：陈勇

主管会计工作负责人：吴晓波

会计机构负责人：汪玉兰

7、合并所有者权益变动表

编制单位：潜江永安药业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	187,000,000.00	604,566,523.38		302,317.42	50,178,838.57		238,106,715.66	-304,074.46		1,079,850,320.57
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	187,000,000.00	604,566,523.38		302,317.42	50,178,838.57		238,106,715.66	-304,074.46		1,079,850,320.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				1,340,494.18			13,549,887.91	66,796.36		14,957,178.45
（一）净利润							19,159,887.91			19,159,887.91
（二）其他综合收益								66,796.36		66,796.36
上述（一）和（二）小计							19,159,887.91	66,796.36		19,226,684.27

(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						-5,610,000.00			-5,610,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-5,610,000.00			-5,610,000.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备				1,340,494.18					1,340,494.18
1. 本期提取				1,371,400.48					1,371,400.48
2. 本期使用				-30,906.30					-30,906.30
(七) 其他									
四、本期期末余额	187,000,000.00	604,566,523.38		1,642,811.60	50,178,838.57		251,656,603.57	-237,278.10	1,094,807,499.02

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	187,000,000.00	604,566,523.38			46,784,870.90		255,894,071.01	-51,425.25		1,094,194,040.04

加：同一控制下企业合并产生的追溯调整									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	187,000,000.00	604,566,523.38			46,784,870.90		255,894,071.01	-51,425.25	1,094,194,040.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				302,317.42	3,393,967.67		-17,787,355.35	-252,649.21	-14,343,719.47
（一）净利润							23,006,612.32		23,006,612.32
（二）其他综合收益								-252,649.21	-252,649.21
上述（一）和（二）小计							23,006,612.32	-252,649.21	22,753,963.11
（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					3,393,967.67		-40,793,967.67		-37,400,000.00
1. 提取盈余公积					3,393,967.67		-3,393,967.67		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-37,400,000.00		-37,400,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备				302,317.42					302,317.42

1. 本期提取				473,729.95					473,729.95
2. 本期使用				-171,412.53					-171,412.53
(七) 其他									
四、本期期末余额	187,000,000.00	604,566,523.38		302,317.42	50,178,838.57		238,106,715.66	-304,074.46	1,079,850,320.57

法定代表人：陈勇

主管会计工作负责人：吴晓波

会计机构负责人：汪玉兰

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：潜江永安药业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	187,000,000.00	604,566,523.38		302,317.42	50,178,838.57		251,609,547.14	1,093,657,226.51
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	187,000,000.00	604,566,523.38		302,317.42	50,178,838.57		251,609,547.14	1,093,657,226.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,340,494.18			20,554,314.44	21,894,808.62
（一）净利润							26,164,314.44	26,164,314.44
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							26,164,314.44	26,164,314.44
（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							-5,610,000.00	-5,610,000.00

							00	00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-5,610,000.00	-5,610,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				1,340,494.18				1,340,494.18
1. 本期提取				1,371,400.48				1,371,400.48
2. 本期使用				-30,906.30				-30,906.30
（七）其他								
四、本期期末余额	187,000,000.00	604,566,523.38		1,642,811.60	50,178,838.57		272,163,861.58	1,115,552,035.13

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	187,000,000.00	604,566,523.38			46,713,482.16		257,821,339.50	1,096,101,345.04
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	187,000,000.00	604,566,523.38			46,713,482.16		257,821,339.50	1,096,101,345.04
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）				302,317.42	3,465,356.41		-6,211,792.36	-2,444,118.53
（一）净利润							34,653,564.05	34,653,564.05
（二）其他综合收益								

上述（一）和（二）小计							34,653,564.05	34,653,564.05
（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					3,465,356.41		-40,865,356.41	-37,400,000.00
1. 提取盈余公积					3,465,356.41		-3,465,356.41	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-37,400,000.00	-37,400,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				302,317.42				302,317.42
1. 本期提取				473,729.95				473,729.95
2. 本期使用				-171,412.53				-171,412.53
（七）其他								
四、本期期末余额	187,000,000.00	604,566,523.38		302,317.42	50,178,838.57		251,609,547.14	1,093,657,226.51

法定代表人：陈勇

主管会计工作负责人：吴晓波

会计机构负责人：汪玉兰

三、公司基本情况

潜江永安药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由潜江永安药业有限公司以2005年12月31日为基准日，采用整体变更方式设立的股份有限公司，于2006年4月14日在潜江市工商行政管理局办妥变更登记手续。

根据公司2009年12月18日临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]162号”文《关于核准潜江永安药业股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，公司向社会公开发行人民币普通股2,350万股(每股面值1元)，发行后，公司注册资本为人民币9,350.00万元。

根据2010年度股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司以资本公积转增股本9,350万股。转增后，公司注册资本变更为18,700.00万元。

公司属于化工医药行业下的原料药生产企业。经营范围：原料药—牛磺酸、吡诺克辛钠自产自销。一般经营项目：经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；开展本企业的进料加工和“三来一补”业务。

公司地址：潜江市泽口经济开发区竹泽路16号

法人代表：陈勇

注册资本：人民币壹亿捌仟柒佰万元整

企业法人注册号：429005000012421

公司的基本组织结构为：股东大会是公司的最高权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构，总经理负责公司的日常经营管理工作。公司下设总经理办公室、人力资源部、供应部、销售部、牛磺酸事业部、环氧乙烷事业部、质量技术部、计划财务部、行政事务部、安环部、审计法务等部门。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定的披露规定编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司2014年6月30日的财务状况以及2014年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

3、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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直接相关费用计入当期损益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。在合并财务报表

中，对于合并日之前取得的对被合并方的股权以及合并日新取得的对被合并方的股权，按照其在合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为合并日初始投资成本，合并日初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益；以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

（1）“一揽子交易”的判断原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）“一揽子交易”的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额

确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益；对于失去控制权时的交易，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额按照《关于不丧失控制权情况下处置部分对子公司投资会计处理的复函》（财会便[2009]14号）的规定计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，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，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具划分为金融资产或金融负债。

(1) 金融工具的分类

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（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债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负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企

业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，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，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，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；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（4）金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

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

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当

期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	单项金额重大但不用单项计提坏账准备和单项金额不重大且风险不大的款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	50.00%	50.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

12、存货**(1) 存货的分类**

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

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价

（4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

（1）投资成本的确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由

投资双方或若干方共同决定的情形。②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；②. 参与被投资单位的政策制定过程；③. 向被投资单位派出管理人员；④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

14、投资性房地产

（1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式或公允价值模式进行后续计量。

（2）采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（3）采用公允价值模式核算政策

披露采用该项会计政策的依据，包括认定投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场的依据；公司能够从房地产交易市场取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值进行估计的依据；同时说明对投资性房地产的公允价值进

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(3) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	15-35	5.00%	6.33-2.71
机器设备	10	5.00%	9.50
运输设备	8	5.00%	11.88
其他设备	5-10	5.00%	19.00-9.50

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

(5) 其他说明

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成； ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业； ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生； ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回

金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化期间

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

(3) 暂停资本化期间

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

18、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 无形资产减值准备的计提

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、长期待摊费用

本公司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。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。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）确认让渡资产使用权收入的依据

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（3）确认提供劳务收入的依据

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

22、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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) 会计政策

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：用于企业购建固定资产、无形资产等长期资产相关的补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：用于企业已发生的或以后期间将发生的相关费用或损失的补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：未明确规定补助对象的，本公司直接划分为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。在收到款项并取得财政资金支付凭证时为政府补助的确认时点。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。(2) 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(2) 确认递延所得税负债的依据

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。(2) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

24、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

本期公司无会计政策变更和会计估计变更情况。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

本期公司无前期会计差错更正情况。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

本期公司无前期会计差错更正情况。

25、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本期公司无前期会计差错更正情况。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额	17%
城市维护建设税	当期实际缴纳的流转税额及当期经审批免抵的增值税额之和	7%
企业所得税	当期应纳税所得额	15%
教育费附加	当期实际缴纳的流转税额及当期经审批免抵的增值税额之和	3%
堤防费	当期实际缴纳的流转税额及当期经审批免抵的增值税额之和	2%
地方教育附加	当期实际缴纳的流转税额及当期经审批免抵的增值税额之和	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

2011年公司通过了高新技术企业复审，并于2012年2月24日取得了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号为GF201142000377，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，2011年至2013年公司继续享受15%的企业所得税税率。

3、其他说明

注：公司向中国境外销售牛磺酸享受国家关于出口货物的增值税“免、抵、退”优惠政策，本期公司向境外销售牛磺酸的增值税出口退税率为9%。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司

													年初所有者权益中所享有份额后的余额
永安康健药业（武汉）有限公司	一级子公司	湖北武汉	制造业	11000 万元人民币	药品、保健品、食品、食品添加剂、化工产品的研发，化工原料及设备销售	110,000,000.00		100.00 %	100.00 %	是			
雅安农业投资（柬埔寨）有限公司	一级子公司	柬埔寨金边	农业	320 万美元	农作物木薯的种植、加工、销售及相关进出口贸易	10,194,440.00		100.00 %	100.00 %	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

注：武汉雅安药业有限公司在2013年1月正式更名为永安康健药业（武汉）有限公司。

（2）同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该

													子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----------------------

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

公司无同一控制下企业合并取得的子公司。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

公司无非同一控制下企业合并取得的子公司。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

4、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率近似的汇率折算。

利润表中的收入、费用和现金流量项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	39,261.55	--	--	57,343.98
人民币	--	--	25,941.48	--	--	47,612.35
美 元	2,164.88	6.1528	13,320.07	1,596.16	6.0969	9,731.63
银行存款：	--	--	121,642,607.55	--	--	124,071,484.95
人民币	--	--	120,559,575.32	--	--	122,451,238.12
美 元	176,022.66	6.1528	1,083,032.23	265,749.29	6.0969	1,620,246.83
合计	--	--	121,681,869.10	--	--	124,128,828.93

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

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,560,000.00	5,461,770.00
合计	5,560,000.00	5,461,770.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

3、应收利息**(1) 应收利息**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
利息	1,228,231.14	1,589,384.75		2,817,615.89
合计	1,228,231.14	1,589,384.75		2,817,615.89

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明**4、应收账款****(1) 应收账款按种类披露**

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	71,895,367.18	100.00%	3,708,383.70	5.16%	50,219,710.13	100.00%	2,624,600.84	5.23%
组合小计	71,895,367.18	100.00%	3,708,383.70	5.16%	50,219,710.13	100.00%	2,624,600.84	5.23%
合计	71,895,367.18	--	3,708,383.70	--	50,219,710.13	--	2,624,600.84	--

应收账款种类的说明

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为100万元以上（含100万元）的客户应收账款。按组合计提坏账准备的应收账款是指单项金额重大但不用单项计提坏账准备和单项金额不重大且风险不大的应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内	71,339,522.21	99.23%	3,566,976.12	49,663,865.16	98.89%	2,483,193.26
1年以内小计	71,339,522.21	99.23%	3,566,976.12	49,663,865.16	98.89%	2,483,193.26
1至2年	340,506.90	0.47%	34,050.69	340,506.90	0.68%	34,050.69
2至3年	1,560.74		468.22	1,560.74		468.22
3年以上	213,777.33	0.30%	106,888.67	213,777.33	0.43%	106,888.67
合计	71,895,367.18	--	3,708,383.70	50,219,710.13	--	2,624,600.84

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
1.客户 1	客户	13,537,041.04	1 年以内	18.83%
2.客户 2	客户	7,270,911.43	1 年以内	10.11%
3.客户 3	客户	5,667,679.37	1 年以内	7.88%
4.客户 4	客户	4,406,758.42	1 年以内	6.13%
5.客户 5	客户	4,208,515.20	1 年以内	5.85%
合计	--	35,090,905.46	--	48.80%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
------	--------	----	------------

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					2,760,444.85	18.80%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,980,294.76	96.88%	2,927,307.17	22.55%	11,506,157.27	78.36%	2,691,692.42	23.39%
组合小计	12,980,294.76	96.88%	2,927,307.17	22.55%	11,506,157.27	78.36%	2,691,692.42	23.39%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	417,650.00	3.12%	417,650.00	100.00%	417,650.00	2.84%	417,650.00	100.00%
合计	13,397,944.76	--	3,344,957.17	--	14,684,252.12	--	3,109,342.42	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	3,475,340.55	26.77%	173,767.03	2,435,320.15	21.16%	121,766.01
1 年以内小计	3,475,340.55	26.77%	173,767.03	2,435,320.15	21.16%	121,766.01
1 至 2 年	2,513,730.41	19.37%	251,373.04	2,513,730.41	21.85%	251,373.04
2 至 3 年	4,971,296.77	38.30%	1,491,389.03	4,800,000.00	41.72%	1,440,000.00
3 年以上	2,019,927.03	15.56%	1,010,778.07	1,757,106.71	15.27%	878,553.37
合计	12,980,294.76	--	2,927,307.17	11,506,157.27	--	2,691,692.42

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
往来款	417,650.00	417,650.00	100.00%	预计难以收回
合计	417,650.00	417,650.00	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
个人	1,353,616.00	应收资产出售款	10.10%
合计	1,353,616.00	--	10.10%

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
1. 政府部门 1	政府部门	6,500,000.00	1-2 年 2-3 年 3 年以上	48.51%
2. 个人	非关联方	1,353,616.00	1 年以内	10.10%
3. 员工 1	员工	502,867.60	1 年以内	3.75%
4. 员工 2	员工	394,607.81	1 年以内	2.95%
5. 政府部门 2	政府部门	272,650.00	3 年以上	2.04%
合计	--	9,023,741.41	--	67.35%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(9) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	25,812,529.30	72.01%	48,014,172.01	69.45%
1至2年	3,199,951.65	8.93%	20,555,730.92	29.73%
2至3年	6,831,926.89	19.06%	562,020.00	0.82%
合计	35,844,407.84	--	69,131,922.93	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
1.供应商 1	供应商	18,493,089.66	1年以内	发票未到
2.供应商 2	供应商	6,081,754.00	2-3年	发票未到
3.供应商 3	供应商	3,197,569.89	1年以内	发票未到
4.供应商 4	供应商	1,144,107.56	1年以内	发票未到
5.供应商 5	供应商	1,100,000.00	1-2年	发票未到
合计	--	30,016,521.11	--	--

预付款项主要单位的说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,619,631.78		18,619,631.78	16,754,705.70		16,754,705.70
在产品	745,989.70		745,989.70			
库存商品	10,419,900.73	479,981.28	9,939,919.45	9,953,559.87	743,471.26	9,210,088.61
合计	29,785,522.21	479,981.28	29,305,540.93	26,708,265.57	743,471.26	25,964,794.31

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	743,471.26	1,022,536.86		1,286,026.84	479,981.28
合计	743,471.26	1,022,536.86		1,286,026.84	479,981.28

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	可变现净值小于账面价值		

存货的说明

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
人民币结构性理财产品	170,000,000.00	210,000,000.00
合计	170,000,000.00	210,000,000.00

其他流动资产说明

注1：期末公司在中国工商银行股份有限公司潜江江汉路支行购买了二单人民币结构性理财产品金额为40,000,000.00元，预期收益率5.00-5.10%；

注2：期末公司在中国光大银行股份有限公司武汉徐东支行购买了二单人民币结构性理财产品金额为100,000,000.00元，

预期收益率5.00- 5.70%；

注3：2013年11月28日公司在中国建设银行股份有限公司潜江解放路支行购买了30,000,000.00元的人民币结构性理财产品，到期日为2014年11月26日，预期收益率为5.20%。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	696,808,438.79	37,867,141.69		3,996,205.21	730,679,375.27
其中：房屋及建筑物	174,107,687.67	4,938,788.00			179,046,475.67
机器设备	505,961,934.42	32,473,517.72		3,954,906.21	534,480,545.93
运输工具	6,713,303.30	220,825.00		41,299.00	6,892,829.30
其他	10,025,513.40	234,010.97			10,259,524.37
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	105,649,745.84	21,409,550.12		1,399,119.19	125,660,176.77
其中：房屋及建筑物	16,412,658.35	4,218,725.23			20,631,383.58
机器设备	81,053,105.32	16,791,097.50		1,366,001.53	96,478,201.29
运输工具	4,114,141.66	135,454.99		33,117.66	4,216,478.99
其他	4,069,840.51	264,272.40			4,334,112.91
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	591,158,692.95	--			605,019,198.50
其他		--			
其他		--			
五、固定资产账面价值合计	591,158,692.95	--			605,019,198.50
其中：房屋及建筑物	157,695,029.32	--			158,415,092.09
机器设备	424,908,829.10	--			438,002,344.64
运输工具	2,599,161.64	--			2,676,350.31
其他	5,955,672.89	--			5,925,411.46

本期折旧额 21,409,550.12 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 37,595,465.98 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注

房屋及建筑物	2,130,069.14	112,424.49		2,017,664.65	
机器设备	4,452,141.97	1,029,376.35		3,422,765.62	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
厂房	718,785.19

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
公司牛磺酸项目、亚纳项目相关房屋及构筑物	产权正在办理中	2015-6-30
环氧乙烷项目相关房屋及构筑物	产权正在办理中	2015-6-30
牛磺酸下游系列产品项目相关房屋及构筑物	产权正在办理中	2014-12-31

固定资产说明

注1：本期折旧额为21,409,550.12元。

注2：本期由在建工程转入固定资产的金额为37,595,465.98元。

注3：期末固定资产无抵押、担保情况。

10、在建工程**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
牛磺酸下游系列产品项目	29,113,825.50		29,113,825.50	18,475,795.80		18,475,795.80
酒精法生产环氧乙烷项目				3,930,470.89		3,930,470.89
零星改造工程	17,435,271.80		17,435,271.80	1,369,754.14		1,369,754.14
合计	46,549,097.30		46,549,097.30	23,776,020.83		23,776,020.83

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名	预算数	期初数	本期增	转入固	其他减	工程投 入占预	工程进	利息资 本化累	其中：本 期利息	本期利 息资本	资金来	期末数
-----	-----	-----	-----	-----	-----	------------	-----	------------	-------------	------------	-----	-----

称			加	定资产	少	算比例	度	计金额	资本化	化率	源	
牛磺酸 下游系 列产品 项目	62,000,0 00.00	18,475,7 95.80	15,750,2 39.92	5,112,21 0.22		131.74%	100				募投	29,113,8 25.50
酒精法 生产环 氧乙烷 项目	458,670, 000.00	3,930,47 0.89		3,930,47 0.89		86.62%	100				募投 自 有	
合计	520,670, 000.00	22,406,2 66.69	15,750,2 39.92	9,042,68 1.11		--	--			--	--	29,113,8 25.50

在建工程项目变动情况的说明

11、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用设备	6,209,028.06	11,597,946.23	15,379,413.81	2,427,560.48
专用材料	19,022.06	248,573.58	122,090.28	145,505.36
合计	6,228,050.12	11,846,519.81	15,501,504.09	2,573,065.84

工程物资的说明

12、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
设备		1,672,195.57	闲置资产处置
合计		1,672,195.57	--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	90,532,651.77	307,592.73		90,840,244.50
土地使用权-潜江	56,254,343.10			56,254,343.10

土地使用权-武汉	22,464,395.00			22,464,395.00
商标著作权		150,000.00		150,000.00
财务软件	219,943.39	157,592.73		377,536.12
专有技术-纯氧燃硫制取亚硫酸氢钠技术	350,000.00			350,000.00
专有技术-联苯乙酸制备方法	200,000.00			200,000.00
专用技术-乙醇制环氧乙烷法	10,586,856.00			10,586,856.00
EO 项目排污权	457,114.28			457,114.28
二、累计摊销合计	8,714,575.45	1,217,299.81		9,931,875.26
土地使用权-潜江	7,016,614.52	568,224.96		7,584,839.48
土地使用权-武汉	1,123,219.80	224,643.96		1,347,863.76
商标著作权		7,061.25		7,061.25
财务软件	30,233.99	17,868.76		48,102.75
专有技术-纯氧燃硫制取亚硫酸氢钠技术	84,583.14	17,499.96		102,083.10
专有技术-联苯乙酸制备方法	29,166.48	6,249.96		35,416.44
专用技术-乙醇制环氧乙烷法	411,711.09	352,895.22		764,606.31
EO 项目排污权	19,046.43	22,855.74		41,902.17
三、无形资产账面净值合计	81,818,076.32	-909,707.08		80,908,369.24
土地使用权-潜江	49,237,728.58			48,669,503.62
土地使用权-武汉	21,341,175.20			21,116,531.24
商标著作权				142,938.75
财务软件	189,709.40			329,433.37
专有技术-纯氧燃硫制取亚硫酸氢钠技术	265,416.86			247,916.90
专有技术-联苯乙酸制备方法	170,833.52			164,583.56
专用技术-乙醇制环氧乙烷法	10,175,144.91			9,822,249.69
EO 项目排污权	438,067.85			415,212.11
土地使用权-潜江				
土地使用权-武汉				

商标著作权				
财务软件				
专有技术-纯氧燃硫制取亚硫酸氢钠技术				
专有技术-联苯乙酸制备方法				
专用技术-乙醇制环氧乙烷法				
EO 项目排污权				
无形资产账面价值合计	81,818,076.32	-909,707.08		80,908,369.24
土地使用权-潜江	49,237,728.58			48,669,503.62
土地使用权-武汉	21,341,175.20			21,116,531.24
商标著作权				142,938.75
财务软件	189,709.40			329,433.37
专有技术-纯氧燃硫制取亚硫酸氢钠技术	265,416.86			247,916.90
专有技术-联苯乙酸制备方法	170,833.52			164,583.56
专用技术-乙醇制环氧乙烷法	10,175,144.91			9,822,249.69
EO 项目排污权	438,067.85			415,212.11

本期摊销额 1,217,299.81 元。

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,099,424.13	954,301.19
递延收益	3,058,753.62	3,332,400.12
小计	4,158,177.75	4,286,701.31
递延所得税负债：		
应收利息	422,642.38	184,234.17
小计	422,642.38	184,234.17

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
资产减值准备	204,702.75	117,593.49
合计	204,702.75	117,593.49

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
其中：应收利息	2,817,615.89	1,228,231.14
小计	2,817,615.89	1,228,231.14
可抵扣差异项目		
其中：递延收益	20,391,690.79	22,216,000.81
资产减值准备	7,328,619.40	6,359,821.03
小计	27,720,310.19	28,575,821.84

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	4,158,177.75	27,720,310.19	4,286,701.31	28,575,821.84
递延所得税负债	422,642.38	2,817,615.89	184,234.17	1,228,231.14

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

15、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	5,733,943.26	1,319,397.61			7,053,340.87
二、存货跌价准备	743,471.26	1,022,536.86		1,286,026.84	479,981.28
合计	6,477,414.52	2,341,934.47		1,286,026.84	7,533,322.15

资产减值明细情况的说明

16、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	20,108,141.56	54,641,056.38
1 至 2 年	12,269,423.99	8,405,261.90
2 至 3 年	3,075,579.85	5,825,693.08
3 年以上	5,000,101.49	341,100.99
合计	40,453,246.89	69,213,112.35

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位名称	与本公司关系	金额	未偿还的原因
1. 供应商1	供应商	2,067,340.80	设备款尚未结算
2. 供应商2	供应商	1,242,500.00	工程尚未完工
合 计	—	3,309,840.80	—

17、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	8,201,804.74	9,605,451.72
1 至 2 年	14,008.00	14,008.00

2 至 3 年	18,000.00	18,000.00
3 年以上	234,026.00	234,026.00
合计	8,467,838.74	9,871,485.72

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

18、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,700,720.83	25,294,781.96	26,095,502.79	2,900,000.00
二、职工福利费		1,200,357.62	1,200,357.62	
三、社会保险费	282,790.20	3,200,095.60	3,148,080.00	334,805.80
其中：医疗保险费		713,930.80	713,930.80	
基本养老保险费		2,018,925.10	2,018,349.10	576.00
失业保险费		200,753.58	200,753.58	
工伤保险费		176,232.82	176,232.82	
生育保险费	282,790.20	90,253.30	38,813.70	334,229.80
四、住房公积金		161,471.04	185,439.68	-23,968.64
六、其他	1,779,885.75	916,730.19	243,930.99	2,452,684.95
其中：工会经费和教育经费	1,779,885.75	916,730.19	243,930.99	2,452,684.95
合计	5,763,396.78	30,773,436.41	30,873,311.08	5,663,522.11

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 916,730.19 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

19、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-7,077,430.32	-2,458,343.54

企业所得税	4,519,666.90	4,413,864.80
个人所得税	352,882.37	435,780.22
城市维护建设税		699.76
印花税		163,354.41
房产税	158,127.72	154,441.26
土地使用税	55,610.40	55,610.40
教育费附加		299.90
堤防费		199.93
其他税费	46,549.09	199.93
合计	-1,944,593.84	2,766,107.07

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

20、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	4,904,891.32	871,454.83
1 至 2 年	267,504.81	50,361.71
2 至 3 年	50,361.71	4,631.30
3 年以上	563,633.70	559,002.40
合计	5,786,391.54	1,485,450.24

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

21、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
与资产相关的政府补助：		

8 千吨牛磺酸生产线项目	3,481,625.17	4,090,450.15
6 千吨牛磺酸生产线项目	109,999.83	131,999.85
技改扩规项目	37,500.00	45,000.00
1 万吨球形颗粒牛磺酸生产线项目	2,769,250.17	3,060,750.15
2 万吨（或 4 万吨）环氧乙烷生产线项目	13,946,837.19	14,728,050.93
牛磺酸重大工艺改进项目	2,499,999.83	2,749,999.85
增产 1 万吨牛磺酸技术改造项目	4,809,000.00	5,152,500.00
节能技术改造项目(注 1)	3,018,750.00	3,260,250.00
合计	30,672,962.19	33,219,000.93

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
8 千吨牛磺酸生产线项目	4,090,450.15		608,824.98		3,481,625.17	与资产相关
6 千吨牛磺酸生产线项目	131,999.85		22,000.02		109,999.83	与资产相关
技改扩规项目	45,000.00		7,500.00		37,500.00	与资产相关
1 万吨球形颗粒牛磺酸生产线项目	3,060,750.15		291,499.98		2,769,250.17	与资产相关
2 万吨（或 4 万吨）环氧乙烷生产线项目	14,728,050.93		781,213.74		13,946,837.19	与资产相关
牛磺酸重大工艺改进项目	2,749,999.85		250,000.02		2,499,999.83	与资产相关
增产 1 万吨牛磺酸技术改造项目	5,152,500.00		343,500.00		4,809,000.00	与资产相关
节能技术改造项目	3,260,250.00		241,500.00		3,018,750.00	与资产相关
合计	33,219,000.93		2,546,038.74		30,672,962.19	--

22、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	187,000,000.00						187,000,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

23、专项储备

专项储备情况说明

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全费用	302,317.42	1,371,400.48	30,906.30	1,642,811.60
合 计	302,317.42	1,371,400.48	30,906.30	1,642,811.60

24、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	604,566,523.38			604,566,523.38
合计	604,566,523.38			604,566,523.38

资本公积说明

25、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	50,178,838.57			50,178,838.57
合计	50,178,838.57			50,178,838.57

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

26、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	238,106,715.66	--
调整后年初未分配利润	238,106,715.66	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,159,887.91	--
应付普通股股利	5,610,000.00	
期末未分配利润	251,656,603.57	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。

- 3)、由于重大会计差错更正,影响年初未分配利润 0.00 元。
 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响年初未分配利润 0.00 元。
 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明,对于首次公开发行证券的公司,如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有,应明确予以说明;如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有,公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

27、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	278,386,426.98	236,630,996.35
其他业务收入	511,663.20	3,067,735.08
营业成本	228,274,960.85	186,478,474.28

(2) 主营业务(分行业)

单位: 元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药制造业	213,468,755.18	157,414,851.88	231,649,601.83	175,884,421.32
其他	64,917,671.80	70,735,632.18	4,981,394.52	7,138,639.44
合计	278,386,426.98	228,150,484.06	236,630,996.35	183,023,060.76

(3) 主营业务(分产品)

单位: 元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
牛磺酸	213,468,755.18	157,414,851.88	231,649,601.83	175,884,421.32
环氧乙烷	58,570,023.69	67,367,852.87	3,776,699.15	6,139,285.63
其他	6,347,648.11	3,367,779.31	1,204,695.37	999,353.81
合计	278,386,426.98	228,150,484.06	236,630,996.35	183,023,060.76

(4) 主营业务(分地区)

单位: 元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外	184,062,347.67	135,730,154.85	201,256,960.50	155,662,890.65
国内	94,324,079.31	92,420,329.21	35,374,035.85	27,360,170.11
合计	278,386,426.98	228,150,484.06	236,630,996.35	183,023,060.76

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
1.客户 1	39,278,058.55	14.08%
2.客户 2	17,842,745.19	6.40%
3.客户 3	17,663,027.89	6.33%
4.客户 4	15,843,631.49	5.68%
5.客户 5	14,158,358.44	5.08%
合计	104,785,821.56	37.57%

营业收入的说明

28、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	417,557.04	898,190.59	7%
教育费附加	178,953.01	384,938.82	3%
地方教育附加	119,302.01	256,625.88	2%
堤防费	119,302.01	256,625.88	2%
合计	835,114.07	1,796,381.17	--

营业税金及附加的说明

29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费及小车费	6,260,021.70	10,827,491.99
参展费及广告营销费	1,825,322.86	1,203,348.10
佣金、信息费	1,543,683.13	1,527,600.85
职工薪酬	1,693,611.78	915,123.94

办公费、差旅费、招待费、租赁费等	814,524.55	310,254.59
其他	240,340.69	164,278.28
合计	12,377,504.71	14,948,097.75

30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,338,044.85	13,107,542.22
办公费、差旅费、招待费、中介服务等	2,174,381.14	2,185,704.64
折旧及摊销费	3,416,315.46	1,182,185.23
税金	1,409,533.49	1,317,663.28
交通费、小车费保险费等	514,204.59	482,893.23
排污费	270,074.00	277,150.00
技术研发费	892,011.44	678,225.10
其他	532,994.72	318,479.20
合计	19,547,559.69	19,549,842.90

31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	526,934.50	3,037,220.50
汇兑损失	-1,078,281.43	3,492,038.94
手续费支出	193,098.34	221,345.96
合计	-1,412,117.59	676,164.40

32、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资取得的投资收益	5,683,894.37	2,934,249.85
合计	5,683,894.37	2,934,249.85

33、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,319,397.61	-1,364,992.84
二、存货跌价损失	1,022,536.86	
合计	2,341,934.47	-1,364,992.84

34、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,546,038.74	2,974,181.25	2,546,038.74
其他	30,902.86	1,200.00	30,902.86
合计	2,576,941.60	2,975,381.25	2,576,941.60

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
8千吨牛磺酸生产线项目	608,824.98	608,824.98	与资产相关	
6千吨牛磺酸生产线项目	22,000.02	22,000.02	与资产相关	
技改扩规项目	7,500.00	7,500.00	与资产相关	
1万吨球形颗粒牛磺酸生产线项目	291,499.98	291,499.98	与资产相关	
2万吨(或4万吨)环氧乙烷生产线项目	781,213.74	15,192.08	与资产相关	
牛磺酸重大工艺改进项目	250,000.02	250,000.02	与资产相关	
增产1万吨牛磺酸技术改造项目	343,500.00	343,500.00	与资产相关	
节能技术改造项目	241,500.00	1,328,250.00	与资产相关	
潜江市税收贡献奖		107,414.17	与收益相关	

合计	2,546,038.74	2,974,181.25	--	--
----	--------------	--------------	----	----

35、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	748,220.04	18,167.28	748,220.04
其中：固定资产处置损失	748,220.04	18,167.28	748,220.04
对外捐赠	323,000.00		323,000.00
合计	1,071,220.04	18,167.28	1,071,220.04

营业外支出说明

36、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,595,930.23	3,832,185.34
递延所得税调整	366,931.77	264,489.86
合计	4,962,862.00	4,096,675.20

37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	19,159,887.91	19,409,552.39
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	13,066,624.37	14,401,808.15
期初股份总数	S0	187,000,000	187,000,000
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	—	—
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	—	—
报告期因回购等减少股份数	Sj	—	—
报告期缩股数	Sk	—	—
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	—	—
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	—	—
发行在外的普通股加权平均数	S	187,000,000	187,000,000
基本每股收益(I)		0.10	0.10

基本每股收益(II)		0.07	0.08
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	19,159,887.91	19,409,552.39
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	13,066,624.37	14,401,808.15
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数		—	—
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		187,000,000	187,000,000
稀释每股收益(I)		0.10	0.10
稀释每股收益(II)		0.07	0.08

1、基本每股收益

基本每股收益= P0 ÷ S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益= P1 / (S0 + S1 + Si × Mi ÷ M0 - Sj × Mj ÷ M0 - Sk + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

38、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	66,796.36	-147,623.73
小计	66,796.36	-147,623.73
合计	66,796.36	-147,623.73

其他综合收益说明

39、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	592,074.26
其他	600.00
合计	592,674.26

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
交通运输费及小车费	6,774,226.29
办公费、招待费、差旅费、信息披露费、董事会费等	3,181,546.19
展费及广告宣传费	1,825,322.86
信息及佣金费	1,543,683.13
捐赠支出	323,000.00
排污费	270,074.00
其他	1,465,212.40
合计	15,383,064.87

支付的其他与经营活动有关的现金说明

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	19,159,887.91	19,409,552.39
加：资产减值准备	2,341,934.47	-1,364,992.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,409,550.12	12,107,079.83
无形资产摊销	1,217,299.81	880,217.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	748,220.04	18,167.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,683,894.37	-2,934,249.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	128,523.56	403,606.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	238,408.21	-139,116.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,340,746.62	-10,998,242.09

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,219,625.35	1,443,870.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-31,080,788.69	-9,291,077.64
经营活动产生的现金流量净额	-1,081,230.91	9,534,814.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	121,681,869.10	176,530,981.70
减：现金的期初余额	124,128,828.93	220,823,320.41
现金及现金等价物净增加额	-2,446,959.83	-44,292,338.71

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	121,681,869.10	124,128,828.93
其中：库存现金	39,261.55	57,343.98
可随时用于支付的银行存款	121,642,607.55	124,071,484.95
三、期末现金及现金等价物余额	121,681,869.10	124,128,828.93

现金流量表补充资料的说明

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

公司无资产证券化业务。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司。实际控制人为陈勇，其直接持有公司22.63%股份，通过黄冈永安药业有限公司间接持有公司5.36%的股份，合计持有公司27.99%的股份，为本公司第一大股东和董事长。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
永安康健药业(武汉)有限公司	控股子公司	有限责任公司	湖北武汉	陈勇	制造业	11000 万元	100.00%	100.00%	66675786-1x
雅安农业投资(柬埔寨)有限公司	控股子公司	有限责任公司	柬埔寨金边	陈勇	农业	320 万美元	100.00%	100.00%	

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
黄冈永安药业有限公司	公司股东	61589716-8
黄冈永安日用化工有限公司	公司主要股东控制的企业	75702826-7
黄冈永安医疗器械有限公司	公司主要股东控制的企业	75702734-4

本企业的其他关联方情况的说明

4、关联方交易

(1) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
黄冈永安医疗器械有限公司	受让资产	采购设备	根据市场价格定价	1,083,760.68	1.43%		

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

应付账款	黄冈永安医疗器械有限公司	401,500.00	197,709.40
小计	--	401,500.00	197,709.40

十、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司无需披露的或有事项。

十一、承诺事项

1、重大承诺事项

公司无重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

十二、其他重要事项

1、租赁

报告期内，公司将一处闲置场地以每年80万元的价格租赁给湖北凌安科技有限公司。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	71,105,635.22	100.00%	3,668,897.10	5.16%	50,154,334.87	100.00%	2,621,332.08	5.23%
组合小计	71,105,635.22	100.00%	3,668,897.10	5.16%	50,154,334.87	100.00%	2,621,332.08	5.23%
合计	71,105,635.22	--	3,668,897.10	--	50,154,334.87	--	2,621,332.08	--

应收账款种类的说明

注：单项金额重大的应收账款指单笔金额为100万元以上（含100万元）的客户应收账款。按组合计提坏账准备的应收账款是指单项金额重大但不用单项计提坏账准备和单项金额不重大且风险不大的应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内	70,549,790.25	99.22%	3,527,489.52	49,598,489.90	98.89%	2,479,924.50
1年以内小计	70,549,790.25	99.22%	3,527,489.52	49,598,489.90	98.89%	2,479,924.50
1至2年	340,506.90	0.48%	34,050.69	340,506.90	0.68%	34,050.69
2至3年	1,560.74		468.22	1,560.74		468.22
3年以上	213,777.33	0.30%	106,888.67	213,777.33	0.43%	106,888.67
合计	71,105,635.22	--	3,668,897.10	50,154,334.87	--	2,621,332.08

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容**(6) 应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
1.客户 1	客户	13,537,041.04	1 年以内	19.04%
2.客户 2	客户	7,270,911.43	1 年以内	10.23%
3.客户 3	客户	5,667,679.37	1 年以内	7.97%
4.客户 4	客户	4,406,758.42	1 年以内	6.20%
5.客户 5	客户	4,208,515.20	1 年以内	5.92%
合计	--	35,090,905.46	--	49.36%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	27,000,000.00	72.28%			10,760,444.85	52.30%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,937,054.26	26.60%	2,760,778.86	27.78%	9,397,900.35	45.67%	2,577,367.68	27.42%
组合小计	9,937,054.26	26.60%	2,760,778.86	27.78%	9,397,900.35	45.67%	2,577,367.68	27.42%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	417,650.00	1.12%	417,650.00	100.00%	417,650.00	2.03%	417,650.00	100.00%
合计	37,354,704.26	--	3,178,428.86	--	20,575,995.20	--	2,995,017.68	--

其他应收款种类的说明

注：单项金额重大的其他应收账指单笔金额为100万元以上（含100万元）的其他应收款项。按组合计提坏账准备的其他应收款是指单项金额重大但不用单项计提坏账准备和单项金额不重大且风险不大的其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
永安康健药业(武汉)有限公司	27,000,000.00			子公司借款，无减值风险
合计	27,000,000.00		--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	

1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	610,337.77	6.14%	30,516.89	505,300.95	5.37%	25,265.05
1 年以内小计	610,337.77	6.14%	30,516.89	505,300.95	5.37%	25,265.05
1 至 2 年	2,335,492.69	23.50%	233,549.27	2,335,492.69	24.85%	233,549.27
2 至 3 年	4,971,296.77	50.03%	1,491,389.03	4,800,000.00	51.08%	1,440,000.00
3 年以上	2,019,927.03	20.33%	1,005,323.68	1,757,106.71	18.70%	878,553.36
合计	9,937,054.26	--	2,760,778.86	9,397,900.35	--	2,577,367.68

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
往来款	417,650.00	417,650.00	100.00%	预计难以收回
合计	417,650.00	417,650.00	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
永安康健药业(武汉)有限公司	27,000,000.00	子公司借款
政府部门	6,500,000.00	电力建设项目款
合 计	33,500,000.00	—

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
1. 永安康健药业(武汉)有限公司	子公司	27,000,000.00	1 年以内	72.28%
2. 监管部门 1	监管部门	6,500,000.00	1-2 年 2-3 年 3 年以上	17.40%
3. 监管部门 2	监管部门	272,650.00	1 年以内	0.73%
4 监管部门 3	监管部门	90,000.00	3 年以上	0.24%
5 员工 1	员工	71,682.00	3 年以上	0.19%
合计	--	33,934,332.00	--	90.84%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
------	--------	----	-------------

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排**3、长期股权投资**

单位：元

被投资单	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资	在被投资	在被投资	减值准备	本期计提	本期现金
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

位						单位持股 比例	单位表决 权比例	单位持股 比例与表 决权比例 不一致的 说明		减值准备	红利
永安康健 药业（武 汉）有限 公司	成本法	110,000,0 00.00	110,000,0 00.00		110,000,0 00.00	100.00%	100.00%				
雅安农业 投资（柬 埔寨）有 限公司	成本法	10,109,44 0.00	10,109,44 0.00		10,109,44 0.00	100.00%	100.00%				
合计	--	120,109,4 40.00	120,109,4 40.00		120,109,4 40.00	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	275,432,161.56	236,630,996.35
其他业务收入	510,813.20	
合计	275,942,974.76	236,630,996.35
营业成本	227,629,123.31	183,023,060.76

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药制造业	213,468,755.18	157,414,851.88	231,649,601.83	175,884,421.32
其他	61,963,406.38	70,089,794.64	4,981,394.52	7,138,639.44
合计	275,432,161.56	227,504,646.52	236,630,996.35	183,023,060.76

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
牛磺酸	213,468,755.18	157,414,851.88	231,649,601.83	175,884,421.32
环氧乙烷	58,570,023.69	67,367,852.87	3,776,699.15	6,139,285.63
其他	3,393,382.69	2,721,941.77	1,204,695.37	999,353.81
合计	275,432,161.56	227,504,646.52	236,630,996.35	183,023,060.76

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外	184,062,347.67	135,730,154.85	201,256,960.50	155,662,890.65
国内	91,369,813.89	91,774,491.67	35,374,035.85	27,360,170.11
合计	275,432,161.56	227,504,646.52	236,630,996.35	183,023,060.76

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
1.客户 1	39,278,058.55	14.23%
2.客户 2	17,842,745.19	6.47%
3.客户 3	17,663,027.89	6.40%
4.客户 4	15,843,631.49	5.74%
5.客户 5	14,158,358.44	5.13%
合计	104,785,821.56	37.97%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资取得的投资收益	5,683,894.37	2,934,249.85
合计	5,683,894.37	2,934,249.85

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	26,164,314.44	23,717,604.47
加：资产减值准备	2,253,513.06	-1,403,472.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,603,249.50	11,916,558.63
无形资产摊销	984,170.10	655,573.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	748,220.04	18,167.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,683,894.37	-2,934,249.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	128,523.56	403,606.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	238,408.21	-139,116.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,046,560.52	-13,731,442.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,656,495.60	-2,501,761.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-31,984,044.98	-10,863,276.42
经营活动产生的现金流量净额	6,749,403.44	5,138,190.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	112,579,229.26	151,396,157.85
减：现金的期初余额	108,894,406.40	185,075,715.95
现金及现金等价物净增加额	3,684,822.86	-33,679,558.10

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-748,220.04	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,546,038.74	与资产相关政府补助的部分递延收益在本期确认
委托他人投资或管理资产的损益	5,683,894.37	购买银行理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-292,097.14	
减：所得税影响额	1,096,352.39	
合计	6,093,263.54	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.76%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.20%	0.07	0.07

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达30%（含30%）以上，且占公司报表日资产总额5%（含5%）或报告期利润总额10%（含10%）以上项目分析：

1. 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	备注
应收账款	68,186,983.48	47,595,109.29	20,591,874.19	43.26	注

注：期末应收账款较年初增长43.26%，主要是业务增加等原因所致。

第十节 备查文件目录

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

潜江永安药业股份有限公司

董事长：陈 勇

二〇一四年八月二十日