



云南鸿翔一心堂药业（集团）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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人阮鸿猷、主管会计工作负责人田俊及会计机构负责人(会计主管人员)彭金彪声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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.....	33
第六节 股份变动及股东情况.....	37
第七节 优先股相关情况.....	37
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	38
第九节 财务报告.....	39
第十节 备查文件目录.....	146

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家商务部	指	中华人民共和国商务部
国家药监局	指	国家食品药品监督管理总局
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
深交所	指	深圳证券交易所
本公司、公司、发行人、鸿翔一心堂、股份公司	指	云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司
鸿翔药业	指	云南鸿翔药业有限公司，为云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司前身
广西一心堂	指	广西鸿翔一心堂药业有限责任公司
贵州一心堂	指	贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司
四川一心堂	指	四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司
重庆一心堂	指	重庆鸿翔一心堂药业有限公司
来福一心堂	指	山西来福一心堂药业有限公司
鸿云药业	指	云南鸿云药业有限公司
中药科技	指	云南鸿翔中药科技有限公司
点线运输	指	云南点线运输有限公司
三色空间	指	云南三色空间广告有限公司
成都一心堂	指	四川一心堂医药连锁有限公司
企业会计准则	指	财政部修订后的《企业会计准则-基本准则》及财政部（财会【2006】3号文）印发的《企业会计准则第1号-存货》等38项具体准则
医保店	指	基本医疗保险定点零售药店
财务报表	指	本公司报告期的合并及母公司资产负债表、利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注
A股、股票	指	本公司发行的每股面值人民币1.00元的人民币普通股
元	指	人民币元

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	一心堂	股票代码	002727
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	云南鸿翔一心堂		
公司的外文名称（如有）	Yunnan Hongxiang Yixintang Pharmaceutical Co., Ltd.		
公司的法定代表人	阮鸿献		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	田俊	代四顺
联系地址	云南省昆明市（呈贡新区）经济技术开发区鸿翔路 1 号	云南省昆明市（呈贡新区）经济技术开发区鸿翔路 1 号
电话	0871-68185283	0871-68185283
传真	0871-68185283	0871-68185283
电子信箱	ir@hxyxt.net	ir@hxyxt.net

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	昆明市人民西路 821 号
公司注册地址的邮政编码	650106
公司办公地址	云南省昆明市（呈贡新区）经济技术开发区鸿翔路 1 号
公司办公地址的邮政编码	650500
公司网址	www.hx8886.com
公司电子信箱	ir@hxyxt.net
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	

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	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	云南省昆明市（呈贡新区）经济技术开发区鸿翔路 1 号公司证券部
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	

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

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2014 年 02 月 12 日	云南省工商行政管理局	530000100018401	530112725287862	72528786-2
报告期末注册	2014 年 07 月 08 日	云南省工商行政管理局	530000100018401	530112725287862	72528786-2
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）					

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）	2,073,847,059.04	1,625,221,783.17	27.60%
归属于上市公司股东的净利润（元）	157,547,323.74	119,877,645.01	31.42%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	157,211,263.91	115,556,292.71	36.05%
经营活动产生的现金流量净额（元）	91,517,834.30	92,043,134.95	-0.57%
基本每股收益（元/股）	0.8070	0.6140	31.43%
稀释每股收益（元/股）	0.8070	0.6140	31.43%
加权平均净资产收益率	13.96%	13.84%	0.12%
	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）	3,044,854,517.08	2,072,847,641.42	46.89%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,953,818,513.03	1,047,222,489.29	86.57%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、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）	-711,503.74	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,086,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,614.80	
减：所得税影响额	58,573.59	
少数股东权益影响额（税后）	-2,522.36	
合计	336,059.83	--

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，公司董事会根据证监会指导，修订公司首次公开发行人民币普通股股票并上市的方案，并于2014年7月2日成功在深交所挂牌上市。公司在董事会、管理层和全体员工的共同努力下，公司发展势头良好，各项工作扎实推进，管理层围绕董事会制定的2014年经营计划和主要目标，坚持以市场为导向，完善绩效考核，强化运营过程管理，保证了公司持续稳健的发展态势。

2014年上半年，公司继续保持良好的发展势头，实现了业绩的稳步增长。报告期内，公司实现营业收入207,384.71万元，较上年同期提高27.60%；营业利润17,598.74万元，利润总额17,637.95万元，归属于母公司所有者的净利润15,754.73万元，分别较上年提高35.19%、30.41%、31.42%。

二、主营业务分析

概述

1、主营业务收入分析

公司所处的行业为医药流通行业，主营业务为医药零售连锁和医药批发业务，其中医药零售连锁是公司的核心业务。公司主要经营范围包括中药、西药及医疗器械等产品的经营销售，主要收入来源为直营连锁门店医药销售收入。

公司业务主要由商品销售类的主营业务和其他服务类业务构成，报告期内公司主营业务产生的收入和对应的成本均达98%以上，其他业务收入和成本占比很小。商品销售又以药品零售业务为主，2014年上半年、2013年、2012年、2011年公司医药零售收入占主营业务收入的比例分别为96.76%、93.78%、92.42%、92.22%，占主营业务收入的绝大部分，呈增长趋势。

2014年1-6月，零售收入结构无明显变化，主要品类占零售收入比例如下：中西成药69.95%、医疗器械4.85%、保健食品10.63%、中药7.35%，中西成药中处方药占零售收入比例为32.31%，非处方药销售占零售收入比例为37.64%。同时，公司加大了部分涉及健康类商品的销售力度，其中，眼镜销售1,846.6万元，奶粉销售1,965.11万元，占零售收入比例分别为0.94%和1%。

分项业务分析：

（1）医保店分析

国家加大对医疗保障体系的投入，推行全民医保，将增加个人医保账户消费者数量，并刺激消费者在个人健康方面投入更多开支。对于零售药店而言，销售结构中使用个人医保账户进行支付的比例将逐渐加大，因此，零售药店是否具备医保资质将对企业经营产生重大影响。截至2014年6月30日，公司拥有1,895家医保门店，该部分门店将因个人医保账户消费者数量的扩容而对其销售额产生积极影响。

一心堂报告期医保销售情况

单位：万元

年度	医保门店数	医保营业收入	医保销售占药品零售比例
2011年	993	74,611.89	37.08%
2012年	1,218	100,382.46	38.91%
2013年	1,616	129,038.04	39.56%
2014年1-6月	1,895	76,595.84	39.84%

（2）乡镇店分析

国家加大对农村医疗保障的投入，将更多的农村人口纳入医疗保障体系，提高保障水平，对扩大农村药品市场有重要的推动作用。目前我国农村人口在医药方面的个人消费投入远低于城市人口，政府的医疗卫生投入将大大提高农村人口的医疗保健意识，使农村人口投入更多的费用进行个人的医疗保健消费。从长远来看，政府对农村医疗的投入将刺激并唤醒这一巨大市场，而农村市场是公司的优势市场，这对公司未来的发展具有积极作用，公司未来将得益于农村市场的扩容。从近年来公司在乡镇门店的销售情况来看，新医改政策推行后，公司乡镇门店销售及毛利均呈现持续增长的趋势。

一心堂报告期乡镇门店销售情况

单位：万元

年度	乡镇店数	零售收入
2011年	160	13,276.25
2012年	277	19,396.75
2013年	383	28,545.78
2014年上半年	383	18,667.21

2、主营业务成本分析

作为零售连锁企业，公司主营业务成本反映销售商品所结转的存货成本。门店销售实现后，公司信息管理系统即自动结转主营业务成本，存货结转入主营业务成本时，分别每个销售单品结转，金额按照移动加权平均价格计算。因此，主营业务成本与主营业务收入保持同向增长，2013年度、2012年度主营业务成本分别比上年增长21.85%、29.38%，与主营业务收入增幅基本一致。2014年上半年、2013年、2012年、2011年公司主营业务成本分别为119,057.00万元、211,917.29万元、173,921.98万元、134,425.41万元。

3、主营业务毛利分析

（1）报告期内公司高毛利率的定性分析

①良好的采购渠道降低了采购成本

毛利率随采购渠道不同，会有较大差别。直接从生产企业进货，毛利率较高；从批发企业进货，毛利率较低，如果经过了二级批发、三级批发，毛利率更低。公司近年来由于销售规模不断增大，过去从批发企业进货的品种已大量转为直接从生产企业进货，目前公司从生产企业进货的商品销售额已达60%，从批发企业进货的商品销售额占40%，这使得公司近年来的毛利率不断提升。另一方面，从批发企业进货的商品，采购渠道不同，毛利率也不同。目前，我国的药品市场供应渠道非常复杂，同样的商品，不同省份不同批发商供货价也会有较大的差异。对此，公司逐步建立起全国采购网络，在整个中国各个渠道进行产品采购价格的比较后实施采购，这使得公司的毛利与尚未建立良好采购体系的连锁企业相比具有更大的空间。

②采购规模决定了公司对供应商的议价能力

同一个单品，从同一采购渠道进货，采购量不同，采购价格也不相同。公司随着销售额的不断扩大，采购量也不断增加，这使得公司在采购过程中能够得到比普通药店更低的价格，毛利率也因此获得一定的提升。

③与供应商的合作使生产厂家的部分费用转化为公司毛利

与供应商的合作是提升商品毛利率的一种重要手段。现行的供应商销售方式包括很多种：如全国总代理、总经销，区域总代理、总经销，省级总代理、总经销，一级经销、二级经销、三级经销，贴牌等方式。在这些合作方式中，不同的合作方式毛利率也有很大差别。生产企业的销售成本核心由几方面构成，主要包括制造成本、渠道成本和营销成本。一般的经销制产品，零售商可获得的是零售毛利，而如果直接从生产商进货，则可获得渠道毛利加零售毛利，如果零售商负责生产企业的产品市场营销，则可同时获得渠道毛利加零售毛利加营销毛利。随着公司规模的不扩大和产品市场推广能力的不断提升，公司对很多产品的经营都采用了直接从生产企业进货并负责产品的市场营销推广，这主要是采用全国总代理、区域总代理、

省级总代理的方式进行的。为了确保产品市场营销的长期稳定，对一些公司投入较大市场营销费用的产品，公司对部分总代理品种进行贴牌，授权生产企业在公司总代理的产品上使用公司具有独立知识产权的商标。这样的经营方式能够大幅降低生产企业的市场营销费用，把减少的这部分费用让渡给公司，从而也使公司的产品毛利率进一步提升。

(2) 公司毛利率的定量分析

报告期内销售情况见下表：

单位：万元

类别	项目	2014年上半年	2013年度	2012年度	2011年度
零售业务合计	零售总成本	113,947.81	195,863.01	159,293.78	124,233.51
	零售总收入	195,575.05	329,143.17	260,891.14	204,975.96
	零售毛利	81,627.23	133,280.16	101,597.36	80,742.45
	零售毛利率	41.74%	40.49%	38.94%	39.39%

2014年上半年，厂商品牌共建品种毛利率稍降，但销售占比提升至51.43%。非厂商品牌共建品种得到一定提升，说明我们在逐步对品种及结构占比进行优化，同时提高厂商品牌共建品种的销售，以保证公司毛利额。厂商品牌共建品种建设上，我们逐步从大厂二线品牌向大厂一线品牌过渡。

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	2,073,847,059.04	1,625,221,783.17	27.60%	
营业成本	1,201,693,949.54	968,385,087.73	24.09%	
销售费用	546,767,739.70	419,457,033.35	30.35%	
管理费用	108,280,862.74	84,983,894.51	27.41%	
财务费用	5,475,273.75	4,700,617.07	16.48%	
所得税费用	19,984,590.06	15,755,390.55	26.84%	
经营活动产生的现金流量净额	91,517,834.30	92,043,134.95	-0.57%	
投资活动产生的现金流量净额	-82,998,751.55	-63,354,776.18	31.01%	在建工程建设
筹资活动产生的现金流量净额	741,908,583.32	7,800,399.34	9,411.16%	收到募投资金
现金及现金等价物净增加额	750,427,666.07	36,488,758.11	1,956.60%	收到募投资金

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

报告期内，公司销售增长平稳，业绩符合预期。报告期内，公司实现营业总收入207,384.71万元，较上年同期提高27.60%；归属于母公司所有者的净利润15,754.73 万元，较上年提高31.42%。

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						
零售	1,955,750,451.65	1,139,478,111.49	41.74%	30.82%	29.30%	0.69%
批发	65,558,084.03	51,091,925.90	22.07%	-30.77%	-34.78%	4.80%
合计	2,021,308,535.68	1,190,570,037.39	41.10%	27.15%	24.07%	1.46%
分产品						
药品零售	1,922,349,193.18	1,111,558,704.71	42.18%	29.85%	27.55%	1.05%
便利店零售	33,401,258.47	27,919,406.78	16.41%	128.76%	185.98%	-16.73%
药品批发	65,558,084.03	51,091,925.90	22.07%	-30.77%	-34.78%	4.80%
合计	2,021,308,535.68	1,190,570,037.39	41.10%	27.15%	24.07%	1.46%
分地区						
云南地区	1,725,228,844.59	1,010,483,614.26	41.43%	25.61%	22.20%	1.64%
广西地区	131,824,545.03	81,368,182.60	38.28%	40.62%	42.36%	-0.75%
山西地区	19,598,061.57	11,992,703.93	38.81%	23.83%	22.58%	0.62%
四川地区	96,207,654.77	56,885,859.86	40.87%	22.17%	18.19%	1.99%
贵州地区	30,473,050.93	19,224,191.74	36.91%	85.45%	78.41%	2.49%
重庆地区	17,976,378.79	10,615,485.00	40.95%	56.20%	55.80%	0.15%
合 计	2,021,308,535.68	1,190,570,037.39	41.10%	27.15%	24.07%	1.46%

四、核心竞争力分析

企业的核心竞争力，是一个长期培养发展的过程。我们将适应新的网络时代，根据行业的发展变化，进一步发展完善企业的核心竞争力。

1、公司拥有庞大的线下实体门店网络系统，线下终端规模优势显著

目前中国药品零售连锁行业的门店发展主要有两种方式，一种是“多区域分散网点”，另一种是“少区域高密度网点”。鸿翔一心堂一直坚持“少区域高密度网点”的发展策略，使公司在一个区域内形成较高竞争力及品牌影响力。多年以来，鸿翔一心堂着眼于云南市场，坚持高密度发展的理念，零售药店已覆盖了云南省大部分市县，门店数量超过1,800家，使得公司在云南省具备了较高的消费者认知和品牌认可度。

(1) 截至2014年6月30日，鸿翔一心堂拥有直营连锁门店2,408家，除云南省外，同时涉足四川、广西、重庆、山西及贵州市场，具体情况如下：

区域	2011年	2012年	2013年	2014年6月30日
云南	1200	1503	1842	1847
广西	151	167	251	253
四川	75	102	125	141
山西	31	30	44	41
贵州	32	39	90	89
重庆	16	31	37	37
合计	1,505	1,872	2,389	2,408

(2) 使公司的经营管理团队在中国的零售连锁药店的团队中具有一定优势。公司管理团队稳定，核心业务人员得到持续补充，这为鸿翔一心堂门店的迅速扩张打下了坚实的基础，使得连锁药店业务快速复制成为可能，较大限度降低了业务扩张带来的管理风险。截至2014年06月30日，公司在职员工人数为14,320人，具体情况见下表：

专业分工	员工人数	占员工总数的比例
销售人员	11,642	81.30%
生产人员	113	0.79%
技术人员	66	0.46%
财务人员	172	1.20%
行政管理人員	1,750	12.22%
其他人員	577	4.03%
合计	14,320	100%

2、公司所有药店均为直营连锁药店，确保了经营的安全和可持续发展的能力

直营连锁是指连锁企业的每家分店均由零售连锁企业全资或控股开设，在零售连锁企业的直接领导下统一经营。直营连锁利用连锁组织集中管理、分散销售的特点，充分发挥规模效应。直营连锁不仅所有权统一，全部成员归属同一所有者；而且管理高度统一，各分店统一采购、计划、配送和发布广告等，实行标准化管理。加盟连锁是指零售连锁企业将商标、商号、经营模式等以特许经营合同的形式授予加盟店使用，加盟店按合同规定，在零售连锁企业统一的业务模式下从事经营活动，并向零售连锁企业支付相应的费用。加盟连锁的特点为所有权分散在加盟店，经营权集中在零售连锁企业。

3、以持续地信息化建设，拓展线上销售系统，进而推进多渠道营销网络建设

公司上市以后，在原有信息化及电商项目建设的基础上，积极研究互联网技术在药品零售行业新的发展情况。我们预计，未来我们部分年轻的客户有可能越来越多地使用电脑、平板电脑、手机和其他设备，实现O2O(在线上下单，在线下提货)方式购物，甚至实现部分非药品、药品在线购物。虽然，目前零售连锁药店行业仍然以线下销售为主，线上销售量占比很小，线上销售大幅增加的很多制度性基础条件尚不具备，线上销售仍然以医疗器械、保健品、计生用品等非药品商品为主。我们仍然以开放积极的心态，应对行业未来可能发生的变化，进行多渠道营销网络建设，最终形成我们互动、互补的多渠道网络体系，进一步增强我们的竞争力。

(1)、持续地信息化建设为电商业务奠定了坚实的基础

①2007年启动鸿翔SAP一期项目

公司对整体业务流程以及系统架构进行全面梳理和再造，通过历经一年的项目实施，鸿翔一心堂于2008年正式上线运行SAP系统。系统上线后，财务业务数据高度一体化，门店进行每笔的业务销售在财务模块中会自动生成相应业务及财务凭证，节省了财务体系的大量繁重基础工作。同时，通过SAP项目实施，

鸿翔一心堂将商品、采购、物流、财务、质量等业务流程进行了整合、梳理，打造了一个以财务为核心的ERP业务流程体系，业务的规范性以及财务管理的精细度得于进一步提升，为鸿翔一心堂的业务飞速发展打下坚实基础。

②2009年启动鸿翔SAP二期项目

公司对原有流程进行优化，同时实施了SAP BW商业智能系统以及SAP HR系统，项目实施上线后，极大解决了鸿翔管理精细化的问题，同时为业务提供完整商业智能体系，并解决了人力财务一体化问题。通过SAP二期的实施，鸿翔一心堂的人、财、物、数据实现了完整意义的一体化。

③2010年启动鸿翔SAP三期项目

公司对鸿翔物流的业务流程重新再造。项目历时6个月，通过鸿翔SAP三期的上线，鸿翔物流实现了仓库拣货移动化、库存货物运转自动化、库存出库精细化等现代物流业务先进流程。极大扩大了鸿翔物流的作业水平以及物流仓库的吞吐能力。

④2013年鸿翔开始实施鸿翔SAP HANA项目

公司借助SAP的强大内存数据库系统，对整个商务智能系统进行改造，提升报表读取效率，对历史数据进行梳理和归档，同时为未来电商以及会员分析构筑数据分析基础。

(2)、O2O业务和电商业务的进展

①官网建设

现阶段一心堂的官网（<http://www.hxyxt.com>）平台囊括了中西药品（儿科、肠胃、呼吸系统、五官用药、心脑血管等）、医疗器械（理疗康复、日常监测、家庭药箱等）、中药养生（参类产品、贵细滋补、中药饮片、药食煲汤等）、营养保健（维生素、瘦身养颜、免疫调节等）、母婴/个人护理（口腔护理、奶粉、母婴用品、美容护肤、家居清洁等）近三千个商品销售信息，已投入运行，开始公开销售。

②部分门店O2O实践与探索

在部分门店进行了O2O业务实践，培养我们的后台及门店工作人员学习和掌握O2O线上线下（线上下单、线下取货）的营销思想。针对门店端工作人员熟悉利用互联网查询平台学会在“线上平台”找寻门店的“虚拟”库存保有商品，也让店员学会如何给顾客展示和介绍“线上平台”所陈列的商品，我们在对线上平台的页面展示、物流配送、财务结算、库存管理、价格管理、员工推荐等各方面开展更多的试点，为后续大面积开展此项业务做准备。

③外部平台的电商业务实践与探索

为充分抓住和利用第三方互联网销售平台，我们已入驻了天猫医药馆，分别开设了“一心堂大药房旗舰店（<http://yixintangdyf.tmall.com>）、鸿翔云南专卖店（<http://hongxiangyn.tmall.com>）、鸿云保健品专营店（<http://hongyunbjp.tmall.com>）”三家店铺，目前三家店铺的“描述相符、服务态度、发货速度”均处于较好水平。

④利用互联网技术对零售门店做进一步的经营升级

公司以现有业务为基础，通过互联网经营技术，进行公司经营方式的创新升级。公司已经分别与全球知名电子商务信息解决方案提供商SAP Hybris^{注1}，及全球知名电子商务信息咨询提供商Infosys Lodestone^{注2}建立了合作关系。我们将以零售实体门店为基础，利用互联网技术，做进一步经营升级，为消费者提供更加快捷、智慧的健康产品和服务，进一步提升公司面向终端消费者的服务能力。

⑤公司关于线上线下一体化的多渠道营销网络建设

公司及软件供应商及实施公司，正在规划和实施电商项目及客户关系管理（CRM）项目建设，相关工作正在有序开展。我们将以互联网技术、SAP技术发展我们在线上的销售体系，以O2O系统优化我们的线下门店，逐步形成线上线下的一体化的多渠道营销网络，培养我们员工多渠道营销思想，增加我们的竞争能力。

^{注1} Hybris 是 SAP 的电商行业解决方案

^{注2} 全球领先的咨询与技术公司 Infosys（印孚瑟斯）宣布其已完成对 Lodestone Holding AG 的收购。Lodestone Holding AG 是全球领先的管理咨询公司，总部设在瑞士。

4、具有完整的连锁药店管理体系，全面实现了标准化的门店管理，具有较强的门店发展和经营管理的复制能力

在门店发展方面，从市场前期调查、市场规划到选址、审批、装修、门店货架布局、商品结构设计到新员工培训、市场营销等，都有整套的标准化流程；在门店管理方面，从门店的组织体系设计、员工工作标准到日常行政管理、监督检查，从商品补货、陈列上架、商品效期管理到商品的定价、售卖、盘点、收银，从顾客需求调查、顾客服务到投诉处理、意外事件处理等都有严格的标准化工作体系；在门店经营方面，从市场分析、竞争对手分析到客流量的提升、市场营销活动的组织执行，都有标准的流程和严密的操作程序。

这一系列的管理体系都与信息系统全面集成，从而保证了管理体系运行的稳定性与严密性。这一系列管理体系的建立，确保了鸿翔一心堂2,400多家门店能够有序、良好地运行，并使公司具备更快速度、更大规模的可持续发展能力。

5、公司具有良好的供应链体系

鸿翔一心堂长期致力于良好的供应链建设，通过改善与上、下游供应链的关系，降低了采购成本，以满足客户的需求。目前公司已和大量知名的药品生产企业及批发企业建立了长期稳定的战略合作伙伴关系。在产品供应的稳定性、供货价的优惠、各种资源的支持方面具有明显优势。截至2014年6月30日，公司与全国31个行政区域1,240家供货商进行合作。

除一般购销活动外，为了建立与供应商更为稳定的合作关系，公司寻求与供应商的深度合作，对销售前景明朗、市场反响优异、药品质量稳定的商品，公司争取与供货商签订总代理、总经销协议，在保证药品质量的前提下，获得优先采购权及更多的利润空间。目前，公司在经营的总代理、总经销产品（不含贴牌品种）已达800多种，与其他零售连锁药店相比具有较明显优势。

另一方面，鸿翔一心堂已建立了与供应商协同进行市场推广的运作体系。供应商与公司协同进行产品市场推广的方式，在中国的药品零售业属于创新型的药品营销模式。公司与供应商在产品的市场推广上协同运作，取得了明显的效果。

6、稳定的客户群体与良好的品牌形象

长期以来，公司在已有门店的市场区域培养了大量稳定的顾客群体，特别是在云南市场，鸿翔一心堂是大量消费者购药的首选。截至2014年6月30日，公司拥有超过640万人的有效会员。对于会员的管理，公司制定了《鸿翔一心堂会员管理制度》，明确约定了会员级别、会员办理条件、会员权益、会员信息有效性保障办法、问题会员清理规定等内容，拥有完善的会员管理体系。通过一系列的会员沟通与互动活动，鸿翔一心堂与会员建立了牢固的关系，拥有一批品牌忠诚度极高的客户。对会员的倾力维护使得公司品牌推广深入人心，保证了公司拥有稳定的收入来源。

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
 公司报告期不存在委托理财。

(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	74,904.87
报告期投入募集资金总额	1,573.44
已累计投入募集资金总额	27,173.68
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										

直营连锁营销网络建设	否	46,926	46,926	877.27	25,818.15	55.02%			否	否
信息化电子商务建设	否	6,000	6,000	696.17	1,355.53	22.59%			否	否
补充流动资金	否	10,000	10,000	0	0	0.00%				
归还银行贷款	否	12,000	12,000	0	0	0.00%				
承诺投资项目小计	--	74,926	74,926	1,573.44	27,173.68	--	--		--	--
超募资金投向										
合计	--	74,926	74,926	1,573.44	27,173.68	--	--	0	--	--
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
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	不适用									
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	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金 74,904.87 万元存放于募集资金专户。									
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

公司报告期无子公司、参股公司。

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	27.31%	至	35.54%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	22,224.93	至	23,662.76
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	17,457.95		
业绩变动的原因说明	无		

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

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

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》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和《深圳证券交易所股票上市规则》及中国证监会有关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内控制度。股东大会、董事会和监事会运作规范，独立董事、董事会各专门委员会各司其职，不断加强公司管理，控制防范风险，规范公司运作，提高运行效率，共计召开4次股东大会，4次董事会，2次监事会。会议的通知、召集、召开及表决程序均符合有关法律、法规的规定。截止报告期末，公司法人治理结构的实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

在信息披露方面，公司严格按照法律、法规、中国证监会《信息披露管理办法》、深交所《上市公司信息披露指引》、《公司章程》以及公司《信息披露管理制度》的规定，充分履行上市公司披露信息的义务，确保公司信息披露的及时、公平、真实、准确和完整。公司注重与投资者的沟通与交流，依照《投资者关系管理办法》切实开展投资者关系构建、管理和维护，为投资者和公司搭建起畅通的沟通交流平台，确保了投资者公平、及时地获取公司公开信息。另外，公司还高度重视内幕信息管理，认真组织相关人员不定期开展内幕信息警示教育培训，严控内幕信息知情人员范围，及时登记知悉本公司内幕信息的人员名单，保障了广大投资者的利益。

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

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

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

公司报告期无其他重大关联交易。

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

公司报告期不存在租赁情况。

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

公司报告期不存在其他重大合同。

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					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	发行人控股股东、实际控制人阮鸿献、刘琼：公开发行前持股 5% 以上股东的持股意向及减持意向	1、锁定期满两年内，本人每年所累积减持的股份总数将不超过本人所持有的公司股份总数的 25%；减持价格不低于本次发行价格的 100%。该等减持方式为大宗交易或集中竞价等法律允许的方式。该等减持行为，将提前三个交易日予以公告。期间公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，减持底价相应进行调整。2、本人如未履行上述持股意向及减持意向内容的，由此所得收益归公司所有，本人应向公司董事会上缴该等收益。	2014 年 06 月 03 日	五年	正在履行
	董事、高级管理人员赵鹰：公开发行前持股 5% 以上股东的持股意向及减持意向	1、锁定期满两年内，本人每年所累积减持的股份总数将不超过本人所持有的公司股份总数的 25%；减持价格不低于本次发行价格的 100%。该等减持方式为大宗交易或集中竞价等法律允许的方式。该等减持行为，将提前三个交易日予以公告。期间公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，减持底价相应进行调整。2、本人如未履行上述持股意向及减持意向内容的，由此所得收益归公司所有，本人应向公司董事会上缴该等收益。	2014 年 06 月 03 日	三年	正在履行
	发行人股东北京君联睿智创业投资中心（有限合伙）：公开发行前持股 5% 以上股东的持	（1）锁定期满后 2 年内减持价格不低于发行价格的 50%，第一年减持比例不超过本企业所持股票数量的 50%，第二年减持比例不超过本企业所持股票数量的	2014 年 06 月 03 日	三年	正在履行

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	股意向及减持意向	100%。该等减持方式为大宗交易或集中竞价等法律允许的方式。该等减持行为，将提前三个交易日予以公告。期间公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，减持底价相应进行调整。(2) 本企业如未履行上述持股意向及减持意向内容的，由此所得收益归公司所有，本企业应向公司董事会上缴该等收益。			
	本公司控股股东、实际控制人阮鸿献、刘琼：股份锁定承诺	自本公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人已直接或间接持有的本公司股份，也不由本公司回购该等股份。所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价，若不履行该承诺，减持所得收益归公司所有，应向公司董事会上缴该等收益；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价格低于发行价，持有公司股份的锁定期自动延长 6 个月，出现该等情形时，有权主体可依法自行将本人所持公司股份锁定期延长 6 个月，本人不会对此提出异议。	2014 年 06 月 03 日	五年	正在履行
	股东北京君联睿智创业投资中心（有限合伙）：股份锁定承诺	自本公司股票上市交易之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由本公司回购该等股份，若不履行该承诺，减持所得收益归公司所有，应向公司董事会上缴该等收益。	2014 年 06 月 03 日	一年	正在履行

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	担任公司董事、高级管理人员的股东赵懿：股份锁定承诺	自本公司股票上市交易之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由本公司回购该等股份，若不履行该承诺，减持所得收益归公司所有，应向公司董事会上缴该等收益。除前述锁定期外，在任职期间每年转让该等股份不超过本人直接或间接持有本公司股份总数的 25%；离职后六个月内，不转让其所持有的本公司之股份，在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其直接或间接持有本公司股票总数的比例不超过 50%。所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价，若不履行该承诺，减持所得收益归公司所有，应向公司董事会上缴该等收益；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价格低于发行价，持有公司股份的锁定期自动延长 6 个月，出现该等情形时，有权主体可依法自行将本人所持公司股票锁定期延长 6 个月，本人不会对此提出异议。本人不因职务变更、离职等原因放弃履行承诺。	2014 年 06 月 03 日	长期	正在履行
	发行人控股股东、实际控制人阮鸿献、刘琼，董事、高级管理人员赵懿：《关于公司股票上市	本人将严格遵守执行公司于 2013 年 12 月 19 日召开的 2013 年第 5 次临时股东大会审议通过的《关于公司股票上市后股票价格稳定预案》，包括按照该预案的	2014 年 06 月 03 日	三年	正在履行

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	后股票价格稳定预案》的承诺	规定履行稳定公司股价的义务，及在未履行的情况下接受相应的惩罚措施。			
	发行人控股股东及实际控制人阮鸿猷、刘琼：首次公开发行股票相关文件真实性、准确性、完整性的承诺	<p>1、招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将督促公司依法回购首次公开发行的全部新股。具体而言：（1）程序，如有权机关认定公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，且对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将在公司收到有权机关作出的认定文件之日起 10 日内，督促公司启动依法回购首次公开发行的全部新股的程序。本人将依照法律、法规、规章、规范性文件及证券交易所监管规则，启动、召集、参加会议并投赞成票，以保证公司通过回购该等股份的决议，并积极、善意、严格执行或配合执行公司相关决议内容。（2）回购价格：①未上市的，回购价格为投资者所缴股款及银行同期活期存款利率的利息之和；②已上市的，回购价格为投资者所缴股款及银行同期活期存款利率的利息之和与回购日前 30 个交易日该种股票每日加权平均价的算术平均值孰高者。（3）约束措施若本人不按上述承诺内容督促公司回购首次公开发行的全部新股，公司就此可自行任意扣减本人在公司应得分红及/或薪酬，</p>	2014 年 06 月 03 日	长期	正在履行

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
		<p>直至本人全面履行该承诺内容。2、招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者因此而发生的全部实际损失。（1）投资者该等实际损失包括：①投资差额损失；A、投资者在基准日及以前卖出证券的，其投资差额损失，以买入证券平均价格与实际卖出证券平均价格之差，乘以投资人所持证券数量计算。B、投资者在基准日之后卖出或者仍持有证券的，其投资差额损失，以买入证券平均价格与虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏被揭露日或者更正日起至基准日期间，每个交易日收盘价的平均价格之差，乘以投资人所持证券数量计算。②投资差额损失部分的佣金和印花税。③所涉及资金利息。该等资金利息自买入至卖出证券日或者基准日，按银行同期活期存款利率计算。其中，投资差额损失计算的基准日，是指虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏被揭露或者更正后，为将投资者应获赔偿限定在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏所造成的损失范围内，确定损失计算的合理期间而规定的截止日期。投资者持股期间基于股东身份取得的收益，包括红利、红股、公积金转增所得的股份以及投资人持股期间出资购买的配股、增发股和转配股，不冲抵本人的赔偿金</p>			

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
		额。就上述赔偿投资者损失事宜，本人自愿与发行人对此承担连带责任。（2）约束措施本人若不履行该承诺，公司就此可自行扣减与赔偿投资者损失价款总额等额的本人在公司应得分红，由公司直接用以赔偿投资者损失，直至投资者损失得以足额赔偿。投资者损失获得足额赔偿前，本人不直接或间接减持所持公司股份。			
	发行人董事阮鸿猷、赵飏：首次公开发行股票相关文件真实性、准确性、完整性的承诺	<p>发行人全体董事、监事及高级管理人员承诺：1、招股书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法对投资者因此发生的全部实际损失与发行人及/或控股股东等主体承担连带赔偿责任。投资者该等实际损失包括：（1）投资差额损失；①投资者在基准日及以前卖出证券的，其投资差额损失，以买入证券平均价格与实际卖出证券平均价格之差，乘以投资人所持证券数量计算。②投资者在基准日之后卖出或者仍持有证券的，其投资差额损失，以买入证券平均价格与虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏被揭露日或者更正日起至基准日期间，每个交易日收盘价的平均价格之差，乘以投资人所持证券数量计算。（2）投资差额损失部分的佣金和印花税。（3）所涉及资金利息。该等资金利息自买入至卖出证券日或者基准日，按银行同期活期存款利率计算。其中，投资差额损失计算的基</p>	2014年06月03日	长期	正在履行

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
		<p>准日，是指虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏被揭露或者更正后，为将投资者应获赔偿限定在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏所造成的损失范围内，确定损失计算的合理期间而规定的截止日期。投资者持股期间基于股东身份取得的收益，包括红利、红股、公积金转增所得的股份以及投资人持股期间出资购买的配股、增发股和转配股，不冲抵本人的赔偿金额。2、约束措施发行人董事、高级管理人员若不履行上述承诺，本人将在证监会指定的报刊上公开道歉，且公司有权自行扣减以赔偿投资者实际损失总额为限的本人在公司的应得薪酬及/或分红。发行人监事若不履行上述承诺，本人同意公司停止向本人发放薪酬，由公司将该等资金用于赔偿投资者损失，直至本人全面履行该承诺内容或投资者损失获得足额赔偿。</p>			
	<p>发行人控股股东及实际控制人阮鸿猷、刘琼：关于避免同业竞争的承诺及约束措施</p>	<p>发行人控股股东及实际控制人阮鸿猷、刘琼就避免与发行人产生同业竞争出具承诺，具体内容请详见本招股说明书“第七节 同业竞争与关联交易”之“一、同业竞争”之“（二）避免同业竞争的承诺”相关内容。如未能履行《关于避免同业竞争的承诺函》，有关约束措施如下：（1）由此所得收益归公司所有，本人应向公司董事会上缴该等收益；（2）本人应在接到公司董事会通知之日起 20 日内启动有关</p>	<p>2011 年 03 月 05 日</p>	<p>长期</p>	<p>正在履行</p>

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
		消除同业竞争的相关措施，包括但不限于依法终止有关投资、转让有关投资股权或业务、清算注销有关同业竞争的公司，并及时向公司及公众投资者披露消除同业竞争的相关措施的实施情况。			
	发行人控股股东及实际控制人阮鸿献、刘琼：关于促使公司避免和减少关联交易的约束措施	如未能促使公司履行其关于避免和减少关联交易的相关承诺，有关约束措施如下：（1）如公司由此遭受损失的，在有关损失金额厘定确认后，本人将在公司董事会通知的时限内赔偿公司因此遭受的损失。本人拒不赔偿公司遭受的相关损失的，公司有权相应扣减公司应向本人支付的分红及工资薪酬，作为本人对公司的赔偿。（2）本人应配合公司消除或规范相关关联交易，包括但不限于依法终止关联交易、采用市场公允价格等。	2011年03月05日	长期	正在履行
	发行人控股股东及实际控制人阮鸿献、刘琼：关于代为补缴社会保险和住房公积金的承诺及约束措施	2011年3月，公司实际控制人阮鸿献、刘琼承诺：如应有权部门要求、决定及/或司法机关的判决，云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司（“公司”）及其子公司需要为其员工补缴社会保险及/或缴纳滞纳金、住房公积金或因未缴纳社会保险、住房公积金而承担罚款或其他损失，本人愿意无条件代公司及其子公司承担上述所有补缴金额及滞纳金、承担任何罚款或损失赔偿责任，且自愿放弃向公司及其子公司追偿的权利。如未能履行上述承诺，公司由此	2011年03月05日	长期	正在履行

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
		遭受损失的，在有关损失金额厘定确认后，本人将在公司董事会通知的时限内赔偿公司因此遭受的损失。本人拒不赔偿公司遭受的相关损失的，公司有权相应扣减公司应向本人支付的分红及工资薪酬，作为本人对公司的赔偿。			
	发行人控股股东及实际控制人阮鸿猷、刘琼：关于代为承担租赁房产产权瑕疵的承诺函及约束措施	2011年3月，公司实际控制人阮鸿猷、刘琼承诺：如应有权部门要求或决定、司法机关的判决、第三方的权利主张，云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司（“公司”）及其子公司租赁的物业因产权瑕疵问题而致使该等租赁物业的房屋及/或土地租赁关系无效或者出现任何纠纷，导致公司及其子公司需要另租其他房屋及/或土地而进行搬迁并遭受经济损失、被有权部门给予行政处罚、或者被有关当事人追索的，本人愿意无条件代公司及其子公司承担上述所有损失赔偿责任及/或行政处罚责任、代公司及其子公司承担上述所有经济损失，且自愿放弃向公司及其子公司追偿的权利。如未能履行上述承诺，公司由此遭受损失的，在有关损失金额厘定确认后，本人将在公司董事会通知的时限内赔偿公司因此遭受的损失。本人拒不赔偿公司遭受的相关损失的，公司有权相应扣减公司应向本人支付的分红及工资薪酬，作为本人对公司的赔偿。	2011年03月05日	长期	正在履行
	公司实际控制	如鸿翔一心堂因2000年设	2011年03	长期	正在履行

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	人阮鸿猷：关于鸿翔药业 2000 年设立时实物出资未经评估的承诺及约束措施	立时实物出资未经评估事项被有权部门认定为注册资本并未缴足而导致需补足注册资本及/或受到相关行政处罚，或被债权人以注册资本不足追索相关民事赔偿责任的，本人愿意无条件代鸿翔一心堂承担上述所有损失赔偿责任及/或行政处罚责任、代一心堂承担上述所有经济损失，且自愿放弃向一心堂追偿的权利。如未能履行上述承诺，公司由此遭受损失的，在有关损失金额厘定确认后，本人将在公司董事会通知的时限内赔偿公司因此遭受的损失。本人拒不赔偿公司遭受的相关损失的，公司有权相应扣减公司应向本人支付的分红及工资薪酬，作为本人对公司的赔偿。	月 05 日		
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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

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	195,200,000	100.00%						195,200,000	74.99%
3、其他内资持股	195,200,000	74.99%						195,200,000	74.99%
其中：境内法人持股	24,526,880	12.57%						24,526,880	9.42%
境内自然人持股	170,673,120	87.43%						170,673,120	65.57%
二、无限售条件股份			65,100,000				65,100,000	65,100,000	25.01%
1、人民币普通股			65,100,000				65,100,000	65,100,000	25.01%
三、股份总数	195,200,000	100.00%	65,100,000				65,100,000	260,300,000	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

本公司于2014年6月23日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A股）651万股，于2014年6月23日采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A股）5,859万股，共计公开发行人民币普通股（A股）6,510万股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币12.20元，共计募集资金为人民币794,220,000元。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经本公司2014年第三次临时股东会决议通过，中国证券监督管理委员会《关于核准云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2014]573号）核准。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理证券登记。

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

报告期内，公司股本由19,520万股增加至26,030万股。其中无限售条件的股份数为6,510万股，自2014年7月2日起在深圳证券交易所上市交易，占总股本的25.01%，有限售条件的股份总数为19,520万股，为首次公开发行股票前股东所持股份。

经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中审亚太验 [2014]020005号验资报告，截至2014年6月26日止，本公司已收到社会公众股东缴入的出资款人民币794,220,000元（大写：柒亿玖仟肆佰贰拾贰万元整），扣除与发行有关费用计人民币45,171,300元（大写：肆仟伍佰壹拾柒万壹仟叁佰元整），实际募集资金净额为人民币749,048,700元（大写：柒亿肆仟玖佰零肆万捌仟柒佰元整），其中计入“股本”人民币65,100,000元（大写：陆仟伍佰壹拾万元整），计入“资本公积——股本溢价”为人民币683,948,700元（大写：陆亿捌仟叁佰玖拾肆万捌仟柒佰元整）。

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	112,749		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
阮鸿献	境内自然人	33.75%	87,840,000		87,840,000			
刘 琼	境内自然人	18.37%	47,824,000		47,824,000			
北京君联睿智创业投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	4.97%	12,928,941		12,928,941			
赵 飏	境内自然人	4.59%	11,946,240		11,946,240			
弘毅投资产业一期基金（天津）（有限合伙）	境内非国有法人	3.71%	9,664,950		9,664,950			
周红云	境内自然人	3.44%	8,959,680		8,959,680			
伍永军	境内自然人	2.29%	5,973,100		5,973,100			

			20		20		
吴 笛	境内自然人	1.50%	3,904,000		3,904,000		
惠州市百利宏创业投资有限公司	境内非国有法人	0.74%	1,932,989		1,932,989		
罗永斌	境内自然人	0.67%	1,756,800		1,756,800		
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司的实际控制人为阮鸿献、刘琼夫妇。						
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				
中国石油天然气集团公司企业年金计划—中国工商银行	78,648	人民币普通股	78,648				
中国工商银行股份有限公司企业年金计划—中国建设银行	77,571	人民币普通股	77,571				
中国建设银行股份有限公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	54,076	人民币普通股	54,076				
全国社保基金一一七组合	35,145	人民币普通股	35,145				
贝国浩	34,975	人民币普通股	34,975				
王萍	34,975	人民币普通股	34,975				
中船重工财务有限责任公司	34,975	人民币普通股	34,975				
中广核财务有限责任公司	34,975	人民币普通股	34,975				
上海电气集团财务有限责任公司	34,975	人民币普通股	34,975				
兵工财务有限责任公司	34,975	人民币普通股	34,975				
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	公司未知前 10 名无限售条件股东是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						

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，具体可参见公司招股说明书。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见公司招股说明书。

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：云南鸿翔一心堂药业（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	1,270,853,073.61	520,425,407.54
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	0.00	0.00
应收票据	13,055,372.91	16,394,713.84
应收账款	305,364,543.40	218,346,930.57
预付款项	234,322,635.24	196,365,811.20
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	54,251,677.76	65,470,677.98
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	668,991,865.91	608,019,551.53
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	0.00	0.00
流动资产合计	2,546,839,168.83	1,625,023,092.66

项目	期末余额	期初余额
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款	0.00	0.00
可供出售金融资产	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	3,610,900.18	3,397,323.88
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	334,817,635.92	312,863,521.59
在建工程	52,077,108.87	32,443,083.13
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
无形资产	16,828,964.66	14,668,179.08
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	58,403,660.21	59,095,551.02
递延所得税资产	32,277,078.41	25,356,890.06
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	498,015,348.25	447,824,548.76
资产总计	3,044,854,517.08	2,072,847,641.42
流动负债：		
短期借款	220,000,000.00	220,000,000.00
向中央银行借款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
应付票据	285,033,394.33	364,293,260.82
应付账款	453,873,100.19	315,800,842.75
预收款项	7,365,921.65	8,248,699.75
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付职工薪酬	38,142,440.03	37,855,914.00

项目	期末余额	期初余额
应交税费	30,753,793.02	28,677,468.53
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	50,913,642.87	44,642,831.20
应付分保账款	0.00	0.00
保险合同准备金	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	1,086,082,292.09	1,019,519,017.05
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
专项应付款	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	3,200,000.00	3,200,000.00
非流动负债合计	3,200,000.00	3,200,000.00
负债合计	1,089,282,292.09	1,022,719,017.05
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	260,300,000.00	195,200,000.00
资本公积	848,626,067.89	164,677,367.89
减：库存股	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	68,702,455.02	59,642,219.07
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	776,189,990.12	627,702,902.33
外币报表折算差额	0.00	0.00
归属于母公司所有者权益合计	1,953,818,513.03	1,047,222,489.29
少数股东权益	1,753,711.96	2,906,135.08
所有者权益（或股东权益）合计	1,955,572,224.99	1,050,128,624.37

项目	期末余额	期初余额
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,044,854,517.08	2,072,847,641.42

法定代表人：阮鸿献

主管会计工作负责人：田俊

会计机构负责人：彭金彪

2、母公司资产负债表

编制单位：云南鸿翔一心堂药业（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	1,084,333,448.42	301,420,825.26
交易性金融资产	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00
应收账款	396,092,503.85	284,573,937.50
预付款项	171,149,014.57	146,963,939.16
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	39,886,136.56	44,537,929.13
存货	610,197,005.80	542,430,786.33
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	0.00	0.00
流动资产合计	2,301,658,109.20	1,319,927,417.38
非流动资产：		
可供出售金融资产	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	191,536,430.58	191,322,854.28
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	314,827,030.34	292,594,069.37
在建工程	51,724,053.48	31,155,016.74
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00

项目	期末余额	期初余额
无形资产	16,798,465.70	14,658,994.72
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	40,587,304.69	40,277,748.72
递延所得税资产	5,126,408.05	3,794,778.90
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	620,599,692.84	573,803,462.73
资产总计	2,922,257,802.04	1,893,730,880.11
流动负债：		
短期借款	220,000,000.00	220,000,000.00
交易性金融负债	0.00	0.00
应付票据	180,759,239.98	218,978,980.78
应付账款	669,334,917.97	447,561,033.20
预收款项	3,424,234.87	3,674,750.02
应付职工薪酬	32,616,199.21	31,835,680.67
应交税费	21,606,741.69	21,608,067.84
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	31,782,809.97	26,989,768.72
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	1,159,524,143.69	970,648,281.23
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
专项应付款	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	3,200,000.00	3,200,000.00
非流动负债合计	3,200,000.00	3,200,000.00
负债合计	1,162,724,143.69	973,848,281.23
所有者权益（或股东权益）：		

项目	期末余额	期初余额
实收资本（或股本）	260,300,000.00	195,200,000.00
资本公积	842,074,708.19	158,126,008.19
减：库存股	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	68,702,455.02	59,642,219.07
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	588,456,495.14	506,914,371.62
外币报表折算差额	0.00	0.00
所有者权益（或股东权益）合计	1,759,533,658.35	919,882,598.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,922,257,802.04	1,893,730,880.11

法定代表人：阮鸿猷

主管会计工作负责人：田俊

会计机构负责人：彭金彪

3、合并利润表

编制单位：云南鸿翔一心堂药业（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	2,073,847,059.04	1,625,221,783.17
其中：营业收入	2,073,847,059.04	1,625,221,783.17
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	1,898,073,255.72	1,495,179,887.26
其中：营业成本	1,201,693,949.54	968,385,087.73
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险合同准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
营业税金及附加	11,476,165.11	11,517,359.72
销售费用	546,767,739.70	419,457,033.35

项目	本期金额	上期金额
管理费用	108,280,862.74	84,983,894.51
财务费用	5,475,273.75	4,700,617.07
资产减值损失	24,379,264.88	6,135,894.88
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	213,576.30	137,169.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	213,576.30	137,169.83
汇兑收益（损失以“－”号填列）	0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	175,987,379.62	130,179,065.74
加：营业外收入	1,502,256.59	5,790,436.32
减：营业外支出	1,110,145.53	719,807.01
其中：非流动资产处置损失	598,836.66	284,962.60
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	176,379,490.68	135,249,695.05
减：所得税费用	19,984,590.06	15,755,390.55
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	156,394,900.62	119,494,304.50
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	157,547,323.74	119,877,645.01
少数股东损益	-1,152,423.12	-383,340.51
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.8070	0.6140
（二）稀释每股收益	0.8070	0.6140
七、其他综合收益	0.00	0.00
八、综合收益总额	156,394,900.62	119,494,304.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	157,547,323.74	119,877,645.01
归属于少数股东的综合收益总额	-1,152,423.12	-383,340.51

法定代表人：阮鸿献

主管会计工作负责人：田俊

会计机构负责人：彭金彪

4、母公司利润表

编制单位：云南鸿翔一心堂药业（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	1,804,347,319.43	1,387,241,882.40
减：营业成本	1,159,314,156.71	874,471,231.29
营业税金及附加	8,771,212.89	8,490,253.84
销售费用	426,645,327.39	330,842,740.07
管理费用	75,911,455.84	59,073,225.78
财务费用	6,759,173.81	4,712,337.62
资产减值损失	18,653,140.39	5,164,252.46
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	213,576.30	137,169.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	213,576.30	137,169.83
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	108,506,428.70	104,625,011.17
加：营业外收入	450,728.31	4,659,508.14
减：营业外支出	905,834.62	472,824.87
其中：非流动资产处置损失	548,435.04	237,253.22
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	108,051,322.39	108,811,694.44
减：所得税费用	17,448,962.92	17,529,978.07
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	90,602,359.47	91,281,716.37
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.4640	0.4680
（二）稀释每股收益	0.4640	0.4680
六、其他综合收益	0.00	
七、综合收益总额	90,602,359.47	91,281,716.37

法定代表人：阮鸿献

主管会计工作负责人：田俊

会计机构负责人：彭金彪

5、合并现金流量表

编制单位：云南鸿翔一心堂药业（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	2,281,416,494.69	1,736,554,318.18
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保险业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
处置交易性金融资产净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	44,221,095.76	47,285,272.71
经营活动现金流入小计	2,325,637,590.45	1,783,839,590.89
购买商品、接受劳务支付的现金	1,440,594,484.43	1,046,866,622.87
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	348,864,608.83	269,280,256.89
支付的各项税费	157,859,205.87	131,914,963.23
支付其他与经营活动有关的现金	286,801,457.02	243,734,612.95
经营活动现金流出小计	2,234,119,756.15	1,691,796,455.94
经营活动产生的现金流量净额	91,517,834.30	92,043,134.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金	0.00	0.00

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	69,791.10	9,109.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	69,791.10	9,109.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	83,068,542.65	63,363,885.33
投资支付的现金	0.00	0.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	83,068,542.65	63,363,885.33
投资活动产生的现金流量净额	-82,998,751.55	-63,354,776.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	749,048,700.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	150,000,000.00	90,000,000.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	899,048,700.00	90,000,000.00
偿还债务支付的现金	150,000,000.00	76,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,140,116.68	6,199,600.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	157,140,116.68	82,199,600.66
筹资活动产生的现金流量净额	741,908,583.32	7,800,399.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	750,427,666.07	36,488,758.11
加：期初现金及现金等价物余额	520,425,407.54	386,051,167.40

项目	本期金额	上期金额
六、期末现金及现金等价物余额	1,270,853,073.61	422,539,925.51

法定代表人：阮鸿献

主管会计工作负责人：田俊

会计机构负责人：彭金彪

6、母公司现金流量表

编制单位：云南鸿翔一心堂药业（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	1,979,663,337.61	1,496,529,606.61
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	3,430,065.85	21,396,775.87
经营活动现金流入小计	1,983,093,403.46	1,517,926,382.48
购买商品、接受劳务支付的现金	1,258,995,810.93	983,700,319.54
支付给职工以及为职工支付的现金	267,820,647.87	209,795,183.87
支付的各项税费	120,686,759.31	108,747,557.45
支付其他与经营活动有关的现金	218,059,746.88	185,377,568.58
经营活动现金流出小计	1,865,562,964.99	1,487,620,629.44
经营活动产生的现金流量净额	117,530,438.47	30,305,753.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	67,965.00	2,515.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	67,965.00	2,515.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	76,594,363.63	52,215,850.44
投资支付的现金	0.00	8,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00

项目	本期金额	上期金额
投资活动现金流出小计	76,594,363.63	60,215,850.44
投资活动产生的现金流量净额	-76,526,398.63	-60,213,334.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	749,048,700.00	0.00
取得借款收到的现金	150,000,000.00	90,000,000.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	899,048,700.00	90,000,000.00
偿还债务支付的现金	150,000,000.00	76,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,140,116.68	5,686,600.66
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	157,140,116.68	81,686,600.66
筹资活动产生的现金流量净额	741,908,583.32	8,313,399.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	782,912,623.16	-21,594,182.58
加：期初现金及现金等价物余额	301,420,825.26	281,088,944.22
六、期末现金及现金等价物余额	1,084,333,448.42	259,494,761.64

法定代表人：阮鸿猷

主管会计工作负责人：田俊

会计机构负责人：彭金彪

7、合并所有者权益变动表

编制单位：云南鸿翔一心堂药业（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	195,200,000.00	164,677,367.89			59,642,219.07		627,702,902.33		2,906,135.08	1,050,128,624.37
加：会计政策变更										
前期差错更正										

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		
其他										
二、本年年初余额	195,200,000.00	164,677,367.89			59,642,219.07		627,702,902.33		2,906,135.08	1,050,128,624.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	65,100,000.00	683,948,700.00			9,060,235.95		148,487,087.79		-1,152,423.12	905,443,600.62
（一）净利润							157,547,323.74		-1,152,423.12	156,394,900.62
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							157,547,323.74		-1,152,423.12	156,394,900.62
（三）所有者投入和减少资本	65,100,000.00	683,948,700.00								749,048,700.00
1. 所有者投入资本	65,100,000.00	683,948,700.00								749,048,700.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					9,060,235.95		-9,060,235.95			
1. 提取盈余公积					9,060,235.95		-9,060,235.95			
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										

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		
（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	260,300,000.00	848,626,067.89			68,702,455.02		776,189,990.12		1,753,711.96	1,955,572,224.99

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	195,200,000.00	164,677,367.89			41,378,596.65		405,113,253.28		4,399,482.63	810,768,700.45
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、本年初余额	195,200,000.00	164,677,367.89			41,378,596.65		405,113,253.28		4,399,482.63	810,768,700.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					18,263,622.42		222,589,649.05		-1,493,347.55	239,359,923.92
（一）净利润							240,853,271.47		-1,493,347.55	239,359,923.92
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							240,853,271.47		-1,493,347.55	239,359,923.92
（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										

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		
的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					18,263,622.42		-18,263,622.42			
1. 提取盈余公积					18,263,622.42		-18,263,622.42			
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	195,200,000.00	164,677,367.89			59,642,219.07		627,702,902.33		2,906,135.08	1,050,128,624.37

法定代表人：阮鸿猷

主管会计工作负责人：田俊

会计机构负责人：彭金彪

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：云南鸿翔一心堂药业（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	195,200,00 0.00	158,126,00 8.19			59,642,219 .07		506,914,37 1.62	919,882,59 8.88
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	195,200,00 0.00	158,126,00 8.19			59,642,219 .07		506,914,37 1.62	919,882,59 8.88
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	65,100,000 .00	683,948,70 0.00			9,060,235. 95		81,542,123 .52	839,651,05 9.47
（一）净利润							90,602,359 .47	90,602,359 .47
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							90,602,359 .47	90,602,359 .47
（三）所有者投入和减少资本	65,100,000 .00	683,948,70 0.00						749,048,70 0.00
1. 所有者投入资本	65,100,000 .00	683,948,70 0.00						749,048,70 0.00
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）利润分配					9,060,235. 95		-9,060,235. 95	
1. 提取盈余公积					9,060,235. 95		-9,060,235. 95	
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								

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
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	260,300,00 0.00	842,074,70 8.19			68,702,455 .02		588,456,49 5.14	1,759,533, 658.35

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	195,200,00 0.00	158,126,00 8.19			41,378,596 .65		342,541,76 9.81	737,246,37 4.65
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	195,200,00 0.00	158,126,00 8.19			41,378,596 .65		342,541,76 9.81	737,246,37 4.65
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）					18,263,622 .42		164,372,60 1.81	182,636,22 4.23
（一）净利润							182,636,22 4.23	182,636,22 4.23
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							182,636,22 4.23	182,636,22 4.23
（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					18,263,622 .42		-18,263,62 2.42	
1. 提取盈余公积					18,263,622 .42		-18,263,62 2.42	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								

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
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	195,200,00 0.00	158,126,00 8.19			59,642,219 .07		506,914,37 1.62	919,882,59 8.88

法定代表人：阮鸿献

主管会计工作负责人：田俊

会计机构负责人：彭金彪

三、公司基本情况

1、公司简介

(1) 公司概况

云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司（以下简称本公司）系由云南鸿翔药业有限公司于2009年6月18日整体变更设立的股份有限公司；公司注册地址：昆明市人民西路821号；注册资本：26030万元；实收资本：26030万元；企业法人营业执照号码：530000100018401；法定代表人：阮鸿献。

(2) 公司经营范围及主营业务

中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（不含血液制品、不含疫苗）、化学原料药；I、II、III类医疗器械（凭许可证经营）；消毒剂、消毒器械、一次性使用医疗用品和卫生用品的销售；通讯产品配件、充值卡、续费卡的销售；冷冻（藏）食品、保健食品、建筑材料、金属材料、不锈钢制品、五金交电、橡胶及制品、塑料及制品的批发、零售、代购代销；日用百货、化妆品、服装鞋帽、针纺织品、皮革制品、工艺美术品、家俱及办公用品、彩扩服务及摄影器材、胶卷、副食品、酒、糖、茶、食用盐、图书、报刊的零售自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；经济信息咨询服务；果品、花卉的零售；企业管理；受委托代收费；验配眼镜，眼镜的销售；房屋租赁，其他服务；预包装食品兼散装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）；互联网药品交易服务（向个人消费者提供药品）；互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、文化、广播电视电视节目、电子公告，含药品和医疗器械内容；农副产品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）***

主营业务：中、西成药品零售连锁。

(3) 公司历史沿革情况

①2000年公司成立

本公司前身为云南鸿翔药业有限公司，2000年11月8日，本公司设立时注册资本260万元已由云南鸿翔

中草药有限公司和自然人阮学荣按各自比例缴足，其中：云南鸿翔中草药有限公司以现金出资60万元；阮学荣以现金出资40万元，以实物出资160万元，业经云南云新会计师事务所有限公司出具的“云新会审（2000）第7-51号”验资报告验证。本公司设立时股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
阮学荣	200.00	76.90%
云南鸿翔中草药有限公司	60.00	23.10%
合计	260.00	100.00%

②2001年本公司第一次增资

2001年7月30日，经本公司股东会审议通过，同意以现金出资将原注册资本人民币260万元变更为810万元，其中股东阮学荣增加投入资本550万元，业经云南亚太会计师事务所出具了“亚太验字（2001年）第68号”验资报告验证。本次增资后股权结构变更如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
阮学荣	750.00	92.59%
云南鸿翔中草药有限公司	60.00	7.41%
合计	810.00	100.00%

③2001年本公司第二次增资

2001年12月25日，经本公司股东会审议通过，同意以现金出资将原注册资本人民币810万元变更为1,192万元，其中阮学荣以现金增加投入资本382万元，业经昆明亚太会计师事务所出具的“昆亚会验字（2002年）第1-4号”验资报告验证。本次增资后股权结构变更如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
阮学荣	1,132.00	94.97%
云南鸿翔中草药有限公司	60.00	5.03%
合计	1,192.00	100.00%

④2003年4月本公司第一次股东变更

2003年4月16日，本公司召开股东会审议通过，同意法人股东云南鸿翔中草药有限公司将其对本公司的出资额（占公司总注册资本1,192万元中的5.03%，人民币60万元）转让给刘琼，上述股权转让完成后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
阮学荣	1,132.00	94.97%
刘琼	60.00	5.03%
合计	1,192.00	100.00%

⑤2003年6月本公司第二次股东变更

2003年6月3日，本公司召开股东会审议通过，同意股东阮学荣将所持有的本公司共计1,132万元、占公司全部注册资本94.97%的股权按原出资额分别转让给阮鸿献、刘琼二人，其中阮鸿献认购715.2万元，占公司注册资本的60%，刘琼认购416.8万元，加上原持有的出资额人民币60万元，占公司注册资本的40%，上述股权转让完成后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
阮鸿献	715.20	60.00%
刘琼	476.80	40.00%
合计	1,192.00	100.00%

⑥2005年3月本公司第三次增资

2005年1月6日，经本公司股东会审议通过，同意以现金出资将原注册资本人民币1,192万元变更为

4,000万元，其中阮鸿献以现金增加投入资本1,684.8万元，刘琼以现金增加投入资本1123.2万元，业经2005年3月29日昆明大地会计师事务所出具的“大地会师验字（2005年）第022号”验资报告验证。本次增资后股权结构变更如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
阮鸿献	2,400.00	60.00%
刘琼	1,600.00	40.00%
合计	4,000.00	100.00%

⑦2008年7月本公司第四次增资

2008年7月15日，经本公司股东会审议通过，同意以现金出资将原注册资本人民币4,000万元变更为6,710万元，其中阮鸿献以现金增加投入资本1,626万元，刘琼以现金增加投入资本1,084万元，业经亚太中汇会计师事务所有限公司出具的“亚太验字（2008）第B-D-0054号”验资报告验证。本次增资后股权结构变更如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
阮鸿献	4,026.00	60.00%
刘琼	2,684.00	40.00%
合计	6,710.00	100.00%

⑧2008年8月本公司第五次增资

2008年8月10日，经本公司股东会审议通过，同意以现金出资将原注册资本人民币6,710万元变更为9,000万元，其中阮鸿献以现金增加投入资本1,374万元，刘琼以现金增加投入资本916万元，业经亚太中汇会计师事务所有限公司出具的“亚太验字（2008）第B-D-0063号”验资报告验证。本次增资后股权结构变更如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
阮鸿献	5,400.00	60.00%
刘琼	3,600.00	40.00%
合计	9,000.00	100.00%

⑨2008年12月本公司股东变更

2008年12月15日，经股东会审议通过，股东阮鸿献将其在本公司的部分股权360万元人民币转让给赵颺；将部分股权270万元人民币转让给周红云；将部分股权180万元人民币转让给伍永军；将部分股权45万元人民币转让给祁继彤；将部分股权45万元人民币转让给罗永斌。原股东刘琼将其在本公司的部分股权360万元人民币转让给赵颺；将部分股权270万元人民币转让给周红云；将部分股权180万元人民币转让给伍永军；将部分股权45万元人民币转让给祁继彤；将部分股权45万元人民币转让给罗永斌。本次股权转让后股权结构变更如下：

序号	股东名称	持有股份数（万股）	持股比例
1	阮鸿献	4,500.00	50%
2	刘琼	2,700.00	30%
3	赵颺	720.00	8%
4	周红云	540.00	6%
5	伍永军	360.00	4%
6	祁继彤	90.00	1%
7	罗永斌	90.00	1%
	合计	9,000.00	100%

⑩2009年6月本公司整体变更为股份公司

2009年5月10日召开2009年第一次临时股东会，全体股东一致同意将本公司整体变更为股份有限公司，并以本公司截至2008年12月31日的净资产（原始报表数）176,666,248.19元折成股本175,680,000.00元，转为资本公积986,248.19元，业经中审亚太会计师事务所有限公司出具的“中审亚太验【2009】020010号”验资报告验证。整体变更前后各股东及持股比例保持不变，本公司整体变更设立时共有7名发起人，持股情况如下：

序号	股东名称	持有股份数（万股）	持股比例
1	阮鸿猷	8,784.00	50%
2	刘琼	5,270.40	30%
3	赵飏	1,405.44	8%
4	周红云	1,054.08	6%
5	伍永军	702.72	4%
6	祁继彤	175.68	1%
7	罗永斌	175.68	1%
合计		17,568.00	100%

⑪2010年6月本公司变更为股份公司后的第一次增资

2010年6月17日，本公司召开2010年度第三次临时股东大会，各方同意公司新增19,520,000股，新增股份全部由北京君联睿智创业投资中心（以下简称“君联创投”）、弘毅投资产业一期基金（以下简称“弘毅投资”）、深圳市百利宏创业投资有限公司（以下简称“百利宏”）按照每股7.76元人民币的价格进行认购，认购总价款为151,475,200.00元，其中：君联创投认购10,289,647股，弘毅投资认购7,691,961股，百利宏认购1,538,392股，业经中审亚太会计师事务所有限公司出具的“中审亚太验【2010】020013号”验资报告验证。本次增资后股权结构变更如下：

序号	股东名称	持有股份数（万股）	持股比例
1	阮鸿猷	8,784.00	45.00%
2	刘琼	5,270.40	27.00%
3	赵飏	1,405.44	7.20%
4	周红云	1,054.08	5.40%
5	君联创投	1,028.96	5.27%
6	弘毅投资	769.20	3.94%
7	伍永军	702.72	3.60%
8	祁继彤	175.68	0.90%
9	罗永斌	175.68	0.90%
10	百利宏	153.84	0.79%
合计		19,520.00	100%

⑫2010年7月本公司变更为股份公司后的第一次股权转让

2010年7月8日，经本公司2010年度第五次临时股东大会审议通过：赵飏将2,108,160股公司股份分别转让给君联创投1,111,282股、弘毅投资830,732股、百利宏166,146股；周红云将1,581,120股公司股份分别转让给君联创投833,461股、弘毅投资623,049股、百利宏124,610股；刘琼将4,880,000股公司股份分别转让给吴笛3,904,000股、田俊976,000股；伍永军将1,054,080股公司股份分别转让给君联创投555,641股、弘毅投资415,366股、百利宏83,073股；祁继彤将263,520股公司股份分别转让给君联创投138,910股、弘毅投资103,842股、百利宏20,768股。股权转让双方已经分别签署了《股权转让协议》，并于2010年9月1日完成了股东名称变更及股权转让。本次股权转让后股权结构变更如下：

序号	股东名称	持有股份数（万股）	持股比例
----	------	-----------	------

序号	股东名称	持有股份数（万股）	持股比例
1	阮鸿献	8,784.00	45.00%
2	刘 琼	4,782.40	24.50%
3	君联创投	1,292.89	6.62%
4	赵 飏	1,194.62	6.12%
5	弘毅投资	966.50	4.95%
6	周红云	895.97	4.59%
7	伍永军	597.31	3.06%
8	吴 笛	390.40	2.00%
9	百利宏	193.30	0.99%
10	罗永斌	175.68	0.90%
11	祁继彤	149.33	0.77%
12	田 俊	97.60	0.50%
	合计	19,520.00	100.00%

⑬2013年7月本公司股东变更

2013年6月，本公司原发起人股东祁继彤因病死亡，其所持本公司股份全部由其儿子祁恒曦继承，本公司2013年7月10日股东大会决议修改公司章程，2013年7月17日办理完工商变更登记。本次股东名称变更后股权结构如下：

序号	股东名称	持有股份数（万股）	持股比例
1	阮鸿献	8,784.00	45.00%
2	刘 琼	4,782.40	24.50%
3	君联创投	1,292.89	6.62%
4	赵 飏	1,194.62	6.12%
5	弘毅投资	966.50	4.95%
6	周红云	895.97	4.59%
7	伍永军	597.31	3.06%
8	吴 笛	390.40	2.00%
9	百利宏	193.30	0.99%
10	罗永斌	175.68	0.90%
11	祁恒曦	149.33	0.77%
12	田 俊	97.60	0.50%
	合计	19,520.00	100.00%

（4）公司的实际控制人

本公司实际控制人为自然人阮鸿献及刘琼。

（5）公司的基本组织架构

本公司的基本组织架构：股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总裁负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司的主要业务部门有：质量管理中心、采购中心、商品中心、投资中心、营销中心、发展中心、财务中心、信息中心、行政中心、证券部、培训中心、人力资源中心、监察中心等。截止2014年6月30日，本公司拥有广西鸿翔一心堂药业有限责任公司、四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司、贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司、云南鸿云药业有限公司、云南点线运输有

限公司、云南三色空间广告有限公司、山西来福一心堂药业有限公司、云南鸿翔中药科技有限公司、重庆鸿翔一心堂药业有限公司、四川一心堂医药连锁有限公司十家子公司和昆明生达制药有限公司一家参股公司。

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

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不

足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子公司关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的净利润及现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。③购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用发生时计入当期损益。④在合并合同或协议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，购买方应当将其计入合并成本。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②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差额，则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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表的编制方法”会计政策执行。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的编制方法

按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》的有关要求执行，即以合并期间本公司及纳入合并范围的各控股子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司进行编制。合并时将母、子公司之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数所有者权益（损益）。

合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

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。

本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并

财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

（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

本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

（2）外币财务报表的折算

①发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

②在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，除了按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，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。

③外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法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。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

（1）金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：

①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；

②持有至到期投资；

③贷款和应收款项；

④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：

①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；

②其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

1) 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

2) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额。

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

如公司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，应说明持有意图或能力发生改变的依据

(4) 金融负债终止确认条件

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

1) 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

2) 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(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

① 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资按照信用组合进行减值测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再按照信用组合进行减值测试。

② 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见应收款项。

③ 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

④ 其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

(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

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

本公司采用备抵法核算坏账损失。

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，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；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据其性质、特点划分为不同应收款项组合，以应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备采用的方法（如账龄分析法、余额百分比法或其他方法）及比例；对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额非重大应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

对应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

(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	本公司合并报表范围外的单个客户期末余额在 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	对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，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。单独进行评估减值并且已确认或继续确认减值损失的资产，不再对其计提整体评估减值准备。如果没有客观证据表明单独评估的单项应收款项存在减值情况，无论该应收款项金额是否重大，本公司将其包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中，按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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
账龄组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

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—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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	对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额非重大应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	对应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

11、存货**(1) 存货的分类**

本公司存货包括：库存商品、原材料、周转材料、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

本公司存货取得时按实际成本计价；库存商品、原材料发出时采用按日移动加权平均法计价。

应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。

投资者投入存货的成本，应当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。

非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的存货的成本，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》和《企业会计准则第20号——企业合并》确定。

(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

每年年末及中期报告期末了，本公司对存货进行全面清查后，按成本与可变现净值孰低计量。

存货可变现净值，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

存货跌价准备按照单个存货项目（或存货类别）的成本高于可变现净值的差额计提。

(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采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

①本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其投资成本：

1) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司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。

2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

3) 本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

4) 在合并合同或协议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，本公司将其计入合并成本。

②除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

4) 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

5) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认

①本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权初始投资成本与所发行股份面值总额之间

的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其投资成本：

1) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司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。

2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

3) 本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

4) 在合并合同或协议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，本公司将其计入合并成本。

②除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

4) 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

5) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。对被投资单位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的，认定为重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产主要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和已出租的建筑物。

投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

①与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。

②该投资性房地产的成本能够可靠计量。

投资性房地产初始计量

①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。

②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。

③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确定。

④与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号——固定资产》和《企业会计准则第6号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法同固定资产。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- 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

(1) 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- 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将会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；
- 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（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(2) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

①折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

本公司固定资产采用平均年限法按分类折旧率计提固定资产折旧，有关固定资产分类及其估计的折旧年限和年折旧率如下（预计净残值率为固定资产原价的5%）：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	2.375-4.75
机械设备	10	9.50
电器及电子设备	3	31.67
机动车辆	4	23.75
非机动车辆	4	23.75
工具用具	5	19.00

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
货架柜台	5	19.00

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

②对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

（5）其他说明

固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

15、在建工程

（1）在建工程的类别

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- ①资产支出已经发生。
- ②借款费用已经发生。
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，是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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

（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，按照下列规定确定：

①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，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、生物资产

18、油气资产

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- ①符合无形资产的定义。
- ②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- ③该资产的成本能够可靠计量。

无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②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。

③自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④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》、《企业会计准则第20号——企业合并》的有关规定确定。

无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。主要无形资产摊销年限如下表：

项目	预计使用寿命	依据
SAP 企业管理软件	10 年	
土地使用权	50 年	
办公软件	3-10 年	
商 标	10 年	

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

根据可获得的相关信息判断，如果无法合理估计某项无形资产的使用寿命的，应作为使用寿命不确定的无形资产进行核算。

（4）无形资产减值准备的计提

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试，减值准备的确定及计提方法如下：

①公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。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，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。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

②存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- 1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- 2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- 3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- 4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- 5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- 6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- 7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

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。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）

（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

（6）内部研究开发项目支出的核算

20、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各

项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

租入营业用房装修费用，按2年平均摊销，如不能续租，剩余金额一次性计入当期费用。

租入营业用房发生的铺面转让费，按5年平均摊销，如5年内不能续租，剩余金额一次性计入当期费用。

21、附回购条件的资产转让

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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

- ①该义务是本公司承担的现时义务。
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计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预计负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算和以现金结算两种方式。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易；以现金结算的股份支付，是指本公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

（2）权益工具公允价值的确定方法

- ①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；
- ②不存在活跃市场的，采用合理的估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

24、回购本公司股份

25、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- ③ 收入的金额能够可靠的计量；
- ④ 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- ⑤ 相关的收入和成本能够可靠地计量。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

- ① 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 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。

（3）确认提供劳务收入的依据

① 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

② 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 3) 固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

③ 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

（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

合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

26、政府补助

（1）类型

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）会计政策

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

27、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

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。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，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣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，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

（2）确认递延所得税负债的依据

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：1）该项交易不是企业合并；2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会

转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

28、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

作为承租人支付的租金，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。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

①符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- 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将会行使这种选择权；
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；
- 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（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

②融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（3）售后租回的会计处理

29、持有待售资产

（1）持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

- ①公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让将在一年内完成。

（2）持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将

其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

30、资产证券化业务

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和、所转移金融资产的账面价值两项金额的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当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对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和、终止确认部分的账面价值两项金额的差额计入当期损益。

金融资产不满足终止确认的条件，则继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价，视同企业的融资借款，在收到时确认为一项金融负债。

公司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，且未放弃对该金融资产控制的，应当根据其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债。对因继续涉入所转移金融资产形成的有关资产确认相关收入，对继续涉入形成的有关负债确认相关费用。

31、套期会计

32、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

无

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

无

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

无

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

无

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	本公司按中西成药销售收入的 17%、中药材销售收入的 13% 计算销项税(计生用品免税)，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。本公司部分门店为小规模纳税人，按销售额的 3% 计缴增值税。运输业 11%，广告业务 6%。

各子公司执行的所得税税率

公司名称	税率	备注
云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司	15%	
广西鸿翔一心堂药业有限责任公司	25%	
四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司	15%	
云南鸿翔中药科技有限公司	免征、25%	
贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司	25%	
云南鸿云药业有限公司	15%	
云南三色空间广告有限公司	15%	
山西来福一心堂药业有限公司	25%	
云南点线运输有限公司	15%	
重庆鸿翔一心堂药业有限公司	25%	

公司名称	税率	备注
四川一心堂医药连锁有限公司	25%	

2、税收优惠及批文

本公司税收优惠

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2001]202号）、《云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局转发财政部、国家税务总局、海关总署关于贯彻西部大开发税收优惠政策问题的通知》（云财税[2002]19号）、《昆明市西山区地方税务局关于云南鸿翔药业有限公司2006年享受西部大开发税收优惠政策的批复》以及云南省地方税务局2012年第10号公告等文件规定，本公司从2006年起执行西部大开发税收优惠政策，减按15%的税率计缴企业所得税，本公司2013年度、2014年1-6月符合西部大开发企业所得税减免优惠条件，故2013年度、2014年1-6月按15%计算企业所得税。

四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司

2012年5月22日，四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司申请享受西部大开发税收优惠政策，经四川省攀枝花市仁和区国家税务局审核同意，四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司按15%的税率缴纳企业所得税。

云南鸿翔中药科技有限公司税收优惠

根据昆明市五华区国家税务局2011年4月20日下发的“五国税函[2011]34号”文批复及《云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局转发财政部、国家税务总局、海关总署关于贯彻西部大开发税收优惠政策问题的通知》（云财税[2002]19号）的规定，云南鸿翔中药科技有限公司从2010年起执行西部大开发税收优惠政策，减按15%的税率计缴企业所得税。

云南鸿翔中药科技有限公司的农产品初加工业务符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条及《财政部 国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》的减免税规定，云南鸿翔中药科技有限公司向昆明市五华区国税局申请2011年度农产品初加工业务免征企业所得税和取消享受企业所得税15%优惠税率的政策，昆明市五华区国税局于2012年1月10日完成云南鸿翔中药科技有限公司该项减免税和取消企业所得税15%优惠税率申请的登记备案确认。根据上述文件规定，云南鸿翔中药科技有限公司2013年度和2014年1-6月农产品初加工部分业务利润免征企业所得税，对非农产品初加工部分按25%税率计提企业所得税。

云南鸿云药业有限公司税收优惠

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2001]202号）、《云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局转发财政部、国家税务总局、海关总署关于贯彻西部大开发税收优惠政策问题的通知》（云财税[2002]19号）以及云南省地方税务局2012年第10号公告等文件规定，云南鸿云药业有限公司从2012年起执行西部大开发税收优惠政策，减按15%的税率计缴企业所得税，云南鸿云药业有限公司2013年度、2014年1-6月按15%计算企业所得税。

云南三色空间广告有限公司

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2001]202号）、《云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局转发财政部、国家税务总局、海关总署关于贯彻西部大开发税收优惠政策问题的通知》（云财税[2002]19号）以及云南省地方税务局2012年第10号公告等文件规定，云南三色空间广告有限公司从2012年起执行西部大开发税收优惠政策，减按15%的税率计缴企业所得税，云南三色空间广告有限公司2013年度、2014年1-6月按15%计算企业所得税。

云南点线运输有限公司

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2001]202号）、《云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局转发财政部、国家税务总局、海关总署关

于贯彻西部大开发税收优惠政策问题的通知》（云财税[2002]19号）以及云南省地方税务局2012年第10号公告等文件规定，云南点线运输有限公司从2012年起执行西部大开发税收优惠政策，减按15%的税率计缴企业所得税，云南点线运输有限公司2013年度、2014年1-6月按15%计算企业所得税。

3、其他说明

其他流转税

主要税（费）种	税率	计税依据
营业税	5%、3%	广告宣传收入按5%计税、运输收入按3%计税
城市维护建设税	1%、5%、7%	不同地区门店按增值税及营业税的应纳税额确定相应税率计缴
教育费附加	3%	增值税及营业税的应纳税额
地方教育费附加	1%、2%	增值税及营业税的应纳税额
文化事业建设费	3%	广告业营业收入
河道费	1%	山西公司缴纳，流转税总额为计税依据
价格调节基金	1.5%	山西公司缴纳，增值税、营业税的应纳税额

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司下辖10家子公司，其中有8家是通过设立或投资等方式取得的子公司，有1家是通过同一控制下的企业合并取得的子公司，有1家是非同一控制下的企业合并取得的子公司。

（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
贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司	全资	贵州兴义	医药零售连锁	250000	药品零售等	25,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
云南鸿云药业有限公司	全资	云南昆明	医药批发	100000	药品批发	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
云南点线运输有限公司	全资	云南昆明	货物运输	100000	普通货运、货物包装、装卸服务等	1,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
云南三色空间广告有限公司	全资	云南昆明	广告服务	100000	设计、制作、代理、发布各类广告	1,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
山西来福一心堂药业有限公司	控股	山西太原	医药零售连锁	180000	药品零售等	9,180,000.00		51.00%	51.00%	是	175.37		
云南鸿翔中药科技有限公司	全资	云南昆明	中药饮片生产	400000	中药材加工销售	40,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
重庆鸿翔一心堂药业有限公司	全资	重庆北部新区	医药零售连锁	200000	药品零售等	20,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
四川一心堂医药连锁有限公司	全资	四川成都	医药零售连锁	800000	药品经营等	8,000,000.00		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

(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
广西鸿翔一心堂药业有限责任公司	全资	广西南宁	医药零售连锁	7000000	药品零售等	63,495,530.40		100.00%	100.00%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

根据广西鸿翔一心堂药业有限责任公司原股东阮鸿献、刘琼分别与本公司签订的股权转让协议，以2008年7月31日为基准日，将各自所持有的广西鸿翔一心堂药业有限责任公司全部股权以350万元的价格转让给本公司。收购完成后广西鸿翔一心堂药业有限责任公司成为本公司的全资子公司。

(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
四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司	全资	四川攀枝花	医药零售连锁	1000000	药品零售等	10,250,000.00		100.00%	100.00%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

该公司成立于2003年1月，设立时名称为攀枝花市益寿堂医药连锁有限责任公司，股东为代学刚和杨俐，注册资本30万元，2003年6月更名为攀枝花市益寿堂医药零售连锁有限责任公司。2004年7月代学刚和杨俐将分别所持的15.3万股和14.7万股按原价转让给本公司和刘琼，本公司取得对该公司的51%的股份，同时公司名称变更为攀枝花市鸿翔一心堂益寿医药零售连锁有限责任公司。2006年4月本公司和刘琼对该公司进行增资，变更为注册资本300万元，其中本公司持有153万股，刘琼持有147万股，同年7月该公司名称变更为四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司。2008年本公司进一步收购刘琼持有该公司49%的少数股权147万股，转让价172万元，收购完成后本公司持有该公司100%的股权。

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

无

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、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

无

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

无

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

无

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

无

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无

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：	--	--	247,262.59	--	--	270,836.22
人民币	--	--	247,262.59	--	--	270,836.22
银行存款：	--	--	1,047,563,690.85	--	--	294,496,179.00
人民币	--	--	1,047,563,690.85	--	--	294,496,179.00
其他货币资金：	--	--	223,042,120.17	--	--	225,658,392.32
人民币	--	--	223,042,120.17	--	--	225,658,392.32
合计	--	--	1,270,853,073.61	--	--	520,425,407.54

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

2014年6月30日其他货币资金余额为三个月期的银行承兑汇票的开票保证金。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
合计	0.00	0.00

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

无

3、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	13,055,372.91	16,394,713.84
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	13,055,372.91	16,394,713.84

(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

无

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
昆明中药厂有限公司	2014年02月19日	2014年08月19日	2,004,750.85	银行承兑汇票
昆明中药厂有限公司	2014年01月28日	2014年07月28日	50,000.00	银行承兑汇票
昆明中药厂有限公司	2014年01月26日	2014年07月26日	50,000.00	银行承兑汇票
山东福胶药业有限公司	2014年04月16日	2014年10月16日	2,000,000.00	银行承兑汇票
山东福胶药业有限公司	2014年04月16日	2014年10月16日	2,000,000.00	银行承兑汇票
山东福胶药业有限公司	2014年04月16日	2014年10月16日	2,000,000.00	银行承兑汇票
山东福胶药业有限公司	2014年04月16日	2014年10月16日	2,000,000.00	银行承兑汇票
山东福胶药业有限公司	2014年04月16日	2014年10月16日	2,000,000.00	银行承兑汇票
山东福胶药业有限公司	2014年04月16日	2014年10月16日	2,000,000.00	银行承兑汇票
山东福胶药业有限公司	2014年04月16日	2014年10月16日	2,000,000.00	银行承兑汇票
山东福胶药业有限公司	2014年04月16日	2014年10月16日	2,000,000.00	银行承兑汇票
山东福胶药业有限公司	2014年04月16日	2014年10月16日	2,000,000.00	银行承兑汇票

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
山东福胶药业有限公司	2014 年 04 月 16 日	2014 年 10 月 16 日	1,550,100.00	银行承兑汇票
合计	--	--	21,654,850.85	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--
合计	0.00			0.00	--	--

说明

5、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
合计	0.00			0.00

(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

6、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								
账龄分析组合	313,395,448.60	97.46%	16,196,871.73	100.00%	220,967,999.20	96.25%	11,232,556.49	100.00%
组合小计	313,395,448.60	97.46%	16,196,871.73	100.00%	220,967,999.20	96.25%	11,232,556.49	100.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,165,966.53	2.54%			8,611,487.86	3.75%		
合计	321,561,415.13	--	16,196,871.73	--	229,579,487.06	--	11,232,556.49	--

应收账款种类的说明

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 年以内小计	310,089,297.01	98.95%	15,504,464.84	220,414,456.00	99.75%	11,020,722.79
1 至 2 年	2,881,292.23	0.92%	288,129.23	154,255.35	0.07%	15,425.53
2 至 3 年				16,178.82	0.01%	4,853.65
3 年以上	41,163.41	0.01%	20,581.71	383,109.03	0.17%	191,554.52
5 年以上	383,695.95	0.12%	383,695.95			
合计	313,395,448.60	--	16,196,871.73	220,967,999.20	--	11,232,556.49

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
门店（注）	8,165,966.53	0.00	0.00%	个别认定
合计	8,165,966.53		--	--

(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

注：核算内容为各门店在当天下午银行停业之前将已收营业款存入公司账户后仍继续营业，公司按各门店全天营业数据确认收入，当天已确认收入的部分营业款现金将在第二天汇入公司账户，故形成由于存款时间与销售截止时点不一致产生的应收款。

(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

2014年1-6月无应收账款核销情况。

(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
昆明市医保中心	应收医保	56,976,259.13	1 年以内	17.72%
云南省医保中心	应收医保	27,924,801.23	1 年以内	8.68%
临沧市医保中心	应收医保	9,003,056.02	1 年以内	2.80%
丽江市医保中心	应收医保	8,558,969.07	1 年以内	2.66%
大理州医保中心	应收医保	8,323,001.36	1 年以内	2.59%
合计	--	110,786,086.81	--	34.45%

(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
昆明生达制药有限公司	参股公司	1,176,176.34	0.37%
合计	--	1,176,176.34	0.37%

(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：	

7、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
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析组合	63,074,524.96	100.00%	8,822,847.20	100.00%	72,561,689.53	100.00%	7,091,011.55	100.00%
组合小计	63,074,524.96	100.00%	8,822,847.20	100.00%	72,561,689.53	100.00%	7,091,011.55	100.00%
合计	63,074,524.96	--	8,822,847.20	--	72,561,689.53	--	7,091,011.55	--

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 年以内小计	38,611,226.89	61.22%	1,930,561.34	60,709,369.76	83.67%	3,035,468.49
1 至 2 年	12,794,506.15	20.28%	1,279,450.62	4,595,357.22	6.33%	459,535.72
2 至 3 年	5,178,850.29	8.21%	1,553,655.09	2,429,177.25	3.35%	728,753.18
3 年以上	4,861,522.96	7.71%	2,430,761.48	3,921,062.30	5.40%	1,960,531.16
5 年以上	1,628,418.67	2.58%	1,628,418.67	906,723.00	1.25%	906,723.00
合计	63,074,524.96	--	8,822,847.20	72,561,689.53	--	7,091,011.55

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

(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

2014年6月30日无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(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

2014年6月30日无其他应收款核销情况

(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

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
一心堂昆明青年路连锁店	门店	950,000.00	1 年以内	1.51%
一心堂禄丰金源连锁二店	门店	728,538.00	1 年以内	1.16%
成都东软系统集成有限公司	客户	700,000.00	1 年以内	1.11%
一心堂昆明和谐世纪连锁二店	门店	660,000.00	1 年以内	1.05%
一心堂昭通西街连锁店	门店	550,000.00	1 年以内	0.87%
合计	--	3,588,538.00	--	5.70%

(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) 以其他应收款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：	

(10) 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）

8、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	233,755,981.45	99.76%	195,821,425.11	99.72%
1 至 2 年	477,950.09	0.20%	454,386.09	0.23%
2 至 3 年	88,703.70	0.04%	90,000.00	0.05%
合计	234,322,635.24	--	196,365,811.20	--

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
山东福胶药业有限公司	供应商	9,072,050.11	1 年以内	货款尚未决算
上海康麦斯保健品有限公司	供应商	5,873,491.21	1 年以内	货款尚未决算
天津中新药业集团股份有限公司销售公司	供应商	2,353,179.13	1 年以内	货款尚未决算
青岛百洋医药科技有限公司	供应商	519,884.00	1 年以内	货款尚未决算
海南快克药业有限公司	供应商	406,059.05	1 年以内	货款尚未决算

合计	--	18,224,663.50	--	--
----	----	---------------	----	----

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

9、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
库存商品	673,064,173.43	8,867,664.72	664,196,508.71	611,657,013.17	8,069,468.24	603,587,544.93
周转材料	4,795,357.20		4,795,357.20	4,432,006.60		4,432,006.60
合计	677,859,530.63	8,867,664.72	668,991,865.91	616,089,019.77	8,069,468.24	608,019,551.53

(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	8,069,468.24	17,683,113.99		16,884,917.51	8,867,664.72
合计	8,069,468.24	17,683,113.99		16,884,917.51	8,867,664.72

(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	期末采用单项比较法对存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，存货可变现净值是根据企业在正常经营过程中以预计售价减去购进成本以及销售所必须的	报告期内无转回情况	

	费用后的价值确定。		
--	-----------	--	--

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计	0.00	0.00

其他流动资产说明

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
合计	0.00	0.00

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

(3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益	成本	公允价值	公允价值相	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的

工具（分项）			对于成本的下跌幅度			差额计提减值的理由说明
--------	--	--	-----------	--	--	-------------

12、持有至到期投资

（1）持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计	0.00	0.00

持有至到期投资的说明

（2）本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例
----	----	---------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
合计	0.00	0.00

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
昆明生达制药有限公司	40.00%	40.00%	21,317,800.32	12,239,659.53	9,078,140.79	5,449,349.20	533,940.75

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

15、长期股权投资

（1）长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
昆明生达制药有限公司	权益法	1,059,510.48	3,397,323.88	213,576.30	3,610,900.18	40.00%	40.00%				
合计	--	1,059,510.48	3,397,323.88	213,576.30	3,610,900.18	--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
长期股权投资的说明		

长期股权投资的说明

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

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

单位：元

	本期

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

17、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：	418,501,595.40	39,624,001.62		4,512,502.48	453,613,094.54
其中：房屋、建筑物	250,168,726.69	13,142,801.47			263,311,528.16
机器设备	6,629,981.43			1,300.00	6,628,681.43
电气及电子设备	60,083,725.47	10,409,638.84		2,143,115.45	68,350,248.86
机动车辆	12,972,299.65	3,028,899.01			16,001,198.66
非机动车辆	1,130,006.77	800,683.75			1,930,690.52
工具用具	6,931,709.81	4,515,789.28		372,503.26	11,074,995.83
货架柜台	80,585,145.58	7,726,189.27		1,995,583.77	86,315,751.08
--	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：	105,638,073.81		16,094,577.84	2,937,193.03	118,795,458.62
其中：房屋、建筑物	11,353,990.46		3,525,024.91		14,879,015.37
机器设备	1,704,518.17		323,856.77	682.82	2,027,692.12
电气及电子设备	39,880,750.11		4,765,171.39	1,728,346.54	42,917,574.96
机动车辆	8,595,424.41		827,618.80		9,423,043.21
非机动车辆	672,440.08		204,487.32		876,927.40
工具用具	1,355,755.56		999,364.46	132,125.03	2,222,994.99
货架柜台	42,075,195.02		5,449,054.19	1,076,038.64	46,448,210.57
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	312,863,521.59	--			334,817,635.92
其中：房屋、建筑物		--			
机器设备		--			
电气及电子设备		--			
机动车辆		--			
非机动车辆		--			
工具用具		--			
货架柜台		--			
其中：房屋、建筑物		--			
机器设备		--			
电气及电子设备		--			

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
机动车辆		--		
非机动车辆		--		
工具用具		--		
货架柜台		--		
五、固定资产账面价值合计	312,863,521.59	--		334,817,635.92
其中：房屋、建筑物	238,814,736.23	--		248,432,512.79
机器设备	4,925,463.26	--		4,600,989.31
电气及电子设备	20,202,975.36	--		25,432,673.90
机动车辆	4,376,875.24	--		6,578,155.45
非机动车辆	457,566.69	--		1,053,763.12
工具用具	5,575,954.25	--		8,852,000.84
货架柜台	38,509,950.56	--		39,867,540.51

本期折旧额 16,094,577.84 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 4,350,483.20 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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

(6) 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

固定资产说明

18、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
呈贡基地项目	40,727,813.71		40,727,813.71	28,826,172.97		28,826,172.97
物流仓库改造	3,115,400.00		3,115,400.00	0.00		0.00
车间改造工程	233,400.81		233,400.81	233,400.81		233,400.81
零星装修工程	214,994.35		214,994.35	1,146,759.35		1,146,759.35
SAP 软件	7,785,500.00		7,785,500.00	2,236,750.00		2,236,750.00
合计	52,077,108.87		52,077,108.87	32,443,083.13		32,443,083.13

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
呈贡基地项目	160,000,000.00	28,826,172.97	11,903,660.74		2,020.00	100.00%					自筹	40,727,813.71
合计	160,000,000.00	28,826,172.97	11,903,660.74		2,020.00	--	--			--	--	40,727,813.71

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注

(5) 在建工程的说明**19、工程物资**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计	0.00			0.00

工程物资的说明

20、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
合计	0.00	0.00	--

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

21、生产性生物资产**(1) 以成本计量**

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、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

22、油气资产

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
四、油气资产账面价值合计	0.00			0.00

油气资产的说明

23、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	19,251,419.92	2,846,604.34		22,098,024.26
1、呈贡县洛羊镇土地使用权	10,562,794.92			10,562,794.92
2、云南公司商标权	113,700.00			113,700.00
3、云南公司 SAP 财务系统	3,575,255.94			3,575,255.94
4、云南公司其他办公软件	893,897.26	2,846,604.34		3,740,501.60
5、SAP 二期软件	1,495,771.80			1,495,771.80
6、呈贡物流系统	2,610,000.00			2,610,000.00
二、累计摊销合计	4,583,240.84	685,818.76		5,269,059.60
1、呈贡县洛羊镇土地使用权	1,274,042.96	108,053.28		1,382,096.24
2、云南公司商标权	60,640.00	5,685.00		66,325.00
3、云南公司 SAP 财务系统	1,787,627.97	178,762.80		1,966,390.77
4、云南公司其他办公软件	312,765.48	169,331.94		482,097.42
5、SAP 二期软件	560,914.43	93,485.74		654,400.17
6、呈贡物流系统	587,250.00	130,500.00		717,750.00
三、无形资产账面净值合计	14,668,179.08	2,160,785.58		16,828,964.66
1、呈贡县洛羊镇土地使用权				
2、云南公司商标权				
3、云南公司 SAP 财务系统				
4、云南公司其他办公软件				
5、SAP 二期软件				
6、呈贡物流系统				
1、呈贡县洛羊镇土地使用权				

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
2、云南公司商标权				
3、云南公司 SAP 财务系统				
4、云南公司其他办公软件				
5、SAP 二期软件				
6、呈贡物流系统				
无形资产账面价值合计	14,668,179.08	2,160,785.58		16,828,964.66
1、呈贡县洛羊镇土地使用权	9,288,751.96			9,180,698.68
2、云南公司商标权	53,060.00			47,375.00
3、云南公司 SAP 财务系统	1,787,627.97			1,608,865.17
4、云南公司其他办公软件	581,131.78			3,258,404.18
5、SAP 二期软件	934,857.37			841,371.63
6、呈贡物流系统	2,022,750.00			1,892,250.00

本期摊销额 685,818.76 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修费	35,530,682.77	12,119,323.28	16,128,572.38	67,441.78	31,453,991.89	拆店减少
房租费	5,591,367.12		196,551.00		5,394,816.12	

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
转让费	17,973,501.13	6,385,217.49	2,803,866.42		21,554,852.20	
合计	59,095,551.02	18,504,540.77	19,128,989.80	67,441.78	58,403,660.21	--

长期待摊费用的说明

26、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：		
坏账准备	4,041,624.89	2,816,444.53
存货跌价准备	1,255,361.46	850,825.46
税前可弥补亏损	19,868,074.20	15,385,023.71
资产摊销年限与税法年限差异	2,402,840.35	2,102,986.34
未实现内部交易损益	4,709,177.51	4,201,610.02
小计	32,277,078.41	25,356,890.06
递延所得税负债：		
小计	0.00	0.00

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数

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		
可抵扣差异项目		
坏账准备	25,019,718.93	16,976,151.82
存货跌价准备	8,867,664.72	5,259,603.45
税前可弥补亏损	78,802,221.21	61,540,094.78

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
资产摊销年限与税法年限差异	14,149,052.30	12,344,351.12
未实现内部交易损益	28,010,733.48	28,010,733.48
小计	154,849,390.64	124,130,934.65

(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	32,277,078.41		25,356,890.06	
递延所得税负债	0.00		0.00	

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

本公司的全资子公司云南鸿翔中药科技有限公司从事的农产品初加工业务免征企业所得税，截止2014年6月30日，该公司计提的2,083,873.70元坏账准备未确认递延所得税资产。

27、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	18,323,568.04	6,696,150.89			25,019,718.93
二、存货跌价准备	8,069,468.24	17,683,113.99		16,884,917.51	8,867,664.72
合计	26,393,036.28	24,379,264.88		16,884,917.51	33,887,383.65

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数

合计	0.00	0.00
----	------	------

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	220,000,000.00	220,000,000.00
合计	220,000,000.00	220,000,000.00

短期借款分类的说明

2014年6月30日信用借款明细如下：

贷款银行	借款日	还款日	年末账面余额
浦发银行	2013.09.18	2014.09.18	25,000,000.00
浦发银行	2013.10.09	2014.10.09	25,000,000.00
浦发银行	2013.12.11	2014.12.11	30,000,000.00
浦发银行	2014.01.08	2015.01.08	30,000,000.00
工商银行	2014.01.10	2014.07.08	20,000,000.00
中信银行	2014.02.20	2015.02.20	30,000,000.00
建设银行	2014.02.24	2015.02.23	20,000,000.00
工商银行	2014.03.14	2014.08.19	20,000,000.00
交通银行	2014.04.01	2015.04.01	20,000,000.00
合 计			220,000,000.00

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
合计	0.00	0.00

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	285,033,394.33	364,293,260.82
合计	285,033,394.33	364,293,260.82

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	440,351,360.00	309,727,971.52
一至二年	8,362,741.64	1,007,224.53
二至三年	796,485.49	270,433.52
三年以上	4,362,513.06	4,795,213.18
合计	453,873,100.19	315,800,842.75

(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

2014年6月30日账龄超过一年的大额应付账款明细：

单位名称	金额	情况说明
上海优阅光学有限公司	2,466,003.25	货款尚未结算
云南申康医疗器材有限公司	397,395.28	货款尚未结算
昆明皓业科贸有限公司	356,346.19	货款尚未结算
石家庄奥非特医疗器械有限公司	302,981.77	货款尚未结算
昆明海晨经贸有限公司	283,012.69	货款尚未结算
合计	3,805,739.18	

33、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	6,380,814.04	7,322,091.62
1-2 年	985,107.61	819,941.46
2-3 年		106,666.67
3 年以上		
合计	7,365,921.65	8,248,699.75

(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

34、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	33,839,651.75	283,125,918.93	284,388,600.38	32,576,970.30
二、职工福利费		8,470,286.17	8,470,286.17	0.00
三、社会保险费	457,851.92	49,348,335.08	49,422,996.11	383,190.89
其中：1.医疗保险费	89,033.97	14,627,169.48	14,625,570.14	90,633.31
2.基本养老保险费	230,636.17	29,909,218.60	29,868,626.03	271,228.74
3.失业保险费	118,418.93	2,681,503.97	2,764,503.97	35,418.93
4.工伤保险费	15,472.08	892,964.81	904,691.46	3,745.43
5.生育保险费	4,290.77	1,237,478.22	1,240,699.92	1,069.07
四、住房公积金	46,526.23	4,824,042.65	4,819,813.04	50,755.84
五、辞退福利		34,660.10	34,660.10	
六、其他	3,511,884.10	7,088,631.68	5,468,992.78	5,131,523.00
合计	37,855,914.00	352,891,874.61	352,605,348.58	38,142,440.03

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 5,131,523.00 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	16,705,322.95	17,882,598.94
营业税	88,120.48	-19,133.77
企业所得税	8,116,298.68	5,952,602.95
城市维护建设税	1,142,318.96	1,419,441.61
个人所得税	292,464.88	212,972.66
印花税	587,068.77	595,208.54
教育费附加	1,019,954.38	1,139,682.45
地方教育附加	990,567.90	837,226.17
文化事业建设费	82,967.61	137,915.61
防洪费	126,371.24	
河道费	15,392.53	4,680.10
价格调节基金	21,915.41	3,354.24
房产税	12,681.28	12,681.28
委托代征税费	1,552,347.95	498,237.75
土地使用税		
合计	30,753,793.02	28,677,468.53

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

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
合计	0.00	0.00

应付利息说明

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
合计	0.00	0.00	--

应付股利的说明

38、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	48,529,404.35	42,045,489.30
1-2 年	1,295,791.76	1,528,792.08
2-3 年	500,942.03	490,942.03
3 年以上	587,504.73	577,607.79
合计	50,913,642.87	44,642,831.20

(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

2014年6月30日账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	情况说明
云南九州建设集团有限公司第七分公司	684,567.00	工程保证金
合 计	684,567.00	

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计	0.00			0.00

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
合计	0.00	0.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	----	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计	0.00	0.00

其他流动负债说明

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
合计	0.00	0.00

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	----	------	------	------

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
合计	0.00			0.00	--

专项应付款说明

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
呈贡基地项目补助资金	2,000,000.00	2,000,000.00
产业发展专项扶持资金	200,000.00	200,000.00
新兴产业发展专项资金	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	3,200,000.00	3,200,000.00

其他非流动负债说明

其中，报告期末政府补助的负债项目

负债项目	年初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
呈贡基地项目补助资金	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
产业发展专项扶持资金	200,000.00				200,000.00	与收益相关
新兴产业发展专项资金	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
合计	3,200,000.00				3,200,000.00	

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

47、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	195,200,000.00	65,100,000.00				65,100,000.00	260,300,000.00

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

经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中审亚太验 [2014]020005 号验资报告，截至 2014 年 6 月 26 日止，本公司已收到社会公众股东缴入的出资款人民币 794,220,000 元（大写：柒亿玖仟肆佰贰拾贰万元整），扣除与发行有关费用计人民币 45,171,300 元（大写：肆仟伍佰壹拾柒万壹仟叁佰元整），实际募集资金净额为人民币 749,048,700 元（大写：柒亿肆仟玖佰零肆万捌仟柒佰元整），

其中计入“股本”人民币 65,100,000 元（大写：陆仟伍佰壹拾万元整），计入“资本公积——股本溢价”为人民币 683,948,700 元（大写：陆亿捌仟叁佰玖拾肆万捌仟柒佰元整）。

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、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）	158,126,008.19	683,948,700.00		842,074,708.19
其他资本公积	6,551,359.70			6,551,359.70
合计	164,677,367.89	683,948,700.00		848,626,067.89

资本公积说明

资本公积期初数中包含：

(1) 2010年6月17日，本公司召开2010年度第三次临时股东大会，各方同意公司新增1,952万股，新增股份全部由君联创投、弘毅投资、百利宏创投按照每股7.76元人民币的价格进行认购，认购总价款为15,147.52万元，其中：股本1,952万元、资本公积13,195.52万元。

(2) 2010年7月8日本公司股东刘琼以1元/股的价格转让其持有的本公司股权97.6万股给本公司高管田俊，转让时本公司每股公允价值为7.76元（根据本公司引进外部投资者的入股价格确定），根据中国证券监督管理委员会会计部函[2009]48号《关于印发〈上市公司执行企业会计准则监管问题解答〉的通知》，将转让价格低于公允价值部份同时列本公司2010年度管理费用及资本公积6,597,760.00元。

(3) 根据云南鸿翔药业有限公司2009年度第一次临时股东会会议决议、本公司（筹）创立大会决议的规定，云南鸿翔药业有限公司整体变更为股份有限公司，云南鸿翔药业有限公司2008年12月31日经审计的原始报表账面净资产176,666,248.19元（包含实收资本90,000,000.00元、资本公积259,330.40元、盈余公积11,675,103.08元、未分配利润74,731,814.71元），将其中175,680,000.00元折为股本，每股面值人民币1元，其余净资产986,248.19元计入资本公积。

(4) 2008年12月15日本公司实际控制人阮鸿猷及刘琼以1元/股的价格向本公司管理层转让其持有的本公司股权1800万股，转让时本公司每股公允价值为2.0326元（根据北京亚超资产评估有限公司出具的“亚评报字[2009]B-D-40号”评估报告确定），根据中国证券监督管理委员会会计部函[2009]48号《关于印发〈上市公司执行企业会计准则监管问题解答〉的通知》，将转让价格低于公允价值部份同时列本公司2008年度管理费用及资本公积18,586,800.00元。

(5) 广西鸿翔截止2008年7月31日留存收益累计为-6,504,469.60元，根据《企业会计准则第20号——企业合并》的规定，在编制合并报表过程中对于企业合并前广西鸿翔实现的留存收益中归属于本公司的部分应自资本公积转入盈余公积和未分配利润，因广西鸿翔留存收益为亏损，故在还原本公司享有广西鸿翔公司留存收益时相应增加2008年末资本公积6,504,469.60元。

(6) 本公司因购买四川鸿翔公司49%少数股权新取得的长期股权投资成本低于与按照新增持股比例计算应享有该公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，在编制合并报表时增加资

本公积46,890.10元。

(7) 本公司在合并云南鸿翔小草坝天麻生物有限公司时，按持股比例确认对云南鸿翔小草坝天麻生物有限公司的资本公积366,435.00元。

51、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	59,642,219.07	9,060,235.95		68,702,455.02
合计	59,642,219.07	9,060,235.95		68,702,455.02

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

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

53、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	627,702,902.33	--
调整后年初未分配利润	627,702,902.33	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	157,547,323.74	--
减：提取法定盈余公积	9,060,235.95	
期末未分配利润	776,189,990.12	--

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

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

2011年3月18日，公司召开2010年度股东大会审议通过了《关于首次公开发行A股以前年度滚存利润分配方式的议案》，同意本公司自成立之日起至公司股票首次公开发行前的滚存未分配利润由首次公开发行后的新老股东共同享有。

54、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	2,021,308,535.68	1,589,705,807.46
其他业务收入	52,538,523.36	35,515,975.71
营业成本	1,201,693,949.54	968,385,087.73

(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
零售	1,955,750,451.65	1,139,478,111.49	1,495,015,876.63	881,260,715.79
批发	65,558,084.03	51,091,925.90	94,689,930.83	78,336,551.66
合计	2,021,308,535.68	1,190,570,037.39	1,589,705,807.46	959,597,267.45

(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
药品零售	1,922,349,193.18	1,111,558,704.71	1,480,414,789.46	871,497,905.55
便利店零售	33,401,258.47	27,919,406.78	14,601,087.17	9,762,810.24
药品批发	65,558,084.03	51,091,925.90	94,689,930.83	78,336,551.66
合计	2,021,308,535.68	1,190,570,037.39	1,589,705,807.46	959,597,267.45

(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
云南地区	1,725,228,844.59	1,010,483,614.26	1,373,444,438.52	826,937,556.89
广西地区	131,824,545.03	81,368,182.60	93,744,706.05	57,156,949.33
山西地区	19,598,061.57	11,992,703.93	15,827,206.76	9,783,367.94
四川地区	96,207,654.77	56,885,859.86	78,749,002.46	48,130,488.57

贵州地区	30,473,050.93	19,224,191.74	16,432,025.50	10,775,468.00
重庆地区	17,976,378.79	10,615,485.00	11,508,428.17	6,813,436.72
合计	2,021,308,535.68	1,190,570,037.39	1,589,705,807.46	959,597,267.45

(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
销售客户 A	4,546,321.38	0.22%
销售客户 B	4,538,829.83	0.22%
销售客户 C	4,157,618.06	0.20%
销售客户 D	4,150,140.45	0.20%
销售客户 E	4,001,819.12	0.19%
合计	21,394,728.84	1.03%

营业收入的说明

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

56、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
营业税	261,015.90	1,627,158.10	5%
城市维护建设税	7,781,780.71	6,872,424.47	1%、5%、7%
教育费附加	3,433,368.50	3,017,777.15	3%
合计	11,476,165.11	11,517,359.72	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财产保险费	863,877.18	706,338.52
车辆费用	307,330.05	320,354.97
促销管理费	8,170,792.51	7,069,699.54
低值易耗品摊销	1,874,613.83	2,604,811.53
房租费	174,946,474.24	134,757,723.15
工资	226,938,442.44	166,777,493.42
工资附加及社保费用	53,234,342.53	45,344,680.53
其他	18,921,596.45	5,797,907.94
日常办公费	18,072,281.10	21,103,243.14
商品损耗	1,118,506.99	698,825.35
宣传费	2,487,602.14	1,396,663.48
医保系统维护费	5,260,166.59	3,661,022.64
运输费	9,863,623.08	8,391,938.67
折旧费	8,975,401.46	6,550,510.90
装修费	15,732,689.11	14,275,819.57
合计	546,767,739.70	419,457,033.35

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财产保险费	101,387.34	141,536.14
车辆费用	1,485,242.52	988,686.81
低值易耗品摊销	516,551.53	624,285.16
房租费	1,530,418.84	2,701,476.34
工资	50,709,845.37	45,068,638.94
工资附加及社保	18,126,020.49	11,333,998.05
其他	3,923,640.95	5,904,017.64
日常办公费	18,118,125.69	8,725,536.27
商品损耗	1,891,074.16	1,894,155.75
税费	3,793,580.78	2,774,865.76
无形资产摊销	682,840.93	562,346.80
折旧费	7,060,622.90	4,047,747.79
装修费	341,511.24	216,603.06

合计	108,280,862.74	84,983,894.51
----	----------------	---------------

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,120,601.06	6,030,714.67
减：利息收入	3,647,466.00	2,938,104.32
加：汇兑损失		
金融机构手续费	2,002,138.69	1,608,006.72
合计	5,475,273.75	4,700,617.07

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

公允价值变动收益的说明

61、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
权益法核算的长期股权投资收益	213,576.30	137,169.83
合计	213,576.30	137,169.83

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
昆明生达制药有限公司	213,576.30	137,169.83	盈利增加
合计	213,576.30	137,169.83	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

62、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	6,696,150.89	5,704,694.39
二、存货跌价损失	17,683,113.99	431,200.49
合计	24,379,264.88	6,135,894.88

63、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
非流动资产处置利得合计	66,616.32	49,848.94	
其中：固定资产处置利得	66,616.32	49,848.94	
政府补助	1,086,000.00	5,499,720.00	
其他	349,640.27	240,867.38	
合计	1,502,256.59	5,790,436.32	

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

64、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	598,836.66	284,962.60	
其中：固定资产处置损失	778,120.06	284,962.60	
对外捐赠	102,000.00	87,176.42	
其他	230,025.47	347,667.99	
合计	1,110,145.53	719,807.01	

营业外支出说明

65、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	26,904,778.41	21,954,900.28
递延所得税调整	-6,920,188.35	-6,199,509.73
合计	19,984,590.06	15,755,390.55

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期	上期	
期初股份总数	a	195,200,000.00	195,200,000.00	
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b			
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c	65,100,000.00		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d			
报告期月份数	e	6	6	
报告期因回购等减少股份数	f			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g			
报告期缩股数	h			
发行在外的普通股加权平均数	$i=a+b+c \times d \div e-f \times g \div e-h$	195,200,000.00	195,200,000.00	
调整后发行在外的普通股加权平均数	调i	195,200,000.00	195,200,000.00	
归属于公司普通股股东的净利润	j	157,547,323.74	119,877,645.01	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	k	157,211,263.91	115,556,292.71	
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l=j \div \text{调}i$	0.807	0.614
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=k \div \text{调}i$	0.805	0.592

本公司无发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股的情况，故不需计算稀释每股收益。

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

合计	0.00	0.00
----	------	------

其他综合收益说明

68、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
收到利息收入	3,637,998.77
广告宣传服务收入	38,451,091.70
政府补助	1,086,000.00
手续费及备用金收回等	1,046,005.29
合计	44,221,095.76

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
支付房租	158,180,399.12
支付运输费	8,385,864.07
其他日常费用	120,235,193.83
支付融资租赁款	
保理借款及手续费支出	
合计	286,801,457.02

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	0.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	0.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、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	156,394,900.62	119,494,304.50
加：资产减值准备	24,379,264.88	4,631,466.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,036,024.36	10,635,707.17
无形资产摊销	685,818.76	562,346.80
长期待摊费用摊销	16,074,200.35	14,834,649.04
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）	640,820.53	235,113.66
财务费用（收益以“-”号填列）	7,140,116.68	5,664,714.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-213,576.30	-137,169.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,920,188.35	-5,421,000.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	-61,770,510.86	-9,523,873.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-116,645,837.48	-130,865,302.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	55,716,801.11	81,932,178.84

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	91,517,834.30	92,043,134.95
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	1,270,853,073.61	422,539,925.51
减：现金的期初余额	520,425,407.54	386,051,167.40
现金及现金等价物净增加额	750,427,666.07	36,488,758.11

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00

（3）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	1,270,853,073.61	520,425,407.54
其中：库存现金	247,262.59	270,836.22
可随时用于支付的银行存款	1,047,563,690.85	294,496,179.00
可随时用于支付的其他货币资金	223,042,120.17	225,658,392.32
三、期末现金及现金等价物余额	1,270,853,073.61	520,425,407.54

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

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

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

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

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
四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司		有限公司	四川攀枝花	阮鸿献	医药零售连锁	10,000,000	100.00%	100.00%	74469708-2
贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司		有限公司	贵州兴义	阮鸿献	医药零售连锁	25,000,000	100.00%	100.00%	79525444-1
广西鸿翔一心堂药业有限责任公司		有限公司	广西南宁	阮鸿献	医药零售连锁	70,000,000	100.00%	100.00%	79134233-X
山西来福一心堂药业有限公司		有限公司	山西太原	赵 飏	医药零售连锁	18,000,000	51.00%	51.00%	69668956-2
云南鸿云药业有限公司		有限公司	云南昆明	阮鸿献	医药批发	10,000,000	100.00%	100.00%	56005831-5
云南三色空间广告有限公司		有限公司	云南昆明	阮鸿献	广告服务	1,000,000	100.00%	100.00%	68366839-1
云南点线运输有限公司		有限公司	云南昆明	阮鸿献	货物运输	1,000,000	100.00%	100.00%	68368560-X
云南鸿翔中药科技有限公司		有限公司	云南昆明	阮鸿献	中药材加工销售	40,000,000	100.00%	100.00%	69797834-X
重庆鸿翔一心堂药业有		有限公司	重庆北部新	阮鸿献	医药零售连	20,000,000	100.00%	100.00%	57213754-7

限公司			区		锁				
四川一心堂医药连锁有限公司		有限公司	四川成都	阮鸿献	医药零售连锁	8,000,000	100.00%	100.00%	08338151-4

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
昆明生达制药有限公司	有限公司	云南昆明	鲁少龙	生物制药	78.11 万美元	40.00%	40.00%	联营企业	62266718-4

4、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
云南云鸿房地产开发有限公司	与本公司受同一方控制	29210441-7
昆明圣爱中医馆	与本公司受同一方控制	77267453-1
云南红云健康管理服务有限公司	与本公司受同一方控制	71340169-9
云南华龙圣爱投资有限公司	受公司实际控制人控制	
昆明市五华区华龙圣爱培训学校	受公司实际控制人控制	
云南通红温泉有限公司	本公司实际控制人联营企业	67363359-0

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
昆明生达制药有限公司	采购商品	本公司向昆明生达制药有限公司采购药品，采购价格按照市场价格	1,819,589.84	0.14%	1,870,235.67	0.21%

		确定。				
云南红云健康管理服务有限公司			52,539.00	0.15%	107,961.00	2.30%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
昆明生达制药有限公司	销售商品	本公司子公司云南鸿翔中药科技有限公司向昆明生达制药有限公司销售中药材等，按照市场价格确定。	501,434.87	0.02%		

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 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

(7) 其他关联交易

6、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
应收账款：	昆明生达制药有限公司	1,176,176.34	65,361.26	697,388.44	45,352.36

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	昆明生达制药有限公司	399,637.45	111,548.08

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、股份支付的修改、终止情况

十一、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

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

3、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

十五、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
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	142,108,028.98	34.69%			121,253,684.51	41.39%		
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析组合	262,111,170.98	63.98%	13,608,221.28	100.00%	164,350,550.79	56.10%	8,398,025.65	100.00%
组合小计	262,111,170.98	63.98%	13,608,221.28	100.00%	164,350,550.79	56.10%	8,398,025.65	100.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,481,525.17	1.34%			7,367,727.85	2.51%		
合计	409,700,725.13	--	13,608,221.28	--	292,971,963.15	--	8,398,025.65	--

应收账款种类的说明

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广西鸿翔一心堂药业有限责任公司	41,621,527.00	0.00	0.00%	子公司
贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司	25,385,984.62	0.00	0.00%	子公司
四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司	39,385,287.46	0.00	0.00%	子公司
山西来福一心堂药业有限公司	14,251,125.36	0.00	0.00%	子公司
重庆鸿翔一心堂药业有限公司	20,950,497.86	0.00	0.00%	子公司
四川一心堂医药连锁有限公司	513,606.68	0.00	0.00%	子公司
合计	142,108,028.98		--	--

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 年以内小计	259,293,750.72	98.93%	12,964,687.53	163,852,112.22	99.70%	8,192,605.61
1 至 2 年	2,392,560.90	0.91%	239,256.09	103,666.72	0.06%	10,366.67
2 至 3 年	0.00	0.00%	0.00	11,662.82	0.01%	3,498.85
3 年以上	41,163.41	0.02%	20,581.71	383,109.03	0.23%	191,554.52
5 年以上	383,695.95	0.15%	383,695.95			
合计	262,111,170.98	--	13,608,221.28	164,350,550.79	--	8,398,025.65

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
门店（全部门店合计）	5,481,525.17			个别认定
合计	5,481,525.17		--	--

(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

2014年6月30日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款为核算内容为各门店在当天下午银行停业之前将已收营业款存入公司账户后仍继续营业，公司按各门店全天营业数据确认收入，当天已确认收入的部分营业款现金将在第二天汇入公司账户，故形成由于存款时间与销售截止时点不一致产生的应收款，故未计提坏账准备。

(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
昆明市医保中心	应收医保	56,976,259.13	1 年以内	13.91%
广西鸿翔一心堂药业有限责任公司	子公司	41,621,527.00	1 年以内	10.16%
四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司	子公司	39,385,287.46	1 年以内	9.60%
云南省医保中心	应收医保	27,924,801.23	1 年以内	6.82%
贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司	子公司	25,385,984.62	1 年以内	6.20%
合计	--	191,293,859.44	--	46.69%

(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
广西鸿翔一心堂药业有限责任公司	子公司	41,621,527.00	10.16%
贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司	子公司	25,385,984.62	6.20%
四川鸿翔一心堂医药连锁有	子公司	39,385,287.46	9.61%

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
限公司			
山西来福一心堂药业有限公司	子公司	14,251,125.36	3.48%
重庆鸿翔一心堂药业有限公司	子公司	20,950,497.86	5.11%
四川一心堂医药连锁有限公司	子公司	513,606.68	0.13%
合计	--	142,108,028.98	34.69%

(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
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析组合	43,364,315.41	97.48%	4,599,770.01	100.00%	48,153,426.00	98.71%	4,242,476.31	100.00%
组合小计	43,364,315.41	97.48%	4,599,770.01	100.00%	48,153,426.00	98.71%	4,242,476.31	100.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,121,591.16	2.52%			626,979.44	1.29%		
合计	44,485,906.57	--	4,599,770.01	--	48,780,405.44	--	4,242,476.31	--

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 年以内小计	34,062,626.95	78.55%	1,703,131.35	42,467,712.82	88.19%	2,123,385.64
1 至 2 年	5,049,925.76	11.65%	504,992.58	1,836,569.93	3.81%	183,656.99
2 至 3 年	1,653,083.84	3.81%	495,925.15	1,904,997.25	3.96%	571,499.18
3 年以上	1,405,915.86	3.24%	702,957.93	1,160,423.00	2.41%	580,211.50
5 年以上	1,192,763.00	2.75%	1,192,763.00	783,723.00	1.63%	783,723.00
合计	43,364,315.41	--	4,599,770.01	48,153,426.00	--	4,242,476.31

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
云南鸿翔中药科技有限公司	533,559.61			子公司
四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司	225,156.71			子公司
重庆鸿翔一心堂药业有限公司	209,968.51			子公司
山西来福一心堂药业有限公司	106,309.92			子公司
四川一心堂医药连锁有限公司	28,041.06			子公司
广西鸿翔一心堂药业有限责任公司	12,000.96			子公司
贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司	6,554.39			子公司
合计	1,121,591.16		--	--

(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

(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
一心堂昆明青年路连锁店	门店	950,000.00	1 年以内	2.14%
一心堂禄丰金源连锁二店	门店	728,538.00	1 年以内	1.64%
成都东软系统集成有限公司	客户	700,000.00	1 年以内	1.57%
一心堂昆明和谐世纪连锁二店	门店	660,000.00	1 年以内	1.48%
一心堂昭通西街连锁店	门店	550,000.00	1 年以内	1.24%
合计	--	3,588,538.00	--	8.07%

(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
云南鸿翔中药科技有限公司	子公司	533,559.61	14.87%
四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司	子公司	225,156.71	6.27%
重庆鸿翔一心堂药业有限公司	子公司	209,968.51	5.85%
山西来福一心堂药业有限公司	子公司	106,309.92	2.96%
四川一心堂医药连锁有限公司	子公司	28,041.06	0.78%
广西鸿翔一心堂药业有限责任公司	子公司	12,000.96	0.33%
贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司	子公司	6,554.39	0.18%
合计	--	1,121,591.16	31.24%

(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

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司	成本法	10,250,000.00	10,250,000.00		10,250,000.00	100.00%	100.00%				
贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	100.00%	100.00%				
广西鸿翔一心堂药	成本法	63,495,530.00	63,495,530.00		63,495,530.00	100.00%	100.00%				

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
业有限责任公司		0.40	0.40		0.40						
云南鸿云药业有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%				
重庆鸿翔一心堂药业有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00%	100.00%				
山西来福一心堂药业有限公司	成本法	9,180,000.00	9,180,000.00		9,180,000.00	51.00%	51.00%				
云南三色空间广告有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00%	100.00%				
云南点线运输有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00%	100.00%				
云南鸿翔中药科技有限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00	100.00%	100.00%				
四川一心堂医药连锁有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	100.00%	100.00%				
昆明生达制药有限公司	权益法	1,059,510.48	3,397,323.88	213,576.30	3,610,900.18	40.00%	40.00%				
合计	--	188,985,040.88	191,322,854.28	213,576.30	191,536,430.58	--	--	--			

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	1,792,530,410.33	1,375,367,628.55
其他业务收入	11,816,909.10	11,874,253.85
合计	1,804,347,319.43	1,387,241,882.40
营业成本	1,159,314,156.71	874,471,231.29

(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
零售	1,651,968,857.16	1,024,341,439.95	1,268,039,623.19	776,458,440.60
批发	140,561,553.17	134,940,314.41	107,328,005.36	97,973,073.80
合计	1,792,530,410.33	1,159,281,754.36	1,375,367,628.55	874,431,514.40

(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
药品零售	1,627,482,858.51	1,001,562,796.40	1,260,322,684.10	771,020,383.16
便利店零售	24,485,998.65	22,778,643.55	7,716,939.09	5,438,057.44
药品批发	140,561,553.17	134,940,314.41	107,328,005.36	97,973,073.80
合计	1,792,530,410.33	1,159,281,754.36	1,375,367,628.55	874,431,514.40

(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
云南	1,792,530,410.33		1,375,367,628.55	
合计	1,792,530,410.33		1,375,367,628.55	

(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
广西鸿翔一心堂药业有限责任公司	22,818,110.33	1.26%
贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司	16,225,753.31	0.90%
四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司	49,054,745.06	2.72%
山西来福一心堂药业有限公司	5,902,780.84	0.33%
昆明市五华区人民医院	4,546,321.38	0.25%
合计	98,547,710.92	5.46%

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
权益法核算的长期股权投资收益	213,576.30	137,169.83
合计	213,576.30	137,169.83

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
昆明生达制药有限公司	213,576.30	137,169.83	盈利增加
合计	213,576.30	137,169.83	--

投资收益的说明

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	90,602,359.47	91,281,716.37
加：资产减值准备	18,653,140.39	3,962,896.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,740,777.81	8,257,271.16
无形资产摊销	685,172.68	562,346.80
长期待摊费用摊销	10,461,045.65	11,261,838.48
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）	657,091.06	194,482.65
财务费用（收益以“-”号填列）	7,140,116.68	5,664,714.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-213,576.30	-137,169.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,331,629.15	-652,187.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	-69,462,595.86	1,605,810.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-136,619,338.52	-125,638,248.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	184,217,874.56	33,942,281.17
经营活动产生的现金流量净额	117,530,438.47	30,305,753.04
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	1,084,333,448.42	259,494,761.64
减：现金的期初余额	301,420,825.26	281,088,944.22
现金及现金等价物净增加额	782,912,623.16	-21,594,182.58

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十六、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）	-711,503.74	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,086,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,614.80	
减：所得税影响额	58,573.59	
少数股东权益影响额（税后）	-2,522.36	
合计	336,059.83	--

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、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	157,547,323.74	119,877,645.01	1,953,818,513.03	1,047,222,489.29
按国际会计准则调整的项目及金额				

（2）同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	157,547,323.74	119,877,645.01	1,953,818,513.03	1,047,222,489.29
按境外会计准则调整的项目及金额				

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、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	13.99%	0.807	0.807
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.96%	0.805	0.805

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金期末数比年初数增加750,427,666.07元，增长144.20%，增长的主要原因是：收到募投资金形成。

(2) 应收帐款期末数比年初数增加87,017,612.83元，增长39.85%，增长的主要原因是：应收医保款大幅增加形成。

(3) 在建工程期末数比年初数增加19,634,025.74元，增长60.52%，增长的主要原因是：a、呈贡项目投入增加形成；b、SAP系统投入增加形成。

(4) 应付账款期末数比年初数增加138,072,257.44元，增加43.72%，增加的主要原因是：期末未到结算期应付货款增加形成。

(5) 股本期末数比年初数增加65,100,000.00元，增长33.35%，增长的主要原因是：本公司于2014年6月23日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A股）651万股，于2014年6月23日采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A股）5,859万股，共计公开发行人民币普通股（A股）6,510万股。实际募集资金净额为人民币749,048,700元（大写：柒亿肆仟玖佰零肆万捌仟柒佰元整），其中计入“股本”人民币65,100,000元（大写：陆仟伍佰壹拾万元整）形成。

(6) 资本公积期末数比年初数增加683,948,700.00元，增长415.33%，增加的主要原因是：本公司于2014年6月23日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A股）651万股，于2014年6月23日采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A股）5,859万股，共计公开发行人民币普通股（A股）6,510万股。实际募集资金净额为人民币749,048,700元（大写：柒亿肆仟玖佰零肆万捌仟柒佰元整），计入“资本公积——股本溢价”为人民币683,948,700元（大写：陆亿捌仟叁佰玖拾肆万捌仟柒佰元整）形成。

(7) 少数股东权益期末数比年初数减少1,152,423.12元，减少39.65%，其主要原因是山西来福一心堂药业有限公司亏损形成。

(8) 资产减值损失本期发生额比上年同期增加18,243,370.00元，增长297.32%，增加的主要原因是：存货跌价增加形成。

(9) 投资收益本期发生额比上年同期增加76,406.47元，增长55.70%，增加的主要原因是：昆明生达制药有限公司盈利增加形成。

(10) 营业外收入本期发生额比上年同期减少4,288,179.73元，减少74.06%，减少的主要原因是：政府补助减少形成。

(11) 营业外支出本期发生额比上年同期增加390,338.52元，增长54.23%，增加的主要原因是：非流动资产损失增加。

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的公司2014年半年度报告全文
- 二、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、报告期内在《证券日报》、《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿；
- 四、其他相关资料。

云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司

法定代表人：阮鸿献

二〇一四年八月二十日