

湖北省宏源药业科技股份有限公司

审计报告

信会师报字[2014]第 750245 号

湖北省宏源药业科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2012年1月1日至2014年5月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和资产负债表	1-4
	合并利润表和利润表	5-6
	合并现金流量表和现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-95

审计报告



信会师报字[2014]第 75024-5 号

湖北省宏源药业科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖北省宏源药业科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 5 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2012 年度、2013 年度、2014 年 1-5 月份的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 5 月 31 日的财务状况以及 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-5 月份的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一四年六月八日

合并资产负债表

编制单位：湖北省宏源药业科技股份有限公司

2014年5月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	148,332,571.72	98,847,987.14	85,787,229.36
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	五（二）	25,854,101.60	34,653,966.85	21,796,567.71
应收账款	五（三）	87,966,610.49	57,602,318.29	47,053,966.09
预付款项	五（五）	36,504,814.71	38,196,905.55	24,769,797.13
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五（四）	29,419,150.68	32,638,563.68	19,912,218.01
买入返售金融资产				
存货	五（六）	126,424,927.10	137,947,837.06	111,651,571.83
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五（七）	123,127.92	52,111.16	
流动资产合计		454,625,304.22	399,939,689.73	310,971,350.13
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款	五（八）	2,700,000.00		
长期股权投资	五（九）	3,404,688.25	3,125,000.00	8,150,000.00
投资性房地产				
固定资产	五（十）	261,498,818.47	266,184,357.78	269,189,851.67
在建工程	五（十一）	68,854,955.51	58,341,192.54	19,153,791.74
工程物资				
固定资产清理				775,816.15
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五（十二）	34,736,204.14	35,155,908.45	35,397,663.55
开发支出				
商誉		310,487.71	310,487.71	310,487.71
长期待摊费用	五（十三）	4,682,104.46	6,022,477.26	5,336,428.14
递延所得税资产	五（十四）	540,214.48	336,667.67	296,002.97
其他非流动资产				
非流动资产合计		376,727,473.02	369,476,091.41	338,610,041.93
资产总计		831,352,777.24	769,415,781.14	649,581,392.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第1页

合并资产负债表（续）

编制单位：湖北省宏源药业科技股份有限公司

2014年5月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：				
短期借款	五（十六）	264,000,000.00	281,135,746.00	237,500,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	五（十八）	155,000,000.00	131,000,000.00	75,000,000.00
应付账款	五（十七）	54,248,910.14	59,573,361.85	64,748,822.89
预收款项	五（十九）	27,794,909.26	40,960,324.52	21,540,036.77
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	五（二十）	3,263,417.27	7,477,743.04	2,631,120.56
应交税费	五（二十一）	1,575,450.83	-3,092,280.68	5,265,601.50
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五（二十二）	46,423,373.37	69,011,030.72	73,715,683.20
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	五（二十三）	11,170,000.00		5,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		563,476,060.87	586,065,925.45	485,401,264.92
非流动负债：				
长期借款	五（二十四）	19,000,000.00	19,000,000.00	25,000,000.00
应付债券				
长期应付款	五（二十五）	65,706,543.17		
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		84,706,543.17	19,000,000.00	25,000,000.00
负债合计		648,182,604.04	605,065,925.45	510,401,264.92
所有者权益：				
股本	五（二十六）	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00
资本公积	五（二十七）	88,427,028.21	3,210,355.86	2,710,355.86
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	五（二十八）	1,760,983.89	8,251,425.07	5,569,951.60
一般风险准备				
未分配利润	五（二十九）	14,461,551.36	73,885,343.77	50,945,856.21
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计		174,649,563.46	155,347,124.70	129,226,163.67
少数股东权益		8,520,609.74	9,002,730.99	9,953,963.47
所有者权益合计		183,170,173.20	164,349,855.69	139,180,127.14
负债和所有者权益总计		831,352,777.24	769,415,781.14	649,581,392.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第2页

母公司资产负债表

编制单位：湖北省宏源药业科技股份有限公司

2014年5月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：				
货币资金		147,814,171.84	98,458,240.11	82,490,300.85
交易性金融资产				
应收票据		25,384,101.60	34,402,966.85	21,170,958.31
应收账款	十（一）	83,805,287.42	53,502,626.08	43,505,803.80
预付款项		34,730,052.71	34,196,643.72	23,236,104.37
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十（二）	35,649,014.45	76,239,595.32	20,952,796.81
存货		107,936,259.70	118,556,949.74	105,885,815.77
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		435,318,887.72	415,357,021.82	297,241,779.91
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款		2,700,000.00		
长期股权投资	十（三）	45,489,743.33	45,210,055.08	41,119,536.08
投资性房地产				
固定资产		224,778,351.10	229,782,553.18	246,100,804.16
在建工程		28,954,558.68	25,277,614.04	10,102,915.52
工程物资				
固定资产清理				775,816.15
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		33,557,614.81	33,929,007.45	34,054,814.55
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		4,682,104.46	6,022,477.26	4,165,519.48
递延所得税资产		540,214.48	336,667.67	296,002.97
其他非流动资产				
非流动资产合计		340,702,586.86	340,558,374.68	336,615,408.91
资产总计		776,021,474.58	755,915,396.50	633,857,188.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第3页

母公司资产负债表（续）

编制单位：湖北省宏源药业科技股份有限公司

2014年5月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：				
短期借款		254,000,000.00	271,135,746.00	232,500,000.00
交易性金融负债				
应付票据		155,000,000.00	131,000,000.00	75,000,000.00
应付账款		41,874,334.90	47,023,820.23	57,826,348.75
预收款项		25,237,247.64	38,600,241.07	19,115,474.71
应付职工薪酬		2,678,309.52	6,512,633.33	2,516,120.56
应交税费		14,149,160.42	8,475,647.60	10,840,666.00
应付利息				
应付股利				
其他应付款		11,169,011.83	78,442,701.77	77,708,945.54
一年内到期的非流动负债		11,170,000.00		5,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		515,278,064.31	581,190,790.00	480,507,555.56
非流动负债：				
长期借款		19,000,000.00	19,000,000.00	25,000,000.00
应付债券				
长期应付款		65,706,543.17		
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		84,706,543.17	19,000,000.00	25,000,000.00
负债合计		599,984,607.48	600,190,790.00	505,507,555.56
所有者权益：				
股本		70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00
资本公积		88,427,028.21	3,210,355.86	2,710,355.86
减：库存股				
专项储备				
盈余公积		1,760,983.89	8,251,425.07	5,569,951.60
一般风险准备				
未分配利润		15,848,855.00	74,262,825.57	50,069,325.80
所有者权益合计		176,036,867.10	155,724,606.50	128,349,633.26
负债和所有者权益总计		776,021,474.58	755,915,396.50	633,857,188.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：湖北安源药业科技股份有限公司

2014年1-5月

单位：人民币元

项目	附注	2014年1-5月	2013年度	2012年度
一、营业总收入		425,473,239.98	928,285,983.79	920,927,926.82
其中：营业收入	五（三十）	425,473,239.98	928,285,983.79	920,927,926.82
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		404,868,681.04	903,588,158.85	906,361,142.14
其中：营业成本	五（三十）	353,320,273.89	788,866,020.36	798,339,296.58
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	五（三十一）	1,675,023.89	3,060,406.40	1,565,141.35
销售费用	五（三十二）	17,911,957.44	43,172,376.72	45,060,896.95
管理费用	五（三十三）	16,606,602.77	31,377,462.40	24,494,310.82
财务费用	五（三十四）	14,015,310.51	36,821,877.84	36,289,257.36
资产减值损失	五（三十六）	1,339,512.54	290,015.13	612,239.08
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	753,022.96	-4,746,891.43	-13,961,352.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		279,688.25		-12,740,463.92
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,357,581.90	19,950,933.51	605,431.76
加：营业外收入	五（三十七）	948,097.78	10,303,805.86	9,130,794.74
减：营业外支出	五（三十八）	28,732.00	808,893.36	1,269,738.97
其中：非流动资产处置净损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,276,947.68	29,445,846.01	8,466,487.53
减：所得税费用	五（三十八）	3,456,630.17	4,776,117.46	3,329,026.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,820,317.51	24,669,728.55	5,137,460.62
其中：归属于母公司所有者的净利润		19,302,438.76	25,620,961.03	5,183,497.15
少数股东损益		-482,121.25	-951,232.48	-46,036.53
六、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）	五（三十九）	0.28	0.37	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）	五（三十九）	0.28	0.37	0.26
七、其他综合收益				
八、综合收益总额		18,820,317.51	24,669,728.55	5,137,460.62
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		19,302,438.76	25,620,961.03	5,183,497.15
归属于少数股东的综合收益总额		-482,121.25	-951,232.48	-46,036.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：湖北省宏源药业科技股份有限公司

2014年1-5月

单位：人民币元

项 目	附注	2014年1-5月	2013年度	2012年度
一、营业收入	十（四）	418,039,969.37	912,223,226.18	917,578,932.71
减：营业成本	十（四）	346,697,658.52	773,791,246.27	794,660,601.80
营业税金及附加		1,664,140.16	3,046,097.40	1,538,157.24
销售费用		17,314,110.83	42,626,984.98	44,866,472.82
管理费用		15,282,721.27	28,811,935.92	23,543,022.33
财务费用		13,319,974.00	35,611,188.62	35,977,170.05
资产减值损失		1,350,038.56	281,728.34	512,278.58
加：公允价值变动收益				
投资收益	十（五）	753,022.96	-4,746,891.43	-13,961,352.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		279,688.25		-12,740,463.92
二、营业利润		23,164,348.99	23,307,153.22	2,519,876.97
加：营业外收入		603,541.78	8,687,231.52	6,685,636.36
减：营业外支出		4,000.00	387,399.49	1,106,686.86
其中：非流动资产处置净损失				
三、利润总额		23,763,890.77	31,606,985.25	8,098,826.47
减：所得税费用		3,451,630.17	4,732,012.01	3,309,026.91
四、净利润		20,312,260.60	26,874,973.24	4,789,799.56
五、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				
六、其他综合收益				
七、综合收益总额		20,312,260.60	26,874,973.24	4,789,799.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：湖北普尔药业科技股份有限公司

2014年1-5月

单位：人民币元

	附注	2014年1-5月	2013年度	2012年度
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		449,389,272.48	1,058,870,089.64	1,070,515,056.19
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还			452,160.36	679,652.32
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	29,178,319.80	41,158,381.56	20,960,015.67
经营活动现金流入小计		478,567,592.28	1,100,480,631.56	1,092,154,724.18
购买商品、接受劳务支付的现金		387,873,127.50	909,342,948.45	970,863,840.22
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		23,363,556.95	41,020,819.55	40,226,123.06
支付的各项税费		13,596,922.85	40,285,347.68	15,814,589.10
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	12,062,222.21	34,555,587.40	17,696,021.74
经营活动现金流出小计		436,895,829.51	1,025,204,703.08	1,044,600,574.12
经营活动产生的现金流量净额		41,671,762.77	75,275,928.48	47,554,150.06
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		473,334.71	256,875.00	266,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	1,841,678.54	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,146,233.57	601,500.00
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		478,334.71	4,244,787.11	867,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,469,430.03	59,871,943.54	92,447,045.58
投资支付的现金			2,125,000.00	
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		29,469,430.03	61,996,943.54	92,447,045.58
投资活动产生的现金流量净额		-28,991,095.32	-57,752,156.43	-91,579,345.58
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				50,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		111,000,000.00	310,725,746.00	255,500,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十）	85,000,000.00		
筹资活动现金流入小计		196,000,000.00	310,725,746.00	305,500,000.00
偿还债务支付的现金		128,135,746.00	278,090,000.00	152,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,060,336.87	37,098,760.27	62,220,402.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十）	36,841,430.26	32,049,837.10	38,294,644.04
筹资活动现金流出小计		171,037,513.13	347,238,597.37	252,515,046.71
筹资活动产生的现金流量净额		24,962,486.87	-36,512,851.37	52,984,953.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		21,789,307.14	40,778,386.46	31,818,628.69
六、期末现金及现金等价物余额		59,432,461.46	21,789,307.14	40,778,386.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：湖北省宏源药业科技股份有限公司

2014年1-5月

单位：人民币元

	附注	2014年1-5月	2013年度	2012年度
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		438,070,046.33	1,033,526,716.15	1,058,723,348.10
收到的税费返还			452,160.36	679,652.32
收到其他与经营活动有关的现金		13,524,729.21	24,596,879.27	33,404,384.64
经营活动现金流入小计		451,594,775.54	1,058,575,755.78	1,092,807,385.06
购买商品、接受劳务支付的现金		377,364,556.59	884,590,317.06	960,174,851.85
支付给职工以及为职工支付的现金		20,460,638.87	36,172,098.51	34,527,830.57
支付的各项税费		10,623,178.03	32,934,639.59	13,929,854.60
支付其他与经营活动有关的现金		5,685,854.95	44,981,821.71	48,251,572.60
经营活动现金流出小计		414,134,228.44	998,678,876.87	1,056,884,109.62
经营活动产生的现金流量净额		37,460,547.10	59,896,878.91	35,923,275.44
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		473,334.71	256,875.00	266,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	1,841,678.54	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,146,233.57	601,500.00
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		478,334.71	4,244,787.11	867,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,127,230.08	29,334,197.37	65,730,155.05
投资支付的现金			11,240,519.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				18,161,566.61
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		18,127,230.08	40,574,716.37	83,891,721.66
投资活动产生的现金流量净额		-17,648,895.37	-36,329,929.26	-83,024,021.66
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				50,000,000.00
取得借款收到的现金		111,000,000.00	305,725,746.00	255,500,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		85,000,000.00		
筹资活动现金流入小计		196,000,000.00	305,725,746.00	305,500,000.00
偿还债务支付的现金		128,135,746.00	278,090,000.00	152,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,319,974.00	35,234,756.39	61,909,549.64
支付其他与筹资活动有关的现金		36,841,430.26	32,049,837.10	38,294,644.04
筹资活动现金流出小计		178,297,150.26	345,374,593.49	252,204,193.68
筹资活动产生的现金流量净额		17,702,849.74	-39,648,847.49	53,295,806.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		37,514,501.47	-16,081,897.84	6,195,060.10
加：期初现金及现金等价物余额		21,399,560.11	37,481,457.95	31,286,397.85
六、期末现金及现金等价物余额		58,914,061.58	21,399,560.11	37,481,457.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第8页

合并股东权益变动表

编制单位：湖北省宏源药业科技股份有限公司

2014年1-5月

单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计
一、上年年末余额	70,000,000.00	3,210,355.86			8,251,425.07		73,885,343.77	9,002,730.09	155,347,124.70
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	70,000,000.00	3,210,355.86			8,251,425.07		73,885,343.77	9,002,730.09	155,347,124.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		85,216,672.35			-6,490,441.18		-59,423,792.41	-482,121.25	19,302,438.76
（一）净利润							19,302,438.76	-482,121.25	19,302,438.76
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							19,302,438.76	-482,121.25	19,302,438.76
（三）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
（四）利润分配									
1.提取盈余公积					2,031,226.06		-2,031,226.06		
2.提取一般风险准备					2,031,226.06		-2,031,226.06		
3.对所有者的分配									
4.其他									
（五）所有者权益内部结转		85,216,672.35			-8,521,667.24		-76,695,005.11		
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本		8,521,667.24			-8,521,667.24				
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他		76,695,005.11					-76,695,005.11		
（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	70,000,000.00	88,427,028.21			1,760,983.89		14,461,551.36	8,520,609.74	183,170,173.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第9页



合并股东权益变动表

编制单位：湖北省家济源药业科技股份有限公司 2013年度 单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	70,000,000.00	2,710,355.86			5,569,951.60		50,945,856.21		129,226,163.67	9,953,963.47	139,180,127.14
加：会计政策变更											
前期差错更正		500,000.00							500,000.00		500,000.00
其他											
二、本年初余额	70,000,000.00	3,210,355.86			5,569,951.60		50,945,856.21		129,726,163.67	9,953,963.47	139,680,127.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,681,473.47		22,939,487.56		25,620,961.03	-951,232.48	24,669,728.55
（一）净利润							25,620,961.03		25,620,961.03	-951,232.48	24,669,728.55
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							25,620,961.03		25,620,961.03	-951,232.48	24,669,728.55
（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					2,681,473.47		-2,681,473.47				
1.提取盈余公积					2,681,473.47		-2,681,473.47				
2.提取一般风险准备											
3.对所有者的分配											
4.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
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、本期末余额	70,000,000.00	3,210,355.86			8,251,425.07		73,885,343.77		155,347,124.70	9,002,730.99	164,349,855.69



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

合并股东权益变动表

2012年度

单位：人民币元

编制单位：湖北省宏源药业科技股份有限公司

项 目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计
一、上年年末余额	20,000,000.00	2,710,355.86			4,560,799.77		46,771,510.89		74,042,666.52
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	20,000,000.00	2,710,355.86			4,560,799.77		46,771,510.89		74,042,666.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00				1,009,151.83		4,174,345.32	9,953,963.47	65,137,460.62
（一）净利润							5,183,497.15	-46,036.53	5,137,460.62
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							5,183,497.15	-46,036.53	5,137,460.62
（三）所有者投入和减少资本	50,000,000.00							10,000,000.00	60,000,000.00
1.所有者投入资本	50,000,000.00								50,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
（四）利润分配					1,009,151.83		-1,009,151.83		
1.提取盈余公积					1,009,151.83		-1,009,151.83		
2.提取一般风险准备									
3.对所有者的分配									
4.其他									
（五）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
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、本期末余额	70,000,000.00	2,710,355.86			5,569,951.60		50,945,856.21	9,953,963.47	130,180,127.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第111页

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2014年1-5月

编制单位：湖北省资源药业科技股份有限公司

项 目	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	70,000,000.00	3,210,355.86			8,251,425.07		74,262,825.57	155,724,606.50
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	70,000,000.00	3,210,355.86			8,251,425.07		74,262,825.57	155,724,606.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		85,216,672.35			-6,490,441.18		-58,413,970.57	20,312,260.60
（一）净利润							20,312,260.60	20,312,260.60
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							20,312,260.60	20,312,260.60
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配								
1.提取盈余公积					2,031,226.06		-2,031,226.06	
2.提取一般风险准备					2,031,226.06		-2,031,226.06	
3.对所有者的分配								
4.其他								
（五）所有者权益内部结转		85,216,672.35			-8,521,667.24		-76,695,005.11	
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本		8,521,667.24			-8,521,667.24			
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他		76,695,005.11					-76,695,005.11	
（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	70,000,000.00	88,427,028.21			1,760,983.89		15,848,855.00	176,036,867.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第12页

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2013年度

编制单位：湖北省宝源药业科技股份有限公司

项 目	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	70,000,000.00	2,710,355.86			5,569,951.60		50,069,325.80	128,349,633.26
加：会计政策变更								
前期差错更正		500,000.00						500,000.00
其他								
二、本年初余额	70,000,000.00	3,210,355.86			5,569,951.60		50,069,325.80	128,849,633.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,681,473.47		24,193,499.77	26,874,973.24
（一）净利润							26,874,973.24	26,874,973.24
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							26,874,973.24	26,874,973.24
（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					2,681,473.47		-2,681,473.47	
1.提取盈余公积					2,681,473.47		-2,681,473.47	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配								
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
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、本期末余额	70,000,000.00	3,210,355.86			8,251,425.07		74,262,825.57	155,724,606.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2012年度

编制单位：湖北省宏源药业科技股份有限公司

项 目	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	20,000,000.00	2,710,355.86			4,560,799.77		46,288,678.07	73,559,833.70
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	20,000,000.00	2,710,355.86			4,560,799.77		46,288,678.07	73,559,833.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00				1,009,151.83		3,780,647.73	54,789,799.56
（一）净利润							4,789,799.56	4,789,799.56
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（三）所有者投入和减少资本	50,000,000.00						4,789,799.56	4,789,799.56
1.所有者投入资本	50,000,000.00							50,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额								50,000,000.00
3.其他								
（四）利润分配					1,009,151.83		-1,009,151.83	
1.提取盈余公积					1,009,151.83		-1,009,151.83	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配								
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
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、本期末余额	70,000,000.00	2,710,355.86			5,569,951.60		50,069,325.80	128,349,633.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第14页

湖北省宏源药业科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司简介

湖北省宏源药业科技股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“宏源药业”)成立于2002年1月21日, 系由尹国平等37位自然人共同出资组建的有限责任公司。公司取得罗田县工商行政管理局颁发的企业法人营业执照, 注册号: 421123000005111, 所属行业为医药中间体。公司注册资本为7000万元, 法定代表人: 尹国平, 注册地: 罗田县凤山镇义水北路428号。经营范围为: 乙醛酸、乙二醛、六氟磷酸锂生产、销售; 原材料(甲硝唑、苯酰甲硝唑、替硝唑、奥硝唑、塞克硝唑)、露剂、糖浆剂、片剂、颗粒剂、合剂生产、销售(有效期至2015年12月31日止); 保健品灵兔茯神牌茯杞仁胶囊生产、销售(有效期至2016年9月5日止); 饮料、其他饮料生产、销售(有效期至2015年6月19日止); 甲醛、甲酸生产、销售(有效期至2015年3月29日止); 二甲基咪唑、医药中间体生产、销售; 三氯蔗糖销售; 依有关规定从事煤炭经营; 货物进出口、技术出口业务(不含国家禁止和限制的进出口的货物或技术); 农副产品(不含蚕茧、烟叶)收购、销售; 日用百货零售。(上述经营范围涉及行政许可的项目凭有效许可证件经营)

(二) 历史沿革

公司前身系罗田县宏源化学原料药有限公司, 公司成立于2002年1月21日, 由尹国平等37位自然人共同出资组建, 设立时注册资本为人民币50万元, 设立出资经湖北罗田兴华联合会计师事务所出具罗兴会师验[2002]第006号验资报告审验;

2002年5月21日公司根据股东大会决议以及修改后的章程, 注册资本变更如下: 注册资本由50万元增加至314.8万元, 股东胡荣希将所持股份6,250元全部转让给邓支华, 股东夏晓春将所持股份31,250元全部转让给方礼高, 股东周新华将所持股份31,250元全部转让肖家怀, 股东李纲锋将所持股份6,250元全部转让给徐德胜, 股东尹国平将所持股份62,500元中的61,500元转让给廖利萍。减少四位自然人股东, 同时吸收徐德胜等九位自然人股东, 股东人数从原来的37人增至42人, 新增出资264.8万元由42位股东以货币资金方式认缴, 本次增资经湖北罗田兴华联合会计师事务所出具罗兴会师验[2002]027号验资报告审验;

2005 年 1 月经公司股东会决议及《股本转让协议书》，注册股东人数由 42 人变更为 12 人，方国兵、余政益、廖中柱、丁志华、徐林、付世民、林建刚、刘世安、汪林涛、程思远、李鸣放、刘华华、付迪（陈金枝）、唐卫华、李国新、胡云国、余松林、廖俊学、晏庆龙、史建军、张海纯、姚胜苏、王建兵、肖耀东、徐德胜、阎德鹏、雷春生、汪泳涛、肖拥华、龚水鹏等 30 位股东将所持股份全部转让给尹国平，并于 2005 年 3 月份完成了工商变更。

根据公司 2007 年 5 月 28 日通过的股东大会决议，增加注册资本 1,685.20 万元，将注册资金增至 2,000 万元，本次增资经湖北永安联合会计师事务所出具鄂永会师验字[2007]第 131 号验资报告审验。

根据自然人股东阎晓辉与公司 2012 年 6 月 15 日签订的《投资框架协议》以及与公司部分自然人股东 2012 年 6 月 16 日签订的《股权转让协议》，①由阎晓辉受让各股东总计 69.5%股份，按评估价值 8,198 万元同比例确认转让价 5,697.61 万元；②由阎晓辉按 532.87 万元出售公司 6.5%股权给自然人丁志华、李国新、肖耀东、程思远、廖胜如、廖中柱、龚琛。本次股东变化并于 2012 年 6 月完成工商进行变更登记，变更后实际股权结构如下：

变更时间	注册资本 (万元)	实收资本(万 元)	主要投资人		
			股东名称	实际投资额 (万元)	占实收资本
2012 年 7 月 5 日	2000	2000	阎晓辉	1,260	63.00%
			雷高良	60	3.00%
			何建平	20	1.00%
			肖家怀	50	2.50%
			徐双喜	60	3.00%
			刘展良	60	3.00%
			李小雄	40	2.00%
			段小六	60	3.00%
			廖利萍	200	10.00%
			邓支华	60	3.00%
			丁志华	20	1.00%
			李国新	10	0.50%
			肖耀东	20	1.00%
			程思远	20	1.00%
			龚琛	40	2.00%
			廖胜如	10	0.50%
			廖中柱	10	0.50%

2012年11月，根据公司股东会决议，同意将邓支华所持公司1%的股权转让给阎晓辉；同意廖中柱将其所持公司0.5%的股权转让给阎晓辉；同意阎晓辉将其所持公司20%股权转让给尹国平，将其所持公司5%股权转让给徐双喜；同意阎晓辉将其所持公司4.5%股权无偿赠与给湖北省弘愿慈善基金会，股权金额为人民币90万元；本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
阎晓辉	700.00	35.00%
尹国平	400.00	20.00%
湖北省弘愿慈善基金会	90.00	4.50%
雷高良	60.00	3.00%
何建平	20.00	1.00%
肖家怀	50.00	2.50%
徐双喜	160.00	8.00%
刘展良	60.00	3.00%
李小雄	40.00	2.00%
段小六	60.00	3.00%
廖利萍	200.00	10.00%
邓支华	40.00	2.00%
丁志华	20.00	1.00%
李国新	10.00	0.50%
肖耀东	20.00	1.00%
程思远	20.00	1.00%
龚琛	40.00	2.00%
廖胜如	10.00	0.50%
合计	2,000.00	100.00%

2012年12月，公司申请增加1,111.1111万元注册资本，由股东尹国平等26人按出资比例缴纳，此次增资为货币出资，业经湖北罗田兴华联合会计师事务所出具罗兴华验字[2012]第279号验资报告验证；本次增资全体股东合计缴纳货币出资5,000万元，其中增加注册资本1,111.1111万元，超出部分3,888.8889计入资本公积；2012年12月，公司以3,888.8889万元资本公积转增实收资本，本次转增业经湖北罗田兴华联合会计师事务所出具罗兴华验字[2012]第296号验资报告验证；至此，公司注册资本变更为7,000万元；增资后股权结构情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
阎晓辉	2,427.50	34.68%
尹国平	1,527.50	21.82%
徐双喜	630.00	9.00%
廖利萍	600.00	8.57%
湖北省弘愿慈善基金会	270.00	3.86%
段小六	180.00	2.57%
雷高良	180.00	2.57%
刘展良	180.00	2.57%
肖家怀	150.00	2.14%
李小雄	120.00	1.71%
邓支华	120.00	1.71%
龚琛	120.00	1.71%
何建平	60.00	0.86%
程思远	60.00	0.86%
丁志华	60.00	0.86%
肖耀东	60.00	0.86%
廖胜如	55.00	0.79%
徐胜	50.00	0.71%
瞿嵘	37.50	0.54%
李国新	30.00	0.43%
肖拥华	25.00	0.36%
刘展鹏	25.00	0.36%
夏天	10.00	0.14%
龚伟朝	7.50	0.11%
刘华华	7.50	0.11%
张海纯	7.50	0.11%
合计	7,000.00	100.00%

2014 年 1 月，根据湖北省宏源药业有限公司股东会决议，湖北省宏源药业科技股份有限公司创立大会暨 2014 年第一次临时股东大会及公司章程规定，由湖北省宏源药业有限公司以截至 2014 年 1 月 31 日止可折股净资产 158,427,028.21 元，按 1:0.4418 的比例整体折股变更为股份有限公司，折合股份总额 7,000 万股，每股面值 1 元，共计折合股本人民币 7,000 万元，由原股东按原比例分别持有。

本次股份改制经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2014]第 750032 号验资报告审验。

公司已于 2014 年 4 月 8 日完成股份改制的工商变更程序，取得最新换发的营业执照。

(三) 投资结构

本公司下设四个全资子公司，分别为：湖北同德堂药业有限公司、湖北同源甜味制品有限责任公司、湖北宏源化学科技有限公司、罗田县宏源化工机械有限公司；一个控股子公司，湖北新诺维化工有限公司。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

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

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 5 月 31 日。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本公司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；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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表

时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的,将其划分为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的

相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项账面单项金额 100 万元以上、其他应收款单项金额 100 万元以上；

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	本公司合并范围内、且经单独测试后未减值的应收款项
组合 2	本公司合并范围以外、且经单独测试后未减值的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下表所示:

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)	2.00	2.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	50.00	50.00
3—4 年 (含 4 年)	80.00	80.00
4 年以上	100.00	100.00

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及计提方法:

对于单项金额虽不重大但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采用个别认定法计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、周转材料、库存商品、生产成本等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用

和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出

的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资

单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动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时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 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，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同

方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30	3.00	3.23-9.70
机器设备	10-15	3.00	6.47-9.70
运输设备	5	3.00	19.40
办公及电子设备	5	3.00	19.40

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公

允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益;

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证
商标	10 年	商标权证书
药品文号	10 年	药品文号证书

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产

组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销

(二十) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十一) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相

同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十二）股份支付及权益工具

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件[和/或]服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足

足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十三) 收入

1、销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

(2) 本公司销售商品收入所采用的会计政策与同行业其他上市公司不存在显著差别。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

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

(2) 本公司让渡资产使用权收入所采用的会计政策与同行业其他上市公司不存在显著差别。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

(1) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(2) 本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入所采用的会计政策与同行业其他上市公司不存在显著差别。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期营业外收入;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期营业外收入。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 经营租赁

1、公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2、公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十七) 持有待售资产

1、 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

2、 持有待售资产的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去

处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

(二十八) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十九) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(三十) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

三、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

2012年:

金额单位: 人民币元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	注册号	是否合并报表
湖北同德堂药业有限公司	全资	湖北省红安经济技术开发区	口服液、糖浆剂的生产销售	10,000,000.00	100.00	100.00	421122000024765	是
罗田县宏源化工机械有限公司	全资	罗田县凤山镇义水北路428号	锅炉三级安装、维修	1,000,000.00	100.00	100.00	421123000015393	是
湖北新诺维化工有限公司	控股	罗田县凤山镇经济开发区	维生素B3的生产经营	20,000,000.00	50.00	50.00	421100400001789	是

2、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

2012年:

金额单位: 人民币元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	注册号	是否合并报表
湖北同源甜味制品有限公司	全资	罗田县经济开发区	三氯蔗糖生产及销售	29,410,000.00	100.00	100.00	421123000016618	是
湖北宏源化学科技有限公司	全资	武汉市武昌区中南路2-6号工行广场B、C栋B单元15层G号	化工产品、机电产品、轻工纺织品等	10,000,000.00	100.00	100.00	4200000000004575	是

(二) 合并范围发生变更的说明

2012年:

本年合并单位为5家, 分别为: 湖北同德堂药业有限公司、湖北同源甜味制品有限公司、湖北宏源化学科技有限公司、罗田县宏源化工机械有限公司、湖北新诺维化工有限公司。其中, 湖北同源甜味制品有限公司为2012年购买剩余51%股权, 成为公司全资子公司, 为非同一控制下企业合并; 湖北宏源化学科技有限公司为2012年购入100%股权, 成为公司全资子公司, 为非同一控制下企业合并; 罗田县宏源化工机械有限公司为2012年新成立的全资子公司; 湖北新诺维化工有限公司为2011年新成立的持股50%的控股子公司, 因该公司董事会成员5人中, 本公司占有3人, 能够达到实际控制, 本次报告纳入合并范围。

2013年:

截止到2013年年末, 公司合并范围未发生变更。

2014年5月31日

截止到2014年5月31日，公司合并范围未发生变更。

(三) 本期发生的非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

(1) 本公司以2012年12月31日为购买日，支付现金人民币300,000.00元，作为合并成本购买了湖北同源甜味制品有限责任公司51%的股权。

购买日的确定依据：股权转让协议书及实际付款日期。

(2) 本公司以2012年12月31日为购买日，支付现金人民币10,000,000.00元，作为合并成本购买了湖北宏源化学科技有限公司100%的股权。

购买日的确定依据：股权转让协议书。

四、 税项

公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率		
		2014年1-5月	2013年度	2012年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%	17%	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%	5%	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%	5%	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%	15%、25%	15%、25%

说明：

- (1) 公司于2011年10月13日取得高新技术企业资格认证，证书编号为GF201142000001号，该证书有效期为三年，于取得当年开始享受税收优惠，报告期内，本公司执行的企业所得税税率为15%；
- (2) 除公司本部所得税税率适用15%以外，子公司湖北同源甜味制品有限责任公司、湖北宏源化学科技有限公司、罗田县宏源化工机械有限公司、湖北新诺维化工有限公司所得税税率为25%；子公司湖北同德堂药业有限公司2012年、2013年采用核定征收的方式征收所得税，其中，2012年核定金额为20,000.00元，2013年核定金额为24,000.00元，2014年1-5月采用查账征收的方式征收所得税。
- (3) 其他税项按税法规定计算缴纳；

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
现金:	1,894,650.04	133,642.19	2,172,879.73
银行存款:	57,537,811.42	21,655,664.95	38,605,506.73
其他货币资金:	88,900,110.26	77,058,680.00	45,008,842.90
合计	148,332,571.72	98,847,987.14	85,787,229.36

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
贷款保证金	3,900,000.00	3,900,000.00	-
银行承兑汇票保证金	85,000,110.26	73,158,680.00	45,008,842.90
合 计	88,900,110.26	77,058,680.00	45,008,842.90

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
银行承兑汇票	25,854,101.60	34,653,966.85	21,796,567.71
合计	25,854,101.60	34,653,966.85	21,796,567.71

2、 期末应收票据中金额最大的前五项

2014年5月31日

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
华北制药股份有限公司	2014.05.16	2014.11.16	1,000,000.00	
衡水港信羊绒制品有限公司	2014.04.25	2014.10.25	1,000,000.00	
湖北美康国际工贸有限公司	2014.05.29	2014.08.29	1,847,900.00	
联邦制药(内蒙古)有限公司	2014.05.20	2014.11.19	1,000,000.00	
山西太原药业有限公司	2014.05.20	2014.11.20	1,000,000.00	
合计			5,847,900.00	

2013年12月31日

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
沛县东明铸造有限公司	2013.10.11	2014.04.10	1,000,000.00	
浙江横店普诺进出口有限公司	2013.10.31	2014.04.30	1,000,000.00	

四川国宏实业有限公司	2013.08.27	2014.02.26	1,000,000.00
辽宁世星药化有限公司	2013.09.29	2014.03.29	1,204,500.00
辽宁世星药化有限公司	2013.11.4	2014.05.04	1,580,000.00
合计			5,784,500.00

2012年12月31日

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
泰兴市远东乙醛酸制造有限公司	2012.12.27	2013.6.27	2,000,000.00	
泰兴市远东乙醛酸制造有限公司	2012.12.27	2013.6.27	1,500,000.00	
河南新天地药业股份有限公司	2012.10.29	2013.4.29	2,000,000.00	
河北泽豪生物科技有限公司	2012.11.8	2013.5.8	1,000,000.00	
泰兴市远东乙醛酸制造有限公司	2012.12.10	2013.6.10	1,000,000.00	
合计			7,500,000.00	

3、 已质押的应收票据明细情况

2014年5月31日无质押的应收票据；

2013年12月31日

出票单位	出票日期	到期日	金额	质押内容
徐州华洲机械科技有限公司	2013.04.25	2013.10.25	1,000,000.00	质押 6,458,680.00 元承兑汇票，按 95%比率，向招商 银行贷款 6,135,746 元。
江苏开元医药化工有限公司	2013.06.26	2013.09.25	400,000.00	
江苏开元医药化工有限公司	2013.06.26	2013.09.25	442,000.00	
浙江闰土股份有限公司	2013.04.01	2013.10.01	1,000,000.00	
重庆医药（集团）股份有限公司	2013.05.29	2013.11.28	316,680.00	
泰兴市远东乙醛酸制造有限公司	2013.05.14	2013.11.14	1,000,000.00	
大丰云涛生物技术有限公司	2013.06.28	2013.12.26	800,000.00	
中航天赫（唐山）钛业有限公司	2013.03.15	2013.09.15	500,000.00	
鞍山中大实业集团有限公司	2013.05.09	2013.11.08	1,000,000.00	
合计			6,458,680.00	

2012年12月31日无质押的应收票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	2014年5月31日				2013年12月31日				2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备		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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	86,523,545.06	95.35	1,730,470.90	97.40	57,750,522.69	97.40	1,155,010.46	97.19	47,058,369.91	97.19	941,167.39	
1至2年	3,149,669.42	3.47	314,966.94	1.58	936,407.77	1.58	93,640.78	1.81	875,658.01	1.81	87,565.81	
2至3年	636,606.49	0.70	318,303.25	0.43	253,653.06	0.43	126,826.53	0.55	268,552.74	0.55	134,276.37	
3至4年	102,653.06	0.11	82,122.45	0.31	186,062.71	0.31	148,850.17	0.16	71,975.00	0.16	57,580.00	
4年以上	332,965.76	0.37	332,965.76	0.28	167,696.00	0.28	167,696.00	0.29	142,456.07	0.29	142,456.07	
合计	90,745,439.79	100.00	2,778,829.30	100.00	59,294,342.23	100.00	1,692,023.94	100.00	48,417,011.73	100.00	1,363,045.64	

2、 应收账款按种类披露

种类	2014年5月31日				2013年12月31日				2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备		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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-										
按组合计提坏账准备的应收账款		-										
组合1		-										
组合2	90,745,439.79	100.00	2,778,829.30	3.06	59,294,342.23	100.00	1,692,023.94	2.85	48,417,011.73	100.00	1,363,045.64	2.82
组合小计	90,745,439.79	100.00	2,778,829.30	3.06	59,294,342.23	100.00	1,692,023.94	2.85	48,417,011.73	100.00	1,363,045.64	2.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-										
合计	90,745,439.79	100.00	2,778,829.30	3.06	59,294,342.23	100.00	1,692,023.94	2.85	48,417,011.73	100.00	1,363,045.64	2.82

应收账款种类的说明:

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2014年5月31日			2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	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(%)	
1年以内(含1年)	86,523,545.06	95.35	1,730,470.90	57,750,522.69	97.40	1,155,010.46	47,058,369.91	97.19	941,167.39
1至2年	3,149,669.42	3.47	314,966.94	936,407.77	1.58	93,640.78	875,658.01	1.81	87,565.81
2至3年	636,606.49	0.70	318,303.25	253,653.06	0.43	126,826.53	268,552.74	0.55	134,276.37
3至4年	102,653.06	0.11	82,122.45	186,062.71	0.31	148,850.17	71,975.00	0.16	57,580.00
4年以上	332,965.76	0.37	332,965.76	167,696.00	0.28	167,696.00	142,456.07	0.29	142,456.07
合计	90,745,439.79	100.00	2,778,829.30	59,294,342.23	100.00	1,692,023.94	48,417,011.73	100.00	1,363,045.64

3、 期末应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

4、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

2014年5月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
河北泽硕生物科技有限公司	客户	8,675,289.50	1年以内	9.56
天津中安药业有限公司	客户	7,692,000.00	1年以内	8.48
DCMSHRIRAMINDUSTRIESLTD.	客户	4,264,840.14	1年以内	4.70
AARTIDRUGSLIMITED (-印度)	客户	3,507,451.83	1年以内	3.87
河南新天地药业有限公司	客户	3,433,129.64	1年以内	3.78
合计		27,572,711.11		30.39

2013年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
华北制药股份有限公司物资供应分公司	客户	4,458,558.38	1年以内	7.52
天津中安药业有限公司	客户	3,612,000.00	1年以内	6.09
河南新天地药业有限公司	客户	3,181,414.06	1年以内	5.37
麻城市腾飞生物科技有限公司	客户	2,525,612.02	1年以内	4.26
东莞市天丰电源材料有限公司	客户	2,470,499.62	1年以内	4.17
合计		16,248,084.08	-	27.41

2012年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
河北泽豪生物科技有限公司	客户	3,589,603.20	1年以内	7.41
麻城腾飞科技化工有限公司	客户	2,169,611.62	1年以内	4.48
DCMSHRIRAMINDUSTRIESLTD.	客户	2,068,152.00	1年以内	4.27
沧州金狮化工有限公司	客户	2,016,200.00	1年以内	4.16
HETEROLABSLIMITED(-印度)	客户	1,858,355.29	1年以内	3.84
合计		11,701,922.11		24.16

(四) 其他应收款

1、其他应收款账龄分析

账龄	2014年5月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	账面余额		账面余额		账面余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	26,259,543.93	86.30	31,165,836.76	93.33	19,864,944.21	95.89
1至2年	4,027,937.76	13.24	2,222,799.62	6.65	47,949.10	0.23
2至3年	86,648.87	0.28	3,846.10	0.01	802,837.00	3.87
3至4年	51,646.10	0.17	-	-	-	-
4年以上	1,700.00	0.01	1,700.00	0.01	1,700.00	0.01
合计	30,427,476.66	100.00	33,394,182.48	100.00	20,717,430.31	100.00
					755,618.80	
					805,212.30	

2、其他应收款按种类披露:

种类	2014年5月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	账面余额		账面余额		账面余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-	5,000,000.00	14.97		-
按组合计提坏账准备的应收账款		-		-		-
组合1		-		-		-
组合2	30,127,476.66	99.01	1,008,325.98	3.35	20,717,430.31	100.00
组合小计	30,127,476.66	99.01	1,008,325.98	3.35	20,717,430.31	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	300,000.00	0.99	340,000.00	1.02		-
合计	30,427,476.66	100.00	33,394,182.48	100.00	20,717,430.31	100.00
					755,618.80	
					805,212.30	

其他应收款种类的说明:

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2014年5月31日			2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	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 (%)	
1年以内(含1年)	25,959,543.93	86.17	519,190.88	25,825,836.76	92.06	529,715.79	19,864,944.21	95.89	397,298.88
1至2年	4,027,937.76	13.37	402,793.78	2,222,799.62	7.92	222,279.96	47,949.10	0.23	4,704.92
2至3年	86,648.87	0.29	43,324.44	3,846.10	0.01	1,923.05	802,837.00	3.87	401,418.50
3至4年	51,646.10	0.16	41,316.88	-	-	-	-	-	-
4年以上	1,700.00	0.01	1,700.00	1,700.00	0.01	1,700.00	1,700.00	0.01	1,700.00
合计	30,127,476.66	100.00	1,008,325.98	28,054,182.48	100.00	755,618.80	20,717,430.31	100.00	805,212.30

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

4、 其他应收款金额前五名单位情况

2014年5月31日

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占其他应收 款总额的比 例(%)	款项性质
武汉信用担保(集团)股份有限公司	往来单位	5,000,000.00	1年以内	16.43	担保保证金
员工备用金	公司员工	4,942,041.02	1年以内	16.24	备用金
黄冈市中小企业投资担保有限责任 公司	往来单位	3,000,000.00	1年以内	9.86	担保保证金
罗田县津罗制药厂	往来单位	2,520,000.00	1年以内	8.28	预付药品文号款
湖北鸿源投资担保有限公司	往来单位	1,500,000.00	1年以内	4.93	担保保证金
合计		16,962,041.02		55.75	

2013年12月31日

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占其他应收 款总额的比 例(%)	款项性质
员工备用金	公司员工	7,608,658.00	1年以内	22.78	备用金
武汉信用担保(集团)股份有限公司	往来单位	5,482,100.00	1年以内	16.42	担保保证金
罗田县农村信用合作联社	往来单位	5,400,000.00	1年以内	16.17	往来款
罗田县津罗制药厂	往来单位	2,520,000.00	1年以内	7.55	预付药品文号款
湖北鸿源投资担保有限公司	往来单位	1,660,000.00	1年以内	4.97	担保保证金
合计		22,670,758.00		67.89	

2012年12月31日

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例(%)	款项性质
罗田县农村信用合作联社	往来单位	5,400,000.00	1年以内	26.07	往来款
员工备用金	公司员工	5,276,662.25	1年以内	25.47	备用金
中信信托有限责任公司	往来单位	732,875.00	1年以内	3.54	保证金
武汉华科聚智管理咨询有限公司	往来单位	602,250.00	1年以内	2.91	预付培训费
武汉信用担保(集团)股份有限公司	往来单位	482,100.00	1年以内	2.33	担保保证金
合计		12,493,887.25		60.31	

5、 应收关联方账款情况

截止 2014 年 5 月 31 日应收关联方款项情况如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
罗田县中小企业信用担保有限责任公司	持股企业	300,000.00	0.99
廖胜如	高级管理人员	40,000.00	0.13
合计		40,000.00	1.12

截止 2013 年 12 月 31 日应收关联方款项情况如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
罗田县中小企业信用担保有限责任公司	持股企业	300,000.00	0.90
廖胜如	高级管理人员	40,000.00	0.12
合计		340,000.00	1.02

截至 2012 年 12 月 31 日无应收关联方账款情况。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2014 年 5 月 31 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	34,477,062.01	94.44	36,111,609.02	94.54	22,235,301.43	89.77
1—2 年	1,302,637.17	3.57	1,025,506.43	2.68	1,417,439.50	5.72
2—3 年	83,615.43	0.23	181,810.00	0.48	583,160.00	2.35
3 年以上	641,500.10	1.76	877,980.10	2.30	533,896.20	2.16
合计	36,504,814.71	100.00	38,196,905.55	100.00	24,769,797.13	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

2014 年 5 月 31 日

序号	往来单位名称	2014 年 5 月 31 日	占预付账款总额的比例 (%)	款项性质
1	湖北罗田经济开发区管理委员会	15,402,685.00	42.19	土地预付款
2	中国石化化工销售有限公司华中分公司	6,216,366.25	17.03	原料采购款
3	濮阳永金化工有限公司	1,842,232.73	5.05	原料采购款
4	上海永疆环保能源科技有限公司	1,134,400.00	3.11	原料采购款
5	岳阳市昱华玻璃制品有限公司	686,295.00	1.88	原料采购款
	合计	25,281,978.98	69.26	

2013年12月31日

序号	往来单位名称	2013年12月31日	占预付账款总额的比例(%)	款项性质
1	湖北罗田经济开发区管理委员会	14,532,985.00	38.05	土地预付款
2	濮阳永金化工有限公司	6,914,448.42	18.10	原料采购款
3	中国石化化工销售有限公司华中分公司	3,356,254.52	8.79	原料采购款
4	湖北瑞富阳化工科技有限公司	1,656,793.76	4.34	原料采购款
5	湖北省电力公司黄冈供电公司	1,621,333.85	4.24	电力预付款
	合计	28,081,815.55	73.52	

2012年12月31日

序号	往来单位名称	2012年12月31日	占预付账款总额的比例(%)	款项性质
1	中国石油化工股份有限公司化工销售武汉分公司	8,353,150.50	33.72	原料采购款
2	湖北罗田经济开发区管理委员会	3,360,000.00	13.56	土地预付款
3	湖北省电力公司黄冈供电公司	2,458,073.17	9.92	电力预付款
4	无锡市张华医药设备有限公司	1,213,280.00	4.90	原料采购款
5	洪湖市中南石化装备有限公司	977,821.82	3.95	设备采购款
	合计	16,362,325.49	66.05	

3、 期末预付款项中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

(六) 存货

项目	2014年5月31日			2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	50,925,679.41	-	50,925,679.41	52,440,984.25	-	52,440,984.25	53,236,654.84	-	53,236,654.84
库存商品	75,338,001.29	-	75,338,001.29	85,500,761.61	-	85,500,761.61	58,256,171.15	-	58,256,171.15
低值易耗品	-	-	-	6,091.20	-	6,091.20	158,745.84	-	158,745.84
在产品	161,246.40		161,246.40						
合计	126,424,927.10	-	126,424,927.10	137,947,837.06	-	137,947,837.06	111,651,571.83	-	111,651,571.83

说明：期末用于抵押或担保的存货账面价值为48,000,000.00元，详见附注(十六)。

(七) 其他流动资产

项目	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
保险费	14,888.91	52,111.16	-
租金	23,333.35	-	-
广告费	84,905.66	-	-
合计	123,127.92	52,111.16	-

(八) 长期应收款

项目	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
融资租赁保证金	2,700,000.00		
合计	2,700,000.00		

(九) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项目	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
合营企业			
联营企业	2,404,688.25	2,125,000.00	
其他股权投资	1,000,000.00	1,000,000.00	8,150,000.00
小计	3,404,688.25	3,125,000.00	8,150,000.00
减：减值准备			
合计	3,404,688.25	3,125,000.00	8,150,000.00

2、 合营企业、联营企业相关信息

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(%)	2013年12月31日 总资产总额	2013年12月31日负 债总额	2013年12月31日 净资产总额	2013年1-12月营 业收入总额	2013年1-12 月净利润
一、联营企业							
上海麦步医药科技有限公司	42.50	42.50	5,077,780.00	77,780.00	5,000,000.00	-	-
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(%)	2014年5月31日 总资产总额	2014年5月31日负 债总额	2014年5月31日 净资产总额	2014年1-5月 营业收入总额	2014年1-5月 净利润
一、联营企业							
上海麦步医药科技有限公司	42.50	42.50	5,736,702.39	78,612.40	5,658,089.99	1,,966,019.42-	658,089.99

3、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方 法	投资成本	2011.12.31	增减变动	其中：联营 及合营企 业其他综 合收益变 动中享有 的份额	2012.12.31	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投 资单位 表决权 比例(%)	在被投 资单位持 股比例与表 决权比例 不一致的 说明	本年 计提 减值 准备	本年现金 红利
湖北同源甜味制品有限责任公司	权益法	6,500,000.00	6,500,000.00	-6,500,000.00		-					
权益法小计		6,500,000.00	6,500,000.00	-6,500,000.00	-	-	-	-		-	-
罗田县兴达物流运输有限公司	成本法	224,000.00	224,000.00	-224,000.00		-					
罗田县恒源药业有限公司	成本法	1,487,089.00	1,487,089.00	-1,487,089.00		-					
罗田县恒兴源化工有限公司	成本法	377,500.00	377,500.00	-377,500.00		-					231,200.00
广东宏源新材料科技有限公司	成本法	7,150,000.00	7,150,000.00			7,150,000.00	55.00				
罗田县茶草堂药业有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-1,000,000.00		-					

湖北省宏源药业科技股份有限公司
2012年1月1日-2014年5月31日
财务报表附注

湖北津田生物保健品有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00	-500,000.00	-				
罗田县中小企业信用担保有限责任公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	1.00	1.00		35,000.00
成本法小计		11,738,589.00	11,738,589.00	-3,588,589.00	-	56.00	1.00	-	266,200.00
合计		18,238,589.00	18,238,589.00	-10,088,589.00	-	56.00	1.00	-	266,200.00

说明：1、截止到2012年12月31日，公司对湖北同源甜味制品有限责任公司持股49%，由于2012年该企业发生火灾，账面损失金额为17,384,175.93元，按照权益法确认投资损失-6,500,000.00元；

2、罗田县兴达物流运输有限公司2006年12月份成立，公司对其持股比例为70%，根据公司与该单位其他股东签订的委托协议书，将罗田县兴达物流运输有限公司的经营权承包给其他股东，该单位在运输经营过程中的盈亏，风险全部由其他股东承担，公司不参与罗田县兴达物流运输有限公司的经营管理；截止到2012年12月31日，公司将罗田县兴达物流运输有限公司的持股全部对外转让；

3、罗田县恒源药业有限公司成立于2005年10月，公司对其持股比例为100%，截止到2012年12月31日，该单位已注销，公司对其账面的投资成本全部无法收回，确认投资损失1,487,089.00元；由于2012年该公司已停业，处于清算阶段，公司合理推断对其不具有控制条件，故本期未纳入合并范围；

4、罗田县恒兴源化工有限公司成立于2004年4月，公司对其持股比例为58%，根据公司与该单位其余股东签订的协议书，鉴于其余股东具有经营管理方面的经验及优势，公司将持有罗田县恒兴源化工有限公司58%股权除分红权以外的其他权利全部授权给其余股东，并委托其余股东负责该企业的经营管理，公司不参与任何经营活动，2012年5月，公司将罗田县恒兴源化工有限公司的持股全部对外转让；

5、广东宏源新材料科技有限公司成立于2011年6月，公司对其持股比例为55%，根据公司与该单位其余股东签订的协议书，鉴于其余股东具有经营管理方面的经验及优势，公司将持有广东宏源新材料科技有限公司55%股权除分红权以外的其他权利全部授权给其余股东，并委托其余股东负责该企业的经营管理，公司不参与任何经营活动，2013年10月，公司将广东宏源新材料科技有限公司的持股全部对外转让；

6、罗田县茶草堂药业有限公司成立于2011年2月，公司对其持股比例为100%，该公司无实际经营，公司合理推断对其不具有控制条件，故本期未纳入合并范围；截止到2012年12月31日该公司已注销；公司收回对其的投资；

7、湖北津田生物保健品有限公司成立于2008年3月，公司对其持股比例为100%，该公司无实际经营，公司合理推断对其不具有控制条件，故本期未纳入合并范围；截止到2012年12月31日该公司已注销；公司收回对其的投资；

被投资单位	核算方法	投资成本	2012.12.31	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2013.12.31	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	本年计提减值准备	本年现金红利
上海麦步医药科技有限公司	权益法			2,125,000.00		2,125,000.00	42.50	42.50				
权益法小计		-	-	2,125,000.00		2,125,000.00	42.50	42.50				
广东宏源新材料科技有限公司	成本法	7,150,000.00	7,150,000.00	-7,150,000.00		-						
罗田县中小企业信用担保有限责任公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	1.00	1.00				256,875.00
成本法小计		8,150,000.00	8,150,000.00	-7,150,000.00	-	1,000,000.00	1.00	1.00	-	-	-	256,875.00
合计		8,150,000.00	8,150,000.00	-5,025,000.00	-	3,125,000.00	43.50	43.50				256,875.00

被投资单位	核算方法	投资成本	2013.12.31	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2014.5.31	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	本年计提减值准备	本年现金红利
上海麦步医药科技有限公司	权益法	2,125,000.00	2,125,000.00	279,688.25		2,404,688.25	42.50	42.50				
权益法小计		2,125,000.00	2,125,000.00	279,688.25	-	2,404,688.25	42.50	42.50				
罗田县中小企业信用担保有限责任公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	1.00	1.00				473,334.71
成本法小计		1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	1.00	1.00	-	-	-	473,334.71
合计		3,125,000.00	3,125,000.00	279,688.25	-	3,404,688.25	43.50	43.50				473,334.71

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	2011年12月31日	本年增加	本年减少	2012年12月31日
一、账面原值合计	260,723,269.87	203,760,774.97	115,290,389.67	349,193,655.17
其中：房屋及建筑物	68,153,589.27	13,778,188.23	-	81,931,777.50
机器设备	162,781,327.26	183,864,463.51	114,689,779.07	231,956,011.70
运输设备	3,720,917.46	599,925.49	-	4,320,842.95
办公及电子设备	26,067,435.88	5,518,197.74	600,610.60	30,985,023.02
二、累计折旧合计	48,326,635.54	33,795,749.75	2,118,581.79	80,003,803.50
其中：房屋及建筑物	7,902,822.99	5,337,016.79	-	13,239,839.78
机器设备	34,935,713.00	24,136,733.39	2,118,581.79	56,953,864.60
运输设备	1,602,645.93	796,641.60	-	2,399,287.53
办公及电子设备	3,885,453.62	3,525,357.97	-	7,410,811.59
三、固定资产账面净值合计	212,396,634.33			269,189,851.67
其中：房屋及建筑物	60,250,766.28			68,691,937.72
机器设备	127,845,614.26			175,002,147.10
运输设备	2,118,271.53			1,921,555.42
办公及电子设备	22,181,982.26			23,574,211.43
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
办公及电子设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	212,396,634.33			269,189,851.67
其中：房屋及建筑物	60,250,766.28			68,691,937.72
机器设备	127,845,614.26			175,002,147.10
运输设备	2,118,271.53			1,921,555.42
办公及电子设备	22,181,982.26			23,574,211.43

项目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
一、账面原值合计	349,193,655.17	31,554,593.72	5,231,736.27	375,516,512.62
其中：房屋及建筑物	81,931,777.50	2,687,574.74	-	84,619,352.24
机器设备	231,956,011.70	27,315,907.85	4,931,736.27	254,340,183.28
运输设备	4,320,842.95	683,743.00	300,000.00	4,704,585.95
办公及电子设备	30,985,023.02	867,368.13	-	31,852,391.15
二、累计折旧合计	80,003,803.50	30,076,890.05	748,538.71	109,332,154.84

其中：房屋及建筑物	13,239,839.78	3,043,363.93	-	16,283,203.71
机器设备	56,953,864.60	22,782,495.62	457,538.71	79,278,821.51
运输设备	2,399,287.53	741,453.20	291,000.00	2,849,740.73
办公及电子设备	7,410,811.59	3,509,577.30	-	10,920,388.89
三、固定资产账面净值合计	269,189,851.67			266,184,357.78
其中：房屋及建筑物	68,691,937.72			68,336,148.53
机器设备	175,002,147.10			175,061,361.77
运输设备	1,921,555.42			1,854,845.22
办公及电子设备	23,574,211.43			20,932,002.26
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
办公及电子设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	269,189,851.67			266,184,357.78
其中：房屋及建筑物	68,691,937.72			68,336,148.53
机器设备	175,002,147.10			175,061,361.77
运输设备	1,921,555.42			1,854,845.22
办公及电子设备	23,574,211.43			20,932,002.26

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年5月31日
一、账面原值合计	375,516,512.62	9,394,291.54	174,569.23	384,736,234.93
其中：房屋及建筑物	84,619,352.24	2,720,992.70	-	87,340,344.94
机器设备	254,340,183.28	6,378,372.96	130,769.23	260,587,787.01
运输设备	4,704,585.95	272,649.25	43,800.00	4,933,435.20
办公及电子设备	31,852,391.15	22,276.63	-	31,874,667.78
二、累计折旧合计	109,332,154.84	13,958,647.22	53,385.60	123,237,416.46
其中：房屋及建筑物	16,283,203.71	1,351,034.37	-	17,634,238.08
机器设备	79,278,821.51	10,833,369.11	10,899.60	90,101,291.02
运输设备	2,849,740.73	288,523.76	42,486.00	3,095,778.49
办公及电子设备	10,920,388.89	1,485,719.98	-	12,406,108.87
三、固定资产账面净值合计	266,184,357.78			261,498,818.47
其中：房屋及建筑物	68,336,148.53			69,706,106.86
机器设备	175,061,361.77			170,486,495.99
运输设备	1,854,845.22			1,837,656.71
办公及电子设备	20,932,002.26			19,468,558.91

四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
办公及电子设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	266,184,357.78			261,498,818.47
其中：房屋及建筑物	68,336,148.53			69,706,106.86
机器设备	175,061,361.77			170,486,495.99
运输设备	1,854,845.22			1,837,656.71
办公及电子设备	20,932,002.26			19,468,558.91

说明：（1）期末用于抵押或担保的固定资产账面原值为 243,805,013.96 元，净值为 159,672,681.21 元，详见附注（十六）。

（2）期末用于融资租赁的固定资产账面原值为 30,120,336.25 元；

(十一) 在建工程

项目	2014年5月31日			2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
乙酰胺新线	865,714.69		865,714.69	865,714.69		865,714.69	470,663.37		470,663.37
乙二醛 D 线	15,180,704.13		15,180,704.13	14,843,849.46		14,843,849.46	9,632,252.15		9,632,252.15
中药制剂车间	6,482,317.69		6,482,317.69	4,593,222.73		4,593,222.73			
甲酰胺专项	6,357,223.17		6,357,223.17	4,906,228.16		4,906,228.16			
咪唑改造	68,599.00		68,599.00						
维生素 B3 生产线	16,700,405.57		16,700,405.57	16,627,600.11		16,627,600.11	9,050,876.22		9,050,876.22
三氯蔗糖生产线	23,199,991.26		23,199,991.26	16,435,978.39		16,435,978.39			
合计	68,854,955.51	-	68,854,955.51	58,341,192.54	-	58,341,192.54	19,153,791.74	-	19,153,791.74

1、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	2011年12月31日	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	2012年12月31日
乙酰胺新线		192,233.01	470,663.37		192,233.01						自筹	470,663.37
乙二醛 D 线			9,632,252.15								自筹	9,632,252.15
中药制剂车间											自筹	-
甲酰胺专项											自筹	-
咪唑改造											自筹	-
维生素 B3 生产线		-	9,289,847.12		238,970.90						自筹	9,050,876.22
三氯蔗糖生产线											自筹	-
合计	-	192,233.01	19,392,762.64	-	431,203.91	-	-	-	-	-	-	19,153,791.74

工程项目名称	预算数	2012年12月 31日	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	2013年12月 31日
乙醛酸新线		470,663.37	395,051.32								自筹	865,714.69
乙二醛D线		9,632,252.15	5,211,597.31								自筹	14,843,849.46
中药制剂车间		-	4,593,222.73								自筹	4,593,222.73
甲酰胺专项		-	4,906,228.16								自筹	4,906,228.16
咪唑改造		-	68,599.00								自筹	68,599.00
维生素B3生产线		9,050,876.22	7,591,464.15		14,740.26						自筹	16,627,600.11
三氯蔗糖生产线		-	16,461,458.39		25,480.00						自筹	16,435,978.39
合计	-	19,153,791.74	39,227,621.06	-	40,220.26	-	-	-	-	-	-	58,341,192.54

工程项目名称	预算数	2013年12月 31日	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	2014年5月 31日
乙醛酸新线		865,714.69	-								自筹	865,714.69
乙二醛D线		14,843,849.46	336,854.67								自筹	15,180,704.13
中药制剂车间		4,593,222.73	1,889,094.96								自筹	6,482,317.69
甲酰胺专项		4,906,228.16	1,450,995.01								自筹	6,357,223.17
咪唑改造		68,599.00	-								自筹	68,599.00
维生素B3生产线		16,627,600.11	72,805.46								自筹	16,700,405.57
三氯蔗糖生产线		16,435,978.39	6,764,012.87								自筹	23,199,991.26
合计	-	58,341,192.54	10,513,762.97	-	-	-	-	-	-	-	-	68,854,955.51

(十二) 无形资产

项目	2011年12月31日	本年增加额	本年减少额	2012年12月31日
一、原价合计	32,089,916.20	5,638,200.00		37,728,116.20
其中：土地使用权	30,989,971.70	4,638,200.00		35,628,171.70
商标	99,944.50			99,944.50
药品文号	1,000,000.00	1,000,000.00		2,000,000.00
二、累计摊销额合计	1,498,625.10	831,827.55		2,330,452.65
其中：土地使用权	1,392,292.23	705,166.43		2,097,458.66
商标	6,332.87	9,994.44		16,327.31
药品文号	100,000.00	116,666.68		216,666.68
三、无形资产减值准备金额合计				-
其中：土地使用权				-
商标				-
药品文号				-
四、账面价值合计	30,591,291.10			35,397,663.55
其中：土地使用权	29,597,679.47			33,530,713.04
商标	93,611.63			83,617.19
药品文号	900,000.00			1,783,333.32

项目	2012年12月31日	本年增加额	本年减少额	2013年12月31日
一、原价合计	37,728,116.20	677,800.00	-	38,405,916.20
其中：土地使用权	35,628,171.70			35,628,171.70
商标	99,944.50	177,800.00		277,744.50
药品文号	2,000,000.00	500,000.00		2,500,000.00
二、累计摊销额合计	2,330,452.65	919,555.10	-	3,250,007.75
其中：土地使用权	2,097,458.66	712,563.43		2,810,022.09
商标	16,327.31	28,142.78		44,470.09
药品文号	216,666.68	178,848.89		395,515.57
三、无形资产减值准备金额合计	-			-
其中：土地使用权	-			-
商标	-			-
药品文号	-			-
四、账面价值合计	35,397,663.55	-	-	35,155,908.45
其中：土地使用权	33,530,713.04			32,818,149.61
商标	83,617.19			233,274.41
药品文号	1,783,333.32			2,104,484.43

项目	2013年12月31日	本年增加额	本年减少额	2014年5月31日
一、原价合计	38,405,916.20			38,405,916.20
其中：土地使用权	35,628,171.70			35,628,171.70
商标	277,744.50			277,744.50
药品文号	2,500,000.00			2,500,000.00
二、累计摊销额合计	3,250,007.75	419,704.31		3,669,712.06
其中：土地使用权	2,810,022.09	296,901.44		3,106,923.53
商标	44,470.09	11,621.11		56,091.20
药品文号	395,515.57	111,181.76		506,697.33
三、无形资产减值准备				-
金额合计				-
其中：土地使用权				-
商标				-
药品文号				-
四、账面价值合计	35,155,908.45			34,736,204.14
其中：土地使用权	32,818,149.61			32,521,248.17
商标	233,274.41			221,653.30
药品文号	2,104,484.43			1,993,302.67

说明：期末用于抵押或担保的无形资产资产账面原值为 24,652,018.70 元，净值为 22,629,424.12 元，详见附注（十六）；

(十三) 长期待摊费用

项目	2011年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2012年12月31日
车间大修理支出	7,978,315.51	1,473,353.03	4,115,240.40	-	5,336,428.14
合计	7,978,315.51	1,473,353.03	4,115,240.40	-	5,336,428.14

项目	2012年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2013年12月31日
车间大修理支出	5,336,428.14	449,999.99	2,977,416.84	-	2,809,011.29
欧洲注册费		3,856,159.17	642,693.20	-	3,213,465.97
合计	5,336,428.14	4,306,159.16	3,620,110.04	-	6,022,477.26

项目	2013年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2014年5月31日
车间大修理支出	2,809,011.29	-	804,795.15	-	2,004,216.14
欧洲注册费	3,213,465.97	-	535,577.65	-	2,677,888.32
合计	6,022,477.26	-	1,340,372.80	-	4,682,104.46

(十四) 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
递延所得税资产：			
资产减值准备	540,214.48	336,667.67	296,002.97
小计	540,214.48	336,667.67	296,002.97

(2) 可抵扣差异项目明细

项目	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
可抵扣差异项目：			
资产减值准备	3,797,785.61	2,458,273.07	2,168,257.94
小计	3,797,785.61	2,458,273.07	2,168,257.94

(十五) 资产减值准备

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2012 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	1,556,018.86	612,239.08			2,168,257.94
合计	1,556,018.86	612,239.08	-	-	2,168,257.94

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2013 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	2,168,257.94	290,015.13			2,458,273.07
合计	2,168,257.94	290,015.13			2,458,273.07

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2014 年 5 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	2,458,273.07	1,339,512.54			3,797,785.61
合计	2,458,273.07	1,339,512.54			3,797,785.61

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
信用借款	-	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	60,000,000.00	40,000,000.00	60,000,000.00
抵押借款	159,000,000.00	181,000,000.00	123,000,000.00
质押借款	45,000,000.00	50,135,746.00	44,500,000.00
合计	264,000,000.00	281,135,746.00	237,500,000.00

2、 短期借款担保情况

2014年5月31日

借款单位	借款金额	期限	利率 (%)	担保形式	保证人	质押、抵押物
中国农业发展银行罗田支行	8,000,000.00	2013/9/11-2014/9/9	6.00	抵押、质押 和保证	尹国平	土地及机器 设备
中国农业发展银行罗田支行	20,000,000.00	2013/9/13-2014/9/12	6.00	抵押、质押 和保证	尹国平	土地及机器 设备
中国农业发展银行罗田支行	20,000,000.00	2013/11/8-2014/9/30	6.00	抵押、质押 和保证	尹国平	土地及机器 设备
中国农业发展银行罗田支行	10,000,000.00	2013/11/8-2014/9/30	6.00	抵押、质押 和保证	尹国平、湖北晋泰融资担保 有限公司	土地及机器 设备
中国农业发展银行罗田支行	20,000,000.00	2013/11/25-2014/9/30	6.00	抵押、质押 和保证	尹国平	土地及机器 设备
中国工商银行股份有限公司罗田 支行	20,000,000.00	2013/9/19-2014/9/5	6.00	质押		乙二醇
中国工商银行股份有限公司罗田 支行	10,000,000.00	2014/3/21-2015/2/16	7.80	质押		乙二醇
中国工商银行股份有限公司罗田 支行	10,000,000.00	2014/4/2-2015/2/25	7.80	质押		乙二醇
中国邮政储蓄银行武汉龙阳支行	5,000,000.00	2013/7/30-2014/7/29	7.20	保证	武汉信用担保(集团)股份 有限公司及尹国平等6人	
罗田县农村信用合作联社	18,000,000.00	2014/3/31-2015/2/25	7.80	抵押及保证	尹国平等25人	机器设备及 土地使用权
中国光大银行武汉中南支行	15,000,000.00	2013/12/9-2014/6/8	6.72	保证和抵押	尹国平、廖利萍	机器设备
中国光大银行武汉中南支行	15,000,000.00	2013/12/6-2014/6/5	6.72	保证和抵押	尹国平、廖利萍	机器设备
上海浦东发展银行武汉分行	33,000,000.00	2014/2/13-2015/2/12	6.90	质押和抵押		机器设备、股 权
中信银行股份有限公司武汉分行	10,000,000.00	2013/6/25-2014/6/25	7.80	保证	尹国平、武汉中小企业信用 担保有限公司	
中信银行股份有限公司武汉分行	10,000,000.00	2014/2/26-2014/11/26	7.80	保证	尹国平、武汉中小企业信用 担保有限公司、武汉信用担 保(集团)股份有限公司	
中国农业银行罗田支行	10,000,000.00	2014/5/5-2015/5/4	7.80	保证	湖北鸿源投资担保有限公 司	
中国农业银行罗田支行	10,000,000.00	2014/5/29-2015/5/28	7.80	保证	黄冈市中小企业投资担保 有限责任公司	
中国农业银行罗田支行	10,000,000.00	2014/5/30-2015/5/29	7.80	保证	黄冈市中小企业投资担保 有限责任公司	
中国农业发展银行红安支行	5,000,000.00	2013/9/26-2014/9/25	6.00	保证和质押	湖北鸿源投资担保有限公 司、丁志华	质押物为50万 元保证金
中国邮政储蓄银行股份有限公司 武汉分行	5,000,000.00	2013/7/30-2014/7/29	7.20	保证	殷小六、蔡小红、武汉信用 担保(集团)股份有限公司	
合计	264,000,000.00					

2013年12月31日

借款单位	借款金额	期限	利率 (%)	担保形式	保证人	质押/抵押物
中国农业发展银行罗田支行	8,000,000.00	2013/9/1-2014/9/9	6.00	抵押、质押 和保证	尹国平、廖利萍	土地及机器 设备
中国农业发展银行罗田支行	20,000,000.00	2013/9/13-2014/9/12	6.00	抵押、质押 和保证	尹国平、廖利萍	土地及机器 设备
中国农业发展银行罗田支行	20,000,000.00	2013/11/8-2014/9/30	6.00	抵押、质押 和保证	尹国平、廖利萍	土地及机器 设备
中国农业发展银行罗田支行	10,000,000.00	2013/11/8-2014/9/30	6.00	抵押、质押 和保证	尹国平、廖利萍	土地及机器 设备
中国农业发展银行罗田支行	20,000,000.00	2013/11/25-2014/9/30	6.00	抵押、质押 和保证	尹国平、廖利萍	土地及机器 设备
中国工商银行股份有限公司 罗田支行	20,000,000.00	2013/8/19-2014/8/5	6.00	质押		乙二醇
中国工商银行股份有限公司 罗田支行	19,000,000.00	2013/1/23-2014/1/22	6.00	质押		乙二醇
中国邮政储蓄银行武汉龙阳 支行	5,000,000.00	2013/7/12-2014/7/12	7.20	保证		
罗田县农村信用合作联社	20,000,000.00	2011/3/29-2014/3/29	9.00	抵押		机器设备及 土地使用权
中国光大银行武汉中南支行	15,000,000.00	2013/12/9-2014/6/8	6.72	保证和抵 押	尹国平、廖利萍	机器设备
中国光大银行武汉中南支行	15,000,000.00	2013/12/6-2014/6/5	6.72	保证和抵 押	尹国平、廖利萍	机器设备
上海浦东发展银行武汉分行	33,000,000.00	2013/2/1-2014/1/31	6.00	保证和抵 押	尹国平	机器设备
中国招商银行黄冈支行	10,000,000.00	2013/11/14-2014/5/14	7.28	信用借款		
中国招商银行黄冈支行	6,135,746.00	2013/7/3-2014/1/3	7.28	质押		银行承兑汇 票
中信银行股份有限公司武汉 分行	10,000,000.00	2013/6/25-2014/6/25	7.80	保证	尹国平	
中信银行股份有限公司武汉 分行	20,000,000.00	2013/11/28-2014/2/28	7.80	保证	尹国平	
中国农业银行罗田支行	10,000,000.00	2013/4/9-2014/4/8	6.60	保证和抵 押	黄冈市中小企业 投资担保有限责 任公司	白银
中国农业银行罗田支行	10,000,000.00	2013/4/17-2014/4/16	7.20	保证和抵 押	黄冈市中小企业 投资担保有限责 任公司	白银
中国农业发展银行红安支行	5,000,000.00	2013/9/26-2014/9/25	6.00	保证和质 押	湖北鸿源投资担 保有限公司	质押物为50万 元保证金
中国邮政储蓄银行股份有限 公司武汉分行	5,000,000.00	2013/7/30-2014/7/29	7.20	保证	段小六、蔡小红	
合计	281,135,746.00					

2012年12月31日

借款单位	借款金额	期限	利率 (%)	担保形式	保证人	质押/抵押物
中国农业发展银行罗田支行	20,000,000.00	2012/12/6-2013/11/29	6.00	抵押和保证	尹国平、廖利萍	土地使用权及地上建筑物
中国农业发展银行罗田支行	28,000,000.00	2012/9/21-2013/9/20	6.00	抵押、质押和保证	尹国平等6人	土地使用权及地上建筑物
中国工商银行股份有限公司罗田支行	19,500,000.00	2012/7/3-2013/7/2	6.00	质押		乙二醇
中国工商银行股份有限公司罗田支行	20,000,000.00	2012/2/21-2013/2/20	6.00	质押		乙二醇
罗田县农村信用合作联社	20,000,000.00	2011/3/29-2014/3/29	9.00	抵押		机器设备及土地使用权
中国光大银行武汉中南支行	20,000,000.00	2012/12/12-2013/12/11	6.60	保证和抵押	尹国平、廖利萍	机器设备
兴业银行武汉分行	15,000,000.00	2012/5/2-2013/5/1	6.60	保证	武汉中小企业信用担保有限公司及尹国平	
兴业银行武汉分行	5,000,000.00	2012/8/1-2013/8/1	6.60	保证	武汉中小企业信用担保有限公司及尹国平	
兴业银行武汉分行	10,000,000.00	2012/7/26-2013/7/25	6.60	保证	武汉中小企业信用担保有限公司及尹国平	
上海浦东发展银行武汉分行	35,000,000.00	2012/1/1-2012/12/30	7.872	保证和抵押	尹国平	机器设备
中国招商银行黄冈支行	10,000,000.00	2012/11/23-2013/11/23	6.00	信用借款		
汉口银行光谷分行	10,000,000.00	2012/6/7-2013/6/6	6.00	保证	武汉中小企业信用担保有限公司	
中信银行股份有限公司武汉分行	20,000,000.00	2012/11/30-2013/11/29	7.80	保证	尹国平	
中国农业发展银行红安支行	5,000,000.00	2012/9/13-2013/9/12	6.00	质押和保证	湖北鸿源投资担保有限公司	质物为50万元保证金
合计	237,500,000.00					

(十七) 应付账款

1、 应付账款账龄分析

账龄	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
1年以内(含1年)	52,802,322.67	55,557,047.55	59,327,854.46
1—2年(含2年)	600,995.52	3,632,619.66	5,043,819.25
2—3年(含3年)	552,074.48	67,226.32	99,368.35
3年以上	293,517.47	316,468.32	277,780.83
合计	54,248,910.14	59,573,361.85	64,748,822.89

2、 期末数中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项情况。

4、 账龄超过一年的大额应付账款

2014年5月31日

债权人单位名称	所欠余额	账龄	未偿还原因
杭州和利时自动化有限公司	269,950.00	2-3年	尚在信用期
河北石家庄永强制药厂	144,000.00	3年以上	尚在信用期
武汉市鑫发石化设备有限责任公司	121,265.74	2-3年	尚在信用期
江苏良友环保科技有限公司	84,870.00	1-2年	尚在信用期
常州科迪干燥设备有限公司	62,800.00	1-2年	尚在信用期
合计	682,885.74		

2013年12月31日

债权人单位名称	所欠余额	账龄	未偿还原因
湖北鹏程药用包材有限公司	685,914.41	1年以内和1-2年	尚在信用期
红安金沙建安公司	894,911.00	1年以内和1-2年	尚在信用期
漯河市新特药用包装材料有限公司	489,643.28	1年以内和1-2年	尚在信用期
河南同真堂中药饮片有限公司	1,530,533.54	1年以内和1-2年	尚在信用期
亳州市药材总公司中药站(葛)	361,406.00	1年以内和1-2年	尚在信用期
合计	3,962,408.23		

2012年12月31日

债权人单位名称	所欠余额	账龄	未偿还原因
武汉市精新印务有限公司	708,706.94	1年以内和1-2年	尚在信用期
湖北鹏程药用包材有限公司	673,556.23	1年以内和1-2年	尚在信用期
武穴市梅利彩印商务有限责任公司	355,670.50	1年以内和1-2年	尚在信用期

祁阳五洲医药包装有限公司	965,254.37	1年以内和1-2年	尚在信用期
浙江省磐安县壶镇玻璃制品厂	370,953.62	1年以内和1-2年	尚在信用期
合计	3,074,141.66		

(十八) 应付票据

项目	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
银行承兑汇票	155,000,000.00	131,000,000.00	75,000,000.00
合计	155,000,000.00	131,000,000.00	75,000,000.00

(十九) 预收款项

1、预收款项账龄分析

账龄	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
1年以内(含1年)	26,438,772.17	38,943,216.32	18,959,993.79
1—2年(含2年)	945,614.29	1,274,277.90	948,414.18
2—3年(含3年)	254,545.00	151,370.38	708,511.99
3年以上	155,977.80	591,459.92	923,116.81
合计	27,794,909.26	40,960,324.52	21,540,036.77

2、期末数中无预收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(二十) 应付职工薪酬

项目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,489,125.91	31,669,825.22	34,527,830.57	2,631,120.56
二、职工福利费	-	1,876,800.64	1,876,800.64	-
三、社会保险费	-	3,134,385.53	3,134,385.53	-
其中：1.基本医疗保险费	-	-	-	-
2.补充医疗保险费	-	-	-	-
3.基本养老保险费	-	2,689,351.73	2,689,351.73	-
4.年金缴费(补充养老保险)	-	-	-	-
5.失业保险费	-	236,610.00	236,610.00	-
6.工伤保险费	-	128,260.80	128,260.80	-
7.生育保险费	-	80,163.00	80,163.00	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	636,754.00	636,754.00	-
六、辞退福利及内退补偿	-	-	-	-
七、其他	-	50,352.32	50,352.32	-
合计	5,489,125.91	37,368,117.71	40,226,123.06	2,631,120.56

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,631,120.56	42,867,668.38	39,021,045.90	6,477,743.04
二、职工福利费		252,534.62	252,534.62	-
三、社会保险费		2,747,239.03	1,747,239.03	1,000,000.00
其中：1.基本医疗保险费		20,926.73	20,926.73	-
2.补充医疗保险费				-
3.基本养老保险费		2,091,638.60	1,091,638.60	1,000,000.00
4.年金缴费（补充养老保险）				-
5.失业保险费	-	335,683.50	335,683.50	-
6.工伤保险费	-	179,031.20	179,031.20	-
7.生育保险费	-	119,959.00	119,959.00	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、辞退福利及内退补偿	-	-	-	-
七、其他	-	-	-	-
合计	2,631,120.56	45,867,442.03	41,020,819.55	7,477,743.04

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年5月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,502,544.87	17,239,471.98	20,865,048.98	2,876,967.87
二、职工福利费	-24,801.83	168,703.00	143,901.17	-
三、社会保险费	1,000,000.00	1,741,056.20	2,354,606.80	386,449.40
其中：1.基本医疗保险费	-	-	-	-
2.补充医疗保险费	-	-	-	-
3.基本养老保险费	1,000,000.00	1,547,306.20	2,276,730.10	270,576.10
4.年金缴费（补充养老保险）	-	-	-	-
5.失业保险费	-	105,000.00	35,461.80	69,538.20
6.工伤保险费	-	52,500.00	23,613.40	28,886.60
7.生育保险费	-	36,250.00	18,801.50	17,448.50
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、辞退福利及内退补偿	-	-	-	-
其中：1.因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
2.预计内退人员支出	-	-	-	-
七、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	7,477,743.04	19,149,231.18	23,363,556.95	3,263,417.27

(二十一) 应交税费

项目	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
增值税	-9,475,957.49	-10,617,327.72	-5,792,363.57
营业税	-	-	-
城市维护建设税	107,598.29	-58,555.90	68,748.30
所得税	11,358,341.43	7,749,802.75	8,984,897.68
房产税	-	100,346.25	341,825.58
车船使用税	-	-	-
土地使用税	-	279,878.34	1,006,571.11
个人所得税	21,647.66	16,279.47	626,648.50
印花税	-544,088.62	-543,838.62	-38,874.41
契税	-	-	-
耕地占用税	-	-	-
教育费附加	64,745.73	-34,943.95	40,648.99
地方教育费附加	43,163.83	16,078.70	27,499.32
土地增值税	-	-	-
价格调节基金	-	-	-
矿产资源补偿费	-	-	-
其他税费	-	-	-
合计	1,575,450.83	-3,092,280.68	5,265,601.50

(二十二) 其他应付款

1、 其他应付款账龄分析

账龄	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
1年以内(含1年)	37,901,771.46	60,944,739.81	69,892,024.29
1-2年(含2年)	5,017,281.84	4,917,794.00	1,662,683.73
2-3年(含3年)	1,711,308.10	1,292,474.18	1,984,059.80
3年以上	1,793,011.97	1,856,022.73	176,915.38
合计	46,423,373.37	69,011,030.72	73,715,683.20

2、 各期末数中欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项

股东单位名称	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
尹国平	2,365,365.00	3,838,749.00	5,903,667.00
徐双喜	2,000,000.00	2,400,000.00	2,701,229.00
合计	4,365,365.00	6,238,749.00	8,604,896.00

3、 期末数中欠关联方情况：详见“附注六（二）”；

4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

2014年5月31日

单位名称	2014年5月31日	未偿还原因	备注
			（报表日后已还款的 应予注明）
罗田县兴达物流运输有限公司	1,200,000.00	合同保证金	
匡丽丹	842,638.89	尚未结算	
麻城圣丰塑料制品有限公司	628,440.26	尚未结算	
叶晓	612,993.51	尚未结算	
陈名充	398,270.60	尚未结算	
合计	3,682,343.26		

2013年12月31日

单位名称	2013年12月31日	未偿还原因	备注
			（报表日后已还款的 应予注明）
湖北美康国际工贸有限公司	2,000,000.00	保证金	
罗田县兴达物流运输有限公司	1,200,000.00	合同保证金	
陈名充	745,862.09	尚未结算	
周晓峰	313,164.10	尚未结算	
邵金平	250,000.00	货物运输保证金	
合计	4,509,026.19		

2012年12月31日

单位名称	2012年12月31日	未偿还原因	备注
			（报表日后已还款的 应予注明）
罗田县兴达物流运输有限公司	1,200,000.00	合同保证金	
湖北美康国际工贸有限公司	1,000,000.00	尚未结算	
邵金平	200,952.45	货物运输保证金	
云禾货运部	200,000.00	合同保证金	
肖耀东	187,140.00	股东往来款	
合计	2,788,092.45		

(二十三) 一年内到期的非流动负债

贷款单位	借款起始 日	借款终止 日	币种	利率 (%)	2014 年 5 月 31 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
					外币 金额	本币金额	外币金 额	本币 金额	外币 金额	本币金额
中国农业 发展银行	2008/6/25	2013/6/22	人民 币	7.74	-	-	-	-	-	5,000,000.00
应付融资 租赁款	2014/1/1	2017/1/1				11,170,000.00				
合计					-	11,170,000.00	-	-	-	5,000,000.00

说明：(1) 2008 年 6 月 25 日公司与中国农业发展银行罗田支行签订固定资产借款合同，借款 1,500 万元，借款期限自 2008 年 6 月 25 日至 2013 年 6 月 22 日，借款年利率为 7.74%，合同规定自 2011 年起分三年还完本合同所有借款，借款采用抵押担保方式，抵押合同号为 D4211230012535622008001。

(2) 应付融资租赁款详见“(二十五)长期应付款”；

(二十四) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
抵押借款	19,000,000.00	19,000,000.00	25,000,000.00
合计	19,000,000.00	19,000,000.00	25,000,000.00

2、 长期借款明细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2014 年 5 月 31 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币 金额	外币 金额	本币金额
中国农 业发 展银行	2010/12/25	2015/12/14	人民 币	5.96		19,000,000.00		19,000,000.00		25,000,000.00
合计						19,000,000.00	-	19,000,000.00	-	25,000,000.00

说明：2010 年 12 月 15 日公司与中国农业发展银行罗田支行签订固定资产借款合同，借款 2500 万元，借款利率为五年基准利率 5.96%，借款期限为 2010 年 12 月 15 日至 2015 年 12 月 14 日，借款采用抵押担保方式，抵押合同编号为 42112301-2010 年罗田（抵）0003，抵押物为土地及建筑物，包括罗田县土门坳村厂房、办公及住宿用房，房产证号为罗房权证凤山镇字第 008525 号，地产号为罗田用（2008）第 01298 号、第 01297 号；罗田县经济开发区厂房，房产证号为罗房权证凤山镇字第 010048 号，地产号为罗田国用（2008）第 01366 号；罗田县经济开发区厂房，房产证号为

罗房权证凤山镇字第 010050 号, 地产号为罗田国用 (2008) 第 01366 号; 罗田县经济开发区厂房, 房产证号为罗房权证凤山镇字第 010053 号, 地产号为罗田国用 (2008) 第 01366 号; 罗田县经济开发区厂房, 房产证号为罗房权证凤山镇字第 010046 号, 地产号为罗田国用 (2008) 第 01366 号; 罗田县经济开发区厂房, 房产证号为罗房权证凤山镇字第 010052 号, 地产号为罗田国用 (2008) 第 01366 号; 罗田县经济开发区厂房, 房产证号为罗房权证凤山镇字第 010054 号, 地产号为罗田国用 (2008) 第 01366 号; 罗田县经济开发区厂房, 房产证号为罗房权证凤山镇字第 010051 号, 地产号为罗田国用 (2008) 第 01366 号; 罗田县经济开发区厂房, 房产证号为罗房权证凤山镇字第 010049 号, 地产号为罗田国用 (2008) 第 01366 号, 合同规定从 2012 年起分三年还清本合同所有借款。

(二十五) 长期应付款

项目	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	15,706,543.17	-	-
罗田县财政局	50,000,000.00	-	-
合计	65,706,543.17	-	-

1、 金额前五名长期应付款情况:

单位	期限	初始金额	年利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
罗田县财政局	2014/1/29—2017/1/28	50,000,000.00	5.2275	860,359.38	50,000,000.00	
远东国际租赁有限公司	2014/1/1—2017/1/1	30,000,000.00	6.4148	760,215.58	15,706,543.17	

2、 长期应付款的说明:

截至 2014 年 5 月 31 日, 本公司未确认融资费用的余额为人民币 2,259,784.42 元。

(二十六) 实收资本

投资者名称	2011 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
龚炳涛	1,191,220.00	5.96	-	1,191,220.00	-	-
李小雄	1,191,220.00	5.96	1,200,000.00	1,191,220.00	1,200,000.00	1.71
段小六	1,191,220.00	5.96	1,800,000.00	1,191,220.00	1,800,000.00	2.57

徐双喜	1,191,220.00	5.96	6,300,000.00	1,191,220.00	6,300,000.00	9.00
雷高良	1,191,220.00	5.96	1,800,000.00	1,191,220.00	1,800,000.00	2.57
何建平	953,000.00	4.77	600,000.00	953,000.00	600,000.00	0.86
尹国平	6,420,000.00	32.10	15,275,000.00	6,420,000.00	15,275,000.00	21.82
邓文华	714,740.00	3.57	1,200,000.00	714,740.00	1,200,000.00	1.71
刘展良	1,191,220.00	5.96	1,800,000.00	1,191,220.00	1,800,000.00	2.57
廖利萍	2,382,500.00	11.91	6,000,000.00	2,382,500.00	6,000,000.00	8.57
肖家怀	1,191,220.00	5.96	1,500,000.00	1,191,220.00	1,500,000.00	2.14
方礼高	1,191,220.00	5.96	-	1,191,220.00	-	
阎晓辉	-		24,275,000.00	-	24,275,000.00	34.68
程思远	-		600,000.00	-	600,000.00	0.86
丁志华	-		600,000.00	-	600,000.00	0.86
李国新	-		300,000.00	-	300,000.00	0.43
肖耀东	-		600,000.00	-	600,000.00	0.86
龚琛	-		1,200,000.00	-	1,200,000.00	1.71
廖胜如	-		550,000.00	-	550,000.00	0.79
湖北省弘愿慈善基金会	-		2,700,000.00	-	2,700,000.00	3.86
徐胜	-		500,000.00	-	500,000.00	0.71
肖拥华	-		250,000.00	-	250,000.00	0.36
夏天	-		100,000.00	-	100,000.00	0.14
刘展鹏	-		250,000.00	-	250,000.00	0.36
刘华华	-		75,000.00	-	75,000.00	0.11
张海纯	-		75,000.00	-	75,000.00	0.11
瞿峰	-		375,000.00	-	375,000.00	0.54
龚伟朝	-		75,000.00	-	75,000.00	0.11
合计	20,000,000.00	100.00	70,000,000.00	20,000,000.00	70,000,000.00	100.00

投资者名称	2012年12月31日		本期增加	本期减少	2013年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
阎晓辉	24,275,000.00	34.68			24,275,000.00	34.68
尹国平	15,275,000.00	21.82			15,275,000.00	21.82
徐双喜	6,300,000.00	9.00			6,300,000.00	9.00
廖利萍	6,000,000.00	8.57			6,000,000.00	8.57
湖北省弘愿慈善基金会	2,700,000.00	3.86			2,700,000.00	3.86
段小六	1,800,000.00	2.57			1,800,000.00	2.57

雷高良	1,800,000.00	2.57			1,800,000.00	2.57
刘展良	1,800,000.00	2.57			1,800,000.00	2.57
肖家怀	1,500,000.00	2.14			1,500,000.00	2.14
邓支华	1,200,000.00	1.71			1,200,000.00	1.71
李小雄	1,200,000.00	1.71			1,200,000.00	1.71
龚琛	1,200,000.00	1.71			1,200,000.00	1.71
何建平	600,000.00	0.86			600,000.00	0.86
程思远	600,000.00	0.86			600,000.00	0.86
丁志华	600,000.00	0.86			600,000.00	0.86
肖耀东	600,000.00	0.86			600,000.00	0.86
廖胜如	550,000.00	0.79			550,000.00	0.79
徐胜	500,000.00	0.71			500,000.00	0.71
瞿峰	375,000.00	0.54			375,000.00	0.54
李国新	300,000.00	0.43			300,000.00	0.43
肖拥华	250,000.00	0.36			250,000.00	0.36
刘展鹏	250,000.00	0.36			250,000.00	0.36
夏天	100,000.00	0.14			100,000.00	0.14
刘华华	75,000.00	0.11			75,000.00	0.11
张海纯	75,000.00	0.11			75,000.00	0.11
龚伟朝	75,000.00	0.11			75,000.00	0.11
合计	70,000,000.00	100.00			70,000,000.00	100.00

投资者名称	2013年12月31日		本期增加	本期减少	2014年5月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
阎晓辉	24,275,000.00	34.68			24,275,000.00	34.68
尹国平	15,275,000.00	21.82			15,275,000.00	21.82
徐双喜	6,300,000.00	9.00			6,300,000.00	9.00
廖利萍	6,000,000.00	8.57			6,000,000.00	8.57
湖北省弘愿慈善基金会	2,700,000.00	3.86			2,700,000.00	3.86
段小六	1,800,000.00	2.57			1,800,000.00	2.57
雷高良	1,800,000.00	2.57			1,800,000.00	2.57
刘展良	1,800,000.00	2.57			1,800,000.00	2.57
肖家怀	1,500,000.00	2.14			1,500,000.00	2.14
邓支华	1,200,000.00	1.71			1,200,000.00	1.71
李小雄	1,200,000.00	1.71			1,200,000.00	1.71

戴琛	1,200,000.00	1.71			1,200,000.00	1.71
何建平	600,000.00	0.86			600,000.00	0.86
程思远	600,000.00	0.86			600,000.00	0.86
丁志华	600,000.00	0.86			600,000.00	0.86
肖耀东	600,000.00	0.86			600,000.00	0.86
廖胜如	550,000.00	0.79			550,000.00	0.79
徐胜	500,000.00	0.71			500,000.00	0.71
瞿焯	375,000.00	0.54			375,000.00	0.54
李国新	300,000.00	0.43			300,000.00	0.43
肖拥华	250,000.00	0.36			250,000.00	0.36
刘展鹏	250,000.00	0.36			250,000.00	0.36
夏天	100,000.00	0.14			100,000.00	0.14
刘华华	75,000.00	0.11			75,000.00	0.11
张海纯	75,000.00	0.11			75,000.00	0.11
龚伟朝	75,000.00	0.11			75,000.00	0.11
合计	70,000,000.00	100.00			70,000,000.00	100.00

(二十七)资本公积

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
1.资本溢价(股本溢价)	1,310,355.86			1,310,355.86
2.其他资本公积	1,400,000.00			1,400,000.00
合计	2,710,355.86	-	-	2,710,355.86

说明：资本公积的形成来源为：1、2007年5月至2012年6月期间,公司股东出资总额由人民币20,000,000.00元增加至人民币21,310,355.86元,新增的1,310,355.86元未进行验资且未经工商变更,作为投资者投入资本,计入资本公积;2、2010年7月湖北省罗田县财政局拨付的基本建设资金-锅炉改造款1,400,000.00元,计入资本公积;

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
1.资本溢价(股本溢价)	1,310,355.86	500,000.00		1,810,355.86
2.其他资本公积	1,400,000.00			1,400,000.00
合计	2,710,355.86	500,000.00		3,210,355.86

说明：本期新增资本公积,主要为股东以货币资金500,000.00元对初始实物出资进行资本补足所致;

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年5月31日
1.资本溢价（股本溢价）	3,210,355.86	85,216,672.35		88,427,028.21
合计	3,210,355.86	85,216,672.35	-	88,427,028.21

说明：本期新增资本公积 85,216,672.35 元，系公司以截至 2014 年 1 月 31 日止可折股净资产 158,427,028.21 元，按 1: 0.4418 的比例整体折股，净资产大于股本部分计入资本公积所致。

(二十八) 盈余公积

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
法定盈余公积	4,560,799.77	1,009,151.83		5,569,951.60
合计	4,560,799.77	1,009,151.83		5,569,951.60

说明：本期新增盈余公积 1,009,151.83 元，系公司按照 10%比例补提以前年度及当期盈余公积所致。

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
法定盈余公积	5,569,951.60	2,681,473.47		8,251,425.07
合计	5,569,951.60	2,681,473.47	-	8,251,425.07

说明：本期新增盈余公积 2,681,473.47 元，系公司按照 10%比例计提当期盈余公积所致。

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年5月31日
法定盈余公积	8,251,425.07	2,031,226.06	8,521,667.24	1,760,983.89
合计	8,251,425.07	2,031,226.06	8,521,667.24	1,760,983.89

说明：本期新增盈余公积 2,031,226.06 元，系公司按照 10%比例计提当期盈余公积所致；本期减少盈余公积 8,521,667.24 元，系公司进行股份改制，将净资产整体折股所致。

(二十九) 未分配利润

项目	2014年1-5月		2013年度		2012年度	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	73,885,343.77		50,945,856.21		46,771,510.89	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,302,438.76		25,620,961.03		5,183,497.15	

减：提取法定盈余公积	2,031,226.06	10%	2,681,473.47	10%	1,009,151.83	10%
提取任意盈余公积						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
提取职工奖励基金						
提取一般风险准备						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
其他	76,695,005.11					
期末未分配利润	14,461,551.36		73,885,343.77		50,945,856.21	

(三十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	2014 年 1-5 月份	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	423,726,631.98	923,810,750.64	914,051,531.00
其他业务收入	1,746,608.00	4,475,233.15	6,876,395.82
营业成本	353,320,273.89	788,866,020.36	798,339,296.58

2、 主营业务（分行业）

行业名称	2014 年 1-5 月		2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	423,726,631.98	353,173,872.24	923,810,750.64	787,705,844.26	914,051,531.00	795,048,753.35
合计	423,726,631.98	353,173,872.24	923,810,750.64	787,705,844.26	914,051,531.00	795,048,753.35

3、 主营业务（分产品）

	2014 年 1-5 月		2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
乙二酯	146,974,089.91	124,724,883.12	331,190,686.07	283,749,556.34	342,354,571.93	286,216,840.02
甲硝唑	110,723,315.88	85,561,148.49	261,341,081.31	212,914,576.15	242,596,073.60	212,845,972.47
乙酰胺	82,898,747.88	77,181,245.21	153,529,026.24	143,182,920.85	178,369,188.30	170,607,459.55
硝化物	35,067,399.62	27,160,011.77	72,440,877.87	55,270,184.35	65,869,183.43	52,055,301.01
其他产品	48,063,078.69	38,546,583.65	105,309,079.15	92,588,606.57	84,862,513.74	73,323,180.30
合计	423,726,631.98	353,173,872.24	923,810,750.64	787,705,844.26	914,051,531.00	795,048,753.35

4、 公司前五名客户的营业收入情况

2014年1-5月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
大连德元化工有限公司	17,766,844.44	4.18
华北制药股份有限公司物资供应分公司	14,456,931.88	3.40
泰兴市远东乙醛酸制造有限公司	14,048,204.79	3.30
江苏康乐新材料科技有限公司	11,209,218.03	2.63
山东汉兴医药科技有限公司	10,347,865.64	2.43
合计	67,829,064.78	15.94

2013年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
大连德元化工有限公司	32,021,346.08	3.45
泰兴市远东乙醛酸制造有限公司	31,806,599.92	3.43
华北制药有限公司物资供应分公司	26,771,223.83	2.88
黄冈市黄州盈和贸易有限公司	17,917,995.10	1.93
太仓广洋精细化工有限公司	17,066,765.87	1.84
合计	125,583,930.80	13.53

2012年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
泰兴市远东乙醛酸制造有限公司	57,477,736.14	6.24
河南新天地药业股份有限公司	24,693,786.25	2.68
大连奥利凯化工有限公司	21,267,084.89	2.31
河北泽豪生物科技有限公司	18,880,003.07	2.05
黄冈市黄州盈和贸易有限公司	17,186,848.85	1.87
合计	139,505,459.20	15.15

(三十一) 营业税金及附加

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度	计缴标准
营业税	69,680.84	80,425.00	79,862.59	5%
城建税	802,978.76	1,490,238.19	742,694.54	5%
教育费附加	481,787.23	894,332.51	445,550.53	3%
地方教育费附加	320,577.06	595,410.70	297,033.69	2%
合计	1,675,023.89	3,060,406.40	1,565,141.35	

(三十二) 销售费用

项目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
工资薪酬	1,071,873.13	2,586,878.94	2,523,737.21
业务经费	1,293,938.81	3,279,635.26	2,483,896.23
办公费	168,367.34	556,424.63	430,319.00
业务招待费	539,848.45	1,488,728.18	2,309,957.66
运输费	12,216,769.43	31,147,249.80	31,555,486.89
差旅费	233,509.65	585,215.35	860,029.62
展览及广宣费	294,198.18	383,849.62	845,000.00
佣金	1,350,784.47	2,234,067.63	2,608,983.87
通讯费	38,235.58	151,328.50	236,034.44
其他	704,432.40	758,998.81	1207452.03
合计	17,911,957.44	43,172,376.72	45,060,896.95

(三十三) 管理费用

项目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
工资薪酬	4,595,166.81	11,238,866.90	9,721,854.29
折旧费	1,324,884.44	2,029,724.14	2,105,336.53
办公费	150,720.69	330,766.59	268,877.79
业务招待费	576,114.80	1,563,415.56	1,441,757.30
水电费	78,619.56	249,030.12	149,418.07
差旅费	228,703.89	354,708.05	329,101.57
通讯费	39,891.05	106,002.82	129,225.03
车辆运行费	507,255.30	1,439,605.63	1,203,111.39
保险费	268,399.42	542,843.33	495,011.69
培训费	7,480.00	769,283.70	461,570.22
修理费	49,646.06	69,865.09	41,919.05
中介机构服务费	3,378,300.19	2,410,240.29	1,005,485.41
会议费	11,000.00	4,400.00	2,640.00
技术开发费用	2,763,642.25	5,761,169.37	3,488,301.51
无形资产摊销	419,704.31	919,555.10	831,827.55
供应费用	133,847.67	218,736.47	131,241.88
宣传费	96,900.00	726,324.26	435,794.56
劳务费用	40,200.00	36,445.50	
劳动保护费	278,461.11	325,482.91	195,289.75
其他	1,226,411.04	127,619.82	
税费	431,254.18	2,153,376.75	2,056,547.23
合计	16,606,602.77	31,377,462.40	24,494,310.82

(三十四) 财务费用

类别	2014 年 1-5 月份	2013 年度	2012 年度
利息支出	12,796,342.35	31,248,145.55	29,428,830.47
减：利息收入	1,363,068.33	1,048,504.02	2,014,115.85
汇兑损益	438,999.11	664,464.29	79,891.82
手续费	1,808,737.38	5,850,614.72	8,794,650.92
其他	334,300.00	107,157.30	-
合计	14,015,310.51	36,821,877.84	36,289,257.36

(三十五) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	2014 年 1-5 月份	2013 年度	2012 年度
成本法核算的长期股权投资收益	473,334.71	256,875.00	35,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	279,688.25		-12,740,463.92
处置长期股权投资产生的投资收益		-5,003,766.43	-1,255,889.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益			
持有至到期投资期间取得的投资收益			
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益			
处置交易性金融资产取得的投资收益			
处置持有至到期投资取得的投资收益			
处置可供出售金融资产等取得的投资收益			
其他			
合 计	753,022.96	-4,746,891.43	-13,961,352.92

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
罗田县中小企业信用担保有限责任公司	473,334.71	256,875.00	35,000.00
合 计	473,334.71	256,875.00	35,000.00

3、 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
湖北同源甜味制品有限责任公司			-12,740,463.92
上海麦步医药科技有限公司	279,688.25		
合 计	279,688.25		-12,740,463.92

4、 投资收益的说明:

2013 年处置长期股权投资产生的投资收益, 主要为转让广东宏源新材料科技有限公司股权, 产生投资损益-5,003,766.43 元; 2012 年处置长期股权投资产生的投资收益, 主要为转让罗田县恒兴源化工有限公司股权, 产生投资损益 231,200.00 元, 注销罗田县恒源药业有限公司, 产生投资损益-1,487,089.00 元。

(三十六) 资产减值损失

项目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
坏账损失	1,339,512.54	290,015.13	612,239.08
合计	1,339,512.54	290,015.13	612,239.08

(三十七) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处 置利得合计	3,686.00	505,671.94	1,058,169.34	3,686.00	505,671.94	1,058,169.34
其中: 处置固 定资产利得	3,686.00	505,671.94	1,058,169.34	3,686.00	505,671.94	1,058,169.34
处置无形资产 利得						
非货币性资产 交换利得						
债务重组利得						
接受捐赠						
政府补助	210,000.00	8,911,485.00	1,472,400.00	210,000.00	8,911,485.00	1,472,400.00
质量赔款			3,119,243.50			3,119,243.50
其他	734,411.78	886,648.92	3,480,981.90	734,411.78	886,648.92	3,480,981.90
合计	948,097.78	10,303,805.86	9,130,794.74	948,097.78	10,303,805.86	9,130,794.74

说明: 2012 年其他核算内容有: 1、因收购湖北省同源甜味制品有限公司剩余股权, 非同一控制下企业合并产生营业外收入, 金额 1,437,680.40 元; 2、无法支付的应付款项产生营业外收入, 金额 942,314.93 元。

2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	2014年 1-5月	2013年度	2012年度
政府奖励	经信局名品产品奖励	财政拨款	2014年3月	110,000.00		
政府奖励	2013年度纳税先进奖励	财政拨款	2014年4月	100,000.00		
政府奖励	2012年出口创汇奖励	财政拨款	2013年5月		496,300.00	
政府补贴	收2012年中小企业国际市场开拓资金	财政拨款	2013年7月		60,000.00	
政府补贴	收2012年外贸区域协调发展资金	财政拨款	2013年7月		610,000.00	
扶贫资金	扶贫资金	财政拨款	2013年10月		670,000.00	
财政贴息	收财政产业化贴息款	财政贴息	2013年10月		660,000.00	
政府补贴	收款高新发展资金	财政拨款	2013年12月		500,000.00	
政府补贴	收经济工作会费	财政拨款	2013年5月		120,000.00	
政府拨款	经济园区拨款	财政拨款	2013年12月		4,860,185.00	
财政贴息	财政补助贴息	财政贴息	2013年12月		135,000.00	
项目拨款	项目补助款	财政拨款	2013年12月		800,000.00	
扶贫资金	扶贫资金	财政拨款	2012年1月			950,000.00
政府奖励	外贸出口奖	财政拨款	2012年6月			416,400.00
政府奖励	县经济工作会奖金	财政拨款	2012年12月			106,000.00
合计				210,000.00	8,911,485.00	1,472,400.00

(三十八) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2014年 1-5月	2013年度	2012年度	2014年1-5月	2013年度	2012年度
非流动资产处置损失合计		258,437.95	-	-	258,437.95	-
其中：固定资产处置损失		258,437.95			258,437.95	-

无形资产处置损失						
债务重组损失						
非货币性资产交换损失						
对外捐赠		118,000.00			118,000.00	
其中：公益性捐赠支出						
其他	28,732.00	432,455.41	1,269,738.97	28,732.00	432,455.41	1,269,738.97
合计	28,732.00	808,893.36	1,269,738.97	28,732.00	808,893.36	1,269,738.97

说明：1、2013 年其他核算内容主要有：湖北省同德堂药业有限公司民事赔偿款，金额 318,712.66 元，根据湖北省红安县人民法院民事判决书（（2013）鄂红安民二初字第 00006 号），确认对武汉蓝天净化设备有限公司欠付民事赔偿款；2、2012 年其他核算内容主要有：2012 年发生存货霉变损失 871,674.84 元。

(三十九) 所得税费用

项目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,660,176.98	4,816,782.16	3,405,868.70
递延所得税调整	-203,546.81	-40,664.70	-76,841.79
合计	3,456,630.17	4,776,117.46	3,329,026.91

(四十) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益

基本每股收益 = $P_0 \div S$, ($S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$)。

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

2、稀释每股收益

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P₁ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准

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

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
归属于本公司普通股股东的净利润	19,302,438.76	25,620,961.03	5,183,497.15
本公司发行在外普通股的加权平均数	70,000,000.00	70,000,000.00	20,000,000.00
基本每股收益（元）	0.28	0.37	0.26

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
归属于本公司普通股股东的净利润	19,302,438.76	25,620,961.03	5,183,497.15
本公司发行在外普通股的加权平均数	70,000,000.00	70,000,000.00	20,000,000.00
基本每股收益（元）	0.28	0.37	0.26

(四十一)现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
收经营性往来款项	24,000,000.00	28,000,000.00	15,000,000.00
收质量扣款、赔款等	318,003.65	816,326.92	2,566,557.90
收出口奖励、工作会奖金等	3,308,470.82	8,981,807.00	1,772,400.00
收住宿费、销售废料款项等	1,551,845.33	3,360,247.64	1,621,057.77
合计	29,178,319.80	41,158,381.56	20,960,015.67

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
日常管理费用、销售费用及财务手续费	12,062,222.21	34,555,587.40	17,696,021.74
合计	12,062,222.21	34,555,587.40	17,696,021.74

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
单位往来借款	85,000,000.00	-	-
合 计	85,000,000.00	-	-

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
单位往来还款	25,000,000.00		
退车间个人投资款	-		26,542,297.90
支付担保保证金	11,841,430.26	32,049,837.10	11,752,346.14
合 计	36,841,430.26	32,049,837.10	38,294,644.04

(四十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	18,820,317.51	24,669,728.55	5,137,460.62
加：资产减值准备	1,339,512.54	290,015.13	612,239.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,958,647.22	30,076,890.05	33,795,749.75
无形资产摊销	419,704.31	919,555.10	831,827.55
长期待摊费用摊销	1,340,372.80	3,620,110.04	4,115,240.40
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）	-5,000.00	-247,233.99	-1,058,169.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	6,060,336.87	37,098,760.27	38,223,481.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-753,022.96	4,746,891.43	13,961,352.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-203,546.81	-40,664.70	-76,841.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,522,909.96	-26,296,265.23	-39,183,553.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,842,015.95	-49,818,940.23	-39,235,035.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,670,484.62	50,257,082.06	30,430,397.98
其他			
经营活动产生的现金流量净额	41,671,762.77	75,275,928.48	47,554,150.06
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			

融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	59,432,461.46	21,789,307.14	40,778,386.46
减：现金的期初余额	21,789,307.14	40,778,386.46	31,818,628.69
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	37,643,154.32	-18,989,079.32	8,959,757.77

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
一、现 金	59,432,461.46	21,789,307.14	40,778,386.46
其中：库存现金	1,894,650.04	133,642.19	2,172,879.73
可随时用于支付的银行存款	57,537,811.42	21,655,664.95	38,605,506.73
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	59,432,461.46	21,789,307.14	40,778,386.46

3、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	2014年1-5月	2013年	2012年
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：			
1、取得子公司及其他营业单位的价格	-	-	37,810,000.00
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	-	20,394,498.42
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-	2,232,931.81
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	18,161,566.61
4、取得子公司的净资产	-	-	43,619,155.60
流动资产	-	-	27,063,832.74
非流动资产	-	-	35,089,916.52
流动负债	-	-	17,534,593.66
非流动负债	-	-	-
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	-	-	-
1、处置子公司及其他营业单位的价格	-	-	2,088,589.00
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	2,146,233.57	601,500.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-	-
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	2,146,233.57	601,500.00

4. 处置子公司的净资产	-	-	-951,551.96
流动资产	-	-	394,240.65
非流动资产	-	-	-
流动负债	-	-	1,345,792.61
非流动负债	-	-	-

六、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的子公司情况

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(%)	注册号
湖北同德堂药业有限公司	全资	有限责任公司	湖北省红安经济技术开发区	丁志华	口服液、糖浆剂的生产和销售	10,000,000.00	100.00	100.00	421122000024765
湖北同源甜味制品有限公司	全资	有限责任公司	罗田县经济开发区	李世清	三氯蔗糖生产及销售	29,410,000.00	100.00	100.00	421123000016618
湖北宏源化学科技有限公司	全资	有限责任公司	武汉市武昌区中南路2-6号工行广场B、C栋B单元15层G号	尹国平	化工产品、机电产品、轻工纺织产品等	10,000,000.00	100.00	100.00	4200000000004575
罗田县宏源化工机械有限公司	全资	有限责任公司	罗田县凤山镇义水北路428号	乐银鹏	锅炉三级安装、维修	1,000,000.00	100.00	100.00	421123000015393
湖北新诺维化工有限公司	控股	有限责任公司	罗田县凤山镇经济开发区	尹国平	维生素B3的生产经营	20,000,000.00	50.00	100.00	421100400001789

(二) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
阎晓辉	主要股东、共同控制方，持股34.68%	
尹国平	主要股东、共同控制方，持股21.82%	
廖利萍	主要股东、共同控制方，持股8.57%	
段小六	董事	
徐双喜	董事	
雷高良	监事	
邓支华	高级管理人员	

刘展良	董事、董事会秘书	
肖拥华	高级管理人员	
廖胜如	高级管理人员	
吴卫平	廖胜如姐夫	
上海麦步医药科技有限公司	联营企业	07811793-8
罗田县中小企业信用担保有限责任公司	持股 1%	79329332-4
湖北瑞富阳化工科技有限公司	李小雄（公司监事）控股的公司	73520920-0

注：公司股东阎晓辉、尹国平、廖利萍在湖北省罗田县签署了一致行动协议，其中，阎晓辉、尹国平系公司第一大及第二大股东，廖利萍系尹国平的配偶，三者构成一致行动人。

(三) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年 1-5 月		2013 年度		2012 年度	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
湖北瑞富阳化工科技有限公司	采购氨水						8,191,032.51	32.58
吴卫平	提供运输劳务		1,422,772.12	9.47	3,799,678.57	10.81	4,297,480.99	12.22
罗田县兴达物流运输有限公司	提供运输劳务						28,408,549.42	80.80

2、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
其他应收款	罗田县中小企业信用担保有限责任公司	300,000.00	300,000.00	-
其他应收款	廖胜如	-	40,000.00	-
合计		300,000.00	340,000.00	

应付关联方款项

关联方	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
段小六	3,115,161.00	3,488,354.00	2,618,749.72
徐双喜	2,000,000.00	2,400,000.00	2,701,229.00
雷高良	504,328.00	361,573.00	344,356.00
尹国平	2,365,365.00	3,838,749.00	5,903,667.00
邓支华	694,266.00	694,266.00	694,266.00

刘展良	3,228,523.00	3,228,523.00	3,228,523.00
肖拥华	2,721,776.00	2,195,782.00	495,782.00
合计	14,629,419.00	16,207,247.00	15,986,572.72

3、 关联担保情况

担保人	担保方式	债权人	担保的本金金额/最高债权金额	担保的主债权发生期间	保证期间
尹国平	保证	中国农业发展银行罗田支行	28,000,000.00	2012 年 9 月 11 日至 2013 年 9 月 13 日	主债权届满之日起两年
尹国平	保证	中国农业发展银行罗田支行	30,000,000.00	2013 年 11 月 8 日至 2014 年 9 月 30 日	主债权届满之日起两年
尹国平	保证	中国农业发展银行罗田支行	20,000,000.00	2013 年至 2014 年 9 月 30 日	主债权届满之日起两年
尹国平、廖利萍、徐双喜、段小六、雷高良、肖家怀、刘展良	保证	中国邮政储蓄银行股份有限公司武汉市分行	5,000,000.00	2013 年 7 月 30 日至 2014 年 7 月 29 日	主债权届满之日起两年
股份公司所有自然人股东	保证	罗田县农村信用合作联社	18,000,000.00	2014 年 3 月 31 日至 2015 年 3 月 25 日	主债权届满之日起两年
尹国平、廖利萍	保证	中国光大银行武汉分行	70,000,000.00	-	主债权届满之日起两年
尹国平	股权质押	上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行	80,000,000.00	2014 年 2 月 12 日至 2017 年 6 月 27 日	-
尹国平	保证	上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行	80,000,000.00	2012 年 1 月 4 日至 2015 年 1 月 4 日	主债权届满之日起两年
尹国平	保证	中信银行股份有限公司武汉分行	60,000,000.00	2012 年 11 月 29 日至 2014 年 11 月 29 日	主债权届满之日起两年
段小六及其配偶	保证	中国邮政储蓄银行股份有限公司武汉市分行	5,000,000.00	2013 年 7 月 12 日至 2014 年 7 月 11 日	主债权届满之日起两年

丁志华	保证	中国农业发展银行红安县支行	5,000,000.00	2013年9月26日至2014年9月25日	主债权届满之日起两年
尹国平、廖利萍	房产抵押	罗田县财政局	50,000,000.00	2014年1月起三年	-
刘展良	房产抵押	罗田县财政局	50,000,000.00	2014年1月起三年	-

4、 关联租赁情况

(1) 公司与湖北瑞富阳化工科技有限公司的关联租赁情况：

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	本期确认的租赁收益		
						2014年1-5月	2013年度	2012年度
湖北省宏源药业科技股份有限公司	湖北瑞富阳化工科技有限公司	土地/房屋	2012-1-1	2016-12-31	市场定价			1,300,000.00

七、 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

八、 承诺事项

(一) 重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	2014年5月31日				2013年12月31日				2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备		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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-				-						
按组合计提坏账准备的应收账款		-				-						
组合1	300,200.00	0.35			300,200.00	0.54			300,200.00	0.67		
组合2	86,171,441.80	99.65	2,666,354.38	3.09	54,786,918.87	99.46	1,584,492.79	2.89	44,478,064.36	99.33	1,272,460.56	2.86
组合小计	86,471,641.80	100.00	2,666,354.38	3.09	55,087,118.87	100.00	1,584,492.79	2.89	44,778,264.36	100.00	1,272,460.56	2.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-				-						
合计	86,471,641.80	100.00	2,666,354.38	3.09	55,087,118.87	100.00	1,584,492.79	2.89	44,778,264.36	100.00	1,272,460.56	2.86

2、 应收账款种类的说明:

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2014年5月31日			2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	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 (%)	
1年以内 (含1年)	82,211,984.06	95.41	1,644,239.68	53,460,382.81	97.58	1,069,207.66	43,266,999.19	97.28	865,339.98
1至2年	2,887,232.43	3.35	288,723.24	719,124.29	1.31	71,912.43	728,081.36	1.64	72,808.14
2至3年	636,606.49	0.74	318,303.25	253,653.06	0.46	126,826.53	268,552.74	0.60	134,276.37
3至4年	102,653.06	0.12	82,122.45	186,062.71	0.34	148,850.17	71,975.00	0.16	57,580.00
4年以上	332,965.76	0.38	332,965.76	167,696.00	0.31	167,696.00	142,456.07	0.32	142,456.07
合计	86,171,441.80	100.00	2,666,354.38	54,786,918.87	100.00	1,584,492.79	44,478,064.36	100.00	1,272,460.56

3、 本报告期应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

4、 应收账款中欠款金额前五名情况

2014年5月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
河北泽硕生物科技有限公司	客户	8,675,289.50	1年以内	10.03
天津中安药业有限公司	客户	7,692,000.00	1年以内	8.90
DCMSHRIJRAMINDUSTRIESLTD.	客户	4,264,840.14	1年以内	4.93
AARTIDRUGSLIMITED (-印度)	客户	3,507,451.83	1年以内	4.06
河南新天地药业有限公司	客户	3,433,129.64	1年以内	3.97
合计		27,572,711.11		31.89

2013年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
华北制药股份有限公司物资供应分公司	客户	4,458,558.38	1年以内	8.09
天津中安药业有限公司	客户	3,612,000.00	1年以内	6.56

河南新天地药业有限公司	客户	3,181,414.06	1 年以内	5.78
麻城市鹏飞生物科技有限公司	客户	2,525,612.02	1 年以内	4.58
东莞市天丰电源材料有限公司	客户	2,470,499.62	1 年以内	4.48
合计		16,248,084.08	-	29.50

2012 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
河北泽豪生物科技有限公司	客户	3,589,603.20	1 年以内	8.02
麻城腾飞科技化工有限公司	客户	2,169,611.62	1 年以内	4.85
DCMSHRIRAMINDUSTRIESLTD	客户	2,068,152.00	1 年以内	4.62
沧州金狮化工有限公司	客户	2,016,200.00	1 年以内	4.50
HETEROLABSLIMITED(-印度)	客户	1,858,355.29	1 年以内	4.15
合计		11,701,922.11		26.13

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	2014年5月31日				2013年12月31日				2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备		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 (%)	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		-			5,000,000.00	6.50		-				
按组合计提坏账准备的应收账款		-				-						
组合1	7,332,313.71	20.04			45,790,716.06	59.54			5,794,177.32	26.75		-
组合2	28,951,776.22	79.14	935,075.48	3.23	25,775,777.77	33.52	666,898.51	2.59	15,866,452.22	73.25	707,832.73	0.04
组合小计	36,284,089.93	99.18	935,075.48	3.23	71,566,493.83	93.06	666,898.51	2.59	21,660,629.54	100.00	707,832.73	0.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	300,000.00	0.82			340,000.00	0.44						
合计	36,584,089.93	100.00	935,075.48	3.23	76,906,493.83	93.50	666,898.51	2.59	21,660,629.54	100.00	707,832.73	0.04

2、 其他应收款种类的说明:

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2014年5月31日			2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	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 (%)	
1年以内 (含1年)	25,348,821.56	87.56	506,976.43	24,086,834.45	93.45	494,935.74	15,018,466.12	94.66	300,369.32
1至2年	3,474,305.29	12.00	347,430.53	1,683,397.22	6.53	168,339.72	43,449.10	0.27	4,344.91
2至3年	75,303.27	0.26	37,651.64	3,846.10	0.01	1,923.05	802,837.00	5.06	401,418.50
3至4年	51,646.10	0.17	41,316.88	-	-	-	-	-	-
4年以上	1,700.00	0.01	1,700.00	1,700.00	0.01	1,700.00	1,700.00	0.01	1,700.00
合计	28,951,776.22	100.00	935,075.48	25,775,777.77	100.00	666,898.51	15,866,452.22	100.00	707,832.73

期末单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

客户名称	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
罗田县中小企业信用担保有限责任公司	300,000.00	300,000.00	
廖胜如		40,000.00	
合计	300,000.00	340,000.00	-

3、 本报告期其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

4、 其他应收款中欠款金额前五名情况

2014年5月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质
湖北新诺维化工有限公司	子公司	7,161,149.29	1年以内	19.57	借款
武汉信用担保(集团)股份有限公司	往来单位	5,000,000.00	1年以内	13.67	担保保证金
员工备用金	公司员工	4,942,041.02	1年以内	13.51	备用金
黄冈市中小企业投资担保有限责任公司	往来单位	3,402,500.00	1年以内	9.30	担保保证金
湖北鸿源投资担保有限公司	往来单位	1,700,000.00	1年以内	4.65	担保保证金
合计		22,205,690.31		60.70	款项性质

2013年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质
湖北同源甜味制品有限责任公司	子公司	38,611,198.10	1年以内	50.21	借款
员工备用金	公司员工	7,608,658.00	1年以内	9.89	备用金
湖北新诺维化工有限公司	子公司	7,179,517.96	1年以内	9.34	借款
武汉信用担保(集团)股份有限公司	往来单位	5,482,100.00	1年以内	7.13	担保保证金
罗田县农村信用合作联社	往来单位	5,400,000.00	1年以内	7.02	往来款
合计		64,281,474.06	-	83.59	

2012年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质
罗田县农村信用合作联社	往来单位	5,400,000.00	1年以内	24.93	往来款
员工备用金	公司员工	5,276,662.25	1年以内	24.36	备用金
湖北新诺维化工有限公司	子公司	3,770,274.15	1年以内	17.41	借款
湖北同源甜味制品有限责任公司	子公司	1,958,268.10	1年以内	9.04	借款
武汉信用担保(集团)股份有限公司	往来单位	482,100.00	1-2年	2.23	担保保证金
合计		16,887,304.50		77.97	

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2011.12.31	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2012.12.31	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	本年计提减值准备	本年现金红利
湖北同源甜味制品有限公司	权益法	6,500,000.00	6,500,000.00	-4,530,463.92		1,969,536.08	100.00	100.00				
权益法小计		6,500,000.00	6,500,000.00	-4,530,463.92	-	1,969,536.08	100.00	100.00	-	-	-	-
湖北同德堂药业有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	100.00	100.00				
湖北新诺维化工有限公司	成本法		-	10,000,000.00		10,000,000.00	50.00	100.00				
湖北宏源化学科技有限公司	成本法			10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00				
罗田县宏源化工机械有限公司	成本法			1,000,000.00		1,000,000.00	100.00	100.00				
罗田县兴达物流运输有限公司	成本法	224,000.00	224,000.00	-224,000.00		-						
罗田县恒源药业有限公司	成本法	1,487,089.00	1,487,089.00	-1,487,089.00		-						
罗田县恒兴源化工有限公司	成本法	377,500.00	377,500.00	-377,500.00		-						231,200.00
广东宏源新材料科技有限公司	成本法	7,150,000.00	7,150,000.00			7,150,000.00	55.00	55.00				
罗田县茶草堂药业有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-1,000,000.00		-						
湖北津田生物保健制品有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00	-500,000.00		-						
罗田县中小企业信用担保有限责任公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	1.00	1.00				35,000.00
成本法小计		21,738,589.00	21,738,589.00	17,411,411.00	-	39,150,000.00			-	-	-	266,200.00
合计		28,238,589.00	28,238,589.00	12,880,947.08	-	41,119,536.08			-	-	-	266,200.00

说明：各明细变动情况详见附注五（九）；

被投资单位	核算方法	投资成本	2012.12.31	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2013.12.31	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	本年计提减值准备	本年现金红利
上海麦步医药科技有限公司	权益法			2,125,000.00		2,125,000.00	42.50	42.50				
权益法小计		-	-	2,125,000.00	-	2,125,000.00	42.50	42.50				
湖北同德堂药业有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	9,115,519.00		19,115,519.00	100.00	100.00				
湖北同源甜味制品有限责任公司	成本法	14,710,000.00	1,969,536.08			1,969,536.08	100.00	100.00				
湖北新诺维化工有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	100.00	100.00				
湖北宏源化学科技有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	100.00	100.00				
罗田县宏源化工机械有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	100.00	100.00				
广东宏源新材料科技有限公司	成本法	7,150,000.00	7,150,000.00	-7,150,000.00		-						
罗田县中小企业信用担保有限责任公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	1.00	1.00				256,875.00
成本法小计		53,860,000.00	41,119,536.08	1,965,519.00	-	43,085,055.08						256,875.00
合计		53,860,000.00	41,119,536.08	4,090,519.00	-	45,210,055.08						256,875.00

被投资单位	核算方法	投资成本	2013.12.31	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2014.5.31	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	本年计提减值准备	本年现金红利
上海麦步医药科技有限公司	权益法	2,125,000.00	2,125,000.00	279,688.25		2,404,688.25	42.50	42.50				
权益法小计		2,125,000.00	2,125,000.00	279,688.25		2,404,688.25						
湖北同德堂药业有限公司	成本法	19,115,519.00	19,115,519.00			19,115,519.00	100.00	100.00				
湖北同源甜味制品有限公司	成本法	14,710,000.00	1,969,536.08			1,969,536.08	100.00	100.00				
湖北新诺维化工有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	100.00	100.00				
湖北宏源化学科技有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	100.00	100.00				
罗田县宏源化工机械有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	100.00	100.00				
罗田县中小企业信用担保有限责任公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	1.00	1.00				473,334.71
成本法小计		55,825,519.00	43,085,055.08	-	-	43,085,055.08						473,334.71
合计		57,950,519.00	45,210,055.08	279,688.25	-	45,489,743.33						473,334.71

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
主营业务收入	412,407,405.83	906,922,836.98	908,619,425.95
其他业务收入	5,632,563.54	5,300,389.20	8,959,506.76
营业成本	346,697,658.52	773,791,246.27	794,660,601.80

2、 主营业务（分行业）

行业名称	2014年1-5月		2013年度		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	412,407,405.83	343,656,136.68	906,922,836.98	771,805,914.12	908,619,425.95	789,286,947.63
合计	412,407,405.83	343,656,136.68	906,922,836.98	771,805,914.12	908,619,425.95	789,286,947.63

3、 主营业务（分产品）

产品名称	2014年1-5月		2013年度		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
乙二醛	146,974,089.91	124,724,883.12	331,190,686.07	283,483,073.94	342,354,571.93	286,216,840.02
甲硝唑	110,723,315.88	85,561,148.49	261,341,081.31	212,914,576.15	242,596,073.60	212,845,972.47
乙醛酸	82,898,747.88	77,181,245.21	153,529,026.24	143,182,920.85	178,369,188.30	170,607,459.55
硝化物	35,067,399.62	27,160,011.77	72,440,877.87	55,270,184.35	65,869,183.43	52,055,301.01
其他	36,743,852.54	29,028,848.09	88,421,165.49	76,955,158.83	79,430,408.69	67,561,374.58
合计	412,407,405.83	343,656,136.68	906,922,836.98	771,805,914.12	908,619,425.95	789,286,947.63

4、 公司前五名客户的营业收入情况

2014年1-5月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
大连德元化工有限公司	17,766,844.44	4.25
华北制药股份有限公司物资供应分公司	14,456,931.88	3.46
泰兴市远东乙醛酸制造有限公司	14,048,204.79	3.36
江苏康乐新材料科技有限公司	11,209,218.03	2.68
山东汉兴医药科技有限公司	10,347,865.64	2.48
合计	67,829,064.78	16.23

2013 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
大连德元化工有限公司	32,021,346.08	3.51
泰兴市远东乙醛酸制造有限公司	31,806,599.92	3.49
华北制药有限公司物资供应分公司	26,771,223.83	2.93
黄冈市黄州盈和贸易有限公司	17,917,995.10	1.96
太仓广泽精细化工有限公司	17,066,765.87	1.87
合计	125,583,930.80	13.77

2012 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
泰兴市远东乙醛酸制造有限公司	57,477,736.14	6.26
河南新天地药业股份有限公司	24,693,786.25	2.69
大连奥利凯化工有限公司	21,267,084.89	2.32
河北泽豪生物科技有限公司	18,880,003.07	2.06
黄冈市黄州盈和贸易有限公司	17,186,848.85	1.87
合计	139,505,459.20	15.20

(五) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	2014 年 1-5 月份	2013 年度	2012 年度
成本法核算的长期股权投资收益	473,334.71	256,875.00	35,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	279,688.25		-12,740,463.92
处置长期股权投资产生的投资收益		-5,003,766.43	-1,255,889.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益			
持有至到期投资期间取得的投资收益			
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益			
处置交易性金融资产取得的投资收益			
处置持有至到期投资取得的投资收益			
处置可供出售金融资产等取得的投资收益			
其他			
合 计	753,022.96	-4,746,891.43	-13,961,352.92

2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
罗田县中小企业信用担保有限责任公 司	473,334.71	256,875.00	35,000.00
合 计	473,334.71	256,875.00	35,000.00

3、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
湖北同源甜味制品有限责任公司			-12,740,463.92
上海麦步医药科技有限公司	279,688.25		
合 计	279,688.25		-12,740,463.92

4、投资收益的说明：

2013 年处置长期股权投资产生的投资收益，主要为转让广东宏源新材料科技
有限公司股权，产生投资损益-5,003,766.43 元；2012 年处置长期股权投资产
生的投资收益，主要为转让罗田县恒兴源化工有限公司股权，产生投资损益
231,200.00 元，注销罗田县恒源药业有限公司，产生投资损益-1,487,089.00 元。

(六) 现金流量表补充资料

项目	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	20,312,260.60	26,874,973.24	4,789,799.56
加：资产减值准备	1,350,038.56	281,728.34	512,278.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,352,202.69	26,427,468.56	31,889,966.21
无形资产摊销	371,392.64	803,607.10	723,276.55
长期待摊费用摊销	536,149.12	2,449,201.38	2,053,258.21
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）		14,050.24	-80,000.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	13,319,974.00	35,234,756.39	37,912,628.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-753,022.96	4,746,891.43	13,961,352.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-203,546.81	-40,664.70	-76,841.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			

存货的减少（增加以“-”号填列）	10,620,690.04	-12,671,133.97	-36,368,077.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,423,337.23	-89,747,266.69	-40,418,728.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,868,928.01	65,523,267.59	21,024,362.82
其他			
经营活动产生的现金流量净额	37,460,547.10	59,896,878.91	35,923,275.44
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	58,914,061.58	21,399,560.11	37,481,457.95
减：现金的期初余额	21,399,560.11	37,481,457.95	31,286,397.85
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	37,514,501.47	-16,081,897.84	6,195,060.10

十一、补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
非流动资产处置损益	3,686.00	-5,108,776.78	-197,719.66
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	525,000.00	8,981,807.00	2,082,400.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益		500,000.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用			

等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	394,365.78	448,648.75	3,282,806.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-168,457.77	-597,181.18	-648,459.08
少数股东权益影响额（税后）		-766.99	
合计	754,594.01	4,223,730.80	4,519,027.29

(二) 净资产收益率及每股收益

2014年1-5月	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元）	
		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	11.70	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	11.24	0.27	0.27

2013年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元）	
		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	18.04	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	15.06	0.31	0.31

2012 年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益 (元)	
		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	5.18	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	0.66	0.03	0.03

十二、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2014 年 6 月 15 日批准报出。

湖北省宏源药业科技股份有限公司
二〇一四年六月十八日



营业执照

(副)

此证复印件仅作为报告书
附件使用，不能作为他用

注册号



名称

类型

主要经营场所

执行事务合伙人

成立日期

合伙期限

经营范围

注册会计师业务，出具审计报告；依法审计企业、事业单位、社会团体、中介机构、上市公司、证券公司、期货公司、基金管理公司、保险公司、银行、信托公司、财务公司、证券公司、期货公司、基金管理公司、保险公司、银行、信托公司、财务公司等单位的财务收支、资产状况、内部控制、风险管理、经济效益、社会效益、环境效益、社会效益等；依法审计企业、事业单位、社会团体、中介机构、上市公司、证券公司、期货公司、基金管理公司、保险公司、银行、信托公司、财务公司等单位的财务收支、资产状况、内部控制、风险管理、经济效益、社会效益、环境效益、社会效益等；依法审计企业、事业单位、社会团体、中介机构、上市公司、证券公司、期货公司、基金管理公司、保险公司、银行、信托公司、财务公司等单位的财务收支、资产状况、内部控制、风险管理、经济效益、社会效益、环境效益、社会效益等。

【经营范围按国家法律法规规定，此证仅作证明用】



登记机关



2014 年 1 月 1 日

证书序号: NO.007404



此证复印件仅作为报告附件使用, 明能作为他用

会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所
主任会计师: 朱建弟
办公场所: 上海南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙企业

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 3700 万元整

批准设立文号: 沪财会[2009]26号 (转据批文: 沪财会[2010]82号)

批准设立日期: 2009年6月13日 (转据日期: 2010年12月31日)

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

发证机关: 上海市财政局

二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000124

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 七年

证书有效期至: 二〇一五年七月十九日



此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为他用



姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

1981-01-13

立信会计师事务所(特殊普通

合伙)湖北分所

422422810113081

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 420001384112
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 09 月 10 日
Date of Issuance

2014 年 05 月 15 日



姓名: 性别: 年龄: 身份证号: 工作单位: 执业证书编号: 注册地: 有效期: 备注:



此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为他用

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110100090132
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011 年 7 月 28 日
Date of issuance

2012 年 05 月 31 日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014 年 05 月 25 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

