

附件 3

山东益康药业股份有限公司

2014 年半年度报告

股权简称：益康药业

股权代码：100047

披露日期：2014 年 8 月 29 日



重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、本报告经公司第一届董事会第九次会议审议通过。

3、所有董事均已出席审议本报告的董事会会议。

4、公司半年度财务报告未经审计。

5、公司负责人高肇林、主管会计工作负责人朱绪辉及会计机构负责人刘鹏保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

6、公司第一届董事会第八次会议审议通过的增资方案，已于 2014 年 6 月 13 日完成工商登记变更手续。

7、本报告中如有涉及未来的计划、预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺。

目 录

第一节	公司基本情况	01
第二节	会计数据和业务数据摘要.....	02
第三节	股本变动及股东情况.....	04
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	06
第五节	董事会报告.....	08
第六节	重要事项.....	16
第七节	财务报告（未经审计）	19
第八节	备查文件目录.....	62

第一节 公司基本情况

一、基本情况简介

中文名称	山东益康药业股份有限公司
注册资本	3088 万元
法定代表人	高肇林
公司地址及邮编	山东省滕州市益康大道 3288 号 277500
公司网址	www.china-yikang.com
经营范围	生产销售：小容量注射剂、口服固体制剂等

二、公司联系人及联系方式

项目	董事会秘书	财务负责人
姓名	赵鑫杰	朱绪辉
联系地址	滕州市益康大道 3288 号	滕州市益康大道 3288 号
电话	0632-5953266 18769210901	0632-5960569 13793729288
传真	0632-5953106	0632-5953996
电子信箱	358969868@qq.com	zxh66566@163.com

三、半年度报告备置地点：公司董事会秘书处

登载年报网址：www.qlotc.com

四、股权挂牌交易地点：齐鲁股权交易中心

股权简称： 益康药业

股权代码： 100047

督导机构及人员：山东丰嘉投资有限公司

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据

单位：万元

项目	2014年1-6月	2013年1-6月	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	7,062.00	7,195.07	-1.85%
营业利润	918.97	539.49	70.34%
利润总额	948.96	605.67	56.68%
归属于挂牌公司股东净利润	806.62	514.82	56.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	781.13	458.57	70.34%
经营活动产生的现金流量净额	-438.84	849.31	-151.67%
项目	2014年6月30日	2013年12月31日	本报告期末比上年同期期末增减(%)
资产总额	20,566.93	18,602.46	10.56%
负债总额	11,611.54	10,596.03	9.58%
所有者权益	8,955.39	8,006.43	11.85%
总股本	3,088.00	1,930.00	60.00%

二、主要财务指标

项目	2014年1-6月	2013年1-6月	本报告期比上年同期 增减(%)
每股收益(元/股)	0.26	0.27	-3.26%
扣除非经常性损益后的 每股收益(元/股)	0.25	0.24	5.40%
净资产收益率(%)	9.01%	6.87%	31.11%
扣除非经常性损益后的 净资产收益率(%)	8.72%	6.12%	42.52%
每股经营活动产生的现金 流量净额(元/股)	-0.14	0.44	-132.30%
项目	2014年6月30日	2013年12月31 日	本报告期末比上年度 期末增减(%)
归属于挂牌公司股东的每 股净资产(元/股)	2.90	3.88	-25.26%
资产负债率(%)	56.46%	51.89%	8.80%

三、非经常性损益项目

单位：万元

项目	2014年1-6月	2013年1-6月	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	34.34	69.00	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-4.35	-2.83	
非经常性损益对所得税的影响	4.50	9.93	
合计	25.49	56.24	

第三节 股本变动及股东情况

一、报告期内公司股权变动情况表

单位：万股

股权性质	期初股数		报告期内增减 (+/-)					本报告期末股数	
	数量	比例 (%)	改制折股	增资扩股	送股	公积金转股	其他	数量	比例 (%)
1、有限制转让条件股权：	1889	97.88				1133.4		3022.4	97.88
其中：发起人股权	1860	96.46				1116		2976	96.46
高管股权	496.6	25.73				297.96		794.56	25.73
自愿锁定股权	16	0.83				9.6		25.6	0.83
其他									
2、无限制转让条件股权：	41	2.12				24.6		65.6	2.12
总股本	1930	100				1158		3088	100

二、报告期末公司股东人数数25人，其中：自然人23人、法人股东2人。

三、持股5%以上股东情况

持股 5%以上股东情况					
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有限制转让条件股权数量	质押或冻结的股权数量
刘家荣	自然人	32.77	1011.84	1011.84	0
高肇林	自然人	25.06	773.76	773.76	0
高肇斌	自然人	21.2	654.72	654.72	0
高霞	自然人	17.35	535.68	535.68	0

四、持股5%以上股东间的关联关系或一致行动关系

公司控股股东（实际控制人）高肇林，男，44岁，中国国籍，没有取得其他国家或地区居留权。2013年8月至今担任山东益康药业股份有限公司董事长。

五、公司控股股东、实际控制人变动情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

六、公司控股股东情况

公司控股股东（实际控制人）高肇林，男，44岁，中国国籍，没有取得其他国家或地区居留权。2012年11月——任山东益康药业股份有限公司法定法人代表、总经理；2013年8月——任山东益康药业股份有限公司董事长

七、公司实际控制人情况

公司控股股东（实际控制人）高肇林，男，44岁，中国国籍，没有取得其他国家或地区居留权。吉林大学在工程硕士；枣庄市政协常委，2012年11月——任山东益康药业股份有限公司法定法人代表、总经理；2013年8月——任山东益康药业股份有限公司董事长

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员的情况

姓名	行政职务	性别	年龄	任职起始日期	任职终止日期	年初持有本公司股份	年末持有本公司股份	变动原因	限制性股权数量	本年度从公司领取报酬总额	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
高肇林	董事长 总经理	男	42	2011.11		483.6	773.76		483.6	4	无
刘家荣	董事	女	64	2012.11		632.4	1011.84		632.4	1.8	无
孙书友	董事	男	60	2011.11		4	6.4		4		无
朱君	董事	男	55	2011.11		6	9.6		6	4	无
杜冠华	董事	男	56	2011.11		0	0		0		无
吕扬	董事	女	53	2011.11		0	0		0		无
隋克云	董事	女	58	2011.11		0	0		0		无
满其永	监事会 主席	男	41	2011.11		0			0	2.8	无
王长东	监事	男	56	2011.11		0	0		0	1.1	无
刘伟	监事	男	36	2011.11		3	4.8		3	2	无
李乐坤	董事会 秘书	男	54	2011.11	2014.5			无			
赵鑫杰	董事会 秘书	男	28	2014.5		0		新任	0	2	无
朱绪辉	财务总监	男	40	2011.11		3	4.8		3	1.8	无

二、报告期董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内公司董事、监事未发生变化，董事会秘书由李乐坤变更为赵鑫杰。

三、报告期核心技术人员变动情况

报告期内核心技术人员未发生变化。

四、员工情况

截止 2014 年 6 月 30 日，公司共有员工 395 名，其中管理人员 27 名，专业技术人员 53 名，本年度净增员工 4 名。

第五节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况的分析

2014 上半年公司面临多种困难：一是不仅要面对大环境下的经济形势继续下滑，国家医改政策不断深化，基本药物招标设限条件增加，市场竞争更趋激烈；二是还要面对小容量注射剂车间新版 GMP 的认证。在多重压力面前迎难而上，积极采取应对措施，适时调整战略，调整产品结构，全力开拓市场，取得了较好的经营业绩。

2014 上半年经营业绩完成情况如下：

1、实现营业收入 70,620,038.35 元，比去年同期的 71,950,719.38 元减少了 1,330,681.03 元，增加了 1.85%；减少主要原因为小容量注射剂车间新版 GMP 的认证，上半年处于半停产状态同比收入下降 905 万元；

2、营业利润实现 9,189,659.11 元，比去年同期的 5,394,928.20 元增加了 3,794,730.91 元，增加了 70.34%；

3、利润总额实现 9,489,557.11 元，比去年同期的 6,056,668.20 元增加了 3,432,888.91 元，增加 56.68%；

4、上缴税金 4,665,966.72 元，比去年同期的 4,851,046.67 元减少了 185,079.95 元，减少 3.81%；

5、期末公司总资产为 205,669,313.41 元，负债为 116,115,398.37 元，资产负债率为 56.46%，股东权益 89,553,915.04 元，其中注册资本 30,880,000.00 元，每股净资产为 2.90 元。

二、主营业务产品或服务情况

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
2ml 利巴韦林注射液	3,001,530.61	2,532,667.15	15.62%	-46.21%	-43.79%	-34.62%
10支克林霉素磷酸酯注射液	293,606.85	230,574.89	21.47%	-81.51%	-82.47%	23.85%
胃炎颗粒剂	1,388,754.91	708,993.26	48.95%	13.43%	-0.03%	41.89%
乙酰螺旋霉素片	3,308,428.42	3,153,661.51	4.68%	5.12%	12.90%	-58.98%
单硝酸异山梨酯片	512,630.98	203,338.01	60.33%	-43.94%	-43.04%	70.19%
头孢拉定干混悬剂	1,005,849.92	538,892.10	46.42%	-34.57%	-37.52%	56.87%
盐酸氨溴索口服溶液	6,908,076.56	3,957,046.17	42.72%	58.02%	12.97%	20.17%
葡萄糖酸钙口服溶液	3,063,495.00	2,030,675.69	33.71%	34.47%	32.98%	31.97%
阿莫西林克拉V酸钾	3,518,205.07	1,479,132.69	57.96%	100.00%	100.00%	100.00%
其他产品	47,415,819.02	33,548,072.92	29.25%	-5.91%	-11.08%	29.63%
合计	70,416,397.34	48,383,054.39	31.29%	-2.13%	-10.42%	37.10%

从产品结构分析小容量注射制剂减少较大，主要原因是小容量注射制剂车间认证需停产改造，影响上半年的生产销售；口服类产品今年中标产品较多增幅较大，特别是阿莫西林克拉V酸钾、盐酸氨溴索口服溶液、葡萄糖酸钙口服溶液。

三、主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减
山东省	11,630,786.96	10.86%
安徽省	5,230,842.70	-32.14%
河北省	11,770,411.78	-35.45%
江苏省	3,663,812.90	-32.97%
北京市	5,838,996.30	35.78%
江西省	9,423,881.18	220.65%
湖北省	1,650,226.20	-64.37%
河南省	2,036,334.49	-18.70%
浙江省	4,317,684.92	42.50%
湖南省	2,705,450.92	32.39%
广东省	1,563,226.33	11.41%
四川省	1,431,474.31	-14.09%
辽宁省	132,184.83	-72.08%
广西壮族自治区	222,832.05	-38.72%
黑龙江	1,966,009.46	-35.19%
吉林省	104,255.23	-79.32%
山西省	424,695.73	-17.57%
其他地区	6,303,291.053	2.52%
合计	70,416,397.34	-2.13%

营业收入按地区分析江西省销售同比增幅较大原因为13年下半年公司开发了江西合力医药销售公司，销售非常好，吉林、辽宁降幅较大，主要原因是两省属于偏远地区，运输困难并且费用大，所以市场投入少。

四、主要客户和供应商情况

(一) 主要客户情况

单位：元

排名	客户名称	销售金额	占半年度销售收入的比例 (%)	应收账款余额	占公司应收账款总额的比例 (%)	是否存在关联关系
1	江西和力药业有限公司	6,189,654.00	7.51%	192,030.00	1.18%	否
2	北京中润诺捷医药有限公司	5,353,596.60	6.50%	979,697.80	6.03%	否
2	安徽省惠康对外贸易有限公司	4,026,880.00	4.89%	1,002,496.00	6.17%	否
2	山东嘉和药业有限公司	3,960,000.00	4.81%	-	0.00%	否
2	台州顺众进出口有限公司	3,129,648.00	3.80%	2,720,944.00	16.75%	否
	合计	22,659,778.60	27.50%	4,895,167.80	30.13%	

主要客户前五名销售收入总额占年度销售收入的 30.13%，比重不高，因此不存在依赖单一客户的情形；公司前五名客户与公司不存在关联关系。公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中没有拥有直接和间接权益。

(二) 供应商采购情况

单位：元

排名	供应商名称	采购金额	占半年度采购总额的比例 (%)	应付账款余额	占公司应付账款总额的比例 (%)	是否存在关联关系
----	-------	------	-----------------	--------	------------------	----------

1	江苏斯威森生物医药工程研究中心有限公司	11,096,780.00	14.46%	903,301.00	2.96%	否
2	安徽华源医药股份有限公司	7,487,179.48	9.76%	7,487,179.48	24.55%	否
3	泰安市希尔康玻璃制品有限公司	3,005,053.07	3.92%	1,343,185.72	4.40%	否
4	新乡制药股份有限公司	2,891,794.88	3.77%	1,925,318.83	6.31%	否
5	河南天方药业股份有限公司	2,721,021.60	3.55%	190.72	0.00%	否
	合计	27,201,829.03	35.45%	11,659,175.75	38.23%	

主要供应商前五名采购总额占年度采购总额的 35.45%，比重不高，因此公司不存在依赖单一客户的情形。公司前五名供应商与公司不存在关联关系。公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要供应商中没有拥有直接和间接权益。

五、对公司下半年发展展望

（一）2014 年整体工作的思路是：强化管理，务实求效，抢占先机，创新发展。坚持以科技创新为动力，以品牌建设树形象，以规模化生产为重点，以市场需求为导向，以人才队伍建设为保障，精心规划，确保实施，拓市场、提销量、壮规模、增效益。以上市为动力，发挥科技创新优势，实现规模和品质同步提升。

(二) 2014 年计划销售收入 2 亿元，税收 1500 万元，利润 1500 万元，益康药品纳入国家基本药物招标的品种 13 个，已有 11 个品种在 15 个省份 4 个军区及全军中标，今年以来医药市场与产品销售势头良好，企业的外部发展环境很好。

2014 年下半年工作措施

1、强化生产过程控制，确保产品质量安全。以提高产品产量和保证质量为重点，进一步加强生产管理，优化各种资源配置，提高产品质量。重点抓好以下环节：一要重点搞好职工的岗位技能培训、新版 GMP 培训、设备维修技能培训。二要强化过程管控，全面加强现场管理。在人、机、料、法、环五个方面，不放过任何细节，保证产品质量稳步提高。

2、加强营销队伍建设，完善市场营销网络。一是增加了三类新药阿替洛尔的适应症，并调整了销售方案，市场启动已完成，销售前景很好。二是进一步从外部引进高水平营销专业人员，充实营销团队，落实省、市、县三级管理架构。三是进一步理顺并密织销售网络，对市场资源进行优化整合，在全国选定 20 个省级设立销售办事处。四是建立市场信息反馈和阶段评估的督察管控机制，全面掌握市场运作的主动权。

3、全面深化产学研合作。今年以来，进一步深化了与科研院所的合作关系，合作研发项目顺利推进：与中国医学科学院药物研究所合作开发了国家 2 类新药——葛根素原料及片剂、阿折地平原料及片剂；与中国药科大学合作开发了阿伐替尼原料及制剂、国家 1

类创新药物“创新抗肿瘤药物 GL-V9”，该项目 2012 年被列为国家十二五重大专项——重大新药创制项目，目前已完成临床前研究工作，即将申报临床，同时我公司计划与中国药科大学以该项目为依托联合申报山东省自主创新专项；与山东大学合作开发了国家 3 类新药替卡格雷原料及制剂。

与中国医学科学院药物研究所合作开发的国际 1 类新药“新尼群地平”已展开了以北京阜外医院为组长单位的 II 期临床研究工作，该实验将通过随机盲法对照、双周期交叉试验设计，验证新尼群地平片单独给药对原发性高血压病患者的疗效和安全性。

今年 3 月份，枣庄学院高院长介绍与美籍医药博士韩先生达成合作协议，将韩博士聘为益康药业研发顾问，帮助我们收集国际前沿医药研发信息，为我公司研发新项目、新品种提供决策依据。

4、发展思路。牢牢抓住产学研合作创新这根主线，提升自主创新能力，在医药高端产品研发上寻求新的突破：一是以晶型药物研发和产业化发展为主攻方向，发挥好山东省晶型药物工程技术研究中心、山东省晶型药物研发重点实验室和泰山学者——药学特聘专家岗位等研发平台作用，提供足够的资金和人才保障，确保晶型药物研究处于国内医药行业领先地位；二是以山东省院士工作站为平台，做好植物药物研究，在中成药物发展上实现突破和提高；三是把原料药作为新的增长点加快发展，拉长医药产业链，形成中间体、原料药、制剂品种一条龙稳固的医药产业链，提升企业抗风险能力，实现效益最大化；四是打造山东省首家医药口服液产业基地。口服液品种质量风险相对较小，利润回报比较丰厚。目前益康药业有两个口服液车间、一个中药提取车间，8 个口服液品种，其中 4 个品种在国内市场上叫响了益康品牌：盐酸氨溴索口服液、氢溴酸右美沙

芬口服液国内市场占有率20%左右，葡萄糖酸钙口服液国内生产厂家第三位、益康药业主持制定国家标准的对乙酰氨基酚口服液国内生产厂家第一位，益康药业口服液品种具备了做大做强的优势品种基础。我们规划利用3-5年的时间，投资2-3亿元，发挥益康药业高级顾问孙汉董院士在植物药研究方面领军人物优势，开发中药口服液系列品种，以现有口服液品种、中药口服液系列品种为支撑，做大口服液产业项目。

（三）2014年上半年技改项目完成情况：2014年计划总投资3000万元对青霉素类、普通类、头孢类三个口服固体制剂车间进行升级改造、对口服液车间和中药提取车间进行扩产改造，五个车间技改完成后生产设备将达到国内先进水平，综合产能实现翻翻，将为企业上市工作打下坚实基础。目前药品市场需求紧张，目前全面完工，8月26日-29日GMP认证专家来公司进行现场验证。

六、报告期内募集资金使用情况

无

七、报告期财务报告（是否经审计）

无

八、对会计师事务所出具非标准审计报告的说明

无

第六节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

无重大诉讼、仲裁事项

二、破产相关事项

无破产相关事项

三、公司收购及出售资产、企业合并事项

无收购及出售资产、企业合并事项

四、重大关联交易事项

(一) 与日常经营相关的关联交易

单位：元

关联交易方	交易内容	定价原则	交易价格	同类交易市场价格	交易金额	占同类交易金额比例(%)	结算方式
山东益康集团有限公司	电费	市场价			203641.01		

(二) 资产、股权转让发生的关联交易

无资产、股权转让发生的关联交易

(三) 关联债权债务往来

单位：元

关联方	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
山东益康集团有限公司	1,768,648.00	30,407,468.89		

五、重大合同及履行情况

(一) 对外担保合同

单位：元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期 （协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保 （是/否）
山东益康集团有限公司	2014年3月28日	350	抵押担保	1年	否	是
山东益康集团有限公司	2014年6月25日	300	抵押担保	1年	否	是
山东益康集团有限公司	2013年7月16日	700	抵押担保	1年	否	是
愚公机械股份有限公司	2013年8月12日	1000	保证担保	1年	否	否
山东小阿龙儿童用品有限公司	2014年03月31日	350	保证担保	1年	否	否
山东小阿龙儿童用品有限公司	2014年04月03日	650	保证担保	1年	否	否
报告期内担保发生额合计		3350				
报告期末担保余额合计（A）		3350				
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计						
报告期末对子公司担保余额合计（B）						
公司担保总额（包括对子公司的担保）						
担保总额（A+B）		3350				
担保总额占净资产的比例（%）		37%				
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）		1350				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的担保金额（D）						
担保总额超过净资产50%部分的金额 E						
上述三项担保金额合计（C+D+E）						

(二) 委托他人进行现金资产管理事项

无

六、公司或相关股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项履行情况

无

七、利润分配及资本公积转增股本实施情况

本次以资本公积转增股本的方式增资，以 2013 年 12 月 31 日公司总股本 19,300,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，转增后公司总股本为 30,880,000 股。已在 2014 年 6 月完成工商登记变更。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

无

九、监事会在报告期内的监督活动中发现公司存在风险的，公司应当披露监事会就有关风险的简要意见；否则，公司应当披露监事会对报告期内的监督事项无异议。

无

十、公司及其董事、监事、高级管理人员受调查情况

公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人在报告期内受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任的，应当说明原因及结论。

无

第七节 财务报告

2014 年上半年的财务状况未进行审，计会计报表、报表附注如下：。

资产负债表

单位：山东益康药业股份有限公司

2014年06月

金额单位：元

资产	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	23,233,252.01	29,983,921.74
交易性金融资产	3	-	-
应收票据	4	364,350.00	4,308,634.00
应收账款	5	16,206,031.84	11,658,528.68
预付款项	6	8,193,515.66	5,422,585.92
应收利息	7	-	-
应收股利	8	-	-
其他应收款	9	39,455,162.91	32,875,535.99
存货	10	39,018,514.48	21,798,932.17
待摊费用	11	-	-
一年内到期的非流动资产	12		
其他流动资产	13		
流动资产合计	14	126,470,826.90	106,048,138.50
非流动资产：	15		
可供出售金融资产	16	-	-
持有至到期投资	17	-	-
长期应收款	18	-	-
长期股权投资	19	1,070,000.00	1,070,000.00
投资性房地产	20	-	-
固定资产	21	82,801,721.21	81,322,308.40
减：累计折旧	22	27,047,450.39	24,443,784.62
固定资产净值	23	55,754,270.82	56,878,523.78
减：固定资产减值准备	24	-	-
固定资产净额	25	55,754,270.82	56,878,523.78
在建工程	26	1,881,999.53	1,290,523.43
固定资产清理	28	-	-
无形资产	30	24,590,810.06	24,590,810.06
减：累计摊销	30	4,112,842.34	3,867,589.28
无形资产净值	31	20,477,967.72	20,723,220.78
开办费	32	-	-
商誉	33	-	-
递延资产	34	-	-
递延所得税资产	35	14,248.44	14,248.44
其他非流动资产	36	-	-
非流动资产合计	37	79,198,486.51	79,976,516.43
资产总计	38	205,669,313.41	186,024,654.93

公司法定代表人：高肇林 主管会计工作负责人：刘鹏 会计机构负责人：朱绪辉

资产负债表

单位：山东益康药业股份有限公司

2014年06月

金额单位：元

负债和所有者权益（或股东权益）	行次	期末余额	年初余额
流动负债：	39		
短期借款	40	44,000,000.00	44,000,000.00
交易性金融负债	41	-	-
应付票据	42	12,842,000.00	12,550,000.00
应付账款	43	28,921,943.22	18,576,335.02
预收款项	44	-	2,607,036.89
应付职工薪酬	45	3,500,395.97	1,787,832.15
应交税费	46	835,353.87	2,581,244.57
应付利息	47	-	-
应付股利	48	-	-
预提费用	49	-	-
其他应付款	50	6,889,125.62	4,513,248.37
一年内到期的非流动负债	51		
其他流动负债	52		
流动负债合计	53	96,988,818.68	86,615,697.00
非流动负债：	54		
长期借款	55	-	-
应付债券	56	-	-
长期应付款	57	-	-
专项应付款	58		
预计负债	59	-	-
	60		
	61		
递延所得税负债	62	-	-
其他非流动负债	63	19,126,579.69	19,344,600.00
非流动负债合计	64	19,126,579.69	19,344,600.00
负债合计	65	116,115,398.37	105,960,297.00
	67		
实收资本（或股本）	67	30,880,000.00	19,300,000.00
资本公积	68	27,237,448.29	38,817,448.29
减：库存股	70	-	-
盈余公积	71	2,419,080.97	2,419,080.97
未分配利润	72	29,017,385.78	19,527,828.67
所有者权益（或股东权益）合计	73	89,553,915.04	80,064,357.93
	74		
负债和所有者（或股东权益）合计	75	205,669,313.41	186,024,654.93

公司法定代表人：高肇林 主管会计工作负责人：刘鹏 会计机构负责人：朱绪辉

利 润 表

会企 02 表

单位：山东益康药业股份有限公司

2014 年 06 月

金额单位：元

		本期金额	本年累计金额	上期金额
一、营业收入	1	11,641,948.62	70,620,038.35	71,950,719.38
减：营业成本	2	7,969,006.56	48,535,744.98	54,010,635.22
营业税金及附加	3	65,359.20	457,154.74	438,092.45
销售费用	4	435,827.97	3,231,334.73	2,426,876.98
管理费用	5	1,596,369.00	7,741,392.09	8,101,637.55
财务费用	6	248,868.41	1,464,752.70	1,706,948.98
资产减值损失	7	-	-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	9	-	-	128,400.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	11	1,326,517.48	9,189,659.11	5,394,928.20
加：营业外收入	12	11,980.00	349,898.00	691,740.00
减：营业外支出	13	50,000.00	50,000.00	30,000.00
其中：非流动资产处置损失	14	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15	1,288,497.48	9,489,557.11	6,056,668.20
减：所得税费用	16	-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	17	1,288,497.48	9,489,557.11	6,056,668.20
五、每股收益：	18	-	-	-
（一）基本每股收益	19	-	-	-
（二）稀释每股收益	20	-	-	-

公司法定代表人：高肇林 主管会计工作负责人：刘鹏 会计机构负责人：朱绪辉

现金流量表

单位：山东益康药业股份有限公司

2014年6月

金额单位：元

项 目	行次	本期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	71,662,578.89
收到的税费返还	3	0.00
收到的其它与经营活动有关的现金	4	26,780,730.40
经营活动现金流入小计	5	98,443,309.29
购买商品、接受劳务支付的现金	6	66,018,482.43
支付给职工以及为职工支付的现金	7	5,667,186.92
支付的各项税费	8	6,002,682.40
支付的其它与经营活动有关的现金	9	25,143,339.92
经营活动现金流出小计	10	102,831,691.67
经营活动产生的现金流量净额	11	-4,388,382.38
二、投资活动产生的现金流量：	12	
收回投资所收到的现金	13	0.00
取得投资收益所收到的现金	14	0.00
处置固定资产、无形资产和其它长期资产所收回的现金净额	15	0.00
收到的其他与投资活动有关和现金	17	0.00
投资活动现金流入小计	18	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	4,841,818.65
投资所支付的现金	20	0.00
取得子公司及其他经营单位支付的现金净额	21	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金	22	0.00
投资活动现金流出小计	23	4,841,818.65
投资活动产生的现金流量净额	24	-4,841,818.65
三、筹资活动产生的现金流量：	25	
吸收投资所收到的现金	26	0.00
借款所收到现金	27	44,000,000.00
收到的其它与筹资活动有关的现金	28	0.00
筹资活动现金流入小计	29	44,000,000.00
偿还债务所支付的现金	30	44,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	31	1,464,752.70
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	0.00
筹资活动现金流出小计	33	45,464,752.70
筹资活动产生的现金流量净额	34	-1,464,752.70
四、汇率变动对现金的影响	35	
五、现金及现金等价物增加额	36	-10,694,953.73
加：期初现金及现金等价物余额	37	34,292,555.74
六、期末现金及现金等价物余额	38	23,597,602.01

公司法定代表人：高肇林 主管会计工作负责人：刘鹏 会计机构负责人：朱绪辉

现金流量表

单位：山东益康药业股份有限公司

2014年6月

金额单位：元

补 充 资 料	行次	
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	39	
净利润	40	9,489,557.11
加：计提的资产减值准备	41	0.00
固定资产折旧	42	2,603,665.77
无形资产摊销	43	245,253.06
长期待摊费用摊销	44	
待摊费用减少（减：增加）	45	0.00
预提费用增加（减：减少）	46	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	47	
固定资产报废损失	48	
财务费用	49	1,464,752.70
投资损失（减：收益）	50	0.00
递延税款贷项（减：借项）	51	
存货的减少（减：增加）	52	-17,219,582.31
经营性应收项目的减少（减：增加）	53	-11,127,130.08
经营性应付项目的增加（减：减少）	54	10,155,101.37
其他	55	
经营活动产生的现金流量净额	56	-4,388,382.38
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	57	
债务转为资本	58	
一年内到期的可转换公司债券	59	
融资租入固定资产	60	
3、现金及现金等价物净增加情况：	61	
现金的期末余额	62	23,233,252.01
减：现金的期初余额	63	29,983,921.74
加：现金等价物的期末余额	64	364,350.00
减：现金等价物的期初余额	65	4,308,634.00
现金及现金等价物净增加额		-10,694,953.73

公司法定代表人：高肇林

主管会计工作负责人：刘鹏

会计机构负责人：朱绪辉

山东益康药业股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

山东益康药业股份有限公司（以下简称“公司/本公司”），系由杭州嘉鸿医疗器械有限公司、山东丰嘉投资有限公司和高敬方、高肇林、高肇斌、高霞等 23 位自然人共同出资组建的股份有限公司（非上市），经枣庄市工商行政管理局批准，取得 370481018001861 号企业法人营业执照。

公司前身山东益康药业有限公司成立于 1999 年 1 月 26 日，由山东益康集团有限公司和高肇林共同出资组建。公司设立时注册资本为 1060 万元，其中：山东益康集团有限公司以实物出资 860 万元，占注册资本总额的 81%；高肇林以货币出资 200 万元，占注册资本总额的 19%。本次出资已经滕州市审计师事务所于 1998 年 12 月 29 日出具滕审事验字（1998）第 215 号验资报告书验证确认。

2008 年 1 月 6 日，根据股东会决议和修改后的公司章程，公司增加注册资本 800 万元，由股东高肇林以货币出资，本次增资已经滕州理想有限责任会计师事务所于 2008 年 1 月 14 日出具滕理会验字【2008】第 31 号验资报告验证确认。

2011 年 10 月 25 日，根据股东会决议和修改后的公司章程，公司全体股东同意增加高敬方、高肇斌、高霞为公司新股东，股东山东益康集团有限公司将其持有的本公司股权 860 万元中的 116 万元依法转让给股东高敬方，股东山东益康集团有限公司将其持有的本公司股权 860 万元中的 409.2 万元依法转让给股东高肇斌，股东山东益康集团有限公司将其持有的本公司股权 860 万元中的 334.8 万元依法转让给股东高霞，股东高肇林将其持有的本公司股权 1000 万元中的 516.4 万元依法转让给股东高敬方。股权转让后注册资本（实收资本）保持 1860 万元不变，其中：高敬方出资 632.4 万元，占注册资本总额的 34%；高肇林出资 483.6 万元，占注册资本总额的 26%；高肇斌出资 409.2 万元，占注册资本总额的 22%；高霞出资 334.8 万元，占注册资本总额的 18%。

2011 年 11 月 10 日，根据股东会决议及修改后的公司章程规定，公司以 2011

年 10 月 31 日为基准日整体变更为山东益康药业股份有限公司，变更后的注册资本为 18,600,000.00 元，由原全体股东作为股份公司的发起人，以其拥有的 2011 年 10 月 31 日止经审计的净资产折合为公司股本 18,600,000.00 股，各股东的持股比例不变。本次变更已经山东盛铭会计师事务所于 2011 年 11 月 10 日出具鲁盛会师验字（2011）第 687 号验资报告验证确认。

2011 年 11 月 25 日，根据股东大会决议及修改后的公司章程规定，公司定向私募股份 70 万股，按每股人民币 6 元，以货币方式缴纳，合计募集资金 420 万元，其中：计入股本 70 万元，计入资本公积 350 万元。变更后注册资本（股本）为 1930 万元。本次变更已经山东盛铭会计师事务所于 2011 年 11 月 29 日出具鲁盛会师验字（2011）第 734 号验资报告验证确认。

2012 年 9 月 2 日，公司原董事长高敬方先生意外去世，其原持有的 632.4 万股股份由合法继承人刘家荣女士承继，并于 2012 年 11 月 21 日完成工商变更登记，公司总股本未发生变化。

2013 年 8 月 21 日，公司董事长由刘家荣女士变更为高肇林先生。

公司注册地址：滕州市益康大道 3288 号。

公司法定代表人：高肇林

公司经营范围：前置许可经营项目：生产销售：片剂（含激素类、头孢菌素类）、颗粒剂（含青霉素类、头孢菌素类）、干混悬剂（头孢菌素类）、口服溶液剂、口服液、糖浆剂、小容量注射剂、硬胶囊剂、原料药、无菌原料药、中药饮片（含毒性饮片）（药品生产许可证有效期至 2015 年 12 月 31 日）；一般经营项目：农副产品收购（不含国家专控种类）；经营本企业相关产品的进出口业务（国家限制进出口的项目除外）。（以上项目中法律法规禁止的不得经营，涉及许可的凭许可证经营）。

二、公司采用的主要会计政策、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《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金等价物，是指公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务核算方法

1、外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

2、在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

（七）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融资产和金融负债的分类

（1）金融资产应当在初始确认时划分为下列四类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资

产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

- ②持有至到期投资；
- ③贷款和应收款项；
- ④可供出售金融资产。

(2) 金融负债应当在初始确认时划分为下列两类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

②其他金融负债。

2、金融工具确认

企业成为金融工具合同的一方时，应当确认一项金融资产或金融负债。

3、金融工具计量

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。

(1) 此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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。

4、持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在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。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应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。

5、应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，应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。

6、可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有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、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，应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。

7、其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以

外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

8、金融资产转移的确认依据和计量方法

(1) 公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当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。

(2) 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(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

9、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，才能终止确认该金融负债或其一部分。

10、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、

定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；

(2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

11、金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

(1) 对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益，但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本；

(2) 对于可供出售金融资产，如果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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(八) 应收款项

1、单项金额重大应收款项的确认标准和坏账准备的计提方法

应收款项是指应收账款和其他应收款。单项金额重大的应收款项是指单项金额在 100 万元以上的款项。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项的确定依据和坏账准备的计提方法

对于单项金额不重大的应收款项，公司按账龄划分为若干组合，其中对账龄 3 年以上的应收款项和经个别认定认为风险较大的应收款项作为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。对账龄 3 年以上

的应收款项，按账龄分析法计提坏账准备；对单项金额不重大但经个别认定认为风险较大的应收款项单独进行减值测试并计提坏账准备。

3、账龄分析法

对于单项金额非重大以及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。公司确定的计提坏账准备的比例为：

账 龄	计提比例
1 年以内(含 1 年)	0%
1-2 年(含 2 年)	5%
2-3 年(含 3 年)	20%
3 年以上	50%

4、其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、应收利息、应收股利、长期应收款单项金额重大的应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（九）存货核算方法

1、存货分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、周转材料。

2、取得和发出的计价方法

存货取得以实际成本记帐，存货发出按“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

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

不同存货可变现净值的确定：

（1）产成品、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，应当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；

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，应当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；

(3) 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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，合并计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十) 长期股权投资

1、投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

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

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

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

2、后续计量及损益确认方法

(1) 下列长期股权投资采用成本法核算：

①公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；

②公司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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。投资企业确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

(2) 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。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，应当以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后加以确定。

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。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（十一）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，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备。

3、固定资产的初始计量

固定资产应当按照成本进行初始计量。

购买固定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，固定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固定资产，以该固定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固定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固定资产通常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固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定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固定资产按公允价值确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

4、固定资产折旧计提方法

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、预计使用年

限和预计净残值率确定折旧率。 各类固定资产预计使用年限、年折旧率和预计净残值率如下：

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	10 年	5%	9.50%
运输设备	5 年	5%	19.00%
电子设备	5 年	5%	19.00%

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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。

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。公司于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

如存在由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账面价值的差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确定，在以后会计期间不得转回。

（十二）在建工程核算方法

在建工程包括公司自行建造固定资产发生的全部支出，由在建工程达到预

定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括前期准备费、直接建筑安装成本以及工程达到预定可使用状态前发生的与在建工程相关的借款利息、折价或溢价摊销、外币汇兑差额等费用，并于达到预定可使用状态时转入固定资产。

期末，对在建过程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确定，在以后会计期间不得转回。

(十三) 借款费用

1、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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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。

2、借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

(1) 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

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

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

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

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的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确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

(十四) 无形资产

1、无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

2、公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

(3) 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁

期等；

(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3、对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

4、研究开发支出

内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

(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。

不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

5、期末，逐项检查无形资产，如存在可收回金额低于其账面价值，按该项资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确定，在以后会计期间不转回。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊

余价值全部转入当期损益。

（十六）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- 1、该义务是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公司；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

（十七）收入

1、销售商品

当公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益很可能流入公司；收入的金额能够可靠地计量；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2、提供劳务

以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3、让渡资产使用权收入

以与交易相关的经济利益能够流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（十八）政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1、公司能够满足政府补助所附条件；
- 2、公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：

1、用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

2、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

三、税项

（一）本公司适用的主要税种及税率如下：

1、企业所得税

本公司系高新技术企业，执行15%的企业所得税税率。

2、增值税

本公司系增值税一般纳税人，产品销售收入按 17%的税率计缴。

3、城建税

本公司城建税按应纳流转税额的 7%计缴。

4、教育费附加及地方教育费附加

本公司教育费附加按应纳流转税额的 3%计缴；地方教育费附加按应纳流转税额的 2%计缴。

5、其他税(费)按照国家规定缴纳。

（二）税收优惠

所得税税率及税额抵免优惠

(1) 根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局鲁科高字[2012]19号文，公司通过高新技术企业复审，有效期三年（2011年至2013年）。按照有关规定，公司自2011年1月1日起继续享受按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

(2) 根据《国家税务总局关于企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）的通知》（国税发[2008]116号）的规定，公司发生的研究开发费用，允许在计算应纳税所得额时按当年实际发生额的50%加计扣除。

四、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末数”指2014年6月30日报表数，“期初数”指2013年12月31日报表数，“本年金额”指2014年度6月报表数，“上年金额”指2013年度6月报表数，货币单位为人民币元。

注释1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币 金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			95,343.66			16,750.13
银行存款：						
人民币			15,295,908.3 5			22,417,171.61
其他货币资金：						
人民币			7,842,000.00			7,550,000.00
合 计			23233252.01			29,983,921.74

说明：（1）期末货币资金中，除其他货币资金外无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（2）期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金不属于现金等价物，已在编制现金流量表时扣除；

注释 2、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	364,350.00	4,308,634.00
合计	364,350.00	4,308,634.00

(2) 期末应收票据余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的票据。

注释 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	16,238,177.62	100.00	32,145.78	0.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	16,238,177.62	100.00	32,145.78	0.27
种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	16,238,177.62	100.00	32,145.78	0.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	16,238,177.62	100.00	32,145.78	0.27

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	16,063,238.71	98.92		11,515,735.55	98.5	
1—2年	122,941.51	0.76	6,147.08	122,941.51	1.05	6,147.08
2—3年						
3年以上	51,997.40	0.32	25,998.70	51,997.40	0.45	25,998.70
合计	16,238,177.62	100.00	32,145.78	11,690,674.46	100.00	32,145.78

(3) 期末余额中无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或关联方的款项。

注释 4、预付款项

(1) 预付款项账龄分析

账龄结构	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,631,185.05	93.14	4,860,255.31	89.63
1—2年	394,932.65	4.82	394,932.65	7.28
2—3年	167,397.96	2.04	167,397.96	3.09
3年以上				
合计	8,193,515.66	100.00	5,422,585.92	100.00

(2) 期末余额中无预付持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或关联方的款项。

注释 5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	39,518,006.71	100.00	62,843.80	0.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	39,518,006.71	100.00	62,843.80	0.16
种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	32,938,379.79	100.00	62,843.80	0.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	32,938,379.79	100.00	62,843.80	0.19

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	38,319,630.71	96.97		31,740,003.79	96.36	
1—2 年	1,191,876.00	3.02	59,593.80	1,191,876.00	3.62	59,593.80
2—3 年						
3 年以上	6,500.00	0.02	3,250.00	6,500.00	0.02	3,250.00
合 计	39,518,006.71	100.00	62,843.80	32,938,379.79	100.00	62,843.80

(3) 期末余额中含应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或关联方的款项，详见本附注“五、关联方及关联交易（四）关联方应收应付款项”。

注释 6、存货

(1) 存货类别明细

项 目	期末数	期初数
原材料	19,438,233.19	15,494,817.76
库存商品	16,553,774.21	3,900,397.44
在产品	3,026,507.08	2,403,716.97
合 计	39,018,514.48	21,798,932.17

(2) 资产负债表日，经测试存货的可变现净值高于成本，无减值迹象，故未计提存货跌价准备。

注释 7、长期股权投资

被投资单位	滕州市农村信用合作联社
核算方法	成本法
投资成本	1,070,000.00
期初余额	1,070,000.00
增减变动	
期末余额	1,070,000.00
在被投资单位持股比例(%)	0.20
在被投资单位表决权比例(%)	0.20
在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	
减值准备	
本期计提减值准备	
现金红利	

注释 8、固定资产

(1) 固定资产类别

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、固定资产原值				
房屋建筑物	44,991,587.51	261,400.00		45,252,987.51
机器设备	31,415,721.62	448,597.28		31,864,318.90
运输设备	1,655,221.00	214,500.00		1,869,721.00
电子设备	3,259,778.27	554,915.53		3,814,693.80
合 计	81,322,308.40	1,479,412.81		82,801,721.21
二、累计折旧				
房屋建筑物	7,425,889.45	993,463.31		8,419,352.76
机器设备	13,557,090.09	1,352,421.80		14,909,511.89
运输设备	1,148,263.84	88,089.24		1,236,353.08
电子设备	2,312,541.24	169,691.42		2,482,232.66
合 计	24,443,784.62	2,603,665.77		27,047,450.39
三、固定资产减值准备				
房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备				
合 计				
四、固定资产账面价值				
房屋建筑物	37,565,698.06			36,833,634.75
机器设备	17,858,631.53			16,954,807.01
运输设备	506,957.16			633,367.92
电子设备	947,237.03			1,332,461.14
合 计	56,878,523.78			55,754,270.82

(2) 固定资产抵押情况:

①2013年5月21日,本公司与中国农业银行股份有限公司滕州市支行签订编号37100220140050365抵押合同,以滕国用(2012)第015号土地使用权、滕房权证城区字第41609003号房产作抵押,抵押物作价409万元,自该行取得短期流动资金借款200万元,

借款期限 12 个月，自 2014 年 5 月 27 日起至 2015 年 5 月 20 日止。

②2014 年 3 月 15 日，本公司与山东滕州农村商业银行股份有限公司开发区支行签订编号（滕州农商银行公司业务部）抵字 2014 年第 10085-3 号抵押合同，以滕国用（2012）第 016 号土地使用权、滕房权证城区字第 41609004 号房产作抵押，抵押物作价 1170 万元，自该行取得流动资金借款 700 万元，借款期限自 2014 年 3 月 24 日起至 2015 年 3 月 12 日止。

③2014 年 6 月 18 日，本公司与中国农业银行股份有限公司滕州市支行签订编号 3710020140059474 抵押合同，以滕国用（2012）第 016 号土地使用权、滕房权证城区字第 41609004 号房产作抵押，抵押物作价 860 万元，自该行取得短期流动资金借款 550 万元，借款期限 1 年，自 2014 年 6 月 25 日起至 2015 年 6 月 17 日止。

（3）资产负债表日，未发现固定资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

注释 9、在建工程

（1）工程项目

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
原料药车间	614,111.00		614,111.00	194,111.00		194,111.00
新针剂车间	878,878.93		878,878.93	707,402.83		707,402.83
综合办公楼	389,009.60		389,009.60	389,009.60		389,009.60
合 计	1,881,999.53		1,881,999.53	1,290,523.43		1,290,523.43

（2）在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转固	其他减少	期末数
原料药车间	194,111.00	420,000.00			614,111.00
新针剂车间	707,402.83	171,476.10			878,878.93
综合办公楼	389,009.60				389,009.60
合 计	1,290,523.43	591,476.10	0.00	0.00	1,881,999.53

（3）资产负债表日，未发现在建工程存在减值迹象，故未计提减值准备。

注释 10、无形资产

(1) 无形资产类别

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原值				
土地使用权	24,590,810.06			24,590,810.06
合 计	24,590,810.06			24,590,810.06
二、累计摊销				
土地使用权	3,867,589.28	245,253.06		4,112,842.34
合 计	3,867,589.28	245,253.06		4,112,842.34
三、无形资产账面价值				
土地使用权	20,723,220.78			20,477,967.72
合 计	20,723,220.78			20,477,967.72

(2) 无形资产抵押情况：

①2013 年 4 月 19 日，本公司与中国农业银行股份有限公司滕州市支行签订编号 37100220130038482 抵押合同，以滕国用（2012）第 016 号土地使用权作抵押，抵押物作价 570 万元，自该行取得短期流动资金借款 350 万元，借款期限 1 年，自 2012 年 4 月 24 日起至 2013 年 4 月 18 日止。

②其他无形资产抵押情况详见附注 8、固定资产（2）固定资产抵押情况。

(3) 资产负债表日，未发现无形资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

注释 11、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
坏账准备	14,248.44	14,248.44
合 计	14,248.44	14,248.44

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	94,989.58
合 计	94,989.58

注释 12、资产减值准备

项 目	期初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
坏账准备	94,989.58				94,989.58
合 计	94,989.58				94,989.58

注释 13、短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	26,000,000.00	26,000,000.00
抵押借款	18,000,000.00	18,000,000.00
合 计	44,000,000.00	44,000,000.00

注释 14、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	12,842,000.00	12,550,000.00
合 计	12,842,000.00	12,550,000.00

注释 15、应付账款

(1) 应付账款类别

账龄结构	期末数	期初数
1 年以内	27,651,318.55	17,305,710.35
1—2 年	597,269.56	597,269.56
2—3 年	450,699.04	450,699.04
3 年以上	222,656.07	222,656.07
合 计	28,921,943.22	18,576,335.02

(2) 期末余额中无应付持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或关联方的款项。

注释 16、预收账款

(1) 预收账款类别

账龄结构	期末数	期初数
1 年以内		2,486,719.62
1—2 年		71,394.91
2—3 年		48,921.90
3 年以上		0.46
合 计		2,607,036.89

(2) 期末余额中无预收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或关联方的款项。

注释 17、应付职工薪酬

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资(含奖金、津贴和补贴)	1,222,723.03	6,532,842.59	4,836,793.97	2,918,771.65
二、职工福利费		121,170.21	121,170.21	0.00
三、社会保险费	565,109.12	590,000.00	573,484.80	581,624.32
四、工会经费		10,000.00	10,000.00	0.00
五、职工教育经费		21,780.30	21,780.30	0.00
合 计	1,787,832.15	7,275,793.10	5,563,229.28	3,500,395.97

注释 18、应交税费

税费项目	期末数	期初数
增值税	506,590.79	687,070.79
企业所得税		1,572,734.83
城市维护建设税	35,193.42	44,323.27
土地使用税	108,433.50	108,433.50
个人所得税	3,710.00	3,541.00
房产税	141,426.59	119,730.71
印花税	9,833.80	7,419.10
教育费附加	15,082.88	18,995.68
地方教育费附加	10,055.26	12,663.79
地方水利建设基金	5,027.63	6,331.90
合 计	835,353.87	2,581,244.57

注释 19、其他应付款

(1) 其他应付款类别

账龄结构	期末数	期初数
1 年以内	4,516,861.48	2,140,984.23
1—2 年	1,886,102.00	1,886,102.00
2—3 年	227,947.80	227,947.80
3 年以上	258,214.34	258,214.34
合 计	6,889,125.62	4,513,248.37

(2) 期末余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

注释 20、其他非流动负债

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	19,344,600.00	1,200,000.00		1,418,020.31	19,126,579.69	与资产相关
合计	19,344,600.00	1,200,000.00		1,418,020.31	19,126,579.69	

递延收益明细表

项 目	期初余额	本期增加	本期减少数	期末余额	与资产相关/与收益相关
新尼群地平临床研究项目	8,742,000.00	1,000,000.00	60,020.29	9,681,979.71	与资产相关
晶型药物工程实验室	400,000.00			400,000.00	与资产相关
企业技术创新能力建设	400,000.00			400,000.00	与资产相关
原料药车间升级改造及制剂车间建设	7,000,000.00		100,000.02	6,899,999.98	与资产相关
阿替洛尔缓释片研发中心	1,830,000.00		1,258,000.00	572,000.00	与资产相关
新尼群地平创新晶型药物的研究	972,600.00			972,600.00	与资产相关
白花丹参有效成分隐丹和丹酚酸研究		200,000.00		200,000.00	
合 计	19,344,600.00	1,200,000.00	1,418,020.31	19,126,579.69	

注释 21、股本

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	19,300,000.00			11,580,000.00			30,880,000.00

注释 22、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	38,817,448.29		11,580,000.00	27,237,448.29
合 计	38,817,448.29		11,580,000.00	27,237,448.29

注释 23、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,419,080.97			2,419,080.97
合 计	2,419,080.97			2,419,080.97

注释 24、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润	19,527,828.67	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	19,527,828.67	
加: 本期净利润	9,489,557.11	
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	29,017,385.78	

注释 25、营业收入

项 目	本年金额	上年金额
主营业务收入	70,416,397.34	71,747,281.77
其他业务收入	203,641.01	203,437.61
合 计	70,620,038.35	71,950,719.38

注释 26、营业成本

项 目	本年金额	上年金额
主营业务成本	48,383,054.39	53,810,265.98
其他业务成本	152,690.59	200,369.24
合 计	48,535,744.98	54,010,635.22

注释 27、营业税金及附加

项 目	本年金额	上年金额
城建税	246,160.25	235,895.93
教育费附加	105,497.24	101,098.26
地方教育费附加	70,331.50	67,398.84
地方水利建设基金	35,165.75	33,699.42
合 计	457,154.74	438,092.45

注释 28、财务费用

项 目	本年金额	上年金额
利息支出	1,252,826.45	1,605,830.74
减：利息收入	31,923.60	21,501.52
加：汇兑损益		
加：手续费支出	243,849.85	122,619.76
合 计	1,464,752.70	1,706,948.98

注释 29、资产减值损失

项 目	本年金额	上年金额
坏账准备		
合 计		

注释 30、投资收益

项 目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益		128,400.00
合 计		128,400.00

注释 31、营业外收入

项 目	本年金额	上年金额
政府补助	347,418.00	690,000.00
其他	2,480.00	1,740.00
合 计	349,898.00	691,740.00

注释 32、营业外支出

项 目	本年金额	上年金额
捐赠支出	50,000.00	
其他支出		30,000.00
合 计	50,000.00	30,000.00

注释 33、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本年金额	上年金额
归属于公司普通股股东的净利润	(1)	8,066,123.54	5,148,167.97
非经常性损益	(2)	254,913.30	562,479.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(3)=(1)-(2)	7,811,210.24	4,585,688.97
期初股份总数	(4)	19,300,000.00	19,300,000.00
因公积金、未分配利润转增股本或股票股利分配等增加股份数	(5)	11,580,000.00	
发行新股或债转股等增加股份数	(6)		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	(7)	7	
报告期因回购或缩股等减少股份数	(8)		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	(9)		
报告期月份数	(10)	6	6
发行在外的普通股加权平均数	(11)=(4)+(5)+(6) ×(7)÷(10)-(8)× (9)÷(10)	30,880,000.00	19,300,000.00
基本每股收益	(12)=(1)÷(11)	0.26	0.27
扣除非经常性损益后基本每股收益	(13)=(3)÷(11)	0.25	0.24
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	(14)		
稀释每股收益	(15)=(1)÷ ((11)+ (14))	0.26	0.27
扣除非经常性损益后稀释每股收益	(16)=(3)÷ ((11)+ (14))	0.25	0.24

注释 34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,489,557.11	6,056,668.20
加：资产减值准备		0
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折	2,603,665.77	2,210,146.37
无形资产摊销	245,253.06	245,253.06
长期待摊费用摊销		
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)		
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）		
投资损失（收益以“—”号填列）	1,464,752.70	1,605,830.74
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		-128,400.00
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）	-17,219,582.31	-636,432.78
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-11,127,130.08	-17,831,862.14
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	10,155,101.37	11,971,861.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,388,382.38	3,493,065.05
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	23,233,252.01	11,263,711.97
减：现金的期初余额	29,983,921.74	9,078,124.06
加：现金等价物的期末余额	364,350.00	914,250.00
减：现金等价物的期初余额	4,308,634.00	1,045,280.52
现金及现金等价物净增加额	-10,694,953.73	2,054,557.39

五、关联方及关联交易

(一) 最终控制方

关联方名称	与本公司关系	持股比例 (%)
刘家荣	实际控制人	32.77%

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
高肇林	董事长
刘家荣	董 事
朱 君	董 事
孙书友	董 事
吕 扬	董 事
杜冠华	董 事
隋克云	董 事
刘 伟	监 事
王长东	监 事
满其永	监事会主席
朱绪辉	财务总监
赵鑫杰	董事会秘书
高肇斌	持股 5%以上的股东
高 霞	持股 5%以上的股东
山东益康集团有限公司	同一实际控制人
滕州市兴益房地产综合开发有限公司	同一实际控制人
枣庄益康商贸有限公司	同一实际控制人
滕州市宏润投资咨询有限公司	同一实际控制人

(三) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年金额	上年金额
山东益康集团有限公司	销售商品	市场价	203,641.01	203,437.61

2、关联担保情况

币种：万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东益康集团有限公司、高肇林	益康药业	4,000,000.00	2014/2/11	2015/1/19	否
高肇林	益康药业	3,500,000.00	2014/5/9	2015/5/3	否
高肇林	益康药业	2,000,000.00	2014/5/27	2014/5/20	否
高肇林	益康药业	5,500,000.00	2014/6/25	2015/6/17	否
高肇林、山东益康集团有限公司	益康药业	5,000,000.00	2013/8/9	2014/8/7	否
益康药业	山东益康集团有限公司	3,500,000.00	2014/3/28	2015/3/24	否
益康药业	山东益康集团有限公司	3,000,000/00	2014/6/25	2015/6/18	否
益康药业	山东益康集团有限公司	7,000,000/00	2013/7/16	2014/7/10	否

（四）关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	山东益康集团有限公司	26,268,254.94		30,407,468.89	

六、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债

币种：万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	山东益康集团有限公司	350	2014年3月28日	2015年3月24日	否
本公司	山东益康集团有限公司	300	2014年6月25日	2015年6月18日	否
本公司	山东益康集团有限公司	700	2013年7月16日	2014年7月10日	否
本公司	愚公机械股份有限公司	1000	2013年8月12日	2014年8月11日	否
本公司	山东小阿龙儿童用品有限公司	350	2014年03月31日	2015年03月3日	否
本公司	山东小阿龙儿童用品有限公司	650	2014年04月03日	2015年03月03日	否

七、承诺事项

截止审计报告日，本公司无需要披露的承诺事项。

八、资产负债表日后事项

截止审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截止审计报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司报告期非经常性损益明细如下：

项 目	本年金额	上年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	343,400.00	690,000.00
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		
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		
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		
除同公司主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收益		
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支净额	-43,502.00	-28,260.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经营性损益对利润总额的影响的合计	299,898.00	661,740.00
减：所得税影响数	44,984.70	99,261.00
扣除所得税影响后的非经常性损益	254,913.30	562,479.00
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	254,913.30	562,479.00
归属于少数股东的非经常性损益影响数	254,913.30	562,479.00

2、净资产收益率及每股收益

项 目	2014年6月30日净资产收益率 (%)	2014年6月30日每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	全面摊薄
报告期利润	全面摊薄		
归属于母公司普通股股东的 净利润	9.01%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	8.72%	0.25	0.25
项 目	2013年6月30日净资产收益率 (%)	2013年6月30日每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
报告期利润	全面摊薄		
归属于母公司普通股股东的 净利润	6.87%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	6.12%	0.24	0.24

十一、财务报表的批准报出

公司财务报表经公司董事会批准于二〇一四年八月二十七日报出。



第八节 备查文件目录

- 一、法定代表人签名、公司盖章的半年度报告文本；
- 二、单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、公司全体董事、监事、高级管理人员对年报签署的书面确认意见；
- 四、督导机构审核意见；
- 五、其他有关材料。

法定代表人：

高康林

山东益康药业股份有限公司

2014年8月27日

