



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司
审计报告

报告编号：中审亚太审[2014]020010 号

中国·北京
CHINA.BEIJING

云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司
2011年至2013年财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	-----	1-2
二、已审财务报表	-----	
1. 合并资产负债表	-----	3-4
2. 合并利润表	-----	5
3. 合并现金流量表	-----	6
4. 合并股东权益变动表	-----	7-9
5. 资产负债表	-----	10-11
6. 利润表	-----	12
7. 现金流量表	-----	13
8. 股东权益变动表	-----	14-16
9. 合并财务报表附注	-----	17-100

审计报告

中审亚太审 [2014]020010 号

云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司（以下简称鸿翔一心堂公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度、2012 年度、2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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鸿翔一心堂公司管理层的责任，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

我们的责任是在实施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职业道德守则，计划和实施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，鸿翔一心堂公司合并及母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，公允反映了鸿翔一心堂公司 2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度、2012 年度、2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：方自维



中国注册会计师：杨漫辉



二〇一四年一月三十日

合并资产负债表

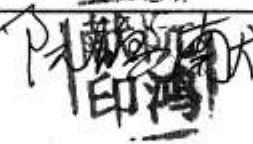
编制单位：云南鸿源堂药业集团有限公司

金额单位：人民币元

	附注	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：				
货币资金	5.1	520,425,407.54	386,051,167.40	386,533,992.15
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	5.2	16,394,713.84	4,111,150.27	1,540,209.14
应收账款	5.3	218,346,930.57	166,433,493.50	103,059,053.78
预付款项	5.4	196,365,811.20	139,474,637.30	122,964,949.00
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	5.5	65,470,677.98	47,454,750.85	38,122,135.98
买入返售金融资产				
存货	5.6	608,019,551.53	448,731,754.20	401,118,497.33
一年内到期的非流动资产				
其它流动资产				
流动资产合计		1,625,023,092.66	1,192,256,953.52	1,053,438,837.38
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	5.8	3,397,323.88	2,913,950.64	2,707,850.91
投资性房地产				
固定资产	5.9	312,863,521.59	142,315,873.96	139,083,729.71
在建工程	5.10	32,443,083.13	129,500,586.18	70,960,582.25
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	5.11	14,668,179.08	15,459,724.66	16,328,189.63
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	5.12	59,095,551.02	28,341,492.92	19,942,862.45
递延所得税资产	5.13	25,356,890.06	13,571,816.13	5,852,233.79
其他非流动资产				
非流动资产合计		447,824,548.76	332,103,444.49	254,875,448.74
资产总计		2,072,847,641.42	1,524,360,398.01	1,308,314,286.12

本财务报表已经本所审计
申审亚太会计师事务所

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：




合并资产负债表（续）


编制单位：云南地翔一心堂药业（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债：				
短期借款	5.15	220,000,000.00	156,000,000.00	195,261,100.00
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	5.16	364,293,260.82	284,250,664.40	276,530,973.30
应付账款	5.17	315,800,842.75	209,128,216.44	172,880,054.93
预收款项	5.18	8,248,699.75	4,489,117.45	1,618,046.76
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	5.19	37,855,914.00	23,827,495.73	6,126,473.92
应交税费	5.20	28,677,468.53	14,549,132.28	8,927,381.74
应付利息				
应付股利				
其他应付款	5.21	44,642,831.20	19,147,071.26	12,906,909.39
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		1,019,519,017.05	711,391,697.56	674,250,940.04
非流动负债：				
长期借款	5.22			3,263,888.12
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	5.23	3,200,000.00	2,200,000.00	2,000,000.00
非流动负债合计		3,200,000.00	2,200,000.00	5,263,888.12
负债合计		1,022,719,017.05	713,591,697.56	679,514,828.16
股东权益：				
股本	5.24	195,200,000.00	195,200,000.00	195,200,000.00
资本公积	5.25	164,677,367.89	164,677,367.89	164,677,367.89
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	5.26	59,642,219.07	41,378,596.65	26,830,954.89
一般风险准备				
未分配利润	5.27	627,702,902.33	405,113,253.28	237,109,498.10
外币报表折算差额				
归属于母公司股东权益合计		1,047,222,489.29	806,369,217.82	623,817,820.88
少数股东权益		2,906,135.08	4,399,482.63	4,981,637.08
股东权益合计		1,050,128,624.37	810,768,700.45	628,799,457.96
负债和股东权益总计		2,072,847,641.42	1,524,360,398.01	1,308,314,286.12

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：云南鸿翔一心堂药业(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

	附注	2013年度	2012年度	2011年度
一、营业总收入		3,546,662,061.96	2,842,139,536.41	2,218,508,223.16
其中：营业收入	5.28.1	3,546,662,061.96	2,842,139,536.41	2,218,508,223.16
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		3,282,802,116.17	2,643,458,043.53	2,062,585,439.86
其中：营业成本	5.28.2	2,142,456,743.60	1,757,965,255.70	1,355,913,011.76
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	5.29	22,811,859.28	17,981,912.98	13,736,459.56
销售费用	5.30	919,223,341.85	693,710,827.92	551,897,003.17
管理费用	5.31	175,609,408.40	155,718,362.28	128,886,491.35
财务费用	5.32	9,971,938.98	10,410,342.48	9,049,775.70
资产减值损失	5.33	12,728,824.06	7,671,342.17	3,102,698.32
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	5.34	483,373.24	206,099.73	402,661.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		483,373.24	206,099.73	36,305.48
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		264,343,319.03	198,887,592.61	156,325,444.47
加：营业外收入	5.35	8,937,145.29	8,489,625.59	4,124,803.28
减：营业外支出	5.36	3,331,306.53	2,555,932.38	2,547,115.89
其中：非流动资产处置损失		813,586.93	401,254.02	451,762.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		269,949,157.79	204,821,285.82	157,903,131.86
减：所得税费用	5.37	30,589,233.87	22,852,043.33	25,140,879.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		239,359,923.92	181,969,242.49	132,762,252.08
归属于母公司股东的净利润		240,853,271.47	182,551,396.94	134,709,500.07
少数股东损益		-1,493,347.55	-582,154.45	-1,947,247.99
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	5.38	1.234	0.935	0.690
（二）稀释每股收益				
七、其他综合收益	5.39			
八、综合收益总额		239,359,923.92	181,969,242.49	132,762,252.08
归属于母公司股东的综合收益总额		240,853,271.47	182,551,396.94	134,709,500.07
归属于少数股东的综合收益总额		-1,493,347.55	-582,154.45	-1,947,247.99

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：云南鸿翔一心堂药业(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

报表项目	2013年度	2012年度	2011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	4,008,523,106.25	3,135,757,209.65	2,506,771,471.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	540.1	83,876,505.40	62,494,792.93
现金流入小计	4,092,399,611.65	3,198,252,002.58	2,534,763,416.75
购买商品、接受劳务支付的现金	2,492,275,294.99	1,977,755,819.92	1,586,478,803.03
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	570,637,555.08	418,884,533.75	334,897,134.05
支付的各项税费	265,847,622.65	215,071,654.58	183,509,475.40
支付其他与经营活动有关的现金	540.2	535,414,143.29	428,874,603.49
现金流出小计	3,864,174,616.01	3,040,586,611.74	2,433,210,678.42
经营活动产生的现金流量净额	228,224,995.64	157,665,390.84	101,552,738.33
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	63,670.97	580,916.30	285,987.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计	63,670.97	580,916.30	285,987.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	145,390,125.80	103,753,337.69	97,582,170.12
投资支付的现金			
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			
现金流出小计	145,390,125.80	103,753,337.69	97,582,170.12
投资活动产生的现金流量净额	-145,326,454.83	-103,172,421.39	-97,296,182.86
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	250,000,000.00	307,000,000.00	301,161,888.56
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计	250,000,000.00	307,000,000.00	301,161,888.56
偿还债务支付的现金	186,000,000.00	349,524,988.12	282,875,011.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,524,300.67	12,404,906.08	10,584,651.72
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	540.3	45,900.00	3,993,807.40
现金流出小计	198,524,300.67	361,975,794.20	297,453,471.00
筹资活动产生的现金流量净额	51,475,699.33	-54,975,794.20	3,708,417.56
四、汇率变动对现金的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额	134,374,240.14	-482,824.75	7,964,973.03
加：期初现金及现金等价物余额	386,051,167.40	386,533,992.15	378,569,019.12
六、期末现金及现金等价物余额	520,425,407.54	386,051,167.40	386,533,992.15

本财务报表已经本所审计
中审亚太会计师事务所

法定代表人：

Pa 印 鴻

主管会计工作的负责人：

印 由 俊

会计机构负责人：

印 金

合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

2013年度

项	归属母公司的股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	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
一、上年年末余额	195,200,000.00	164,677,367.89			41,378,596.65		405,113,253.28		4,399,482.63	810,768,700.45
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年年初余额	195,200,000.00	164,677,367.89			41,378,596.65		405,113,253.28		4,399,482.63	810,768,700.45
三、本年年增减变动金额					18,263,622.42		222,589,649.05		-1,493,347.55	239,359,923.92
(一) 净利润							240,853,270.42		-1,493,347.55	239,359,923.92
(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										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四) 利润分配					18,263,622.42		-18,263,622.42			
1.提取盈余公积					18,263,622.42		-18,263,622.42			
2.对所有者(或股东)的分配										
3.其它										
(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.其它										
(六) 专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七) 其他										
四、本年年末余额	195,200,000.00	164,677,367.89			59,642,219.07		627,702,902.33		2,906,135.08	1,050,128,624.37

本
报
表
已
经
本
所
审
计

中
审
亚
太
会
计
师
事
务
所



会计机构负责人：



主管会计工作的负责人：

法定代表人：

合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：云南锡业（集团）股份有限公司

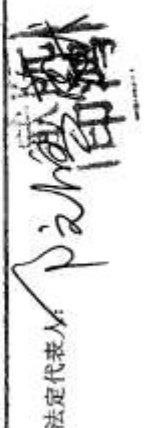
2012年度

项目	归属母公司的股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	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		
一、上年年末余额	195,200,000.00	164,677,367.89			26,830,954.89		237,109,498.10	4,981,637.06	628,799,457.96
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	195,200,000.00	164,677,367.89			26,830,954.89		237,109,498.10	4,981,637.06	628,799,457.96
三、本年增减变动金额					14,547,641.76		168,003,755.18	-582,154.45	181,969,242.49
(一) 净利润							182,561,395.94	-582,154.45	181,969,242.49
(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									
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					14,547,641.76		-14,547,641.76		
1.提取盈余公积					14,547,641.76		-14,547,641.76		
2.对所有者(或股东)的分配									
3.其它									
(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.其它									
(六) 专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
(七) 其他									
四、本年年末余额	195,200,000.00	164,677,367.89			41,378,596.65		405,113,253.28	4,399,482.63	810,766,700.45

本报表已经本所审计
中审亚太会计师事务所

郭俊

郭俊

法定代表人 

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

2011年度

项目	归属母公司的股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	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		
一、上年年末余额	195,200,000.00	165,043,802.89			15,962,231.37		113,268,721.55	7,959,681.96	487,434,437.79
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	195,200,000.00	165,043,802.89			15,962,231.37		113,268,721.55	7,959,681.96	487,434,437.79
三、本年增减变动金额		-366,435.00			10,868,723.52		123,840,776.55	2,969,681.96	131,365,020.17
(一) 净利润							134,709,500.07	2,969,681.96	137,679,181.99
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							134,709,500.07	-1,947,247.99	132,762,252.08
(三) 所有者投入和减少资本		-366,435.00						-1,030,796.91	-1,397,231.91
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		-366,435.00						-1,030,796.91	-1,030,796.91
(四) 利润分配					10,868,723.52		-10,868,723.52		-366,435.00
1.提取盈余公积					10,868,723.52		-10,868,723.52		
2.对所有者(或股东)的分配									
3.其它									
(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.其它									
(六) 专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
(七) 其他									
四、本年年末余额	195,200,000.00	164,677,367.89			26,830,954.89		237,109,498.10	4,981,637.08	628,799,457.96

法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 





资产负债表

编制单位：云南鸿壹堂药业(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

	附注	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：				
货币资金		301,420,825.26	281,088,944.22	274,787,671.13
交易性金融资产				
应收票据			667,514.52	
应收账款	12.1	284,573,937.50	187,912,803.99	107,470,899.32
预付款项		146,963,939.16	105,797,170.73	98,015,995.05
应收利息				
应收股利				
其他应收款	12.2	44,537,929.13	28,183,370.33	30,139,409.46
存货		542,430,786.33	386,230,334.53	326,920,463.36
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		1,319,927,417.38	989,880,138.32	837,334,438.32
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	12.3	191,322,854.28	129,839,481.04	129,633,381.31
投资性房地产				
固定资产		292,594,069.37	128,977,858.46	128,788,701.86
在建工程		31,155,016.74	129,224,776.20	69,347,441.01
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		14,658,994.72	15,459,724.66	16,328,189.63
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		40,277,748.72	20,716,383.54	14,487,768.26
递延所得税资产		3,794,778.90	2,486,927.60	1,029,098.10
其他非流动资产				
非流动资产合计		573,803,462.73	426,705,151.50	359,614,580.17
资产总计		1,893,730,880.11	1,416,585,289.82	1,196,949,018.49

本财务报表已经本所审计
 中审亚太会计师事务所
 审计报告

法定代表人：

印 鸿

主管会计工作的负责人：

田 俊

会计机构负责人：

金 印



资产负债表（续）

编制单位：云南鸿鑫药业(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债：				
短期借款		220,000,000.00	156,000,000.00	195,261,100.00
交易性金融负债				
应付票据		218,978,980.78	216,988,406.91	219,799,980.74
应付账款		447,561,033.20	248,070,884.27	161,089,446.51
预收款项		3,674,750.02	2,097,426.93	1,239,886.13
应付职工薪酬		31,835,680.67	18,880,754.10	2,959,692.48
应交税费		21,608,067.84	12,885,045.05	6,617,302.48
应付利息				
应付股利				
其他应付款		26,989,768.72	21,338,397.91	12,948,044.98
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		970,648,281.23	677,138,915.17	599,915,173.32
非流动负债：				
长期借款				3,263,888.12
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债		3,200,000.00	2,200,000.00	2,000,000.00
非流动负债合计		3,200,000.00	2,200,000.00	5,263,888.12
负债合计		973,848,281.23	679,338,915.17	605,179,061.44
股东权益：				
股本		195,200,000.00	195,200,000.00	195,200,000.00
资本公积		158,126,008.19	158,126,008.19	158,126,008.19
减：库存股				
专项储备				
盈余公积		59,642,219.07	41,378,596.65	26,830,954.89
一般风险准备				
未分配利润		506,914,371.62	342,541,769.81	211,612,993.97
归属于母公司所有者权益合计		919,882,598.88	737,246,374.65	591,769,957.05
少数股东权益				
股东权益合计		919,882,598.88	737,246,374.65	591,769,957.05
负债及股东权益合计		1,893,730,880.11	1,416,585,289.82	1,196,949,018.49

本财务报表已经本所审计
 中审亚太会计师事务所

法定代表人： 主管会计工作的负责人：

印 鸿

回 俊

会计机构负责人：

金 郁



利润表

编制单位：云南鸿雁药业(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

	附注	2013年度	2012年度	2011年度
一、营业收入	12.4	3,056,157,199.23	2,457,939,851.11	1,932,220,973.66
减：营业成本	12.4	1,967,151,654.93	1,584,839,924.56	1,241,560,544.91
营业税金及附加		17,382,260.85	13,844,482.95	10,254,255.79
销售费用		725,175,176.14	560,572,539.33	448,831,503.60
管理费用		118,453,996.21	136,318,047.73	82,439,809.33
财务费用		9,419,862.62	11,093,260.48	9,263,432.19
资产减值损失		8,694,084.96	4,000,018.43	1,999,780.19
加：公允价值变动收益				
投资收益	12.5	483,373.24	206,099.73	1,136,301.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		483,373.24	206,099.73	36,305.48
二、营业利润		210,363,536.76	167,477,677.36	128,007,948.84
加：营业外收入		7,518,723.12	5,694,513.29	3,327,917.62
减：营业外支出		2,721,969.05	2,209,130.38	2,374,444.45
其中：非流动资产处置损失		692,952.78	381,103.64	390,582.78
三、利润总额		215,160,290.83	170,963,060.27	128,961,422.01
减：所得税费用		32,524,066.60	25,486,642.67	20,274,186.84
四、净利润		182,636,224.23	145,476,417.60	108,687,235.17
五、每股收益：				
(一) 基本每股收益		0.936	0.745	0.557
(二) 稀释每股收益				
六、其他综合收益				
七、综合收益总额		182,636,224.23	145,476,417.60	108,687,235.17

本财务报表已经本所审计
 中审亚太会计师事务所

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：云南白药一心堂药业(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

报 表 附 注	2013年度	2012年度	2011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	3,433,949,994.32	2,754,606,669.68	2,196,169,156.41
收到的税费返还		77,660,531.05	54,067,996.11
收到其他与经营活动有关的现金	44,831,458.02		
现金流入小计	3,478,781,452.34	2,832,267,200.73	2,250,237,152.52
购买商品、接受劳务支付的现金	2,258,044,708.64	1,799,460,935.69	1,497,490,759.41
支付给职工以及为职工支付的现金	441,216,407.51	332,084,570.92	266,808,450.81
支付的各项税费	214,464,594.42	174,038,515.36	142,237,058.07
支付其他与经营活动有关的现金	422,423,752.91	375,809,961.34	288,100,383.67
现金流出小计	3,336,149,463.48	2,681,393,983.31	2,194,636,651.96
经营活动产生的现金流量净额	142,631,988.86	150,873,217.42	55,600,500.56
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	52,621.48	573,863.19	57,607.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计	52,621.48	573,863.19	57,607.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	114,268,428.63	90,170,013.32	88,033,250.55
投资支付的现金	61,000,000.00		30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计	175,268,428.63	90,170,013.32	118,033,250.55
投资活动产生的现金流量净额	-175,215,807.15	-89,596,150.13	-117,975,643.16
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	250,000,000.00	307,000,000.00	301,161,888.56
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计	250,000,000.00	307,000,000.00	301,161,888.56
偿还债务支付的现金	186,000,000.00	349,524,988.12	282,875,011.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,084,300.67	12,404,906.08	10,584,651.72
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		45,900.00	3,993,807.40
现金流出小计	197,084,300.67	361,975,794.20	297,453,471.00
筹资活动产生的现金流量净额	52,915,699.33	-54,975,794.20	3,708,417.56
四、汇率变动对现金的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额	20,331,881.04	6,301,273.09	-58,666,725.04
加：期初现金及现金等价物余额	281,088,944.22	274,787,671.13	333,454,396.17
六、期末现金及现金等价物金额	301,420,825.26	281,088,944.22	274,787,671.13

法定代表人： 印

主管会计工作的负责人： 印

会计机构负责人： 印

股东权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2013年度							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	195,200,000.00	158,126,008.19			41,378,596.65		342,541,769.81	737,246,374.65
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	195,200,000.00	158,126,008.19			41,378,596.65		342,541,769.81	737,246,374.65
三、本年增减变动金额					18,263,622.42		164,372,601.81	182,636,224.23
（一）净利润							182,636,224.23	182,636,224.23
（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								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配					18,263,622.42		-18,263,622.42	
1.提取盈余公积					18,263,622.42		-18,263,622.42	
2.对所有者（或股东）的分配								
3.其它								
（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.其它								
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	195,200,000.00	158,126,008.19			59,642,219.07		506,914,371.62	919,882,598.88

本报表已经本所
中审亚太会计师事务所

彭金印

会计机构负责人：

田俊

单位主管会计工作的负责人：

彭金印

法定代表人：

股东权益变动表

金额单位：人民币元

2012年度

项目	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	股东权益合计
一、上年年末余额	158,126,008.19			26,830,954.89		211,612,993.97	591,769,957.05
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	158,126,008.19			26,830,954.89		211,612,993.97	591,769,957.05
三、本年增减变动金额				14,547,641.76		130,928,775.84	145,476,417.60
(一) 净利润						145,476,417.60	145,476,417.60
(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							
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				14,547,641.76		-14,547,641.76	
2.对所有者(或股东)的分配				14,547,641.76		-14,547,641.76	
3.其它							
(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.其它							
(六) 专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
(七) 其他							
四、本年年末余额	158,126,008.19			41,378,596.65		342,541,769.81	737,246,374.65

本报表已经本所审计
 中审亚太会计师事务所

会计机构负责人：


单位主管会计工作的负责人：


法定代表人：


股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：云南鸿翔一心堂药业(集团)股份有限公司

2011年度

	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	股东权益合计
一、上年年末余额	195,200,000.00	158,126,008.19			15,962,231.37		113,794,482.32	483,082,721.88
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	195,200,000.00	158,126,008.19			15,962,231.37		113,794,482.32	483,082,721.88
三、本年增减变动金额					10,868,723.52		97,818,511.65	108,687,235.17
(一) 净利润							108,687,235.17	108,687,235.17
(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								
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					10,868,723.52		-10,868,723.52	
2.对所有者(或股东)的分配					10,868,723.52		-10,868,723.52	
3.其它								
(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.其它								
(六) 专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七) 其他								
四、本年年末余额	195,200,000.00	158,126,008.19			26,830,954.89		211,612,993.97	591,769,957.05

本财务报表已经本会计师事务所
中审亚太会计师事务所

彭金

会计机构负责人：彭金

周俊

单位主管会计工作的负责人：周俊

彭金

法定代表人：彭金

云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司

财务报表附注

1、公司简介

1.1 公司概况

云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司（以下简称本公司）系由云南鸿翔药业有限公司于2009年6月18日整体变更设立的股份有限公司；公司注册地址：昆明市人民西路821号；注册资本：19520万元；实收资本：19520万元；企业法人营业执照号码：530000100018401；法定代表人：阮鸿献。

1.2 公司经营范围及主营业务

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

主营业务：中、西成药品零售连锁。

1.3 公司历史沿革情况

1.3.1 2000年公司成立

本公司前身为云南鸿翔药业有限公司，2000年11月8日，本公司设立时注册资本260万元已由云南鸿翔中草药有限公司和自然人阮学荣按各自比例缴足，其中：云南鸿翔中草药有限公司以现金出资60万元；阮学荣以现金出资40万元，以实物出资160万元，业经云南云新会计师事务所有限公司出具的“云新会审（2000）第7-51号”验资报告验证。本公司设立时股权结构如下：

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

1.3.2 2001年本公司第一次增资

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

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

1.3.3 2001年本公司第二次增资

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

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

1.3.4 2003年4月本公司第一次股东变更

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

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

1.3.5 2003年6月本公司第二次股东变更

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

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

1.3.6 2005年3月本公司第三次增资

2005年1月6日,经本公司股东会审议通过,同意以现金出资将原注册资本人民币1,192万元变更为4,000万元,其中阮鸿献以现金增加投入资本1,684.8万元,刘琼以现金增加投入资本1,123.2万

元,业经2005年3月29日昆明大地会计师事务所出具的“大地会师验字(2005年)第022号”验资报告验证。本次增资后股权结构变更如下:

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

1.3.7 2008年7月本公司第四次增资

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

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

1.3.8 2008年8月本公司第五次增资

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

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

1.3.9 2008年12月本公司股东变更

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

序号	股东名称	持有股份数(万股)	持股比例
1	阮鸿献	4,500.00	50%
2	刘琼	2,700.00	30%
3	赵颺	720.00	8%
4	周红云	540.00	6%
5	伍永军	360.00	4%

序号	股东名称	持有股份数（万股）	持股比例
6	祁继彤	90.00	1%
7	罗永斌	90.00	1%
合计		9,000.00	100%

1.3.10 2009年6月本公司整体变更为股份公司

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

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

1.3.11 2010年6月本公司变更为股份公司后的第一次增资

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

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

1.3.12 2010年7月本公司变更为股份公司后的第一次股权转让

2010年7月8日，经本公司2010年度第五次临时股东大会审议通过：赵鹰将2,108,160股公司股份分别转让给君联创投1,111,282股、弘毅投资830,732股、百利宏166,146股；周红云将1,581,120股公司股份分别转让给君联创投833,461股、弘毅投资623,049股、百利宏124,610股；刘琼将4,880,000

股公司股份分别转让给吴笛 3,904,000 股、田俊 976,000 股；伍永军将 1,054,080 股公司股份分别转让给君联创投 555,641 股、弘毅投资 415,366 股、百利宏 83,073 股；祁继彤将 263,520 股公司股份分别转让给君联创投 138,910 股、弘毅投资 103,842 股、百利宏 20,768 股。股权转让双方已经分别签署了《股权转让协议》，并于 2010 年 9 月 1 日完成了股东名称变更及股权转让。本次股权转让后股权结构变更如下：

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

1.3.13 2013 年 7 月本公司股东变更

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

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

1.4 公司的实际控制人

本公司实际控制人为自然人阮鸿献及刘琼。

1.5 公司的基本组织架构

本公司的基本组织架构：股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总裁负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司的主要业务部门有：质量管理中心、采购中心、商品中心、投资中心、营销中心、发展中心、财务中心、信息中心、行政中心、证券部、培训中心、人力资源中心、监察中心等。截止 2013 年 12 月 31 日，本公司拥有广西鸿翔一心堂药业有限责任公司、四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司、贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司、云南鸿云药业有限公司、云南点线运输有限公司、云南三色空间广告有限公司、山西来福一心堂药业有限公司、云南鸿翔中药科技有限公司、重庆鸿翔一心堂药业有限公司、四川一心堂医药连锁有限公司十家子公司和昆明生达制药有限公司一家参股公司。

2、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

2.1 财务报表的编制基础

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

本公司申请首次公开发行股票确定的财务报表编制期间为：2011 年 1 月 1 日—2013 年 12 月 31 日

本财务报表附注的披露同时也遵照了中国证券监督管理委员会制订的《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）》。

2.2 遵循企业会计准则的声明

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

2.3 会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2.4 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

2.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

2.5.1 同一控制下的企业合并

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

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并

取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

2.5.2 非同一控制下的企业合并

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

购买方区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。③购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用发生时计入当期损益。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

2.6 合并财务报表的编制方法

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

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

子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

2.7 会计计量属性

2.7.1 计量属性

本公司以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本为计量原则。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

2.7.2 计量属性在本期发生变化的报表项目

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

2.8 现金及现金等价物的确定标准：

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

2.9 外币业务核算方法

2.9.1 发生外币交易时的折算方法

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

2.9.2 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，

计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

2.9.3 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

2.10 金融工具

2.10.1 金融工具的确认依据

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

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

2.10.2 金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

2.10.3 金融资产和金融负债的计量

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

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

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值

损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

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

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

A. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

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

2.10.4 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

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

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

(2) 金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

2.10.5 金融资产减值准备计提方法

(1) 持有至到期投资

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

(2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注 2.11。

(3) 可供出售金融资产

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

（4）其他

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

2.10.6 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

2.11 应收款项

2.11.1 坏账的确认标准

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

2.11.2 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

2.11.3 坏账准备的计提方法及计提比例

应收款项减值准备计提范围：除合并范围内各公司之间的应收款项之外的应收款项。

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司合并报表范围外的单个客户期末余额在 100 万元以上的应收款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独进行评估减值并且已确认或继续确认减值损失的资产，不再对其计提整体评估减值准备。 如果没有客观证据表明单独评估的单项应收款项存在减值情况，无论该应收款项金额是否重大，本公司将其包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中，按账龄分析法计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备应收款项

本公司对单项金额非重大的应收款项和未单独计提减值准备的单项金额重大应收款项作为一个风险组合并根据发生时间划分为若干账龄段，再按这些应收款项在资产负债表日余额的一定比例计

算确定减值损失，计提坏账准备。本公司确定坏账计提比例时，是根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定的。具体计提比例如下：

账龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	30%
三至五年	50%
五年以上	100%

(3) 对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额非重大应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

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

2.12 存货核算方法

2.12.1 存货分类

本公司存货包括：库存商品、原材料、周转材料、低值易耗品等。

2.12.2 取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价；库存商品、原材料发出时采用按日移动加权平均法计价。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。

投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的存货的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定。

2.12.3 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

2.12.4 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

2.12.5 确定存货可变现净值的依据和存货跌价准备的计提方法

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

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有

存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

存货跌价准备按照单个存货项目（或存货类别）的成本高于可变现净值的差额计提。

2.13 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者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权益性投资。

2.13.1 长期股权投资的初始计量

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

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

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

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

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

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

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

2.13.2 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

(1) 本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；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，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

(2) 本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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。本公司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。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值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，本公司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，本公司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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

① 本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

② 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

③ 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司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，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

2.13.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

2.14 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2.14.1 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2.14.2 投资性房地产初始计量

(1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
(2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

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

2.14.3 投资性房地产的后续计量

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

2.14.4 投资性房地产的转换

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

2.14.5 投资性房地产减值准备

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

2.15 固定资产

2.15.1 固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

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

2.15.2 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

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

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第20号——企业合并》、《企业会计准则第21号——租赁》的有关规定确定。

2.15.3 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机械设备、电器及电子设备、机动车辆、非机动车辆、工具用具、货架柜台等。

2.15.4 固定资产折旧

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

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

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

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

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

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

2.15.5 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，

计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

2.16 在建工程

2.16.1 在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

2.16.2 在建工程结转为固定资产的时点

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

2.17 借款费用资本化

2.17.1 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

2.17.2 借款费用资本化期间

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

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

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

2.17.3 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资

本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

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

2.18 无形资产

2.18.1 无形资产的确认标准

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

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

2.18.2 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

（3）自行开发的无形资产

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

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

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

2.18.3 无形资产的后续计量

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

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

资产名称	摊销年限（年）
SAP 企业管理软件	10
土地使用权	50
办公软件	3-10
商 标	10

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

2.19 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

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

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

2.20 资产减值

2.20.1 除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、生物资产、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩

余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

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

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

2.21 预计负债

2.21.1 预计负债的确认原则

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

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

2.21.2 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估

计数按如下方法确定：

(1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

(2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

2.22 股份支付及权益工具

股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算和以现金结算两种方式。

以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易；以现金结算的股份支付，是指本公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

2.22.1 本公司为换取职工提供的服务而提供的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

(1) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；

(2) 完成可行权条件得到满足的期间（等待期）内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

(3) 在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

(4) 本公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

2.22.2 本公司提供的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。

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 在资产负债表日，后续信息表明本公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

(4) 本公司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。

2.22.3 权益工具的公允价值按照以下方法确定：

(1) 存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定;

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

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

2.23 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得员工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出。除因辞退福利外,本公司在员工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,并相应增加资产成本或当期费用。

2.23.1 退休福利

按照中国有关法规,本公司员工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。上述缴纳的社会基本养老保险按照权责发生制原则计入当期损益。员工退休后,各地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司不再其他的支付义务。

2.23.2 其他社会保险费用

除退休福利外,本公司根据有关法律、法规和政策的规定,为在职员工缴纳基本医疗保险、失业保险、住房公积金、工伤保险和生育保险等社会保险费用。本公司每月按照员工工资的一定比例向相关部门支付上述社会保险费用,并按照权责发生制原则计入当期损益。

2.23.3 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在同时满足下列条件时,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债,同时计入当期损益:

- (1) 本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施
- (2) 本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议

2.24 收入确认

2.24.1 销售商品的收入确认

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

2.24.2 提供劳务的收入确认

- (1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入。
- (2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,

在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

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

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

2.24.3 让渡资产使用权收入确认

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

- (1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2.25 政府补助

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

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

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

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

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

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

2.26 所得税

所得税包括以本公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

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

（1）商誉的初始确认；

（2）同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

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

（1）该项交易不是企业合并；

（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

2.26.3 资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

2.27 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

2.27.1 融资性租赁

（1）符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

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

2.27.2 经营性租赁

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

2.28 持有待售资产

2.28.1 确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

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

2.28.2 会计处理

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

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

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

（2）决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

2.29 金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认

部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和、终止确认部分的账面价值两项金额的差额计入当期损益。

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

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，应当根据其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债。对因继续涉入所转移金融资产形成的有关资产确认相关收入，对继续涉入形成的有关负债确认相关费用。

2.30 主要会计政策、会计估计的变更

2.30.1 会计政策变更

本公司报告期无会计政策变更事项。

2.30.2 会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更事项。

2.31 前期差错更正

本公司报告期无重大前期差错更正事项。

3、税项

3.1 增值税

3.1.1 本公司按中西成药销售收入的 17%、中药材销售收入的 13%计算销项税（计生用品免税），并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。本公司部分门店为小规模纳税人，按销售金额的 3%计缴增值税。

3.1.2 根据《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37号），从 2013 年 8 月 1 日起，本公司的广告宣传促销收入和运输收入由原征收的营业税改为征收增值税，按广告宣传促销收入的 6%、运输收入的 11%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

3.2 企业所得税

公司名称	税率	备注
云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司	15%	3.4.1
广西鸿翔一心堂药业有限责任公司	25%	
四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司	15%	3.4.2
云南鸿翔中药科技有限公司	免征、25%	3.4.3
贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司	25%	
云南鸿云药业有限公司	25%、15%	3.4.4
云南三色空间广告有限公司	25%、15%	3.4.5
山西来福一心堂药业有限公司	25%	
云南点线运输有限公司	25%、15%	3.4.6

公司名称	税率	备注
云南鸿翔小草坝天麻生物有限公司	25%	
重庆鸿翔一心堂药业有限公司	25%	
四川一心堂医药连锁有限公司	25%	

3.3 其他流转税

主要税(费)种	税率	计税依据
营业税	5%、3%	广告宣传收入按5%计税、运输收入按3%计税(2013年8月1日后改征收增值税,见本附注3.1.2说明)
城市维护建设税	1%、5%、7%	不同地区门店按增值税及营业税的应纳税额确定相应税率计缴
教育费附加	3%	增值税及营业税的应纳税额
地方教育费附加	1%、2%	增值税及营业税的应纳税额
文化事业建设费	3%	广告业营业收入
防洪费	1‰	广西鸿翔公司缴纳,销售收入为计税依据,2011年已不再征收
河道费	1%	山西公司缴纳,流转税总额为计税依据
价格调节基金	1.5%	山西公司缴纳,增值税、营业税的应纳税额

3.4 税收优惠及批文

3.4.1 本公司税收优惠

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》(财税[2001]202号)、《云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局转发财政部、国家税务总局、海关总署关于贯彻西部大开发税收优惠政策问题的通知》(云财税[2002]19号)、《昆明市西山区地方税务局关于云南鸿翔药业有限公司2006年享受西部大开发税收优惠政策的批复》以及云南省地方税务局2012年第10号公告等文件规定,本公司从2006年起执行西部大开发税收优惠政策,减按15%的税率计缴企业所得税,本公司2011年度、2012年度、2013年度符合西部大开发企业所得税减免优惠条件,故2011年度、2012年度、2013年度按15%计算企业所得税。

3.4.2 四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司

2012年5月22日,四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司申请享受西部大开发税收优惠政策,经四川省攀枝花市仁和区国家税务局审核同意,四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司按15%的税率缴纳企业所得税,从2011年度开始执行。由于此项税收优惠是在四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司2011年度财务报表报出日后收到,四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司2011年财务报表按25%的税率计提企业所得税,故将2011年度所得税汇算清缴数与2011年应计提的企业所得税之差异冲减2012年度的企业所得税费用。

3.4.3 云南鸿翔中药科技有限公司税收优惠

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

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

3.4.4 云南鸿云药业有限公司税收优惠

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2001]202 号）、《云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局转发财政部、国家税务总局、海关总署关于贯彻西部大开发税收优惠政策问题的通知》（云财税[2002]19 号）以及云南省地方税务局 2012 年第 10 号公告等文件规定，云南鸿云药业有限公司从 2012 年起执行西部大开发税收优惠政策，减按 15% 的税率计缴企业所得税，云南鸿云药业有限公司 2011 年度按 25% 计算企业所得税，2012 年度、2013 年度按 15% 计算企业所得税。

3.4.5 云南三色空间广告有限公司

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2001]202 号）、《云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局转发财政部、国家税务总局、海关总署关于贯彻西部大开发税收优惠政策问题的通知》（云财税[2002]19 号）以及云南省地方税务局 2012 年第 10 号公告等文件规定，云南三色空间广告有限公司从 2012 年起执行西部大开发税收优惠政策，减按 15% 的税率计缴企业所得税，云南三色空间广告有限公司 2011 年度按 25% 计算企业所得税，2012 年度、2013 年度按 15% 计算企业所得税。

3.4.6 云南点线运输有限公司

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2001]202 号）、《云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局转发财政部、国家税务总局、海关总署关于贯彻西部大开发税收优惠政策问题的通知》（云财税[2002]19 号）以及云南省地方税务局 2012 年第 10 号公告等文件规定，云南点线运输有限公司从 2012 年起执行西部大开发税收优惠政策，减按 15% 的税率计缴企业所得税，云南点线运输有限公司 2011 年度按 25% 计算企业所得税，2012 年度、2013 年度按 15% 计算企业所得税。

4、企业合并及合并财务报表

4.1 子公司情况

4.1.1 通过设立或投资等方式取得的子公司

		单位：万元 币种：人民币											
子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实缴出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司	全资	贵州兴义	医药零售连锁	2500	药品零售等	2500		100.00	100.00	是			
云南鸿云药业有限公司	全资	云南昆明	医药批发	1000	药品批发	1000		100.00	100.00	是			
云南点线运输有限公司	全资	云南昆明	货物运输	100	普通货运、货物包装、装卸服务等	100		100.00	100.00	是			
云南三色空间广告有限公司	全资	云南昆明	广告服务	100	设计、制作、代理、发布各类广告	100		100.00	100.00	是			
山西来福一心堂药业有限公司	控股	山西太原	医药零售连锁	1800	药品零售等	1800		51.00	51.00	是	280.61		
云南鸿翔中药科技有限公司	全资	云南昆明	中药饮片生产	4000	中药材加工销售	4000		100.00	100.00	是			
重庆鸿翔一心堂药业有限公司	全资	重庆北部新区	医药零售连锁	2000	药品零售等	2000		100.00	100.00	是			
四川一心堂医药连锁有限公司	全资	四川成都	医药零售连锁	800	药品经营等	800		100.00	100.00	是			

4.1.2 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
广西鸿翔一心堂药业有限责任公司(注)	全资	广西南宁	医药零售连锁	7000	药品零售等	6349.55		100.00	100.00	是			

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

4.1.3 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司(注)	全资	四川攀枝花	医药零售连锁	1000	药品零售等	1025		100.00	100.00	是			

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

4.2 申报报告期合并范围发生变更的说明

4.2.1 2013年合并范围发生变更情况如下表:

新增合并单位情况(单位:人民币万元):

序号	公司名称	变更原因	持股比例%	期末净资产	合并当期净利润	备注
1	四川一心堂医药连锁有限公司	新设增加	100.00	782.25	-17.75	

本公司于2013年11月27日出资800万元设立全资子公司四川一心堂医药连锁有限公司,本公司自该公司设立之日起将其纳入合并范围。

4.2.2 2011年合并范围发生变更情况如下表:

新增合并单位情况(单位:人民币万元):

序号	公司名称	变更原因	持股比例%	期末净资产	合并当期净利润	备注
1	重庆鸿翔一心堂药业有限公司	新设增加	100.00	814.16	-185.84	

本公司于2011年4月11日出资1000万元设立全资子公司重庆鸿翔一心堂药业有限公司,本公司自该公司设立之日起将其纳入合并范围。

减少合并单位情况(单位:人民币万元):

序号	公司名称	出售日或减少日	变更原因	处置日净资产	期初至处置日净利润	备注
1	云南鸿翔小草坝天麻生物有限公司	2011年2月	清算注销	555.09	-	

本公司对云南鸿翔小草坝天麻生物有限公司进行清算,并于2011年2月23日办理完毕该公司的清算注销手续,从注销日不再将其纳入合并范围。

5、合并财务报表重要项目注释

5.1 货币资金

项目	2013-12-31	2012-12-31	2011-12-31
现金:			
人民币	270,836.22	329,565.66	174,573.52
银行存款:	-		
人民币	294,496,179.00	182,656,099.55	159,695,806.84
其他货币资金:	-		
人民币	225,658,392.32	203,065,502.19	226,663,611.79
合计	520,425,407.54	386,051,167.40	386,533,992.15

5.1.1 2013年12月31日其他货币资金余额为三个月期的银行承兑汇票的开票保证金。

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类

种类	2013-12-31	2012-12-31	2011-12-31
银行承兑汇票	16,394,713.84	4,111,150.27	1,640,209.14
商业承兑汇票	-		
合计	16,394,713.84	4,111,150.27	1,640,209.14

5.2.2 2013年12月31日本公司无质押及逾期的应收票据。

5.2.3 2013年12月31日未到期已背书票据明细如下:

出票银行	金额	汇票号码	出票日期	到期日期	背书转付单位
鞍山银行	49,818.00	29274616	20131017	20140417	昆明中药厂有限公司
中信银行昆明分行	100,000.00	21250228	20131122	20140222	山西省吕梁中药厂
中信银行昆明分行	100,000.00	21250229	20131122	20140222	山西省吕梁中药厂
中信银行昆明分行	100,000.00	21250230	20131122	20140222	山西省吕梁中药厂
中信银行昆明分行	200,000.00	21250231	20131122	20140222	山西省吕梁中药厂
合计	549,818.00				

5.3 应收账款

5.3.1 分类

种类	2013-12-31			2012-12-31		
	余额	比例%	坏账准备	比例%	余额	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						
账龄分析组合	220,967,999.20	96.25	11,232,556.49	100.00	169,486,878.66	96.82
组合小计	220,967,999.20	96.25	11,232,556.49	100.00	169,486,878.66	96.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,611,487.86	3.75			5,574,455.63	3.18
合计	229,579,487.06	100.00	11,232,556.49	100.00	175,061,334.29	100.00

种类	2011-12-31		
	余额	比例%	坏账准备
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			
账龄分析组合	102,491,603.95	94.56	5,323,813.85
组合小计	102,491,603.95	94.56	5,323,813.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,891,263.68	5.44	
合计	108,382,867.63	100.00	5,323,813.85

5.3.2 组合中按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账 龄	2013-12-31				2012-12-31			
	金 额	比例%	坏账准备		金 额	比例%	坏账准备	
			金额	比例%			金额	比例%
一年以内	220,414,456.00	99.75	11,020,722.79	5.00	167,955,218.76	99.09	8,397,760.94	5.00
一至二年	154,255.35	0.07	15,425.53	10.00	1,147,090.56	0.68	114,706.06	10.00
二至三年	16,178.82	0.01	4,853.65	30.00	384,569.34	0.23	115,370.79	30.00
三至五年	383,109.03	0.17	191,554.52	50.00				
五年以上								
合 计	220,967,999.20	100.00	11,232,556.49		169,486,878.66	100.00	8,627,840.79	

账 龄	2011-12-31			
	金 额	比例%	坏账准备	
			金额	比例%
一年以内	99,837,042.52	97.41	4,981,852.14	5.00
一至二年	2,378,055.24	2.32	237,805.53	10.00
二至三年	220,484.62	0.22	66,145.39	30.00
三至五年	56,021.57	0.05	28,010.79	50.00
五年以上				
合 计	102,491,603.95	100.00	5,323,813.85	

5.3.3 2013年12月31日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款内容	金额	坏账金额	计提比例%	理由
门店(2389家门店合计)(注)	8,611,487.86			个别认定

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

5.3.4 2013年度无应收账款核销情况。

5.3.5 2013年12月31日应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况。

5.3.6 2013年12月31日应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例%
昆明市医保中心	应收医保	31,022,180.22	1年以内	13.51
云南省医保中心	应收医保	13,713,570.41	1年以内	5.97
丽江市医保中心	应收医保	7,263,501.95	1年以内	3.16
连云港康缘医药商业有限公司	客户	6,727,357.67	1年以内	2.93
江阴天江药业有限公司	客户	5,346,490.00	1年以内	2.33
合计		64,073,100.25		27.90

5.3.7 2013年12月31日应收账款中应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例%
昆明生达制药有限公司	参股公司	697,388.44	1年以内	0.30

5.3.8 截止2013年12月31日无用于质押的应收账款。

5.3.9 变动幅度超过30%的原因说明:

2013年末应收账款账面余额比2012年末账面余额增加31.14%,2012年12月31日应收账款账面余额比2011年末账面余额增加61.52%,主要原因系应收医保款大幅增加形成。

5.4 预付款项

5.4.1 按账龄列示

账龄	2013-12-31		2012-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	196,821,425.11	99.72	138,894,560.63	99.58
一至二年	454,386.09	0.23	580,076.67	0.42
二至三年	90,000.00	0.05		
三年以上				
合计	196,365,811.20	100.00	139,474,637.30	100.00

账龄	2011-12-31	
	金额	比例(%)
一年以内	122,909,781.81	99.96
一至二年	55,167.19	0.04
二至三年		
三年以上		
合计	122,964,949.00	100.00

5.4.2 2013年12月31日预付款项金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
山东东阿阿胶股份有限公司	供应商	7,935,862.95	1年以内	货款尚未结算
海南快克药业有限公司	供应商	1,677,912.75	1年以内	货款尚未结算
江西仁和药业有限公司	供应商	1,618,100.00	1年以内	货款尚未结算
上海康麦斯保健品有限公司	供应商	1,561,300.66	1年以内	货款尚未结算
一心堂昆明护国路连锁店	门店	1,283,792.67	1年以内	尚未摊销完的房租
合计		14,076,969.03		

5.4.3 2013年12月31日预付款项余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况。

5.4.4 2013年12月31日预付款项账龄超过一年金额合计544,386.09元,占预付款项期末余额的0.28%,主要为尚未摊销完的预付房租。

5.5 其他应收款

5.5.1 分类

种类	2013-12-31				2012-12-31			
	余额	比例%	坏账准备	比例%	余额	比例%	坏账准备	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								
账龄分析组合	72,561,689.53	100.00	7,091,011.55	100.00	52,922,722.77	100.00	5,467,971.92	100.00
组合小计	72,561,689.53	100.00	7,091,011.55	100.00	52,922,722.77	100.00	5,467,971.92	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	72,561,689.53	100.00	7,091,011.55	100.00	52,922,722.77	100.00	5,467,971.92	100.00

种类	2011-12-31			
	余额	比例%	坏账准备	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				
账龄分析组合	41,698,307.11	100.00	3,576,171.13	100.00
组合小计	41,698,307.11	100.00	3,576,171.13	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	41,698,307.11	100.00	3,576,171.13	100.00

5.5.2 组合中按账龄组合计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	2013-12-31				2012-12-31			
	金 额	比例%	坏账准备		金 额	比例%	坏账准备	
			金额	比例%			金额	比例%
一年以内	60,709,369.76	83.67	3,035,468.49	5.00	42,292,373.96	79.91	2,114,618.70	5.00
一至二年	4,595,357.22	6.33	469,535.72	10.00	4,177,302.21	7.89	417,730.22	10.00
二至三年	2,429,177.25	3.35	728,753.18	30.00	2,381,784.00	4.50	714,535.20	30.00
三至五年	3,921,062.30	5.40	1,960,531.16	50.00	3,700,349.60	6.99	1,850,174.80	50.00
五年以上	906,723.00	1.25	906,723.00	100.00	370,913.00	0.70	370,913.00	100.00
合 计	72,561,689.53	100.00	7,091,011.55		52,922,722.77	100.00	5,467,971.92	

账 龄	2011-12-31			
	金 额	比例%	坏账准备	
			金额	比例 %
一年以内	34,266,048.22	82.17	1,713,302.41	5.00
一至二年	2,929,637.71	7.03	292,963.76	10.00
二至三年	3,407,028.18	8.17	1,022,108.46	30.00
三至五年	1,095,593.00	2.63	547,796.50	50.00
五年以上				
合 计	41,698,307.11	100.00	3,576,171.13	

5.5.3 2013年12月31日无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

5.5.4 2013年12月31日其他应收款核销情况:

单位名称	应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
清香坪三店	水电押金	400.00	更换房东失去联系导致无法收回	否
	合计	400.00		

5.5.5 2013年12月31日无收回前期核销其他应收款情况。

5.5.6 2013年12月31日其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况。

5.5.7 2013年12月31日其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质	占其他应收款总额比例%
一心堂文山药城	门店	700,000.00	1年以内	暂支款	0.96
一心堂玉溪凤凰路连锁一店	门店	670,000.00	1年以内	暂支款	0.92
一心堂禄丰金源连锁二店	门店	662,168.18	1年以内	暂支款	0.91
一心堂攀枝花中心店	门店	607,200.00	1年以内	暂支款	0.84
一心堂昆明书林街连锁二店	门店	600,000.00	1年以内	暂支款	0.83
合计		3,239,368.18			4.46

5.5.8 2013年12月31日其他应收款中无应收关联方款项。

5.6 存货

5.6.1 存货分类

存货种类	2013-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	611,657,013.17	8,069,468.24	603,587,544.93
周转材料	4,432,006.60		4,432,006.60
合计	616,089,019.77	8,069,468.24	608,019,551.53

存货种类	2012-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	446,753,696.89	1,504,428.03	445,249,268.86
周转材料	3,482,485.34		3,482,485.34
合计	450,236,182.23	1,504,428.03	448,731,754.20

存货种类	2011-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	398,299,600.81	499,710.52	397,799,890.29
周转材料	3,318,607.04		3,318,607.04
合计	401,618,207.85	499,710.52	401,118,497.33

5.6.2 存货跌价准备

存货种类	2012-12-31	本期计提额	本期减少		2013-12-31
			转回	转销	
库存商品	1,504,428.03	8,500,668.73		1,935,628.52	8,069,468.24

存货种类	2011-12-31	本期计提额	本期减少		2012-12-31
			转回	转销	
库存商品	499,710.52	2,442,931.55		1,438,214.04	1,504,428.03

存货种类	2010-12-31	本期计提额	本期减少		2011-12-31
			转回	转销	
库存商品	765,910.78	1,088,969.84		1,355,170.10	499,710.52

转销的存货跌价准备系计提存货跌价准备对应的存货在期末已对外销售，故将其转销。

5.6.3 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	期末采用单项比较法对存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，存货可变现净值是根据企业在正常经营过程中以预计售价减去购进成本以及销售所必须的费用后的价值确定。	报告期内无转回情况	

5.7 对合营企业投资和联营企业投资

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(%)	2013-12-31资产总额	2013-12-31负债总额	2013-12-31净资产总额	2013年度营业收入总额	2013年度净利润
联营企业:							
昆明生达制药有限公司	40	40	19,492,340.95	10,948,140.91	8,544,200.04	11,619,674.19	1,208,433.11
合计			19,492,340.95	10,948,140.91	8,544,200.04	11,619,674.19	1,208,433.11
联营企业:							
昆明生达制药有限公司	40	40	18,852,500.80	11,530,722.17	7,321,778.63	11,466,035.15	515,249.33
合计			18,852,500.80	11,530,722.17	7,321,778.63	11,466,035.15	515,249.33
联营企业:							
昆明生达制药有限公司	40	40	16,424,420.01	9,654,792.75	6,769,627.26	6,083,434.30	90,763.69
合计			16,424,420.01	9,654,792.75	6,769,627.26	6,083,434.30	90,763.69

5.8 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2012-12-31	增减变动	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	本期计提减值准备	本期现金红利
昆明生达制药有限公司	权益法	1,059,510.48	2,913,950.64	483,373.24	3,397,323.88	40.00%	40.00%				
合计		1,059,510.48	2,913,950.64	483,373.24	3,397,323.88						
被投资单位	核算方法	投资成本	2011-12-31	增减变动	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	本期计提减值准备	本期现金红利
昆明生达制药有限公司	权益法	1,059,510.48	2,707,850.91	206,099.73	2,913,950.64	40.00%	40.00%				
合计		1,059,510.48	2,707,850.91	206,099.73	2,913,950.64						

被投资单位	核算方法	投资成本	2010-12-31	增减变动	2011-12-31	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	本期计提减值准备	本期现金红利
昆明生达制药有限公司	权益法	1,059,510.48	2,671,545.43	36,305.48	2,707,850.91	40.00%	40.00%				
合计		1,059,510.48	2,671,545.43	36,305.48	2,707,850.91						

5.9、固定资产

5.9.1 固定资产情况

固定资产类别	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
一、账面原值合计	228,728,329.10	196,187,506.14	6,414,239.84	418,501,595.40
其中：房屋、建筑物	95,093,708.04	155,075,018.65		250,168,726.69
机器设备	6,055,367.87	574,613.56		6,629,981.43
电器及电子设备	49,234,228.08	13,666,782.60	2,817,285.21	60,083,725.47
机动车辆	11,283,997.79	1,789,597.66	101,295.80	12,972,299.65
非机动车辆	994,581.12	138,625.65	3,200.00	1,130,006.77
工具用具	2,613,053.13	4,661,982.75	343,326.07	6,931,709.81
货架柜台	63,453,393.07	20,280,885.27	3,149,132.76	80,585,145.58
二、累计折旧合计	86,412,455.14	23,605,935.64	4,380,316.97	105,638,073.81
其中：房屋、建筑物	7,348,335.82	4,005,654.64		11,353,990.46
机器设备	1,095,865.67	608,652.50		1,704,518.17
电器及电子设备	34,609,245.59	7,691,288.79	2,419,784.27	39,880,750.11
机动车辆	6,885,356.46	1,806,298.96	96,231.01	8,595,424.41
非机动车辆	451,522.17	223,957.91	3,040.00	672,440.08
工具用具	888,664.46	580,110.11	113,019.01	1,355,755.56
货架柜台	35,133,464.97	8,689,972.73	1,748,242.68	42,075,195.02
三、减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
电器及电子设备				
机动车辆				
非机动车辆				
工具用具				
货架柜台				
四、固定资产账面价值合计	142,315,873.96			312,863,521.59
其中：房屋、建筑物	87,745,372.22			238,814,736.23
机器设备	4,969,502.20			4,925,463.26
电器及电子设备	14,624,982.49			20,202,975.36
机动车辆	4,398,641.33			4,376,875.24
非机动车辆	543,058.95			457,566.69
工具用具	1,724,388.67			5,575,954.25
货架柜台	28,319,928.10			38,509,950.56

2013 年度折旧额 23,605,935.64 元。

2013 年度在建工程转入固定资产 143,869,749.19 元。

固定资产类别	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-12-31
一、账面原值合计	207,660,101.85	25,594,997.04	4,526,769.79	228,728,329.10
其中：房屋、建筑物	95,093,708.04			95,093,708.04
机器设备	6,024,103.38	32,402.85	1,138.36	6,055,367.87
电器及电子设备	42,575,873.25	8,952,789.95	2,294,435.12	49,234,228.08
机动车辆	9,502,982.53	1,981,522.26	200,507.00	11,283,997.79
非机动车辆	986,243.86	9,937.26	1,600.00	994,581.12
工具用具	1,980,381.32	664,061.71	31,389.90	2,613,053.13
货架柜台	51,496,809.47	13,954,283.01	1,997,699.41	63,453,393.07
二、累计折旧合计	68,576,372.14	21,142,739.39	3,306,656.39	86,412,455.14
其中：房屋、建筑物	4,583,796.08	2,764,539.74		7,348,335.82
机器设备	505,551.64	591,395.47	1,081.44	1,095,865.67
电器及电子设备	28,275,520.67	8,320,572.61	1,986,847.69	34,609,245.59
机动车辆	5,110,336.19	1,965,501.92	190,481.65	6,885,356.46
非机动车辆	235,651.59	217,390.58	1,520.00	451,522.17
工具用具	546,439.56	363,156.72	20,931.82	888,664.46
货架柜台	29,319,076.41	6,920,182.35	1,105,793.79	35,133,464.97
三、减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
电器及电子设备				
机动车辆				
非机动车辆				
工具用具				
货架柜台				
四、固定资产账面价值合计	139,083,729.71			142,315,873.96
其中：房屋、建筑物	90,509,911.96			87,745,372.22
机器设备	5,518,551.74			4,959,502.20
电器及电子设备	14,300,352.58			14,624,982.49
机动车辆	4,392,646.34			4,398,641.33
非机动车辆	750,592.27			543,058.95
工具用具	1,433,941.76			1,724,388.67
货架柜台	22,177,733.06			28,319,928.10

2012年折旧额 21,142,739.39 元。

2012年在建工程转入固定资产 2,663,098.55 元。

固定资产类别	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
一、账面原值合计	96,360,287.85	114,650,839.32	3,351,025.32	207,660,101.85
其中：房屋、建筑物	9,693,885.79	85,399,822.25		95,093,708.04
机器设备	571,091.27	5,455,063.39	2,051.28	6,024,103.38
电器及电子设备	37,533,699.87	7,374,359.65	2,332,186.27	42,575,873.25
机动车辆	7,413,644.55	2,345,603.13	256,265.15	9,502,982.53
非机动车辆	79,679.74	906,564.12		986,243.86
工具用具	597,891.80	1,456,444.75	73,955.23	1,980,381.32
货架柜台	40,470,394.83	11,712,982.03	686,567.39	51,496,809.47
二、累计折旧合计	52,489,503.90	18,463,716.96	2,376,848.72	68,576,372.14
其中：房屋、建筑物	3,115,028.77	1,468,767.31		4,583,796.08
机器设备	83,653.94	422,060.10	162.40	505,551.64
电器及电子设备	22,154,003.54	7,719,125.37	1,597,608.24	28,275,520.67
机动车辆	3,269,713.91	2,029,962.43	189,340.15	5,110,336.19
非机动车辆	69,026.11	166,625.48		235,651.59
工具用具	362,791.73	198,412.20	14,764.37	546,439.56
货架柜台	23,435,285.90	6,458,764.07	574,973.56	29,319,076.41
三、减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
电器及电子设备				
机动车辆				
非机动车辆				
工具用具				
货架柜台				
四、固定资产账面价值合计	43,870,783.95			139,083,729.71
其中：房屋、建筑物	6,578,857.02			90,509,911.96
机器设备	487,437.33			5,518,551.74
电器及电子设备	15,379,696.33			14,300,352.58
机动车辆	4,143,930.64			4,392,646.34
非机动车辆	10,653.63			750,592.27
工具用具	235,100.07			1,433,941.76
货架柜台	17,035,108.93			22,177,733.06

2011年折旧额 18,463,716.96 元。

2011年在建工程转入固定资产 99,426,250.41 元。

5.9.2 资产抵押情况：无。

5.10、在建工程

5.10.1 工程项目明细

项目	2012-12-31	本年增加	本年减少		2013-12-31
			转固	其他	
呈贡基地项目	115,222,769.67	39,265,168.63	125,661,765.33		28,826,172.97
车间改造工程	199,001.81	287,674.00		253,275.00	233,400.81
零星装修工程	588,814.70	36,572,641.02	4,717,983.86	31,296,712.51	1,146,759.35
大观街商铺	13,490,000.00		13,490,000.00		
软件 SAPOracleDB		2,236,750.00			2,236,750.00
合计	129,500,586.18	78,362,233.65	143,869,749.19	31,549,987.51	32,443,083.13

项目	2011-12-31	本年增加	本年减少		2012-12-31
			转固	其他	
呈贡基地项目	68,366,912.86	46,855,856.81			115,222,769.67
车间改造工程		199,001.81			199,001.81
零星装修工程	2,593,669.39	22,788,581.18	2,663,098.55	22,130,337.32	588,814.70
大观街商铺		13,490,000.00			13,490,000.00
合计	70,960,582.25	83,333,439.80	2,663,098.55	22,130,337.32	129,500,586.18

项目	2010-12-31	本年增加	本年减少		2011-12-31
			转固	其他	
呈贡基地项目	104,945,840.80	58,812,979.66	94,658,621.14	733,286.46	68,366,912.86
SAP项目	1,495,771.80			1,495,771.80	
零星装修工程	361,161.17	23,430,930.83	4,767,629.27	16,430,793.34	2,593,669.39
合计	106,802,773.77	82,243,910.49	99,426,250.41	18,659,851.60	70,960,582.25

本公司报告期内在建工程不存在需计提减值准备的情况，也没有在建工程用于抵押的情况。

5.10.2 重大在建工程项目变动情况：

项目名称	预算数	2012-12-31	本期增加	转入固定资产	其他减少
呈贡基地项目	1.6亿	115,222,769.67	39,265,168.63	125,661,765.33	

续上表：

项目名称	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	2013-12-31
呈贡基地项目	100%					自筹	28,826,172.97

5.11、无形资产

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
一、原价合计	18,914,380.61	337,039.31		19,251,419.92
1、呈贡县洛羊镇土地使用权	10,562,794.92			10,562,794.92
2、商标权	113,700.00			113,700.00

项 目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
3、SAP 系统	3,575,255.94			3,575,255.94
4、办公软件	556,857.95	337,039.31		893,897.26
5、SAP 二期软件	1,495,771.80			1,495,771.80
6、呈贡物流系统	2,610,000.00			2,610,000.00
二、累计摊销额	3,454,655.95	1,128,584.89		4,583,240.84
1、呈贡县洛羊镇土地使用权	1,057,936.42	216,106.54		1,274,042.96
2、商标权	49,270.00	11,370.00		60,640.00
3、SAP 系统	1,430,102.37	357,525.60		1,787,627.97
4、办公软件	217,154.21	95,611.27		312,765.48
5、SAP 二期软件	373,942.95	186,971.48		560,914.43
6、呈贡物流系统	326,250.00	261,000.00		587,250.00
三、无形资产减值准备累计金额合计				
四、无形资产账面价值合计	15,459,724.66			14,668,179.08
1、呈贡县洛羊镇土地使用权	9,504,858.50			9,288,751.96
2、商标权	64,430.00			53,060.00
3、SAP 系统	2,145,153.57			1,787,627.97
4、办公软件	339,703.74			581,131.78
5、SAP 二期软件	1,121,828.85			934,857.37
6、呈贡物流系统	2,283,750.00			2,022,750.00

项 目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-12-31
一、原价合计	18,670,833.59	243,547.02		18,914,380.61
1、呈贡县洛羊镇土地使用权	10,562,794.92			10,562,794.92
2、商标权	113,700.00			113,700.00
3、SAP 系统	3,575,255.94			3,575,255.94
4、办公软件	313,310.93	243,547.02		556,857.95
5、SAP 二期软件	1,495,771.80			1,495,771.80
6、呈贡物流系统	2,610,000.00			2,610,000.00
二、累计摊销额	2,342,643.96	1,112,011.99		3,454,655.95
1、呈贡县洛羊镇土地使用权	844,344.09	213,592.33		1,057,936.42
2、商标权	37,900.00	11,370.00		49,270.00
3、SAP 系统	1,072,576.78	357,525.59		1,430,102.37
4、办公软件	135,601.61	81,552.60		217,154.21
5、SAP 二期软件	186,971.48	186,971.47		373,942.95
6、呈贡物流系统	65,250.00	261,000.00		326,250.00
三、无形资产减值准备累计金额合计				
四、无形资产账面价值合计	16,328,189.63			15,459,724.66
1、呈贡县洛羊镇土地使用权	9,718,450.83			9,504,858.50
2、商标权	75,800.00			64,430.00
3、SAP 系统	2,502,679.16			2,145,153.57
4、办公软件	177,709.32			339,703.74
5、SAP 二期软件	1,308,800.32			1,121,828.85
6、呈贡物流系统	2,544,750.00			2,283,750.00

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
一、原价合计	14,565,061.79	4,105,771.80		18,670,833.59
1、呈贡县洛羊镇土地使用权	10,562,794.92			10,562,794.92
2、商标权	113,700.00			113,700.00
3、SAP 系统	3,575,255.94			3,575,255.94
4、办公软件	313,310.93			313,310.93
5、SAP 二期软件		1,495,771.80		1,495,771.80
6、呈贡物流系统		2,610,000.00		2,610,000.00
二、累计摊销额	1,457,362.20	885,281.76		2,342,643.96
1、呈贡县洛羊镇土地使用权	632,689.98	211,654.11		844,344.09
2、商标权	26,530.00	11,370.00		37,900.00
3、SAP 系统	715,051.19	357,525.59		1,072,576.78
4、办公软件	83,091.03	52,510.58		135,601.61
5、SAP 二期软件		186,971.48		186,971.48
6、呈贡物流系统		65,250.00		65,250.00
三、无形资产减值准备累计金额合计				
四、无形资产账面价值合计	13,107,699.59			16,328,189.63
1、呈贡县洛羊镇土地使用权	9,930,104.94			9,718,450.83
2、商标权	87,170.00			75,800.00
3、SAP 系统	2,860,204.75			2,502,679.16
4、办公软件	230,219.90			177,709.32
5、SAP 二期软件				1,308,800.32
6、呈贡物流系统				2,544,750.00

5.12、长期待摊费用

项目	2012-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2013-12-31	其他减少的原因
装修费	22,357,023.80	40,610,781.38	26,469,341.73	967,780.68	35,530,682.77	拆店减少
房租费	5,984,469.12		393,102.00		5,591,367.12	
转让费		19,161,508.11	1,188,006.98		17,973,501.13	
合计	28,341,492.92	59,772,289.49	28,050,450.71	967,780.68	59,095,551.02	

项目	2011-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2012-12-31	其他减少的原因
装修费	13,711,842.33	27,900,746.80	18,022,659.90	1,232,905.43	22,357,023.80	拆店减少
房租费	6,231,020.12		246,551.00		5,984,469.12	
合计	19,942,862.45	27,900,746.80	18,269,210.90	1,232,905.43	28,341,492.92	

项目	2010-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2011-12-31	其他减少的原因
装修费	15,755,019.53	16,991,838.31	18,842,926.46	192,089.05	13,711,842.33	拆店减少
房租费	3,437,500.12	2,931,020.00	137,500.00		6,231,020.12	
合计	19,192,519.65	19,922,858.31	18,980,426.46	192,089.05	19,942,862.45	

2013 年 12 月 31 日账面余额比 2012 年末账面余额增加 108.51%，主要原因系 2013 年度新开门店数量增多相应支付的装修费增加及 2013 年增加转让费。

5.13、递延所得税资产

5.13.1 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2013-12-31	2012-12-31	2011-12-31
坏账准备	2,816,444.53	2,101,323.21	1,573,074.74
存货跌价准备	850,825.46	240,301.38	90,783.75
税前可弥补亏损	15,385,023.71	6,345,179.09	4,188,375.30
资产摊销年限与税法年限差异	2,102,986.34	1,531,681.15	
未实现内部交易损益	4,201,610.02	3,353,331.30	
合 计	25,356,890.06	13,571,816.13	5,852,233.79

5.13.2 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	2013-12-31	2012-12-31	2011-12-31
坏账准备	16,976,151.82	12,075,094.00	8,899,984.98
存货跌价准备	5,259,603.45	1,474,434.76	499,710.52
税前可弥补亏损	61,540,094.78	25,032,434.13	16,753,501.24
资产摊销年限与税法年限差异	12,344,351.12	9,191,134.37	
未实现内部交易损益	28,010,733.48	22,355,541.97	
合 计	124,130,934.65	70,128,639.23	26,153,196.74

2013年12月31日税前可弥补亏损为子公司广西鸿翔一心堂药业有限责任公司、贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司、四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司、山西来福一心堂药业有限公司、重庆鸿翔一心堂药业有限公司、四川一心堂医药连锁有限公司所产生。

5.13.3 变动幅度超过30%的原因说明:

2013年12月31日账面余额比2012年末账面余额增加86.83%，主要原因系税前可弥补亏损、坏账准备、未实现内部交易损益暂时差异增加形成；2012年末账面余额比2011年末账面余额增加131.91%，主要是资产摊销年限与税法年限差异、内部交易未实现损益以及可弥补亏损增加导致的。

5.13.4 未确认递延所得税资产的原因和金额

本公司的全资子公司云南鸿翔中药科技有限公司从事的农产品初加工业务免征企业所得税，截止2013年12月31日，改公司计提的1,347,416.22元坏账准备未确认递延所得税资产。

5.14、资产减值准备明细

项 目	2012-12-31	本期增加	本期减少		2013-12-31
			转回	转销	
1.坏账准备	14,095,812.71	4,228,155.33		400.00	18,323,568.04
2.存货跌价准备	1,504,428.03	8,500,668.73		1,935,628.52	8,069,468.24
合 计	15,600,240.74	12,728,824.06		1,936,028.52	26,393,036.28

项 目	2011-12-31	本期增加	本期减少		2012-12-31
			转回	转销	
1.坏账准备	8,899,984.98	5,228,410.62		32,582.89	14,095,812.71
2.存货跌价准备	499,710.52	2,442,931.55		1,438,214.04	1,504,428.03
合 计	9,399,695.50	7,671,342.17		1,470,796.93	15,600,240.74

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少		2011-12-31
			转回	转销	
1.坏账准备	6,900,860.43	2,013,728.48		14,603.93	8,899,984.98
2.存货跌价准备	765,910.78	1,088,969.84		1,355,170.10	499,710.52
合计	7,666,771.21	3,102,698.32		1,369,774.03	9,399,695.50

5.15、短期借款

5.15.1 短期借款分类:

借款类别	2013-12-31	2012-12-31	2011-12-31
信用借款	220,000,000.00	123,000,000.00	100,000,000.00
抵押借款			16,361,100.00
质押借款		33,000,000.00	78,900,000.00
合计	220,000,000.00	156,000,000.00	195,261,100.00

5.15.2 2013年12月31日信用借款明细如下:

贷款银行	借款日	还款日	年末账面余额
浦发银行	2013.07.18.	2014.01.18.	30,000,000.00
工商银行	2013.08.16.	2014.02.07.	20,000,000.00
交通银行	2013.03.12.	2014.03.12.	20,000,000.00
中信银行	2013.03.13.	2014.03.13.	20,000,000.00
交通银行	2013.04.01.	2014.04.01.	20,000,000.00
工商银行	2013.11.01.	2014.04.23.	30,000,000.00
浦发银行	2013.09.18.	2014.09.18.	25,000,000.00
浦发银行	2013.10.09.	2014.10.09.	25,000,000.00
浦发银行	2013.12.11.	2014.12.11.	30,000,000.00
合计			220,000,000.00

5.16、应付票据

种类	2013-12-31	2012-12-31	2011-12-31
银行承兑汇票	364,293,260.82	284,250,664.40	276,530,973.30
商业承兑汇票			
合计	364,293,260.82	284,250,664.40	276,530,973.30

5.17、应付账款

5.17.1 账龄分析

账龄	2013-12-31		2012-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	309,727,971.52	98.08	202,357,619.63	96.76
1-2年	1,007,224.53	0.32	850,313.67	0.41
2-3年	270,433.52	0.09	1,129,386.81	0.54
3年以上	4,795,213.18	1.51	4,790,896.33	2.29
合计	315,800,842.75	100.00	209,128,216.44	100.00

账龄	2011-12-31	
	金额	比例(%)
1年以内	160,208,737.17	92.67
1-2年	6,624,127.05	3.83
2-3年	3,066,310.39	1.77
3年以上	2,980,880.32	1.73
合计	172,880,054.93	100.00

5.17.2 2013年12月31日应付账款中应付关联方款项情况。

项目	金额	账龄	与本公司关系	占应付账款总额的比例(%)
昆明生达制药有限公司	111,548.08	1年以内	参股公司	0.04

5.17.3 2013年12月31日账龄超过一年的大额应付账款明细:

单位名称	金额	情况说明
石家庄奥非特医疗器械有限公司	489,206.59	货款尚未结算
云南申康医疗器材有限公司	336,174.84	货款尚未结算
修正药业集团营销有限公司	277,718.17	货款尚未结算
柳州市民生堂大药房有限公司	252,037.33	货款尚未结算
昆明海晨经贸有限公司	249,850.10	货款尚未结算
昆明皓业科贸有限公司	244,592.99	货款尚未结算
合计	1,849,580.02	

5.17.4 变动幅度超过30%的原因说明:

2013年12月31日账面余额比2012年增加51.01%，主要是期末未到结算期应付货款增加形成。

5.18、预收款项

5.18.1 账龄分析

账龄	2013-12-31		2012-12-31		2011-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,322,091.62	88.77	4,200,947.45	93.58	1,550,138.36	95.80
1-2年	819,941.46	9.94	288,170.00	6.42	67,908.40	4.20
2-3年	106,666.67	1.29				
3年以上						
合计	8,248,699.75	100.00	4,489,117.45	100.00	1,618,046.76	100.00

5.18.2 2013年12月31日预收款项中无预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

5.19、应付职工薪酬

项目	2012-12-31	本期增加额	本期支付额	2013-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,296,685.32	463,504,227.01	448,961,260.58	33,839,651.75
二、职工福利费		14,128,235.74	14,128,235.74	
三、社会保险费	684,538.67	92,197,490.56	92,424,177.31	457,851.92
其中: 1. 医疗保险费	171,848.75	28,280,132.57	28,362,947.35	89,033.97
2. 基本养老保险费	426,419.67	57,253,672.70	57,449,456.20	230,636.17
3. 年金缴费				

项目	2012-12-31	本期增加额	本期支付额	2013-12-31
4. 失业保险费	63,085.50	3,326,247.57	3,270,914.14	118,418.93
5. 工伤保险费	12,637.62	1,052,005.39	1,049,170.93	15,472.08
6. 生育保险费	10,547.13	2,285,432.33	2,291,688.69	4,290.77
四、住房公积金	151,561.40	9,194,345.50	9,299,380.67	46,526.23
五、工会经费和职工教育经费	3,694,710.34	10,478,676.70	10,661,502.94	3,511,884.10
六、非货币性福利		479,414.50	479,414.50	
七、因解除劳动关系给予的补偿		5,073.20	5,073.20	
合计	23,827,495.73	589,987,463.21	575,959,044.94	37,855,914.00

项目	2011-12-31	本期增加额	本期支付额	2012-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,715,799.42	347,034,605.07	330,453,719.17	19,296,685.32
二、职工福利费		7,409,556.60	7,409,556.60	
三、社会保险费	47,650.89	70,529,072.34	69,892,184.56	684,538.67
其中：1. 医疗保险费	829.71	21,707,469.20	21,536,450.16	171,848.75
2. 基本养老保险费	4,447.00	41,774,992.13	41,353,019.46	426,419.67
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	37,264.71	4,165,519.18	4,139,698.39	63,085.50
5. 工伤保险费	4,854.98	1,157,980.02	1,150,197.38	12,637.62
6. 生育保险费	254.49	1,723,111.81	1,712,819.17	10,547.13
四、住房公积金	109,039.88	6,305,781.59	6,263,260.07	151,561.40
五、工会经费和职工教育经费	3,253,983.73	8,133,299.44	7,692,572.83	3,694,710.34
六、非货币性福利		261,788.96	261,788.96	
七、因解除劳动关系给予的补偿		29,483.52	29,483.52	
合计	6,126,473.92	439,703,587.52	422,002,565.71	23,827,495.73

项目	2010-12-31	本期增加额	本期支付额	2011-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,174,433.37	263,771,856.38	265,230,490.33	2,715,799.42
二、职工福利费		7,077,707.68	7,077,707.68	
三、社会保险费	228,442.22	55,874,997.16	56,055,788.49	47,650.89
其中：1. 医疗保险费	7,128.35	17,265,842.90	17,272,141.54	829.71
2. 基本养老保险费	569.20	33,910,972.27	33,907,094.47	4,447.00
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	188,431.66	2,424,629.47	2,575,796.42	37,264.71
5. 工伤保险费	21,825.05	905,268.24	922,238.31	4,854.98
6. 生育保险费	10,487.96	1,368,284.28	1,378,517.75	254.49
四、住房公积金	16,088.53	5,197,110.73	5,104,159.38	109,039.88
五、工会经费和职工教育经费	2,629,924.06	6,344,491.90	5,720,432.23	3,253,983.73
六、非货币性福利		217,602.61	217,602.61	
七、因解除劳动关系给予的补偿		27,074.80	27,074.80	
合计	7,048,888.18	338,510,841.26	339,433,255.52	6,126,473.92

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

变动幅度超过 30% 的原因说明：2013 年度应付职工薪酬计提数比 2012 年度增加 34.18%，2012 年度应付职工薪酬计提数比 2011 年度增加 29.89%，主要原因是由于销售收入增加使员工销售提成增加形成的。

5.20、应交税费

税费项目	2013-12-31	2012-12-31	2011-12-31
留抵进项税额			-571,848.83
增值税	17,882,598.94	5,290,211.03	2,139,097.62
营业税	-19,133.77	235,709.27	639,725.53

税费项目	2013-12-31	2012-12-31	2011-12-31
企业所得税	5,952,602.95	4,615,917.49	4,767,604.04
城市维护建设税	1,419,441.61	575,318.89	408,019.00
个人所得税	212,972.66	111,939.88	69,978.41
印花税	595,208.54	258,218.05	228,206.88
教育费附加	1,139,682.45	772,917.51	184,470.56
地方教育附加	837,226.17	513,395.88	291,950.99
文化事业建设费	137,915.61	12,417.03	60,176.56
防洪费		279,080.46	
河道费	4,680.10	5,369.88	5,825.58
价格调节基金	3,354.24	7,647.93	3,939.99
房产税	12,681.28	82,881.28	74,400.00
委托代征税费	498,237.75	1,788,107.70	625,835.41
合计	28,677,468.53	14,549,132.28	8,927,381.74

变动幅度超过 30% 的原因说明：2013 年 12 月 31 日账面余额比 2012 年账面余额增加 97.11%，主要原因系期末欠交的增值税及附加增加形成；2012 年 12 月 31 日账面余额比 2011 年账面余额增加 62.97%，主要原因系期末欠交的增值税及委托代征税费增加形成。

5.21、其他应付款

5.21.1 账龄分析

账龄	2013-12-31		2012-12-31		2011-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	42,045,489.30	94.18	17,526,389.35	91.53	11,319,877.38	87.70
1-2 年	1,528,792.08	3.42	998,796.73	5.22	1,024,672.32	7.94
2-3 年	490,942.03	1.11	166,694.16	0.87	330,556.21	2.56
3 年以上	577,607.79	1.29	455,191.02	2.38	231,803.48	1.80
合计	44,642,831.20	100.00	19,147,071.26	100.00	12,906,909.39	100.00

5.21.2 2013 年 12 月 31 日其他应付款中无应付关联方款项情况

5.21.3 2013 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

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

5.21.4 变动幅度超过 30% 的原因说明：

2013 年 12 月 31 日账面余额比 2012 年末账面余额增加 133.16%，主要原因系应付门店装修工程款大幅增加形成；2012 年 12 月 31 日账面余额比 2011 年末账面余额增加 48.35%，主要原因系应付门店装修工程款大幅增加形成。

5.22、长期借款

借款类别	2013-12-31	2012-12-31	2011-12-31
信用借款			
抵押借款			3,263,888.12
质押借款			
合计			3,263,888.12

5.23、其他非流动负债

项目	2013-12-31	2012-12-31	2011-12-31
呈贡基地项目补助资金	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
产业发展专项扶持资金	200,000.00	200,000.00	
新兴产业发展专项资金	1,000,000.00		
合计	3,200,000.00	2,200,000.00	2,000,000.00

其中，报告期末政府补助的负债项目

负债项目	2012-12-31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2013-12-31	与资产相关/与收益相关
呈贡基地项目补助资金	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
产业发展专项扶持资金	200,000.00				200,000.00	与收益相关
新兴产业发展专项资金		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
合计	2,200,000.00	1,000,000.00			3,200,000.00	

5.24、股本

5.24.1 2013年度股本变动情况：

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
阮鸿献	87,840,000.00	45.00			87,840,000.00	45.00
刘琼	47,824,000.00	24.50			47,824,000.00	24.50
君联创投	12,928,941.00	6.62			12,928,941.00	6.62
赵鹰	11,946,240.00	6.12			11,946,240.00	6.12
弘毅投资	9,664,950.00	4.95			9,664,950.00	4.95
周红云	8,959,680.00	4.59			8,959,680.00	4.59
伍永军	5,973,120.00	3.06			5,973,120.00	3.06
吴笛	3,904,000.00	2.00			3,904,000.00	2.00
百利宏	1,932,989.00	0.99			1,932,989.00	0.99
罗永斌	1,756,800.00	0.90			1,756,800.00	0.90
祁继彤	1,493,280.00	0.77		1,493,280.00		
祁恒曦			1,493,280.00		1,493,280.00	0.77
田俊	976,000.00	0.50			976,000.00	0.50
合计	195,200,000.00	100.00			195,200,000.00	100.00

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

5.24.2 2012年度股本变动情况：

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
阮鸿献	87,840,000.00	45.00			87,840,000.00	45.00
刘琼	47,824,000.00	24.50			47,824,000.00	24.50
君联创投	12,928,941.00	6.62			12,928,941.00	6.62

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
赵 鹰	11,946,240.00	6.12			11,946,240.00	6.12
弘毅投资	9,664,950.00	4.95			9,664,950.00	4.95
周红云	8,959,680.00	4.59			8,959,680.00	4.59
伍永军	5,973,120.00	3.06			5,973,120.00	3.06
吴 笛	3,904,000.00	2.00			3,904,000.00	2.00
百利宏	1,932,989.00	0.99			1,932,989.00	0.99
罗永斌	1,756,800.00	0.90			1,756,800.00	0.90
祁继彤	1,493,280.00	0.77			1,493,280.00	0.77
田 俊	976,000.00	0.50			976,000.00	0.50
合 计	195,200,000.00	100.00			195,200,000.00	100.00

5.24.3 2011 年度股本变动情况:

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
阮鸿献	87,840,000.00	45.00			87,840,000.00	45.00
刘 琼	47,824,000.00	24.50			47,824,000.00	24.50
君联创投	12,928,941.00	6.62			12,928,941.00	6.62
赵 鹰	11,946,240.00	6.12			11,946,240.00	6.12
弘毅投资	9,664,950.00	4.95			9,664,950.00	4.95
周红云	8,959,680.00	4.59			8,959,680.00	4.59
伍永军	5,973,120.00	3.06			5,973,120.00	3.06
吴 笛	3,904,000.00	2.00			3,904,000.00	2.00
百利宏	1,932,989.00	0.99			1,932,989.00	0.99
罗永斌	1,756,800.00	0.90			1,756,800.00	0.90
祁继彤	1,493,280.00	0.77			1,493,280.00	0.77
田 俊	976,000.00	0.50			976,000.00	0.50
合 计	195,200,000.00	100.00			195,200,000.00	100.00

5.25、资本公积

5.25.1 2013 年度

年份	项 目	年初账面余额	本期增加数	本期减少数	期末账面余额
2013 年度	股本溢价	158,126,008.19			158,126,008.19
	其他资本公积	6,551,359.70			6,551,359.70
	合 计	164,677,367.89			164,677,367.89

5.25.2 2012 年度

年份	项 目	年初账面余额	本期增加数	本期减少数	期末账面余额
2012 年度	股本溢价	158,126,008.19			158,126,008.19
	其他资本公积	6,551,359.70			6,551,359.70
	合 计	164,677,367.89			164,677,367.89

5.25.3 2011 年度

年份	项 目	年初账面余额	本期增加数	本期减少数	期末账面余额
2011 年度	股本溢价	158,126,008.19			158,126,008.19
	其他资本公积	6,917,794.70		366,435.00	6,551,359.70
	合 计	165,043,802.89		366,435.00	164,677,367.89

2011 年本公司不再将云南鸿翔小草坝天麻生物有限公司纳入合并范围，故对期初本公司编制合并报表时按权益法确认的对云南鸿翔小草坝天麻生物有限公司的资本公积 366,435.00 元做 2011 年度的减少处理。

资本公积期初数中包含：

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

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

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

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

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

(6) 本公司因购买四川鸿翔公司 49% 少数股权新取得的长期股权投资成本低于与按照新增持股比例计算应享有该公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，在编制合并报表时增加资本公积 46,890.10 元。

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

5.26、盈余公积

年 份	项 目	年初账面余额	本期增加数	本期减少数	期末账面余额
2013 年度	法定盈余公积	41,378,596.65	18,263,622.42		59,642,219.07
2012 年度	法定盈余公积	26,830,954.89	14,547,641.76		41,378,596.65
2011 年度	法定盈余公积	15,962,231.37	10,868,723.52		26,830,954.89

5.27、未分配利润

项 目	2013-12-31	2012-12-31	2011-12-31
调整前 上年期末未分配利润	405,113,253.28	237,109,498.10	113,268,721.55
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	405,113,253.28	237,109,498.10	113,268,721.55
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	240,853,271.47	182,551,396.94	134,709,500.07
减: 提取法定盈余公积	18,263,622.42	14,547,641.76	10,868,723.52
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
其他			
期末未分配利润	627,702,902.33	405,113,253.28	237,109,498.10

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

5.28、营业收入及营业成本

5.28.1 营业收入

(1) 按业务类别列示收入:

业务类别(或产品)	2013 年度	2012 年度	2011 年度
一、主营业务			
药品零售	3,262,242,309.27	2,579,560,840.75	2,012,327,643.12
便利店零售	29,189,343.92	29,350,592.73	37,432,002.99
药品批发	187,075,080.63	182,295,613.67	132,264,092.99
小 计	3,478,506,733.82	2,791,207,047.15	2,182,023,739.10
二、其他业务			
广告宣传服务收入	57,142,312.32	37,293,683.49	31,049,619.78
房租收入	3,546,350.29	6,294,422.82	2,150,595.41
其他	7,466,665.53	7,344,382.95	3,284,268.87
小 计	68,155,328.14	50,932,489.26	36,484,484.06
合 计	3,546,662,061.96	2,842,139,536.41	2,218,508,223.16

(2) 分地区列示主营业务收入:

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
云南地区	2,989,022,209.77	2,423,519,685.12	1,887,263,209.25
广西地区	213,084,322.54	166,924,449.34	140,751,577.29
山西地区	34,154,179.92	31,702,135.36	27,939,726.45
四川地区	175,940,880.62	131,815,601.15	98,672,270.57
贵州地区	40,085,101.82	22,598,620.65	20,736,625.40
重庆地区	26,220,039.15	14,646,555.53	6,660,330.14
合 计	3,478,506,733.82	2,791,207,047.15	2,182,023,739.10

5.28.2 营业成本

(1) 按业务类别列示成本:

业务类别(或产品)	2013 年度	2012 年度	2011 年度
一、主营业务			
药品零售	1,938,427,812.67	1,573,426,803.46	1,220,228,219.75
便利店零售	20,202,249.09	19,510,978.11	22,106,907.21
药品批发	160,542,894.07	146,282,054.18	101,918,925.07
小 计	2,119,172,955.84	1,739,219,835.75	1,344,254,052.03
二、其他业务			
广告宣传服务	22,395,152.35	18,482,112.30	11,347,346.13
其他	888,635.41	263,307.65	311,613.60
小 计	23,283,787.76	18,745,419.95	11,658,959.73
合 计	2,142,456,743.60	1,757,965,255.70	1,355,913,011.76

(2) 分地区列示主营业务成本:

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
云南地区	1,806,599,949.15	1,512,165,024.62	1,164,025,831.89
广西地区	135,520,524.22	104,704,401.00	88,738,684.19
山西地区	21,544,540.43	19,926,635.89	17,212,932.75
四川地区	112,601,362.92	80,564,076.98	56,939,327.68
贵州地区	27,177,520.30	13,383,447.64	12,547,667.82
重庆地区	15,729,058.82	8,476,249.62	4,789,607.70
合 计	2,119,172,955.84	1,739,219,835.75	1,344,254,052.03

5.28.3 公司前五名客户的营业收入情况:

2013 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
成都华神集团股份有限公司制药厂	21,509,545.95	0.61
云南维和药业股份有限公司	15,258,911.51	0.43
江阴天江药业有限公司	14,755,088.51	0.42
连云港康缘医药商业有限公司	14,098,588.20	0.40
昆明市五华区人民医院	13,797,543.07	0.39
合 计	79,419,677.24	2.24

2012 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
昆明圣火药业(集团)有限公司	36,518,213.41	1.28
昆明制药集团股份有限公司	31,979,469.03	1.13
昆明市五华区人民医院	15,590,877.77	0.55
镇康县人民医院	6,535,163.41	0.23
云南省中医中药研究院	6,417,954.15	0.23
合 计	97,041,677.77	3.42

2011 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
昆明制药集团股份有限公司	19,404,867.26	0.87
昆明市五华区人民医院	18,136,614.12	0.82
云南省中医中药研究院	6,968,604.86	0.31
昆明市城南老年病医院	6,403,416.36	0.29
镇康县人民医院	4,676,091.39	0.21
合 计	55,589,593.99	2.50

5.29、营业税金及附加

种 类	2013 年度	2012 年度	2011 年度	计缴标准
营业税	2,091,268.97	2,050,202.70	1,891,923.67	5%、3%
城建税	14,397,269.17	11,066,094.91	8,224,667.27	7%、5%、1%
教育费附加	6,323,321.14	4,865,615.37	3,619,868.62	3%
合 计	22,811,859.28	17,981,912.98	13,736,459.56	

5.30、销售费用

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
工资	366,691,809.57	279,498,573.54	208,787,206.37
工资附加及社保费用	98,658,469.32	70,173,897.95	56,056,518.32
房租费	294,445,415.77	224,262,811.05	184,537,345.82
折旧费	14,422,807.40	11,209,576.86	9,981,815.42
装修费	31,389,488.22	19,014,730.36	17,579,552.52
日常办公费	46,524,707.63	37,081,525.70	31,138,657.45
医保系统维护费	11,319,514.31	8,456,309.18	7,189,099.18
促销管理费	18,523,741.08	12,158,032.60	14,768,882.25
低值易耗品摊销	5,224,003.72	4,246,167.92	2,557,971.99
广告及宣传费	3,180,109.09	3,523,010.39	3,413,968.39
商品损耗	1,327,436.47	2,176,647.87	1,505,576.75
运输费	16,907,164.44	11,781,091.54	9,641,782.27
财产保险费	1,815,887.15	981,794.98	681,921.41
车辆费用	741,978.16	595,135.80	419,184.91
其他	8,050,809.52	8,551,522.18	3,637,540.12
合 计	919,223,341.85	693,710,827.92	551,897,003.17

5.31、管理费用

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
工资	91,575,252.87	65,522,945.65	53,165,053.59
工资附加及社保费用	25,935,167.53	23,519,578.00	18,335,522.41
房租费	5,003,314.71	4,781,736.66	5,434,049.77
折旧费	9,089,870.07	9,836,645.76	8,356,692.05
装修费	481,888.16	688,886.47	764,682.72

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
无形资产摊销	1,128,584.89	1,112,011.99	885,281.76
税费	7,003,135.57	4,920,673.12	4,026,737.89
车辆费用	2,213,013.76	2,056,038.10	2,145,457.40
其他	11,529,510.40	24,688,331.82	17,291,278.69
日常办公费	15,337,137.66	15,392,172.86	14,719,199.12
商品损耗	4,355,059.32	2,382,315.14	3,043,585.99
低值易耗品摊销	1,777,870.38	712,302.18	607,526.03
财产保险费	179,603.08	104,724.53	111,423.93
合 计	175,609,408.40	155,718,362.28	128,886,491.35

5.32、财务费用

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
利息支出	12,920,164.66	12,406,379.04	10,020,832.43
其中：金融机构利息支出	12,920,164.66	12,406,379.04	9,850,133.10
融资租赁费用摊销			170,699.33
个人借款利息支出			
减：利息收入	6,339,212.46	4,884,594.19	4,049,634.62
加：汇兑损失			
金融机构手续费	3,390,986.78	2,888,557.63	3,078,577.89
合 计	9,971,938.98	10,410,342.48	9,049,775.70

5.33、资产减值损失

类 别	2013 年度	2012 年度	2011 年度
1.坏账损失	4,228,155.33	5,228,410.62	2,013,728.48
2.存货跌价损失	8,500,668.73	2,442,931.55	1,088,969.84
3.可供出售金融资产减值损失			
4.持有至到期投资减值损失			
5.长期股权投资减值损失			
6.投资性房地产减值损失			
7.固定资产减值损失			
8.工程物资减值损失			
9.在建工程减值损失			
10.生产性生物资产减值损失			
11.油气资产减值损失			
12.无形资产减值损失			
13.商誉减值损失			
14.其他			
合 计	12,728,824.06	7,671,342.17	3,102,698.32

本项目发生额变动幅度超过 30%的原因说明：

2013 年度比 2012 年度增加 65.93%，2012 年度比 2011 年度增加 147.25%，主要原因系计提的坏账准备及存货跌价准备增加形成。

5.34、投资收益

5.34.1 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2013 年度	2012 年度	2011 年度
成本法核算的长期股权投资收益			
权益法核算的长期股权投资收益	483,373.24	206,099.73	36,305.48
处置长期股权投资产生的投资收益			366,355.69
合 计	483,373.24	206,099.73	402,661.17

5.34.2 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2013 年度	2012 年度	2011 年度
昆明生达制药有限公司	483,373.24	206,099.73	36,305.48

5.34.3 处置长期股权投资产生的投资收益

2011 年清算注销云南鸿翔小草坝天麻生物有限公司, 该项投资成本 3,420,000.00 元, 清算收回 4,519,995.71 元, 云南鸿翔小草坝天麻生物有限公司清算日归属于本公司的留存收益为 733,640.02 元, 在编制合并报表时该部分视为分回现金股利进行抵销, 故合并报表确认的投资收益为 366,355.69 元。

5.35、营业外收入

5.35.1 明细

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
1、非流动资产处置利得合计	108,789.34	85,466.47	134,394.72
其中：固定资产处置利得	108,789.34	85,466.47	126,492.87
无形资产处置利得			
2、非货币性资产交换利得			
3、债务重组利得			
4、政府补助	8,054,938.70	7,397,872.00	3,223,603.00
5、盘盈利得			
6、捐赠利得			
7、其他	773,417.25	1,006,287.12	766,805.56
合 计	8,937,145.29	8,489,625.59	4,124,803.28

5.35.2 政府补助明细

补助项目	2013 年度发生额	2012 年度发生额	2011 年度发生额	与资产相关/与收益相关
见习费补贴收入(昆明市劳动和社会保障局)			67,500.00	与收益相关
企业生产扶持资金			270,000.00	与收益相关
2010 固定资产投资项目标任务及招商引资用地类项目奖励			10,000.00	与收益相关
汽车以旧换新补贴			26,000.00	与收益相关
昆明市西山区人民政府区级机关会计核算中心辅助补贴			500,000.00	与收益相关
昆明市西山区工商行政管理局_知名商标奖金			40,000.00	与收益相关
临沧市临翔区再就业服务中心补贴收入			183,103.00	与收益相关
2011_商贸流通业统计体系建设补助资金			3,000.00	与收益相关
2011_非公经济暨中小企业发展专项资金企业上市前期补助费用			610,000.00	与收益相关
2011_大型商贸流通企业和大型批发市场项目资金			1,500,000.00	与收益相关
2009 城乡市场检测储备应急体系建设专项资金			4,000.00	与收益相关
十一五扶贫开发工作先进集体奖金			10,000.00	与收益相关
企业生产扶持资金		2,601,000.00		与收益相关
下岗再就业员工补贴款		95,112.00		与收益相关
上市培育专项扶持资金		1,400,000.00		与收益相关
高校毕业生见习补贴		161,100.00		与收益相关
下岗再就业员工补贴款		92,140.00		与收益相关
贷款贴息_项目扶持资金		1,463,920.00		与收益相关
2011 年产业发展先进企业奖		1,431,600.00		与收益相关
2011 高校毕业生创业就业先进单位奖金		5,000.00		与收益相关
2011 年经济发展先进单位奖		5,000.00		与收益相关
知名商标奖励		140,000.00		与收益相关
2011 年固定资产投资及开工招商引资用地类项目奖励		3,000.00		与收益相关
昆明市质量技术监督局_2012 年昆明名牌产品奖励	10,000.00			与收益相关
昆明市工商行政管理局_云南省著名商标奖励金	50,000.00			与收益相关
昆明市西山区人力资源和社会保障局_高校毕业生创业就业先进单位奖金	5,000.00			与收益相关
昆明市西山区经济贸易局 2012 年内培奖励款	10,000.00			与收益相关
地方财政库_纳税超亿元奖	200,000.00			与收益相关
地方财政库_发展先进企业奖	1,331,000.00			与收益相关

补助项目	2013 年度发生额	2012 年度发生额	2011 年度发生额	与资产相关/与收益相关
2012_昆明市西山区人民政府区级机关会计核算中心補助补贴	1,380,000.00			与收益相关
扣除节能补贴_201303_9001_品采	5,600.00			与收益相关
昆明市西山区经济贸易局_2013 年经济发展先进企业奖励	5,000.00			与收益相关
昆明市西山区人民政府区级机关会计核算中心_2012 年市级第一批工信企业贷款贴息	1,463,920.00			与收益相关
2012 年大型商贸流通企业专项补助资金	1,500,000.00			与收益相关
昆明市西山区促进就业服务中心实习补贴	163,800.00			与收益相关
地方财政库款-西山区财政局补贴收入(万村千乡市场工程州市项目建设补助资金)	60,000.00			与收益相关
地方财政库款-西山区财政局补贴收入(万村千乡市场工程州市项目建设补助资金)	576,000.00			与收益相关
昆明市计划供水节约用水办公室_用生水利专项资金补贴	5,418.70			与收益相关
云南省商务厅规划财务处_零售额促进工作补助经费	50,000.00			与收益相关
昆明市质量技术监督局西山分部_奖励	10,000.00			与收益相关
云南省著名商标昆明市前 5 名商标奖励款	70,000.00			与收益相关
昆明市质量技术监督局_奖励	10,000.00			与收益相关
收到 2012 年企业扶持金	763,200.00			与收益相关
生产扶持资金	276,000.00			与收益相关
示范单位奖励	10,000.00			与收益相关
西山区 2013 年'双过半'目标任务中有贡献单位奖励	100,000.00			与收益相关
合 计	8,054,938.70	7,397,872.00	3,223,603.00	

其他项目主要为员工扣款及拆迁补偿费收入等。

5.35.3 本项目发生额变动幅度超过 30%的原因说明:

2012 年度比 2011 年度增加 105.82%，主要是政府补助增加形成。

5.36、营业外支出

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
1、非流动资产处置损失合计	813,586.93	401,254.02	451,762.94
其中：固定资产处置损失	813,586.93	401,254.02	451,762.94
无形资产处置损失			
2、非货币性资产交换损失			
3、债务重组损失			
4、捐赠支出	238,516.58	1,686,920.55	933,400.00
5、非常损失			
6、盘亏损失			
7、其他	2,279,203.02	467,757.81	1,161,952.95
合 计	3,331,306.53	2,555,932.38	2,547,115.89

其他项目主要为对门店经营行政罚款、门店被盗损失等。

5.36.1 本项目发生额变动幅度超过 30%的原因说明:

2013 年度比 2012 年度增加 30.34%，主要是门店被盗损失增加形成。

5.37、所得税费用

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	42,374,307.80	30,571,625.67	28,522,443.50
递延所得税费用	-11,785,073.93	-7,719,582.34	-3,381,563.72
合 计	30,589,233.87	22,852,043.33	25,140,879.78

5.38、净资产收益率和每股收益的计算过程

5.38.1 加权平均净资产收益率

项 目	序号	2013 年度	2012 年度	2011 年度
归属于公司普通股股东的净利润	a	240,853,271.47	182,551,396.94	134,709,500.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	b	236,077,374.20	177,483,580.81	133,097,644.61
归属于公司普通股股东的期初净资产	c	806,369,217.82	623,817,820.88	489,474,755.81
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	d			
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	e			
报告期月份数	f	12.00	12.00	12.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	g			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	h			
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	i			-366,435.00
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	j			10.00
加权平均净资产收益率(注)	l=	25.99%	25.53%	24.21%
	a/(c+a+2+d×g+f-e×h+f×j×j÷f)			
	m=	25.47%	24.82%	23.92%
	b/(c+a+2+d×g+f-e×h+f×j×j÷f)			

5.38.2 基本每股收益

项目	序号	2013 年度	2012 年度	2011 年度	
期初股份总数	a	195,200,000.00	195,200,000.00	195,200,000.00	
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b				
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c				
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d				
报告月份数	e	12.00	12.00	12.00	
报告期因回购等减少股份数	f				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g				
报告期缩股数	h				
发行在外的普通股加权平均数	$i=a+b+c \times d+e-f \times g+e-h$	195,200,000.00	195,200,000.00	195,200,000.00	
调整后发行在外的普通股加权平均数	调 i	195,200,000.00	195,200,000.00	195,200,000.00	
归属于公司普通股股东的净利润	j	240,853,271.47	182,551,396.94	134,709,500.07	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	k	236,077,374.20	177,483,580.81	133,097,644.61	
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l=j \div \text{调 } i$	1.234	0.935	0.690
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=k \div \text{调 } i$	1.209	0.909	0.682

5.39.3 稀释每股收益

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

5.39、其他综合收益

本公司无其他综合收益

5.40、现金流量表项目注释

5.40.1 收到的其他与经营活动有关现金主要项目

项目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
收到利息收入	6,339,212.46	4,884,594.19	4,049,634.62
广告宣传服务收入	53,498,766.62	29,716,486.40	10,929,628.24
政府补助	8,054,938.70	7,397,872.00	3,223,603.00
手续费及备用金收回等	14,710,409.28	17,663,047.42	8,673,140.84

5.40.2 支付的其他与经营活动有关的现金主要项目

项目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
支付房租	292,996,394.28	229,625,581.41	191,293,712.40
支付运输费	18,488,763.25	12,113,410.29	9,683,257.97
其他日常费用	192,463,275.87	145,791,809.07	68,029,227.10

5.40.3 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
支付融资租赁款			3,460,000.00
保理借款及手续费支出		45,900.00	533,807.40

5.41、现金流量表补充资料

5.41.1 现金流量表补充资料

补充资料	2013 年度	2012 年度	2011 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	239,359,923.92	181,969,242.49	132,762,252.08
加：资产减值准备	10,793,195.54	6,233,128.13	1,747,528.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,605,935.64	21,142,739.39	18,463,716.96
无形资产摊销	1,128,584.89	1,112,011.99	885,281.76
长期待摊费用摊销	28,050,450.71	18,269,210.90	18,980,426.46
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）	704,522.47	317,710.64	314,378.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	275.12	-1,923.09	2,989.65
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	12,920,164.66	12,406,379.04	10,554,639.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-483,373.24	-206,099.73	-402,661.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,785,073.93	-7,719,582.34	-3,381,563.72
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）	-165,852,837.54	-48,617,974.38	-83,906,885.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-140,820,871.04	-93,684,868.65	-49,058,825.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	230,604,098.44	66,445,416.45	54,591,460.01
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	228,224,995.64	157,665,390.84	101,552,738.33
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			
融资租入的固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	520,425,407.54	386,051,167.40	386,533,992.15
减：现金的期初余额	386,051,167.40	386,533,992.15	378,569,019.12
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	134,374,240.14	-482,824.75	7,964,973.03

5.41.3 现金和现金等价物的构成

项 目	2013-12-31	2012-12-31	2011-12-31
一、现金	520,425,407.54	386,051,167.40	386,533,992.15
其中：库存现金	270,836.22	329,565.66	174,573.52
可随时用于支付的银行存款	294,496,179.00	182,656,099.55	159,695,806.84
可随时用于支付的其他货币资金	225,658,392.32	203,065,502.19	226,663,611.79
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	520,425,407.54	386,051,167.40	386,533,992.15

6、关联方关系及其交易

6.1 本公司实际控制人

实际控制人	控制人类型	持股比例%	表决权比例%
阮鸿献及刘琼	自然人	69.50	69.50

6.2 本公司的子公司情况

单位: 万元 币种: 人民币

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司	全资	有限公司	四川攀枝花	阮鸿献	医药零售连锁	1,000	100.00	100.00	74469708-2
贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司	全资	有限公司	贵州兴义	阮鸿献	医药零售连锁	2,500	100.00	100.00	79525444-1
广西鸿翔一心堂药业有限责任公司	全资	有限公司	广西南宁	阮鸿献	医药零售连锁	7,000	100.00	100.00	79134233-X
山西来福一心堂药业有限公司	控股	有限公司	山西太原	赵 鹰	医药零售连锁	1,800	51.00	51.00	69668956-2
云南鸿云药业有限公司	全资	有限公司	云南昆明	阮鸿献	医药批发	1,000	100.00	100.00	56005831-5
云南三色空间广告有限公司	全资	有限公司	云南昆明	阮鸿献	广告服务	100	100.00	100.00	6836839-1
云南点线运输有限公司	全资	有限公司	云南昆明	阮鸿献	货物运输	100	100.00	100.00	68368560-X
云南鸿翔中药科技有限公司	全资	有限公司	云南昆明	阮鸿献	中药材 加工销售	4,000	100.00	100.00	69797834-X
重庆鸿翔一心堂药业有限公司	全资	有限公司	重庆北部新区	阮鸿献	医药零售连锁	2,000	100.00	100.00	57213754-7
四川一心堂医药连锁有限公司	全资	有限公司	四川成都	阮鸿献	医药零售连锁	800	100.00	100.00	08338151-4

6.3 本公司合营企业, 联营企业情况如下表

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
昆明生达制药有限公司	有限公司	云南昆明	鲁少龙	生物制药	78.11 万美元	40%	40%	联营企业	62266718-4

6.4 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系	组织机构代码
云南云鸿房地产开发有限公司	与本公司受同一方控制	29210441-7
昆明圣爱中医馆	与本公司受同一方控制	77267453-1
云南红云健康管理服务有限公司	与本公司受同一方控制	71340169-9
云南五维合健康管理服务有限公司（注1）	与本公司受同一方控制	66551128-6
昆明市盘龙区滇南本草堂医馆（注2）	受公司实际控制人控制	
云南华龙圣爱投资有限公司	受公司实际控制人控制	
昆明市五华区华龙圣爱培训学校	受公司实际控制人控制	
昆明圣膳餐饮有限公司（注3）	受公司实际控制人控制	
云南通红温泉有限公司	本公司实际控制人联营企业	67363359-0
阮迎洁	本公司实际控制人直系亲属	

注1：云南五维合健康管理服务有限公司于2011年4月20日已办理完毕清算注销手续。

注2：昆明市盘龙区滇南本草堂医馆已于2011年5月办理完毕清算注销手续。

注3：昆明圣膳餐饮有限公司已于2012年7月办理完毕清算注销手续。

6.5 关联交易情况

6.5.1 采购商品关联交易

关联方	2013年度		2012年度	
	金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
昆明生达制药有限公司	4,257,020.85	0.18	3,634,601.30	0.20
合计	4,257,020.85	0.18	3,634,601.30	0.20

关联方	2011年度	
	金额	占同类交易金额的比例（%）
昆明生达制药有限公司	3,442,895.51	0.23
合计	3,442,895.51	0.23

采购商品定价政策：本公司向昆明生达制药有限公司采购药品，采购价格按照市场价格确定。

6.5.2 销售商品关联交易

关联方	2013年度		2012年度	
	金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
昆明生达制药有限公司	367,821.24	0.01	2,258,466.38	0.08
合计	367,821.24	0.01	2,258,466.38	0.08

关联方	2011 年度	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)
昆明生达制药有限公司	686,556.59	0.03
合计	686,556.59	0.03

销售商品定价政策：本公司及子公司云南鸿翔中药科技有限公司向昆明生达制药有限公司销售中药材等，2011年、2012年、2013年按照市场价格确定。

6.5.3 接受劳务关联交易

关联方	2013 年度		2012 年度	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
云南红云健康管理服务有限公司	188,041.00	2.23	124,665.00	2.00
云南通红温泉有限公司				
合计	188,041.00	2.23	124,665.00	2.00

关联方	2011 年度	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)
云南红云健康管理服务有限公司	419,864.00	5.32
云南通红温泉有限公司	29,283.00	0.37
合计	449,147.00	5.69

云南通红温泉有限公司、云南红云健康管理服务有限公司为本公司提供会议、住宿接待服务，服务价格按市场价确定。

6.5.4 关联租赁情况

6.5.4.1 公司出租情况

根据本公司与云南红云健康管理服务有限公司签订的房屋租赁合同，本公司将位于昆明市高新开发区金鼎科技园9号平台叁楼房屋出租给云南红云健康管理服务有限公司使用，租金参照同地段房租市场价格确定，出租经营面积及租金情况如下：

年度	建筑面积	月租金(元)	使用月份	年租金(元)
2011年	20.50	22.00/m ²	3	1,353.00
2012年				
2013年				
合计				1,353.00

根据本公司与云南云鸿房地产开发有限公司签订的房屋租赁合同，本公司将位于昆明市高新开发区金鼎科技园9号平台房屋出租给云南云鸿房地产开发有限公司使用，租金参照同地段房租市场价格确定，出租经营面积及租金情况如下：

年度	建筑面积(m ²)	月租金(元)	使用月份	年租金(元)
2011年	20.50	22.00/m ²	12	5,412.00
2012年	20.50	22.00/m ²	10	4,510.00
2013年				
合计				9,922.00

6.5.4.2 公司承租情况

根据本公司与云南云鸿房地产开发有限公司签订的房屋租赁合同,云南云鸿房地产开发有限公司将位于昆明市人民西路 821 号房屋的 1-4 楼出租给本公司使用,租金参照同地段房租市场价格确定,出租经营面积及租金情况如下:

2011 年

项 目	使用面积(m ²)	建筑面积(m ²)	月租金(元)	租金总额(元)
一楼商铺	1,085.94	1,277.58	52.00/m ²	797,207.72
一楼仓库	1,597.06	1,878.89	22.00/m ²	496,028.05
二楼仓库	1,100.74	1,294.99	22.00/m ²	341,876.89
三楼办公室	1,075.99	1,265.87	22.00/m ²	334,189.84
四楼办公室	1,039.36	1,222.78	22.00/m ²	322,812.99
合 计				2,292,115.48

2012 年

项 目	使用面积(m ²)	建筑面积(m ²)	月租金(元)	租金总额(元)
一楼商铺	1,085.94	1,277.58	52.00/m ²	797,207.72
一楼仓库	1,597.06	1,878.89	22.00/m ²	496,028.05
二楼仓库	1,100.74	1,294.99	22.00/m ²	341,876.89
三楼办公室	1,075.99	1,265.87	22.00/m ²	334,189.84
四楼办公室	1,039.36	1,222.78	22.00/m ²	322,812.99
合 计				2,292,115.48

2013 年度

项 目	使用面积(m ²)	建筑面积(m ²)	月租金(元)	租金总额(元)
一楼商铺	1,085.94	1,277.58	52.00/m ²	797,207.72
一楼仓库	1,597.06	1,878.89	22.00/m ²	496,028.05
二楼仓库	1,100.74	1,294.99	22.00/m ²	341,876.89
三楼办公室	1,075.99	1,265.87	22.00/m ²	334,189.84
四楼办公室	1,039.36	1,222.78	22.00/m ²	322,812.99
合 计				2,292,115.48

2010 年 1 月,本公司与实际控制人直系亲属阮迎洁签署《房屋租赁合同》,约定本公司租赁阮迎洁位于寻甸县的房屋。该房屋建筑面积 2,009.54 平方米,本合同出租使用面积 200 平方米,年租金 8 万元,租期自 2009 年 10 月 16 日至 2012 年 10 月 15 日。2009 年 10 月至 2012 年 10 月公司均按照合同支付租金并摊销。

6.5.5 关联方担保

本公司无需要披露的关联方担保情况。

6.5.6 关联方资金拆借

本公司报告期内无需要披露的关联方资金拆借

6.5.7 关联方资产转让情况

6.5.7.1 商标无偿转移

云南云鸿房地产开发有限公司的商标权“鸿献”(申请号为7896918号,第5类)、“鸿献”(申请号为7896962号,第30类)、“鸿献”(申请号为7897017号,第3类),2011年度无偿转移本公司。

6.6 关联方往来款项余额

6.6.1 本公司应收关联方款项

项 目	2013-12-31	2012-12-31	2011-12-31
应收账款:			
昆明生达制药有限公司	697,388.44	1,151,750.45	649,683.45

6.6.2 本公司应付关联方款项

项 目	2013-12-31	2012-12-31	2011-12-31
应付账款:			
昆明生达制药有限公司	111,548.08	118,618.85	506,420.20

7、股份支付

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	无	无	无
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	无	无	无
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	25,184,560.00	25,184,560.00	25,184,560.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	无	无	无

8、或有事项

截止2013年12月31日,本公司无需要披露的或有事项。

9、承诺事项

截止2013年12月31日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

10、资产负债表日后事项中的非调整事项

截止本报告日,本公司无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

11、其他重要事项

11.1 2011年3月18日,经本公司2010年度股东大会审议通过,本公司计划公开发行社会公众股

6,510 万股，本次发行募集资金投资于以下两个项目：

序号	项目名称	项目总投资（万元）	项目备案和核准情况
1	直营连锁营销网络建设	46,926	昆发改企业备案（2011）011 号
2	信息化系统建设项目	6,000	昆发改企业备案（2011）010 号
	合 计	52,926	

11.2 本公司股票（首发）上市发行于 2012 年 5 月 23 日中国证券监督管理委员会发行审核委员会第 102 次会议审核通过。

12、母公司财务报表主要项目附注

12.1 应收账款

12.1.1 分类

种类	2013-12-31			2012-12-31			2011-12-31		
	余额	比例%	坏账准备	余额	比例%	坏账准备	余额	比例%	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	121,253,684.51	41.39		72,567,994.36	37.44		23,509,617.11	21.03	
按组合计提坏账准备									
账龄分析组合	164,350,550.79	56.10	8,398,025.65	116,453,762.71	60.08	5,920,179.51	83,137,287.75	74.37	4,312,318.82
组合小计	164,350,550.79	56.10	8,398,025.65	116,453,762.71	60.08	5,920,179.51	83,137,287.75	74.37	4,312,318.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,367,727.85	2.51		4,811,226.43	2.48		5,136,313.28	4.59	
合 计	292,971,963.15	100.00	8,398,025.65	193,832,983.50	100.00	5,920,179.51	111,783,218.14	100.00	4,312,318.82

12.1.2 组合中按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账 龄	2013-12-31			2012-12-31			2011-12-31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
一年以内	163,852,112.22	99.70	8,192,605.61	116,039,012.51	99.64	5,801,950.63	81,358,310.38	97.86	4,067,915.52
一至二年	103,666.72	0.06	10,366.67	30,980.86	0.03	3,098.09	1,502,471.18	1.80	150,247.12
二至三年	11,662.82	0.01	3,498.85	383,769.34	0.33	115,130.79	220,484.62	0.27	66,145.39
三至五年	383,109.03	0.23	191,554.52				56,021.57	0.07	28,010.79
五年以上									
合 计	164,350,550.79	100.00	8,398,025.65	116,453,762.71	100.00	5,920,179.51	83,137,287.75	100.00	4,312,318.82

12.1.3 单项计提坏账准备的应收账款

12.1.3.1 2013年12月31日单项金额重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
广西鸿翔一心堂药业有限责任公司	34,087,438.61			子公司
四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司	39,096,344.10			子公司
重庆鸿翔一心堂药业有限公司	19,622,655.24			子公司
贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司	19,032,604.41			子公司
山西来福一心堂药业有限公司	9,414,642.15			子公司
合 计	121,253,684.51			

12.1.3.2 2013年12月31日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
门店（全部门店合计）	7,367,727.85			个别认定
合 计	7,367,727.85			

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

12.1.4 2013年度无应收账款核销情况。

12.1.5 2013年12月31日应收账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况。

12.1.6 2013年12月31日应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例%
四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司	子公司	39,096,344.10	一年以内	13.34
广西鸿翔一心堂药业有限责任公司	子公司	34,087,438.61	一年以内	11.64
昆明市医保中心	客户	31,022,180.22	一年以内	10.59
重庆鸿翔一心堂药业有限公司	子公司	19,622,655.24	一年以内	6.70
贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司	子公司	19,032,604.41	一年以内	6.50
合 计		142,861,222.58		48.77

12.1.7 2013年12月31日应收账款中应收关联方款项：

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
广西鸿翔一心堂药业有限责任公司	子公司	34,087,438.61	11.64
四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司	子公司	39,096,344.10	13.34
重庆鸿翔一心堂药业有限公司	子公司	19,622,655.24	6.70
贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司	子公司	19,032,604.41	6.50
山西来福一心堂药业有限公司	子公司	9,414,642.15	3.21
合计		121,253,684.51	41.39

12.2 其他应收款

12.2.1 分类

种类	2013-12-31				2012-12-31			
	余额	比例%	坏账准备	比例%	余额	比例%	坏账准备	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								
账龄分析组合	48,153,426.00	98.71	4,242,476.31	100.00	30,867,719.30	99.99	2,687,134.01	100.00
组合小计	48,153,426.00	98.71	4,242,476.31	100.00	30,867,719.30	99.99	2,687,134.01	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	626,979.44	1.29			2,785.04	0.01		
合计	48,780,405.44	100.00	4,242,476.31	100.00	30,870,504.34	100.00	2,687,134.01	100.00

种类	2011-12-13			
	余额	比例%	坏账准备	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				
账龄分析组合	30,784,634.11	95.17	2,206,896.25	100.00
组合小计	30,784,634.11	95.17	2,206,896.25	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,561,671.60	4.83		
合计	32,346,305.71	100.00	2,206,896.25	100.00

12.2.2 组合中按账龄组合计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2013-12-31				2012-12-31			
	金额	比例%	坏账准备	比例%	金额	比例%	坏账准备	比例%
一年以内	42,467,712.82	88.19	2,123,385.64	5	25,666,088.37	83.15	1,283,304.42	5
一至二年	1,836,569.93	3.81	183,656.99	10	2,987,133.93	9.68	298,713.39	10
二至三年	1,904,997.25	3.96	571,499.18	30	937,944.00	3.04	281,383.20	30
三至五年	1,160,423.00	2.41	580,211.50	50	905,640.00	2.93	452,820.00	50
五年以上	783,723.00	1.63	783,723.00	100	370,913.00	1.20	370,913.00	100
合计	48,153,426.00	100.00	4,242,476.31		30,867,719.30	100.00	2,687,134.01	

账 龄	2011-12-31			
	金 额	比例%	坏账准备 金额	比例%
一年以内	28,055,877.53	91.14	1,402,793.88	5
一至二年	1,167,016.03	3.79	116,701.60	10
二至三年	467,347.55	1.52	140,204.27	30
三至五年	1,094,393.00	3.55	547,196.50	50
五年以上				
合 计	30,784,634.11	100.00	2,206,896.25	

12.2.3 2013年12月31日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
山西米福一心堂药业有限公司	53,184.73			子公司
云南鸿翔中药科技有限公司	277,560.09			子公司
四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司(物流中	182,871.83			子公司
重庆鸿翔一心堂药业有限公司(物流中心)	113,362.79			子公司
合 计	626,979.44			

12.2.4 2013年12月31日无其他应收款核销情况。

12.2.5 2013年12月31日无收回前期核销其他应收款情况。

12.2.6 2013年12月31日其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况。

12.2.7 2013年12月31日其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例%
一心堂文山药城	门店	700,000.00	1年以内	1.44
一心堂玉溪凤凰路连锁一店	门店	670,000.00	1年以内	1.37
一心堂禄丰金源连锁二店	门店	662,168.18	1年以内	1.36
一心堂昆明书林街连锁二店	门店	600,000.00	1年以内	1.23
一心堂马关兴塘路连锁店	门店	546,363.64	1年以内	1.12
合 计		3,178,531.82		6.52

12.2.8 2013年12月31日其他应收款中无应收关联方款项。

12.3 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2012-12-31	增减变动	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	本期计提减值准备	现金红利
四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司	成本法	10,250,000.00	10,250,000.00		10,250,000.00	100.00%	100.00%				
贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司	成本法	25,000,000.00	2,000,000.00	23,000,000.00	25,000,000.00	100.00%	100.00%				
广西鸿翔一心堂药业有限责任公司	成本法	63,495,530.40	43,495,530.40	20,000,000.00	63,495,530.40	100.00%	100.00%				
云南鸿云药业有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%				
重庆鸿翔一心堂药业有限公司	成本法	20,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	100.00%	100.00%				
山西米福一心堂药业有限公司	成本法	9,180,000.00	9,180,000.00		9,180,000.00	51.00%	51.00%				
云南三色空间广告有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00%	100.00%				
云南点线运输有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00%	100.00%				
云南鸿翔中药科技有限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00	100.00%	100.00%				
四川一心堂医药连锁有限公司	成本法	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00	100.00%	100.00%				
昆明生达制药有限公司	权益法	1,059,510.48	2,913,950.64	483,373.24	3,397,323.88	40.00%	40.00%				
合 计		188,985,040.88	129,839,481.04	61,483,373.24	191,322,854.28						

4-1-97

被投资单位	核算方法	投资成本	2011-12-31	增减变动	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	本期计提减值准备	现金红利
四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司	成本法	10,250,000.00	10,250,000.00		10,250,000.00	100.00%	100.00%				
贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00%	100.00%				
广西鸿翔一心堂药业有限责任公司	成本法	43,495,530.40	43,495,530.40		43,495,530.40	100.00%	100.00%				
云南鸿云药业有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%				
重庆鸿翔一心堂药业有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%				

被投资单位	核算方法	投资成本	2011-12-31	增减变动	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	本期计提减值准备	现金红利
山西来福一心堂药业有限公司	成本法	9,180,000.00	9,180,000.00		9,180,000.00	51.00%	51.00%				
云南三色空间广告有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00%	100.00%				
云南点线运输有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00%	100.00%				
云南鸿翔中药科技有限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00	100.00%	100.00%				
昆明生达制药有限公司	权益法	1,059,510.48	2,707,850.91	206,099.73	2,913,950.64	40.00%	40.00%				
合计		127,985,040.88	129,633,381.31	206,099.73	129,839,481.04						

被投资单位	核算方法	投资成本	2010-12-31	增减变动	2011-12-31	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	本期计提减值准备	现金红利
四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司	成本法	10,250,000.00	10,250,000.00		10,250,000.00	100.00%	100.00%				
贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00%	100.00%				
广西鸿翔一心堂药业有限责任公司	成本法	43,495,530.40	43,495,530.40		43,495,530.40	100.00%	100.00%				
云南鸿云药业有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%				
云南鸿翔小萃坝天麻生物有限公司	成本法		3,420,000.00	-3,420,000.00							
重庆鸿翔一心堂药业有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%	100.00%				
山西来福一心堂药业有限公司	成本法	9,180,000.00	9,180,000.00		9,180,000.00	51.00%	51.00%				
云南三色空间广告有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00%	100.00%				
云南点线运输有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00%	100.00%				
云南鸿翔中药科技有限公司	成本法	40,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	40,000,000.00	100.00%	100.00%				
昆明生达制药有限公司	权益法	1,059,510.48	2,671,545.43	36,305.48	2,707,850.91	40.00%	40.00%				
合计		127,985,040.88	103,017,075.83	26,616,305.48	129,633,381.31						

12.4、营业收入及营业成本

12.4.1 营业收入

按业务类别列示收入:

业务类别(或产品)	2013 年度	2012 年度	2011 年度
一、主营业务			
药品零售	2,771,077,847.54	2,199,802,725.81	1,714,400,526.56
便利店零售	14,884,934.17	15,996,921.23	20,136,917.35
药品批发	249,707,286.61	222,870,287.51	183,755,235.02
小 计	3,035,670,068.32	2,438,669,934.55	1,918,292,678.93
二、其他业务			
广告宣传服务	12,911,733.77	8,061,920.00	7,640,290.00
其他	5,727,461.44	6,451,171.07	4,260,846.88
房租收入	1,847,935.70	4,756,825.49	2,027,157.85
小 计	20,487,130.91	19,269,916.56	13,928,294.73
合 计	3,056,157,199.23	2,457,939,851.11	1,932,220,973.66

12.4.2 营业成本

按业务类别列示成本:

业务类别(或产品)	2013 年度	2012 年度	2011 年度
一、主营业务			
药品零售	1,719,201,971.27	1,368,068,326.55	1,057,504,205.25
便利店零售	10,938,975.88	10,963,019.59	11,720,341.23
药品批发	236,930,145.28	205,741,223.47	172,233,863.59
小 计	1,967,071,092.43	1,584,772,569.61	1,241,458,410.07
二、其他业务			
广告宣传服务			
其他	80,562.50	67,354.95	102,134.84
小 计	80,562.50	67,354.95	102,134.84
合 计	1,967,151,654.93	1,584,839,924.56	1,241,560,544.91

12.4.3 公司前五名客户的营业收入情况:

2013 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
昆明市五华区人民医院	13,797,543.07	0.45
镇康县人民医院	8,249,032.98	0.27
云南省中医中药研究院	6,790,088.76	0.22
昆明市城南老年病医院	5,453,945.37	0.18
镇康县南伞镇中心卫生院	4,629,413.58	0.15
合 计	38,920,023.76	1.27

2012 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
昆明市五华区人民医院	15,590,877.77	0.63
镇康县人民医院	6,535,163.41	0.27
云南省中医中药研究院	6,417,954.15	0.26
昆明市城南老年病医院	5,421,691.59	0.22
镇康县南伞镇中心卫生院	4,148,600.06	0.17
合 计	38,114,286.98	1.55

2011 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
昆明市五华区人民医院	18,136,614.12	0.94
云南省中医中药研究院	6,968,604.86	0.36
昆明市城南老年病医院	6,403,416.36	0.33
镇康县人民医院	4,676,091.39	0.24
东川区中医院	2,797,048.97	0.14
合 计	38,981,775.70	2.01

12.5、投资收益

12.5.1 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2013 年度	2012 年度	2011 年度
成本法核算的长期股权投资收益			
权益法核算的长期股权投资收益	483,373.24	206,099.73	36,305.48
处置长期股权投资产生的投资收益			1,099,995.71
合 计	483,373.24	206,099.73	1,136,301.19

12.5.2 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2013 年度	2012 年度	2011 年度
昆明生达制药有限公司	483,373.24	206,099.73	36,305.48

12.5.3 处置长期股权投资产生的投资收益

2011 年清算注销云南鸿翔小草坝天麻生物有限公司, 该项投资成本 3,420,000.00 元, 清算收回 4,519,995.71 元, 形成投资收益 1,099,995.71 元。

12.6、现金流量表补充资料

补充资料	2013 年度	2012 年度	2011 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	182,636,224.23	145,476,417.60	108,687,235.17
加: 资产减值准备	7,248,393.44	2,950,598.48	952,119.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,201,722.93	17,356,298.91	15,228,027.59
无形资产摊销	1,128,507.71	1,112,011.99	885,281.76
长期待摊费用摊销	17,934,586.95	14,498,560.15	14,393,578.20
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)	599,035.84	347,517.74	267,121.06
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)	11,480,164.66	12,406,379.04	10,554,639.83
投资损失(收益以“-”号填列)	-483,373.24	-206,099.73	-1,136,301.19
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,307,851.30	-1,457,829.50	-142,727.29
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)	-159,415,656.8	-60,169,788.31	-49,385,492.89

补充资料	2013 年度	2012 年度	2011 年度
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-154,033,134.66	-89,670,297.35	-43,353,894.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	218,643,369.1	108,229,448.40	-1,349,086.61
其他			
经营活动产生的现金流量净额	142,631,988.86	150,873,217.42	55,600,500.56
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			
融资租入的固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	301,420,825.26	281,088,944.22	274,787,671.13
减: 现金的期初余额	281,088,944.22	274,787,671.13	333,454,396.17
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	20,331,881.04	6,301,273.09	-58,666,725.04

13、补充资料:

13.1 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司的信息披露规范问答第1号——非经常性损益》(2008)的规定,本公司非经常性损益发生额情况如下(收益为+, 损失为-):

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置损益	-704,797.59	-315,787.55	48,987.47
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)	8,054,938.70	7,397,872.00	3,223,603.00
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			
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			

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
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	-1,744,302.35	-1,148,391.24	-1,328,547.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-845,726.23	-875,460.57	-349,074.91
少数股东权益影响额(税后)	15,784.74	9,583.49	16,887.29
合 计	4,775,897.27	5,067,816.13	1,611,855.46

13.2 净资产收益率与每股收益(以合并财务报表数据计算)

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》(中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号)、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》(中国证券监督管理委员会公告[2008]4 号)要求计算的净资产收益率和每股收益如下:

年份	报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2013 年度	归属于公司普通股股东的净利润	25.99%	1.234	
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.47%	1.209	
2012 年度	归属于公司普通股股东的净利润	25.53%	0.935	
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.82%	0.909	
2011 年度	归属于公司普通股股东的净利润	24.21%	0.690	
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.92%	0.682	

14、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2014 年 1 月 30 日批准报出。



(6-6)

名称 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 注册号 110108015559382

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦22-23层

执行事务合伙人 郝树平

合伙企业类型 特殊普通合伙企业

经营范围

许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜、出具清算报告；基本建设项目建设概算编制、工程概算审计、代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
一般经营项目：无



登记机关

2013 年 01 月 18 日

证书序号: NO.006799

说明

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。
- 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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 郝树平

办公场所: 北京市海淀区复兴路47号天行建大厦22-23层

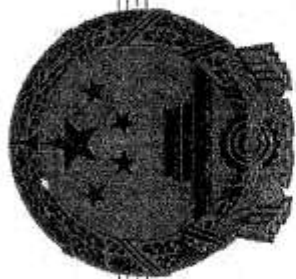
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010170

注册资本(出资额): 1240万元

批准设立文号: 京财会许可[2012]0084号

批准设立日期: 2012-09-28



证书序号：000288

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
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

主任会计师：郝树平



证书号：22

发证时间：

证书有效期至：

二〇一五年二月五日



姓名: 杨俊辉
 Full name: 杨俊辉
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1975-05-24
 Date of birth: 1975-05-24
 工作单位: 亚太中汇会计师事务所云南分所
 Working unit: 亚太中汇会计师事务所云南分所
 身份证号: 530103197505242911
 Identity card No.: 530103197505242911



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110002100076
 No. of Certificate: 110002100076

发证机构: 云南省注册会计师协会
 Issued by: Association of CPAs of Yunnan

发证日期: 2008年6月18日
 Date of issue: 2008年6月18日

2009年3月3日

年 月 日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



2008年3月3日

年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



2008年3月3日

年 月 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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

亚太中汇会计师事务所有限公司云南分所
 APACPA



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所有限公司云南分所
 APACPA

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2009年7月16日

4-1-106



姓名 万自健
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1968-10-08
 Date of birth
 工作单位 中审亚太会计师事务所
 Working unit 有限公司安徽分所
 身份证号码 330101196810080619
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 530100010015
 No. of Certificate

批准注册单位: 安徽省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 11 月 04 日
 Date of Issuance

2009.11.04