

贵州益佰制药股份有限公司

600594

2012 年半年度报告



目录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	3
三、 股本变动及股东情况.....	6
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	9
五、 董事会报告.....	10
六、 重要事项.....	15
七、 财务会计报告（未经审计）.....	21
八、 备查文件目录.....	97

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	窦啟玲
主管会计工作负责人姓名	窦啟玲
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	代远富

公司负责人窦啟玲、主管会计工作负责人窦啟玲及会计机构负责人（会计主管人员）代远富声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、 公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	贵州益佰制药股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	益佰制药
公司的法定英文名称	GUIZHOU YIBAI PHARMACEUTICAL CO.,LTD
公司的法定英文名称缩写	YIBAI PHARMACEUTICAL
公司法定代表人	窦啟玲

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	汪志伟	曾宪体
联系地址	贵州省贵阳市白云大道 220-1 号	贵州省贵阳市白云大道 220-1 号
电话	0851-4705177	0851-4705177
传真	0851-4719910	0851-4719910
电子信箱	600594@gz100.cn	600594@gz100.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	贵州省贵阳市白云大道 220-1 号
注册地址的邮政编码	550008
办公地址	贵州省贵阳市白云大道 220-1 号
办公地址的邮政编码	550008
公司国际互联网网址	http://www.gzcci.com
电子信箱	600594@gz100.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书处

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	益佰制药	600594	

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减(%)
		调整后	调整前	
总资产	1,932,711,758.02	1,803,695,461.61	1,803,695,461.61	7.15
所有者权益(或股东 权益)	1,295,493,369.36	1,125,982,053.09	1,125,982,053.09	15.05
归属于上市公司股东的 每股净资产(元 /股)	3.59	3.12	3.19	15.06
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	118,954,470.77	98,396,622.00	98,396,622.00	20.89
利润总额	130,386,343.82	110,584,226.29	110,584,226.29	17.91
归属于上市公司股东的 净利润	109,212,996.27	92,193,275.60	92,193,275.60	18.46
归属于上市公司股东的 扣除非经常性 损益的净利润	99,536,029.41	81,875,839.93	81,875,839.93	21.57
基本每股收益(元)	0.305	0.256	0.261	19.14
扣除非经常性损益 后的基本每股收益 (元)	0.278	0.227	0.232	22.47
稀释每股收益(元)	0.305	0.256	0.261	19.14
加权平均净资产收 益率(%)	9.156	10.106	10.106	减少 0.95 个百分点
经营活动产生的现 金流量净额	193,793,413.31	143,379,100.07	143,379,100.07	35.16
每股经营活动产生 的现金流量净额 (元)	0.5372	0.3974	0.4064	35.17

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-46,909.90	处置固定资产
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,677,968.04	财政贴息、科研项目补助等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,199,185.09	其他利得和损失
所得税影响额	-1,883,780.66	
少数股东权益影响额（税后）	128,874.47	
合计	9,676,966.86	

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份						8,016,000	8,016,000	8,016,000	2.22
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股						8,016,000	8,016,000	8,016,000	2.22
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	352,755,000	100						352,755,000	97.78
1、人民币普通股	352,755,000	100						352,755,000	97.78
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	352,755,000	100				8,016,000	8,016,000	360,771,000	100

股份变动的批准情况

公司于 2011 年 7 月 28 日召开第四届董事会第七次会议审议通过了《贵州益佰制药股份有限公司 A 股限制性股票激励计划（草案）》，并根据中国证监会的反馈意见进行了修订，已获中国证监会审核无异议。2011 年 12 月 28 日召开的第四届董事会 2011 年第四次临时会议审议通过了《贵州益佰制药股份有限公司 A 股限制性股票激励计划（草案修订稿）》，2012 年 1 月 16 日召开的 2012 年第一次临时股东大会最终审议通过生效。按照股东大会授权，董事会决定按照该激励计划 131 名高管理及核心技术（业务）人员 10,000,000 股 A 股限制性股票，授予价格为每股 10 元。截至 2012 年 2 月 7 日止，100 位激励对象认购了获授的股票，新增注册资本 8,016,000.00 元。2012 年 2 月 16 日，公司 A 股限制性股票登记手续已完成，并完成了注册资本工商变更。北京中证天通会计师事务所有限公司出具了中证天通[2012]验字 1-2022 号验资报告，注册资本由 352,755,000 元增加至 360,771,000 元。

股份变动的过户情况

新增股份已经完成股权登记。

报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响

A 股限制性股票授予完成后，按公司新股本 360,771,000 计算的 2011 年基本每股收益为 0.256 元，归属于上市公司股东的每股净资产为 3.12 元/股。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					13,921 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
窦啟玲	境内自然人	24.08	86,874,218	5,667,633		质押 44,440,000
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	未知	4.78	17,248,948	374,911		未知
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	未知	3.84	13,850,640	850,640		未知
岳巍	境内自然人	2.98	10,754,000	0		未知
朱岳兴	境内自然人	2.80	10,104,876	-2,312,252		未知
甘宁	境内自然人	2.77	10,002,531	-722,197		未知
中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金	未知	2.49	9,000,655	2,950,445		未知
哥伦比亚大学	未知	1.89	6,826,315	327,871		未知

中国银行—富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金	未知	1.69	6,100,238	2,593,356		未知
中国工商银行—广发聚富开放式证券投资基金	未知	1.52	5,490,780	506,664		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
窦啟玲		86,874,218		人民币普通股 86,874,218		
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金		17,248,948		人民币普通股 17,248,948		
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金		13,850,640		人民币普通股 13,850,640		
岳巍		10,754,000		人民币普通股 10,754,000		
朱岳兴		10,104,876		人民币普通股 10,104,876		
甘宁		10,002,531		人民币普通股 10,002,531		
中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金		9,000,655		人民币普通股 9,000,655		
哥伦比亚大学		6,826,315		人民币普通股 6,826,315		
中国银行—富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金		6,100,238		人民币普通股 6,100,238		
中国工商银行—广发聚富开放式证券投资基金		5,490,780		人民币普通股 5,490,780		
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知前十名股东之间是否存在关联关系,也未知前十名股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	郎洪平	900,000			详见公司限制性股票激励计划
2	汪志伟	900,000			详见公司限制性股票激励计划
3	张圣贵	900,000			详见公司限制性股票激励计划
4	冯志刚	450,000			详见公司限制性股票激励计划
5	代远富	280,000			详见公司限制性股票激励计划
6	田晓红	180,000			详见公司限制性股票激励计划
7	包世萍	130,000			详见公司限制性股票激励计划
8	余亚平	130,000			详见公司限制性股票激励计划
9	曾建国	120,000			详见公司限制性股票激励计划
10	陈钢	120,000			详见公司限制性股票激励计划

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因	被授予的限制性股票数量
窦啟玲	董事、董事长、总经理	81,206,585	5,667,633		86,874,218	二级市场买卖	
朱岳兴	董事	12,417,128		2,312,252	10,104,876	二级市场买卖	
甘宁	董事	10,724,728		722,197	10,002,531	二级市场买卖	
窦雅琪	董事、副总经理		33,600		33,600	二级市场买卖	
郎洪平	董事、副总经理	2,106,000	1,350,000		3,456,000	二级市场买卖、实施 A 股限制性股票获授	900,000
汪志伟	董事、副总经理、董事会秘书	0	900,000		900,000	实施 A 股限制性股票获授	900,000
张圣贵	副总经理、营销总监	0	900,000		900,000	实施 A 股限制性股票获授	900,000
冯志刚	副总经理	0	450,000		450,000	实施 A 股限制性股票获授	450,000
代远富	财务经理	0	280,000		280,000	实施 A 股限制性股票获授	280,000

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、报告期内总体经营情况：

2012 年上半年，国内外经济形势比较复杂，经济增长速度减缓。随着医改的纵深推进，行业监管政策也密集出台。报告期内，公司董事会、管理层和全体员工的共同努力，继续加强营销建设，加大资源整合，努力完善经营管理体系。报告期内公司实现营业总收入 946,699,008.63 元，比上年同期增加 142,357,373.51 元，增长 17.73%。归属于公司普通股股东的净利润 109,212,996.26 为元，比上年同期增加 17,019,720.66 元，增长 18.46%。

2、公司资产构成同比发生重大变化的说明：

(1) 资产类项目

单位：元

报表项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	增减比例%
货币资金	420,097,921.75	164,846,232.81	154.84
应收票据	273,188,635.15	548,921,356.51	-50.23
应收账款	178,305,896.62	128,798,731.42	38.44
预付账款	232,375,434.70	134,520,219.89	72.74
在建工程	10,876,506.13	3,582,655.41	203.59

①、货币资金期末数较期初数增加 154.84%，主要系本期实施限制性股票募集资金及期初银行承兑汇票到期委托收款增加所致；

②、应收票据期末数较期初数减少 50.23%，主要系期初银行承兑汇票到期委托收款及销售回款中银行承兑汇票占比降低所致；

③、应收账款期末数较期初数增加 38.44%，主要系本期公司销售增长及客户回款周期变长所致；

④、预付账款期末数较期初数增加 72.74%，主要系本期预付土地使用权受让金及设备采购款所致；

⑤、在建工程期末数较期初数增加 203.59%，主要系新版 GMP 改造项目前期工程投入。

(2) 负债及所有者权益类项目

单位：元

报表项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	增减比例%
预收账款	82,624,510.36	139,152,975.75	-40.62
应交税费	17,238,082.54	49,899,828.55	-65.45
资本公积	94,845,735.03	13,701,735.03	592.22

①、预收款项期末数较期初数减少 40.62%，主要系期初的预收账款在当期办理发货结算所致；

②、应交税费期末数较期初数减少 65.45%，主要系本期支付期初应交所得税及增值税所致；

③、资本公积期末数较期初数增加 592.22%，主要系本期公司实施限制性激励股票股本溢价及确认股份支付计入的金额。

(3) 损益类项目

单位：元

报表项目	2012 年中期	2011 年中期	增减比例%
资产减值损失	8,818,476.54	2,836,409.79	210.9
营业成本	180,936,154.48	137,443,983.31	31.64
投资收益	-961,545.01	-1,464,126.93	-34.33
营业外支出	1,855,890.71	1,042,886.40	77.96

①、资产减值损失期末数较上年同期数增加 210.90%，主要系本期按照会计政策计提应收款项坏账准备增加所致；

②、营业成本期末数较上年同期数增加 31.64%，主要系本期代理产品的采购成本增加所致；

③、投资收益期末数较上年同期数减少 34.33%，主要系本期权益法核算被投资单位确认投资收益所致；

④、营业外支出期末数较上年同期数增加 77.96%，主要系本期支付不可预见支出增加所致。

3、公司现金流量表相关数据发生重大变动的分析

单位：元

报表项目	2012 年中期	2011 年中期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	193,793,413.31	143,379,100.07	35.16
投资活动产生的现金流量净额	-102,119,024.83	-48,655,521.19	109.88
筹资活动产生的现金流量净额	65,339,197.84	-17,133,233.69	-481.36

①、经营活动产生的现金流量净额期末数较上年同期数增加 35.16%，主要系期初的银行承兑汇票在本报告期到期委托收款增加现金流所致。

②、投资活动产生的现金流量净额期末数较上年同期数减少 109.88%，主要系本期预付土地使用权受让金及设备采购款所致。

③、筹资活动产生的现金流量净额期末数较上年同期数增加 481.36%，主要系本期公司实施限制性激励股票筹集资金所致。

4、公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

(1)、贵州益佰科技研发有限责任公司。注册资本 200.00 万元，经营范围：研究与开发动植物提取物，功能性化妆品，中草药材，生化制品，科技成果转化、技术咨询、信息服务，软件开发，化学试剂，检测仪器及医药设备的研究与开发。2012 年 6 月，该公司总资产 2,968.72 万元，净资产 1,583.54 万元。2012 年 1-6 月实现净利润 153.48 万元。

(2)、桂林益佰漓江制药有限公司。注册资本 714.00 万元，经营范围：生产经营糖浆剂、合剂、酏剂（内服）、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、煎膏剂、口服溶液剂（含中药前处理和提取）。2012 年 6 月，该公司总资产 2,630.65 万元，净资产-317.09 万元，2012 年 1-6 月实现净利润 -216.23 万元。

(3)、贵州益佰医药有限责任公司。注册资本 2,000.00 万元，经营范围：中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）、医疗器械、怜香惜玉系列用品、正红花油膜贴（总经销）、消毒产品、计生用品（法律限制的除外）的批发；办公设备、建材、钢材、卫生急救制品的批零兼营；科技咨询中介服务。2009 年 5 月 17 日公司增资 1,980.00 万元，公司将注册资本增加到 2,000.00 万元，拥有贵州益佰医药有限责任公司 99% 股权。2012 年 6 月，该公司总资产 24,810.49 万元，净资产 1,425.24 万元，2012 年 1-6 月实现净利润 50.00 万元。

(4)、灌南县人民医院。注册资本 5,000.00 万元，经营范围：医药预防、保健康复、科研教学、内、外、妇、儿、五官、中医诊疗等护理。2012 年 6 月，该公司总资产 13,242.51 万元，净资产 5,042.60 万元，2012 年 1-6 月实现净利润 779.65 万元。

(5)、贵州益佰投资管理有限公司。注册资本 2,000.00 万元，经营范围：投资业务（除法律法规禁止的

外)、投资咨询管理。2012 年 6 月, 该公司总资产 20,039.26 万元, 净资产 4,399.05 万元, 2012 年 1-6 月实现净利润 471.33 万元

(6)、贵州益佰药物研究有限公司。注册资本 3,000.00 万元, 经营范围: 新药的研究及其技术和产品的转让, 专利技术转让, 技术咨询及服务。2012 年 6 月, 该公司总资产 2,939.93 万元, 净资产 2,939.15 万元, 2012 年 1-6 月实现净利润-5.35 万元。

(7)、北京市中西男科医药有限公司。 注册资本 260.00 万元, 经营范围: 销售、生产威脑口服液、便通药袋、痛经药袋、暖胃药袋; 男科医药技术及保健产品的技术开发、咨询、服务。2012 年 6 月, 该公司总资产 159.30 万元, 净资产 142.40 万元, 2012 年 1-6 月实现净利润-10.97 万元。

(8)、海南长安医药销售有限公司。注册资本 300.00 万元, 经营范围: 药品研发、药品注册、技术转让、市场开发和咨询、中成药、化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、生化药品销售(凡需行政许可的项目凭经营许可证经营)。2009 年 8 月, 本公司及其全资子公司贵州益佰投资管理有限公司分别出资 3 万元和 297 万元, 收购了海南长安医药销售有限公司 1%和 99%的股权。2012 年 6 月, 该公司总资产 11,044.66 万元, 净资产-720.23 万元, 2012 年 1-6 月实现净利润 30.00 万元。

(9)、云南南诏药业有限公司。注册资本 1,800.00 万元, 经营范围: 按许可证核准的范围从事生化药品和中西药制剂的生产销售。2012 年 6 月, 该公司总资产 2,058.04 万元, 净资产-1,624.32 万元, 2012 年 1-6 月实现净利润-165.94 万元。

(10)、贵州民族药业股份有限公司。注册资本 4,815.00 万元, 经营范围: 生产销售: 糖浆剂、颗粒剂、胶囊剂。2012 年 6 月, 该公司总资产 6,567.81 万元, 净资产-3,354.87 万元, 2012 年 1-6 月实现净利润-257.91 万元。

(11)、贵州苗医药实业有限公司。注册资本 1,000.00 万元, 经营范围: 医药原料、成药生产(销售)企业投资; 医疗器械生产经营企业的投资; 生物技术及相关产品的开发; 药品技术服务及技术转让; 本企业及本企业成员企业自产产品及相关技术的进出口(国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外); 经营本企业及本企业成员生产、科研所需的原辅料、机械设备、仪器、零配件及相关技术业务的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外); 投资管理咨询、医院投资; 房地产投资; 建筑材料; 农林种植、中药材种植。该公司为本公司于 2010 年 12 月 16 日出资 1,000 万元成立, 2011 年 1 月 5 日完成工商登记手续, 本公司占 100%的股权。2012 年 6 月, 该公司总资产 1,002.33 万元, 净资产 1,001.74 万元, 2012 年 1-6 月实现净利润-0.03 万元。

(12)、海南光辉科技有限公司。注册资本 200.00 万元, 经营范围: 科技项目开发及转让、技术咨询服务。

(以上项目凡涉及许可经营的凭许可经营)。本公司于 2010 年 12 月 24 日与转让方郭和净、吴春明签订了海南光辉科技有限公司股权转让合同, 出资 3,800 万元(承担其债务)受让其 100%股权。2011 年 1 月 28 日完成工商变更手续。2012 年 6 月, 该公司总资产 3,174.70 万元, 净资产 3,172.96 万元, 2012 年 1-6 月实现净利润-251.18 万元。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
医药	945,201,431.73	179,659,038.73	80.99	17.73	37.81	减少 2.77 个百分点
机械	1,497,576.90	1,277,115.75	14.72	-88.86	-81.96	减少 32.60 个百分点
分产品						
otc	118,871,599.26	33,241,197.79	72.04	2.43	21.57	减少 4.40 个百分点
处方	748,091,803.47	98,366,383.57	86.85	18.21	44.99	减少 2.43 个百分点
医疗服务	78,238,029.00	48,051,457.37	38.58	45.02	36.59	增加 3.79 个百分点
其他	1,497,576.90	1,277,115.75	14.72	-88.86	-81.96	减少 32.60 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华北东北	151,494,836.65	-23.53
华东地区	468,278,614.63	86.85
华南地区	78,698,083.00	12.62
华西地区	126,412,115.10	-27.61
华中地区	121,815,359.25	-1.00

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
GMP 改造一期工程	27,129.52	25%	
合计	27,129.52		

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

1、公司章程规定的利润分配政策为：

（一）公司的利润分配应充分考虑公司持续发展及经营需要，重视股东的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性；

（二）公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以根据公司经营情况决定进行中期现金分红；

（三）公司最近三年以现金方式累计分配的利润应不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%；

（四）公司董事会制定的年度利润分配预案未对现金分红作出规定的，应当在定期报告中披露未进行现金分红的原因以及未用于现金分红的资金留存公司的用途，独立董事应对此发表独立意见。

2、报告期内，利润实施情况：

根据 2012 年 3 月 27 日公司第四届董事会第九次会议通过的关于 2011 年度利润分配预案的决议，公司拟以 2012 年 3 月 27 日的总股本 360,771,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 0.80 元（含税），共派现金 28,861,680.00 元，该利润分配方案已获 2012 年 4 月 18 日召开的公司 2011 年度股东大会审议通过，本次现金红利发放已在 2012 年 5 月 28 日通过自行发放及委托发放两种方式实施完毕。

3、报告期内，利润分配和转增情况：

不分配、不转增。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、上海证券交易所《股票上市规则》和中国证监会有关法律法规规章的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。公司法人治理结构符合《上市公司治理准则》的要求。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

1、2012 年度中期利润分配方案为：不分配，不转增。

2、报告期内利润分配实施情况：

根据 2012 年 3 月 27 日公司第四届董事会第九次会议通过的关于 2011 年度利润分配预案的决议，公司拟以 2012 年 3 月 27 日的总股本 360,771,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 0.80 元（含税），共派现金 28,861,680.00 元，该利润分配方案已获 2012 年 4 月 18 日召开的公司 2011 年度股东大会审议通过，本次现金红利发放已在 2012 年 5 月 28 日通过自行发放及委托发放两种方式实施完毕。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
祝加贝	爱德药业(北京)公司 80% 股权	2012 年 6 月 11 日	56,000,000			否	市场公允价	是	是		

2012 年 6 月 11 日公司四届董事 2012 年第四次临时会议审议通过了《关于收购爱德生物（北京）药业有限公司 80% 股权的议案》。本次交易内容详见收购公告（2012-17）（信息披露于上海证券交易所的网站 <http://www.sse.com.cn>）。

(七) 公司股权激励的实施情况及其影响

单位：份

报告期内激励对象的范围	公司高级管理人员、核心技术（业务）人员，共计 100 名			
报告期内授出的权益总额	8,016,000			
报告期内行使的权益总额	0			
报告期内失效的权益总额	0			
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额	8,016,000			
至报告期末累计已授出且已行使的权益总额	0			
报告期内授予价格与行权价格历次调整的情况以及经调整后的最新授予价格与行权价格	授予价格：10.00 元			
董事、监事、高级管理人员报告期内获授和行使权益情况				
姓名	职务	报告期内获授 权益数量	报告期内行使 权益数量	报告期末尚未 行使的权益数量
郎洪平	董事	900,000	0	900,000
汪志伟	董事	900,000	0	900,000
张圣贵	高级管理人员	900,000	0	900,000
冯志刚	高级管理人员	450,000	0	450,000
代远富	高级管理人员	280,000	0	280,000
因激励对象行权所引起的股本变动情况	A 股限制性股票实施前，公司总股本 352,755,000 股，本次股权激励定向增发股票 8,016,000 股。A 股限制性股票实施后，公司总股本增加至 360,771,000 股。			
权益工具公允价值的计量方法	授予价格依据本《激励计划》公告前 20 个交易日益佰制药股票均价 20 元的 50% 确定，为每股 10 元。 (公告日前 20 个交易日股票交易均价=公告日前 20 个交易日股票交易总额/公告日前 20 个交易日股票交易总量。)			

公司于 2011 年 7 月 28 日召开第四届董事会第七次会议审议通过了《贵州益佰制药股份有限公司 A 股限制性股票激励计划（草案）》，并根据中国证监会的反馈意见进行了修订，已获中国证监会审核无异议。2011 年 12 月 28 日召开的第四届董事会 2011 年第四次临时会议审议通过了《贵州益佰制药股份有限公司 A 股限制性股票激励计划（草案修订稿）》，2012 年 1 月 16 日召开的 2012 年第一次临时股东大会最终审议通过生效。按照股东大会授权，董事会决定按照该激励计划向激励对象授予限制性股票。2012 年 2 月 16 日，公司 A 股限制性股票登记手续已完成，中国登记结算有限责任公司上海分公司出具了证券变更登记证明，并完成了注册资本工商变更。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
海南长安国际制药有限公司	联营公司	购买商品	采购处方药	按市场代理价		20,544,169.18	100.00			
合计						20,544,169.18	100.00			

该预计的日常关联交易为持续的、经常性交易，属公司正常的经营活动，符合公司实际情况。

公司与关联方遵循公平、公允的市场原则和交易条件，不存在损害公司利益和中小股东利益，关联交易将对公司财务状况、经营成果有着积极影响。

公司通过直接和间接持有长安国际 27.15% 的股权，为长安国际的第二大股东。2011 年 11 月 11 日，公司向长安国际派出 3 名董事会代表，对长安国际的财务和生产经营决策产生重大影响。长安国际成为公司的联营企业，被认定为公司的关联方。公司于 2009 年 6 月与长安国际签订了 10 年期产品独家总经销合同，在国内（除香港、澳门和台湾之外）独家总经销其全部产品。自 2009 年 6 月公司与长安国际签定产品独家总经销协议以来，交易价格严格遵照独家总经销协议执行，没有发生变化。预计 2012 年发生的关联交易金额在 5,000 万元内。

2、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
海南长安国际制药有限公司	联营公司	-292,929.8	112,953,510.82		
合计		-292,929.8	112,953,510.82		
关联债权债务形成原因		成为关联方前因日常的经营交易形成。			
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		因日常的经营交易按市场公平合理的价格进行结算和支付，不存在关联方占用资金形成坏账的可能性。			

(九) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其他重大事项的说明

1、 关于 2012 年益佰制药 A 股限制性股权激励授予相关事项

公司第四届董事会 2012 年第一次临时会议、2012 年第一次临时股东大会决议通过了《益佰制药 A 股限制性股权激励计划（草案修订稿）》，一次性授予 131 名高管理及核心技术（业务）人员 10,000,000.00 股 A 股限制性股票，授予价格为 10 元。截至 2012 年 2 月 7 日止，100 名高管理及核心技术（业务）人员行权其获授 A 股限制性股票 8,016,000.00 股（元），最终行权比例为 80.16%。

北京中证天通会计师事务所有限公司于 2012 年 2 月 9 日出具了"中证天通[2012]验字 1-2022 号"验资报告, 对公司截止 2012 年 2 月 7 日止新增股份及实收情况进行了审验。

2012 年 2 月 16 日, 公司 A 股限制性股票登记手续已完成, 中国登记结算有限责任公司上海分公司出具了证券变更登记证明。

2、关于 2011 年度利润分配实施事项

根据 2012 年 3 月 27 日公司第四届董事会第九次会议通过的关于 2011 年度利润分配预案的决议: 公司拟以 2012 年 3 月 27 日的总股本 360,771,000.00 股为基数, 向全体股东每 10 股派现金 0.80 元(含税), 共派现金 28,861,680.00 元。

该利润分配方案已获 2012 年 4 月 18 日召开的公司 2011 年度股东大会审议通过。

本次现金红利发放已在 2012 年 5 月 28 日通过自行发放及委托发放两种方式实施完毕。

3、关于收购爱德药业(北京)有限公司 80% 股权相关事项

2012 年 6 月 5 日, 公司全资子公司贵州益佰投资管理有限公司与青岛爱德和爱德生物签订了《爱德药业(北京)有限公司股权转让项目协议书》, 益佰投资向其支付本项目转让总价款 5,600 万元人民币, 受让爱德药业 80% 的股权。

按照转让项目协议书转让款的交割约定, 益佰投资在 2012 年 7 月 9 日支付项目转让款第一期款 2,800.00 万元。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于召开 2012 年第一次临时股东大会的提示性公告	中国证券报, 信息披露 B002 版	2012 年 1 月 11 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
2012 年第一次临时股东大会法律意见书	中国证券报, 信息披露 B010 版	2012 年 1 月 17 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
第四届董事会 2012 年第一次临时会议决议暨限制性股票激励计划授予相关事项的公告	中国证券报, 信息披露 B010 版	2012 年 1 月 17 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
2012 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报, 信息披露 B010 版	2012 年 1 月 17 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
第四届监事会第九次会议决议公告	中国证券报, 信息披露 B030 版	2012 年 2 月 10 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
第四届董事会 2012 年第二次临时会议决议公告	中国证券报, 信息披露 B030 版	2012 年 2 月 10 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
A 股限制性股票授予完成公告	中国证券报, 信息披露 B006 版	2012 年 2 月 18 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
第四届董事会 2012 年第三次临时会议决议公告	中国证券报, 信息披露 A34 版	2012 年 3 月 2 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
2011 年度内部控制评价报告	中国证券报, 信息披露 B268 版	2012 年 3 月 29 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn

第四届监事会第十次会议决议公告	中国证券报,信息披露 B268 版	2012 年 3 月 29 日	上海 证 券 交 易 所 http://www.sse.com.cn
关于召开 2011 年度股东大会的通知	中国证券报,信息披露 B268 版	2012 年 3 月 29 日	上 海 证 券 交 易 所 http://www.sse.com.cn
年报	中国证券报,信息披露 B268 版	2012 年 3 月 29 日	上 海 证 券 交 易 所 http://www.sse.com.cn
年报摘要	中国证券报,信息披露 B268 版	2012 年 3 月 29 日	上 海 证 券 交 易 所 http://www.sse.com.cn
第四届董事会第九次会议决议公告	中国证券报,信息披露 B268 版	2012 年 3 月 29 日	上 海 证 券 交 易 所 http://www.sse.com.cn
关于 GMP 改造一期项目投资公告	中国证券报,信息披露 B268 版	2012 年 3 月 29 日	上 海 证 券 交 易 所 http://www.sse.com.cn
内部控制审核报告	中国证券报,信息披露 B268 版	2012 年 3 月 29 日	上 海 证 券 交 易 所 http://www.sse.com.cn
2011 年度净利润的鉴证报告	中国证券报,信息披露 B268 版	2012 年 3 月 29 日	上 海 证 券 交 易 所 http://www.sse.com.cn
2011 年度独立董事述职报告	中国证券报,信息披露 B268 版	2012 年 3 月 29 日	上 海 证 券 交 易 所 http://www.sse.com.cn
关于 2012 年度日常关联交易的公告	中国证券报,信息披露 B268 版	2012 年 3 月 29 日	上 海 证 券 交 易 所 http://www.sse.com.cn
上市公司报告期控股股东及其他关联方资金占用情况表的说明	中国证券报,信息披露 B268 版	2012 年 3 月 29 日	上 海 证 券 交 易 所 http://www.sse.com.cn
2011 年度股东大会法律意见书	中国证券报,信息披露 B009 版	2012 年 4 月 19 日	上 海 证 券 交 易 所 http://www.sse.com.cn
2012 年度内部控制规范实施工作方案	中国证券报,信息披露 B009 版	2012 年 4 月 19 日	上 海 证 券 交 易 所 http://www.sse.com.cn
2012 年度内部控制规范实施工作方案(修正稿)	中国证券报,信息披露 B009 版	2012 年 4 月 19 日	上 海 证 券 交 易 所 http://www.sse.com.cn
第一季度季报	中国证券报,信息披露 B009 版	2012 年 4 月 19 日	上 海 证 券 交 易 所 http://www.sse.com.cn
2011 年度股东大会决议公告	中国证券报,信息披露 B009 版	2012 年 4 月 19 日	上 海 证 券 交 易 所 http://www.sse.com.cn
第四届董事会第十次会议决议公告	中国证券报,信息披露 B009 版	2012 年 4 月 19 日	上 海 证 券 交 易 所 http://www.sse.com.cn
2011 年度利润分配实施公告	中国证券报,信息披露 B015 版	2012 年 5 月 16 日	上 海 证 券 交 易 所 http://www.sse.com.cn

七、 财务会计报告（未经审计）

（一） 财务报表

合并资产负债表
2012 年 6 月 30 日

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	420,097,921.75	164,846,232.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	273,188,635.15	548,921,356.51
应收账款	3	178,305,896.62	128,798,731.42
预付款项	5	232,375,434.70	134,520,219.89
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	4	152,743,942.15	147,030,324.48
买入返售金融资产			
存货	6	143,374,869.20	130,922,811.27
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			25,651.69
流动资产合计		1,400,086,699.57	1,255,065,328.07
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	7	27,885,657.84	27,383,075.92
投资性房地产			
固定资产	8	235,876,573.59	244,939,284.63
在建工程	9	10,876,506.13	3,582,655.41
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	10	148,544,845.05	155,219,111.08
开发支出			
商誉	11	53,468,477.32	53,468,477.32
长期待摊费用	12	24,255,987.82	26,100,710.44
递延所得税资产	13	19,134,923.50	23,890,604.61
其他非流动资产	15	12,582,087.20	14,046,214.13
非流动资产合计		532,625,058.45	548,630,133.54
资产总计		1,932,711,758.02	1,803,695,461.61
流动负债:			
短期借款	16	254,700,000.00	229,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	17	98,768,375.28	90,014,061.39
预收款项	18	82,624,510.36	139,152,975.75
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	19	24,231,068.11	25,505,283.53
应交税费	20	17,238,082.54	49,899,828.55
应付利息			
应付股利			
其他应付款	21	108,684,733.64	88,616,823.20
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	22	19,800,000.00	19,900,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		606,046,769.93	642,088,972.42
非流动负债:			
长期借款	23	1,000,000.00	1,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	24	300,461.51	356,461.51
预计负债	25		464,250.89
递延所得税负债			
其他非流动负债	26	16,114,576.92	21,599,544.98
非流动负债合计		17,415,038.43	23,420,257.38
负债合计		623,461,808.36	665,509,229.80
所有者权益（或股东权益）:			

实收资本（或股本）	27	360,771,000.00	352,755,000.00
资本公积	28	94,845,735.03	13,701,735.03
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	29	127,319,612.25	127,319,612.25
一般风险准备			
未分配利润	30	712,557,022.08	632,205,705.81
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,295,493,369.36	1,125,982,053.09
少数股东权益	31	13,756,580.30	12,204,178.72
所有者权益合计		1,309,249,949.66	1,138,186,231.81
负债和所有者权益总计		1,932,711,758.02	1,803,695,461.61

法定代表人：窦啟玲 主管会计工作负责人：窦啟玲 会计机构负责人：代远富

母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		356,602,978.66	95,838,910.89
交易性金融资产			
应收票据		250,748,593.33	544,002,164.71
应收账款		8,169,747.89	
预付款项		204,086,568.00	115,996,789.53
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1	52,692,149.18	48,227,257.56
存货		98,008,238.25	81,666,342.00
一年内到期的非流动资产			
应收内部单位款		297,125,365.07	248,068,278.36
其他流动资产			
流动资产合计		1,267,433,640.38	1,133,799,743.05
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	2	272,891,203.92	272,891,203.92
投资性房地产			
固定资产		142,571,621.12	150,609,647.33
在建工程		3,626,894.87	1,981,320.15
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		38,682,592.15	40,182,118.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,702,050.05	5,596,882.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		463,474,362.11	471,261,171.91
资产总计		1,730,908,002.49	1,605,060,914.96
流动负债：			
短期借款		238,700,000.00	219,000,000.00

交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		28,129,761.01	25,614,886.19
预收款项		47,070.72	
应付职工薪酬		14,163,612.59	13,740,131.77
应交税费		27,785,864.41	61,370,759.90
应付利息			
应付股利			
其他应付款		9,334,377.17	4,263,663.58
一年内到期的非流动负债		19,800,000.00	19,900,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		337,960,685.90	343,889,441.44
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		15,817,410.32	21,271,378.36
非流动负债合计		15,817,410.32	21,271,378.36
负债合计		353,778,096.22	365,160,819.80
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		360,771,000.00	352,755,000.00
资本公积		98,215,912.26	17,071,912.26
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		126,536,707.72	126,536,707.72
一般风险准备			
未分配利润		791,606,286.29	743,536,475.18
所有者权益（或股东权益）合计		1,377,129,906.27	1,239,900,095.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,730,908,002.49	1,605,060,914.96

法定代表人：窦啟玲 主管会计工作负责人：窦啟玲 会计机构负责人：代远富

合并利润表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		946,699,008.63	816,281,867.27
其中：营业收入	32	946,699,008.63	816,281,867.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		826,782,992.85	716,421,118.34
其中：营业成本	32	180,936,154.48	137,443,983.31
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	33	13,181,825.95	11,220,168.80
销售费用	34	549,112,401.69	494,148,728.13
管理费用	35	64,679,260.12	61,033,533.09
财务费用	36	10,054,874.07	9,738,295.22
资产减值损失	38	8,818,476.54	2,836,409.79
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）	37	-961,545.01	-1,464,126.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		502,581.92	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		118,954,470.77	98,396,622.00
加：营业外收入	39	13,287,763.76	13,230,490.69
减：营业外支出	40	1,855,890.71	1,042,886.40
其中：非流动资产处置损失		52,227.90	115.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		130,386,343.82	110,584,226.29
减：所得税费用	41	19,620,945.97	17,071,231.24
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		110,765,397.85	93,512,995.05
归属于母公司所有者的净利润		109,212,996.27	92,193,275.60
少数股东损益		1,552,401.58	1,319,719.45
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	42	0.305	0.257
（二）稀释每股收益	42	0.305	0.257

七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：窦啟玲 主管会计工作负责人：窦啟玲 会计机构负责人：代远富

母公司利润表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		597,481,182.08	542,733,838.72
减：营业成本		41,603,223.11	49,246,131.29
营业税金及附加		9,520,604.05	6,706,940.37
销售费用		418,727,477.45	383,265,581.68
管理费用		40,308,360.38	31,892,458.27
财务费用		9,200,227.98	7,178,160.60
资产减值损失		701,117.10	-538,352.23
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		77,420,172.01	64,982,918.74
加：营业外收入		13,118,738.04	11,509,301.99
减：营业外支出		155,000.00	400,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		90,383,910.05	76,092,220.73
减：所得税费用		13,452,418.94	11,494,585.94
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		76,931,491.11	64,597,634.79
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：窦啟玲 主管会计工作负责人：窦啟玲 会计机构负责人：代远富

合并现金流量表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,110,259,245.30	971,111,788.94
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		93,100.00	100,953.09
收到其他与经营活动有关的现金		20,109,839.82	12,324,959.46
经营活动现金流入小计		1,130,462,185.12	983,537,701.49
购买商品、接受劳务支付的现金		153,261,336.84	128,472,602.05
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		100,126,573.24	89,383,420.01
支付的各项税费		190,626,418.90	159,410,427.95
支付其他与经营活动有关的现金		492,654,442.83	462,892,151.41
经营活动现金流出小计		936,668,771.81	840,158,601.42
经营活动产生的现金流量净额		193,793,413.31	143,379,100.07
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		5,655.22	10,350.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			288.68
投资活动现金流入小计		5,655.22	510,638.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,124,680.05	49,166,159.87
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			
投资活动现金流出小计		102,124,680.05	49,166,159.87
投资活动产生的现金流量净额		-102,119,024.83	-48,655,521.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		80,160,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		122,900,000.00	96,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		203,060,000.00	96,900,000.00
偿还债务支付的现金		97,300,000.00	97,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,220,802.16	8,633,233.69
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		1,200,000.00	8,200,000.00
筹资活动现金流出小计		137,720,802.16	114,033,233.69
筹资活动产生的现金流量净额		65,339,197.84	-17,133,233.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		157,013,586.32	77,590,345.19
加：期初现金及现金等价物余额		362,821,581.40	263,540,995.76
六、期末现金及现金等价物余额		519,835,167.72	341,131,340.95

法定代表人：窦啟玲 主管会计工作负责人：窦啟玲 会计机构负责人：代远富

母公司现金流量表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		795,121,939.50	694,664,959.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		31,736,864.52	18,900,933.94
经营活动现金流入小计		826,858,804.02	713,565,893.55
购买商品、接受劳务支付的现金		62,669,454.03	63,715,157.69
支付给职工以及为职工支付的现金		49,671,555.50	44,912,757.64
支付的各项税费		153,864,353.06	115,894,198.34
支付其他与经营活动有关的现金		378,577,624.15	378,051,531.68
经营活动现金流出小计		644,782,986.74	602,573,645.35
经营活动产生的现金流量净额		182,075,817.28	110,992,248.20
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,964,493.24	40,195,749.37
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		80,964,493.24	40,195,749.37
投资活动产生的现金流量净额		-80,964,493.24	-39,695,749.37
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		80,160,000.00	
取得借款收到的现金		116,900,000.00	96,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		197,060,000.00	96,900,000.00
偿还债务支付的现金		97,300,000.00	97,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,345,358.89	8,014,977.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		135,645,358.89	105,214,977.20

筹资活动产生的现金流量净额		61,414,641.11	-8,314,977.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		162,525,965.15	62,981,521.63
加：期初现金及现金等价物余额		293,814,259.48	220,004,014.44
六、期末现金及现金等价物余额		456,340,224.63	282,985,536.07

法定代表人：窦啟玲 主管会计工作负责人：窦啟玲 会计机构负责人：代远富

合并所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	352,755,000.00	13,701,735.03			127,319,612.25		632,205,705.81		12,204,178.72	1,138,186,231.81
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	352,755,000.00	13,701,735.03			127,319,612.25		632,205,705.81		12,204,178.72	1,138,186,231.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,016,000.00	81,144,000.00					80,351,316.27		1,552,401.58	171,063,717.85
（一）净利润							109,212,996.27		1,552,401.58	110,765,397.85
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							109,212,996.27		1,552,401.58	110,765,397.85
（三）所有者投入和减少资本	8,016,000.00	81,144,000.00								89,160,000.00
1. 所有者投入资本	8,016,000.00	72,144,000.00								80,160,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金		9,000,000.00								9,000,000.00

额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-28,861,680.00			-28,861,680.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-28,861,680.00			-28,861,680.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	360,771,000.00	94,845,735.03			127,319,612.25		712,557,022.08		13,756,580.30	1,309,249,949.66

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	352,755,000.00	13,701,735.03			97,750,125.53		401,961,672.49		9,882,403.54	876,050,936.59
加：会计政策变更										
前期差错更正							-5,669,968.80			-5,669,968.80
其他										
二、本年年初余额	352,755,000.00	13,701,735.03			97,750,125.53		396,291,703.69		9,882,403.54	870,380,967.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							92,193,275.60		1,319,719.45	93,512,995.05
（一）净利润							92,193,275.60		1,319,719.45	93,512,995.05
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							92,193,275.60		1,319,719.45	93,512,995.05
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										

2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	352,755,000.00	13,701,735.03			97,750,125.53		488,484,979.29		11,202,122.99	963,893,962.84

法定代表人：窦啟玲 主管会计工作负责人：窦啟玲 会计机构负责人：代远富

母公司所有者权益变动表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	352,755,000.00	17,071,912.26			126,536,707.72		743,536,475.18	1,239,900,095.16
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	352,755,000.00	17,071,912.26			126,536,707.72		743,536,475.18	1,239,900,095.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	8,016,000.00	81,144,000.00					48,069,811.11	137,229,811.11
(一)净利润							76,931,491.11	76,931,491.11
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							76,931,491.11	76,931,491.11
(三)所有者投入和减少资本	8,016,000.00	81,144,000.00						89,160,000.00
1.所有者投入资本	8,016,000.00	72,144,000.00						80,160,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额		9,000,000.00						9,000,000.00
3.其他								
(四)利润分配							-28,861,680.00	-28,861,680.00
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								

3. 对所有者(或股东)的分配							-28,861,680.00	-28,861,680.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	360,771,000.00	98,215,912.26			126,536,707.72		791,606,286.29	1,377,129,906.27

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	352,755,000.00	17,071,912.26			96,967,221.00		483,081,063.51	949,875,196.77
加：会计政策变更								
前期差错更正							-5,669,968.80	-5,669,968.80
其他								
二、本年初余额	352,755,000.00	17,071,912.26			96,967,221.00		477,411,094.71	944,205,227.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							64,597,634.79	64,597,634.79
（一）净利润							64,597,634.79	64,597,634.79
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							64,597,634.79	64,597,634.79
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准								

备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	352,755,000.00	17,071,912.26			96,967,221.00		542,008,729.50	1,008,802,862.76

法定代表人：窦啟玲 主管会计工作负责人：窦啟玲 会计机构负责人：代远富

(二) 公司概况

贵州益佰制药股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）2000 年 11 月经贵州省人民政府（黔府函[2000]785 号文）批准由贵州益佰制药有限公司整体改制而成，注册资本为 4,700 万元，注册号：5200001203798。

2004 年 3 月 1 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]19 号文件核准，公司于 2004 年 3 月 8 日采用配售方式向社会公众发行人民币普通股（A 股）2,000 万股，3 月 23 日在上海证券交易所正式挂牌上市。发行后的累计注册资本为人民币 6,700 万元，已经北京中证国华会计师事务所有限公司京中证审三验字[2004]001 号验资报告验证，并已重新登记注册，注册号 5200001203798（2-1）。

2005 年 5 月 20 日，公司 2004 年度股东大会审议通过了《公司 2004 年度资本公积金转增股本的预案》，转增后的累计注册资本为人民币 8,040.00 万元，已经北京中证国华会计师事务所有限公司京中证北审三验字[2005]第 1030 号验资报告验证，并已重新登记注册，注册号 5200001203798(2-1)。

2006 年 5 月 13 日，公司 2005 年度股东大会审议通过了《公司 2005 年度资本公积金转增股本的预案》，转增后的累计注册资本为人民币 12,060.00 万元，已经北京中证国华会计师事务所有限公司京中证北审三验字[2006]第 1028 号验资报告验证，并已重新登记注册，注册号 5200001203798(2-1)。

2007 年 8 月 31 日，公司 2007 年第二次临时股东大会审议通过了《公司 2006 年度资本公积金转增股本的预案》，转增后的累计注册资本为人民币 18,090.00 万元，已经北京中证天通会计师事务所有限公司京中证天通北审三验字[2007]第 1066 号验资报告验证，并已重新登记注册，注册号 5200001203798(2-1)。

2008 年 5 月 27 日，公司股东大会审议通过了《公司 2007 年度利润分配的议案》，转增后的累计注册资本为人民币 23,517.00 万元，已经北京中证天通会计师事务所有限公司京中证天通北审三验字(2008)第 1078 号验资报告验证，并已重新登记注册，注册号 5200001203798(2-2)。

2010 年 9 月 16 日，公司 2010 年第二次临时股东大会审议通过了《公司 2011 年度中期利润分配的预案》，转增后的累计注册资本为人民币 35,275.50 万元，已经北京中证天通会计师事务所有限公司中证天通[2010]第 1208 号验资报告验证，并已重新登记注册，注册号 520000000052373(2-1)。

公司于 2011 年 7 月 28 日召开第四届董事会第七次会议审议通过了《贵州益佰制药股份有限公司 A 股限制性股票激励计划（草案）》，并根据中国证监会的反馈意见进行了修订，已获中国证监会审核无异议。2011 年 12 月 28 日召开的第四届董事会 2011 年第四次临时会议审议通过了《贵州益佰制药股份有限公司 A 股限制性股票激励计划（草案修订稿）》，2012 年 1 月 16 日召开的 2012 年第一次临时股东大会最终审议通过生效。按照股东大会授权，董事会决定按照该激励计划 131 名高管理及核心技术（业务）人员 10,000,000 股 A 股限制性股票，授予价格为每股 10 元。截至 2012 年 2 月 7 日止，100 位激励对象认购了获授的股票，新增注册资本 8,016,000.00 元，累计注册资本由 352,755,000 元增加至 360,771,000 元，已经北京中证天通会计师事务所有限公司中证天通[2012]验字 1-2022 号验证，并已重新登记注册，注册号 520000000052373(1-1)。

公司属于药品生产销售企业，其经营范围是：胶囊剂、小容量注射剂、片剂、颗粒剂、糖浆剂、冻干粉针剂（含中药提取）、口服溶液剂；本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）；经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需要的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

公司主要生产和销售呼吸类、抗肿瘤类、心脑血管类；主要产品有：克咳胶囊、艾迪注射液、复方斑蝥胶囊(康赛迪胶囊)、银杏达莫注射液（杏丁注射液）、天麻头风灵胶囊、小儿止咳糖浆、半夏止咳糖浆、清开灵冻干粉针等。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、 财务报表的编制基础：

本公司财务报表按照国家颁布的从 2007 年 1 月 1 日起执行的企业会计准则体系及其指南编制。

2、 遵循企业会计准则的声明：

本公司声明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财务信息。

3、 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

非同一控制下的企业合并，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加上各项直接相关费用为合并成本。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。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方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时，应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，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

6、 合并财务报表的编制方法：

(1) 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。在确定能否控制被投资单位时，考虑公司持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上，或虽不足 50%但有实际控制权的，全部纳入合并范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公

司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（3）子公司会计政策

控股子公司执行的会计政策与本公司一致。

7、 现金及现金等价物的确定标准：

持有期限短（从购买日至到期日不超过三个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算：

对于发生的外币交易，在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。资产负债表日外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；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，按照借款费用资本化的原则进行处理。资产负债表日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。

9、 金融工具：

（1）金融资产、金融负债的分类

金融资产包括交易性金融资产、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款、应收款项、可供出售金融资产等。金融负债包括交易性金融负债、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（2）金融工具确认依据和计量方法

①当本公司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。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

②本公司初始确认的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。

③本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

a、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；

b、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；

c、对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

④本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

a、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债

时可能发生的交易费用；

b、因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

c、与在活跃的市场中没有报价、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；

d、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，应当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)按照或有事项准则确定的金额；

(b)初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

⑤本公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

b、可供出售金融资产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差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

⑥本公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

⑦本公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

(3) 金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4) 金融资产的减值准备

期末，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。

主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：①可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

②持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

9、金融资产转移的确认与计量

(1) 金融资产转移的确认：企业下列情况下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时，确认金融资产的转移，终止确认该金融资产。

①企业以不附追索权方式出售金融资产；

②将金融资产出售，同时与买入方签订协议，在约定期限结束时按当日该金融资产的公允价值回购；

③将金融资产出售，同时与买入方签订看跌期权合约，但从合约条款判断，该看跌期权是一项重大价外期权。

(2) 金融资产转移的计量：

①金融资产整体转移的计量：按照所转移金融资产的账面价值与收到的对价及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的差额确认计入当期损益；

②金融资产部分转移的计量：金融资产部分转移，应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，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分收到的对价和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的差额计入当期损益。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，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

10、 应收款项：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额占期末应收款项余额 10%（含）以上的且账龄在三年以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%	
1—2 年	10%	
2—3 年	20%	
3 年以上	40%	

11、 存货：

(1) 存货的分类

公司存货主要包括：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货按成本与可变现净值孰低计价，在对存货进行清查时，如确实存在毁损、陈旧或销售价格低于成本的情况，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额，在中期末或年终时提取存货跌价损失准备。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

12、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

初始计量

企业合并形成的长期股权投资，按下列方法确认其初始投资成本：

①同一控制下的企业合并，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所支付对价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。

②非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；如果是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；购买方为进行企业合并而发生的各项直接相关费用计入企业合并成本；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，如果在购买日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。

除合并形成的长期股权投资外，其他方式取得的长期股权投资的初始投资成本的确定：

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，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量，其长期股权投资成本以换出资产的公允价值计量；如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量，则长期股权投资成本以换出资产的账面价值计量。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，将放弃债权而享有的股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与长期股权投资的公允价值之间的差额，记入当期损益；债权人已计提坏账准备的，先将该差额冲减减值准备，不足冲减的部分，记入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

后续计量

①对子公司的投资采用成本法进行核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

②如果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。

③对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

企业持有的非同一控制下企业合并产生的对子公司的长期股权投资，按照原制度核算的股权投资借方差额的余额，在首次执行日应当执行《企业会计准则第 38 号--首次执行企业会计准则》的相关规定。

对子公司投资的股权投资借方差额的余额，在原股权投资差额的剩余摊销年限内平均摊销，计入合并利润表相关的投资收益项目，尚未摊销完毕的余额在合并资产负债表中作为“其他非流动资产”列示。

(3) 投资收益确认

- ①采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益。
- ②采用权益法核算的单位，中期期末或年度终了，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。
- ③处置股权投资时，将股权投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资的损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资减值准备的计提见资产减值相关会计政策。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

13、 投资性房地产：

投资性房地产，是指公司为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产按照成本模式进行计量，并按相关会计准则计提折旧或摊销。投资性房地产转换为其他资产或者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。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。投资性房地产的资产减值准备的计提见资产减值相关会计政策。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

14、 固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3	4.85
机器设备	7	3	28.57
电子设备	3-5	3	19.4-32.3
运输设备	5-6	3	16.16-19.4

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，估计其可回收金额。可回收金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可回收金额低于其账面价值的，将差额确认为资产减值损失。固定资产减值准备按单项资产计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额，已全额计提减值准备的固定资产不再计提折旧。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

满足下列标准之一的，应认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，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，所订立的购价预计远低于行使选择权时的租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可合理地确定承租人将会行使这种选择权；
- ③租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④就承租人而言，租赁开始日最低租赁付款额的现值几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；就出租人而言，租赁开始日最低租赁收款额的现值几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不做较大修整，只有承租人才能使用。企业融资租入的固定资产，应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租赁资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

融资租赁取得的固定资产，执行与自有固定资产相一致的折旧政策，计提租赁资产折旧。

(5) 其他说明

- ①固定资产计价方法：购建的固定资产，按购建时实际成本计价；企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，以其公允价值计价；以非货币性交易换入的固定资产，如果该交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的，以其公允价值计价，如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量的，以换出资产的账面价值计价。
- ②固定资产折旧计提方法：固定资产折旧除机器设备外，按各类固定资产原值和估计经济使用年限扣除残值后，采用直线法平均计算；生产设备采用双倍余额递减法计算折旧，不考虑残值。

15、 在建工程：

(1) 在建工程指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修理工等所发生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值。

(2) 在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价，在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款的借款费用计入该工程成本。在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对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，按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

16、 借款费用：

(1) 借款费用包括借款面值发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- 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。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

(2) 资本化金额的确定

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，应当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。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据项目的累计资产支出超出专门借款部分的支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确认一般借款应予资本化的利息金额。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，应当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，应当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，于发生时计入当期损益。

(3) 资本化率的确定

①为购建固定资产借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；

②为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

(4) 暂停资本化

若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，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(5) 停止资本化

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，借款费用应当停止资本化。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，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

17、 无形资产：

(1) 无形资产计价

①外购的无形资产应按照其购买价款、相关税费以及直接归属于使该资产达到预定用途所发生的实际成本入账；

②投资者投入的无形资产按投资合同或协议约定的价值计价；

③企业内部研究开发的无形资产，在研究阶段发生的支出计入当期损益，在开发阶段发生的支出，在满足下列条件时，作为无形资产成本入账：

a.开发的无形资产在完成时，能够直接使用或者出售，且运用该无形资产生产的产品存在市场，能够为企业带来经济利益（或该无形资产自身存在市场且出售后有足够的技术支持）。

b.该无形资产的开发支出能够可靠的计量。

(2) 摊销方法：使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产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，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

18、 长期待摊费用：

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

19、 预计负债：

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

(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本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

20、 股份支付及权益工具：

(1) 股份支付的种类：

股份支付，是指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。

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，按照授予职工权益工具的公允价值计量；以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或者其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

21、 收入：

收入确认原则

(1) 产品销售收入，在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入，在下列条件均能满足时予以确认：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 让渡资产使用权收入：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时确认为利息收入和使用费收入。

22、 政府补助：

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。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，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

23、 递延所得税资产/递延所得税负债：

递延所得税资产的确认依据

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，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。但是，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不予确认：

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）。

(2) 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②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。

(3) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

24、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

25、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

26、 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会统筹保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、解除劳动关系补偿金等。公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除劳动关系补偿金外，根据职工提供服务的受益对象，计入相关费用或资产。本公司按当地政府规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，一般包括养老及医疗保险等其他社会保障制度。除此之外，本公司并无其他重大职工福利承诺。根据有关规定，保险费一般按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期生产成本或费用。

(2) 资产减值

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。公司应在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。当资产存在减值迹象时，估计其可收回金额，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产减值准备的计提依据、确定方法：

①本公司在资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- a.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。
- b.企业经营所处的经济、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，从而对企业产生不利影响。
- c.市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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。
- d.有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- e.资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- f.企业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。
- g.其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

②资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

③可收回金额的计量结果表明，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。

④当有迹象表明一项资产发生减值的，一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，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，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

（3）所得税费用的会计处理方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

（4）子公司会计政策

控股子公司执行的会计政策与本公司一致。

（5）利润分配：

根据《公司法》和公司章程规定，归属于母公司净利润分配顺序如下：

- ①弥补以前年度亏损；
- ②提取法定盈余公积 10%；
- ③根据股东大会决议提取任意盈余公积；
- ④根据股东大会决议支付普通股股利。

（四）税项：

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税产品销售额	17%、6%
城市维护建设税	5%、7%	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加		2%

2、 税收优惠及批文

2011 年 9 月 28 日，经贵州省科学技术厅、财政厅、贵州省国家税务局和地方税局批准，本公司被认定贵州省 2011 年第一批复审高新技术企业，有效期三年，按照相关税收政策，本公司自获得高新企业认定后三年内（2011 年至 2013 年），【证书编码：GF201152000019】，所得税税率将按 15% 比例征收。其他控股子公司按 25% 的税率计缴。

3、 其他说明

根据财政部、国家税务总局关于非营利性医疗机构税收政策，对非营利性医疗机构按照国家规定价格取得的医疗服务收入，免征各项税收；对从事非医疗服务收入，应按规定征收各项税收；对自用的房产、土地、车船，免征房产税、城镇土地使用税和车船使用税。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位: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
贵州益佰科技研发有限责任公司	控股子公司	贵阳市	生产	2,000,000.00	研究与开发动植物提取物, 功能性化妆品, 中草药材, 生化制品, 科技成果转让、技术咨询、信息服务, 软件开发, 化学试剂, 检测仪器及医药设备的研究与开发。			51.00	51.00	是	7,759,343.13		
贵州益佰投资管理有限公司	全资子公司	贵阳市	生产销售	20,000,000.00	投资业务(除法律法规禁止的外)、投资咨询管理。			100.00	100.00	是	384,910.05		
贵州益佰药物研究有限公司	全资子公司	贵阳市	药物研究	30,000,000.00	新药的研究及其技术和产品的转让, 专利技术转让, 技术咨询及服务。			100.00	100.00	是			
贵州苗医药实业有限公司	全资子公司	贵阳市	药品生产销售	10,000,000.00	医药原料、成药生产(销售)企业的投资; 医疗器械生产经营企业的投资; 生物技术及相关性产品的开发; 药品技术服			100.00	100.00	是			

					务及技术转让；本企业及本企业成员企业自产产品及相关性技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）。经营本企业及本企业成员生产、科研所需的原辅料、机械设备、仪器、零配件及相关技术业务的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）；投资管理咨询、医院投资；房地产投资；建筑材料；农林种植、中药材种植								
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位: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
桂林益佰漓江制药有限公司	全资子公司	桂林市	生产	7,140,000.00	生产经营糖浆剂、合剂、酞剂（内服）、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、煎膏剂、口服溶液剂（含中药前处理和提取）。			100.00	100.00	是			

贵州益佰医药有限责任公司	控股子公司	贵阳市	销售	20,000,000.00	中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）、医疗器械、怜香惜玉系列用品、正红花油膜贴（总经销）、消毒产品、计生用品（法律限制的除外）的批发；办公设备、建材、钢材、卫生急救制品的批零兼营；科技咨询中介服务。			99.00	99.00	是	142,523.72		
灌南县人民医院	控股子公司	江苏省灌南县	医疗机构	50,000,000.00	医药预防、保健康复、科研教学、内、外、妇、儿、五官、中医诊疗等护理。			90.00	90.00	是	5,042,598.20		
北京市中西男科医药有限公司	控股子公司	北京市	销售	2,600,000.00	销售、生产威脑口服液、便通药袋、痛经药袋、暖胃药袋；男科医药技术及保健产品的技术开发、咨询、服务。			70.00	70.00	是	427,205.20		
云南南诏药业有限公司	全资子公司	大理市	药品生产销售	18,000,000.00	按许可证核准的范围从事生化药品和中西药制剂的生产销售。			100.00	100.00	是			
贵州民族药业股份有限公司	控股子公司	贵阳市	药品生产销售	48,150,000.00	生产销售：糖浆剂、颗粒剂、胶囊剂。			90.00	100.00	是			

	司												
海南光辉科 技有限公司	全 资 子 公 司	海 口 市	技 术 咨 询	2,000,000.00	科技项目开发与转让、技 术咨询服务。(以上项目凡 涉及许可经营的凭许可证 经营)			100.00	100.00	是			

(六) 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	54,106.91	59,364.35
人民币	54,106.91	59,364.35
银行存款：	420,043,814.84	164,786,868.46
人民币	420,043,814.84	164,786,868.46
合计	420,097,921.75	164,846,232.81

2012 年 6 月 30 日货币资金余额中无因其他抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、 应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	273,188,635.15	548,921,356.51
合计	273,188,635.15	548,921,356.51

3、 应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	17,727,263.10	9.08	4,091,452.32	24.05				
按组合计提坏账准备的应收账款:								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	176,058,761.56	90.14	11,388,675.72	66.94	136,365,878.22	98.64	7,567,146.80	83.16
组合小计	176,058,761.56	90.14	11,388,675.72	66.94	136,365,878.22	98.64	7,567,146.80	83.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,531,985.51	0.78	1,531,985.51	9.01	1,531,985.51	1.36	1,531,985.51	16.84
合计	195,318,010.17	/	17,012,113.55	/	137,897,863.73	/	9,099,132.31	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
灌南县新型农村合作医疗管理委员会办公室	17,727,263.10	4,090,906.87	23.08	存在结算应收账款损失风险
合计	17,727,263.10	4,090,906.87	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	143,198,789.61	81.34	7,159,939.48	130,843,066.43	95.95	6,542,153.32
1 年以内小计	143,198,789.61	81.34	7,159,939.48	130,843,066.43	95.95	6,542,153.32
1 至 2 年	27,539,510.16	15.64	2,753,951.02	3,389,920.24	2.49	338,992.02
2 至 3 年	3,264,270.24	1.85	652,854.05	835,775.86	0.61	167,155.18
3 年以上	2,056,191.55	1.17	822,476.62	1,297,115.69	0.95	518,846.28
合计	176,058,761.56	100.00	11,389,221.17	136,365,878.22	100.00	7,567,146.80

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
桂林肉联厂	286,851.28	286,851.28	100.00	账龄较长，难以收回
安徽太和医药公司	148,404.28	148,404.28	100.00	账龄较长，难以收回
广西边贸公司业务科	48,500.00	48,500.00	100.00	账龄较长，难以收回
山东德州医药保健品经营公司	38,443.95	38,443.95	100.00	账龄较长，难以收回
柳州办事处(1)	37,105.92	37,105.92	100.00	账龄较长，难以收回
开远医药采供站	36,910.00	36,910.00	100.00	账龄较长，难以收回
四川达川采供站	36,200.00	36,200.00	100.00	账龄较长，难以收回
湛江医药公司购销站	32,760.00	32,760.00	100.00	账龄较长，难以收回
南宁中发贸易公司医药供应站	30,912.72	30,912.72	100.00	账龄较长，难以收回
余额在 30,000.00 元以下小计	835,897.36	835,897.36	100.00	账龄较长，难以收回
合计	1,531,985.51	1,531,985.51	/	/

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

本报告期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的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
国药控股分销中心有限公司	客户	23,764,234.42	1 年	12.17
灌南县新型农村合作医疗管理委员会办公室	客户	17,727,263.10	1 年	9.08
山东海王银河医药有限公司	客户	11,238,402.40	1 年	5.75
江西汇仁集团医药科研营销有限公司	客户	6,376,998.48	1 年	3.26
华润河南医药有限公司	客户	6,313,493.80	1 年	3.23
合计	/	65,420,392.20	/	33.49

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	186,882,133.84	93.56	34,138,191.69	72.64	180,263,020.87	92.97	33,232,696.39	70.90
组合小计	186,882,133.84	93.56	34,138,191.69	72.64	180,263,020.87	92.97	33,232,696.39	70.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	12,859,882.52	6.4	12,859,882.52	27.36	13,634,386.20	7.03	13,634,386.20	29.10
合计	199,742,016.36	/	46,998,074.21	/	193,897,407.07	/	46,867,082.59	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	93,680,087.16	50.13	4,684,004.36	83,745,102.01	46.46	4,187,255.11
1 年以内小计	93,680,087.16	50.13	4,684,004.36	83,745,102.01	46.46	4,187,255.11
1 至 2 年	16,513,627.10	8.84	1,651,362.71	23,434,424.01	13.00	2,343,442.40
2 至 3 年	14,362,716.02	7.68	2,872,543.20	12,656,995.27	7.02	2,531,399.05
3 年以上	62,325,703.56	33.35	24,930,281.42	60,426,499.58	33.52	24,170,599.83
合计	186,882,133.84	100.00	34,138,191.69	180,263,020.87	100.00	33,232,696.39

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵州中卫医药有限公司	4,809,882.52	4,809,882.52	100	2010 年度计提
贵州山谷绿色产业有限公司	8,050,000.00	8,050,000.00	100	2010 年度计提
合计	12,859,882.52	12,859,882.52	/	/

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
其他零星客户	往来款	774,503.68	账龄太长，与这些单位已经没有业务往来并无法联系，因无法收回故核销	否
合计	/	774,503.68	/	/

本报告期内实际核销的其他应收款的情况共计 26 家单位，金额为 774,503.68 元，账龄全部为 4 年以上，全部属非关联方交易产生。核销原因系因账龄时间太长，与这些单位已经没有业务往来并无法联系，因无法收回故核销。

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

本报告期其他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的欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
海南长安国际制药有限公司	被投资公司	87,893,510.82	1 年内	43.84

贵州和信金成工矿装备有限公司	往来单位	63,015,605.00	2~3 年、 3~4 年	31.43
贵州山谷绿色产业有限公司	往来单位	8,050,000.00	2-3 年	4.01
灌南县财政局	往来单位	5,000,000.00	1-2 年	2.49
贵州中卫医药有限公司	往来单位	4,909,747.12	2-3 年	2.45
合计	/	168,868,862.94	/	84.22

5、 预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	194,904,495.80	83.87	101,315,584.29	75.32
1 至 2 年	36,919,089.26	15.89	32,248,512.60	23.97
2 至 3 年	396,487.56	0.17	774,018.92	0.58
3 年以上	155,362.08	0.07	182,104.08	0.13
合计	232,375,434.70	100.00	134,520,219.89	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
贵阳市金阳国土局	往来单位	150,975,000.00	1 年以内	预付土地使用权受让款
海南长安国际制药有限公司	被投资公司	25,060,000.00	1 年以内、 1-2 年	预付款
中国新兴进出口总公司	往来单位	17,510,400.00	1 年以内	预付设备采购款
云岩新纪元基本建设投资开发管理有限公司	往来单位	6,790,000.00	1-2 年	预付款
上海东富龙科技有限公司	往来单位	4,760,000.00	1 年以内	预付款
合计	/	205,095,400.00	/	/

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

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,177,280.76		25,177,280.76	24,629,770.16		24,629,770.16
在产品	12,004,249.04		12,004,249.04	9,495,743.75		9,495,743.75

周转材料	54,607,406.31		54,607,406.31	48,587,615.40		48,587,615.40
委托加工物资	3,385,209.21		3,385,209.21	3,339,600.85		3,339,600.85
产成品	47,780,661.04		47,780,661.04	42,578,944.11		42,578,944.11
低值易耗品	211,880.15		211,880.15	179,899.74		179,899.74
自制半成品	674,528.24	518,128.24	156,400.00	2,523,459.53	518,128.24	2,005,331.29
在途物资	51,782.69		51,782.69	105,905.97		105,905.97
合计	143,892,997.44	518,128.24	143,374,869.20	131,440,939.51	518,128.24	130,922,811.27

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
自制半成品	518,128.24				518,128.24
合计	518,128.24				518,128.24

7、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
海南长安国际制药有限公司	2.65	27.15	138,966,631.43	150,546,491.04	-11,579,859.61	23,097,999.03	1,851,130.45

8、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心[注 2]	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00		1.67	1.67

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
海南长安国际制药有限公司[注 1]	22,278,500.00	21,383,075.92	502,581.92	21,885,657.84		2.65	27.15

[注 1]海南长安国际制药有限公司是经海南省工商行政管理局批准，于 1993 年 8 月 19 日在中国海口市合资设立，取得企琼总字第 460000400005502 号企业法人营业执照，公司注册资本 8,163 万元。公司住所：海口国家高新技术产业开发区。法定代表人：蔡世杰。公司主营业务：原料药及制剂的生产和销售（凭许可证生产、经营）。

2010 年 10 月 21 日，本公司通过海南产权交易所 217 万元竞价，受让北京国创恒元技术发展公司持有海南长安国际制药有限公司 2.65% 的股权，签订了琼产交鉴[2010]71 号产权交易鉴证书。于 2011 年 8 月 4 日完成股权变更登记手续。

本公司的子公司海南光辉科技有限公司出资 2,000 万元收购西安长信网络技术有限责任公司股权持有海南长安国际制药有限公司的 24.5% 股权。于 2010 年 6 月 23 日完成股权变更登记手续。

以上合计持有海南长安国际制药有限公司 27.15% 的股权。

[注 2] 苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心(有限合伙)是苏州昆吾九鼎投资管理有限公司作为普通合伙人、执行事务合伙人发起的私募基金，于 2011 年 8 月 18 日在江苏省苏州工业园区工商行政管理局登记设立的有限合伙企业，经营范围，一般经营项目：实业投资、股权投资、投资管理、投资咨询。

9、 固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	531,017,996.15	7,694,429.41	1,576,536.33	537,135,889.23
其中：房屋及建筑物	295,426,231.21	438,915.00		295,865,146.21
机器设备	124,869,525.77	5,006,068.51		129,875,594.28
运输工具	43,535,877.97	480,000.00		44,015,877.97
其他设备（医用	67,186,361.20	1,769,445.90	1,576,536.33	67,379,270.77

专用设备)					
		本期 新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	285,793,618.52		16,704,575.33	1,523,971.21	300,974,222.64
其中: 房屋及建筑物	106,788,929.60		7,032,932.75		113,821,862.35
机器设备	96,900,587.17		5,063,457.91		101,964,045.08
运输工具	29,142,920.78		2,004,182.22		31,147,103.00
其他设备(医用专用设备)	52,961,180.97		2,604,002.45	1,523,971.21	54,041,212.21
三、固定资产账面净值合计	245,224,377.63		/	/	236,161,666.59
其中: 房屋及建筑物	188,637,301.61		/	/	182,043,283.86
机器设备	27,968,938.60		/	/	27,911,549.20
运输工具	14,392,957.19		/	/	12,868,774.97
其他设备(医用专用设备)	14,225,180.23		/	/	13,338,058.56
四、减值准备合计	285,093.00		/	/	285,093.00
其中: 房屋及建筑物			/	/	
机器设备	285,093.00		/	/	285,093.00
运输工具			/	/	
五、固定资产账面价值合计	244,939,284.63		/	/	235,876,573.59
其中: 房屋及建筑物	188,637,301.61		/	/	182,043,283.86
机器设备	27,683,845.60		/	/	27,626,456.20
运输工具	14,392,957.19		/	/	12,868,774.97
其他设备(医用专用设备)	14,225,180.23		/	/	13,338,058.56

本期折旧额: 16,704,575.33 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	3,146,182.43	2,765,029.53	285,093.00	96,059.90	
运输工具	3,743,026.48	3,636,406.48		106,620.00	
其他设备	326,019.00	317,623.80		8,395.20	
合计	7,215,227.91	6,719,059.81	285,093.00	211,075.10	

(1)截止 2012 年 6 月 30 日暂时闲置的固定资产中：机器设备原值 314.62 万元(其中清开灵原值 287.82 万元)、办公仪器设备原值 32.60 万元、运输设备原值 374.30 万元。虽然闲置，尚有使用价值，未报废处理。

(2) 2012 年 6 月 30 日无通过融资租赁租入和通过经营租赁租出固定资产情况。

(3) 2012 年 6 月 30 日已抵押固定资产明细如下：

项目	原值	累计折旧	资产净值
房屋建筑物	92,250,915.89	37,546,993.68	54,703,922.21
合计	92,250,915.89	37,546,993.68	54,703,922.21

(4) 2012 年 6 月 30 日固定资产减值准备余额 285,093.00 元。

10、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	10,876,506.13		10,876,506.13	3,582,655.41		3,582,655.41

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目	2011 年 12 月 31 日	其中：期初资本化利息	本期增加	其中：本期增加资本化利息	本期转入固定资产数	其他	2012 年 6 月 30 日	其中：期末资本化利息	资金来源	进度
						减少数				
灌南医院-新急诊楼	1,295,206.60		11,200.00				1,306,406.60		自筹	
民族药业-米槁在安装设备	306,128.66						306,128.66		自筹	
益佰制药-项目设计规划费	50,000.00						50,000.00		自筹	
益佰制药-新版 GMP 改造	1,931,320.15		1,645,574.72				3,576,894.87		自筹	
益佰投资-伽玛刀新病房扩建			5,637,076.00				5,637,076.00		自筹	
合计	3,582,655.41		7,293,850.72				10,876,506.13			

2012 年 6 月 30 日在建工程无计提减值准备的情形。

11、 无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	225,618,718.94	11,000.00		225,629,718.94
土地使用权(新寨村)	1,226,266.27			1,226,266.27
土地使用权(阳关村)	1,584,996.00			1,584,996.00
清开灵专有技术	13,000,000.00			13,000,000.00
荳草注射液专有技术	3,486,000.00			3,486,000.00
美国 VEGI 技术	23,206,598.00			23,206,598.00
美国 AAT 技术	13,089,742.50			13,089,742.50
荳叶心通软胶囊技术	1,000,000.00			1,000,000.00
GMP 改造一期工程土地	29,176,375.34			29,176,375.34
土地使用权（桂林）	43,000.64			43,000.64
新产品(舒胸片等)	45,000.00			45,000.00
VC 银翘	90,000.00			90,000.00
胆黄片	25,200.00			25,200.00
土地使用权（灌南）	38,400,000.00			38,400,000.00
洛铂专利权	18,000,000.00			18,000,000.00
专利权	2,179,813.11			2,179,813.11
花溪区董家堰	27,630,269.06			27,630,269.06
罗甸县种植基地	6,579,195.09			6,579,195.09
药品批号	12,368,104.56			12,368,104.56
米槁心乐滴丸技术研发费	2,324,963.17			2,324,963.17
i-DRP 管理软件（ERP）	310,000.00			310,000.00
土地使用权（南诏）	11,658,960.33			11,658,960.33
注册商标使用权（南诏）	18,162,600.00			18,162,600.00
土地使用权（黔劲）	1,837,634.87			1,837,634.87
板兰根生产权	150,000.00			150,000.00
GMP 软件	30,000.00			30,000.00
发明专利及外观设计专利	14,000.00			14,000.00
财务软件(桂林)		11,000.00		11,000.00
二、累计摊销合计	57,366,336.36	6,685,266.03		64,051,602.39
土地使用权(新寨村)	279,997.12	12,262.68		292,259.80
土地使用权(阳关村)	316,999.09	15,849.96		332,849.05
清开灵专有技术	9,424,999.72			9,424,999.72
荳草注射液专有技术	2,556,400.00	174,300.00		2,730,700.00
美国 VEGI 技术	14,504,123.99	580,164.96		15,084,288.95
美国 AAT 技术	4,690,491.10	327,243.54		5,017,734.64
荳叶心通软胶囊技术	175,000.11	25,000.02		200,000.13

GMP 改造一期工程土地	606,577.45	364,704.72		971,282.17
土地使用权（桂林）	4,900.46	480.42		5,380.88
新产品(舒胸片等)	28,250.00	1,500.00		29,750.00
VC 银翘	56,500.00	3,000.00		59,500.00
胆黄片	12,940.00	840.00		13,780.00
土地使用权（灌南）	4,736,000.00	384,000.00		5,120,000.00
洛铂专利权	5,441,860.45	2,511,627.90		7,953,488.35
专利权	490,457.97	108,990.66		599,448.63
花溪区董家堰	4,206,008.74	310,972.18		4,516,980.92
罗甸县种植基地	1,590,765.91	152,619.84		1,743,385.75
药品批号	3,396,656.83	625,387.23		4,022,044.06
米搞心乐滴丸技术研发费				
i-DRP 管理软件（ERP）	141,833.37	31,000.02		172,833.39
土地使用权（南诏）	960,493.15	123,681.72		1,084,174.87
注册商标使用权（南诏）	3,347,132.68	908,130.02		4,255,262.70
土地使用权（黔劲）	203,948.22	22,410.18		226,358.40
板兰根生产权	150,000.00			150,000.00
GMP 软件	30,000.00			30,000.00
发明专利及外观设计专利	14,000.00			14,000.00
财务软件(桂林)		1,099.98		1,099.98
三、无形资产账面净值合计	168,252,382.58	-6,674,266.03		161,578,116.55
土地使用权(新寨村)	946,269.15	-12,262.68		934,006.47
土地使用权(阳关村)	1,267,996.91	-15,849.96		1,252,146.95
清开灵专有技术	3,575,000.28			3,575,000.28
荭草注射液专有技术	929,600.00	-174,300.00		755,300.00
美国 VEGI 技术	8,702,474.01	-580,164.96		8,122,309.05
美国 AAT 技术	8,399,251.40	-327,243.54		8,072,007.86
荭叶心通软胶囊技术	824,999.89	-25,000.02		799,999.87
GMP 改造一期工程土地	28,569,797.89	-364,704.72		28,205,093.17
土地使用权（桂林）	38,100.18	-480.42		37,619.76
新产品(舒胸片等)	16,750.00	-1,500.00		15,250.00
VC 银翘	33,500.00	-3,000.00		30,500.00
胆黄片	12,260.00	-840.00		11,420.00
土地使用权（灌南）	33,664,000.00	-384,000.00		33,280,000.00
洛铂专利权	12,558,139.55	-2,511,627.90		10,046,511.65
专利权	1,689,355.14	-108,990.66		1,580,364.48
花溪区董家堰	23,424,260.32	-310,972.18		23,113,288.14
罗甸县种植基地	4,988,429.18	-152,619.84		4,835,809.34
药品批号	8,971,447.73	-625,387.23		8,346,060.50
米搞心乐滴丸技术研发费	2,324,963.17			2,324,963.17
i-DRP 管理软件（ERP）	168,166.63	-31,000.02		137,166.61

土地使用权(南诏)	10,698,467.18	-123,681.72		10,574,785.46
注册商标使用权(南诏)	14,815,467.32	-908,130.02		13,907,337.30
土地使用权(黔劲)	1,633,686.65	-22,410.18		1,611,276.47
板兰根生产权				
GMP 软件				
发明专利及外观设计专利				
财务软件(桂林)		9,900.02		9,900.02
四、减值准备合计	13,033,271.50			13,033,271.50
土地使用权(新寨村)				
土地使用权(阳关村)				
清开灵专有技术	3,575,000.28			3,575,000.28
荭草注射液专有技术				
美国 VEGI 技术	4,931,401.96			4,931,401.96
美国 AAT 技术	4,526,869.26			4,526,869.26
荭叶心通软胶囊技术				
GMP 改造一期工程土地				
土地使用权(桂林)				
新产品(舒胸片等)				
VC 银翘				
胆黄片				
土地使用权(灌南)				
洛铂专利权				
专利权				
花溪区董家堰				
罗甸县种植基地				
药品批号				
米槁心乐滴丸技术研发费				
i-DRP 管理软件(ERP)				
土地使用权(南诏)				
注册商标使用权(南诏)				
土地使用权(黔劲)				
板兰根生产权				
GMP 软件				
发明专利及外观设计专利				
财务软件(桂林)				
五、无形资产账面价值合计	155,219,111.08	-6,674,266.03		148,544,845.05
土地使用权(新寨村)	946,269.15	-12,262.68		934,006.47
土地使用权(阳关村)	1,267,996.91	-15,849.96		1,252,146.95
清开灵专有技术				
荭草注射液专有技术	929,600.00	-174,300.00		755,300.00
美国 VEGI 技术	3,771,072.05	-580,164.96		3,190,907.09

美国 AAT 技术	3,872,382.14	-327,243.54		3,545,138.60
荇叶心通软胶囊技术	824,999.89	-25,000.02		799,999.87
GMP 改造一期工程土地	28,569,797.89	-364,704.72		28,205,093.17
土地使用权（桂林）	38,100.18	-480.42		37,619.76
新产品(舒胸片等)	16,750.00	-1,500.00		15,250.00
VC 银翘	33,500.00	-3,000.00		30,500.00
胆黄片	12,260.00	-840.00		11,420.00
土地使用权（灌南）	33,664,000.00	-384,000.00		33,280,000.00
洛铂专利权	12,558,139.55	-2,511,627.90		10,046,511.65
专利权	1,689,355.14	-108,990.66		1,580,364.48
花溪区董家堰	23,424,260.32	-310,972.18		23,113,288.14
罗甸县种植基地	4,988,429.18	-152,619.84		4,835,809.34
药品批号	8,971,447.73	-625,387.23		8,346,060.50
米槁心乐滴丸技术研发费	2,324,963.17			2,324,963.17
i-DRP 管理软件（ERP）	168,166.63	-31,000.02		137,166.61
土地使用权（南诏）	10,698,467.18	-123,681.72		10,574,785.46
注册商标使用权（南诏）	14,815,467.32	-908,130.02		13,907,337.30
土地使用权（黔劲）	1,633,686.65	-22,410.18		1,611,276.47
板兰根生产权				
GMP 软件				
发明专利及外观设计专利				
财务软件(桂林)		9,900.02		9,900.02

本期摊销额：6,685,266.03 元。

（1）截至 2012 年 06 月 30 日，已抵押的土地使用原值 2,811,262.27 元、累计摊销 625,108.84 元、净值 2,186,153.43 元。

（2）本期期末无形资产减值准备 1,303.33 万元，其中清开灵专有技术 357.50 万元，美国 VEGI 技术 493.14 万元，美国 AAT 技术 452.69 万元[相关说明见 2010 年度财务报表附注六.9（4）]。

12、商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
贵州益佰投资管理有限公司	2,409,835.08			2,409,835.08	
北京市中西男科医药有限公司	2,645,726.58			2,645,726.58	
海南长安医药销售有限公司	3,408,941.93			3,408,941.93	
贵州民族药业股份有限公司	45,003,973.73			45,003,973.73	
合计	53,468,477.32			53,468,477.32	

本期商誉减值测试的方法为收益法；商誉减值准备的计提方法为根据该商誉收益法测算金额的现值与该商誉的成本进行比较，如果小于成本计提减值，经测试商誉不存在减值的情形。

13、 长期待摊费用:

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
草坪改造	39,433.87		33,800.46			5,633.41
车间进化工程	110,851.50		9,927.00			100,924.50
上海 85 医院体部项目	9,416,250.00		697,500.00			8,718,750.00
青岛 401 项目	4,623,750.03		342,500.00			4,281,250.03
上海 85 医院头部项目	9,963,000.00		738,000.00			9,225,000.00
上海 85 医院钴源更换项目	1,947,425.04		144,253.66			1,803,171.38
广场改造工程		121,258.50				121,258.50
合计	26,100,710.44	121,258.50	1,965,981.12		24,255,987.82	24,255,987.82

14、 递延所得税资产/递延所得税负债:

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
坏账准备	11,146,385.96	10,330,926.18
固定资产减值准备	42,763.95	42,763.95
无形资产减值准备	1,954,990.73	1,954,990.73
合并报表抵消的未实现利润	5,861,250.80	11,432,391.69
存货跌价准备	129,532.06	129,532.06
公允价值变动		
小计	19,134,923.50	23,890,604.61

递延所得税资产为公司计提各项减值准备导致资产账面价值小于资产计税基础的差额和合并报表抵消的未实现利润计提递延所得税。

15、 资产减值准备明细:

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	55,966,214.90	8,818,476.54		774,503.68	64,010,187.76
二、存货跌价准备	518,128.24				518,128.24
三、可供出售金融资产减值准备					

四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	285,093.00				285,093.00
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	13,033,271.50				13,033,271.50
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	69,802,707.64	8,818,476.54		774,503.68	77,846,680.50

16、其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
灌南县人民医院	12,042,735.63	13,380,817.37
桂林益佰漓江制药有限公司	399,075.28	513,096.79
贵州益佰医药有限公司	140,276.29	152,299.97
合计	12,582,087.20	14,046,214.13

本项目为企业 2007 年 12 月 31 日以前持有的非同一控制下企业合并产生的长期股权投资差额的借方摊余价值，由于该余额无法分摊至被购买方各项可辨认资产、负债，本项目在原股权投资差额的剩余摊销年限内平均摊销。

17、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	66,900,000.00	66,900,000.00
信用借款	187,800,000.00	162,100,000.00
合计	254,700,000.00	229,000,000.00

(1) 2012 年 06 月 30 日抵押借款 6,690.00 万元，系本公司以房屋建筑物、机器设备、土地提供抵押，抵押明细见附注六.8.(4)和 10.(1)。

(2) 以上借款截至 2012 年 06 月 30 日止均未到期。

18、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	93,255,484.86	84,319,237.51

一至二年	2,648,956.72	3,589,682.36
二至三年	310,008.61	273,001.43
三年以上	2,553,925.09	1,832,140.09
合计	98,768,375.28	90,014,061.39

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况
 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

19、 预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	61,999,654.65	127,750,185.86
一至二年	13,988,330.20	11,243,957.18
二至三年	6,483,566.68	11,290.87
三年以上	152,958.83	147,541.84
合计	82,624,510.36	139,152,975.75

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况
 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

20、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,051,295.68	77,499,259.35	76,696,699.15	3,853,855.88
二、职工福利费		4,371,898.01	4,695,452.74	-323,554.73
三、社会保险费	248,041.20	11,515,147.24	11,401,108.36	362,080.08
四、住房公积金	280,085.80	1,074,865.20	1,080,408.60	274,542.40
五、辞退福利				
六、其他	21,925,860.85	9,815,319.92	11,677,036.29	20,064,144.48
合计	25,505,283.53	104,276,489.72	105,550,705.14	24,231,068.11

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 15,982,541.31 元，非货币性福利金额 4,081,603.17 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

21、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	5,260,516.72	12,568,864.92
营业税		700,505.91
企业所得税	9,312,642.23	33,104,287.21

个人所得税	137,353.50	131,999.58
城市维护建设税	1,099,525.55	1,526,447.73
教育费附加	664,353.41	885,622.00
价格调节基金	330,659.15	187,129.69
地方教育费附加	426,026.92	305,084.25
河道交通建设费	7,005.06	7,002.07
土地使用税		-6,463.70
其他		489,348.89
合计	17,238,082.54	49,899,828.55

22、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	64,975,681.97	41,479,719.34
一至二年	14,698,517.17	9,945,263.09
二至三年	7,928,357.30	9,080,629.00
三年以上	21,082,177.20	28,111,211.77
合计	108,684,733.64	88,616,823.20

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

2012 年 06 月 30 日金额较大其他应付情况：

单位及项目名称	金额	内容
大理州经济开发区管理委员会	8,300,000.00	往来款
河北穿石工贸有限公司	5,100,000.00	股权转让余款
华融金融租赁股份有限公司	3,485,684.03	往来款
通达公司	2,961,180.32	往来款
郭和净	1,980,000.00	股权转让余款
合计	21,826,864.35	

23、预计负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼	464,250.89		464,250.89	
合计	464,250.89		464,250.89	

期初预计负债系根据依据[2011]连民再初字第 0001 号判决书的内容计提相关负债。其中：判决欠款本金 327,195.59 元，利息 125,970.30 元，诉讼费 11,085.00 元；本期该事项本期已清偿完毕。

24、1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	19,800,000.00	19,900,000.00
合计	19,800,000.00	19,900,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	19,800,000.00	19,900,000.00
合计	19,800,000.00	19,900,000.00

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起 始日	借款终止 日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
招商银行-深圳罗湖支行	2010 年 9 月 1 日	2012 年 9 月 1 日	人民币	4.86	19,800,000.00	19,900,000.00
合计	/	/	/	/	19,800,000.00	19,900,000.00

一年内到期的长期借款实际执行利率是浮动利率。

25、 长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	币种	期末数	期初数
		本币金额	本币金额
贵州省财政厅	人民币	1,000,000.00	1,000,000.00
合计		1,000,000.00	1,000,000.00

26、 专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
新药研制费用	356,461.51		56,000.00	300,461.51	

合计	356,461.51		56,000.00	300,461.51	/
----	------------	--	-----------	------------	---

27、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	15,817,410.32	21,271,378.36
其他	297,166.60	328,166.62
合计	16,114,576.92	21,599,544.98

其他非流动负债明细：

项目	期末余额
贵阳医学院药物研究开发中心	45,000.00
珍珠滴丸临床试验及新药注册申报	45,830.12
药品资源及流向跟踪管理系统-贵阳市财政局企业发展资金	100,000.00
云岩区发改局节能技术推广示范资金	100,000.00
艾迪注射剂批次间稳定性关键技术研究	135,000.00
ERP 信息化工程一期	200,000.00
贵阳市云岩区发展改革局	300,000.00
国家经信委中药材种植扶持项目	300,000.00
贵州益佰制药云计算下的集中管控供应链系统	300,000.00
补血当归胶囊产业化研究	318,000.00
淫羊藿等技术研究及应用规范	351,500.00
科技成果产业化扩大基金	359,328.42
国家地方联合工程研究中心	400,000.00
西南地区（贵州）药品生产动员中心	600,000.00
中药注射剂艾迪高技术产业化示范工程	600,000.00
天麻医药产业深度开发关键问题研究	641,000.00
艾迪冻干粉针的制剂技术及其药代动力学研究（省科技厅）	673,001.78
一类抗肿瘤新药洛泊的深度研究与开发	800,000.00
银杏达莫注射液质量标准及非临床安全性再评价	908,000.00
苗药新药“米槁心乐滴丸”产业化	1,500,000.00
抗肿瘤中药艾迪注射剂的生产技术改造	1,900,400.00
白及野生保护抚育关键技术及应用示范项目	1,930,350.00
西南区域大宗中药材质量标准提高及其综合利用研究	3,310,000.00

28、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	352,755,000.00				8,016,000.00	8,016,000.00	360,771,000.00

公司于 2011 年 7 月 28 日召开第四届董事会第七次会议审议通过了《贵州益佰制药股份有限公司 A 股

限制性股票激励计划（草案）》，并根据中国证监会的反馈意见进行了修订，已获中国证监会审核无异议。2011 年 12 月 28 日召开的第四届董事会 2011 年第四次临时会议审议通过了《贵州益佰制药股份有限公司 A 股限制性股票激励计划（草案修订稿）》，2012 年 1 月 16 日召开的 2012 年第一次临时股东大会最终审议通过生效。按照股东大会授权，董事会决定按照该激励计划 131 名高管理及核心技术（业务）人员 10,000,000 股 A 股限制性股票，授予价格为每股 10 元。截至 2012 年 2 月 7 日止，100 位激励对象认购了获授的股票，新增注册资本 8,016,000.00 元，累计注册资本由 352,755,000 元增加至 360,771,000 元，已经北京中证天通会计师事务所有限公司中证天通[2012]验字 1-2022 号验证，并已重新登记注册，注册号 520000000052373(1-1)。

29、 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	13,701,735.03	72,144,000.00		85,845,735.03
其他资本公积		9,000,000.00		9,000,000.00
合计	13,701,735.03	81,144,000.00		94,845,735.03

本期资本公积增加系截至 2012 年 2 月 7 日止，100 名高管理及核心技术（业务）人员行权其获授 A 股限制性股票 8,016,000.00 股（元），授予价格为 10 元，股本溢价为 72,144,000.00 元； 2012 年 1 月 17 日作为股权激励授予日，授予日收盘价 15.6 元/股，最终行权比例为 80.16%，按解锁期 3 期（3 年）解锁比例本期核算激励成本分摊 9,000,000.00 元计入“资本公积-其他资本公积”。

30、 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	127,319,612.25			127,319,612.25
合计	127,319,612.25			127,319,612.25

31、 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	632,205,705.81	/
调整后 年初未分配利润	632,205,705.81	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	109,212,996.27	/
减：应付普通股股利	28,861,680.00	
期末未分配利润	712,557,022.08	/

调整年初未分配利润明细：

(1) 其他调整合计影响年初未分配利润 28,861,680.00 元。

根据 2012 年 3 月 27 日公司第四届董事会第九次会议通过的关于 2011 年度利润分配预案的决议，公司拟以 2012 年 3 月 27 日的总股本 360,771,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 0.80 元（含税），共派现金 28,861,680.00 元，该利润分配方案已获 2012 年 4 月 18 日召开的公司 2011 年度股东大会审议通过，本次现金红利发放已在 2012 年 5 月 28 日通过自行发放及委托发放两种方式实施完毕。

32、 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	946,699,008.63	816,281,867.27
营业成本	180,936,154.48	137,443,983.31

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药	945,201,431.73	179,659,038.73	802,844,058.22	130,364,528.19
机械	1,497,576.90	1,277,115.75	13,437,809.05	7,079,455.12
合计	946,699,008.63	180,936,154.48	816,281,867.27	137,443,983.31

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
Otc	118,871,599.26	33,241,197.79	116,054,185.70	27,342,742.86
处方	748,091,803.47	98,366,383.57	632,841,447.24	67,842,102.56
医疗服务	78,238,029.00	48,051,457.37	53,948,425.28	35,179,682.77
其他	1,497,576.90	1,277,115.75	13,437,809.05	7,079,455.12
合计	946,699,008.63	180,936,154.48	816,281,867.27	137,443,983.31

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北东北	151,494,836.65	28,954,179.65	198,117,001.38	33,358,562.68
华东地区	468,278,614.63	89,498,912.52	250,611,427.62	42,197,474.00
华南地区	78,698,083.00	15,041,030.33	69,881,015.96	11,766,432.13
华西地区	126,412,115.10	24,160,289.36	174,626,750.00	29,403,318.97
华中地区	121,815,359.25	23,281,742.62	123,045,672.31	20,718,195.53
合计	946,699,008.63	180,936,154.48	816,281,867.27	137,443,983.31

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
广州医药有限公司	46,052,325.00	4.87
国药控股分销中心有限公司	43,554,004.44	4.60

南京医药合肥天星有限公司	30,986,095.94	3.27
华东医药股份有限公司药品分公司	29,484,497.64	3.11
国药控股北京有限公司	29,212,876.79	3.09
合计	179,289,799.81	18.94

33、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		287,281.75	
城市维护建设税	6,870,866.29	7,113,474.85	5%、7%
教育费附加	3,803,671.32	3,810,123.40	3%
地方教育费	2,502,963.68		2%
价格调节基金	1,497.58		
河道交通建设费	2,827.08	2,866.07	
其他		6,422.73	
合计	13,181,825.95	11,220,168.80	/

34、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,079,582.64	42,111,851.69
折旧费	577,743.21	245,817.58
办公费	98,392,131.06	88,150,521.05
差旅费	142,253,334.21	162,566,091.36
运杂费	3,401,700.23	3,214,249.28
广告费	5,349,185.00	15,418,323.77
会议费	94,096,413.12	111,567,955.54
业务招待费	350,525.70	6,077,322.01
开发费	52,412,643.76	31,387,555.62
培训费	57,852,198.88	27,762,567.32
促销费	40,969,539.27	1,189,463.96
通讯费	745,425.58	218,014.59
学术费	200.00	1,792,783.43
招标费	12,764.10	3421
物料消耗	376,771.25	14719.94
工会经费	465,593.17	
其他	4,776,650.51	2,428,069.99
合计	549,112,401.69	494,148,728.13

35、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,925,864.95	12,647,141.94
折旧费	8,738,783.01	8,427,515.25
差旅费	2,540,478.27	2,764,410.40
办公费	3,070,276.73	4,914,072.20
电话费	187,499.27	109,949.03
会议费	249,727.90	348,116.40
车杂费	1,121,791.23	1,362,951.23
董事会费	172,155.86	50,628.73
维修费	745,486.97	1,982,879.75
评估咨询费	870,000.00	463,610.00
中介机构费用	780,645.00	654,400.00
业务招待费	2,418,107.31	2,768,911.54
绿化排污费	35,611.00	264,663.91
存货损失	259,751.16	
股票托管挂牌及信息披露费	162,121.37	
财产保险费	487,963.35	404,498.94
房产税及土地使用税	1,919,002.36	1,708,958.03
印花税	40,771.91	37,673.16
股份支付	9,000,000.00	
科技开发费	247,182.14	1,258,442.73
价格调节基金	1,375,234.32	1,310,304.40
无形资产摊销	6,685,266.03	9,176,589.82
水电费	1,730,660.45	1,356,123.34
专利申请审查及商标代理费	179,410.00	155,845.00
低值易耗品摊销	28,212.94	28,550.78
地方教育费附加		2,052,158.91
其他	4,707,256.59	6,785,137.60
合计	64,679,260.12	61,033,533.09

36、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,620,322.16	10,681,612.55
利息收入	-488,583.41	-2,923,957.13
汇兑损益		
手续费	179,469.26	192,958.73
其他	743,666.06	1,787,681.07
合计	10,054,874.07	9,738,295.22

37、 投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	502,581.92	
其他	-1,464,126.93	-1,464,126.93
合计	-961,545.01	-1,464,126.93

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
海南长安国际制药有限公司	502,581.92		本期在被投资单位的表决权达到重大影响，采用权益法核算产生所致
合计	502,581.92		/

38、 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	8,818,476.54	2,836,409.79
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	8,818,476.54	2,836,409.79

39、 营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	5,318.00	6,433.69	5,318.00
其中：固定资产处置利得	5,318.00	6,433.69	5,318.00
政府补助	12,677,968.04	11,562,599.72	12,677,968.04
罚款	240.00	6,012.00	240.00
其他	604,237.72	1,655,445.28	604,237.72

合计	13,287,763.76	13,230,490.69	13,287,763.76
----	---------------	---------------	---------------

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
贵阳市财政贴息	5,000,000.00	10,800,000.00	贵阳市财政局支付
重点学科补助款	3,000.00		灌南县卫生局支付
政府扶持基金	93,100.00	89,661.23	上海青浦投资公司扶持款
政府支持项目	2,600,000.00		贵阳市委组织部项目补助款
政府专利补助	22,600.00	33,000.00	贵阳市知识产权局专利资助款
中国驰名商标奖金		500,000.00	
贵州省专利优秀奖奖金		30,000.00	
国家科技重大专项-新药 2009ZX09313-030	3,607,017.29	10,611.69	重大新药创制科技重大专项实施管理办公室【卫科药专项管办[2010]768 号】
新型释药系统药物工程技术研究中心		7,913.60	
藜草产业化开发应用	1,352,250.75	11,912.20	贵州省科学技术厅【黔科合重大专项字[2007]6010 号】
珍珠滴丸临床试验及新药注册申报		250	
技术中心创新能力项目		4,251.00	
艾迪注射剂稳定性关键技术研究		75,000.00	
合计	12,677,968.04	11,562,599.72	/

40、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	52,227.90	115.00	52,227.90
其中：固定资产处置损失	52,227.90	115.00	52,227.90
对外捐赠	205,000.00	422,000.00	205,000.00
滞纳金、罚款损失	209,218.83	84,937.09	209,218.83
赔偿与违约支出	985,616.01	520,878.01	985,616.01
其他损失	403,827.97	14,956.30	403,827.97
合计	1,855,890.71	1,042,886.40	1,855,890.71

41、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期	14,865,264.86	12,295,165.60

所得税		
递延所得税调整	4,755,681.11	4,776,065.64
合计	19,620,945.97	17,071,231.24

42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

按中国证监会《公开发行证券公司信息披露规则第 9 号》的要求，按全面摊薄和加权平均计算的 2011 年度净资产收益率和每股收益如下：

（金额单位：人民币元）

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.156	0.305	0.305
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.345	0.278	0.278

基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益=P÷S

$S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0-Sj \times Mj \div M_0-Sk$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

43、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
政府补助	10,930,400.00
其他	9,179,439.82
合计	20,109,839.82

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
招待费	2,768,633.01
差旅费	144,793,812.48
开发费	48,956,615.06
会议费	89,105,050.92
促销费	34,393,410.77
培训费	40,709,329.50
办公费	101,462,407.79

广告费	5,349,185.00
修理费	745,486.97
运杂费	4,523,491.46
其他	19,847,019.87
合计	492,654,442.83

44、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	110,765,397.85	93,512,995.05
加：资产减值准备	8,818,476.54	2,836,409.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,704,575.33	17,654,199.23
无形资产摊销	6,685,266.03	9,176,589.82
长期待摊费用摊销	1,965,981.12	2,185,103.94
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）	46,909.90	-6,433.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-337.22	115
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,359,122.16	7,951,152.35
投资损失（收益以“-”号填列）	961,545.01	1,464,126.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,755,681.11	4,776,065.64
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）	-12,452,057.93	-23,084,798.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	112,830,274.85	131,336,531.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-67,647,421.44	-104,422,957.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	193,793,413.31	143,379,100.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	420,097,921.75	196,419,806.77
减：现金的期初余额	164,846,232.81	189,916,537.46
加：现金等价物的期末余额	99,737,245.97	144,711,534.18
减：现金等价物的期初余额	197,975,348.59	73,624,458.30
现金及现金等价物净增加额	157,013,586.32	77,590,345.19

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		48,000,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		288.68
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-288.68
4. 取得子公司的净资产		11,569,156.03
流动资产		12,000,288.68
非流动资产		37,581,395.35
流动负债		38,012,528.00
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	420,097,921.75	164,846,232.81
其中：库存现金	54,106.91	59,364.35
可随时用于支付的银行存款	420,043,814.84	164,786,868.46
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	99,737,245.97	197,975,348.59
其中：三个月内到期的债券投资	99,737,245.97	197,975,348.59
三、期末现金及现金等价物余额	519,835,167.72	362,821,581.40

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	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
贵州益佰科技研发有限责任公司	有限责任公司	贵阳市	窦啟玲	中药中间体生产	200.00	51.00	51.00	75016691-5
桂林益佰漓江制药有限公司	有限责任公司	桂林市	李刚	药品生产销售	714.00	100.00	100.00	61938556-5
贵州益佰医药有限责任公司	有限责任公司	贵阳市	窦啟玲	药品销售	2,000.00	99.00	99.00	21440899-2
灌南县人民医院	其他	江苏灌南县	郎洪平	医疗机构	5,000.00	90.00	90.00	46996492-3
贵州益佰投资管理有限公司	有限责任公司	贵阳市	窦啟玲	投资管理	2,000.00	100.00	100.00	66698150-3
贵州益佰药物研究有限公司	有限责任公司	贵阳市	窦啟玲	药物研究	3,000.00	100.00	100.00	67542537-3
北京市中西男科医药有限公司	有限责任公司	北京市	窦雅琪	销售	260.00	70.00	70.00	10230567-3
云南南诏药业有限公司	有限责任公司	大理市	冯志刚	药品生产销售	1,800.00	100.00	100.00	74826499-7
贵州民族药业股份有限公司	股份公司	贵阳市	张圣贵	药品生产销售	4,815.00	90.00	100.00	21441832-2
贵州苗医药实业有限公司	有限责任公司	贵阳市	窦啟玲	药品生产销售	1,000.00	100.00	100.00	56504401-9
海南光辉科技有限公司	有限责任公司	海口市	冯志刚	项目开发与技术咨询	200.00	100.00	100.00	69315927-5

2、本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

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(%)	组织机构代码
一、合营企业								

二、联营企业								
海南长安国际制药有限公司	有限责任公司	海口市	蔡世杰	药品生产与销售	8,163	2.65	27.15	70885781-9

3、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
海南长安国际制药有限公司	采购处方药	按市场代理价	20,544,169.18	100.00		

4、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	海南长安国际制药有限公司	25,000,000.00		25,000,000.00	
预付账款	海南长安国际制药有限公司	60,000.00		60,000.00	
其他应收款	海南长安国际制药有限公司	87,893,510.82	4,394,675.54	88,186,440.62	4,409,322.03
合计		112,953,510.82	4,394,675.54	113,246,440.62	4,409,322.03

(八) 股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	8,016,000 股
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	10 元/3 年
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	10 元/3 年

公司于 2011 年 7 月 28 日召开第四届董事会第七次会议审议通过了《贵州益佰制药股份有限公司 A 股限制性股票激励计划（草案）》，并根据中国证监会的反馈意见进行了修订，已获中国证监会审核无异议。2011 年 12 月 28 日召开的第四届董事会 2011 年第四次临时会议审议通过了《贵州益佰制药股份有限公司 A 股限制性股票激励计划（草案修订稿）》，2012 年 1 月 16 日召开的 2012 年第一次临时股东大会最终审议通过生效。按照股东大会授权，董事会决定按照该激励计划向激励对象授予限制性股票。2012 年 2 月 16 日，公司 A 股限制性股票登记手续已完成，中国登记结算有限责任公司上海分公

司出具了证券变更登记证明，并完成了注册资本工商变更。

本《激励计划》所采用的激励形式为限制性股票，授予方式为一次授予，所涉及的标的股票不超过 1,000 万股益佰制药股票，股票来源为向激励对象定向发行，授予价格为每股 10 元。截至 2012 年 2 月 7 日止，100 位激励对象认购了获授的股票，新增注册资本 8,016,000.00 元。《激励计划》有效期为自限制性股票授予日起的 48 个月，其中禁售期 12 个月，解锁期 36 个月。禁售期满后的第一个交易日为解锁日，激励对象持有的限制性股票分三次解锁，解锁期每次可解锁额度分别为获授股票总额的 40%、30%、30%。

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

无

(十一)其他重要事项:

1、其他

(1)、关于 2012 年益佰制药 A 股限制性股权激励授予相关事项

公司第四届董事会 2012 年第一次临时会议、2012 年第一次临时股东大会决议通过了《益佰制药 A 股限制性股权激励计划(草案修订稿)》，一次性授予 131 名高管理及核心技术(业务)人员 10,000,000.00 股 A 股限制性股票，授予价格为 10 元。截至 2012 年 2 月 7 日止，100 名高管理及核心技术(业务)人员行权其获授 A 股限制性股票 8,016,000.00 股(元)，最终行权比例为 80.16%。

北京中证天通会计师事务所有限公司于 2012 年 2 月 9 日出具了"中证天通[2012]验字 1-2022 号"验资报告，对公司截止 2012 年 2 月 7 日止新增股份及实收情况进行了审验。

2012 年 2 月 16 日，公司 A 股限制性股票登记手续已完成，中国登记结算有限责任公司上海分公司出具了证券变更登记证明。

(2)、关于 2011 年度利润分配实施事项

根据 2012 年 3 月 27 日公司第四届董事会第九次会议通过的关于 2011 年度利润分配预案的决议:公司拟以 2012 年 3 月 27 日的总股本 360,771,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 0.80 元(含税)，共派现金 28,861,680.00 元。

该利润分配方案已获 2012 年 4 月 18 日召开的公司 2011 年度股东大会审议通过。

本次现金红利发放已在 2012 年 5 月 28 日通过自行发放及委托发放两种方式实施完毕。

(3)、关于收购爱德药业(北京)有限公司 80%股权相关事项

2012 年 6 月 5 日，公司全资子公司贵州益佰投资管理有限公司与青岛爱德和爱德生物签订了《爱德药业(北京)有限公司股权转让项目协议书》，益佰投资向其支付本项目转让总价款 5,600 万元人民币，受让爱德药业 80%的股权。

按照转让项目协议书转让款的交割约定，益佰投资在 2012 年 7 月 9 日支付项目转让款第一期款 2,800.00 万元。

爱德药业(北京)有限公司相关权利证照正按照国家的有关规定和程序进行变更手续办理。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	8,599,734.62	100.00	429,986.73	100.00				
组合小计	8,599,734.62	100.00	429,986.73	100.00				
合计	8,599,734.62	/	429,986.73	/		/		/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	8,599,734.62	100.00	429,986.73			
1 年以内小计	8,599,734.62	100.00	429,986.73			
合计	8,599,734.62	100.00	429,986.73			

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

本报告期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的欠款。

(3)应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
福建中醫医药有限公司	客户	6,104,033.00	1 年以内	70.98
鹭燕（福建）药业股份有限公司	客户	2,373,909.78	1 年以内	27.61
福建省惠明医药有限公司	客户	74,220.00	1 年以内	0.86
福建省医药有限责任公司	客户	47,571.84	1 年以内	0.55
合计	/	8,599,734.62	/	100

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	76,957,464.86	100.00	24,265,315.68	100.00	72,221,442.87	100.00	23,994,185.31	100.00
组合小计	76,957,464.86	100.00	24,265,315.68	100.00	72,221,442.87	100.00	23,994,185.31	100.00
合计	76,957,464.86	/	24,265,315.68	/	72,221,442.87	/	23,994,185.31	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	13,348,817.58	17.34	667,440.87	8,699,381.14	12.05	434,969.06
1 年以内小计	13,348,817.58	17.34	667,440.87	8,699,381.14	12.05	434,969.06
1 至 2 年	238,546.55	0.31	23,854.66	451,961.00	0.63	45,196.10
2 至 3 年	8,870,100.73	11.53	1,774,020.15	8,570,100.73	11.87	1,714,020.15
3 年以上	54,500,000.00	70.82	21,800,000.00	54,500,000.00	75.45	21,800,000.00
合计	76,957,464.86	100.00	24,265,315.68	72,221,442.87	100.00	23,994,185.31

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

本报告期其他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的欠款。

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
贵州和信金成工矿装备有限公司	股权转让受让方	63,015,605.00	2-3 年, 3-4 年	81.88
贵阳市工业与信息化委员会	往来单位	3,030,000.00	1 年以内	3.94
苏州大学	往来单位	300,000.00	1 年以内	0.39
湖北众联资产评估有限公司	往来单位	150,000.00	1 年以内	0.19
中国国际旅行社有限公司	往来单位	135,590.00	1 年以内	0.18
合计	/	66,631,195.00	/	86.58

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	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
贵州益佰科技研发有限公司		1,020,000.00		1,020,000.00			51.00	51.00	
桂林益佰漓江制药有限公司		11,012,700.00		11,012,700.00			100.00	100.00	
贵州益佰医药有限公司		19,800,000.00		19,800,000.00			99.00	99.00	
灌南县人民医院		58,645,428.00		58,645,428.00			90.00	90.00	
贵州益佰投资管理有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00			100.00	100.00	
贵州益佰药物研究有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00			100.00	100.00	
北京市中西男科医药有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00			70.00	70.00	
海南长安医药销售有限公司		30,000.00		30,000.00			1.00	100.00	[注 1]
云南南诏药业有限公司		22,000,000.00		22,000,000.00			100.00	100.00	
贵州民族药业股份有限公司		55,000,000.00		55,000,000.00			90.00	100.00	[注 2]
贵州苗医药实业有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00			100.00	100.00	
海南光辉科技有限公司		40,000,000.00		40,000,000.00			100.00	100.00	

(1) [注 1]本公司的全资子公司--贵州益佰投资管理有限公司持有该公司 99.00%的股份，本公司合计持有该公司 100.00%的股权。

[注 2]本公司的全资子公司--贵州益佰投资管理有限公司持有该公司 10.00%的股份，本公司合计持有该公司 100.00%的股权。

(2) 其他股权投资明细:

被投资单位名称	投资	表决权	2011年12月 31日	本期增 加	本期减 少	2012年6月 30日
	比 例 (%)	比例(%)				
海南长安国际制药有限公司	2.65	2.65	1,383,075.92			1,383,075.92
合计	2.65	2.65	1,383,075.92			1,383,075.92

对海南长安国际制药有限公司的投资分二部分，其中母公司投资占股 2.65%，本公司的子公司海南光辉科技有限公司占股 24.50%，合计占股 27.15%。因海南光辉科技有限公司是本公司的全资子公司，对海南长安国际制药有限公司合并时以 27.15% 投资比例按权益法核算。

4、 营业收入和营业成本:

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	597,481,182.08	542,733,838.72
营业成本	41,603,223.11	49,246,131.29

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药	597,481,182.08	41,603,223.11	542,733,838.72	49,246,131.29
合计	597,481,182.08	41,603,223.11	542,733,838.72	49,246,131.29

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
otc	81,266,678.61	15,018,895.48	51,206,827.32	13,835,437.94
处方	516,214,503.47	26,584,327.63	491,527,011.40	35,410,693.35
合计	597,481,182.08	41,603,223.11	542,733,838.72	49,246,131.29

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北、东北、华东	35,402,897.47	2,465,139.80		
华南、华中				
华西	562,078,284.61	39,138,083.31	542,733,838.72	49,246,131.29
合计	597,481,182.08	41,603,223.11	542,733,838.72	49,246,131.29

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
贵州益佰医药有限责任公司	562,014,506.49	94.06
福建中鹭医药有限公司	15,758,058.97	2.64
鹭燕（福建）药业股份有限公司	7,387,696.30	1.24

莆田中鹭医药有限公司	2,366,801.92	0.40
福建龙岩天和医药有限公司	1,886,216.20	0.31
合计	589,413,279.88	98.65

5、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	76,931,491.11	64,597,634.79
加：资产减值准备	701,117.10	-538,352.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,742,137.47	9,718,912.14
无形资产摊销	1,499,525.88	3,991,949.68
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,483,678.89	5,391,017.73
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-105,167.57	80,752.83
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）	-16,341,896.25	-14,888,865.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	125,693,686.19	50,151,915.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,528,755.54	-7,512,716.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	182,075,817.28	110,992,248.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	356,602,978.66	138,274,001.89
减：现金的期初余额	95,838,910.89	146,379,556.14
加：现金等价物的期末余额	99,737,245.97	144,711,534.18
减：现金等价物的期初余额	197,975,348.59	73,624,458.30
现金及现金等价物净增加额	162,525,965.15	62,981,521.63

(十三) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-46,909.90	处置固定资产
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,677,968.04	财政贴息、科研项目补助等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,199,185.09	其他利得和损失
所得税影响额	-1,883,780.66	

少数股东权益影响额（税后）	128,874.47	
合计	9,676,966.86	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.156	0.305	0.305
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	8.345	0.278	0.278

八、备查文件目录

- 1、 1、 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人盖章的会计报表。
- 2、 2、 报告期内在《中国证券报》上公开披露过的所有文件的正本及公告原件。

董事长：窦啟玲
 贵州益佰制药股份有限公司
 2012 年 8 月 21 日