

上海辅仁实业（集团）股份有限公司

600781

2012 年半年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况	6
五、 董事会报告	6
六、 重要事项	8
七、 财务会计报告（未经审计）	11
八、 备查文件目录	64

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)如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
刘祥宏	董事	委托董事辛作义出席	辛作义
陈居德	董事	委托董事苗明三出席	苗明三
刘宏民	独立董事	委托董事苗明三出席	苗明三

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	朱文臣
主管会计工作负责人姓名	赵欣
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	史键

公司负责人朱文臣、主管会计工作负责人赵欣及会计机构负责人（会计主管人员）史键声明：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	上海辅仁实业（集团）股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	上海辅仁
公司的法定英文名称	Shanghai Furen Industrial(Group) CO.,LTD.
公司的法定英文名称缩写	FR
公司法定代表人	朱文臣

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张海杰	孙佩琳
联系地址	上海市建国西路 285 号 13 楼	上海市建国西路 285 号 13 楼
电话	021-51573876	021-51573829
传真	021-51573830	021-51573830
电子信箱	zhanghj@shfuren.cn	sunpeilin@eastday.com

(三) 基本情况简介

注册地址	上海市建国西路 285 号 13 楼
注册地址的邮政编码	200031
办公地址	上海市建国西路 285 号 13 楼
办公地址的邮政编码	200031
公司国际互联网网址	http://www.shfuren.cn
电子信箱	furen@shfuren.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
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	上海市建国西路 285 号 13 楼

(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	上海辅仁	600781	*ST 辅仁

(六) 公司其他基本情况

公司成立于 1993 年 8 月 13 日，成立时公司名称为“上海民丰实业股份有限公司”，注册地在“上海市徐家汇路 300 号”；2002 年 3 月 6 日更名为“上海民丰实业（集团）股份有限公司”，2002 年 6 月 14 日，公司注册地变更为“上海市西康路 757 号”，2005 年 1 月 12 日，公司注册地变更为“上海市延安西路 300 号 12 楼”；2006 年 8 月 15 日，公司名称变更为“上海辅仁实业（集团）股份有限公司”，注册地变更为“上海市建国西路 285 号 13 楼”；2011 年 8 月 19 日，公司法定代表人变更为朱文臣，公司类型由“股份有限公司（台港澳与境内合资、上市）”变更为“股份有限公司（上市）”，工商注册号变更为：310000400056387。

(七) 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(%)
总资产	777,262,101.37	710,763,788.17	9.36
所有者权益(或股东权益)	255,238,408.97	247,295,670.14	3.21
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.4372	1.3925	3.21
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	12,232,807.31	10,210,164.83	19.81
利润总额	12,277,900.65	10,216,214.83	20.18
归属于上市公司股东的净利润	7,942,738.83	6,702,158.94	18.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	7,897,645.49	6,696,108.94	17.95
基本每股收益(元)	0.0447	0.0377	18.57

扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0445	0.0377	18.04
稀释每股收益(元)	0.0447	0.0377	18.57
加权平均净资产收益率(%)	3.16	2.91	增加 0.25 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	10,157,967.84	-1,020,125.27	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.0572	-0.0057	不适用

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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,093.34
合计	45,093.34

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	54,268,575	30.56				-54,268,575	-54,268,575	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	54,268,575	30.56				-54,268,575	-54,268,575	0	0
其中：境内非国有法人持股	54,268,575	30.56				-54,268,575	-54,268,575	0	0
境内自然人持股									
4、外资持股	0	0						0	0
其中：境外法人持股	0	0						0	0
境外自然人持股									
二、无限售条	123,324,289	69.44				54,268,575	54,268,575	177,592,864	100

件流通股份									
1、人民币普通股	123,324,289	69.44				54,268,575	54,268,575	177,592,864	100
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	177,592,864	100				0		177,592,864	100

股份变动的批准情况

根据公司股权分置改革相关承诺，2012 年 4 月 27 日第六批有限售条件流通股上市（具体情况详见 2012 年 4 月 20 日《上海证券报》"上海辅仁实业（集团）股份有限公司有限售条件的流通股上市公告"）。

(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					11,590 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	
辅仁药业集团有限公司	境内非国有法人	39.61	70,340,729	0		质押	70,339,960
金礼发展有限公司	境外法人	2.94	5,214,123	-4,418,810		无	
严春风	境内自然人	1.19	2,121,714	0		无	
重庆国际信托有限公司—润丰柒号证券投资集合资金信托计划	国有法人	1.07	1,908,709	261,700		无	
王亮	境内自然人	0.95	1,694,205	0		无	
郭丁黎	境内自然人	0.62	1,107,343	1,107,343		无	
张卓	境内自然人	0.55	983,601	983,601		无	
袁剑	境内自然人	0.48	850,320	0		无	
吴泉昌	境内自然人	0.46	814,800	-77,194		无	

费英华	境内自然人	0.42	746,531	94,501	无
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	
辅仁药业集团有限公司		70,340,729		人民币普通股	
金礼发展有限公司		5,214,123		人民币普通股	
严春风		2,121,714		人民币普通股	
重庆国际信托有限公司—润丰柒号证券投资集合资金信托计划		1,908,709		人民币普通股	
王亮		1,694,205		人民币普通股	
郭丁黎		1,107,343		人民币普通股	
张卓		983,601		人民币普通股	
袁剑		850,320		人民币普通股	
吴泉昌		814,800		人民币普通股	
费英华		746,531		人民币普通股	

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

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(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

截止 2012 年 6 月 30 日，公司总资产 77,726.21 万元，归属母公司所有者权益 25,523.84 万元，分别比上年度末增加 9.36% 和 3.21%。本报告期内公司实现产品销售收入 17,107.74 万元，同比增加 22.53%；归属于上市公司股东的净利润 794.27 万元，同比增加 18.51%。

下半年，受药品价格的调控及各方面的原因，中药材价格及其他原料、包材等成本预计仍将持续上升，单位成本增加，盈利能力会有所下降。公司将在增加生产能力的同时，积极开拓市场，提升产品销量，强化内部管理和内部控制，减少中间环节损耗，降低管理成本，以减轻因产品价格降低、单位成本增高带来的不利影响。

报告期内，公司持续加强了环保方面的投入，在原来污水处理车间的基础上增加了污水深度处理工程项目，最大程度的减少污水排放污染。

(二)财务报表主要数据变化说明

单位：元

序号	项目	期末数	期初数	增减额	变动幅度(%)
1	货币资金	76,270,880.59	56,915,821.77	19,355,058.82	34.01

2	应收票据	4,333,786.30	10,629,529.75	-6,295,743.45	-59.23
3	应收账款	123,500,000.52	86,369,908.23	37,130,092.29	42.99
4	预付款项	39,642,834.03	20,989,647.86	18,653,186.17	88.87
5	在建工程	24,040,520.42	17,068,248.59	6,972,271.83	40.85
6	预收款项	10,581,602.24	5,830,547.26	4,751,054.98	81.49
7	长期借款	40,000,000.00	10,000,000.00	30,000,000.00	300.00
		本期金额	上年同期		
8	销售费用	24,412,683.00	16,661,491.34	7,751,191.66	46.52
9	财务费用	11,562,085.76	7,695,988.52	3,866,097.24	50.24

(1)、“货币资金” 期初 5,691 万元，期末 7,627 万元，增加 1,936 万，增长率：34.01%，主要是由于销售收入增加回款相应增加所致。

(2)、“应收票据” 期初 1,062.9 万，期末 433.3 万元，期末较期初减少 629.5 万元，减少率 59.23%。主要是因为应收票据到期银行承付所致。

(3)“ 应收账款” 期初 8,636.9 万元，期末 12,350 万元，期末较期初增加 3,713 万元，增长率 42.99%，主要原因是由于加大了市场拓展力度，收入增加，同时提高了客户的授信额度致使应收账款增加。

(4)“ 预付账款 ” 期初 2,098.9 万元 ， 期末 3,964.2 万元，增加 1,865 万元，增长率 88.87%，主要是子公司辅仁堂购置土地使用权向鹿邑县国土局预付费用所致。

(5)“ 在建工程” 期初 1,706.8 万元，期末 2,404 万元，期末较期初增加 697.2 万元，增长率为 40.85%，主要是由于当期新增加仓库、车间工程投资、追加锅炉房工程投资所致。

(6)“ 预收账款” 期初 583 万元，期末 1,058.1 万元，期末较期初增加：475.1 万元，增长率：81.49%。主要是由于客户预付货款增加所致。

(7)“ 长期借款” 期初 1,000 万元，期末 4,000 万元，期末较期初增加 3,000 万元，主要是由于子公司辅仁堂用于新建制剂车间等项目贷款增加。

(8)“ 销售费用” 本期发生额 2,441 万元，上年同期 1,666 万元，本期较上年同期增加 775 万元，增长率为 46.52%；主要为工资福利及广告费用的增加

(9)“ 财务费用” 本期发生额 1,156.2 万元元，上年同期 769.5 万元，报告期比上年同期增加：386.6 万元元，增长率为 50.24%，主要是由于短期贷款利息支出增加所致。

(三)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						
药品	169,763,384.26	106,092,831.96	37.51	22.89	17.05	增加 3.12 个百分点
仓储	971,119.03	581,748.44	40.10	-30.04	-28.08	减少 1.63 个百分点
分产品						
胶囊剂	29,134,952.23	14,940,687.82	48.72	6.11	-17.11	增加 14.37 个百分点
片剂	8,461,934.11	7,502,577.82	11.34	-3.46	-6.88	增加 3.25 个百分

						点
冲剂	86,359,310.01	54,394,862.59	37.01	37.48	43.35	减少 2.58 个百分点
胶剂	42,009,224.62	25,760,170.07	38.68	47.46	50.48	减少 1.23 个百分点
口服液	1,794,971.18	1,661,725.95	7.42	-77.27	-76.18	减少 4.24 个百分点
注射	2,001,214.31	1,831,303.42	8.49	20.66	21.74	减少 0.81 个百分点
膏剂	1,777.8	1,504.32	15.38	-88.73	-87.92	减少 5.69 个百分点
仓储	971,119.03	581,748.44	40.10	-30.04	-28.08	减少 1.63 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 543.77 万元。

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(%)
河南	169,763,384.26	22.89
上海	971,119.03	-30.04

(四)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

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(五)报告期内现金分红政策的制定及执行情况

1、公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，实施积极的利润分配办法，利润分配政策应保持连续性和稳定性；

2、公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红；

3、在公司盈利、现金流满足公司正常经营和长期发展，并且不需要按本章程的规定以当年利润弥补以前年度亏损的前提下，公司应向股东分配股利，并优先考虑现金分红，具体分配比例由董事会根据公司经营状况和中国证监会的有关规定拟定，由股东大会审议决定；

4、在公司盈利的情况下，公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见；

5、存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

六、 重要事项

(一)公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规及中国证监会、上海证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立了一系列公司治理的细则和内控制度，并严格依法规范运作。

公司在报告期内共召开 2 次董事会、1 次监事会和 1 次股东大会。

公司董事会与信息披露相关人员均能以维护公司和股东利益原则，忠实和勤勉的履行职责，认真做好信息披露工作，确保公司信息披露能够及时、准确、真实和完整。

报告期内，公司根据实际情况对内控制度进行了完善，为加强和规范公司内部控制，建立健全公司内部控制体系，认真贯彻实施财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及配套指引，公司结合实际情况制定了《内部控制规范实施工作方案》，对建立内控体系工作作出具体安排。报告期内，公司对重要业务流程进行风险评估、梳理，完成了部分风险清单编制工作。

(二)报告期实施的利润分配方案执行情况

2012 年 5 月 27 日，公司 2011 年年度股东大会审议通过了公司 2011 年利润分配议案，决议公告刊登于 2012 年 5 月 29 日的《上海证券报》和上海证券交易所网站。

2011 年度利润分配为：不分配现金红利，不送红股，不进行资本公积转增股本。

(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

1、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
申银万国证券股份有限公司	2,012,100	1,619,426		2,012,100				
合计	2,012,100	1,619,426	/	2,012,100			/	/

(六)报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七)重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(八)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。

(九)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)聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十一)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。

(十二)其他重大事项的说明

根据《资产置换协议》，本公司将在 2003 年 10 月 31 日与上海第十印染厂以及上海服装（集团）有限公司之间所签署的《就解决江宁路 580 号及昌化路 325 号房地产历史遗留问题之协议书》（以下简称“遗留问题协议书”）项下所拥有的全部权利（以下简称“置换出合同权利”）转让予辅仁集团。该等权利包括但不限于本公司依据遗留问题协议书，可对上海市江宁路 580 号地块之土地使用权、昌化路 325 号地块之土地使用权以及该等地块上的所有房屋所享受的占有、使用、收益、处分等权利。但由于该地块已被静安区人民政府列入旧区改造规划，同时予以停止办理该地块房地产转让登记手续，因此该地块目前尚未过户给辅仁集团。

根据 2005 年 11 月 29 日本公司与辅仁集团签订的《确认函》，辅仁集团承诺如果在 2007 年 6 月 30 日之前该房产司法冻结未解除或本公司未能将置换出合同权利转让予辅仁集团，则辅仁集团同意届时与本公司商议，共同确定由本公司将货币资金或其他资产（其公允价值应与置换出合同权利在评估报告中评估值相当，评估价值 54,546,900.00 元）支付予辅仁集团，以替代履行本公司在《置换协议》项下应将置换出合同权利转让予辅仁集团的义务，辅仁集团不会追究本公司在《置换协议》项下的法律

责任。据此，本公司已计应付辅仁集团资产置换款 54,546,900.00 元。

2012 年 6 月 30 日本公司与辅仁集团就上述事项重新签订《确认函》，将江宁路房产置换给辅仁集团的时间最迟至 2013 年 6 月 30 日之前，其他条款未变化。

(十三)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
关于公司股东股份减持的公告	《上海证券报》B73	2012 年 3 月 23 日	http://www.sse.com.cn
关于信息披露错误更正的公告	《上海证券报》29	2012 年 3 月 24 日	http://www.sse.com.cn
公司内部控制规范实施工作方案		2012 年 3 月 31 日	http://www.sse.com.cn
股改限售流通股上市公告	《上海证券报》B110	2012 年 4 月 20 日	http://www.sse.com.cn
公司第五届董事会第五次会议决议暨关于召开 2011 年度股东大会的公告	《上海证券报》B126	2012 年 4 月 26 日	http://www.sse.com.cn
公司第五届监事会第四次会议决议公告	《上海证券报》B126	2012 年 4 月 26 日	http://www.sse.com.cn
公司 2011 年日常关联交易执行情况及预计 2012 年日常关联交易的公告	《上海证券报》B126	2012 年 4 月 26 日	http://www.sse.com.cn
公司 2011 年年度报告		2012 年 4 月 26 日	http://www.sse.com.cn
公司 2011 年年度报告摘要	《上海证券报》B126	2012 年 4 月 26 日	http://www.sse.com.cn
公司 2012 年第一季度报告	《上海证券报》B126	2012 年 4 月 26 日	http://www.sse.com.cn
公司关于公司股东股份减持的公告	《上海证券报》B40	2012 年 5 月 25 日	http://www.sse.com.cn
公司 2011 年年度股东大会决议公告	《上海证券报》B15	2012 年 5 月 29 日	http://www.sse.com.cn
公司关于股东股权司法冻结的公告	《上海证券报》B20	2012 年 6 月 7 日	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:上海辅仁实业（集团）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		76,270,880.59	56,915,821.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		4,333,786.30	10,629,529.75
应收账款		123,500,000.52	86,369,908.23
预付款项		39,642,834.03	20,989,647.86
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		20,287,853.30	18,185,712.13
买入返售金融资产			
存货		145,893,597.73	153,050,544.36
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		409,928,952.47	346,141,164.10
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		11,069,608.00	11,069,608.00
投资性房地产			
固定资产		263,871,081.05	265,221,642.81
在建工程		24,040,520.42	17,068,248.59
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		36,227,730.55	39,138,915.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,396,491.72	2,396,491.72
其他非流动资产		29,727,717.16	29,727,717.16
非流动资产合计		367,333,148.90	364,622,624.07
资产总计		777,262,101.37	710,763,788.17
流动负债:			
短期借款		278,000,000.00	248,000,000.00
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			950,000.00
应付账款		7,311,428.10	16,640,335.71
预收款项		10,581,602.24	5,830,547.26
卖出回购金融资产款			

应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,194,526.71	2,862,799.14
应交税费		6,409,449.89	5,953,027.20
应付利息		15,952,822.16	14,952,822.16
应付股利		1,467,631.98	1,467,631.98
其他应付款		97,127,093.86	95,062,172.64
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		11,000,000.00	11,600,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		430,044,554.94	403,319,336.09
非流动负债：			
长期借款		40,000,000.00	10,000,000.00
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			
非流动负债合计		40,000,000.00	10,000,000.00
负债合计		470,044,554.94	413,319,336.09
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		177,592,864.00	177,592,864.00
资本公积		104,544,294.62	104,544,294.62
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		10,925,108.98	10,925,108.98
一般风险准备			
未分配利润		-37,823,858.63	-45,766,597.46
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		255,238,408.97	247,295,670.14
少数股东权益		51,979,137.46	50,148,781.94
所有者权益合计		307,217,546.43	297,444,452.08
负债和所有者权益总计		777,262,101.37	710,763,788.17

法定代表人：朱文臣 主管会计工作负责人：赵欣 会计机构负责人：史键

母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：上海辅仁实业（集团）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		375,336.55	273,663.08
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			

应收利息			
应收股利		11,769,501.11	11,769,501.11
其他应收款		688,758.77	496,894.39
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		12,833,596.43	12,540,058.58
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		178,767,977.02	178,767,977.02
投资性房地产			
固定资产		2,168,984.42	2,384,570.79
在建工程		2,338,019.00	2,338,019.00
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		29,727,717.16	29,727,717.16
非流动资产合计		213,002,697.60	213,218,283.97
资产总计		225,836,294.03	225,758,342.55
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		3,388,862.23	3,388,862.23
预收款项			
应付职工薪酬		80,294.02	72,045.02
应交税费		1,521,104.27	1,520,965.50
应付利息		15,952,822.16	14,952,822.16
应付股利		1,467,631.98	1,467,631.98
其他应付款		104,412,412.77	101,045,912.77
一年内到期的非流动负债		11,000,000.00	11,600,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		137,823,127.43	134,048,239.66
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			
非流动负债合计			
负债合计		137,823,127.43	134,048,239.66
所有者权益（或股东权益）：			

实收资本（或股本）		177,592,864.00	177,592,864.00
资本公积		102,288,128.46	102,288,128.46
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		10,925,108.98	10,925,108.98
一般风险准备			
未分配利润		-202,792,934.84	-199,095,998.55
所有者权益（或股东权益）合计		88,013,166.60	91,710,102.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		225,836,294.03	225,758,342.55

法定代表人：朱文臣 主管会计工作负责人：赵欣 会计机构负责人：史键

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		171,077,392.16	139,616,969.51
其中：营业收入		171,077,392.16	139,616,969.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		158,844,584.85	129,406,804.68
其中：营业成本		107,003,484.51	91,494,551.96
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		1,769,120.14	1,390,228.71
销售费用		24,412,683.00	16,661,491.34
管理费用		14,097,211.44	12,164,544.15
财务费用		11,562,085.76	7,695,988.52
资产减值损失			
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			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		12,232,807.31	10,210,164.83
加：营业外收入		48,613.34	9,500.00
减：营业外支出		3,520.00	3,450.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		12,277,900.65	10,216,214.83
减：所得税费用		2,504,806.30	1,980,290.43
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		9,773,094.35	8,235,924.40
归属于母公司所有者的净利润		7,942,738.83	6,702,158.94
少数股东损益		1,830,355.52	1,533,765.46

六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0447	0.0377
（二）稀释每股收益		0.0447	0.0377
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		9,773,094.35	8,235,924.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,942,738.83	6,702,158.94
归属于少数股东的综合收益总额		1,830,355.52	1,533,765.46

法定代表人：朱文臣 主管会计工作负责人：赵欣 会计机构负责人：史键

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			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		2,694,478.91	2,238,719.69
财务费用		1,002,457.38	800,613.59
资产减值损失			
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）		-3,696,936.29	-3,039,333.28
加：营业外收入			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-3,696,936.29	-3,039,333.28
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,696,936.29	-3,039,333.28
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		-3,696,936.29	-3,039,333.28

法定代表人：朱文臣 主管会计工作负责人：赵欣 会计机构负责人：史键

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		146,500,297.11	119,654,151.75

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		2,320,778.65	3,846,567.51
经营活动现金流入小计		148,821,075.76	123,500,719.26
购买商品、接受劳务支付的现金		71,002,061.99	61,470,028.80
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		13,225,195.02	13,573,596.86
支付的各项税费		21,836,427.28	19,433,557.69
支付其他与经营活动有关的现金		32,599,423.63	30,043,661.18
经营活动现金流出小计		138,663,107.92	124,520,844.53
经营活动产生的现金流量净额		10,157,967.84	-1,020,125.27
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		48,560.00	8,000.00
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			
投资活动现金流入小计		48,560.00	8,000.00

计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,681,299.76	29,944,168.00
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		40,681,299.76	29,944,168.00
投资活动产生的现金流量净额		-40,632,739.76	-29,936,168.00
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		233,000,000.00	165,400,000.00
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		233,000,000.00	165,400,000.00
偿还债务支付的现金		173,600,000.00	123,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,570,169.26	6,728,661.62
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			
筹资活动现金流出小计		183,170,169.26	130,028,661.62
筹资活动产生的现金流量净额		49,829,830.74	35,371,338.38
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		19,355,058.82	4,415,045.11
加：期初现金及现金等价物余额		56,915,821.77	41,641,501.70
六、期末现金及现金等价物余额		76,270,880.59	46,056,546.81

法定代表人：朱文臣 主管会计工作负责人：赵欣 会计机构负责人：史键

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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,863,657.86	3,088,107.16
经营活动现金流入小计		3,863,657.86	3,088,107.16
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,170,204.80	909,578.01
支付的各项税费		28,328.17	66,327.11
支付其他与经营活动有关的现金		1,959,252.42	2,693,156.25
经营活动现金流出小计		3,157,785.39	3,669,061.37
经营活动产生的现金流量净额		705,872.47	-580,954.21
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,199.00	16,990.00
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		4,199.00	16,990.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,199.00	-16,990.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金		600,000.00	1,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有			

关的现金			
筹资活动现金流出小计		600,000.00	1,900,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-600,000.00	-1,900,000.00
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		101,673.47	-2,497,944.21
加：期初现金及现金等价物余额		273,663.08	3,219,152.75
六、期末现金及现金等价物余额		375,336.55	721,208.54

法定代表人：朱文臣 主管会计工作负责人：赵欣 会计机构负责人：史键

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	177,592,864.00	104,544,294.62			10,925,108.98		-45,766,597.46		50,148,781.94	297,444,452.08
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	177,592,864.00	104,544,294.62			10,925,108.98		-45,766,597.46		50,148,781.94	297,444,452.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							7,942,738.83		1,830,355.52	9,773,094.35
（一）净利润							7,942,738.83		1,830,355.52	9,773,094.35
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							7,942,738.83		1,830,355.52	9,773,094.35
（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	177,592,864.00	104,544,294.62			10,925,108.98		-37,823,858.63		51,979,137.46	307,217,546.43

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	177,592,864.00	104,544,294.62			10,925,108.98		-65,962,060.41		48,482,654.64	275,582,861.83
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	177,592,864.00	104,544,294.62			10,925,108.98		-65,962,060.41		48,482,654.64	275,582,861.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							6,702,158.94		1,533,765.46	8,235,924.40
（一）净利润							6,702,158.94		1,533,765.46	8,235,924.40
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							6,702,158.94		1,533,765.46	8,235,924.40
（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	177,592,864.00	104,544,294.62			10,925,108.98		-59,259,901.47		50,016,420.10	283,818,786.23

法定代表人：朱文臣 主管会计工作负责人：赵欣 会计机构负责人：史键

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							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	
一、上年年末余额	177,592,864.00	102,288,128.46			10,925,108.98		-199,095,998.55	91,710,102.89
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	177,592,864.00	102,288,128.46			10,925,108.98		-199,095,998.55	91,710,102.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-3,696,936.29	-3,696,936.29
（一）净利润							-3,696,936.29	-3,696,936.29
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-3,696,936.29	-3,696,936.29
（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	177,592,864.00	102,288,128.46			10,925,108.98		-202,792,934.84	88,013,166.60

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	177,592,864.00	102,288,128.46			10,925,108.98		-208,644,335.52	82,161,765.92
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	177,592,864.00	102,288,128.46			10,925,108.98		-208,644,335.52	82,161,765.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-3,039,333.28	-3,039,333.28
（一）净利润							-3,039,333.28	-3,039,333.28
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-3,039,333.28	-3,039,333.28
（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	177,592,864.00	102,288,128.46			10,925,108.98		-211,683,668.80	79,122,432.64

法定代表人：朱文臣 主管会计工作负责人：赵欣 会计机构负责人：史键

(二)公司概况

1、历史沿革

上海辅仁实业（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为上海民丰实业（集团）股份有限公司，于 1996 年 10 月 20 日由原沪台港合资的上海民丰纺织印染有限公司改制组建。1996 年 11 月 12 日，经中国证券监督管理委员会“证监发字 [1996] 328 号”文批准，公司向社会公开发行境内上市 A 股股票并在上海证券交易所上市交易。1997 年末股本总额为人民币 104,272,128.00 元。

经上海市证券期货监督管理委员会沪证司（1998）18 号文同意、中国证券监督管理委员会证监上字（1998）84 号文批准，公司于 1998 年 8 月 27 日至 9 月 9 日以 1997 年末公司总股本 104,272,128 股为基数，向全体股东以每 10 股配售 2.5 股的比例进行配股，配售价格为 5.80 元/股，共计配售 14,123,115 股，配售价格为 5.80 元/股，共募集资金人民币 80,176,812.71 元（已扣除发行费用 1,737,254.29 元），配售完成后公司股本增至 118,395,243.00 元。

2001 年 7 月 27 日公司以 2000 年末总股本 118,395,243 股为基数，向全体股东用资本公积按 10: 5 的比例转增股本 59,197,621 股，转增后公司总股本增至 177,592,864 股，注册资本为人民币 177,592,864.00 元，本次变更业经上海立信长江会计师事务所有限公司以信长会师报字（2001）第 11089 号验资报告验证。

2006 年 4 月，本公司进行股权分置改革，股权分置方案为：（1）本公司第一大股东河南辅仁药业集团有限公司（现已更名为“辅仁药业集团有限公司”，以下简称“辅仁集团”）将其持有的河南辅仁堂制药有限公司（以下简称“辅仁堂”）95%的股权与本公司持有的上海民丰印染有限公司 72.60%的股权以及其他低效资产进行置换。（2）公司非流通股股东向本方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东支付股票对价，全体流通股股东每 10 股流通股获付 1 股股票，非流通股股东向流通股股东共计支付对价 5,062,500 股。上述资产置换事项已于 2006 年 5 月完成股权变更手续和资产移交手续，并于 2006 年 6 月完成股权分置改革。

完成上述股权分置改革后，公司于 2006 年 8 月在上海市工商行政管理局换发了注册号为企股沪总字第 019018 号（市局）的企业法人营业执照，并更名为上海辅仁实业（集团）股份有限公司。

本公司于 2011 年 8 月 19 日收到上海市工商行政管理局准予变更登记通知书，自 2011 年 8 月 19 日起公司启用新的工商注册号：310000400056387，原工商注册号 019018 不再使用。同时，公司企业法人营业执照中公司类型由“股份有限公司（台港澳与境内合资、上市）”变更为“股份有限公司（上市）”。

公司类型：股份有限公司（上市）。

公司法定代表人：朱文臣。

公司注册地址：上海市建国西路 285 号 13 楼。

2、所处行业

公司现在主要的生产经营主体为子公司河南辅仁堂制药有限公司，其所属行业为药品生产行业，主要产品是中成药。

3、经营范围

公司本部经批准的经营范围：服装、服饰、鞋帽、家用纺织装饰品及床上用品的生产、加工及销售，提供纺织行业的信息、咨询、技术设计服务，仓储配运（限分支机构），从事非配额许可证管理、非专营商品的收购出口业务，科技信息技术及网络技术的开发、转让、咨询技术服务，计算机软件的开发，设计、制作，销售自产产品及售后服务（涉及许可经营的凭许可证经营）。

本公司在 2006 年完成重大资产重组后，主营业务变更为以子公司辅仁堂的中成药生产与销售为主，母公司的业务基本停顿，成为一个控股公司。

4、主要产品

公司主要产品是各类中成药，同时提供仓储服务。

(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：

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

2、遵循企业会计准则的声明：

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

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

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。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（或发生股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、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。

6、合并财务报表的编制方法：

(1) 合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号--合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

(2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也包括在合并利润表和合并现金流量表中，合并财务报表的比较数也作出相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益（资本公积），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行相应的调整。

（4）合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。少数股东分担的亏损如果超过其在子公司的权益份额，如该少数股东有义务且有能力弥补，则冲减少数股东权益；否则有关超额亏损将由本公司承担。

7、现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算：

1) 外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③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示。

9、金融工具：

（1）金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：包括交易性金融资产或金融负债和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；
- b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结

算的衍生工具除外。

指定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是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

②持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，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方法如下：

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，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

④ 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计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤ 其他金融负债，与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进行后续计量。

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，以及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的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除

已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

（3）金融资产的转移及终止确认

①满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

②本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、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。

③本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a、终止确认部分的账面价值；
- b、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。

④金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

（4）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- g、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下

降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

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	本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于应收账款余额合计 5%，其他应收款余额大于其他应收款余额合计 5%的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	逐项进行减值测试，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	5
1—2 年	15	15
2—3 年	30	30
3 年以上	50	50
3—4 年	50	50
4—5 年	100	100
5 年以上	100	100

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	本公司将账龄超过 5 年的应收款项分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，通过对应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货：

(1)存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括原材料、在产品、包装物、低值易耗品、自制

半成品、库存商品等大类。

(2)发出存货的计价方法

加权平均法

存货发出采用月末一次加权平均法核算。

(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

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

(4)存货的盘存制度

永续盘存制

本公司存货采用永续盘存制。

(5)低值易耗品和包装物的摊销方法

1)低值易耗品

一次摊销法

低值易耗品采用一次摊销法。

12、长期股权投资：

(1)投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、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。公司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，长期股权投资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。为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。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为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。企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业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，计入当期损益（营业外收入）。为企业合并发生的各项费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（I）在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（II）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

b、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。

c、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。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b、采用权益法核算时，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。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价

值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：**A.**任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。**B.**涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。**C.**各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：**A.**在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。**B.**参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。**C.**与被投资单位之间发生重要交易。**D.**向被投资单位派出管理人员。**E.**向被投资单位提供关键技术资料。

(4)减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、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	4、10	4.50-4.80
机器设备	10	4、10	9.00-9.60
电子设备	5	4、10	18.00-19.20
运输设备	5	4、10	18.00-19.20
其他	5	4、10	18.00-19.20

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产可能发生了减值：

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；

① 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

② 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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；

③ 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

④ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑤ 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（或者损失）远远低于预计金额等；

⑥ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

14、在建工程：

(1) 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

15、借款费用：

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件

时予以资本化计入相关资产成本：

- 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、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

16、无形资产：

（1）无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

（2）无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

A.对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

B.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

（3）寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A.该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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，可证明其有用性；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。

17、长期待摊费用：

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

18、预计负债：

（1）预计负债的确认标准

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

- ① 该义务是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公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

（2）预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

（3）最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- 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。清偿确认的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负债的账面价值。

19、收入：

收入确认原则和计量方法：

（1）商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤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

①本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、收入的金额能够可靠地计量；

- b、相关的经济利益很可能流入企业；
- c、交易的完工进度能够可靠地确定；
- d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

②提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

①与交易相关的经济利益能够流入企业公司；

②收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

20、政府补助：

（1）政府补助的确认条件

①企业能够满足政府补助所附条件；

②企业能够收到政府补助。

（2）政府补助的类型及会计处理方法

①与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

（3）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

（4）已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（1）递延所得税资产的确认依据

①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：

a、该项交易不是企业合并；

b、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本公司对与子公司、联营公司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：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③本公司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。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况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同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - a、该项交易不是企业合并；
 - b、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）。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 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，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，转回减记的金额。

22、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

23、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%、6%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
河道修护费	应缴纳流转税额	1%
教育费附加	应缴纳流转税额	5%

注 1：子公司上海顺丰储运有限公司的营业收入从 2012 年起改为增值税征收，税率为 6%；

注 2：子公司河南辅仁堂制药有限公司、上海顺丰储运有限公司城市维护建设税税率为 5%；本公

公司及子公司上海民丰房地产开发经营有限公司城市维护建设税税率为 7%。

2、税收优惠及批文

注 3：子公司河南辅仁堂制药有限公司于 2011 年 10 月 28 日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局批准的《高新技术企业证书》，证书编号：GF201141000190，适用 15% 的高新技术企业所得税优惠税率。

(五)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		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	276,150.51	/	/	449,674.25
人民币	/	/	155,306.93	/	/	328,830.67
港元	70,119.00	0.8107	56,845.48	70,119.00	0.8107	56,845.48
美元	3,335.00	6.3009	21,013.51	3,335.00	6.3009	21,013.51
日元	530,000.00	0.081103	42,984.59	530,000.00	0.081103	42,984.59
银行存款：	/	/	75,994,730.08	/	/	55,516,147.52
人民币	/	/	75,991,684.53	/	/	55,513,101.97
美元	483.35	6.3009	3,045.55	483.35	6.3009	3,045.55
其他货币资金：	/	/		/	/	950,000.00
人民币	/	/		/	/	950,000.00
合计	/	/	76,270,880.59	/	/	56,915,821.77

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	4,333,786.30	10,629,529.75
合计	4,333,786.30	10,629,529.75

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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
其他不重大应收账款	128,920,345.87	96.95	5,420,345.35	4.21	91,790,253.58	95.78	5,420,345.35	5.94
组合小计	128,920,345.87	96.95	5,420,345.35	4.21	91,790,253.58	95.78	5,420,345.35	5.94
单项金额	4,049,494.68	4.22	4,049,494.68	100	4,049,494.68	4.22	4,049,494.68	100.00

虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	132,969,840.55	/	9,469,840.03	/	95,839,748.26	/	9,469,840.03	/

上述单项金额不重大的应收账款包括单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，该应收账款为账龄 5 年以上的应收账款。

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	124,700,412.67	93.78	4,344,517.82	86,890,356.38	90.66	4,344,517.82
1 年以内小计	124,700,412.67	93.78	4,344,517.82	86,890,356.38	90.66	4,344,517.82
1 至 2 年	2,287,656.59	1.72	445,143.09	2,967,620.59	3.10	445,143.09
2 至 3 年	1,746,012.57	1.31	523,803.77	1,746,012.57	1.82	523,803.77
3 至 4 年	158,766.74	0.12	79,383.37	158,766.74	0.17	79,383.37
4 至 5 年	27,497.30	0.02	27,497.30	27,497.30	0.03	27,497.30
合计	128,920,345.87	96.95	5,420,345.35	91,790,253.58	95.78	5,420,345.35

(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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
辅仁药业集团有限公司	434,544.10	21,630.11	432,602.10	21,630.11
合计	434,544.10	21,630.11	432,602.10	21,630.11

(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(%)
上海双臣印染进出口公司	本公司客户	679,964.00	1-2 年	0.51
湖南九兴医药有限公司	本公司客户	637,897.33	1 年以内	0.48
江苏胡盛丰	本公司客户	977,927.66	1 年以内	0.74
重庆市康百佳药	本公司客户	625,671.00	1 年以内	0.47

材有限公司				
辅仁药业集团医药有限公司	本公司客户	614,815.23	1 年以内	0.46
合计	/	3,536,275.22	/	2.66

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
辅仁药业集团有限公司	母公司	434,544.10	0.33
辅仁药业集团医药有限公司	受同一控制人控制	614,815.23	0.46
开封制药（集团）有限公司	受同一控制人控制	45,756.00	0.03
合计	/	1,095,115.33	0.82

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 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	30,651,984.96	86.51	13,783,633.06	44.97	30,631,523.41	91.91	13,783,633.06	45
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
其他不重大其他应收款	3,641,462.06	10.28	221,960.66	6.1	1,559,782.44	4.68	221,960.66	14.23
组合小计	3,641,462.06	10.28	221,960.66	6.1	1,559,782.44	4.68	221,960.66	14.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	1,138,279.00	3.21	1,138,279.00	100	1,138,279.00	3.42	1,138,279.00	100
合计	35,431,726.02	/	15,143,872.72	/	33,329,584.85	/	15,143,872.72	/

本公司将单项金额大于其他应收款余额合计 5% 的其他应收款，划分为单项金额重大的其他应收款；对于其他单项金额非重大的其他应收款进行账龄分析，将账龄超过 5 年的其他应收款分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款；其他分类为其他不重大其他应收款。

单项金额重大并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	坏账金额	计提比例(%)	理由
永太公司	10,139,340.99	10,139,340.99	100.00	账龄 5 年以上，无法收回
销售部备用金	15,228,225.75	599,990.23	3.94	正常
国通科技	2,757,561.00	2,757,561.00	100.00	账龄 5 年以上，无法收回
董照明	2,526,857.22	286,740.84	11.35	正常
合计	30,651,984.96	13,783,633.06	/	/

(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(%)
永太公司	往来款项	10,139,340.99	5 年以上	28.62
销售部备用金	备用金	15,228,225.75	1 年以内	42.98
国通科技	往来款项	2,757,561.00	5 年以上	7.78
董照明	采购备用金	2,526,857.22	1 年以内	7.13
悦洋公司	往来款项	1,100,000.00	5 年以上	3.10
合计	/	31,751,984.96	/	89.61

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	38,477,587.91	97.06	20,410,229.17	97.24
1 至 2 年	100,000.00	0.25	65,415.78	0.31
2 至 3 年	1,065,246.12	2.69	324,087.00	1.54
3 年以上			189,915.91	0.91
合计	39,642,834.03	100.00	20,989,647.86	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
鹿邑县国土资源局	政府机构	22,428,540.00	1 年以内	收购土地款
上海凯锐斯生物科技有限公司	供应商	6,000,000.00	1 年以内	临床费
湖南龙之媒广告	媒体合作商	3,650,000.00	1 年以内	广告费

有限公司				
温州市金榜轻工机械有限公司	供应商	1,964,000.00	1 年以内	设备款
北京天恒康盛医药科技有限公司	供应商	739,198.50	1 年以内	设备款
合计	/	34,781,738.50	/	/

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	15,784,455.71	0.00	15,784,455.71	9,343,978.52	0.00	9,343,978.52
在产品	1,921,189.67	0.00	1,921,189.67	4,881,190.08	0.00	4,881,190.08
库存商品	110,865,269.04	5,581,940.03	105,283,329.01	124,324,461.85	5,581,940.03	118,742,521.82
低值易耗品	61,945.27	0.00	61,945.27	287,872.92	0.00	287,872.92
自制半成品	12,571,878.01	0.00	12,571,878.01	10,116,192.94	0.00	10,116,192.94
包装物	10,270,800.06	0.00	10,270,800.06	9,678,788.08	0.00	9,678,788.08
合计	151,475,537.76	5,581,940.03	145,893,597.73	158,632,484.39	5,581,940.03	153,050,544.36

(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	
原材料	0.00				0.00
在产品	0.00				0.00
库存商品	5,581,940.03				5,581,940.03
合计	5,581,940.03				5,581,940.03

(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	可变现净值低于成本的存货，将其差额计提了跌价准备		

7、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
上海创新投资有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00	

申银万国证 券股份有限 公司	2,012,100.00	2,012,100.00		2,012,100.00	
成都海发实 业股份有限 公司	300,000.00	300,000.00		300,000.00	300,000.00
上海宝鼎投 资有限公司	57,508.00	57,508.00		57,508.00	

8、 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：	339,438,645.44	9,352,326.85		1,531,560.00	347,259,412.29
其中：房屋及建筑物	240,336,360.63	5,843,501.43		1,219,780.00	244,960,082.06
机器设备	91,184,656.78	3,484,244.76			94,668,901.54
运输工具	6,484,876.80			311,780.00	6,173,096.80
办公设备及其 他	1,432,751.23	24,580.66			1,457,331.89
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	74,217,002.63	10,693,535.21		1,522,206.60	83,388,331.24
其中：房屋及建筑物	37,674,335.19	5,908,288.15		1,219,780.00	42,362,843.34
机器设备	31,033,254.91	4,682,840.20			35,716,095.11
运输工具	4,626,082.31	88,018.86		302,426.60	4,411,674.57
办公设备及其 他	883,330.22	14,388.00			897,718.22
三、固定资产账面净 值合计	265,221,642.81	/		/	263,871,081.05
其中：房屋及建筑物	202,662,025.44	/		/	202,597,238.72
机器设备	60,151,401.87	/		/	58,952,806.43
运输工具	1,858,794.49	/		/	1,761,422.23
办公设备及其 他	549,421.01	/		/	559,613.67
四、减值准备合计		/		/	
其中：房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
办公设备及其 他		/		/	

五、固定资产账面价值合计	265,221,642.81	/	/	263,871,081.05
其中：房屋及建筑物	202,662,025.44	/	/	202,597,238.72
机器设备	60,151,401.87	/	/	58,952,806.43
运输工具	1,858,794.49	/	/	1,761,422.23
办公设备及其他	549,421.01	/	/	559,613.67

本期折旧额：10,693,535.21 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：7,470,755.19 元。

1、本期在建工程中的废水深度处理工程已完工，并转入固定资产，原价为 7,470,755.19 元。

2、截止 2012 年 6 月 30 日，本公司子公司河南辅仁堂制药有限公司共有原值为 55,462,405.84 元的固定资产用于其 50,000,000.00 元农联社贷款；共有原值为 16,794,044.00 元的固定资产用于其向中国农业发展银行鹿邑县支行 10,000,000.00 元贷款抵押。

9、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	24,040,520.42		24,040,520.42	17,068,248.59		17,068,248.59

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
口服固体制剂车间和配套仓库工程		12,001,161.12			12,001,161.12
废水深度处理	7,470,755.19		7,470,755.19		
新锅炉房工程	2,444,716.62	2,967,195.85			5,411,912.47
新车间机器设备	2,271,285.33	199,706.88			2,470,992.21
其他工程	4,881,491.45			725,036.83	4,156,454.62
合计	17,068,248.59	15,168,063.85	7,470,755.19	725,036.83	24,040,520.42

废水深度处理工程已完工，转入固定资产。本期新建口服固体制剂车间和配套仓库。

本报告期在建工程无减值情况。

10、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	64,751,080.00			64,751,080.00
土地使用权	8,160,720.00			8,160,720.00
药品专用技术	56,590,360.00			56,590,360.00
二、累计摊销合计	24,782,747.55	2,911,185.24		27,693,932.79
土地使用权	1,142,500.80	81,607.20		1,224,108.00
药品专用技术	23,640,246.75	2,829,578.04		26,469,824.79
三、无形资产账面净值合计	39,968,332.45	-2,911,185.24		37,057,147.21
土地使用权	7,018,219.20	-81,607.20		6,936,612.00
药品专用技术	32,950,113.25	-2,829,578.04		30,120,535.21
四、减值准备合计	829,416.66			829,416.66
土地使用权				
药品专用技术	829,416.66			829,416.66
五、无形资产账面价值合计	39,138,915.79	-2,911,185.24		36,227,730.55
土地使用权	7,018,219.20	-81,607.20		6,936,612.00
药品专用技术	32,120,696.59	-2,829,578.04		29,291,118.55

本期摊销额：2,911,185.24 元。

本公司土地使用权共两宗土地，面积分别为 13,081.00 平方米、54,925.00 平方米，原值共计 8,160,720.00 元，账面价值共计 6,936,612.00 元，已用于本公司 50,000,000.00 元信用社贷款抵押。

11、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：		
应收账款	856,760.71	856,760.71
其他应收款	158,603.04	158,603.04
存货	838,102.35	838,102.35
无形资产	124,412.50	124,412.50
应付职工薪酬	418,613.12	418,613.12
小计	2,396,491.72	2,396,491.72

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
应收账款	5,456,581.70
其他应收款	1,047,129.66
存货	5,581,940.03
无形资产	829,416.66
应付职工薪酬	2,790,754.12

小计	15,705,822.17
----	---------------

递延所得税资产以应收款项、存货、无形资产、应付职工薪酬的账面价值与计税基础形成的可抵扣暂时性差异作为确认基础，其中子公司辅仁堂企业所得税税率为 15%，子公司上海顺丰储运有限公司、孙公司广东瑞辉医药有限公司企业所得税税率为 25%；因母公司未来期间无法预计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，故母公司不计算确认递延所得税资产。

12、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	24,613,712.75				24,613,712.75
二、存货跌价准备	5,581,940.03				5,581,940.03
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	300,000.00				300,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
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	829,416.66				829,416.66
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	31,325,069.44				31,325,069.44

13、其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵债资产	29,727,717.16	29,727,717.16
合计	29,727,717.16	29,727,717.16

注：其他非流动资产系上海第十印染厂以江宁路 580 号、昌化路 325 号房地产抵偿公司债务形成，因上述地块已被上海市静安区房屋土地管理局列入旧区改造规划，停止办理该地块房地产转让登记手续，故无法将上述房产之产权过户至本公司名下。2006 年度该项资产被纳入本公司与辅仁集团资产置换项目中，但由于产权不能过户的原因未能置换出本公司，因此，本公司暂将其作为其他长期资产核算。

14、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
质押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
抵押借款	60,000,000.00	80,000,000.00
保证借款	140,000,000.00	90,000,000.00
保理借款	70,000,000.00	70,000,000.00
合计	278,000,000.00	248,000,000.00

注 1：本公司子公司河南辅仁堂制药有限公司分别向商水县农村信用合作社联合社、鹿邑县农村信用合作社联合社抵押借款 10,000,000.00 元和 40,000,000.00 元，借款期限分别为 2012 年 3 月 31 日至 2013 年 3 月 31 日、2012 年 4 月 10 日至 2013 年 4 月 10 日，抵押物为子公司河南辅仁堂制药有限公司的房屋建筑物及土地使用权。

注 2：本公司子公司河南辅仁堂制药有限公司向中国农业发展银行鹿邑县支行抵押借款 10,000,000.00 元，借款期限为 2011 年 10 月 25 日至 2012 年 10 月 24 日，抵押物为子公司河南辅仁堂制药有限公司的机器设备。

注 3：本公司子公司河南辅仁堂制药有限公司向中国农业发展银行鹿邑县支行保证借款 70,000,000.00 元，其中 40,000,000.00 元借款期限为 2011 年 10 月 25 日至 2012 年 10 月 24 日，30,000,000.00 元借款期限为 2011 年 10 月 19 日至 2012 年 10 月 17 日，借款保证人为辅仁药业集团有限公司。

注 4：本公司子公司河南辅仁堂制药有限公司向周口市商业银行保证借款 20,000,000.00 元，借款期限为 2012 年 6 月 20 日至 2013 年 6 月 19 日，借款保证人为河南同源制药有限公司；向周口市商业银行质押借款 8,000,000.00 元，借款期限为 2011 年 12 月 15 日至 2012 年 12 月 14 日。

注 5：本公司子公司河南辅仁堂制药有限公司用应收账款进行质押，向中国工商银行股份有限公司鹿邑支行申请办理有追索权的国内保理业务 70,000,000.00 元。其中 23,000,000.00 元借款期限为 2012 年 2 月 21 日至 2012 年 8 月 16 日，其中 27,000,000.00 元借款期限为 2012 年 3 月 7 日至 2012 年 8 月 31 日，另外 20,000,000.00 元借款期限为 2012 年 4 月 28 日至 2012 年 10 月 23 日。

注 6：本公司子公司河南辅仁堂制药有限公司向国家开发银行河南分行保证借款 50,000,000.00 元，借款期限为 2012 年 3 月 6 日，从 2012 年 12 月开始逐步还清。由辅仁药业集团有限公司担保。

15、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		950,000.00
合计		950,000.00

银行承兑汇票到期已承兑付款。

16、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
1 年以内	3,922,565.87	11,482,770.63
1 年以上	3,388,862.23	5,157,565.08
合计	7,311,428.10	16,640,335.71

(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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
开封豫港制药有限公司	637,594.81	345,785.79
开封制药（集团）有限公司	18,262.74	780,819.82
河南同源制药有限公司		764,346.77
辅仁药业集团有限公司	94,248.97	
河南省宋河酒商业批发有限公司	0.03	0.03
合计	750,106.55	1,890,952.41

(3)账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
东方集团	503,030.97	5 年以上	历史遗留
大康服装总厂	435,763.22	5 年以上	历史遗留
上海衬衫制衣公司	370,524.22	5 年以上	历史遗留
上海袄斯衬衫厂	194,594.00	5 年以上	历史遗留
合计	1,503,912.41		

17、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
1 年以内	9,093,652.74	4,342,597.76
1 年以上	1,487,949.50	1,487,949.50
合计	10,581,602.24	5,830,547.26

(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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
河南辅仁怀庆堂制药有限公司		22,698.00
合计		22,698.00

18、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	2,228,431.72	24,171,619.91	25,536,955.70	863,095.93
二、职工福利费		99,588.00	99,588.00	
三、社会保险费		464,757.28	464,757.28	
①基本养老保险费		200,581.28	200,581.28	
②工伤保险费		175,575.00	175,575.00	
①医疗保险		73,433.40	73,433.40	
②失业保险		10,313.80	10,313.80	
③生育保险		4,853.80	4,853.80	
四、住房公积金	72,045.02	59,937.00	51,688.00	80,294.02
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费和职工教育经费	562,322.40	691,476.36	2,662.00	1,251,136.76
合计	2,862,799.14	25,487,378.55	26,155,650.98	2,194,526.71

19、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	4,983,391.27	3,416,290.36
营业税		11,641.79
企业所得税	1,432,520.51	2,484,532.91
个人所得税	1,738.03	2,426.61
城市维护建设税	217,742.67	118,411.49
教育费附加	221,963.88	122,177.99
堤围防护费		10,489.97
河道修护费	49.71	116.42
房产税	-152,970.18	-76,514.00
土地使用税	-294,986.00	-138,486.00
印花税		1,939.66
合计	6,409,449.89	5,953,027.20

20、应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
逾期银行借款利息	15,952,822.16	14,952,822.16
合计	15,952,822.16	14,952,822.16

注：应付利息系公司重组前遗留中国银行借款应计利息，正在逐步偿还。

21、应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
法人股及职工股股利	291,110.67	291,110.67	历史遗留
未上市前的老股东股利	1,176,521.31	1,176,521.31	历史遗留
合计	1,467,631.98	1,467,631.98	/

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
1 年以内	1,641,677.69	2,047,385.15
1 年以上	95,485,416.17	93,014,787.49
合计	97,127,093.86	95,062,172.64

(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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
辅仁药业集团有限公司	54,546,900.00	54,546,900.00
辅仁药业集团有限公司	13,364,617.53	13,235,340.03
上海民峰实业有限公司	3,644,966.00	3,644,966.00
刘秀云	9,000,000.00	9,000,000.00
合计	80,556,483.53	80,427,206.03

(3)账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	所欠金额	账龄	款项内容
辅仁药业集团有限公司	54,546,900.00	3 年以上	资产置换款
辅仁药业集团有限公司	13,364,617.53	1-3 年	往来款
刘秀云	9,000,000.00	2-3 年	股权转让款
上海民峰实业有限公司	3,644,966.00	1-2 年	往来款
客户押金	1,451,190.93	1-5 年	客户市场风险保证金

(4)对于金额较大的其他应付款，应说明内容

根据《资产置换协议》，本公司将在 2003 年 10 月 31 日与上海第十印染厂以及上海服装（集团）有限公司之间所签署的《就解决江宁路 580 号及昌化路 325 号房地产历史遗留问题之协议书》（以下简称“遗留问题协议书”）项下所拥有的全部权利（以下简称“置换出合同权利”）转让予辅仁集团。该等权利包括但不限于本公司依据遗留问题协议书，可对上海市江宁路 580 号地块之土地使用权、昌化路 325 号地块之土地使用权以及该等地块上的所有房屋所享受的占有、使用、收益、处分等权利。但由于该地块已被静安区人民政府列入旧区改造规划，同时予以停止办理该地块房地产转让登记手续，因此该地块目前尚未过户给辅仁集团。

根据 2005 年 11 月 29 日本公司与辅仁集团签订的《确认函》，辅仁集团承诺如果在 2007 年 6 月 30 日之前该房产司法冻结未解除或本公司未能将置换出合同权利转让予辅仁集团，则辅仁集团同意届时与本公司商议，共同确定由本公司将货币资金或其他资产（其公允价值应与置换出合同权利在评估报告中评估值相当，评估价值 54,546,900.00 元）支付予辅仁集团，以替代履行本公司在《置换协议》项下应将置换出合同权利转让予辅仁集团的义务，辅仁集团不会追究本公司在《置换协议》项下的法

律责任。据此，本公司已计应付辅仁集团资产置换款 54,546,900.00 元。

2012 年 6 月 30 日，本公司与辅仁集团就上述事项重新签订《确认函》，将江宁路房产置换给辅仁集团的时间最迟至 2013 年 6 月 30 日之前，其他条款未变化。

23、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	11,000,000.00	11,600,000.00
合计	11,000,000.00	11,600,000.00

(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
逾期长期借款	11,000,000.00	11,600,000.00
合计	11,000,000.00	11,600,000.00

2)1 年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率（%）	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
中国银行上海市分行	24,500,000.00	5 年以上	6.03	项目借款	资金紧张，无力偿还	2012 年 12 月 31 日
合计	24,500,000.00	/	/	/	/	/

系公司重组前遗留欠款，已累计归还 13,500,000.00 元。

24、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
保证借款	40,000,000.00	10,000,000.00
合计	40,000,000.00	10,000,000.00

2011 年 12 月 14 日，河南辅仁堂制药有限公司与国家开发银行股份有限公司签订人民币资金借款合同，借款金额为 90,000,000.00 元，用于河南辅仁堂制药有限公司口服固体制剂生产线建设项目；借款期限从合同约定的第一笔借款的提款日起，至合同约定的最后一笔借款的还本日止（2011 年 12 月 14 日起，至 2016 年 12 月 13 日止）；借款利率自第一笔借款的提款日起，每满一年调整一次，调整后的借款利率为调整日中国人民银行公布的同时限档次人民币贷款基准利率上浮 10%；借款保证人为辅仁药业集团有限公司。

(2)金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

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

国家开发银行河南省分行	2011 年 12 月 14 日	2016 年 12 月 31 日	人民币	40,000,000.00	10,000,000.00
合计	/	/	/	40,000,000.00	10,000,000.00

25、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	177,592,864						177,592,864

26、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）	93,834,416.07			93,834,416.07
其他资本公积	10,709,878.55			10,709,878.55
合计	104,544,294.62			104,544,294.62

27、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	7,368,132.19			7,368,132.19
任意盈余公积	3,556,976.79			3,556,976.79
合计	10,925,108.98			10,925,108.98

28、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	-45,766,597.46	/
调整后 年初未分配利润	-45,766,597.46	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,942,738.83	/
期末未分配利润	-37,823,858.63	/

29、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	170,734,503.29	139,527,913.96
其他业务收入	342,888.87	89,055.55
营业成本	107,003,484.51	91,494,551.96

(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
药业	169,763,384.26	106,092,831.96	138,139,903.65	90,640,345.38
仓储	971,119.03	581,748.44	1,388,010.31	808,884.85
合计	170,734,503.29	106,674,580.40	139,527,913.96	91,449,230.23

(3) 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
河南	169,763,384.26	106,092,831.96	138,139,903.65	90,640,345.38
上海	971,119.03	581,748.44	1,388,010.31	808,884.85
合计	170,734,503.29	106,674,580.40	139,527,913.96	91,449,230.23

(4) 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（%）
湖南九兴医药有限公司	5,517,230.14	3.23
重庆市康百佳药材有限公司	3,215,170.94	1.88
辅仁药业集团医药有限公司	5,437,668.68	3.18
湖南康天医药有限公司	1,713,947.01	1.00
九芝堂股份有限公司	5,356,075.21	3.13
合计	21,240,091.98	12.42

30、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	0.00	53,407.61	
城市维护建设税	884,414.85	666,984.15	应缴纳流转税额
教育费附加	884,414.84	655,933.66	5%
河道维护费	290.45	13,903.29	1%
合计	1,769,120.14	1,390,228.71	/

上海顺丰储运有限公司是营业税改革试点单位，2012 年起征收 6% 增值税。

31、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	8,995,040.34	5,607,782.90
促销费	4,209,682.61	3,902,472.06
广告费	3,499,800.00	311,254.93
宣传费	1,333,548.76	671,701.29

运杂费	2,382,614.75	2,942,757.24
其他	3,991,996.54	3,225,522.92
合计	24,412,683.00	16,661,491.34

32、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,375,515.48	2,289,082.02
无形资产摊销	2,911,185.24	2,911,185.24
折旧费	1,341,081.43	1,341,339.64
董事会费	1,002,094.38	722,118.49
差旅费	497,590.12	713,360.30
其他	4,969,744.79	4,187,458.46
合计	14,097,211.44	12,164,544.15

33、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	10,367,678.80	7,302,646.46
减：利息收入	-10,656.99	-7,704.51
银行手续费	475,063.95	70,996.57
其他	730,000.00	330,050.00
合计	11,562,085.76	7,695,988.52

(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	39,206.60	8,000.00	39,206.60
其中：固定资产处置利得	39,206.60	8,000.00	39,206.60
罚没利得	9,077.00	1,500.00	9,077.00
其他	329.74		329.74
合计	48,613.34	9,500.00	48,613.34

34、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
对外捐赠		1,000.00	
滞纳金	3,520.00	2,450.00	3,520.00
合计	3,520.00	3,450.00	3,520.00

35、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所得税	2,504,806.30	1,980,290.43
合计	2,504,806.30	1,980,290.43

36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

报告期利润	本年金额	上年金额	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	0.0447	0.0447	0.0377	0.0377
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0445	0.0445	0.0377	0.0377

基本每股收益=P0÷S

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

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

稀释每股收益=P1/（S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

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

37、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
往来款	2,310,121.66
利息收入	10,656.99
合计	2,320,778.65

(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
销售业务经费、运费、业务招待费、差旅费等	26,044,362.91
银行手续费等	472,469.63
往来款	2,056,500.00
其他	4,026,091.09

合计	32,599,423.63
----	---------------

38、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	9,773,094.35	8,235,924.40
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,391,108.61	7,286,159.18
无形资产摊销	2,911,185.24	2,911,185.24
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）		-8,000.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	10,367,678.80	7,302,646.46
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）		
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）	7,156,946.63	14,008,031.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-29,002,521.36	-15,481,941.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,439,524.43	-25,274,130.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,157,967.84	-1,020,125.27
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	76,270,880.59	46,056,546.81
减：现金的期初余额	56,915,821.77	41,641,501.70
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	19,355,058.82	4,415,045.11

(2)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	76,270,880.59	56,915,821.77
其中：库存现金	276,150.51	449,674.25

可随时用于支付的银行存款	75,994,730.08	55,516,147.52
可随时用于支付的其他货币资金		950,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	76,270,880.59	56,915,821.77

(六)关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
辅仁药业集团有限公司	民营企业	河南鹿邑	朱文臣	医药生产销售	400,000,000.00	39.61	39.61	朱文臣	17569469-X

2、本企业的子公司情况

单位: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
河南辅仁堂制药有限公司	有限责任公司	河南鹿邑	朱文亮	生产销售	274,160,000.00	86.32	86.32	76949255-0
上海顺丰储运有限公司	有限责任公司	上海市	程英麟	服务业	4,500,000.00	100.00	100.00	13254247-7
上海民丰房地产开发经营有限公司	有限责任公司	上海市	邱云樵	房地产业	5,000,000.00	100.00	100.00	63113562-2
广东瑞辉医药有限公司	有限责任公司	广州市	贪海	医药销售	5,000,000.00	90.00	90.00	76291693-9

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
河南辅仁医药科技开发有限公司	母公司的控股子公司	75227812-8
河南辅仁怀庆堂制药有限公司	母公司的控股子公司	73905476-0

河南同源制药有限公司	母公司的控股子公司	74254443-7
开封恒宇制药有限公司	母公司的控股子公司	61475663-8
开封豫港制药有限公司	母公司的控股子公司	61475692-9
开封制药（集团）有限公司	母公司的控股子公司	75515887-7
河南省宋河酒业股份有限公司	母公司的控股子公司	71269536-5
辅仁药业集团医药有限公司	母公司的控股子公司	79824519-6
上海民峰实业有限公司	母公司的控股子公司	63127192-3
河南省宋河酒商业批发有限公司	母公司的控股子公司	71675250-7
河南省老子酒业有限公司	母公司的控股子公司	79824396-7
金礼发展有限公司	参股股东	
朱文臣	关联人（与公司同一董事长）	
刘秀云	其他	

4、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（%）
开封豫港制药有限公司	购买药品	按照协议价格执行，据市场价格公平、合理确定	1,567,650.78	19.13	1,551,953.08	6.74
开封制药（集团）有限公司	购买药品	按照协议价格执行，据市场价格公平、合理确定	0.00	0.00	3,796,622.26	16.50
河南同源制药有限公司	购买药品	按照协议价格执行，据市场价格公平、合理确定	791,809.02	9.66	11,124,148.15	48.34
辅仁药业集团医药有限公司	购买药品	按照协议价格执行，据市场价格公平、合理确定	1,381,938.92	16.86	52,394.75	0.23

出售商品/提供劳务情况表

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

				(%)		(%)
辅仁药业集团有限公司	销售药品	按照协议价格执行, 依市场价格公平、合理确定	1,659.83	0.00	4,425,217.44	1.36
辅仁药业集团医药有限公司	销售药品	按照协议价格执行, 依市场价格公平、合理确定	5437668.68	4.97	5,340,675.64	1.64
开封制药(集团)有限公司	销售药品	按照协议价格执行, 依市场价格公平、合理确定	0.00	0.00	16,531.17	0.01

(2) 关联担保情况

单位: 元 币种: 人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
辅仁药业集团有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	30,000,000.00	2011年10月20日~2012年10月17日	否
辅仁药业集团有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	40,000,000.00	2011年10月27日~2012年10月24日	否
辅仁药业集团有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	10,000,000.00	2011年12月14日~2016年12月13日	否
辅仁药业集团有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	10,000,000.00	2012年1月6日~2016年12月13日	否
辅仁药业集团有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	10,000,000.00	2012年2月10日~2016年12月13日	否
辅仁药业集团有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	10,000,000.00	2012年2月27日~2016年12月13日	否
辅仁药业集团有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	50,000,000.00	2012年3月6日~2016年12月13日	否
河南同源制药有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	20,000,000.00	2012年6月20日~2013年6月19日	否

(3) 其他关联交易

根据河南辅仁药业集团有限公司（现已更名为“辅仁药业集团有限公司”）与本公司签署的《商标使用许可协议》，在本公司存续期内，河南辅仁药业集团有限公司许可本公司无偿使用其商标。

5、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
应收账款	辅仁药业集团有限公司	434,544.10		432,602.10	
应收账款	开封制药（集团）有限公司	45,756.00		45,756.00	
应收账款	辅仁药业集团医药有限公司	614,815.23		252,742.88	
预付账款	辅仁药业集团医药有限公司	200,000.00			
预付账款	河南同源制药有限公司	727,967.18			

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	宋河酒商业批发有限公司	0.03	0.03
应付账款	辅仁药业集团有限公司	94,248.97	0
应付账款	开封制药（集团）有限公司	18,262.74	780,819.82
应付账款	开封豫港制药有限公司	637,594.81	345,785.79
应付账款	河南同源制药有限公司	0	764,346.77
预收账款	河南辅仁怀庆堂制药有限公司		22,698.00
其他应付款	辅仁药业集团有限公司	67,911,517.53	67,782,240.03
其他应付款	刘秀云	9,000,000.00	9,000,000.00
其他应付款	上海民峰实业有限公司	3,644,966.00	3,644,966.00

(七)股份支付:

无

(八)或有事项:

无

(九)承诺事项:

无

(十)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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,013,258.33	100.00	4,013,258.33	100.00	4,013,258.33	100.00	4,013,258.33	100.00
合计	4,013,258.33	/	4,013,258.33	/	4,013,258.33	/	4,013,258.33	/

本公司将单项金额大于应收账款余额合计 5% 的应收账款, 划分为单项金额重大的应收账款; 对于其他单项金额非重大的应收账款, 进行账龄分析, 将账龄超过 5 年的应收款项分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款; 其他分类为其他不重大应收账款。

单项金额重大并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	坏账金额	计提比例(%)	理由
上海服装集团民丰进出口部	4,013,258.33	4,013,258.33	100.00	长期无法收回
合计	4,013,258.33	4,013,258.33	/	/

(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(%)
上海服装集团民丰进出口部	本公司客户	4,013,258.33	5 年以上	100.00
合计	/	4,013,258.33	/	100.00

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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收	13,996,901.99	94.67	13,996,901.99	100	13,996,901.99	95.91	13,996,901.99	100.00

账款								
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
其他不重大其他应收款	767,199.84	5.19	78,441.07	10.22	575,335.46	3.94	78,441.07	13.63
组合小计	767,199.84	5.19	78,441.07		575,335.46	3.94	78,441.07	13.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	21,400.00	0.15	21,400.00	100.00	21,400.00	0.15	21,400.00	100.00
合计	14,785,501.83	/	14,096,743.06	/	14,593,637.45	/	14,096,743.06	/

本公司将单项金额大于其他应收款余额合计 5% 的其他应收款划分为单项金额重大的其他应收款；对于其他单项金额非重大的其他应收款，进行账龄分析，将账龄超过 5 年的其他应收款分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款；其他分类为其他不重大其他应收款。

单项金额重大并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	坏账金额	计提比例(%)	理由
国通科技	2,757,561.00	2,757,561.00	100.00	预计难以收回
悦洋公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	预计难以收回
永太公司	10,139,340.99	10,139,340.99	100.00	预计难以收回
合计	13,996,901.99	13,996,901.99	/	/

(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(%)
永太公司	往来单位	10,139,340.99	5 年以上	68.58
国通科技	往来单位	2,757,561.00	5 年以上	18.65
悦洋公司	往来单位	1,100,000.00	5 年以内	7.44
泰维纳	往来单位	47,341.36	3-4 年	0.32
押金		21,400.00	5 年以上	0.14
合计	/	14,065,643.35	/	95.13

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	在被投资单位持股	在被投资单位表决
-------	------	------	------	------	------	--------	----------	----------

						准备	比例(%)	权比例 (%)
上海顺丰 储运有限 公司	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00			100.00	100.00
河南辅仁 堂制药有 限公司	158,698,369.02	158,698,369.02		158,698,369.02			86.32	86.32
上海民丰 房地产开 发经营有 限公司	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00			100.00	100.00
上海创新 投资有限 公司	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00				
申银万国 证券股份 有限公司	2,012,100.00	2,012,100.00		2,012,100.00				
成都海发 实业股份 有限公司	300,000.00	300,000.00		300,000.00	300,000.00			
上海宝鼎 投资股份 有限公司	57,508.00	57,508.00		57,508.00				

4、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	-3,696,936.29	-3,039,333.28
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产 折旧	219,785.37	239,346.58
无形资产摊销		
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)	1,000,000.00	800,000.00
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)		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-139,325.40	-870,477.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,322,348.79	2,289,509.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	705,872.47	-580,954.21
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	375,336.55	721,208.54
减：现金的期初余额	273,663.08	3,219,152.75
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	101,673.47	-2,497,944.21

(十一)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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,093.34
合计	45,093.34

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	3.16	0.0447	0.0447
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.14	0.0445	0.0445

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签章的会计报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件中的正本及公告的原稿。

董事长：朱文臣
上海辅仁实业（集团）股份有限公司
2012年8月26日