

东盛科技股份有限公司

600771

2012 年半年度报告



二〇一二年八月二十七日

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	6
五、董事会报告	6
六、重要事项	12
七、财务报告（未经审计）	17
八、备查文件	18

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	张 斌
主管会计工作负责人姓名	傅淑红
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	傅淑红

公司负责人张斌、主管会计工作负责人傅淑红及会计机构负责人（会计主管人员）傅淑红声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(六) 公司存在违反规定决策程序对外提供担保的情况，违规担保均发生在 2007 年之前。

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司法定中文名称	东盛科技股份有限公司
公司法定中文名称缩写	东盛科技
公司法定英文名称	Topsun Science and Technology Co.,Ltd.
公司法定代表人	张斌

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	郑延莉
联系地址	西安市高新区唐延路东盛大厦
电话	029-88332288
传真	029-88330835
电子信箱	yanli.zheng@topsun.com

(三) 基本情况介绍

注册地址	西宁经济技术开发区金桥路 38 号
办公地址	陕西省西安市高新区唐延路东盛大厦
办公地址的邮政编码	710075
公司国际互联网网址	http://www.topsun.com
公司电子信箱	irm@topsun.com

(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》、《上海证券报》、《证券时报》
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	公司董事会办公室

(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	ST 东盛	600771	东盛科技

(六) 其它有关资料

公司首次注册登记日期：1996 年 11 月 25 日

公司首次注册登记地点：青海省同仁县

企业法人营业执照注册号：630000100005561

公司税务登记号码：630102710403912

公司组织机构代码：71040391

(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

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 年度期末增减(%)
总资产	796,562,380.05	814,106,375.73	-2.16
所有者权益（或股东权益）	-726,467,854.38	-674,821,713.53	-7.65
归属于上市公司股东的每股净资产	-2.98	-2.77	-7.58

	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	-51,976,905.94	-58,080,918.95	10.51
利润总额	-52,130,527.45	205,229,158.23	-125.40
归属于上市公司股东的净利润	-51,646,140.85	196,083,478.02	-126.34
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-51,490,950.35	-62,278,113.01	17.32
基本每股收益(元)	-0.21	0.80	-126.25
扣除非经常性损益后的基本每股收益	-0.21	-0.26	19.23
稀释每股收益	-0.21	0.80	-126.25
加权平均净资产收益率(%)			
经营活动产生的现金流量净额	-9,465,910.63	-46,271,753.40	79.54
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.0388	-0.1898	79.56

注：由于公司本报告期净利润、净资产均为负数，故不计算净资产收益率，也不计算相关指标的增减变动比例。

2、非经常性损益项目和金额

单位：元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	153,386.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	234.72
非经常性损益小计	153,621.51
少数股东权益影响额 (税后)	1,568.99
合 计	155,190.50

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

股东总数	23229					
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
西安东盛集团有限公司	境内非国有法人	22.17	54,048,265		54,048,265	54,048,265
陕西东盛药业股份有限公司	境内非国有法人	9.59	23,389,579		23,389,578	23,389,579
鞍山钢铁集团公司	国有法人	5.95	14,507,796			无
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内自然人	0.94	2,285,100			无
何杨海	境内法人	0.57	1,393,119			无
何慧香	境内自然人	0.54	1,312,316			无
李滨	境内自然人	0.47	1,150,000			无
叶小平	境内自然人	0.43	1,038,775			无
刘益君	境内自然人	0.39	943,500			无
常青	境内自然人	0.36	869,298			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			
鞍山钢铁集团公司	14,507,796		人民币普通股			
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	2,285,100		人民币普通股			
何杨海	1,393,119		人民币普通股			
何慧香	1,312,316		人民币普通股			
李滨	1,150,000		人民币普通股			
叶小平	1,038,775		人民币普通股			
刘益君	943,500		人民币普通股			
常青	869,298		人民币普通股			
何英姿	785,900		人民币普通股			
郑杨	780,000		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>上述股东中，股东西安东盛集团有限公司与陕西东盛药业股份有限公司为一致行动人，其余股东公司未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人；</p> <p>公司未知流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。</p>					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

数量单位：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	西安东盛集团有限公司	54,048,265	2009-07-11	54,048,265	注
2	陕西东盛药业股份有限公司	23,389,578	2009-07-11	23,389,578	

注：因持有的限售流通股股份存在轮候冻结，东盛集团及东盛药业在限售期届满时均未委托公司董事会代为办理相关上市流通手续。

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

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

本报告期内，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

2012年，是公司推进债务重组，解决遗留问题，实现稳步发展的关键一年，在此期间，公司面对原材料价格持续上涨、人力成本上升、节能减排要求提高以及资金紧张等严峻考验，继续“以创新营销为指引，以投资回报为根本”，在加速解决遗留问题的基础上，不断提升精细化管理水平，全力构建企业核心竞争力，确保实现生产经营的平稳发展。

截至2012年6月30日，公司总资产为79656.24万元，归属于母公司股东权益为-72646.79万元。报告期内，公司实现营业收入12793.65万元，利润总额-5213.05万元，归属于上市公司股东的净利润-5164.61万元。公司2012年中期利润总额、净利润分别较上年同期降低125.40%、125.59%，主要是因为上年同期公司债务减免的实施以及确认了白加黑奖金和解金收益。

1、报告期内公司资产、负债项目同比发生重大变动项目及主要原因

单位：元

项目	期末金额	期初金额	增减额	增减比例 (%)
应收票据	8,516,767.84	4,943,137.05	3,573,630.79	72.29
应收股利		5,469,529.51	-5,469,529.51	-100.00
应付票据	1,320,567.00	600,000.00	720,567.00	120.09
预收款项	17,622,060.39	12,244,249.17	5,377,811.22	43.92

(1) 应收票据比上年末增加 357 万元，主要是因为本报告期公司收到银行承兑汇票增加所致；

(2) 应收股利比上年末减少 547 万元，主要是因为本报告期内公司收到青海制药（集团）有限责任公司支付的 2011 年度公司应享有的股权拍卖前的现金红利所致；

(3) 应付票据比上年末增加 72 万元，是由于本报告期内安徽东盛友邦制药有限公司在银行申请开具了银行承兑汇票；

(4) 预收款项比上年末增加 538 万元，主要是因为本报告期公司加大市场开发力度，积极发展新代理商，同时为了控制应收账款坏账风险，对普药产品的销售进一步采取先款后货的结算方式所致。

2、报告期公司经营状况同比发生重大变动的说明

单位：元

项目	本期金额	上期金额	增减额	增减比例 (%)
资产减值损失	6,199,976.31	1,276,750.07	4,923,226.24	385.61
投资收益		11,133,836.35	-11,133,836.35	-100.00
营业外收入	360,264.59	286,112,497.01	-285,752,232.42	-99.87
营业外支出	513,886.10	22,802,419.83	-22,288,533.73	-97.75
所得税费用	232,085.18	570,536.62	-338,451.44	-59.32
利润总额	-52,130,527.45	205,229,158.23	-257,359,685.68	-125.40
净利润	-52,362,612.63	204,658,621.61	-257,021,234.24	-125.59

(1) 资产减值损失较上年同期增加 385.61%，主要是因为本报告期内，公司按照会计政策的规定，相应计提了应收款项的坏账准备；

(2) 投资收益较上年同期减少 100%，主要是因为上年同期西安市中级人民法院依法拍卖了公司持有的青海制药（集团）有限责任公司 52.92% 的股权，本报告期不再享有相应的股权投资收益；

(3) 营业外收入较上年同期减少 99.87%，主要是因为上年同期公司确认了白加黑交易奖金和解金收益 1.2 亿元以及实现了债务减免 1.5 亿元所致；

(4) 营业外支出较上年同期减少 97.75%，主要是因为上年同期，公司支付白加黑交易和解金相关税款，以及向债权人-长城资产管理公司石家庄办事处等支付担保款所致；

(5) 所得税费用较上年同期减少 59.32%，主要是因为本报告期利润总额较上年同期降低，计提的所得税费用相应减少所致；

(6) 利润总额及净利润分别较上年同期减少 125.40%、125.59%，主要是因为上年同期公司确认了担保债务减免收益及白加黑奖金和解金收益所致。

3、报告期公司现金流量同比发生变动的说明

单位：元

项目	本期金额	上期金额	增减额	增减比例(%)
经营活动产生的现金流量净额	-9,465,910.63	-46,271,753.40	36,805,842.77	79.54
投资活动产生的现金流量净额	4,534,560.85	-19,741,277.61	24,275,838.46	122.97
筹资活动产生的现金流量净额	3,476,687.72	-197,970,693.14	201,447,380.86	101.76

(1) 经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 79.54%，主要是因为报告期内公司对销售策略做了部分调整，提高了预收款销售的比例，缩短了应收款账期，以及上年同期支付了以前年度欠缴的员工社保、各项税款等综合所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 122.97%，主要是因为上年同期公司支付了欠付的工程款、白加黑交易中介费等所致；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 101.76%，主要是因为上年同期公司偿还银行借款 8135 万元以及支付 8220 万元用于履行担保免除协议所致。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

	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						
药品销售	127,623,490.08	66,492,381.84	47.90	1.87	-10.25	增加 7.03 个百分点
广告代理				-100.00	-100.00	

分产品						
OTC 类产品	82,664,785.01	43,391,922.46	47.51	22.29	5.11	增加 8.58 个百分点
处方药	16,075,039.42	4,439,019.14	72.39	-1.11	-37.61	增加 16.16 个百分点
原料药	28,883,665.65	18,661,440.24	35.39	-22.67	-17.92	减少 3.74 个百分点
兽药销售				-100.00	-100.00	

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0 万元。

2、主营业务分地区情况

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	118,157,167.20	3.42
国际	9,779,375.42	-13.04

3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

本报告期公司主营业务毛利率比上年同期增加 **7.22%**（其中药品销售毛利率增加 **7.03%**），主要由以下原因所致：

（1）本报告期内，公司不再将青海制药（集团）有限责任公司纳入合并报表范围，导致毛利率增加 **3%**；

（2）本报告期内公司对销售政策做了相应调整，销售收入较上年同期增长 **19.19%**（同口径相比不含青药集团），致使毛利率相应提高。

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

本报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、重大非募集资金项目情况

本报告期内，公司无非募集资金投资项目。

（四）预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

由于公司财务费用负担沉重，预计年初至下一报告期末累计净利润可能为亏损。

（五）公司董事会对会计师事务所上年度“非标审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

2011 年度，天健正信会计师事务所有限公司为本公司出具了带强调事项段的无保留意见审计报告，审计意见所涉及的强调事项为：（1）担保责任解除的不确定性；（2）

持续经营能力的不确定性。

截至本报告披露日，上述强调事项的的变化及处理情况如下：

1、担保责任的解除

2012 年 7 月，公司与中信银行股份有限公司石家庄分行签署并实施《担保免除协议》，解除了公司为沧州化学工业股份有限公司在中信银行石家庄分行贷款担保责任 3700 万元，尚余 4907.32 万元担保责任的解除仍在积极推进之中。

2、持续经营能力

本报告期内，公司在积极、有序推进债务重组进程，力争快速解决遗留问题的同时，努力克服资金紧张，原材料价格持续上涨、人工成本上升等不利因素的影响，进一步整合销售资源，加大营销力度，扩大市场规模，力促销售额的快速提升。

(1) 依托公司现有的制度建设和内控基础，全面推进内控实施方案，进一步完善内部控制规范体系，防范风险，提高公司治理水平。

(2) 秉承“质量第一，安全生产”的经营理念，以优化生产、控制成本为目标，加强生产质量管理，合理安排生产，不断完善工艺，在持续确保零事故的基础上不断提高生产效率，降低生产成本。

(3) 进一步提高营销创新能力，整合销售资源，继续推进医院纯销、通路推广、OTC 终端三驾马车齐头并进，同时充分发挥东盛医药医药流通企业的销售优势，积极寻找优势品种，拉动公司销售额的快速提升。

(六) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

1、现金分红政策的制定情况

公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37 号）及中国证监会青海监管局《关于认真贯彻落实上市公司现金分红有关事项的通知》（青证监发字[2012]136 号）的要求，在征求投资者意见的基础上，公司制定了《公司现金分红管理制度》，并相应修改公司章程相关条款，上述议案已经 2012 年 8 月 17 日召开的公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过。修改后的公司利润分配政策的主要内容如下：

(1) 利润分配原则：公司实行持续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的可持续发展。公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力，并坚持如下原则：

- ① 按法定顺序分配的原则；
- ② 存在未弥补亏损不得分配的原则；
- ③ 公司持有的本公司股份不得分配的原则。

(2) 利润分配形式：

公司利润分配可采取现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式。公司积极实行以现金方式分配股利，在保证公司股本规模和股权结构合理的前提下，公司可以采取股票股利方式进行利润分配。

(3) 实施现金分红时应同时满足的条件：

- ① 公司该年度或半年度实现的可供分配的净利润（即公司弥补亏损、提取公积金后剩余的净利润）为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；
- ② 公司累计可供分配的利润为正值；
- ③ 审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；
- ④ 公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。

前款所称重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备、建筑物的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的 20%。

(4) 现金分红的比例及时间间隔：

在满足现金分红条件、保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司原则上在每年年度股东大会审议通过后进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

公司应保持利润分配政策的连续性和稳定性，在满足现金分红条件时，公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。当年未分配的可分配利润可留待以后年度进行分配。

(5) 公司股利分配的依据：母公司可供分配的利润。

(6) 发放股票股利的条件：公司可以根据年度的盈利情况及现金流状况，为满足股本扩张的需要或合理调整股本规模和股权结构，可以进行股票股利分红。

(7) 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。

2、现金分红政策的执行情况

2011 年度，公司虽然实现归属于母公司所有者的净利润 29,971.65 万元，但由于累计未分配利润为-94,987.17 万元，不具备分配条件，故 2011 年度未进行现金分红。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和《上市公司治理准则》等有关法律法规以及证券监管部门的相关要求，不断完善法人治理结构，健全内控体系，规范运作，加强信息披露，积极做好投资者关系工作，促进企业的持续健康发展。

1、为建立健全公司内部控制制度，及时发现并防范公司经营中存在的风险，保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高公司的经营管理水平和风险防范能力，促进公司战略目标的实现和可持续发展，公司依据财政部、证监会等五部委联合颁布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》、中国证监会公告[2011]41 号及青海证监局《关于做好上市公司内部控制规范有关工作的通知》等法律法规要求，听取专业机构建议，依托公司现有的制度建设和内控基础，拟定了《东盛科技股份有限公司内部控制规范实施工作方案》。报告期内，公司按既定计划有序推进内控工作，历经组织保障阶段、内控启动阶段、内控建设阶段-风险识别及评估、控制活动识别、内控有效性测试，取得了阶段性进展。下半年，公司将继续按照实施方案推进内控工作，进一步确定内控缺陷整改方案，实施内控缺陷整改，开展内部控制自我评价、编制内部控制手册、开展内部控制自我评价等各阶段工作。

2、为进一步规范公司分红行为，推动公司建立科学、持续、稳定的分红机制，保护中小投资者合法权益，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、中国证监会青海监管局《关于认真贯彻落实上市公司现金分红有关事项的通知》以及《公司章程》的有关规定，公司在征求广大投资者意见的基础上，结合公司实际情况，制定了《东盛科技股份有限公司现金分红管理制度》，并相应修改了公司章程部分条款。

3、为规范公司募集资金的使用和管理，切实保护公司和投资者权益，公司根据相关法律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，制订了《东盛科技股份有限公司募集资金管理办法》，进一步规范了募集资金的存储、使用、监督管理以及募集资金

投向变更等。

(二) 报告期内实施的利润分配方案执行情况

2012 年 5 月 18 日召开的公司 2011 年度股东大会，审议通过了公司 2011 度利润分配方案及公积金转增股本方案：不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司半年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(四) 重大诉讼、仲裁事项

1、因华夏银行股份有限公司深圳天安支行（以下简称“华夏银行天安支行”）与公司借款纠纷一案，华夏银行天安支行向公司及担保方东盛集团、沧州化学工业股份有限公司（以下简称“沧州化工”）、河北宝硕股份有限公司（以下简称“宝硕股份”）、郭家学及东盛科技股份有限公司制药一厂提起诉讼，涉及标的金额2629万元。2010年5月11日，深圳市中级人民法院依法继续分别冻结、轮候冻结了东盛集团所持有的公司8265股，5404万股股份。2008年9月1日，深圳市中级人民法院以（2007）深中法民二初字第21号民事判决书判决公司按照借款合同的约定清偿借款及利息，并承担案件受理费等27.55万元。截至2012年6月30日，公司尚欠该行借款本金1389万元。

2、因招商银行股份有限公司西安城南支行（以下简称“招行西安城南支行”）与公司借款纠纷一案，招行西安城南支行向公司以及担保方东盛科技启东盖天力制药股份有限公司、东盛集团、东盛药业提起了诉讼，涉及标的 15000 万元。2010 年 7 月 1 日，陕西省高级人民法院依法继续轮候冻结了东盛集团所持有的公司 5404.83 万股限售流通股股份。截至 2012 年 6 月 30 日，公司尚欠该行借款本金 4358 万元。

3、因交通银行股份有限公司西安分行（以下简称“交行西安分行”）与公司借款纠纷一案，交行西安分行向公司及担保方东盛集团、宝硕股份提起诉讼。2007年4月，西安市中级人民法院以（2007）西民三初字第47号民事判决书判决公司按照借款合同的约定清偿借款及利息，并承担案件受理费等24.83万元。2011年7月28日，经交行西安分行申请，西安市中级人民法院委托陕西信达拍卖有限公司、陕西阳光拍卖有限公司、陕西开泰拍卖有限责任公司以13200万元的价格拍卖了公司持有的青海制药集团有限责任公司52.92%的股权。截至2012年6月30日，公司尚欠该行借款本金4925万元。

4、因上海浦东发展银行广州五羊支行（以下简称“浦发行五羊支行”）与公司借款纠纷一案，浦发行五羊支行向公司及担保方东盛集团、宝硕股份及郭家学提起诉讼，

涉及标的金额 3372.62 万元。2008 年 6 月，广州市越秀区人民法院依法轮候冻结了东盛集团所持有的公司 5404.83 万股限售流通股股份。2008 年 12 月，广州市越秀区人民法院以（2008）越法民二初字第 2079 号民事判决书判决公司按照合同约定清偿借款及利息，并承担案件受理费 23.59 万元。截至 2012 年 6 月 30 日，公司尚欠该行借款本金 3012 万元。

5、因大连银行股份有限公司（以下简称“大连银行”）与公司借款纠纷一案，大连银行向公司及担保方东盛集团、东盛药业、郭家学、王玲提起诉讼，涉及标的金额 9933 万元。2008 年 7 月 15 日，辽宁省高级人民法院依法分别轮候冻结了东盛集团和东盛药业持有的本公司 54,048,265 股、23,389,578 股限售流通股股份。2008 年 10 月，在辽宁省高级人民法院的主持下，双方达成和解，公司根据（2008）辽民二初字第 1 号民事调解书履行还款义务。截至 2012 年 6 月 30 日，公司尚欠该行借款本金 8105 万元。

6、因中国光大银行西安友谊路支行（以下简称“光大银行友谊路支行”）与公司借款纠纷一案，光大银行友谊路支行向公司及担保方东盛集团、美利纸业、世纪金花、郭家学、王玲提起诉讼，涉及标的金额 2442 万元。2008 年 7 月 9 日，陕西省高级人民法院以（2006）陕执二公字第 226—4 号民事裁定书裁定公司按照借款合同的约定清偿借款及利息。截至 2012 年 6 月 30 日，公司尚欠该行借款本金 1752 万元。

7、因华夏银行股份有限公司西安分行（以下简称“华夏银行西安分行”）与公司控股子公司陕西东盛医药有限责任公司借款纠纷一案，华夏银行西安分行向东盛医药及担保方美利纸业提起诉讼，涉及标的金额 3980 万元。2009 年 11 月 26 日，陕西省西安市中级人民法院以（2009）西民三初字第 64 号民事裁定书裁定东盛医药按照借款合同的约定清偿借款及利息。截至 2012 年 6 月 30 日，公司尚欠该行借款本金 3.62 万元。

8、因北京新浪无线广告有限公司（以下简称“新浪广告”）与公司广告合同纠纷一案，新浪广告向公司及东盛集团提起诉讼，涉及标的金额 338.2 万元。2010 年 1 月，在北京市海淀区人民法院的主持下，三方达成和解，公司根据（2009）海民初字第 21690 号民事调解书履行付款义务。

9、因中冶美利纸业股份有限公司（以下简称“美利纸业”）与公司控股子公司陕西东盛医药有限责任公司担保追偿权纠纷，美利纸业向东盛医药、东盛科技及东盛集团提起诉讼，涉及标的 3000 万元。2011 年 5 月 4 日，陕西省西安市中级人民法院以（2010）西民四初字第 00338 号民事裁定书裁定东盛医药向其偿还 3000 万元。

10、因公司 2003 年-2008 年 4 月存在虚假陈述行为，西安市中级人民法院先后受理了蔡贵级等 148 名股民诉公司虚假陈述案 148 件，诉讼请求额累计约为 3220 万元。上述案件，西安市中级人民法院已于 6 月 18 日开始分批分期进行开庭审理。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其它上市公司股权、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。

(七) 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。

(八) 报告期内重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(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

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
兰宝科技信息股份有限公司	2002.11.11	4558.49	保证担保	2002.11.11-2008.11.10	否	否
沧州化学工业股份有限公司	2003.05.30	3700	保证担保	2003.05.30-2006.05.29	否	否
河北宝硕股份有限公司	2004.10.21	348.83	保证担保	2004.10.21-2005.04.18	否	否
报告期内担保发生额合计						--
报告期末担保余额合计						8607.32

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	--
报告期末对子公司担保余额合计	2977.69
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额	11585.01
担保总额占公司净资产的比例	--
其中	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	--
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	11585.01
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	11585.01
上述三项担保金额合计	11585.01

注：2012 年 7 月，公司与中信银行股份有限公司石家庄分行签署并实施《担保免除协议》，解除了公司为沧化股份在中信银行石家庄分行贷款担保责任 3700 万元，尚余 4907.32 万元担保责任的解除仍在积极推进之中。

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

本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

（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
	现聘任
境内会计师事务所名称	天健正信会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	40 万元
境内会计师事务所审计年限	5 年

（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

本报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受到中国证监会的稽查、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

根据债权人委员会于 2010 年 12 月 31 日通过的公司高风险或有负债解决方案，截至本报告披露日，公司先后与相关债权银行签署了 9 份《担保免除协议》，解除担保责任 82886 万元，具体情况如下

(1) 截至上年末，公司分别与相关债权银行签署 8 份《担保免除协议》，解除担保责任 79186 万元；

(2) 2012 年 7 月 14 日，公司与中信银行股份有限公司石家庄分行签署《担保免除协议》，解除担保责任 3700 万元；

(3) 尚余 4907.32 万元的担保责任的解除仍在积极推进之中。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面			刊载日期
	中国 证券报	上海 证券报	证券 时报	
公司股票交易异常波动公告	B15	B18	C7	2012-01-12
公司 2012 年第一次临时股东大会决议公告	A27	B27	C19	2012-01-13
公司 2011 年度业绩预增公告	A27	B27	C19	2012-01-13
公司第四届董事会第二十六次会议决议公告	B010	B240	D19	2012-03-29
公司第四届董事会第二十七次会议决议暨召开 2011 年年度股东大会通知的公告	B091	B39	D59	2012-04-24
公司第四届监事会第十三次会议决议公告	B091	B39	D59	2012-04-24
公司股票交易异常波动公告	A044	B133	D132	2012-04-27
公司关于股东股权继续冻结的公告	B010	B23	D31	2012-05-03
公司股票交易异常波动公告	B010	B43	D42	2012-05-04
公司 2011 年年度股东大会决议公告	B18	22	A15	2012-05-19
公司关于举行 2011 年度报告网上业绩说明会的公告	B010	B48	D26	2012-05-25
公司关于股民诉讼情况的公告	B2	29	B23	2012-06-09

注：以上公告均刊载在上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn>

七、财务报告（未经审计）

（一）财务报表（附后）

(二) 财务报表附注 (附后)

八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本。
- (二) 载有法定代表人、财务总监及财务部经理签名并盖章的财务报告文本。
- (三) 本报告期内公司在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。
- (四) 公司章程文本。

董事长：_____

张 斌

东盛科技股份有限公司

二〇一二年八月二十七日

资产负债表

编制单位：东盛科技股份有限公司

2012 年 6 月 30 日

金额单位：元

资 产	合 并		母 公 司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：				
货币资金	43,249,396.84	44,704,058.90	36,890,289.03	37,708,734.46
交易性金融资产				
应收票据	8,516,767.84	4,943,137.05	100,000.00	502,590.00
应收账款	90,737,136.54	82,594,681.71	15,519,527.37	11,334,685.61
预付款项	28,068,689.53	32,211,672.82	8,519,999.59	8,882,956.11
应收利息				
应收股利		5,469,529.51		5,469,529.51
其他应收款	188,615,581.92	198,939,595.88	169,624,915.36	168,747,633.00
存货	65,358,349.94	63,316,445.48	7,869,109.55	5,902,415.73
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	424,545,922.61	432,179,121.35	238,523,840.90	238,548,544.42
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期股权投资	1,033,052.37	1,033,052.37	125,881,384.25	125,881,384.25
投资性房地产	580,393.06	595,155.22		
固定资产	322,852,439.20	332,537,923.93	213,934,544.10	219,050,679.42
在建工程	5,999,434.13	5,789,641.70	5,979,154.13	5,744,361.70
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	21,114,123.18	21,534,465.66	3,574,626.91	3,619,756.45
开发支出				
商誉	12,879,099.51	12,879,099.51		
长期待摊费用				
递延所得税资产	7,557,915.99	7,557,915.99		
其他非流动资产				
非流动资产合计	372,016,457.44	381,927,254.38	349,369,709.39	354,296,181.82
资产总计	796,562,380.05	814,106,375.73	587,893,550.29	592,844,726.24

资产负债表 (续)

编制单位: 东盛科技股份有限公司

2012 年 6 月 30 日

金额单位: 元

负债和所有者权益	合 并		母 公 司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债:				
短期借款	543,803,405.59	543,968,661.03	335,485,439.89	336,770,387.47
应付票据	1,320,567.00	600,000.00		
应付账款	78,750,966.08	73,528,293.23	393,472,961.94	393,380,857.22
预收款项	17,622,060.39	12,244,249.17	355,787,838.07	355,111,911.62
应付职工薪酬	26,013,315.24	22,119,089.32	1,743,026.58	1,939,017.13
应交税费	71,898,616.03	71,294,956.01	456,305.44	1,244,792.06
应付利息	428,973,935.07	399,972,183.86	269,181,888.29	250,239,247.29
应付股利				
其他应付款	191,265,162.71	201,101,978.54	56,310,425.29	51,715,961.43
一年内到期的非流动负债	84,000,000.00	84,000,000.00	84,000,000.00	84,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	1,443,648,028.11	1,408,829,411.16	1,496,437,885.50	1,474,402,174.22
非流动负债:				
长期借款				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债	51,518,872.74	51,518,872.74	51,518,872.74	51,518,872.74
递延所得税负债				
其他非流动负债	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
非流动负债合计	61,518,872.74	61,518,872.74	61,518,872.74	61,518,872.74
负债合计	1,505,166,900.85	1,470,348,283.90	1,557,956,758.24	1,535,921,046.96
所有者权益(或股东权益)				
实收资本	243,808,438.00	243,808,438.00	243,808,438.00	243,808,438.00
资本公积	1,626,216.25	1,626,216.25	1,857,891.90	1,857,891.90
盈余公积	29,615,319.69	29,615,319.69		
未分配利润	-1,001,517,828.32	-949,871,687.47	-1,215,729,537.85	-1,188,742,650.62
归属于母公司所有者权益合计	-726,467,854.38	-674,821,713.53	-970,063,207.95	-943,076,320.72
少数股东权益	17,863,333.58	18,579,805.36		
所有者权益(或股东权益)合计	-708,604,520.80	-656,241,908.17	-970,063,207.95	-943,076,320.72
负债和所有者权益(或股东权益)总计	796,562,380.05	814,106,375.73	587,893,550.29	592,844,726.24

企业负责人: 张斌

主管会计工作负责人: 傅淑红

会计机构负责人: 傅淑红

利润表

编制单位：东盛科技股份有限公司

2012 年 1-6 月

金额单位：元

项 目	合 并		母 公 司	
	本期数	上期数	本期数	上期数
一、营业收入	127,936,542.62	125,499,524.70	18,964,818.53	18,817,729.60
减：营业成本	66,502,041.97	74,290,412.85	8,470,046.10	14,142,555.39
营业税金及附加	1,462,007.78	1,352,976.45	252,748.80	208,005.90
销售费用	40,302,407.85	40,847,015.83	8,340,888.66	3,301,164.06
管理费用	32,503,519.35	43,165,499.30	9,720,580.93	12,339,104.80
财务费用	32,943,495.30	33,781,625.50	19,172,514.18	20,961,517.72
资产减值损失	6,199,976.31	1,276,750.07		
加：公允价值变动收益				
投资收益		11,133,836.35		10,860,475.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润	-51,976,905.94	-58,080,918.95	-26,991,960.14	-21,274,142.51
加：营业外收入	360,264.59	286,112,497.01	5,427.79	166,057,666.27
减：营业外支出	513,886.10	22,802,419.83	354.88	15,980,228.09
其中：非流动资产处置损失	153,386.79		338.28	
三、利润总额	-52,130,527.45	205,229,158.23	-26,986,887.23	128,803,295.67
减：所得税费用	232,085.18	570,536.62		
四、净利润	-52,362,612.63	204,658,621.61	-26,986,887.23	128,803,295.67
归属于母公司所有者的净利润	-51,646,140.85	196,083,478.02		
少数股东损益	-716,471.78	8,575,143.59		
五、每股收益				
（一）基本每股收益	-0.21	0.80		
（二）稀释每股收益	-0.21	0.80		

企业负责人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：傅淑红

现金流量表

编制单位：东盛科技股份有限公司

2012 年 1-6 月

金额单位：元

	合并		母公司	
	本期数	上期数	本期数	上期数
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	153,092,987.28	123,178,910.38	17,802,640.01	37,398,336.07
收到的税费返回	321,505.97			
收到的其他与经营活动有关的现金		10,173,419.02		6,600,000.00
现金流入小计	153,414,493.25	133,352,329.40	17,802,640.01	43,998,336.07
购买商品、接受劳务支付的现金	85,243,177.91	59,553,748.80	6,756,279.82	46,563,028.29
支付给职工以及为职工支付的现金	26,138,754.22	29,568,133.97	6,927,624.25	6,341,107.33
支付的各项税费	13,683,851.97	28,545,125.01	3,959,463.06	7,572,315.75
支付的其他与经营活动有关的现金	37,814,619.78	61,957,075.02	5,564,156.77	14,013,199.74
现金流出小计	162,880,403.88	179,624,082.80	23,207,523.90	74,489,651.11
经营活动产生的现金流量净额	-9,465,910.63	-46,271,753.40	-5,404,883.89	-30,491,315.04
二、投资活动产生的现金流量:				
取得投资收益所收到的现金	5,469,529.51	16,175,205.15	5,469,529.51	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计	5,469,529.51	16,175,205.15	5,469,529.51	
购建固定资产所支付的现金	934,968.66	4,545,413.04	422,370.47	2,936,492.60
支付的其他与投资有关的现金		31,371,069.72		
现金流出小计	934,968.66	35,916,482.76	422,370.47	2,936,492.60
投资活动产生的现金流量净额	4,534,560.85	-19,741,277.61	5,047,159.04	-2,936,492.60
三、筹资活动产生的现金流量:				
借款所收到的现金	8,800,000.00		3,800,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金	1,037,600.00		1,037,600.00	
现金流入小计	9,837,600.00		4,837,600.00	
偿还债务所支付的现金	5,085,255.44	81,353,419.02	5,084,947.58	49,041,713.62
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	1,275,656.84	12,034,291.84	213,373.00	211,120.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		104,582,982.28		104,582,982.28
现金流出小计	6,360,912.28	197,970,693.14	5,298,320.58	153,835,815.90
筹资活动产生的现金流量净额	3,476,687.72	-197,970,693.14	-460,720.58	-153,835,815.90
四、现金及现金等价物净增加(减少)	-1,454,662.06	-263,983,724.15	-818,445.43	-187,263,623.54
加: 期初现金及现金等价物余额	9,701,551.60	358,216,172.84	2,706,227.16	270,892,952.39
五、期末现金及现金等价物余额	8,246,889.54	94,232,448.69	1,887,781.73	83,629,328.85

企业负责人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：傅淑红

合并所有者权益变动表

编制单位：东盛科技股份有限公司

2012 年 1-6 月

金额单位：元

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（或股东权益）合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	243,808,438.00	1,626,216.25		29,615,319.69	-949,871,687.47		18,579,805.36	-656,241,908.17
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	243,808,438.00	1,626,216.25		29,615,319.69	-949,871,687.47		18,579,805.36	-656,241,908.17
三、本年增减变动金额					-51,646,140.85		-716,471.78	-52,362,612.63
（一）净利润					-51,646,140.85		-716,471.78	-52,362,612.63
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								
1、可供出售金融资产公允价值变动净额								
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4、其他								
上述（一）和（二）小计					-51,646,140.85		-716,471.78	-52,362,612.63
（三）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								



合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 东盛科技股份有限公司

2012 年 1-6 月

金额单位: 元

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 (或股东权益) 合计
	实收资本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
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、对所有者 (或股东) 的分配								
3、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								
四、本期期末余额	243,808,438.00	1,626,216.25		29,615,319.69	-1,001,517,828.32		17,863,333.58	-708,604,520.80

合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 东盛科技股份有限公司

2012 年 1-6 月

金额单位: 元

项 目	上期金额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益 (或股东权益) 合计
	实收资本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	243,808,438.00	3,645,059.22		29,615,319.69	-1,217,244,222.77		103,185,143.97	-836,990,261.89
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	243,808,438.00	3,645,059.22		29,615,319.69	-1,217,244,222.77		103,185,143.97	-836,990,261.89
三、本年增减变动金额					196,083,478.02		-1,086,821.61	194,996,656.41
(一) 净利润					196,083,478.02		8,575,143.59	204,658,621.61
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失								
1、可供出售金融资产公允价值变动净额								
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4、其他								
上述 (一) 和 (二) 小计					196,083,478.02		8,575,143.59	204,658,621.61
(三) 所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								

合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 东盛科技股份有限公司

2012 年 1-6 月

金额单位: 元

项目	上期金额							少数股东权益	所有者权益 (或股东权益) 合计
	归属于母公司所有者权益						其他		
	实收资本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润				
2、股份支付计入所有者权益的金额									
3、其他									
(四) 利润分配							-9,661,965.20	-9,661,965.20	
1、提取盈余公积									
2、对所有者 (或股东) 的分配							-9,661,965.20	-9,661,965.20	
3、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									
四、本期期末余额	243,808,438.00	3,645,059.22		29,615,319.69	-1,021,160,744.75		102,098,322.36	-641,993,605.48	

企业负责人: 张斌

主管会计工作负责人: 傅淑红

会计机构负责人: 傅淑红

母公司所有者权益变动表

编制单位：东盛科技股份有限公司

2012 年 1-6 月

金额单位：元

项 目	本期金额					
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
一、上年年末余额	243,808,438.00	1,857,891.90			-1,188,742,650.62	-943,076,320.72
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	243,808,438.00	1,857,891.90			-1,188,742,650.62	-943,076,320.72
三、本年增减变动金额					-26,986,887.23	-26,986,887.23
（一）净利润					-26,986,887.23	-26,986,887.23
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1、可供出售金融资产公允价值变动净额						
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4、其他						
上述（一）和（二）小计					-26,986,887.23	-26,986,887.23
（三）所有者投入和减少资本						
1、所有者投入资本						

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：东盛科技股份有限公司

2012 年 1-6 月

金额单位：元

项目	本期金额					
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
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、对所有者（或股东）的分配						
3、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						
四、本期期末余额	243,808,438.00	1,857,891.90			-1,215,729,537.85	-970,063,207.95

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：东盛科技股份有限公司

2012 年 1-6 月

金额单位：元

项 目	上期金额					
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
一、上年年末余额	243,808,438.00	1,857,891.90			-1,476,291,044.85	-1,230,624,714.95
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	243,808,438.00	1,857,891.90			-1,476,291,044.85	-1,230,624,714.95
三、本年增减变动金额					128,803,295.67	128,803,295.67
（一）净利润					128,803,295.67	128,803,295.67
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1、可供出售金额资产公允价值变动净额						
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4、其他						
上述（一）和（二）小计					128,803,295.67	128,803,295.67
（三）所有者投入和减少资本						
1、所有者投入资本						

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：东盛科技股份有限公司

2012 年 1-6 月

金额单位：元

项目	上期金额					
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
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、对所有者（或股东）的分配						
3、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						
四、本期期末余额	243,808,438.00	1,857,891.90			-1,347,487,749.18	-1,101,821,419.28

企业负责人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：傅淑红

东盛科技股份有限公司

财务报表附注

编制单位：东盛科技股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

东盛科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）原名青海同仁铝业股份有限公司（以下简称“青海同仁”）。青海同仁是在原青海省同仁铝厂的基础上，以募集设立方式改组成立的股份有限公司。1996年10月7日经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）以证监发字[1996]246号文批准，向社会公众公开发行人民币普通股，并于1996年11月5日在上海证券交易所挂牌交易。

青海同仁原第一大股东青海省同仁县国有资产管理局于1999年将其所持有青海同仁52.46%的股份中的28.92%转让给西安东盛集团有限公司（以下简称“东盛集团”）；其余的23.54%转让给陕西东盛药业股份有限公司（以下简称“东盛药业”）。东盛集团和东盛药业分别成为青海同仁的第一大股东和第二大股东。

2000年3月5日，青海同仁进行了营业执照变更登记，更名为本公司现有名称。

本公司现持有青海省工商行政管理局核发的630000100005561号企业法人营业执照，注册资本243,808,438.00元。

本公司的经营范围为中药原料药、西药原料药、片剂、硬胶囊剂、软胶囊剂、颗粒剂、注射剂、大输液、口服液的生产、销售及研究。本公司主要产品包括：龟龄集、定坤丹、盖天力、维奥欣、四季三黄软胶囊等。

本公司的母公司为西安东盛集团有限公司。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

对于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。

2、非同一控制下的企业合并

对于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。

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

(1) 在个别财务报表中，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，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。

(2) 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，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，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。

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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合

并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

(八) 金融工具

1、金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见附注二之（九）、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：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。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司将在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，该非衍生金融资产有活跃的市场，可以取得其市场价格。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所

取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(3) 可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司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。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，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，计入投资收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，具体包括：
1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；3) 不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

(5) 其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于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等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

- A、按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；
- B、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

- (1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；
- (2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流

量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A、从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B、根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C、有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

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

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

3、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4、金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

5、金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，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。

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，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；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，

则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提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”。

（九）应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

1、本公司对应收政府部门款项、内部员工周转备用金及合并范围内的关联方不计提坏账准备。

2、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将单项金额在 1000 万元及以上的的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计提坏账准备。

3、按账龄组合计提坏账准备的应收款项

本公司以账龄为信用风险组合确认依据，按应收款项在资产负债表日余额的一定比例计提坏账准备，具体计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4-5 年	60	60
5 年以上	100	100

(十) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十一) 长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、联营企业的投资。

1、投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及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，均按照初始投资成本计价。

2、后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司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，后续计量采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，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，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十二) 投资性房地产（成本模式）

本公司的投资性房地产包括已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	10-40	3.00%	9.70%-2.43%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，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，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的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。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-40	3.00	9.70-2.43

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	10-12	3.00-5.00	9.70-7.92
运输工具	5-12	3.00-5.00	19.40-7.92
其他设备	5-15	3.00-5.00	19.40-6.33

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，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。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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。

5、其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化

的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的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。

（十四）在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在在建工程包括厂房、办公楼。

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

资产负债表日，本公司对在在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

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，停止借款费用资本化。

(十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、非专利技术、商标权等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	40-50 年	直线法摊销	
商标权	10 年	直线法摊销	
专利技术	10 年	直线法摊销	

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解相应技术及其相关的新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行公司研发产品商业性生产（或使用）前，将研究成果或其他知识应用于生产计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的产品期间确认为开发阶段。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

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

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，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支

持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（十七）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

（十八）应付职工薪酬

职工薪酬，是指本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。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费、非货币性福利、辞退福利和其他与获得职工提供的服务相关的支出。

1、包括的范围，公司职工薪酬主要包括几个方面：

职工工资、奖金、津贴和补贴；

职工福利费；

医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；

住房公积金；

工会经费和职工教育经费；

非货币性福利；

因解除与职工的劳动关系给予的补偿；

其他与获得职工提供的服务相关支出。

2、确认和计量

除辞退福利外，在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬（包括货币性薪酬和非货币性福利）确认为负债，根据职工提供服务的受益对象，记入相关资产成本或当期损益。

公司为职工缴纳的医疗保险、养老保险、失业保险、工伤保险、生育保险、住房公积金按照工资总额的一定比例计算，上述各项费用的计提基数和比例如下：

项目	计提基数	计提比例	备注
养老保险	工资总额	20.00%	

项目	计提基数	计提比例	备注
失业保险	工资总额	2.50%	
工伤保险	工资总额	2.00%	
医疗保险	工资总额	8.00%	

公司的职工福利费按实际发生额列支。

(十九) 预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

(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企业；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。本公司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。

(二十) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：(1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3、让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

(二十一) 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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（人民币 1 元）计量。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本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；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

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

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关

的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司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。

（二十三）所得税费用

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

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

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司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。

（二十四）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3、前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

三、税项

(一) 主要税种及税率

1、流转税及附加税费

税目	纳税(费)基础	税(费)率	备注
营业税	当期广告收入扣除支付媒体费用后的净额、其他收入	5.00%	
消费税	白酒	20.00%+0.50 元/500 毫升	
	其他酒	10.00%	
增值税	境内销售商品	17.00%	
城建税	应交流转税额	5.00%	
	应交流转税额	7.00%	
教育费附加	应交流转税额	3.00%	
	应交流转税额	4.00%	

2、企业所得税

公司名称	税率	备注
公司本部	15.00%	三、(二)、1
子公司		
东盛科技启东盖天力制药股份有限公司	25.00%	
陕西东盛医药有限责任公司	15.00%	三、(二)、3
西安远洋广告有限责任公司	25.00%	
北京美联康健科技有限公司	25.00%	
安徽东盛制药有限公司	15.00%	三、(二)、3
安徽东盛友邦制药有限公司	25.00%	
山西广誉远国药有限公司	25.00%	
分公司		
东盛科技股份有限公司西安制药厂	15.00%	三、(二)、2
东盛科技股份有限公司制药一厂	25.00%	

3、房产税

房产税以房产原值的 70.00%-80.00%为纳税基准，税率为 1.20%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12.00%。

4、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(二) 税收优惠及批文

1、根据青海省地税发 [2002]186号文，按照《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税发[2002]47号)的有关规定，本公司的主营业务符合当前国家重点鼓励发展的产业、产品和技术项目，享受减按15.00%缴纳企业所得税的优惠政策。

2、分公司东盛科技股份有限公司西安制药厂于2009年4月通过国家鼓励类企业年审，被确认符合《产业结构调整指导目录》，继续享受西部大开发税收优惠政策，企业所得税按15.00%的税率征收。

3、子公司陕西东盛医药有限责任公司、安徽东盛制药有限公司于2009年8月获得高新技术企业的重新认定，企业所得税按15.00%的税率征收。

四、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称(全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	法人代表	主要经营范围
陕西东盛医药有限责任公司	控股	陕西省西安市	医药销售	3,900.00	张斌	医药产品的批发、零售、新药研制
启东盖天力制药股份有限公司	控股	江苏省启东市	医药生产	2,880.00	张斌	医药产品的生产和销售
西安远洋广告有限责任公司	控股	陕西省西安市	广告代理	500.00	张斌	各类广告的设计、制作、代理
北京美联康健科技有限公司	控股	北京市	医药销售	1,000.00	张斌	保健食品的销售
子公司名称(全称)	持股比例(%)	表决权比例(%)	年末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并	
陕西东盛医药有限责任公司	98.97	98.97	3,860.00	无	是	
启东盖天力制药股份有限公司	95.64	95.64	2,754.00	无	是	
西安远洋广告有限责任公司		99.00	495.00	无	是(注1)	
北京美联康健科技有限公司		100.00	1,000.00	无	是(注2)	
子公司名称(全称)	企业类型	组织机构代码		少数股东权益(万元)		
陕西东盛医药有限责任公司	有限公司	71014580-2		-27.84		
启东盖天力制药股份有限公司	有限公司	13479327-X		1,688.87		
西安远洋广告有限责任公司	有限公司	62805068-7		3.18		
北京美联康健科技有限公司	有限公司	76750275-1				

注 1：陕西东盛医药有限责任公司持有西安远洋广告有限责任公司 99%的股份，本公司通过控制陕西东盛医药有限责任公司，间接持有西安远洋广告有限责任公司 99%的表决权股份。

注 2：陕西东盛医药有限责任公司持有北京美联康健科技有限公司 60%的股份，山西广誉远国

药有限公司持有北京美联康健科技有限公司 40% 股份，本公司通过控制陕西东盛医药有限责任公司公司及山西广誉远国药有限公司间接持有北京美联康健科技有限公司 100% 的表决权股份。

2、同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称 (全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	法人代表	主要经营范围
安徽东盛制药有限公司	控股	安徽省淮南市	医药生产	3,000.00	张斌	医药产品的生产和销售
安徽东盛友邦制药有限公司	控股	安徽省淮南市	医药生产	810.00	张斌	医药产品的生产和销售
山西广誉远国药有限公司	控股	山西省太谷县	医药生产	3,600.00	张斌	医药产品的生产和销售
子公司名称 (全称)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并	
安徽东盛制药有限公司		100	3,000.00	无	是 (注 1)	
安徽东盛友邦制药有限公司		100	810.00	无	是 (注 2)	
山西广誉远国药有限公司	95	95	3,521.00	无	是	
子公司名称 (全称)	企业类型		组织机构代码		少数股东权益 (万元)	
安徽东盛制药有限公司	有限公司		71104639-8			
安徽东盛友邦制药有限公司	有限公司		75485895-1			
山西广誉远国药有限公司	有限公司		70108069-9		122.12	

注 1：本公司持有安徽东盛制药有限公司 95% 的股份，陕西东盛医药有限责任公司持有安徽东盛制药有限公司 5% 的股份，本公司通过控制陕西东盛医药有限责任公司直接及间接持有安徽东盛制药有限公司 100% 的表决权股份。

注 2：本公司持有安徽东盛友邦制药有限公司 98.77% 的股份，陕西东盛医药有限责任公司持有安徽东盛友邦制药有限公司 1.23% 的股份，本公司通过控制陕西东盛医药有限责任公司直接及间接持有安徽东盛制药有限公司 100% 的表决权股份。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现金	1,584,418.94	3,345,567.85
银行存款	6,662,470.60	6,075,983.75
其他货币资金	35,002,507.30	35,282,507.30
合 计	43,249,396.84	44,704,058.90

截至 2012 年 6 月 30 日止，其他货币资金余额中 3500.25 万元为债权人委员会专项存款，除上

述款项存在使用限制外，其余款项不存在质押、冻结的情况，或潜在收回风险。

2、应收票据

(1) 应收票据明细项目列示如下：

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,516,767.84	4,943,137.05
商业承兑汇票		
合 计	8,516,767.84	4,943,137.05

(2) 期末无质押的应收票据。

(3) 应收票据年末比年初增加 72.29%，主要系报告期内应收票据收款增加所致。

(4) 期末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
兰州大信药业有限公司	2012-04-17	2012-10-17	565,704.00	
北京市京新龙医药有限公司	2012-04-10	2012-10-10	500,000.00	
四川科伦医药贸易有限公司	2012-03-05	2012-09-05	500,000.00	
河北中建医药贸易集团有限公司	2012.01-18	2012.07-18	420,000.00	
北京市京新龙医药有限公司	2012-03-01	2012-09-01	400,000.00	
合 计			2,385,704.00	

3、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末数				
	账面金额		坏账准备		净额
	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	12,408,920.66	6.42	12,408,920.66	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	180,911,391.39	93.58	90,174,254.85	3、10、 20、40、 60、100	90,737,136.54
合 计	193,320,312.05	100.00	102,583,175.51		90,737,136.54
类别	期初数				
	账面金额		坏账准备		净额
	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	12,408,920.66	6.71	12,408,920.66	100	

按组合计提坏账准备的 应收账款	172,601,133.68	93.29	90,006,451.97	3、10、 20、40、 60、100	82,594,681.71
合 计	185,010,054.34	100.00	102,415,372.63		82,594,681.71

(2) 组合中应收账款按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	47,509,028.20	26.26	1,005,387.35	46,503,640.85
1—2 年	7,359,747.03	4.07	615,852.42	6,743,894.61
2—3 年	22,645,751.17	12.52	4,558,999.74	18,086,751.43
3—4 年	25,460,019.39	14.07	10,586,842.51	14,873,176.88
4—5 年	8,894,576.77	4.92	4,364,904.00	4,529,672.77
5 年以上	69,042,268.83	38.16	69,042,268.83	
合计	180,911,391.39	100.00	90,174,254.85	90,737,136.54
账龄结构	期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	41,780,849.23	24.21	1,253,425.48	40,938,390.42
1—2 年	6,400,390.53	3.71	640,039.05	5,646,667.18
2—3 年	22,777,604.31	13.2	4,555,520.86	18,222,083.43
3—4 年	25,224,073.56	14.61	10,089,629.42	14,798,366.28
4—5 年	7,375,947.22	4.27	4,425,568.33	2,989,174.40
5 年以上	69,042,268.83	40.00	69,042,268.83	
合计	172,601,133.68	100	90,006,451.97	82,594,681.71

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	期末数	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
货款	12,408,920.66	12,408,920.66	100	款项回收的可能性较小
合 计	12,408,920.66	12,408,920.66		

(4) 年末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司 关系	期末数	账龄	占应收账款总额 的比例 (%)
安徽省天健国药堂连锁有限公司	非关联方	15,843,540.00	2-4 年	8.20
国投药业安徽有限公司	非关联方	3,781,530.94	2-3 年	1.96
南京医药 (淮安) 天颐医药公司	非关联方	2,796,117.79	2-3 年	1.45

德国拜耳公司	非关联方	1,733,379.73	1 年以内	0.90
安徽省华源医药股份有限公司	非关联方	1,576,458.00	1 年以内	0.82
合计		25,731,026.46		13.33

(5) 截至 2012 年 6 月 30 日止, 应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,543,897.35	44.69	14,001,773.14	43.47
1—2 年 (含)	3,205,444.34	11.42	4,163,945.68	12.93
2—3 年 (含)	1,453,958.12	5.18	1,320,260.96	4.10
3 年以上	10,865,389.72	38.71	12,725,693.04	39.50
合计	28,068,689.53	100.00	32,211,672.82	100.00

(2) 年末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末数	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
江苏中信建设集团公司	非关联方	7,429,308.00	26.47	1-2 年	工程尚未结束
上海绿地集团	非关联方	4,163,945.68	14.83	3 年以上	房屋尚未交付
东方财富投资有限公司	非关联方	3,000,000.00	10.69	3 年以上	业务未执行完毕
陕西省第五建筑公司	非关联方	910,885.56	3.25	1 年以内	工程尚未结束
苏州同盛空调净化设备公司	非关联方	886,500.00	3.16	1 年以内	工程尚未结束
合计		16,390,639.24	58.40		

(3) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下:

单位名称	期末数	账龄	未及时结算原因
江苏中信建设集团公司	7,429,308.00	1-2 年	工程尚未结束
上海绿地集团	4,163,945.68	3 年以上	房屋尚未交付
东方财富投资有限公司	3,000,000.00	3 年以上	业务未执行完毕
合计	14,593,253.68		

(4) 截至 2012 年 6 月 30 日止, 预付款项余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款;

(5) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	期末数	占预付账款总额的比例 (%)
西安东盛医药研究所	同一母公司	530,000.00	1.89
合计		530,000.00	1.89

5、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	期末数				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
应收政府部门款	132,055,929.00	59.76			132,055,929.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	88,703,292.10	40.14	32,364,619.38	3、10、 20、40、 60、100	56,338,672.72
内部备用金	220,980.20	0.10			220,980.20
合计	220,980,201.30	100.00	32,364,619.38	100.00	188,615,581.92
类别	期初数				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
应收政府部门款	132,055,929.00	58.62			132,055,929.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	92,568,517.77	41.09	26,332,445.95	3、10、 20、40、 60、100	66,236,071.82
内部备用金	647,595.06	0.29			647,595.06
合计	225,272,041.83	100	26,332,445.95		198,939,595.88

(2) 组合中其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内	33,281,475.20	37.52	2,213,906.54	31,067,568.66
1-2年	12,755,533.40	14.38	3,339,949.34	9,415,584.06
2-3年	13,855,454.23	15.62	3,353,419.53	10,502,034.70
3-4年	12,879,718.01	14.52	8,542,888.41	4,336,829.60
4-5年	3,273,151.48	3.69	2,256,495.78	1,016,655.70
5年以上	12,657,959.78	14.27	12,657,959.78	
合计	88,703,292.10	100.00	32,364,619.38	56,338,672.72

账龄结构	期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	35,986,525.31	38.88	1,079,595.77	35,631,268.41
1-2 年	12,823,079.91	13.85	1,282,307.99	10,261,481.85
2-3 年	13,642,017.15	14.74	2,728,403.43	12,272,141.35
3-4 年	12,718,987.60	13.74	5,087,595.04	4,047,813.05
4-5 年	3,108,410.21	3.36	1,865,046.13	2,689,412.57
5 年以上	14,289,497.59	15.43	14,289,497.59	1,333,954.59
合 计	92,568,517.77	100.00	26,332,445.95	66,236,071.82

(3) 应收政府部门款为应收西安市中级人民法院的案件执行款，详见附注十、13。

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

(5) 年末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末数	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
西安市中级人民法院	执行款	非关联方	132,055,929.00	1 年以内	59.76
省区备用金	往来	内部单位	19,036,674.20	1 年以内	8.61
安徽淮南三药厂	往来	非关联方	7,923,900.55	5 年以上	3.59
山西太谷福利厂	往来	非关联方	2,000,000.00	3-4 年	0.91
中仪招标	预付保证金	非关联方	1,005,765.52	2-3 年	0.46
合 计			162,022,269.27		73.33

(6) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	期末数	占其他应收款总额的比例 (%)
西安东盛医药研究所	同一母公司	415,000.00	0.18
合 计		415,000.00	0.18

6、应收股利

项目	期初数	本年增加	本期减少	期末数
一、账龄一年以内的应收股利				
青海制药（集团）有限责任公司	5,469,529.51		5,469,529.51	
合 计	5,469,529.51		5,469,529.51	

7、存货

(1) 存货分项列示如下：

项 目	期末数			期初数		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	20,328,607.43	2,352.00	20,326,255.43	22,470,637.20	2,352.00	22,468,285.20
在产品	8,453,969.52		8,453,969.52	11,457,218.50		11,457,218.50
库存商品	46,636,661.70	23,252,180.23	23,384,481.47	43,195,297.87	23,252,180.23	19,943,117.64
周转材料	3,360,146.80	15,100.01	3,345,046.79	4,502,190.66	15,100.01	4,487,090.65
在途物资				85,563.67		85,563.67
包装物	6,243,845.83		6,243,845.83	4,354,649.84		4,354,649.84
委托加工物资				11,501.98		11,501.98
自制半成品	3,769,466.53	164,715.63	3,604,750.90	673,733.63	164,715.63	509,018.00
合 计	88,792,697.81	23,434,347.87	65,358,349.94	86,750,793.35	23,434,347.87	63,316,445.48

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	2,352.00				2,352.00
库存商品	23,252,180.23				23,252,180.23
周转材料	15,100.01				15,100.01
自制半成品	164,715.63				164,715.63
合 计	23,434,347.87				23,434,347.87

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分列示如下:

被投资单位名称	初始投资额	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
青海祥盛工贸有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	5.00	5.00
太谷县任村信用社	33,052.37	33,052.37			33,052.37		
合计	1,033,052.37	1,033,052.37			1,033,052.37		

(2) 无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产本年增减变动如下:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、投资性房地产原价合计	914,067.81			914,067.81
1、房屋、建筑物	914,067.81			914,067.81
2、土地使用权				

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
二、投资性房地产累计折旧(摊销)合计	318,912.59	14,762.16		333,674.75
1、房屋、建筑物	318,912.59	14,762.16		333,674.75
2、土地使用权				
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	595,155.22			580,393.06
1、房屋、建筑物	595,155.22			580,393.06
2、土地使用权				

(2) 本年对投资性房地产计提的折旧为 14,762.16 元。

(3) 截止 2012 年 6 月 30 日, 不存在应计提投资性房地产减值准备的情况。

10、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、固定资产原价合计	508,463,467.67	934,968.16	1,264,923.70	508,133,512.13
1、房屋建筑物	337,745,234.85	84,776.80		337,830,011.65
2、机器设备	132,345,952.19	589,573.56	859,552.54	132,075,973.21
3、运输工具	12,609,824.80	174,900.00	353,576.16	12,431,148.64
4、办公设备	25,762,455.83	85,717.80	51,795.00	25,796,378.63
项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
二、累计折旧合计	175,925,543.74	10,356,760.29	1,001,231.10	185,281,072.93
1、房屋建筑物	71,893,089.13	4,703,924.08		76,597,013.21
2、机器设备	75,081,485.88	5,164,001.69	631,709.96	79,613,777.61
3、运输工具	9,766,387.82	386,163.29	351,531.16	9,801,019.95
4、办公设备	19,184,580.91	102,671.23	17,989.98	19,269,262.16
项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
三、固定资产净值合计	332,537,923.93			322,852,439.20
1、房屋建筑物	265,852,145.72			261,232,998.44
2、机器设备	57,264,466.31			52,462,195.60
3、运输工具	2,843,436.98			2,630,128.69
4、办公设备	6,577,874.92			6,527,116.47
项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
四、固定资产减值准备累计金额合计				
1、房屋建筑物				
2、机器设备				

3、运输工具				
4、办公设备				
项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
五、固定资产账面价值合计	332,537,923.93			322,852,439.20
1、房屋建筑物	265,852,145.72			261,232,998.44
2、机器设备	57,264,466.31			52,462,195.60
3、运输工具	2,843,436.98			2,630,128.69
4、办公设备	6,577,874.92			6,527,116.47

本年计提的折旧额为 10,356,760.29 元。

(2) 截止 2012 年 6 月 30 日，本公司尚未获取产权证的房屋及建筑物原值为 111,287,261.28 元。

(3) 截止 2012 年 6 月 30 日，不存在应计提固定资产减值准备的情况。

(4) 所有权受限的固定资产详见附注五、16。。

11、在建工程

(1) 在建工程明细项目列示如下：

项目	期末数			期初数		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
制药一厂 GMP	5,979,154.13		5,979,154.13	5,752,641.70		5,752,641.70
其他	20,280.00		20,280.00	37,000.00		37,000.00
合计	5,999,434.13		5,999,434.13	5,789,641.70		5,789,641.70

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	预算金额	资金来源	期初数		本期增加	
			金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
制药一厂 GMP	2980	自筹及金融机构贷款	5,752,641.70		226,512.43	
合计			5,752,641.70		226,512.43	
工程名称	本期减少		期末数		工程进度	工程投入占预算比例 (%)
	金额	其中：本年转固	金额	其中：利息资本化		
制药一厂 GMP			5,979,154.13			
合计			5,979,154.13			

(3) 截止 2012 年 6 月 30 日，不存在应计提在建工程减值准备的情况。

12、无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、无形资产原价合计	28,780,564.70			28,780,564.70
土地使用权	22,908,480.70			22,908,480.70
专利技术	4,350,000.00			4,350,000.00
商标权	1,522,084.00			1,522,084.00
二、无形资产累计摊销额合计	7,246,099.04	420,342.48		7,666,441.52
土地使用权	3,258,237.53	225,509.22		3,483,746.75
专利技术	2,465,777.51	194,833.26		2,660,610.77
商标权	1,522,084.00			1,522,084.00
三、无形资产账面净值合计	21,534,465.66			21,114,123.18
土地使用权	19,650,243.17			19,424,733.95
专利技术	1,884,222.49			1,689,389.23
商标权				
四、无形资产减值准备累计金额合计				
土地使用权				
专利技术				
商标权				
五、无形资产账面价值合计	21,534,465.66			21,114,123.18
土地使用权	19,650,243.17			19,424,733.95
专利技术	1,884,222.49			1,689,389.23

(2) 本年摊销额为 420,342.48 元。

(3) 截止 2012 年 06 月 30 日，不存在应计提无形资产减值准备的情况。

(4) 所有权受限的无形资产详见附注五、16。

13、商誉

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	年末 减值准备
商誉					
其中 1、盖天力公司	11,775,418.18			11,775,418.18	
2、北京美联	1,103,681.33			1,103,681.33	
合计	12,879,099.51			12,879,099.51	

14、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	40,695,899.41	7,557,915.99	40,695,899.41	7,557,915.99
合计	40,695,899.41	7,557,915.99	40,695,899.41	7,557,915.99

(2) 递延所得税资产形成的主要原因是前期计提应收款项资产减值准备，使可抵扣暂时性差异所致。

15、资产减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	128,747,818.58	6,199,976.31			134,947,794.89
存货跌价准备	23,434,347.87				23,434,347.87
合计	152,182,166.45	6,199,976.31			158,382,142.76

16、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下：

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数	资产所有权受限制的原因
一、用于担保的资产					
无形资产	4,828,409.16			4,828,409.16	银行借款抵押注 2
固定资产	103,815,753.51			103,815,753.51	银行借款抵押注 3
二、其他原因造成所有权受到限制的资产					
货币资金	35,003,507.30			35,003,507.30	专项指定用途
合计	143,647,669.97			143,647,669.97	

注 1、无形资产为公司的商标专利权，为华夏银行深圳天安支行 1,389 万银行借款（自 2005 年 9 月 30 日起至 2006 年 8 月 10 日止）提供质押担保，截止 2012 年 6 月 30 日抵押担保尚未解除。

注 2、固定资产分别为建行陕西省东大街支行 8,400 万银行借款（自 2002 年 11 月 6 日起至 2006 年 11 月 5 日止）、浦发银行广州分行 3,013 万银行借款（2006 年 3 月 16 日起至 2007 年 3 月 15 日止）及凤翔农村信用合作社 400 万银行借款（2012 年 4 月 1 日起至 2013 年 4 月 1 日止）提供抵押担保，截止 2012 年 6 月 30 日抵押担保尚未解除。

17、短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末数	期初数	备注
质押借款	890,000.00	890,000.00	
抵押借款	13,950,000.00	9,150,000.00	
保证借款	134,998,660.84	138,926,008.42	
保证、抵押借款	275,265,433.48	275,265,741.34	
保证、质押借款	108,922,396.80	109,959,996.80	
保证、抵押、质押借款	9,776,914.47	9,776,914.47	
合计	543,803,405.59	543,968,661.03	

(2) 短期借款逾期明细如下：

贷款单位	借款金额	借款利率	借款资金用途	未按期还款原因	预计还款期
中国工商银行淮南分行	2,000,000.00	10.49%	借新还旧	资金紧张	逐年偿还
中国工商银行淮南分行	2,000,000.00	10.49%	借新还旧	资金紧张	逐年偿还
中国工商银行淮南分行	1,150,000.00	10.49%	购生产用原料	资金紧张	逐年偿还
中国工商银行淮南分行	660,000.00	10.49%	购生产用原料	资金紧张	逐年偿还
中国工商银行淮南分行	1,700,000.00	10.49%	借新还旧	资金紧张	逐年偿还
中国工商银行淮南分行	1,650,000.00	10.49%	借新还旧	资金紧张	逐年偿还
交通银行西安分行营业部	14,360,000.00	6.42%	借新还旧	资金紧张	逐年偿还
交通银行西安分行营业部	34,894,698.88	6.42%	借新还旧	资金紧张	逐年偿还
大连商行	81,050,000.00	7.56%	转贷	资金紧张	逐年偿还
光大银行友谊路支行	17,519,180.65	9.49%	借新还旧	资金紧张	逐年偿还
浦发广州银行	30,126,220.00	7.25%	借新还旧	资金紧张	逐年偿还
广州发展银行	1,332,972.40	5.31%	借新还旧	资金紧张	逐年偿还
华夏银行深圳天安支行	13,894,906.45	5.31%	借新还旧	资金紧张	逐年偿还
招行银行城南支行	43,578,286.38	5.31%	借新还旧	资金紧张	逐年偿还
中信银行西安分行	1,249,938.89	9.45%	借新还旧	资金紧张	逐年偿还
中国工商银行高新支行	39,900,000.00	8.93%	短期资金周转	资金紧张	逐年偿还
成都浦发银行	46,779,236.24	5.31%	转贷	资金紧张	逐年偿还
石嘴山信用社	7,000,000.00	9.71%	流动资金	资金紧张	逐年偿还
中国光大银行太原分行	1,165,339.50	7.25%	流动资金	资金紧张	逐年偿还
华夏银行西安分行营业部	36,241.20	1.80%	转贷	资金紧张	逐年偿还
中国工商银行高新开发区支行	678,979.88	8.64%	借新还旧	资金紧张	逐年偿还
中国工商银行高新开发区支行	25,841,137.86	6.97%	借新还旧	资金紧张	逐年偿还
中国建设银行东大街支行	25,000,000.00	6.70%	借新还旧	资金紧张	逐年偿还
中国建设银行东大街支行	16,436,152.18	6.37%	借新还旧	资金紧张	逐年偿还

中国农业银行长安路支行	18,320,000.00	7.01%	借新还旧	资金紧张	逐年偿还
中国农业银行长安路支行	20,000,000.00	7.37%	借新还旧	资金紧张	逐年偿还
中国农业银行长安路支行	20,000,000.00	7.37%	借新还旧	资金紧张	逐年偿还
商业银行互助路支行	776,914.47	7.91%	借新还旧	资金紧张	逐年偿还
商业银行互助路支行	20,000,000.00	6.24%	借新还旧	资金紧张	逐年偿还
商业银行互助路支行	9,000,000.00	6.97%	借新还旧	资金紧张	逐年偿还
中国银行陕西省分行营业部	26,513,200.61	6.02%	借新还旧	资金紧张	逐年偿还
合计	524,613,405.59				

18、应付账款

(1) 截至 2012 年 6 月 30 日止，账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
陕西省第十一建筑公司	2,065,783.37	工程款	资金紧张
陕西建工集团设备安装工程公司	1,675,891.94	工程款	资金紧张
上海市建设机电安装有限公司	1,308,620.40	货款	资金紧张
泰兴市泰康药业有限公司	1,304,327.18	货款	资金紧张
临沂利康中药饮片公司	1,058,470.96	货款	资金紧张
合计	7,413,093.85		

(2) 截至 2012 年 6 月 30 日止，应付账款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

19、预收款项

(1) 截至 2012 年 6 月 30 日止，账龄超过一年的大额预收款项的明细如下：

客户	金额	性质或内容	未结转的原因
太原百乐贸易有限公司	1,370,329.38	货款	尚未结算
山西景康药业有限公司	1,325,967.00	货款	尚未结算
福州市惠好药业公司	726,361.90	货款	尚未结算
太原盛大鸿泰贸易有限公司	500,000.00	货款	尚未结算
南昌润深实业有限公司	366,050.00	货款	尚未结算
合计	4,288,708.28		

(2) 本报告期预收款项中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项情况。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,258,558.21	21,391,812.81	20,699,229.17	4,951,141.85
职工福利费	1,577,135.12		123,223.35	1,453,911.77
社会保险费	5,726,303.62	7,527,564.89	4,013,232.39	9,240,636.12
其中: 医疗保险费	239,133.43	916,120.92	1,085,196.78	70,057.57
基本养老保险费	4,406,630.37	5,553,624.35	2,583,785.79	7,376,468.93
失业保险费	1,060,859.45	955,016.45	257,510.54	1,758,365.36
工伤保险费	18,331.22	58,312.88	50,481.77	26,162.33
职工生育保险	1,349.15	44,490.29	36,257.51	9,581.93
住房公积金	445,740.40	352,005.00	472,939.01	324,806.39
辞退福利	166,397.06			166,397.06
工会经费和职工教育经费	8,232,485.75	302,559.80	371,092.66	8,163,952.89
除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿	1,712,469.16			1,712,469.16
合计	22,119,089.32	29,573,942.50	25,679,716.58	26,013,315.24

21、应交税费

类别	期末数	期初数
增值税	5,041,260.23	3,685,078.21
营业税	-688,455.02	15,106.70
企业所得税	55,962,083.92	56,011,352.72
个人所得税	538,753.23	422,102.43
城市维护建设税	1,755,053.52	1,965,559.67
房产税	1,367,810.49	1,209,044.84
消费税	3,710,762.52	3,801,233.05
土地使用税	1,937,115.61	1,763,826.45
教育费附加	1,429,054.48	1,550,778.25
印花税	4,791.75	5,148.92
各项综合基金	499,172.58	579,548.04
其他	341,212.72	286,176.73
合计	71,898,616.03	71,294,956.01

22、应付利息

项目	期末数	期初数
银行借款应付利息	428,973,935.07	399,972,183.86
合计	428,973,935.07	399,972,183.86

应付利息增加系公司对逾期借款按银行借款利率加计 30-50% 计算利息所致。

23、其他应付款

(1) 本报告期其他应付款中应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项情况

单位名称	期末数	期初数
西安东盛集团有限公司	359,008.40	377,555.98
合计	359,008.40	377,555.98

(2) 金额较大的其他应付款明细列示如下:

单位名称	期末数	性质或内容
客户一	37,696,001.00	代为清偿银行借款
客户二	29,223,756.35	代为清偿银行借款
客户三	11,833,419.02	代为清偿银行借款
客户四	9,200,000.00	往来款
客户五	5,108,769.69	往来款
合计	93,061,946.06	

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下:

项目	金额	性质或内容	未偿还的原因
客户一	37,696,001.00	代为清偿银行借款	尚未结清
客户二	29,223,756.35	代为清偿银行借款	尚未结清
客户三	11,833,419.02	代为清偿银行借款	尚未结清
客户四	9,200,000.00	往来款	尚未结清
客户五	5,108,769.69	往来款	尚未结清
合计	93,061,946.06		

(4) 截至 2012 年 6 月 30 日止, 其他应付款余额中应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项合计 359,008.40 元, 明细详见本附注六之 (三); 关联方其他应付款及占总其他应付款的比例详见本附注六之 (三) 项所述。

24、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债

借款条件	期末数	期初数
抵押、保证借款	84,000,000.00	84,000,000.00
合计	84,000,000.00	84,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0 元。

(2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
建行东大街支行	2002.11.06	2006.11.05	人民币	7.56		24,000,000.00		24,000,000.00
建行东大街支行	2002.11.06	2006.11.05	人民币	7.605		60,000,000.00		64,000,000.00
合计						84,000,000.00		84,000,000.00

(3) 一年内到期的长期借款中的逾期借款

贷款单位	期末数	年利率 (%)	逾期时间	借款资金用途	未按期还款原因	预计还款期
建行东大街支行	24,000,000.00	7.56	2007年			
建行东大街支行	60,000,000.00	7.605	2007年			
合计	84,000,000.00					

资产负债表日后无逾期借款偿还情况。

25、预计负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
对外提供担保	51,518,872.74			51,518,872.74	担保损失
合计	51,518,872.74			51,518,872.74	

26、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
醋氯芬酸项目	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

其他非流动负债系陕西省发改委确定但尚未完工的醋氯芬酸项目的专项拨入资金。

27、股本

	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	77,437,843	31.76						77,437,843	31.76
1、国家持股									

2、国有法人持股								--	--
3、其他内资持股	77,437,843	31.76						77,437,843	31.76
其中： 境内非国有法人持股	77,437,843	31.76						77,437,843	31.76
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计									
二、无限售条件流通股份	166,370,595	68.24						166,370,595	68.24
1、人民币普通股	166,370,595	68.24						166,370,595	68.24
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	243,808,438	100.00						243,808,438	100

28、资本公积

本年资本公积变动情况如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价				
其他资本公积	1,626,216.25			1,626,216.25
合计	1,626,216.25			1,626,216.25

29、盈余公积

本年盈余公积变动情况如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	29,615,319.69			29,615,319.69
其他				
合计	29,615,319.69			29,615,319.69

30、未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本期数	上期数
上年年末未分配利润	-949,871,687.47	-1,217,244,222.77
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本年年初未分配利润	-949,871,687.47	-1,217,244,222.77

加：本年归属于母公司所有者的净利润	-51,646,140.85	299,716,482.91
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
其他		-32,343,947.61
期末未分配利润	-1,001,517,828.32	-949,871,687.47

31、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本期数	上期数
营业收入	127,936,542.62	125,499,524.70
其中：主营业务收入	127,623,490.08	125,499,524.70
其他业务收入	313,052.54	
营业成本	66,502,041.97	74,290,412.85
其中：主营业务成本	66,492,381.84	74,290,412.85
其他业务成本	9,660.13	

(2) 主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品销售	127,623,490.08	66,492,381.84	125,286,600.47	74,083,730.85
广告代理			212,924.23	206,682.00
合计	127,623,490.08	66,492,381.84	125,499,524.70	74,290,412.85

(3) 药品销售按产品类列示如下：

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
OTC 类产品	82,664,785.01	43,391,922.46	67,597,158.84	41,282,367.05
处方药	16,075,039.42	4,439,019.14	16,255,089.42	7,114,459.40
原料药	28,883,665.65	18,661,440.24	37,349,541.83	22,736,358.72
兽药销售			4,084,810.38	2,950,545.68
合计	127,623,490.08	66,492,381.84	125,286,600.47	74,083,730.85

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期数	占公司全部营业收入的比例
湖南省卫生厅	10,954,212.39	8.56
安徽省卫生厅	5,563,716.81	4.35
拜耳公司	4,469,366.40	3.49

HOPERAY INTERNATIONAL CO LTD	2,900,066.40	2.27
浙江省医药工业有限公司	2,851,830.77	2.23
合计	26,739,192.77	20.90

32、营业税金及附加

税种	本期数	上期数	计缴标准
营业税	3,000.27	1,680.28	5%
城市维护建设税	642,392.64	543,507.27	5%、7%
教育费附加	221,183.19	129,366.85	3%、4%
消费税	277,658.63	478,816.39	10%,20%+0.5元/500
其他	317,773.05	199,605.66	
合计	1,462,007.78	1,352,976.45	

33、销售费用

项目	本期数	上期数
学术及商业活动宣传费	16,098,757.18	14,752,770.97
工资	7,376,930.03	7,832,020.50
运杂费	2,262,914.69	3,451,855.87
差旅费	1,607,928.95	1,729,311.61
广告费	8,632,030.25	8,846,249.99
房租	828,265.30	681,081.98
会议费	182,365.00	290,802.28
办公费	732,337.67	648,586.83
通讯费	215,098.17	231,650.97
交通费	343,452.31	399,346.00
业务招待费	246,903.93	392,612.30
其他	1,775,424.37	1,590,726.53
合计	40,302,407.85	40,847,015.83

34、管理费用

项目	本期数	上期数
工资	8,367,574.64	10,304,536.54
社会保险费	5,489,190.78	5,951,141.87
折旧	2,911,027.07	3,595,956.30
业务招待费	1,211,097.38	2,020,325.50
各项税费基金	1,466,939.60	1,966,413.91
技术开发费	2,440,518.17	2,890,426.41
办公费	2,823,633.27	2,809,214.66

差旅费	1,047,783.55	1,131,384.15
车辆运转	505,210.58	583,049.64
无形资产摊销	420,342.48	706,670.14
中介机构费	707,705.62	1,426,676.30
物料消耗	397,203.20	407,633.51
水电费	577,102.87	1,049,967.96
会议费	610,534.70	1,129,128.30
房屋租赁费	278,312.01	330,320.18
修理费	90,712.18	51,280.37
工会及教育经费	88,038.14	382,242.73
电话费	185,988.52	368,699.33
培训费	840.00	206,218.00
其他	2,767,344.59	5,327,353.50
董事会会费	101,420.00	126,860.00
信息披露费	15,000.00	400,000.00
合计	32,503,519.35	43,165,499.30

35、财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	30,781,860.45	32,929,387.62
减：利息收入	23,615.12	30,696.17
现金折扣	811,392.39	841,402.42
手续费及其他	1,373,857.58	41,531.63
合计	32,943,495.30	33,781,625.50

36、资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	6,199,976.31	3,128,143.28
存货跌价准备		-1,851,393.21
合计	6,199,976.31	1,276,750.07

37、投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本期数	上期数
股权处置收益		
以权益法核算年末按被投资单位实现净损益调整的金额		11,133,836.35
合计		11,133,836.35

38、营业外收入

项目	本期数	上期数
非流动资产处置利得合计	40,000.00	1,206.00
其中：固定资产处置利得	40,000.00	
罚款收入	22,116.00	6,348.00
补贴收入		
财政拨款		
担保收益		
其他	298,148.59	286,104,943.01
合计	360,264.59	286,112,497.01

39、营业外支出

项目	本期数	上期数
非流动资产处置损失合计	187,491.11	6,721,344.00
其中：固定资产处置损失	187,491.11	
罚款支出	318,793.95	24,819.82
存货退货损失		
其他	7,601.04	16,056,256.01
合计	513,886.10	22,802,419.83

40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》、中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

(1) 计算结果

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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（I）	-0.21	-0.21	0.80	0.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-0.21	-0.21	-0.26	-0.26

(2) 每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	-51,646,140.85	196,083,478.02
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净	2	-155,190.50	258,361,591.03

利润的非经常性损益			
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	-51,490,950.35	-62,278,113.01
年初股份总数	4	243,808,438.00	243,808,438.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11		
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	243,808,438.00	243,808,438.00
因同一控制下企业合并而调整的用于计算扣除非经常性损益后的每股收益的发行在外的普通股加权平均数	13	243,808,438.00	243,808,438.00
基本每股收益 (I)	14=1÷12	-0.21	0.80
基本每股收益 (II)	15=3÷13	-0.21	-0.26
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17		

41、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
往来款		10,173,419.02
合计		10,173,419.02

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
学术及商业活动宣传费	15,818,725.50	21,637,165.68
支付税款及罚金	1,310,604.24	1,576,720.27
业务招待费	611,040.59	2,866,140.20
差旅费	1,526,858.68	2,298,547.03
办公费	1,628,763.95	2,838,508.49

运杂费	1,602,961.99	3,375,726.24
广告费	1,115,959.55	4,183,490.51
技术开发费	3,837,457.01	4,017,939.98
会议费		1,859,065.18
往来款	10,362,248.27	17,303,771.44
合计	37,814,619.78	61,957,075.02

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
和解金相关税费及中介费		31,371,069.72
合计		31,371,069.72

42、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期数	上期数
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-52,362,612.63	204,658,621.61
加: 资产减值准备	6,199,976.31	1,276,750.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,356,760.29	11,224,052.70
无形资产摊销	420,342.48	688,463.41
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)	153,386.79	
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)	32,943,495.30	33,781,625.50
投资损失(收益以“-”号填列)		-11,133,836.35
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)	-2,041,904.46	-4,880,165.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,146,512.08	-16,977,713.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	14,011,157.37	-126,456,630.38
其他		-138,452,920.97
经营活动产生的现金流量净额	-9,465,910.63	-46,271,753.40
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		

补充资料	本期数	上期数
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	8,246,889.54	94,232,448.69
减: 现金的年初余额	9,701,551.60	358,216,172.84
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,454,662.06	-263,983,724.15

(2) 现金和现金等价物

项目	期末数	期初数
一、现金	8,246,889.54	9,701,551.60
其中: 库存现金	1,584,418.94	3,345,567.85
可随时用于支付的银行存款	6,662,470.60	6,075,983.75
可随时用于支付的其他货币资金		280,000.00
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	8,246,889.54	9,701,551.60

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地址	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
西安东盛集团有限公司	有限责任	陕西省西安市	郭家学	中药研究开发、高科技企业投资	壹亿伍仟万	29426184-6	22.17	22.17

2、子公司

子公司情况详见本附注四企业合并及合并财务报表之 (一)。

3、其他关联方

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
西安东盛医药研究所	受同一母公司控制	72997369-1
青海同仁铝业有限责任公司	本公司股东之子公司	71044549-3

(二) 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保是否已经履行完毕
西安东盛集团有限公司	东盛科技股份有限公司	323,091,151.23	否
西安东盛集团有限公司	陕西东盛医药有限责任公司	40,776,914.10	否
陕西东盛药业股份有限公司	东盛科技股份有限公司	84,000,000.00	否

(三) 关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	期末数		坏账准备	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
西安东盛医药研究所	其他应收款	415,000.00	0.19	83,000.00	20%
西安东盛医药研究所	预付账款	530,000.00	1.89		
西安东盛集团有限公司	其他应付款	359,008.40	0.19		
关联方名称	科目名称	期初数		坏账准备	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
西安东盛医药研究所	其他应收款	415,000.00	1.29	83,000.00	20%
西安东盛医药研究所	预付账款	530,000.00	1.65		
西安东盛集团有限公司	其他应付款	377,555.98	0.19		

七、或有事项

1、本公司为控股子公司陕西东盛医药有限责任公司提供担保，担保金额为 2,977.69 万元。

2、根据债权人委员会于 2010 年 12 月 31 日通过的公司高风险或有负债解决方案，截至本报告披露日，公司先后与相关债权银行签署了 9 份《担保免除协议》，解除担保责任 82886 万元。

(1) 截至上年末，公司分别与相关债权银行签署 8 份《担保免除协议》，解除担保责任 79186 万元；

(2) 2012 年 7 月 14 日，公司与中信银行股份有限公司石家庄分行签署《担保免除协议》，解除担保责任 3700 万元；

(3) 尚余 4907.32 万元的担保责任的解除仍在积极推进之中。

除上述事项外，截止 2012 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的或有事项。

八、重大承诺事项

截止 2012 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

2012 年 7 月，公司与中信银行股份有限公司石家庄分行签署并实施《担保免除协议》，解除了公司为沧州化学工业股份有限公司在中信银行石家庄分行贷款担保责任 3700 万元。

截止 2012 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、截止 2012 年 06 月 30 日，除附注六、(二) 项中已经披露的关联方担保及附注七、1 中已披露的对子公司的担保外，已通过债权人委员会，清偿比例拟为 20%的,但尚未解除的对非关联方的担保合计约 8,607.32 万元。具体担保情况如下：

单位：万元

被担保单位名称	担保内容	担保金额	担保期限	备注
河北宝硕股份有限公司	商业承兑汇票	348.83	2004.10.21-2005.4.18	
小计		348.83		
沧州化学工业股份有限公司	流动资金贷款	3,700.00	2006.2.17-2007.2.16	沧化集团土地抵押
小计		3,700.00		
吉林兰宝科技信息股份有限公司	流动资金贷款	4,558.49	2002.11.11-2008.11.10	
小计		4,558.49		
担保金额总计		8,607.32		

2、因中冶美利纸业股份有限公司（以下简称“美利纸业”）与公司控股子公司陕西东盛医药有限责任公司担保追偿权纠纷，美利纸业向东盛医药、东盛科技及东盛集团提起诉讼，涉及标的 3,000 万元。2011 年 5 月 4 日，陕西省西安市中级人民法院以（2010）西民四初字第 00338 号民事裁定书裁定东盛医药向其偿还 3,000 万元。截止资产负债表日款项尚未偿付。

3、东盛集团持本公司 5,404 万社会法人股股份、占本公司股份总数 22.17%，该股权已于 2005 年 6 月 29 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押登记手续，本报告期继续质押给中国银行陕西省分行；因涉及与华夏银行股份有限公司深圳天安支行的诉讼，广东省深圳市中级人民法院冻结了东盛集团持有本公司 5,404 万股限售流通股股份，自 2010 年 5 月 12 日开始冻结，截止 2011 年 12 月 31 日仍未解除冻结；因涉及与上海浦东发展银行广州五羊支行的诉讼，广东省广州市越秀区人民法院冻结了东盛集团持有本公司 5,404 万限售流通股股份，自 2008 年 6 月 24 日开始冻结，截止 2011 年 12 月 31 日仍未解除冻结；因涉及与云南云药科技股份有限公司、大连银行股份有限公司的诉讼，云南省昆明市中级人民法院、辽宁省高级人民法院轮候冻结东盛集团持有本公司 5,404 万限售流通股股份，自 2010 年 7 月 1 日开始冻结，截止 2012 年 06 月 30 日仍未解除冻结。

4、东盛药业持本公司 978 万社会法人股股份、占本公司股份总数 4.01%，该股权已于 2005 年

6月15日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押登记手续,本报告期继续质押给中国工商银行西安高新技术开发区支行(以下简称“工行开发区支行”)。因涉及与中国工商银行股份有限公司太谷支行的诉讼,山西省晋中市中级人民法院轮候冻结东盛药业持有本公司2,339万限售流通股股份,自2008年3月26日开始冻结,截止2012年06月30日仍未解除冻结;因涉及与招商银行股份有限公司西安城南支行的诉讼,陕西省高级人民法院轮候冻结东盛药业持有本公司2,339万限售流通股股份,自2008年7月25日开始冻结,截止2012年06月30日仍未解除冻结。因涉及与云南云药科技股份有限公司、大连银行股份有限公司的诉讼,云南省昆明市中级人民法院、辽宁省高级人民法院轮候冻结东盛药业持有本公司2,339万限售流通股股份,自2008年7月16日开始冻结,截止2012年06月30日仍未解除冻结。

5、2005年9月30日,本公司在华夏银行股份有限公司深圳天安支行借款2,700万元,期限为11个月,因公司没有按合同约定偿还贷款,于2006年11月21日被诉至深圳市中级人民法院。此案已于2007年6月26日由法院作出(2007)深中法民二初字第21号判决。截止2012年06月30日,本公司欠该行借款1,389万元。

6、2006年3月16日,本公司在上海浦东发展银行股份有限公司广州五羊支行借款3,400万元,期限为1年,因公司没有按合同约定偿还贷款,于2008年12月12日被诉至广州市越秀区人民法院并由法院作出(2008)越法民二初字第2079号判决。截止2012年06月30日,本公司欠该行借款本利合计3,012万元。

7、2007年12月29日、2008年1月7日,本公司在大连银行股份有限公司借款计9,933万元,因公司没有按合同约定偿还贷款被诉至辽宁省高级人民法院并由法院作出(2008)辽民二初字第1号民事调解书,截止2012年06月30日尚欠8,105.00万元。

8、2004年8月20日,本公司在招商银行股份有限公司西安城南支行借款15,000万元,借款期限1年,因本公司没有按合同约定偿还贷款,2007年12月27日,该行将本公司及担保方(东盛集团、东盛药业)上述两家担保单位起诉至陕西省高级人民法院。2008年6月6日陕西省高级人民法院(2008)陕民二初字第7号民事调解书,公司同意还款,截止2012年06月30日,本公司尚欠该行借款本金4,358万元。

9、因中国光大银行西安友谊路支行(以下简称“光大银行友谊路支行”)与公司借款纠纷一案,光大银行友谊路支行向公司及担保方东盛集团、美利纸业、世纪金花、郭家学、王玲提起诉讼,涉及标的金额2,442.00万元。2008年7月9日,陕西省高级人民法院以(2006)陕执二公字第226-4号民事裁定书裁定公司按照借款合同的约定清偿借款及利息。截止2012年06月30日尚欠1,752万元。

10、原告华夏银行股份有限公司西安分行(以下简称“华夏银行西安分行”)与被告公司控股子公司陕西东盛医药有限责任公司借款纠纷一案,华夏银行西安分行向东盛医药及担保方美利纸业提起诉讼,涉及标的金额3,980.50万元。为子公司陕西东盛医药有限责任公司在华夏银行西安分行短

期借款本金。2009 年 11 月 26 日，陕西省西安市中级人民法院以（2009）西民三初字第 64 号民事裁定书裁定东盛医药按照借款合同的约定清偿借款及利息。截止 2012 年 06 月 30 日尚欠 3.62 万元。

11、原告北京新浪无线广告有限公司（以下简称“新浪广告”）与被告东盛科技股份有限公司及东盛集团有限公司，就公司广告合同纠纷一案，新浪广告向公司及东盛集团提起诉讼，涉及标的金额 338.2 万元。2011 年 1 月，在北京市海淀区人民法院的主持下，三方达成和解，公司根据（2009）海民初字第 21690 号民事调解书履行。公司预计在 2012 年年底支付完案件款。

12、原告交通银行股份有限公司西安分行（以下简称交行西安分行）与被告东盛科技股份有限公司借款纠纷一案，交行西安分行向公司及担保方东盛集团、宝硕股份提起诉讼，2007 年 2 月 28 日西安市中级人民法院依法冻结了公司所持有的青海制药集团有限责任公司股权。2007 年 4 月西安市中级人民法院以（2007）西民三初字第 47 号民事判决书判决公司按照借款合同的约定清偿借款及利息，并承担案件受理费等 24.83 万元。经交行西安分行申请，西安市中级人民法院委托陕西信达拍卖有限公司、陕西阳光拍卖有限公司、陕西开泰拍卖有限责任公司于 2011 年 7 月 28 日以 13200 万元的价格拍卖了公司持有的青海制药集团有限责任公司 52.92% 的股权。截止 2012 年 06 月 30 日尚欠 4925 万元。

13、因公司 2003 年-2008 年 4 月存在虚假陈述行为，西安市中级人民法院先后受理了蔡贵级等 148 名股民诉公司虚假陈述案 148 件，诉讼请求额累计约为 3220 万元。上述案件，西安市中级人民法院已于 6 月 18 日开始分批分期进行开庭审理。

除上述情况外，截止 2012 年 06 月 30 日，本公司没有其他需要披露的重大事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按类别列示如下：

类别	期末数				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	16,672,781.71	100.00	1,153,254.34		15,519,527.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	16,672,781.71		1,153,254.34		15,519,527.37
类别	期初数				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例%	金额	计提比例%	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,487,939.95	100.00	1,153,254.34	3、10、20、40	11,334,685.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	12,487,939.95	100.00	1,153,254.34		11,334,685.61

(2) 应收账款按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末数			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1年以内	11,264,882.29	67.56	218,170.91	11,046,711.38
1—2年(含)	2,868,436.46	17.20	286,843.65	2,581,592.81
2—3年(含)	1,906,310.52	11.43	399,117.60	1,507,192.92
3---4年	633,152.44	3.81	249,122.18	384,030.26
合计	16,672,781.71	100.00	1,153,254.34	15,519,527.37
账龄结构	期初数			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1年以内	6,348,597.58	50.84	153,936.50	6,194,661.08
1—2年(含)	3,510,780.64	28.11	351,078.06	3,159,702.58
2—3年(含)	1,995,588.00	15.98	399,117.60	1,596,470.40
3---4年	632,973.73	5.07	249,122.18	383,851.55
合计	12,487,939.95	100.00	1,153,254.34	11,334,685.61

(3) 年末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	占应收账款总额的 比例(%)
保定康平医药销售有限公司	非关联方	983,154.00	1-2年	5.90
内蒙古林蒙医药有限公司	非关联方	753,300.00	1-3年	4.52
湖北廖斯威	非关联方	596,220.00	一年以内	3.58
福州回春药业有限公司	非关联方	447,247.96	一年以内	2.68
福建中源医药药品分公司	非关联方	359,646.00	一年以内	2.16
合计		3,139,567.96		18.84

(4) 应收账款坏账准备变动情况

期初坏账准备	本期增加	本期减少	期末数	理由
1,153,254.34			1,153,254.34	
合计			1,153,254.34	

(5) 截至 2012 年 6 月 30 日止, 应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款;

2、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	期末数				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例%	金额	计提比例%	
应收政府部门款	132,055,929.00	77.52			132,055,929.00
应收关联方款	30,000,000.00	17.61			30,000,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,573,642.89	4.44	735,243.52	3、10、20、40	6,838,399.37
内部备用金	730,586.99	0.43			730,586.99
合计	170,360,158.88	100.00	735,243.52		169,624,915.36
类别	期初数				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例%	金额	计提比例%	
应收政府部门款	132,055,929.00	77.92			132,055,929.00
应收关联方款	30,000,000.00	17.70			30,000,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,779,352.46	4.00	735,243.52	3、10、20、40	6,044,108.94
内部备用金	647,595.06	0.38			647,595.06
合计	169,482,876.52	100.00	735,243.52		168,747,633.00

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	4,316,549.45	56.99	127,072.55	4,189,476.90
1—2 年	1,556,904.15	20.56	87,198.70	1,469,705.45
2—3 年	721,345.85	9.52	131,034.89	590,310.96
3—4 年	978,843.44	12.93	389,937.38	588,906.06
合计	7,573,642.89	100.00	735,243.52	6,838,399.37
账龄结构	期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	4,244,951.71	62.62	127,072.55	4,117,879.16

1—2 年	899,774.62	13.27	87,198.70	812,575.92
2—3 年	659,782.69	9.73	131,034.89	528,747.80
3—4 年	974,843.44	14.38	389,937.38	584,906.06
合 计	6,779,352.46	100.00	735,243.52	6,044,108.94

(3) 年末其他应收款前五名单位列示如下:

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末数	账龄	占其他应收款总额的比例%
西安市中级人民法院	案件执行款	非关联方	132,055,929.00	1 年以内	77.52
山西广誉远国药公司	往来款	本公司控股子公司	30,000,000.00	1-2 年	17.61
大连建科公司	往来款	非关联方	770,000.00	3-4 年	0.45
海通证券公司	咨询费	非关联方	450,000.00	3-4 年	0.26
华勤投资有限公司	咨询费	非关联方	100,000.00	3-4 年	0.06
合 计			163,375,929.00		95.90

(4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	期末数	占其他应收款总额的比例 (%)
山西广誉远国药有限公司	子公司	30,000,000.00	17.61
合 计		30,000,000.00	17.61

3、长期股权投资

1、长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	期初数		本期增减额 (减少以“-”号填列)		期末数
对子公司投资	125,881,384.25				125,881,384.25
合 计	125,881,384.25				125,881,384.25
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期初账面余额	本年增减额 (减少以“-”号填列)	期末账面余额
陕西东盛医药有限责任公司	98.97	98.97	45,564,400.00		45,564,400.00
东盛科技启东盖天力制药股份有限公司	95.64	95.64	19,182,009.18		19,182,009.18
山西广誉远国药有限公司	95.00	95.00	35,214,126.44		35,214,126.44
安徽东盛制药有限公司	100.00	100.00	11,555,609.75		11,555,609.75
安徽东盛友邦制药有限公司	100.00	100.00	14,365,238.88		14,365,238.88
合 计			125,881,384.25		125,881,384.25

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项 目	本期数	上期数
营业收入	18,964,818.53	18,817,729.60

其中：主营业务收入	18,964,818.53	18,817,729.60
其他业务收入		
营业成本	8,470,046.10	14,142,555.39
其中：主营业务成本	8,470,046.10	14,142,555.39
其他业务成本		

(2) 主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品销售	18,964,818.53	8,470,046.10	18,817,729.60	14,142,555.39
合计	18,964,818.53	8,470,046.10	18,817,729.60	14,142,555.39

(3) 主营业务按主要产品类别分项列示如下：

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
OTC	4,396,531.74	4,976,654.36	2,430,409.42	6,930,342.19
处方药	14,568,286.79	3,493,391.74	16,387,320.18	7,212,213.20
合计	18,964,818.53	8,470,046.10	18,817,729.60	14,142,555.39

5、投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本期数	上期数
以成本法核算的长期股权投资被投资单位宣告分派的利润		10,860,475.76
以权益法核算年末按被投资单位实现净损益调整的金额		
持有至到期投资和买入返售金融资产持有期间取得的投资收益		
股权处置收益		
合计		10,860,475.76

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本期数	上期数	本期比上期增减变动的原因
青海制药（集团）有限责任公司		10,860,475.76	
合计		10,860,475.76	

6、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期数	上期数
------	-----	-----

补充资料	本期数	上期数
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-26,986,887.23	128,803,295.67
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	5,538,167.27	5,296,613.49
无形资产摊销	45,129.54	251,367.12
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)	338.28	
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)	19,172,514.18	20,961,517.72
投资损失(收益以“-”号填列)		-10,860,475.76
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)	-1,966,693.82	1,099,755.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)有问题	4,699,167.60	4,763,915.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,906,619.71	-42,354,383.26
其他		-138,452,920.97
经营活动产生的现金流量净额	-5,404,883.89	-30,491,315.04
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:		
现金的年末余额	1,887,781.73	83,629,328.85
减: 现金的年初余额	2,706,227.16	270,892,952.39
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-818,445.43	-187,263,623.54

十二、补充资料

(一) 非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”), 本公司非经常性损益如下:

项目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	153,386.79	1,206.00
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		

项目	本期数	上期数
计入当期损益的政府补助（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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		152,252,920.97
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	234.72	111,052,441.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	153,621.51	263,306,568.88
减：所得税影响额		
非经常性损益净额（影响净利润）	153,621.51	263,306,568.88
其中：归属于少数股东损益的非经常性损益	1,568.99	4,944,977.85
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	155,190.50	258,361,591.03
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-51,490,950.35	-62,278,113.01

（二）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《公开发行证券

的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”)要求计算的净资产收益率和每股收益如下:

1、计算结果

报告期利润	本期数		
	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 (I)		-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 (II)		-0.21	-0.21
报告期利润	上期数		
	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 (I)		0.80	0.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 (II)		-0.26	-0.26

2、在资产负债表日至财务报告批准报出日之间，企业发行在外普通股详见本附注五之 27 项中所述。

十三、财务报告的批准

本财务报表业经本公司董事会于2012年8月27日决议批准。