

广西北生药业股份有限公司

600556

2012 年半年度报告

目录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
二、 股本变动及股东情况.....	3
三、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
四、 董事会报告.....	6
五、 重要事项.....	7
二、 财务会计报告（未经审计）.....	13
二、 备查文件目录.....	55

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	何京云
主管会计工作负责人姓名	何京云
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	姚金岩

公司负责人何京云、主管会计工作负责人何京云及会计机构负责人（会计主管人员）姚金岩声明：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	广西北生药业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	北生药业
公司的法定英文名称	Guangxi Beisheng Pharmaceutical Co.,Ltd.
公司的法定英文名称缩写	GBP
公司法定代表人	何京云

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	何京云
联系地址	广西壮族自治区北海市北海大道西 16 号海富大厦 17 层 D 座
电话	0779-2228937
传真	0779-2228936
电子信箱	bsyy_bh@163.net

(三) 基本情况简介

注册地址	广西壮族自治区北海市北海大道 168 号
注册地址的邮政编码	536000
办公地址	广西壮族自治区北海市北海大道西 16 号海富大厦 17 层 D 座
办公地址的邮政编码	536000
公司国际互联网网址	http://www.bsyy.com.cn

电子信箱	bsyy_bh@163.net
------	-----------------

(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	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 北生	600556	北生药业

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	36,813,684.76	31,720,709.98	16.06
所有者权益(或股东权益)	-43,149,427.28	-41,183,771.13	不适用
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	-0.1093	-0.1043	不适用
	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	-1,965,656.15	-1,113,069.55	不适用
利润总额	-1,965,656.15	-1,143,437.13	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-1,965,656.15	-1,143,437.13	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,965,656.15	-1,113,069.55	不适用
基本每股收益(元)	-0.0050	-0.0029	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.0050	-0.0028	不适用
稀释每股收益(元)	-0.0050	-0.0029	不适用
经营活动产生的现金流量净额	3,867,759.50	-3,060,880.10	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.0098	-0.0078	不适用

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

报告期末股东总数				35,973 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
中国工商银行股份有限公司广西壮族自治区分行	境内非国有法人	9.028	35,643,106		35,643,106	无
广西北生集团有限责任公司	境内非国有法人	7.096	28,016,800		28,016,800	质押冻结 28,016,800
北京瑞尔德嘉创业投资管理有限公司	境内非国有法人	6.997	27,625,743		27,625,743	无
北海腾辉商贸有限公司	境内非国有法人	4.112	16,233,960		16,233,960	质押冻结 16,233,960
吴鸣霄	境内自然人	3.546	14,000,000		8,938,543	无
中国农业银行股份有限公司广西壮族自治区分行	境内非国有法人	2.898	9,802,070		9,802,070	无
广西北生药业股份有限公司破产企业财产处置专户	境内非国有法人	2.483	6,160,248		6,160,248	冻结 6,160,248
北京桀亚莱福生物技术有限责任公司	境内非国有法人	1.115	4,403,700		4,403,700	无
周仁瑀	境内自然人	0.695	2,744,570		0	无
范文涛	境内自然人	0.658	2,600,000		0	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			
吴鸣霄	5,061,457		人民币普通股 5,061,457			
周仁瑀	2,744,570		人民币普通股 2,744,570			
范文涛	2,600,000		人民币普通股 2,600,000			
桂冬生	1,781,542		人民币普通股 1,781,542			
林群伟	1,680,957		人民币普通股 1,680,957			

洗干全	1,385,600	人民币普通股	1,385,600
陈平	1,247,615	人民币普通股	1,247,615
李臣栋	1,030,000	人民币普通股	1,030,000
叶建军	1,000,000	人民币普通股	1,000,000
郑中	838,383	人民币普通股	838,383
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系及是否存在一致行动的情况。		

公司未知前十名股东之间是否存在关联关系及是否存在一致行动的情况。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国工商银行股份有限公司广西壮族自治区分行	35,643,106			
2	广西北生集团有限责任公司	28,016,800	2010年3月15日	28,016,800	公司持股 5% 以上股东承诺股改完成后三十六个月内不通过上海证券交易所出售所持有的股份,在前期规定期满后,在交易所出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过 5%。
3	北京瑞尔德嘉创业投资管理有限公司	27,625,743			
4	北海腾辉商贸有限公司	16,233,960	2010年3月15日	16,233,960	公司持股 5% 以上股东承诺股改完成后三十六个月内不通过上海证券交易所出售所持有的股份,在前期规定期满后,在交易所出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过 5%。
5	吴鸣霄	8,938,543	2010年3月15日	8,938,543	公司持股 5% 以上股东承诺股改完成后三十六个月内不通过上海证券交易所出售所持有的股份,在前期规定期满后,在交易

				所出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过 5%。
6	中国农业银行股份有限公司广西壮族自治区分行	9,802,070		
7	广西北生药业股份有限公司破产企业财产处置专户	6,160,248		
8	北京桀亚莱福生物技术有限责任公司	4,403,700		
9	交通银行股份有限公司广西壮族自治区分行	1,769,906		
10	浙江华新影视有限责任公司	1,319,147		
上述股东关联关系或一致行动人的说明			公司未知前十名有限售条件股东之间是否存在关联关系及是否存在一致行动的情况。	

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

2012 年 5 月 10 日下午收到公司董事、总经理胡钢先生的辞呈，胡钢先生因个人原因辞去公司董事、总经理职务。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

公司在《重整计划》实施完毕后，已无任何经营性资产，公司的各项生产经营处于全面停顿状态，公司目前正在通过重大资产重组方式注入优良资产以恢复公司的持续经营能力。

公司已确定与浙江尖山光电股份有限公司进行重大资产重组，本次重大资产重组预案经公司第七届董事会第九次会议审议通过并于 2012 年 5 月 29 日披露（详见公司临 2012-15 号公告），目前与重组相关资产评估审计等工作尚未完成，公司将在相关工作完成后形成完整的方案提交公司董事会、股东大会审议，并及时履行信息披露义务。

公司于 2010 年 5 月 10 日根据上海证券交易所《股票上市规则》的有关规定向上海证券交易所提交了恢复上市的相关申请文件，并于 2010 年 5 月 12 日获上海证券交易所受理《关

于受理广西北生药业股份有限公司恢复股票上市申请的通知》(上证公字[2010]25 号), 上海证券交易所正式受理公司恢复上市申请后三十个交易日内将做出是否核准公司股票恢复上市申请的决定, 公司补充提供材料期间不计入上述期限内。目前公司恢复上市的申请还未获得上海证券交易所审核通过。

(二) 公司主营业务及其经营状况

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内, 公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

报告期内, 公司无非募集资金投资项目。

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

公司报告期无现金分红政策的执行情况。

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》、《上海证券交易所上市规则》、《公司章程》等法律、法规和部门规章制度, 不断推进现代企业制度的建立健全, 完善公司法人治理结构, 规范公司运作:

1、 股东与股东大会

公司按照《公司章程》、《股东大会议事规则》规定召集、召开股东大会, 尊重中小股东的意见, 保护各方股东的合法权益, 依法审议、表决议案, 确保股东享有平等权利。公司股东大会对关联交易严格按照规定的程序进行, 关联股东在表决时实行回避, 保证关联交易符合公开、公平、公正、合理的原则。

2、 控股股东和上市公司

公司控股股东依法行使权利, 承担义务, 公司未发生为控股股东担保或控股股东占用上市公司资金的情况, 不存在控股股东利用其控股地位损害公司和中小股东利益的现象。

3、 董事与董事会

董事会按照《公司章程》和《议事规则》的要求召集、召开会议, 并充分发挥专门委员会的作用, 独立董事严格认真、勤勉尽责, 审议报告期内发生的关联交易事项, 并发表独立意见。

4、 监事与监事会 在报告期内监事会全体成员均列席了全部董事会会议, 并对公司财务以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督, 努力维护公司和股东合法权益。

5、 利益相关者

公司尊重和维护相关利益者的合法权益, 积极推动公司稳健发展, 努力实现股东、员工、社会各方面利益的协调平衡。

6、 信息披露与透明度

公司的信息披露工作严格遵照中国证监会有关规定和上海证券交易所《上市规则》的要求, 确保信息披露的真实、准确、及时、完整以及所有股东能够平等获取信息的权利。

对照法律法规, 公司已经建立了以股东大会为权力机构、董事会为决策机构、经理层为

执行机构、监事会为监督机构，各司其职、各尽其责、相互协调、有效制衡的法人治理结构和完整、合理、有效的内部控制制度体系，能够有效保证公司生产经营各项工作的开展，公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司报告期内无利润分配方案执行情况。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 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

单位:元 币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
浙江郡原房地产投资有限公司	广西北生药业股份有限公司	杭州郡原物业服务公司 100% 股权		2010 年 12 月 10 日	2013 年 12 月 31 日		杭州郡原物业服务公司年度净利润的 80%		是	其他

经公司第六届董事会第十五会议审议通过，与浙江郡原房地产投资有限公司签订《股权

托管协议》，于 2010 年 12 月 10 至 2013 年 12 月 31 日受托管理浙江郡原房地产投资有限公司全资子公司杭州郡原物业服务有限公司 100% 股权。托管期间受托方依法、依约管理标的股权，并全权代表委托方行使相应的股东权利，不承担托管期间杭州郡原物业服务有限公司的任何费用或开支。托管费于杭州郡原物业服务有限公司年度审计报告出具后 5 日内支付。

(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、上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划	本报告期取得的进展
与股改相关的承诺	股份限售	广西北生集团有限责任公司	公司持股 5% 以上股东承诺股改完成后三十六个月内不通过上海证券交易所出售所持有的	是	是			按承诺履行

			股份,在前期规定期满后,在交易所出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过 5%。					
	股份限售	北海腾辉商贸有限公司	公司持股 5% 以上股东承诺股改完成后三十六个月内不通过上海证券交易所出售所持有的股份,在前期规定期满后,在交易所出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过 5%。	是	是			按承诺履行
	股份限售	吴鸣霄	公司持股 5% 以上股东承诺股改完	是	是			按承诺履行

			成后三十六个月内不通过上海证券交易所出售所持有的股份,在前期规定期满后,在交易所出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过 5%。					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

(三) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所:	否
-------------	---

(四) 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

- 1、公司于 2007 年 7 月 30 日被中国证监会广西监管局立案稽查[(2007)桂证监立通 001 号], 目前尚未结案;
 - 2、公司于 2008 年 10 月 31 日被上海证券交易所公开谴责[上证上字(2008)108 号];
 - 3、公司于 2009 年 2 月 16 日被上海证券交易所公开谴责[上证公字(2009)6 号];
- 报告期内公司董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人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。

(五) 其他重大事项的说明

公司在《重整计划》实施完毕后, 已无任何经营性资产, 公司的各项生产经营处于全面停顿状态, 公司目前正在通过重大资产重组方式注入优良资产以恢复公司的持续经营能力。

公司已确定与浙江尖山光电股份有限公司进行重大资产重组, 本次重大资产重组预案经公司第七届董事会第九次会议审议通过并于 2012 年 5 月 29 日披露(详见公司临 2012-15 号公告), 目前与重组相关资产评估审计等工作尚未完成, 公司将在相关工作完成后形成完整的方案提交公司董事会、股东大会审议, 并及时履行信息披露义务。

(六) 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
临 2012—001 广西北生药业股份有限公司关于股东所持股权冻结的公告	《中国证券报》B009 版	2012 年 1 月 7 日	www.cs.com.cn
临 2012—002 广西北生药业股份有限公司 2011 年度业绩预告	《中国证券报》B009 版	2012 年 1 月 31 日	www.cs.com.cn
临 2012—003 广西北生药业股份有限公司关于重大资产重组的提示性公告	《中国证券报》B008 版	2012 年 2 月 23 日	www.cs.com.cn
临 2012—004 广西北生药业股份有限公司关于重大资产重组工作进展的公告	《中国证券报》B025 版	2012 年 3 月 13 日	www.cs.com.cn
临 2012—005 广西北生药业股份有限公司第七届董事会第六次会议决议公告暨关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》B005 版	2012 年 3 月 17 日	www.cs.com.cn
临 2012—006 广西北生药业股份有限公司公告	《中国证券报》B004 版	2012 年 3 月 28 日	www.cs.com.cn
临 2012—007 广西北生药业股份有限公司公告	《中国证券报》B004 版	2012 年 4 月 6 日	www.cs.com.cn
临 2012—008 广西北生药业股份有限公司 2012 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B008 版	2012 年 4 月 7 日	www.cs.com.cn
临 2012—009 广西北生药业股份有限公司第七届董事会第七次会议决议公告	《中国证券报》B041 版	2012 年 4 月 20 日	www.cs.com.cn
临 2012—010 广西北生药业股份有限公司 2011 年年度业绩预告修正的公告	《中国证券报》B041 版	2012 年 4 月 20 日	www.cs.com.cn
2011 年度报告摘要	《中国证券报》B088 版	2012 年 4 月 28 日	www.cs.com.cn
2012 第一季度报告	《中国证券报》B088 版	2012 年 4 月 28 日	www.cs.com.cn
临 2012—011 广西北生药业股份有限公司第七届董事会第八次会议决议公告	《中国证券报》B088 版	2012 年 4 月 28 日	www.cs.com.cn
临 2012—012 广西北生药业股份有限公司第七届监事会第四次会议决议公告	《中国证券报》B088 版	2012 年 4 月 28 日	www.cs.com.cn
临 2012—013 广西北生药业股份有限公司关于董事辞职的公告	《中国证券报》A016 版	2012 年 5 月 12 日	www.cs.com.cn
临 2012—014 广西北生药业股份有限公司关于参加广西上市公司投资者网上集体接待日活动及开通投资者关系互动平台的公告	《中国证券报》B004 版	2012 年 5 月 15 日	www.cs.com.cn

临 2012—015 广西北生药业股份有限公司第七届董事会第九次会议决议公告	《中国证券报》A024 版	2012 年 5 月 29 日	www.cs.com.cn
广西北生药业股份有限公司换股吸收合并浙江尖山光电股份有限公司及收购浙江郡原地产股份有限公司债权暨关联交易预案(摘要)	《中国证券报》A024 版	2012 年 5 月 29 日	www.cs.com.cn
临 2012—016 广西北生药业股份有限公司第七届董事会第十次会议决议公告暨关于召开 2011 年度股东大会的通知	《中国证券报》B004 版	2012 年 6 月 6 日	www.cs.com.cn
临 2012—017 广西北生药业股份有限公司 2011 年度股东大会决议公告	《中国证券报》A029 版	2012 年 6 月 28 日	www.cs.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:广西北生药业股份有限公司

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		28,553,179.96	21,885,420.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		1,200,000.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,827,364.80	4,602,149.52
买入返售金融资产			
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		31,580,544.76	26,487,569.98
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			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程		5,233,140.00	5,233,140.00
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			
非流动资产合计		5,233,140.00	5,233,140.00
资产总计		36,813,684.76	31,720,709.98
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		75,000.00	75,000.00

应交税费		415,595.18	569,257.94
应付利息			
应付股利			
其他应付款		79,472,516.86	72,260,223.17
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		79,963,112.04	72,904,481.11
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		79,963,112.04	72,904,481.11
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		394,793,708.00	394,793,708.00
资本公积		362,983,732.14	362,983,732.14
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		38,483,861.71	38,483,861.71
一般风险准备			
未分配利润		-839,410,729.13	-837,445,072.98
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		-43,149,427.28	-41,183,771.13
少数股东权益			
所有者权益合计		-43,149,427.28	-41,183,771.13
负债和所有者权益总计		36,813,684.76	31,720,709.98

法定代表人：何京云 主管会计工作负责人：何京云 会计机构负责人：姚金岩

母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：广西北生药业股份有限公司

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		28,553,179.96	21,885,420.46
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		1,200,000.00	
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,827,364.80	4,602,149.52
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		31,580,544.76	26,487,569.98
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			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程		5,233,140.00	5,233,140.00
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			
非流动资产合计		5,233,140.00	5,233,140.00
资产总计		36,813,684.76	31,720,709.98
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		75,000.00	75,000.00
应交税费		415,595.18	569,257.94
应付利息			
应付股利			
其他应付款		79,472,516.86	72,260,223.17
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		79,963,112.04	72,904,481.11
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		79,963,112.04	72,904,481.11
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		394,793,708.00	394,793,708.00
资本公积		362,983,732.14	362,983,732.14
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		38,483,861.71	38,483,861.71
一般风险准备			

未分配利润		-839,410,729.13	-837,445,072.98
所有者权益(或股东权益)合计		-43,149,427.28	-41,183,771.13
负债和所有者权益(或股东权益)总计		36,813,684.76	31,720,709.98

法定代表人：何京云 主管会计工作负责人：何京云 会计机构负责人：姚金岩

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			
其中：营业收入			
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,965,656.15	1,113,069.55
其中：营业成本			
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			
销售费用			
管理费用		2,265,431.74	1,224,477.06
财务费用		-54,147.96	-43,654.76
资产减值损失		-245,627.63	-67,752.75
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）		-1,965,656.15	-1,113,069.55

加：营业外收入			4,632.42
减：营业外支出			35,000.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,965,656.15	-1,143,437.13
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,965,656.15	-1,143,437.13
归属于母公司所有者的净利润		-1,965,656.15	-1,143,437.13
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0050	-0.0029
（二）稀释每股收益		-0.0050	-0.0029
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-1,965,656.15	-1,143,437.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,965,656.15	-1,143,437.13
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：何京云 主管会计工作负责人：何京云 会计机构负责人：姚金岩

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		2,265,431.74	1,224,477.06
财务费用		-54,147.96	-43,654.76
资产减值损失		-245,627.63	-67,752.75
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）		-1,965,656.15	-1,113,069.55
加：营业外收入			4,632.42
减：营业外支出			35,000.00

其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,965,656.15	-1,143,437.13
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,965,656.15	-1,143,437.13
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0050	-0.0029
（二）稀释每股收益		-0.0050	-0.0029
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-1,965,656.15	-1,143,437.13

法定代表人：何京云 主管会计工作负责人：何京云 会计机构负责人：姚金岩

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			
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		7,760,475.41	653,187.11

有关的现金			
经营活动现金流入小计		7,760,475.41	653,187.11
购买商品、接受劳务支付的现金			
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		652,846.67	725,345.61
支付的各项税费		232,966.14	4,434.58
支付其他与经营活动有关的现金		3,006,903.10	2,984,287.02
经营活动现金流出小计		3,892,715.91	3,714,067.21
经营活动产生的现金流量净额		3,867,759.50	-3,060,880.10
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		1,800,000.00	2,600,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,800,000.00	2,600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额		2,800,000.00	2,600,000.00
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			
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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		6,667,759.50	-460,880.10
加：期初现金及现金等价物余额		21,885,420.46	20,905,445.84
六、期末现金及现金等价物余额		28,553,179.96	20,444,565.74

法定代表人：何京云 主管会计工作负责人：何京云 会计机构负责人：姚金岩

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		7,760,475.41	653,187.11
经营活动现金流入小计		7,760,475.41	653,187.11
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		652,846.67	725,345.61
支付的各项税费		232,966.14	4,434.58
支付其他与经营活动有关的现金		3,006,903.10	2,984,287.02
经营活动现金流出小计		3,892,715.91	3,714,067.21
经营活动产生的现金流量净额		3,867,759.50	-3,060,880.10
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		1,800,000.00	2,600,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,800,000.00	2,600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			

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			
投资活动产生的现金流量净额		2,800,000.00	2,600,000.00
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			
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			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		6,667,759.50	-460,880.10
加：期初现金及现金等价物余额		21,885,420.46	20,905,445.84
六、期末现金及现金等价物余额		28,553,179.96	20,444,565.74

法定代表人：何京云 主管会计工作负责人：何京云 会计机构负责人：姚金岩

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	394,793,708.00	362,983,732.14			38,483,861.71		-837,445,072.98			-41,183,771.13
加：会 计政策变更										
前 期差错更正										
其 他										
二、本年初 余额	394,793,708.00	362,983,732.14			38,483,861.71		-837,445,072.98			-41,183,771.13
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）							-1,965,656.15			-1,965,656.15
（一）净利润							-1,965,656.15			-1,965,656.15
（二）其他综 合收益										
上述（一）和 （二）小计							-1,965,656.15			-1,965,656.15
（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	394,793,708.00	362,983,732.14			38,483,861.71		-839,410,729.13		-43,149,427.28

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	394,793,708.00	362,983,732.14			38,483,861.71		-855,187,193.85			-58,925,892.00
加:										
会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	394,793,708.00	362,983,732.14			38,483,861.71		-855,187,193.85			-58,925,892.00
三、本期增减变							-1,143,437.13			-1,143,437.13

动金额（减少以“—”号填列）									
（一）净利润						-1,143,437.13			-1,143,437.13
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						-1,143,437.13			-1,143,437.13
（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	394,793,708.00	362,983,732.14			38,483,861.71	-856,330,630.98			-60,069,329.13

法定代表人：何京云 主管会计工作负责人：何京云 会计机构负责人：姚金岩

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额
----	------

	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	394,793,708.00	362,983,732.14			38,483,861.71		-837,445,072.98	-41,183,771.13
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	394,793,708.00	362,983,732.14			38,483,861.71		-837,445,072.98	-41,183,771.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,965,656.15	-1,965,656.15
（一）净利润							-1,965,656.15	-1,965,656.15
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-1,965,656.15	-1,965,656.15
（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．对所有者的（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	394,793,708.00	362,983,732.14			38,483,861.71		-839,410,729.13	-43,149,427.28

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	394,793,708.00	362,983,732.14			38,483,861.71		-855,187,193.85	-58,925,892.00
加: 会 计政策变更								
前 期差错更正								
其 他								
二、本年初 余额	394,793,708.00	362,983,732.14			38,483,861.71		-855,187,193.85	-58,925,892.00
三、本期增减							-1,143,437.13	-1,143,437.13

变动金额(减少以“-”号填列)								
(一)净利润							-1,143,437.13	-1,143,437.13
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-1,143,437.13	-1,143,437.13
(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	394,793,708.00	362,983,732.14			38,483,861.71		-856,330,630.98	-60,069,329.13

法定代表人：何京云 主管会计工作负责人：何京云 会计机构负责人：姚金岩

(二) 公司概况

广西北生药业股份有限公司(以下简称"本公司")原名北海通发实业股份有限公司,是经广西壮族自治区人民政府以"桂体改股字(1993)106号"文批准,于1993年11月28日以定向募集方式设立的股份有限公司。1996年本公司按《公司法》进行了规范,经广西壮族自治区人民政府以"桂体改股字(1996)83号"文批准,本公司总股本1,158.5万人民币元,其中法人股1,150万人民币元,内部职工股8.5万人民币元,本公司在广西壮族自治区工商行政管理局进行了重新登记。

1998年9月30日,经广西壮族自治区人民政府以"桂体改股字(1998)33号"文批准,本公司更名为广西北生药业股份有限公司,并进行了增资扩股,增资扩股后公司股本总额为4,880万人民币元。

2001年7月26日,经中国证券监督管理委员会核准,本公司在上海证券交易所上网定价发行人民币普通股4,120万股,国有股存量发行412万股,合计4,532万股,发行后本公司股本总额为9,000万人民币元。2001年8月7日,本公司4,532万股社会公众股在上海证券交易所挂牌交易,股票简称"北生药业"。

2003年本公司实施了2002年度未分配利润及资本公积转增股本方案,按2002年末总股份9,000万股为基数,未分配利润每10股送1股,资本公积每10股转增3股,经送配后公司股本总额为12,600万人民币元。

2004年9月,本公司经中国证券监督管理委员会核准,按每10股配售5股的比例实施配股,配股价为6.37人民币元,共配售4,674.60万股,经配股后股本总额为17,274.60万股。

2006年3月,本公司根据广西壮族自治区上市公司股权分置改革工作领导小组办公室和广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会联合下发的有关批复文件进行了股权分置改革:本公司以资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的全体股东每10股转增7.58股,非流通股股东将每10股转增所获的7.58股股份全部转赠予流通股股东,作为其所持股份获得上市流通权的对价。实施股权分置改革后股本总额为30,368.75万股。

2008年11月27日,根据广西壮族自治区北海市中级人民法院民事裁定书(2008)北破重字第1号,本公司母公司进入破产重整。2008年12月30日,广西壮族自治区北海市中级人民法院下发了批准本公司母公司重整计划的(2008)北破重字第1-1号民事裁定书。进入破产重整期。

2009年10月29日,广西壮族自治区北海市中级人民法院(2008)北破重字第1-5号民事裁定书确认经法院批准的重整计划已执行完毕。

根据《重整计划》,本公司以截至2008年12月26日总股本为基数,用资本公积金按10:3的比例每10股转增3股,转增的9110.624万股股份全部用于清偿给普通债权人。本次完成资本公积金转增后,股本总额为39,479.37万股。2009年12月15日,北海市工商行政管理局向本公司下发了新的《企业法人营业执照》,注册号为(企)450500000000938,法人代表为何京云,住所为广西北海市,公司注册资本由303,687,468.00元变更为394,793,708.00元。

本公司经营范围:化学药品、抗生素、中药材、中药饮片、中成药、生物制品、血液制品、保健药品等。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

1、 财务报表的编制基础:

本公司及子公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照中华人民共和国财政部令第 33 号和财政部财会[2006]3 号文规定的《企业会计准则--基本准则》和其他各项具体会计准则(以下合称"企业会计准则")、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号--财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制。

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、 合并财务报表的编制方法:

(1) 本公司将能够实施控制的全部子公司纳入合并范围。子公司采取的会计政策与本公司不一致时, 按照本公司的会计政策调整后进行合并。若子公司的会计期间与本公司不一致, 按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整。

本公司并购同一控制人的子公司采用权益结合法处理, 将期初至合并日所发生的收入、费用和利润纳入合并利润表, 被合并放在合并日的资产和负债的账面价值作为取得的资产和负债的计量属性。并购非同一控制下的子公司, 采用购买法进行会计处理, 自控制子公司之日起合并该子公司的财务报表, 按公允价值计量购买子公司的可辨认资产、负债。

在将本公司的控股子公司及有实质控制权的联营公司之间的投资、内部往来、内部交易的未实现损益等全部抵消的基础上, 逐项合并, 并计算少数股东权益。少数股东权益是指公司及子公司以外的第三者在公司各子公司应分得的利润(或应承担的亏损)。对下属联营公司, 采用权益法核算。

6、 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。

7、 外币业务和外币报表折算:

本公司及子公司涉及外币的经济业务, 采用业务发生当日中国人民银行公布的市场汇率中间价折合人民币记账。在资产负债表日, 本公司及子公司对外币货币性账户余额按照中国人民银行公布的外汇市场汇率中间价进行折算, 与原账面人民币余额之间的差额作为汇兑损益。属于筹建期产生的汇兑损益计入长期待摊费用, 在开始生产经营的当月起, 一次计入开始生产经营当月的损益; 属于与购建固定资产等有关的借款产生的汇兑损益, 根据《企业会计准则-借款费用》的规定进行处理, 其他汇兑损益计入当期损益。

8、金融工具：

(1)金融工具的确认依据

金融资产和金融负债的确认依据为：本公司已经成为金融工具合同的一方。

(2)金融资产和金融负债的分类方法

金融资产在初始确认时划分为四类：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、应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为两类：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。

(3)金融资产和金融负债的初始计量

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

(4)金融资产和金融负债的后续计量

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，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入股东权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑损益，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④其他金融负债按摊余成本进行后续计量。

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

(5)金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产减值的客观证据包括《企业会计准则 22 号--金融工具确认和计量》第四十一条所述事项。

9、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	1、因债务人破产或者死亡，以其破产或遗产清偿后，仍然不能收回的帐款。2、因债务人逾期未履行偿债义务且有充分证据表明不能收回的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其帐面价值的差额，确认减值损失，计提坏帐准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

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）	3%	3%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	15%	15%
3—4 年	30%	30%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

10、 存货：

(1) 存货的分类

存货分为原材料、低值易耗品、库存商品、在产品等。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

存货的购入与入库按实际成本计价，领用时采用加权平均法核算。低值易耗品于领用时采用一次摊销法核算。

(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

存货跌价准备的计提方法：期末，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。计提时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

低值易耗品于领用时采用一次摊销法核算。

2) 包装物

其他

包装物的购入与入库按实际成本计价，领用时采用加权平均法核算。

11、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

①企业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，合并方以支付现金、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股东权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方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股东权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并，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作为长期股权投资的初始投资成本。因企业合并发生的直接相关费用计入合并成本。

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、税金及费用作为初始投资成本。

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，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号--非货币性资产交换》确定。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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，采用权益法核算。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

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，其差额应当记入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

对于被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制依据，按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

期末对长期投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

12、 投资性房地产：

采用成本模式计量，按可使用年限平均法计提折旧或摊销，计提折旧或摊销参照固定资产及无形资产的会计政策及会计估计。

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	20-40	5	4.75%-2.38%
机器设备	10-16	5	9.50%-5.94%
电子设备	5-8	5	19%-11.88%
运输设备	8	5	11.88%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提固定资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

14、 在建工程：

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程减值准备的确认：在建工程长期停建并且预计在三年内不会重新开工；或所建项目无论在性能上、技术上已经落后，给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形发生时则计提在建工程减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

15、 借款费用：

借款初始取得时按成本入账，取得后采用实际利率法，以摊余成本计量。借款费用应同时满足资产支出已经发生、借款费用已经发生以及为使资产达到预定可使用状态所必需的购建活动已经开始的条件下才允许资本化。除此之外，借款费用确认为当期费用。

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

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，企业应当根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。按照至当期

未止购建符合资本化条件资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积并以不超过实际发生的利息进行测算。

16、生物资产：

1、分类：生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

2、计价：生物资产按照成本进行初始计量。

(1) 投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定；

(2) 天然起源的生物资产的成本，按照名义金额确定；

(3) 非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的生物资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号--非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号--债务重组》和《企业会计准则第 20 号--企业合并》确定。

3、折旧计提：对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按直线法计提折旧。

4、减值的处理：公司期末对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产可收回金额低于其帐面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于帐面价值的差额，计提消耗性生物资产跌价准备或生产性生物资产减值准备。生产性生物资产减值准备一经计提，不予转回；公益性生物资产不计提减值准备。

17、无形资产：

(1)无形资产的确认：本公司及子公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

(2)无形资产计量与摊销

无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予以资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销，土地使用权按购置使用年限的规定进行摊销，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(3)研究开发费用

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、产品等的支出为开发阶段支出。除同时满足下列条件的开发阶段支出确认为无形资产外，其余确认为费用：

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。

研究阶段的支出在发生时计入当期费用。

(4)无形资产减值准备的确认标准及计提方法

期末，逐项检查无形资产，对于已被其它新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期限内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

18、 长期待摊费用：

长期待摊费用按受益年限内平均摊销，对于筹建期间发生的开办费，在开始经营的当月起一次计入开始生产经营当月的费用。如果长期待摊费用不能使以后会计期间受益，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、 预计负债：

本公司及子公司将与或有事项相关的义务同时符合以下条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- 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。

确认预计负债的金额为履行相关现时义务所需支出的最佳估计数。

确认的预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。本公司及子公司待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务符合预计负债确认条件时，将其确认为预计负债。

本公司及子公司承担的重组义务符合预计负债确认条件的，将其确认为预计负债。

期末，本公司及子公司对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、 股份支付及权益工具：

(1) 股份支付的种类：

以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法：

按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定。

21、 收入：

(1)销售商品：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠计量，相关经济利益很可能流入本公司及子公司，并且相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量时确认商品销售收入实现。

(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，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。本公司及子公司按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。在提供劳务交易的结果不能够可靠估计的情况下，在资产负债表日对以下情况分别进行处理：

A、如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，则按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

B、如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认收入。

(3)让渡资产使用权：本公司及子公司让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入和现金股利收入。在与交易相关的经济利益很可能流入企业且收入的金额能够可靠地计量时，确认为当期收入。具体的确定方法为：

- ①利息收入金额，按照他人使用本公司及子公司货币资金的时间和实际利率计算确定；
- ②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；
- ③现金股利收入金额，按照被投资单位宣告的现金股利分配方案和持股比例计算确定。

22、 政府补助：

本公司及子公司将能够满足政府补助所附条件并且能够收到政府补助确认为政府补助。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。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益有关的政府补助，分别以下情况处理：

- (1)用于补偿本公司及子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。
- (2)用于补偿本公司及子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。

23、 递延所得税资产/递延所得税负债：

资产负债日，按照暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债、递延所得税资产以及相应的递延所得税费用（或收益），《企业会计准则第 18 号—所得税》第十一条至第十三条规定不确认递延所得税负债或递延所得税资产的情况除外。

确认由可抵扣暂时性差异的递延所得税资产，以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。在确认未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额，并提供相关的证据。

24、 主要会计政策、会计估计的变更

- (1) 会计政策变更 无
- (2) 会计估计变更 无

25、 前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法 无
- (2) 未来适用法 无

(四) 税项：

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	17%
营业税	提供应税劳务、转让无形资产和销售不动产向对方收取的全部价款和价外费用。	5%
城市维护建设税	应纳流转税	7%
企业所得税		25%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%

(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
	人民币金额	人民币金额
现金：	1,001.69	28,298.79
人民币	1,001.69	28,298.79
银行存款：	28,552,178.27	21,857,121.67
人民币	28,552,178.27	21,857,121.67
合计	28,553,179.96	21,885,420.46

2、 应收账款：

(1) 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、 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账款	1,800,000.00	93.37	90,000.00	89.57	3,600,000.00	72.75	180,000.00	52.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他	127,840.00	6.63	10,475.20	10.43	1,348,252.35	27.25	166,102.83	47.99

应收账款								
合计	1,927,840.00	/	100,475.20	/	4,948,252.35	/	346,102.83	/

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	45,840.00	1.81	1,375.20	265,489.37	5.37	7,964.68
1 至 2 年	1,832,000.00	96.21	91,600.00	3,642,762.98	73.62	182,138.15
2 至 3 年	50,000.00	1.98	7,500.00	1,040,000.00	21.01	156,000.00
合计	1,927,840.00	100.00	100,475.20	4,948,252.35	100.00	346,102.83

(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(%)
广西邦琪药业集团有限公司		1,800,000.00	1-2 年	93.37
骆阳辉		40,600.00	1 年以内	2.11
邓敦良		40,000.00	2-3 年	2.07
邱秋香		27,240.00	1 年以内	1.41
北海香格里拉大酒店有限公司		10,000.00	2-3 年	0.52
合计	/	1,917,840.00	/	99.48

4、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	1,200,000.00	100.00		
合计	1,200,000.00	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

海通证券股份有限公司		800,000.00	1 年内	
立信会计师事务所		300,000.00	1 年内	
北京金杜(天津)律师事务所		100,000.00	1 年内	
合计	/	1,200,000.00	/	/

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

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

5、 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	30,702,612.67	25,469,472.67	5,233,140.00	30,702,612.67	25,469,472.67	5,233,140.00

(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	期末数
①北京物流配送中心	26,702,612.67	26,702,612.67
②嘉德项目	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	30,702,612.67	30,702,612.67

(3) 在建工程减值准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	期末数
①北京物流配送中心	21,469,472.67	21,469,472.67
②嘉德项目	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	25,469,472.67	25,469,472.67

①北京物流配送中心项目，项目所在地北京大兴工业区。该项目主要系预付工程款及预付北京生物医药产业基地发展有限公司（以下简称“北京生物”）的土地款。因本公司与北京生物存在建设用地使用权出让合同纠纷，北京生物对本公司提起诉讼要求腾退《土地预定协议书》项下的土地并拆除地上建筑物。公司拟向法院提出反诉请求，请求判决北京生物向公司返还土地预付款 523.314 万元及承担该地块施工方的全部债务及相关损失费用。经向律师咨询，预付的土地款 523.314 万元很可能获得返还，因此对北京物流配送中心项目的账面价值估计为 523.314 万元。

截至 2012 年 6 月 30 日止，该项目已计提减值准备 21,469,472.67 元，账面净额为 5,233,140.00 元。

②北京嘉德公司异地改造项目，与北京物流配送中心项目为同一项目，截至 2012 年 6 月 30 日止，已计提减值准备 400 万元，账面净额为零。

6、 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	346,102.83		245,627.63		100,475.20
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	25,469,472.67				25,469,472.67
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					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	25,815,575.50		245,627.63		25,569,947.87

7、应付账款：

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

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

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

8、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	75,000.00	533,812.76	533,812.76	75,000.00
二、职工福利费	0.00	35,870.19	35,870.19	0.00
三、社会保险费	0.00	35,859.72	35,859.72	0.00
养老保险	0.00	23,739.45	23,739.45	0.00
失业保险	0.00	2,543.45	2,543.45	0.00
工伤保险	0.00	847.91	847.91	0.00
生育保险	0.00	847.91	847.91	0.00
医疗保险	0.00	7,881.00	7,881.00	0.00
四、住房公积金	0.00	47,304.00	47,304.00	0.00
五、辞退福利				

六、其他				
合计	75,000.00	652,846.67	652,846.67	75,000.00

9、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	206,004.91	237,919.80
营业税	180,000.00	285,313.91
个人所得税	2,790.27	2,756.77
城市维护建设税	12,600.00	22,206.01
其它		21,061.45
	14,200.00	
合计	415,595.18	569,257.94

10、 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	7,571,848.36	249,383.84
1-2 年	998,046.00	998,046.00
2-3 年	70,902,622.50	71,012,793.33
3 年以上		
合计	79,472,516.86	72,260,223.17

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

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

11、 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	394,793,708.00						394,793,708.00

(1) 本公司于 2001 年 7 月 26 日在上海证券交易所上网定价发行人民币普通股 4,120 万股，国有股存量发行 412 万股，合计 4,532 万股；2001 年 8 月 7 日，本公司 4,532 万股社会公众股在上海证券交易所挂牌交易，业经华寅会计师事务所寅会[2001]验字第 3048 号验资报告验证。

(2) 2003 年，本公司经 2002 年度股东大会决议，实施了 2002 年度未分配利润及资本公积转增股本，按 2002 年末 90,000,000 股本为基数，未分配利润每 10 股送 1 股，资本公积每 10 股转增 3 股，经送配后本公司股本总额为 126,000,000 股。业经华寅会计师事务所寅验[2003]3013 号验资报告验证。

(3) 2004 年，本公司经 2003 年度股东大会决议，并根据经过中国证券监督管理委员会证监发

行字(2004)117号核准文件,以2003年12月31日的实际股本126,000,000.00股为基数,向全体股东每10股配售5股,经配售完成后,增加本公司股本总额为46,746,000.00股(法人股股东配股14,962,500.00股),增加股本人民币46,746,000.00元,增加资本公积人民币241,290,791.27元。本公司变更后的股本总额为人民币172,746,000.00元。业经华寅会计师事务所寅验(2004)3018号报告验证。

(4)本公司于2006年3月9日公告实施股权分置改革方案:本公司以资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的全体股东每10股转增7.58股,非流通股股东将每10股转增所获的7.58股股份全部转赠予流通股股东,作为其所持股份获得上市流通权的对价。股权分置改革后的股本情况已经北京天华会计师事务所2006年4月18日出具的天华验字(2006)第136-07号验资报告验证。

(5)本公司根据2008年12月29日召开的第一次债权人会议出资人组会议表决结果、经法院批准的《重整计划》和修改后的章程规定,以本公司截至2008年12月26日的总股本为基数,按每10股转增3股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额91,106,240.00股,转增的91,106,240.00股股份清偿给普通债权人,每股面值1元,共计增加股本91,106,240.00元。此次股本变更情况已经中磊会计师事务所2009年11月20日出具的中磊验字[2009]第0021号验资报告验证。

12、 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)	344,618,224.96			344,618,224.96
其他资本公积	18,365,507.18			18,365,507.18
合计	362,983,732.14			362,983,732.14

13、 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	38,483,861.71			38,483,861.71
合计	38,483,861.71			38,483,861.71

14、 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	-837,445,072.98	/
调整后 年初未分配利润	-837,445,072.98	/
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-1,965,656.15	/
期末未分配利润	-839,410,729.13	/

15、 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			提供应税劳务、转让无形资产和销售不动产向

			对方收取的全部价款和价外费用。
城市维护建设税			应纳流转税

16、 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	458,812.76	398,348.36
职工福利费	35,870.19	29,147.58
差旅费	645,225.83	201,351.83
办公费	133,952.87	11,942.90
电话费	4,038.20	4,466.17
修理费	21,355.00	6,250.00
物料消耗	29,765.00	34,402.50
社会保险	39,336.06	19,471.05
董事会费	124,671.18	4,463.00
咨询费		60,000.00
审计费	300,000.00	300,000.00
业务招待费	242,105.52	54,340.00
住房公积金	23,652.00	19,710.00
租赁费	100,080.00	46,278.00
运输费	3,590.00	3,928.50
水电费	7,719.00	7,367.15
保险		11,901.25
会务费	72,051.06	
其他	23,207.07	10,748.77
车船使用税		360
合计	2,265,431.74	1,224,477.06

17、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
金融手续费	1,390.09	498.02
利息收入	-56,258.05	-44,772.78
其他	720.00	620.00
合计	-54,147.96	-43,654.76

18、 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-245,627.63	-67,752.75
二、存货跌价损失		

三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-245,627.63	-67,752.75

(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
其它		4,632.42	
合计		4,632.42	

19、 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
其它		35,000.00	
合计		35,000.00	

20、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

(1) 基本每股收益 本公司及子公司按照归属于普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算基本每股收益。发行在外普通股加权平均数按下列公式计算：发行在外普通股加权平均数 = 期初发行在外普通股股数 + 当期新发行普通股股数 × 已发行时间 ÷ 报告期时间 - 当期回购普通股股数 × 已回购时间 ÷ 报告期时间

(2) 稀释每股收益 本公司及子公司存在稀释性潜在普通股的，分别调整归属于普通股股东的当期净利润和发行在外普通股的加权平均数，并据以计算稀释每股收益。稀释性潜在普通股，是指假设当期转换为普通股会减少每股收益的潜在普通股。计算稀释每股收益，应当根据下列事项对归属于普通股股东的当期净利润进行调整，并考虑相关所得税的影响：① 当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；② 稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用。计算稀释每股收益时，当期发行在外普通股的加权平均数应当为计算基本每股收益时普通股的加权平均数与假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数之和。计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，应当假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，应当假设在发行日转换。认股权证和股份期权等的行权价格低于当期普通股平均市场价格时，应当考虑其稀释性。企业承诺将回购其股份的合同规定的回购价格高于当期普通股平均市场价格时，应当考虑其稀释性。稀释性潜在普通股应当按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀

释每股收益达到最小值。

21、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
收浙江尖山光电股份有限公司往来款	7,000,000.00
利息收入	56,258.05
其他往来款项	704,217.36
合计	7,760,475.41

(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
付海通证券股份有限公司款	800,000.00
付立信会计师事务所款	300,000.00
付北京金杜（天津）律师事所款	100,000.00
付中磊会计师事务所审计费用	300,000.00
付差旅费	645,225.83
付房租费	100,080.00
付业务招待费	242,105.52
付办公费	133,952.87
付董事会费	124,671.18
支付债权款	100,000.00
支付其他管理费用	160,867.70
合计	3,006,903.10

22、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	-1,965,656.15	-1,143,437.13
加：资产减值准备	-245,627.63	-67,752.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
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）		

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）	-979,587.65	-341,575.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,058,630.93	-1,508,115.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,867,759.50	-3,060,880.10
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	28,553,179.96	20,444,565.74
减：现金的期初余额	21,885,420.46	20,905,445.84
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	6,667,759.50	-460,880.10

(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	28,553,179.96	21,885,420.46
其中：库存现金	1,001.69	28,298.79
可随时用于支付的银行存款	28,552,178.27	21,857,121.67
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
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	28,553,179.96	21,885,420.46

(六) 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

单位:亿元 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
广西有限	有限	广西	何京	高新	1.5	7.10	7.10	何京	74205923-9

北 生 集 团 有 限 责 任 公 司	责 任 公 司	北 海 市	云	技 术 产 业 及 产 品 的 研 究 与 开 发 等				云	
---------------------------------	------------	----------	---	---	--	--	--	---	--

根据本公司的《重整计划》，本公司全体股东以资本公积金每 10 股转增 3 股，转增 91,106,240.00 股股份分配给普通债权人。2009 年 9 月 16 日，本公司于中国证券登记结算有限责任公司上海分公司申请开设了“广西北生药业股份有限公司破产企业财产处置专户”，新增登记有限售条件的流通股 91,106,240.00 股。2009 年 10 月 24 日，广西壮族自治区北海市中级人民法院(2008)北破重字第 1-4 号民事裁定书裁定将上述账户中 79,663,448.00 股股票划转至与债权人名称一致的 66 个证券账户和与债权人名称不一致的 15 个证券账户。股票于 2009 年 10 月 28 日完成划转后，本公司的第一大股东变更为中国工商银行股份有限公司广西壮族自治区分行，其所持股份为 35,643,106.00 股，约占变更后总股本的 9.03%。但现在本公司的控制方仍为广西北生集团有限责任公司，期末其所持股份为 28,016,800.00 股，约占变更后总股本的 7.10%。

2、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
广西北生集团东珠实业有限责任公司	参股股东	
北京瑞尔德嘉创业投资管理有限公司	参股股东	
浙江郡原地产股份有限公司	其他	
浙江郡原控股有限公司	其他	
浙江尖山光电股份有限公司	其他	

*1、该公司为本公司高级管理人兼职的公司及本次拟重大资产重组涉及的以股抵债交易对方。2009 年 12 月，本公司第一次临时股东大会审议并通过了《关于增补公司董事的议案》，增补浙江郡原地产股份有限公司高管张法荣先生、赵文劼先生为公司董事；审议并通过了《关于增补公司监事的议案》，增补浙江郡原地产股份有限公司张志伟先生、董云衍女士为公司监事。2012 年 5 月 29 日，本公司公告的《广西北生药业股份有限公司换股吸收合并浙江尖山光电股份有限公司及收购浙江郡原地产股份有限公司债权暨关联交易预案》中，其为以股抵债交易对方。

浙江郡原地产股份有限公司注册资本为人民币 7 亿元，注册地：杭州市，法定代表人：许广跃，主营业务：房地产投资，实业投资，房地产开发；服务：房产中介，室内外装饰，建筑工程技术咨询；批发、零售、建筑材料。

*2、浙江郡原控股有限公司（原：浙江郡原房地产投资有限公司，2011 年 10 月 18 日变更）与浙江郡原地产股份有限公司的实际控制人为同一人，注册资本为人民币 5000 万元，注册地：杭州市，法定代表人：许广跃，主营业务：房地产投资，实业投资，经营进出口业务，物业服务，企业管理等。

*3、该公司为本公司本次拟重大资产重组涉及的吸收合并交易对方。其注册资本为人民币 36,440 万元，注册地：浙江海宁市，法定代表人：董回华，主营业务：太阳能硅片、太阳能电池、太阳能灯、太阳能光伏发电设备及组件、无机非金属导电材料、晶体材料、特种玻璃、特种陶瓷制品、太阳能应用产品的研发、制造、加工、批发、零售；承包与本企业实力、规模、业绩相适应的国外工程项目，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的原辅材料、机械设备和零配件及技术的进口业务（国家

限制或禁止的除外；涉及前置审批的除外）。

3、关联交易情况

(1) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表：

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	年度确认的托管收益/承包收益
浙江郡原控股有限公司	广西北生药业股份有限公司	股权托管	2010 年 12 月 10 日	2013 年 12 月 31 日	每年按托管资产净利润的 80% 计算	

(2) 其他关联交易

2009 年度根据《关于协助北生药业股份有限公司破产重整计划执行暨参与广西北生药业股份有限公司资产重组的协议》，由重组方浙江郡原地产股份有限公司提供资金支持北生公司重整计划执行完毕。

4、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京瑞尔德嘉创业投资管理有限公司			1,000,000.00	150,000.00

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
其他应付款	广西北生集团有限责任公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	广西北生集团东珠实业有限责任公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	浙江郡原地产股份有限公司	70,372,521.73	70,372,521.73
其他应付款	浙江尖山光电股份有限公司	7,000,000.00	

(七) 股份支付： 无

(八) 或有事项： 无

(九) 承诺事项： 无

(十) 其他重要事项：

1、其他

1. 资产重组工作进展情况

2012 年 2 月 23 日，公司确定与浙江尖山光电股份有限公司进行重大资产重组，并达成初

步意向。2012 年 5 月 29 日，公司公告了《广西北生药业股份有限公司换股吸收合并浙江尖山光电股份有限公司及收购浙江郡原地产股份有限公司债权暨关联交易预案》。

2. 恢复上市工作进展情况

2010 年 5 月 10 日，本公司根据上海证券交易所《股票上市规则》的有关规定，向上海证券交易所提交了恢复上市的相关申请文件。2010 年 5 月 12 日，上海证券交易所《关于受理广西北生药业股份有限公司恢复股票上市申请的通知》（上证公字[2010]25 号）决定受理本公司提交的关于股票恢复上市的申请。上海证券交易所将在正式受理公司恢复上市申请后三十个交易日内将做出是否核准公司股票恢复上市申请的决定，公司补充提供材料期间不计入上述期限内。本公司将按照上证所的要求准备补充材料及时上报上证所并披露有关进展情况。

3. 股份质押、冻结及拍卖

本公司股东北生集团将其持有的公司 28,011,200.00 股限售流通股质押给中国农业银行北海市分行，同时由于债务原因深圳市中级人民法院、北海市中级人民法院及广西壮族自治区高级人民法院将北生集团持有的公司 28,016,800.00 股限售流通股予以轮候冻结，广西北海市银海区人民法院将北生集团持有公司 28,016,800.00 股中的 3,586,956.00 股限售流通股予以轮候冻结。

截至 2012 年 6 月 30 日止，上述冻结仍处于延续状态。

4. 立案调查

2007 年 7 月 30 日，由于涉嫌证券违法违规，本公司被中国证券监督管理委员会立案调查。截止 2012 年 6 月 30 日，中国证券监督管理委员会尚未结案，该事项可能会对本公司财务报表产生重大影响。

5. 持续经营

截止 2012 年 6 月 30 日，本公司已无经营性资产，净资产为-43,149,427.28 元，累计亏损严重。2012 年 2 月，公司确定与浙江尖山光电股份有限公司进行重大资产重组，并达成初步意向。2012 年 5 月 29 日，公司公告了《广西北生药业股份有限公司换股吸收合并浙江尖山光电股份有限公司及收购浙江郡原地产股份有限公司债权暨关联交易预案》，上述资产重组一旦有效实施，将消除前述情况对本公司持续经营能力的不良影响，故本公司继续采用持续经营假设编制财务报表。资产重组方案尚需公司股东大会审议，并经中国证券监督管理委员会等有权机关核准，因而存在重大不确定性，并由此导致公司可能无法在正常的经营过程中变现资产和清偿债务。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款：

(1) 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。

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	1,800,000.00	93.37	90,000.00	89.57	3,600,000.00	72.75	180,000.00	52.01

重大并单项计提坏账准备的其他应收账款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	127,840.00	6.63	10,475.20	10.43	1,348,252.35	27.25	166,102.83	47.99
合计	1,927,840.00	/	100,475.20	/	4,948,252.35	/	346,102.83	/

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	45,840.00	1.81	1,375.20	265,489.37	5.37	7,964.68
1 至 2 年	1,832,000.00	96.21	91,600.00	3,642,762.98	73.62	182,138.15
2 至 3 年	50,000.00	1.98	7,500.00	1,040,000.00	21.01	156,000.00
合计	1,927,840.00	100	100,475.20	4,948,252.35	100	346,102.83

(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(%)
广西邦琪药业集团有限公司		1,800,000.00	1-2 年	93.37
骆阳辉		40,600.00	1 年以内	2.11
邓敦良		40,000.00	2-3 年	2.07
邱秋香		27,240.00	1 年以内	1.41
北海香格里拉大酒店有限公司		10,000.00	2-3 年	0.52
合计	/	1,917,840.00	/	99.48

3、 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	-1,965,656.15	-1,143,437.13
加：资产减值准备	-245,627.63	-67,752.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
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）		
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）	-979,587.65	-341,575.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,058,630.93	-1,508,115.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,867,759.50	-3,060,880.10
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	28,553,179.96	20,444,565.74
减：现金的期初余额	21,885,420.46	20,905,445.84
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	6,667,759.50	-460,880.10

(十二) 补充资料

1、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		-0.0050	-0.0050
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.0050	-0.0050

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- 1、预付账款比期初增加 100%主要原因是本期预付重组中介费用；
- 2、其他应收款比期初减少 60.29%主要原因是本期收回以前年度股权拍卖款及无形资产转让

款：

- 3、 管理费用比上年同期增加 85.01%主要原因是本期重组期间费用增加；
- 4、 资产减值损失比上年同期减少 262.54%主要原因是本期收回以前年度股权拍卖款及无形资产转让款导致减少计提资产减值损失。

八、 备查文件目录

- 1、 公司第七届董事会第十二次会议决议文本；
- 2、 2012 年半年度报告正文、摘要及财务报告文本；
- 3、 报告期内在上交所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上披露过的公司文件正本及公告原稿。

董事长：何京云
广西北生药业股份有限公司
2012 年 8 月 28 日