

**上海永生投资管理股份有限公司**

**600613**

**2012 年半年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告 .....	6
六、 重要事项 .....	8
七、 财务会计报告（未经审计） .....	15
八、 备查文件目录 .....	81

## 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	张芝庭
主管会计工作负责人姓名	刚冲霞
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	王霞娟

公司负责人张芝庭、主管会计工作负责人刚冲霞及会计机构负责人（会计主管人员）王霞娟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	上海永生投资管理股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	永生投资
公司的法定英文名称	Shanghai Wingsung Investment Management Co.,Ltd.
公司的法定英文名称缩写	Wingsung
公司法定代表人	张芝庭

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	梅君
联系地址	上海市威海路 128 号长发大厦 613 室
电话	021-53750009
传真	021-53750012
电子信箱	mj041@sina.com

## (三) 基本情况简介

注册地址	上海市浦东新区上川路 995 号
注册地址的邮政编码	201209
办公地址	上海市威海路 128 号长发大厦 613 室
办公地址的邮政编码	200003
公司国际互联网网址	www.613904.com
电子信箱	shanghaiys@126.com

## (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、香港商报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市威海路 128 号长发大厦 613 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	永生投资	600613	永生数据
B 股	上海证券交易所	永生 B 股	900904	

## (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	253,645,643.66	243,066,833.36	4.35
所有者权益(或股东权益)	203,796,775.00	191,350,755.47	6.50
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	1.3779	1.2937	6.51
	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	14,639,251.77	16,421,812.89	-10.85
利润总额	15,232,031.20	16,208,926.40	-6.03
归属于上市公司股东的净 利润	12,444,096.17	13,009,830.95	-4.35
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	11,851,316.74	13,222,717.44	-10.37
基本每股收益(元)	0.08	0.09	-11.11
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.08	0.09	-11.11
稀释每股收益(元)	0.08	0.09	-11.11
加权平均净资产收益率 (%)	6.30	7.21	减少 0.91 个百分点

经营活动产生的现金流量净额	5,924,825.77	-11,625,407.82	150.96
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.04	-0.08	150

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-11,643.45	非流动资产处置
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	602,400.00	收高新区产业发展局专项补贴款 50 万元；收到纳税贡献奖 10 万元；贵阳市知识产权局补贴 0.24 万元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,022.88	其中：营业外收入 2,522.88 元，营业外支出 500 元，净收入 2,022.88 元。
合计	592,779.43	

## 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		24,051 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
贵州神奇集团控股有限公司	境内非国有法人	39.73	58,755,379	0		质押 20,000,000
BNP PARIBAS WEALTH MANAGEMENT SINGAPORE BRANCH	未知	1.15	1,700,000	1,700,000		未知
上海友谊集团股份有限公司	国有法人	0.87	1,280,000	0		无
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券	其他	0.59	872,378	66,000		无

账户						
浙江工业大学	其他	0.54	800,000	429,616		无
中信建投证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.48	709,765	709,765		无
李光	境内自然人	0.46	678,317	0		无
徐文良	境内自然人	0.45	662,000	0		无
上海南上海商业房地产有限公司	未知	0.41	602,266	0		无
周晨	境内自然人	0.23	346,007	346,007		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		
贵州神奇集团控股有限公司		58,755,379		人民币普通股	58,755,379	
MANAGEMENT SINGAPORE BRANCH		1,700,000		境内上市外资股	1,700,000	
上海友谊集团股份有限公司		1,280,000		人民币普通股	1,280,000	
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		872,378		人民币普通股	872,378	
浙江工业大学		800,000		人民币普通股	800,000	
中信建投证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户		709,765		人民币普通股	709,765	
李光		678,317		境内上市外资股	678,317	
徐文良		662,000		人民币普通股	662,000	
上海南上海商业房地产有限公司		602,266		人民币普通股	602,266	
周晨		346,007		人民币普通股	346,007	
上述股东关联关系或一致行动的说明		贵州神奇集团控股有限公司与其他股东之间不存在关联关系，其他股东之间关联关系不详。				

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

## (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、 董事会报告

## (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司认真贯彻落实董事会制定的总体发展战略，积极应对医药行业的政策变化，围绕国家医改重点发展基层的医改思路，调整营销策略，强化企业形象和品牌形象宣传，进一步加大营销改革力度和市场推广力度。由于受产品包装升级和调整营销管理模式的影响，导致短期内产品销量有所下降。报告期内，公司实现营业收入 6,828.33 万元、营业利润 1,463.93 万元、归属于上市公司股东的净利润 1,244.41 万元；营业收入较上年同期下降 8.33%、营业利润较上年同期下降 10.85%、归属于上市公司股东的净利润较上年同期下降 4.35%。

同时，公司努力克服困难，积极推进重大资产重组工作，加快重组进程，近期已相继完成了涉及本次重大资产重组上市环保核查、审计、评估、盈利预测等各项工作，并经公司第七届董事会第七次会议审议通过本次重大资产重组相关事项。公司将及时发出召开公司股东大会的通知。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

## 1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
制药行业	67,940,206.84	13,372,032.44	80.32	-8.79	-33.02	增加 7.21 个百分点
分产品						
珊瑚癣净	45,825,969.72	10,381,909.23	77.34	-17.79	-43.53	增加 10.32 个百分点
斑蝥酸钠注射液	21,074,567.94	2,720,371.10	87.09	19.28	92.04	减少 4.89 个百分点
其他产品	1,039,669.18	269,752.11	74.05	26.40	66.56	减少 6.26 个百分点

上半年公司主要产品珊瑚癣净销售收入和营业成本减少的主要原因是产品包装升级和调整营销管理模式，短期内销量有所下降所致；斑蝥酸钠注射液销售收入和成本出现了较大增幅主要有二方面的原因：销售收入增加是销售量有所上升所致；成本增加一是该产品的原辅材料价格上涨；二是因上半年珊瑚癣净的产量下降，导致斑蝥酸钠单位成本中制造费用上升；其他产品营业收入和营业成本较去年虽有所增长，但因其营业收入只占总收入的 1.53%，故对营业利润率影响不大。

## 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
东北地区	3,188,395.73	-16.31
华北地区	13,821,858.80	-22.82
西北地区	3,765,898.97	96.31
西南地区	7,052,418.41	-11.31
华东地区	18,109,647.12	-5.00
华南地区	7,438,862.17	-34.04
华中地区	14,563,125.64	15.98
合计	67,940,206.84	-8.79

报告期内,公司主营业务分地区销售下降的主要原因是珊瑚癣产品包装升级和调整营销管理模式,短期内销量有所下降所致。

### 3、参股公司经营情况 (适用投资收益占净利润 10%以上的情况)

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
贵州金桥药业有限公司	生产大容量注射剂、小容量注射剂(含抗肿瘤类);酞剂、洗剂、栓剂、贴膏剂、散剂、软膏剂(含激素类)(含中药提取)、乳膏剂(含激素类)	14,881,235.13	13,777,047.48	120.71

注:贵州金桥药业有限公司是公司控股子公司。

### (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

#### 1、 公司现金分红政策内容

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

2) 公司可以采取现金或者股票方式分配股利,公司可以进行中期现金分红;

3) 对于报告期内盈利,公司董事会未做出现金利润分配预案的,公司应在定期报告中披

露未分红的原因，未用于分红的资金留存在公司的用途。

## 2、报告期内现金分红执行情况

报告期内，公司严格执行《公司章程》中规定的现金分红政策。公司 2011 年 12 月 31 日合并报表未分配利润虽由负转正，但可供分配利润仍较少，为保障公司后续发展需要，经公司 2011 年度股东大会同意，2011 年度不进行利润分配，也不以资本公积金转增股本。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规及中国证监会、上海证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，修订了《公司章程》、《总经理工作细则》、《内幕信息知情人管理制度》及《公开信息披露管理制度》，制订了公司《内控规范实施工作计划及方案》、《重大资金往来控制制度》、《子公司管理办法》、《独立董事年报工作制度》和《董事会审计委员会年报工作规程》，进一步规范了公司行为。

截至本报告期末，公司的治理情况总体符合中国证监会有关上市公司治理的要求。

### (二) 公司内控建设情况

报告期内，为进一步加强公司内部控制规范体系建设工作，认真贯彻实施财政部、证监会、审计署、银监会、保监会五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号）以及《企业内部控制配套指引》（财会[2010]11号），根据中国证监会上海监管局《关于做好上海辖区上市公司实施内控规范有关工作的通知》（沪证监公司字[2012]41号）要求，结合公司实际情况，公司制定了《内部控制规范实施工作计划及方案》，经公司 2012 年 3 月 22 日召开的第七届董事会第四次会议审议通过并公告。

报告期内，公司内部控制规范实施工作取得了阶段性进展，对相关工作做了落实和部署，对公司进行了风险识别及评估，通过访谈、阅读文档、穿行测试、问卷调查、小组讨论等方式梳理流程，结合《企业内部控制基本规范》及相关配套指引所列示的风险，识别和查找内控缺陷，编制风险清单，确定了重点和优先控制的风险点。

下半年，公司将继续实施和促进内控规范体系建设，按实施计划及方案进度有序地开展工作，以确保内部控制工作按进度完成。

### (三) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司严格执行《公司章程》中规定的现金分红政策。公司于 2012 年 5 月 18 日召开的 2011 年度股东大会审议通过了《公司 2011 年度利润分配预案》，公司 2011 年 12 月 31 日合并报表未分配利润虽由负转正，但可供分配利润仍较少，为保障公司后续发展需要，2011 年度不进行利润分配，也不以资本公积金转增股本。

### (四) 重大诉讼仲裁事项

单位:万元 币种:人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
本公司作为第				2011年7月,上海永生投	400	闵行区法院一		

<p>三人参加上海飞天投资有限责任公司诉丹化化工科技股份有限公司、上海轻工控股(集团)公司股权转让纠纷案件</p>				<p>投资管理股份有限公司(下称“本公司”或“永生投资”)收到上海市闵行区人民法院关于参加诉讼通知书,通知本公司和上海永生办公自动化有限公司(下称“永生自动化”)作为第三人参加上海飞天投资有限责任公司(下称“上海飞天”)诉丹化化工科技股份有限公司(下称“丹化科技”)、上海轻工控股(集团)公司(下称“轻工控股”)股权转让纠纷案件。上海飞天、丹化科技、轻工控股皆为本公司的前任股东,丹化科技、轻工控股为本公司第一任大股东,上海飞天为本公司第二任大股东。永生自动化为本公司的原控股子公</p>		<p>审判判决上海飞天胜诉,上海第一中级人民法院二审发回重审。 本报告期,此案仍在重审中。</p>		
---	--	--	--	--	--	---	--	--

				<p>司(本公司持有其股权比例 75%),上海飞天、贵州神奇集团控股有限公司(本公司现任大股东,下称“贵州神奇”)和永生投资签订于 2003 年的《资产置换协议》约定,该公司的股权及其对应永生投资的债权属于置出资产,但一直无法办理股权过户手续,名义上还在本公司名下。</p> <p>2009 年 12 月,上海飞天起诉丹化科技和轻工控股,要求两公司承担连带责任,承担永生自动化的损失人民币 15,968,399.26 元。上海市闵行区法院一审判决上海飞天胜诉,上海第一中级人民法院二审发回重审。根据永生投资、贵州神奇和上海飞天签订于 2003</p>				
--	--	--	--	---	--	--	--	--

				年 3 月 28 日的《股权转让协议》和《资产置换协议》，永生投资置换出的资产及负债清单里面包括永生自动化的股权和债权，如果上海飞天在本案二审胜诉并受偿后，则本公司可获得受偿额 25% 的份额。目前，该案仍在重新审理中。				
--	--	--	--	--	--	--	--	--

## (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) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

## 1、 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	上海 A 股	601328	交通银行	32,056.00	32,056	145,534.24	100	1,923.36
合计				32,056.00	/	145,534.24	100	1,923.36

## 2、 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601328	交通银行	32,056.00		145,534.24	1,923.36	1,923.36	可供出售金融资产	原始投入

合计	32,056.00	/	145,534.24	1,923.36	1,923.36	/	/
----	-----------	---	------------	----------	----------	---	---

## 3、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
申银万国	9,000,000.00	10,278,853		9,000,000.00			长期股权投资	原始投入
合计	9,000,000.00	10,278,853	/	9,000,000.00			/	/

## (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) 重大关联交易

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

## 4、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。

## 5、担保情况

本报告期公司无担保事项。

## 6、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。

## 7、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，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

## (十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	
境内会计师事务所报酬	330,000.00	
境内会计师事务所审计年限	1	

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

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

## (十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

## (十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于股票停牌的公告	上海证券报、香港商报	2012年2月4日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页"个股查询"中输入公司证券代码即可检索
关于股票继续停牌的公告	上海证券报、香港商报	2012年2月11日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页"个股查询"中输入公司证券代码即可检索
重大资产重组停牌公告	上海证券报、香港商报	2012年2月18日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页"个股查询"中输入公司证券代码即可检索
重大资产重组进展暨继续停牌公告	上海证券报、香港商报	2012年2月25日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页"个股查询"中输入公司证券代码即可检索
重大资产重组进展暨继续停牌公告	上海证券报、香港商报	2012年3月3日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页"个股查询"中输入公司证券代码即可检索
重大资产重组进展暨继续停牌公告	上海证券报、香港商报	2012年3月10日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页"个股查询"中输入公司证券代码即可检索
重大资产重组进展暨延期复牌公告	上海证券报、香港商报	2012年3月17日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页"个股查询"中

			输入公司证券代码即可检索
第七届董事会第四次会议决议公告	上海证券报、香港商报	2012 年 3 月 23 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页"个股查询"中输入公司证券代码即可检索
重大资产重组进展暨继续停牌公告	上海证券报、香港商报	2012 年 3 月 24 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页"个股查询"中输入公司证券代码即可检索
重大资产重组进展暨继续停牌公告	上海证券报、香港商报	2012 年 3 月 31 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页"个股查询"中输入公司证券代码即可检索
重大资产重组进展暨继续停牌公告	上海证券报、香港商报	2012 年 4 月 7 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页"个股查询"中输入公司证券代码即可检索
重大资产重组进展暨继续停牌公告	上海证券报、香港商报	2012 年 4 月 14 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页"个股查询"中输入公司证券代码即可检索
第七届董事会第五次会议决议公告暨召开 2011 年度股东大会的通知	上海证券报、香港商报	2012 年 4 月 20 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页"个股查询"中输入公司证券代码即可检索
第七届监事会第四次会议决议公告	上海证券报、香港商报	2012 年 4 月 20 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页"个股查询"中输入公司证券代码即可检索
重大资产重组进展暨继续停牌公告	上海证券报、香港商报	2012 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页"个股查询"中输入公司证券代码即可检索
重大资产重组进展暨继续停牌公告	上海证券报、香港商报	2012 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页"个股查询"中输入公司证券代码即可检索
重大资产重组进展暨继续停牌公告	上海证券报、香港商报	2012 年 5 月 5 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页"个股查询"中输入公司证券代码即可检索
第七届董事会第六次会议决议公告	上海证券报、香港商报	2012 年 5 月 11 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页"个股查询"中输入公司证券代码即可检索
第七届监事会第五次会议决议公告	上海证券报、香港商报	2012 年 5 月 11 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页"个股查询"中输入公司证券代码即可检索
股票交易异常波动公告	上海证券报、香港商报	2012 年 5 月 15 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页"个股查询"中输入公司证券代码即可检索
股票交易异常波动公告	上海证券报、香港商报	2012 年 5 月 17 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页"个股查询"中

			输入公司证券代码即可检索
2011 年度股东大会决议公告	上海证券报、香港商报	2012 年 5 月 19 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页"个股查询"中输入公司证券代码即可检索
关于部分股权解除质押登记事宜的公告	上海证券报、香港商报	2012 年 6 月 15 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页"个股查询"中输入公司证券代码即可检索
股票交易异常波动公告	上海证券报、香港商报	2012 年 6 月 21 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页"个股查询"中输入公司证券代码即可检索
股票交易异常波动公告	上海证券报、香港商报	2012 年 6 月 27 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页"个股查询"中输入公司证券代码即可检索

## 七、财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表

#### 合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:上海永生投资管理股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		28,098,304.97	23,003,432.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		33,718,100.41	64,722,516.51
应收账款		52,433,763.63	39,742,985.59
预付款项		4,003,183.67	130,884.52
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		29,278,118.15	8,661,856.90
买入返售金融资产			
存货		13,299,727.95	9,701,702.29

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		160,831,198.78	145,963,378.49
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		145,534.24	143,610.88
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		10,400,000.00	10,400,000.00
投资性房地产			
固定资产		80,106,625.70	84,227,893.09
在建工程			
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		12,917.25	15,417.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		835,834.00	1,003,000.00
递延所得税资产		1,313,533.69	1,313,533.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		92,814,444.88	97,103,454.87
资产总计		253,645,643.66	243,066,833.36
<b>流动负债：</b>			
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		3,508,343.29	4,984,497.96
预收款项		5,324,738.32	11,988,777.07
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			

应付职工薪酬		272,854.94	272,920.90
应交税费		4,581,603.28	8,959,456.44
应付利息			
应付股利		135,618.80	135,618.80
其他应付款		14,777,266.81	5,230,551.15
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		28,600,425.44	31,571,822.32
<b>非流动负债：</b>			
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		28,600,425.44	31,571,822.32
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		147,904,998.00	147,904,998.00
资本公积		23,974,651.00	23,972,727.64
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		14,391,058.02	14,391,058.02
一般风险准备			
未分配利润		17,526,067.98	5,081,971.81
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		203,796,775.00	191,350,755.47
少数股东权益		21,248,443.22	20,144,255.57

所有者权益合计		225,045,218.22	211,495,011.04
负债和所有者权益 总计		253,645,643.66	243,066,833.36

法定代表人：张芝庭

主管会计工作负责人：刚冲霞

会计机构负责人：王霞娟

## 母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：上海永生投资管理股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,042,718.70	1,678,127.48
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		8,512,987.27	4,106,469.87
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		9,555,705.97	5,784,597.35
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		145,534.24	143,610.88
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		203,378,878.27	203,378,878.27
投资性房地产			
固定资产		380,587.88	440,159.33
在建工程			
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		203,905,000.39	203,962,648.48
资产总计		213,460,706.36	209,747,245.83
<b>流动负债：</b>			
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		-1,275.48	-151.78
应交税费			
应付利息			
应付股利		135,618.80	135,618.80
其他应付款		81,669,425.76	76,623,813.58
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		81,803,769.08	76,759,280.60
<b>非流动负债：</b>			
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		81,803,769.08	76,759,280.60
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		147,904,998.00	147,904,998.00

资本公积		23,974,651.00	23,972,727.64
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		14,391,058.02	14,391,058.02
一般风险准备			
未分配利润		-54,613,769.74	-53,280,818.43
所有者权益(或股东权益)合计		131,656,937.28	132,987,965.23
负债和所有者权益(或股东权益)总计		213,460,706.36	209,747,245.83

法定代表人：张芝庭

主管会计工作负责人：刚冲霞

会计机构负责人：王霞娟

## 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		68,283,270.22	74,485,984.46
其中：营业收入		68,283,270.22	74,485,984.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		53,644,018.45	58,064,171.57
其中：营业成本		13,706,694.33	19,963,472.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		1,082,966.43	1,193,653.90
销售费用		29,578,055.74	30,450,889.75
管理费用		7,026,162.41	4,858,337.57
财务费用		-60,772.10	-23,385.13
资产减值损失		2,310,911.64	1,621,203.48
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）		14,639,251.77	16,421,812.89
加：营业外收入		604,922.88	489.51
减：营业外支出		12,143.45	213,376.00
其中：非流动资产处置损失		11,643.45	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,232,031.20	16,208,926.40
减：所得税费用		1,683,747.38	1,975,291.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,548,283.82	14,233,635.10
归属于母公司所有者的净利润		12,444,096.17	13,009,830.95
少数股东损益		1,104,187.65	1,223,804.15
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.08	0.09
（二）稀释每股收益		0.08	0.09
七、其他综合收益		1,923.36	1,923.36
八、综合收益总额		13,550,207.18	14,235,558.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,446,019.53	13,011,754.31
归属于少数股东的综合收益总额		1,104,187.65	1,223,804.15

法定代表人：张芝庭

主管会计工作负责人：刚冲霞

会计机构负责人：王霞娟

### 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		1,321,285.40	2,050,695.83
财务费用		22.46	-3,343.54
资产减值损失			

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,321,307.86	-2,047,352.29
加：营业外收入			
减：营业外支出		11,643.45	212,330.00
其中：非流动资产处置损失		11,643.45	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,332,951.31	-2,259,682.29
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,332,951.31	-2,259,682.29
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		1,923.36	1,923.36
七、综合收益总额		-1,331,027.95	-2,257,758.93

法定代表人：张芝庭

主管会计工作负责人：刚冲霞

会计机构负责人：王霞娟

## 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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		79,683,838.98	34,585,747.27
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			23,385.13
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		745,805.66	16,921.98
经营活动现金流入小计		80,429,644.64	34,626,054.38
购买商品、接受劳务支付的现金		48,696,990.23	31,541,244.49
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		4,040,155.36	6,099,570.19
支付的各项税费		16,396,218.88	8,397,271.52
支付其他与经营活动有关的现金		5,371,454.40	213,376.00
经营活动现金流出小计		74,504,818.87	46,251,462.20
经营活动产生的现金流量净额		5,924,825.77	-11,625,407.82
<b>二、投资活动产生的现金</b>			

<b>流量:</b>			
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		240.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		240.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		830,203.46	171,885.46
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		830,203.46	171,885.46
投资活动产生的现金流量净额		-829,963.46	-171,885.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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		9.98	-62.81
五、现金及现金等价物净增加额		5,094,872.29	-11,797,356.09
加：期初现金及现金等价物余额		23,003,432.68	27,384,258.01
六、期末现金及现金等价物余额		28,098,304.97	15,586,901.92

法定代表人：张芝庭

主管会计工作负责人：刚冲霞

会计机构负责人：王霞娟

## 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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
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		4,774,405.66	1,683,521.27
经营活动现金流入小计		4,774,405.66	1,683,521.27
购买商品、接受劳务支付的现金			1,175,760.32
支付给职工以及为职		368,610.02	1,385,104.71

工支付的现金			
支付的各项税费			17,312.53
支付其他与经营活动有关的现金		5,041,454.40	212,330.00
经营活动现金流出小计		5,410,064.42	2,790,507.56
经营活动产生的现金流量净额		-635,658.76	-1,106,986.29
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		240.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		240.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			24,050.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			24,050.00
投资活动产生的现金流量净额		240.00	-24,050.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		9.98	-62.81
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-635,408.78	-1,131,099.10
加：期初现金及现金等价物余额		1,678,127.48	2,516,215.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,042,718.70	1,385,115.96

法定代表人：张芝庭

主管会计工作负责人：刚冲霞

会计机构负责人：王霞娟

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	147,904,998.00	23,972,727.64			14,391,058.02		5,081,971.81		20,144,255.57	211,495,011.04
加:会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年年年初余额	147,904,998.00	23,972,727.64			14,391,058.02		5,081,971.81		20,144,255.57	211,495,011.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”)		1,923.36					12,444,096.17		1,104,187.65	13,550,207.18

号填列)										
(一) 净利润							12,444,096.17		1,104,187.65	13,548,283.82
(二) 其他综合收益		1,923.36								1,923.36
上述(一)和(二)小计		1,923.36					12,444,096.17		1,104,187.65	13,550,207.18
(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、本期末余额	147,904,998.00	23,974,651.00			14,391,058.02		17,526,067.98		21,248,443.22	225,045,218.22

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	147,904,998.00	24,004,783.64			14,391,058.02		-12,472,393.31		18,537,207.52	192,365,653.87
: 会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	147,904,998.00	24,004,783.64			14,391,058.02		-12,472,393.31		18,537,207.52	192,365,653.87

三、本期 增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）		1,923.36					13,009,830.95		1,223,804.15	14,235,558.46
（一）净 利润							13,009,830.95		1,223,804.15	14,233,635.10
（二）其 他综合收 益		1,923.36								1,923.36
上述（一） 和（二） 小计		1,923.36					13,009,830.95		1,223,804.15	14,235,558.46
（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	147,904,998.00	24,006,707.00			14,391,058.02		537,437.64		19,761,011.67	206,601,212.33

法定代表人：张芝庭

主管会计工作负责人：刚冲霞

会计机构负责人：王霞娟

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	147,904,998.00	23,972,727.64			14,391,058.02		-53,280,818.43	132,987,965.23
加: 会计政策变更								
期差错更								

正								
他								
二、本年年初余额	147,904,998.00	23,972,727.64			14,391,058.02		-53,280,818.43	132,987,965.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,923.36					-1,332,951.31	-1,331,027.95
（一）净利润							-1,332,951.31	-1,332,951.31
（二）其他综合收益		1,923.36						1,923.36
上述（一）和（二）小计		1,923.36					-1,332,951.31	-1,331,027.95
（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	147,904,998.00	23,974,651.00			14,391,058.02		-54,613,769.74	131,656,937.28

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	147,904,998.00	24,004,783.64			14,391,058.02		-50,783,902.12	135,516,937.54
加: 会计政策								

变更								
期差错更正								
他								
二、本年初余额	147,904,998.00	24,004,783.64			14,391,058.02		-50,783,902.12	135,516,937.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,923.36					-2,259,682.29	-2,257,758.93
（一）净利润							-2,259,682.29	-2,259,682.29
（二）其他综合收益		1,923.36						1,923.36
上述（一）和（二）小计		1,923.36					-2,259,682.29	-2,257,758.93
（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	147,904,998.00	24,006,707.00			14,391,058.02		-53,043,584.41	133,259,178.61

法定代表人：张芝庭

主管会计工作负责人：刚冲霞

会计机构负责人：王霞娟

## (二) 公司概况

上海永生投资管理股份有限公司（以下简称：本公司或公司）为境内公开发行 A、B 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司于 1992 年 7 月 22 日经批准由原上海永生金笔厂改制成为股份有限公司。截止 2011 年 12 月 31 日，公司的注册资本为壹亿肆仟柒佰玖拾万零肆仟玖佰玖拾捌元。联系地址：上海市威海路长发大厦 613 室。

本公司原第一大股东上海飞天投资有限责任公司（以下简称：上海飞天）在 2003 年 3 月与贵州神奇投资有限公司（现已更名为贵州神奇集团控股有限公司）（以下简称：贵州神奇）签订《股权转让协议》，协议约定，贵州神奇以其持有的贵州金桥药业有限公司（以下简称：金桥药业）92.58% 股权和 3300 万元现金为支付方式，受让上海飞天持有的本公司 50.02% 的股权（73,977,757 股法人股）。此协议已于 2004 年 3 月 17 日获得中国证券监督管理委员会（证监公司字〔2004〕13 号）《关于同意豁免贵州神奇要约收购“永生数据”股份义务的批复》的批准。

本公司分别于 2003 年 3 月和 12 月与上海飞天、贵州神奇签订了《资产置换协议》、《〈资产置换协议〉之补充协议》、《资产置换协议 II》，协议约定，本公司将部分低效资产及负债与上海飞天依据《股份转让协议》自贵州神奇受让的金桥药业 92.58% 的股权进行置换。此协议已经本公司董事会和股东大会审议通过。此置换行为已于 2004 年 3 月 3 日经中国证券监督管理委员会（证监公司字〔2004〕9 号）审议通过。

本公司上述资产置换行为已于 2004 年 3 月和 4 月完成，贵州神奇所收购本公司 50.02% 股权已于 2005 年 12 月 29 日过户。截止 2011 年 12 月 31 日公司第一大股东为贵州神奇，占公司总股本比例 39.73%，均为无限售条件流通股。

本公司的所属行业为医药制造业。

本公司经营范围：在国家法律允许和政策鼓励的范围内进行投资管理（以医药领域为主）。

## (三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### 1、 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、 遵循企业会计准则的声明：

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

### 3、 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、 同一控制下企业合并

本公司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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，

调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

## 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法：

(1) 本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，子公司均纳入合并财务报表。纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

## 7、现金及现金等价物的确定标准：

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

## 8、外币业务和外币报表折算：

### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理

外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 9、 金融工具：

### 1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（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资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其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

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### （5）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。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、 金融负债终止确认条件

(1) 金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

(2) 对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

(3) 金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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) 本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

### 5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

### 6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

- (1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，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，确认减值损失

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

- (2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 10、 应收款项：

## (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	根据本公司的实际情况，分为单项金额重大和非重大的应收款项，本公司将 100 万元以上的应收账款，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## (2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
	按应收款项性质
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
其中：		
7-12 月	2%	2%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	100%	100%
5 年以上	100%	100%

## 11、 存货：

## (1) 存货的分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

## (2) 发出存货的计价方法

加权平均法

a 原材料购进采用实际进价核算，材料发出采用加权平均法核算；b 库存商品采用实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算；c 低值易耗品按实际进价核算，领用时一次性摊销。

## (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

(1) 期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

(2) 产成品、库存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；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、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(3) 期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

#### (4) 存货的盘存制度

##### 永续盘存制

上海永生投资管理股份有限公司存货实行永续盘存制度，于每年年末对存货进行盘点。

#### (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

上海永生投资管理股份有限公司低值易耗品实行一次摊销法。

##### 2) 包装物

##### 一次摊销法

上海永生投资管理股份有限公司包装物实行一次摊销法。

## 12、 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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有

对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

#### (1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，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。

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。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

被投资单位调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

#### (2) 损益确认

成本法下，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，公司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。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 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。

(2) 重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### 13、 固定资产：

#### (1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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

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

#### (2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	3	4.85-2.42
机器设备	5-10	3	19.4-9.7
电子设备	5-10	3-10	19.4-9.7
运输设备	5	3	19.4
办公设备	5-10	3-10	19.4-9.7
其他设备	5	3	19.4

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处臵费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### (4) 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。

#### 14、 在建工程：

##### 1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

##### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，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。

##### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 15、 借款费用：

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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。

##### 2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 16、 无形资产：

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
非专利技术	10	法律规定的最低年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 17、 长期待摊费用：

- (1) 长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的费用；
- (2) 长期待摊费用按实际支出入账，在项目的受益期内（不超过经营期限）分期平均摊销。

#### 18、 预计负债：

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

##### 1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

##### 2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

#### 19、 收入：

1、销售商品的收入，在下列条件均能满足时确认：(1)企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2)企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务的收入的确认为：(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；(2)如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估

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

3、让渡资产使用权收入确认：与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。（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。

## 20、 政府补助：

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 21、 递延所得税资产/递延所得税负债：

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 22、 主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

无

## 23、 前期会计差错更正

### (1) 追溯重述法

无

## (2) 未来适用法

无

## (四) 税项:

## 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15% 25%。

## 2、 税收优惠及批文

根据财税[2011]58 号文及 12 号及 82 号公告享受"西部大开发"企业所得税优惠政策,子公司贵州金桥药业有限公司的税率按 15% 税率征收企业所得税。

## 3、 其他说明

- 1、企业所得税本公司适用 25% 税率,子公司(贵州金桥药业有限公司)适用 15% 税率。
- 2、房产税按照房产原值的 70% 为纳税基准,税率为 1.2%,或以租金收入为纳税基准,税率为 12%。
- 3、个人所得税:员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## (五) 企业合并及合并财务报表

## 1、 子公司情况

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少	从母公司所有者权益冲减子

							的 其 他 项 目 余 额					数 股 东 损 益 的 金 额	公 司 少 数 股 东 分 担 的 本 期 亏 损 超 过 少 数 股 东 在 该 子 公 司 期 初 所 有 者 权 益 中 所 享 有 份 额 后 的 余 额
贵 州 金	控 股 子	贵 阳	制 药	12,000,000.00	生 产 及 销 售 片	192,978,878.27		92.58	92.58	是	21,248,443.22		

桥 药 业 有 限 公 司	公 司				剂、 颗粒 剂、 胶囊 剂、 酞 剂、 大容 量注 射 剂、 小容 量注 射剂								
---------------------------------	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

## (六) 合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	52,610.57	/	/	463,989.15
人民币	/	/	52,610.57	/	/	463,989.15
银行存款：	/	/	28,045,694.40	/	/	22,539,443.53
人民币	/	/	28,043,061.79	/	/	22,536,822.29
美元	416.23	6.3249	2,632.61	416.01	6.3009	2,621.24
合计	/	/	28,098,304.97	/	/	23,003,432.68

## 2、应收票据：

## (1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	33,718,100.41	64,722,516.51
合计	33,718,100.41	64,722,516.51

## 3、应收账款：

## (1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单 项	20,182,136.12	26.23	20,182,136.12	100	20,182,136.12	32.54	20,182,136.12	100

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：									
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	56,756,211.12	73.77	4,322,447.49	7.62	41,832,691.39	67.46	2,089,705.80	5	
组 合 小 计	56,756,211.12	73.77	4,322,447.49	7.62	41,832,691.39	67.46	2,089,705.80	5	
合 计	76,938,347.24	/	24,504,583.61	/	62,014,827.51	/	22,271,841.92	/	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
上海永生金笔厂	19,127,195.61	19,127,195.61	100	无法收回
上海英雄集团	1,054,940.51	1,054,940.51	100	无法收回
合计	20,182,136.12	20,182,136.12	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1-6 月	27,831,417.09	49.04		27,031,143.85	64.62	0.00
7-12 月	16,103,598.08	28.37	322,071.96	6,693,313.75	16.00	133,866.28
1 年以内小计	43,935,015.17	77.41	322,071.96	33,724,457.60	80.62	133,866.28
1 至 2 年	5,191,108.86	9.15	519,110.89	4,592,954.06	10.98	459,295.41
2 至 3 年	4,230,881.96	7.45	1,269,264.59	2,488,276.77	5.95	746,483.03
3 年以上	3,399,205.13	5.99	2,212,000.05	1,027,002.96	2.45	750,061.09
合计	56,756,211.12	100.00	4,322,447.49	41,832,691.39	100.00	2,089,705.81

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

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

## (3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
上海永生金笔厂	公司前身	19,127,195.61	5 年以上	24.86
南通市医药经销有限公司	供销关系	3,478,927.75	1 年以内	4.52
云南九万里药业有限公司	供销关系	2,030,920.00	1 年以内	2.64
山东天悦药业有限公司	供销关系	1,713,633.36	1 年以内	2.23
湖南时代阳光有限责任公司	供销关系	1,537,349.80	1 年以内	2.00
合计	/	27,888,026.52	/	36.25

## (4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
黔南州民泰商贸有限公司	母公司的控股子公司	83,937.50	0.109
合计	/	83,937.50	0.109

## 4、其他应收款：

## (1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	8,969,197.56	25.66	4,955,508.89	55.25	8,969,197.56	62.92	4,955,508.89	55.25
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按组合计提坏账准备	25,979,588.55	74.34	715,159.07	2.75	5,285,157.35	37.08	636,989.12	12.05

备								
组合小计	25,979,588.55	74.34	715,159.07	2.75	5,285,157.35	37.08	636,989.12	12.05
合计	34,948,786.11	/	5,670,667.96	/	14,254,354.91	/	5,592,498.01	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
上海金融学院	4,365,681.50	351,992.83	8.06	个别计提
上海永生办公自动化有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100	预计无法收回
永生房产昭化路销售费用	603,516.06	603,516.06	100	预计无法收回
合计	8,969,197.56	4,955,508.89	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1-6 月	24,501,858.72	94.31		1,323,860.43	25.05	
7-12 月	843,690.96	3.25	18,384.72	2,384,622.30	45.12	7,601.04
1 年以内小计	25,345,549.68	97.56	18,384.72	3,708,482.73	70.17	7,601.04
1 至 2 年	104,309.30	0.40	26,753.63	227,020.75	4.29	17,702.08
2 至 3 年	75,522.00	0.29	51,814.12	590,307.00	11.17	9,780.90
3 年以上	454,207.57	1.75	618,206.60	759,346.87	14.37	601,905.10
合计	25,979,588.55	100.00	715,159.07	5,285,157.35	100.00	636,989.12

(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(%)
上海金融学院	非关联方	4,365,681.50	5 年以上	12.49
姚琰	公司业务员	4,304,848.72	1 年以内	12.32
上海永生办公自动化有限公司	非关联方	4,000,000.00	5 年以上	11.45
李红泉	公司业务员	1,186,084.00	1 年以内	3.39

张艳玲	公司业务员	1,165,320.60	1 年以内	3.33
合计	/	15,021,934.82	/	42.98

## (4) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
贵州神奇药业股份有限公司	母公司控股子公司	8,384.73	0.024
合计	/	8,384.73	0.024

## 5、预付款项：

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,966,668.87	99.09	93,426.79	71.38
1 至 2 年	16,000.00	0.40	15,282.62	11.68
2 至 3 年	11,954.20	0.30	19,032.51	14.54
3 年以上	8,560.60	0.21	3,142.60	2.40
合计	4,003,183.67	100.00	130,884.52	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
陕西中电精泰电子工程公司	非关联单位	1,954,292.00	2012 年 4 月	结算发票未到
北京艾克斯特文化传媒有限公司	非关联单位	521,280.00	2012 年 4 月	结算发票未到
楚天科技股份有限公司	非关联单位	700,000.00	2012 年 5 月	结算发票未到
石家庄新宇三阳实业有限公司	非关联单位	285,000.00	2012 年 6 月	结算发票未到
襄阳纯源水处理设备有限公司	非关联单位	133,060.00	2012 年 6 月	结算发票未到
合计	/	3,593,632.00	/	/

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

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

## 6、存货：

## (1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,979,187.33		6,979,187.33	3,856,177.19		3,856,177.19
库存商品	5,122,062.39		5,122,062.39	5,104,860.71		5,104,860.71
周转材料	1,198,478.23		1,198,478.23	740,664.39		740,664.39
合计	13,299,727.95		13,299,727.95	9,701,702.29		9,701,702.29

## 7、可供出售金融资产：

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	145,534.24	143,610.88
合计	145,534.24	143,610.88

本公司持有交通银行 32,056 股，成本价为 1.00 元 / 股，2012 年 6 月 30 日市价为 4.54 元，确认公允价值变动增加 1,923.36 元。

## 8、长期股权投资：

## (1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例
长江经济联合发展(集团)股份有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00		0.69
申银万国证券股份有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00		0.24

## 9、固定资产：

## (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	174,206,244.97	758,017.78	111,333.85	174,852,928.90
其中：房屋及建筑物	104,336,705.95			104,336,705.95
机器设备	60,772,164.68	20,033.33		60,792,198.01

运输工具	4,074,818.97	588,925.56		4,663,744.53
电子设备	2,844,914.37	149,058.89	111,333.85	2,882,639.41
其他辅助设施	807,046.00			807,046.00
土地及附着物	1,370,595.00			1,370,595.00
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	88,876,926.34		4,867,401.72	99,450.40
其中:房屋及建筑物	31,442,973.70		1,686,773.94	33,129,747.64
机器设备	52,496,057.90		2,722,427.89	55,218,485.79
运输工具	1,665,266.32		294,692.44	1,959,958.76
电子设备	2,147,078.20		107,227.81	2,154,855.61
其他辅助设施	733,727.52		34,121.70	767,849.22
土地及附着物	391,822.70		22,157.94	413,980.64
三、固定资产账面净值合计	85,329,318.63	/	/	81,208,051.24
其中:房屋及建筑物	72,893,732.25	/	/	71,206,958.31
机器设备	8,276,106.78	/	/	5,573,712.22
运输工具	2,409,552.65	/	/	2,703,785.77
电子设备	697,836.17	/	/	727,783.80
其他辅助设施	73,318.48	/	/	39,196.78
土地及附着物	978,772.30	/	/	956,614.36
四、减值准备合计	1,101,425.54	/	/	1,101,425.54
其中:房屋及建筑物		/	/	
机器设备	1,101,425.54	/	/	1,101,425.54
运输工具		/	/	
五、固定资产账面价值合计	84,227,893.09	/	/	80,106,625.70
其中:房屋及建	72,893,732.25	/	/	71,206,958.31

筑物				
机器设备	7,174,681.24	/	/	4,472,286.68
运输工具	2,409,552.65	/	/	2,703,785.77
电子设备	697,836.17	/	/	727,783.80
其他辅助设施	73,318.48	/	/	39,196.78
土地及附着物	978,772.30	/	/	956,614.36

## 10、无形资产：

## (1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	53,240,000.00			53,240,000.00
1、制药工艺流程	50,000.00			50,000.00
2、非专利技术	53,190,000.00			53,190,000.00
二、累计摊销合计	20,867,332.79	2,499.96		20,869,832.75
1、制药工艺流程	34,582.79	2,499.96		37,082.75
2、非专利技术	20,832,750.00			20,832,750.00
三、无形资产账面净值合计	32,372,667.21	-2,499.96		32,370,167.25
1、制药工艺流程	15,417.21	-2,499.96		12,917.25
2、非专利技术	32,357,250.00			32,357,250.00
四、减值准备合计	32,357,250.00			32,357,250.00
1、制药工艺流程				
2、非专利技术	32,357,250.00			32,357,250.00
五、无形资产账面价值合计	15,417.21	-2,499.96		12,917.25
1、制药工艺流程	15,417.21	-2,499.96		12,917.25
2、非专利技术				

本期摊销额：2,499.96 元。

复方丹参液专利技术经过相关技术开发和测试后，由于该产品市场急剧萎缩，且对生产设备等生产环境要求条件极高，该专利技术已不具备经济价值，企业于 2009 年全额计提减值准备。

## 11、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
厂区道路维修	1,003,000.00		167,166.00		835,834.00
合计	1,003,000.00		167,166.00		835,834.00

## 12、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

## (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,313,533.69	1,313,533.69
小计	1,313,533.69	1,313,533.69

## (2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	8,756,891.26	8,756,891.26
合计	8,756,891.26	8,756,891.26

## 13、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	27,864,339.94	2,310,911.64			30,175,251.58
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	1,101,425.54				1,101,425.54
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					

十一、油气资产减值准备				
十二、无形资产减值准备	32,357,250.00			32,357,250.00
十三、商誉减值准备				
十四、其他				
合计	61,323,015.48	2,310,911.64		63,633,927.12

## 14、 应付账款：

## (1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
供应商货款	3,508,343.29	4,984,497.96
合计	3,508,343.29	4,984,497.96

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

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

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

截至 2012 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付帐款余额 329,719.00 元。分别为上海华磊药材公司货款 108,500.00 元和贵阳温兄机械阀业有限公司货款 221,219.00 元。

## 15、 预收账款：

## (1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预收客户货款	5,324,738.32	11,988,777.07
合计	5,324,738.32	11,988,777.07

(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。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

截至 2012 年 6 月 30 日，公司预收客户账龄超过 1 年的大额预收帐款余额 269,463.55 元。分别为福建省泉龙医药有限公司 154,467.95 元；安阳恒峰医药有限公司 114,995.60 元。

## 16、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		2,492,443.71	2,492,443.71	0.00
二、职工福利费		18,437.50	18,437.50	0.00
三、社会保险费	824.22	484,703.47	485,827.17	-299.48
医疗保险费	134.98	129,793.80	129,998.20	-69.42
基本养老保险费	328.74	309,429.40	310,246.50	-488.36
失业保险费	360.50	27,549.49	27,651.69	258.30
工伤保险费		11,598.55	11,598.55	0.00
生育保险费		6,332.23	6,332.23	0.00
四、住房公积金	-976.00	22,766.00	22,766.00	-976.00
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	273,072.68	22,613.53	21,555.79	274,130.42
合计	272,920.90	3,040,964.21	3,041,030.17	272,854.94

工会经费和职工教育经费金额 274,130.42 元。

#### 17、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	3,614,426.83	2,724,429.78
营业税		
企业所得税	135,510.96	5,536,331.27
个人所得税	166,591.30	166,565.93
城市维护建设税	368,673.75	305,145.51
教育费附加	166,105.45	138,179.79
地方教育费附加	74,723.31	56,106.21
价格调节基金	55,571.68	32,697.95
合计	4,581,603.28	8,959,456.44

#### 18、 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
法人股股东	135,618.80	135,618.80	股东尚未领取
合计	135,618.80	135,618.80	/

#### 19、 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
----	-----	-----

其他应付款	14,777,266.81	5,230,551.15
合计	14,777,266.81	5,230,551.15

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
贵州神奇集团控股有限公司	1,907,546.76	1,907,546.76
合计	1,907,546.76	1,907,546.76

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明：应付贵州神奇集团控股有限公司款 1,907,546.76 元，为永生投资管理股份有限公司从贵州神奇集团控股有限公司借款余额。

(4) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

金额较大的其他应付款内容说明：应付贵州神奇集团控股有限公司款 1,907,546.76 元，为永生投资管理股份有限公司从贵州神奇集团控股有限公司借款余额。

20、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	147,904,998.00						147,904,998.00

21、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
其他资本公积	111,554.88	1,923.36		113,478.24
股权投资准备	33,077,621.23			33,077,621.23
外币资本折算差额	-9,216,448.47			-9,216,448.47
合计	23,972,727.64	1,923.36		23,974,651.00

22、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	14,391,058.02			14,391,058.02
合计	14,391,058.02			14,391,058.02

23、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	5,081,971.81	/
调整后 年初未分配利润	5,081,971.81	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,444,096.17	/
期末未分配利润	17,526,067.98	/

## 24、营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	67,940,206.84	74,485,984.46
其他业务收入	343,063.38	
营业成本	13,706,694.33	19,963,472.00

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制药行业	67,940,206.84	13,372,032.44	74,485,984.46	19,963,472.00
合计	67,940,206.84	13,372,032.44	74,485,984.46	19,963,472.00

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
珊瑚癣净	45,825,969.72	10,381,909.23	55,745,386.30	18,384,971.96
斑蝥酸钠注射液	21,074,567.94	2,720,371.10	17,668,056.54	1,416,547.50
其他药品	1,039,669.18	269,752.11	1,072,541.62	161,952.54
合计	67,940,206.84	13,372,032.44	74,485,984.46	19,963,472.00

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	3,188,395.73	640,015.71	3,809,766.24	1,021,080.17
华北地区	13,821,858.80	2,774,500.88	17,907,453.68	4,799,492.85
西北地区	3,765,898.97	755,939.57	1,918,353.33	514,150.32
西南地区	7,052,418.41	1,149,854.14	7,951,681.88	2,131,181.86
华东地区	18,109,647.12	3,635,200.78	19,063,721.06	5,109,391.58
华南地区	7,438,862.17	1,493,223.88	11,277,896.58	3,022,662.24
华中地区	14,563,125.64	2,923,297.48	12,557,111.69	3,365,512.98

合计	67,940,206.84	13,372,032.44	74,485,984.46	19,963,472.00
----	---------------	---------------	---------------	---------------

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广东省东莞国药集团有限公司	5,331,990.00	7.81
邯郸市新博源医药有限公司	2,969,988.00	4.35
保定中诚汇达医药贸易有限公司	2,842,380.00	4.16
南京信业医药实业有限公司	2,773,690.00	4.06
九州通医药集团股份有限公司	2,404,170.00	3.52
合计	16,322,218.00	23.90

## 25、 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		14,115.85	按应税营业收入计征
城市维护建设税	532,549.67	585,839.38	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征
教育费附加	264,802.87	287,766.32	
其他税费	285,613.89	305,932.35	
合计	1,082,966.43	1,193,653.90	/

## 26、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧	41,219.25	38,866.92
办公费	1,052,880.00	233,069.22
差旅费	694,857.30	445,568.35
业务招待费	34,431.00	71,525.00
通讯费	7,330.00	1,900.00
会议费	2,790,075.00	3,050,140.00
工资		19,175.20
广告及业务推广费	23,480,000.00	25,900,958.35
宣传费	180,529.92	30,815.00
运费	767,343.21	589,218.71
销售折扣与折让	527,028.60	69,653.00
其他	2,361.46	
合计	29,578,055.74	30,450,889.75

## 27、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧	1,801,300.51	128,647.37
办公费	581,832.09	198,641.38
差旅费	141,705.70	257,423.90
业务招待费	46,544.70	137,389.55
通讯费	25,725.50	29,058.20
工资	1,610,929.67	1,458,261.00
福利费	16,055.30	16,141.30
车辆费	149,325.63	218,531.51
低质易耗品摊销	129,524.13	6,963.11
社保及公积金	552,169.22	598,145.78
印花税	28,085.93	92,200.37
土地使用税	20,307.00	20,307.00
科研费	315,218.11	123,371.78
无形资产摊销	2,499.96	2,499.96
房产税	408,769.20	408,769.20
水电费	2,957.00	5,887.20
修理费	202,364.00	23,418.02
工会经费	10,048.79	7,205.44
教育经费	12,564.74	9,006.79
租赁费	175,134.00	210,264.00
保险费	35,693.24	6,015.00
董监事费	141,000.00	141,000.00
审计费	320,000.00	180,000.00
信息披露费	188,255.00	94,342.00
物业管理费	23,240.04	35,976.60
其他	29,912.95	448,871.11
上市公司年费	10,000.00	
年法律顾问费	35,000.00	
中国上市公司协会费	10,000.00	
合计	7,026,162.41	4,858,337.57

## 28、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-69,321.02	-31,897.74
汇兑损益	-9.98	62.81
手续费及其他	8,558.90	8,449.80
合计	-60,772.10	-23,385.13

## 29、 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	2,310,911.64	1,621,203.48
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	2,310,911.64	1,621,203.48

## 30、营业外收入：

## (1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	602,400.00		602,400.00
其他	2,522.88	489.51	2,522.88
合计	604,922.88	489.51	604,922.88

## (2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
高新区产业发展局补贴	500,000.00		补贴款
纳税贡献奖	100,000.00		奖励款
贵阳市知识产权局补贴	2,400.00		补贴款
合计	602,400.00		/

## 31、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	11,643.45		11,643.45
其中：固定资产处置损失	11,643.45		11,643.45

其他	500.00	213,376.00	500
合计	12,143.45	213,376.00	12,143.45

## 32、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,683,747.38	1,975,291.30
合计	1,683,747.38	1,975,291.30

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

2、稀释每股收益：稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ 。其中， $P1$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，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。

## 34、 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	1,923.36	1,923.36
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	1,923.36	1,923.36
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		

4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	1,923.36	1,923.36

## 35、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
补贴收入	602,400.00
利息收入	65,639.56
收回押金	71,981.20
其他零星收入	5,784.90
合计	745,805.66

2012 年 1-6 月份收到的其他与经营活动有关的现金 745,805.66 元。其中：政府补贴收入 602,400.00 元；银行存款利息收入 65,639.56 元；收回押金 71,981.20 元；其他零星收入 5,784.90 元。

## (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
咨询服务费	4,150,000.00
信息披露费	188,255.00
房屋租赁费	146,334.00
董监事费用	247,020.00
其他零星支出	639,845.40
合计	5,371,454.40

2012 年 1-6 月份支付的其他与经营活动有关的现金 5,371,454.40 元。其中：咨询服务费 4,150,000.00 元；信息披露费 188,255.00 元；房屋租赁费 146,334.00 元；董监事费用 247,020.00 元；其他零星支出 639,845.40 元。

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
----	----

固定资产--办公设备处置收入	240.00
----------------	--------

## 36、 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	13,548,283.82	14,233,635.10
加：资产减值准备	2,310,911.64	1,621,203.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,867,401.72	4,900,436.53
无形资产摊销	2,499.96	2,499.96
长期待摊费用摊销	167,166.00	
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）	-3,598,025.66	-2,149,723.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,174,922.34	-37,074,408.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,548,334.05	6,840,949.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,924,825.77	-11,625,407.82
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	28,098,304.97	15,586,901.92
减：现金的期初余额	23,003,432.68	27,384,258.01
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	5,094,872.29	-11,797,356.09

## (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	28,098,304.97	23,003,432.68

其中：库存现金	52,610.57	463,989.15
可随时用于支付的银行存款	28,045,694.40	22,539,443.53
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	28,098,304.97	23,003,432.68

## (七) 关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
贵州神奇集团控股有限公司	有限责任公司	贵阳	张芝庭	投资活动	50,000,000.00	39.73	39.73	张芝庭、文邦英夫妇	73097564-3

## 2、本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
贵州金桥药业有限公司	有限责任公司	贵阳	张芝庭	制药	12,000,000.00	92.58	92.58	74572764-2

## 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
贵州神奇药业股份有限公司	母公司的控股子公司	73660273-3
黔南州民泰商贸有限公司	母公司的控股子公司	74573973-1
贵州神奇彩印包装有限责任公司	母公司的控股子公司	62258562-1

## 4、关联交易情况

## (1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
贵州神奇药业股份有限公司龙里分厂	购买水电汽	成本价	832,624.68	100	228,481.15	100

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
贵州神奇药业股份有限公司龙里分厂	销售酒精	成本价	369,136.54	100		

## (2) 关联租赁情况

公司承租情况表：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
贵阳神奇大酒店有限公司	贵州金桥药业有限公司	办公场所 160 平方米	2008 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	57,600.00

注：贵州神奇制药已于 2012 年 3 月 31 日注销，该房屋所有权已于 3 月 14 日过户至贵阳神奇大酒店有限公司，贵州金桥药业有限公司与贵阳神奇大酒店有限公司重新签订了房屋租赁合同。由贵州金桥药业有限公司向贵阳神奇大酒店有限公司租赁办公场所 160 平方米，按 30.00 元/平方米支付月租赁费。

## 5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末	期初
------	-----	----	----

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	黔南州民泰商贸有限公司	83,937.50			
其他应收款	贵州神奇药业股份有限公司	8,384.73		449.85	

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	贵州神奇药业股份有限公司龙里分厂	176,011.83	122,880.73
应付账款	贵州神奇彩印包装有限责任公司	8,659.95	11,673.47
其他应付款	贵州神奇集团控股有限公司	1,907,546.76	1,907,546.76

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

1、 前期承诺履行情况

已履行完毕。

(十一) 资产负债表日后事项:

1、 重要的资产负债表日后事项说明

单位:元 币种:人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
资产重组	大体框架内容: 由公司向大股东神奇集团及其关联方定向发行股份购买相关资产, 同时向不超过 10 名特定投资者定向发行股份配套募集资金。		重组事项尚存在不确定性

(十二) 其他重要事项:

1、 以公允价值计量的资产和负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	本期计提的减 值	期末金额
金融资产					
1、以公允价值 计量且其变动 计入当期损益 的金融资产 (不含衍生金 融资产)					
2、衍生金融资 产					
3、可供出售金 融资产	143,610.88		1,923.36		145,534.24
金融资产小计	143,610.88		1,923.36		145,534.24
上述合计	143,610.88		1,923.36		145,534.24

## (十三) 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款：

## (1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单 项 金 额 重 大 并 单 项 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款	20,182,136.12	100	20,182,136.12	100	20,182,136.12	100	20,182,136.12	100
合计	20,182,136.12	/	20,182,136.12	/	20,182,136.12	/	20,182,136.12	/

## 单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
上海永生金笔厂	19,127,195.61	19,127,195.61	100	无法收回
上海英雄集团	1,054,940.51	1,054,940.51	100	无法收回

合计	20,182,136.12	20,182,136.12	/	/
----	---------------	---------------	---	---

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

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
上海永生金笔厂	非关联关系	19,127,195.61	5 年以上	94.77
上海英雄集团	非关联关系	1,054,940.51	5 年以上	5.23
合计	/	20,182,136.12	/	100.00

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	8,969,197.56	66.59	4,955,508.89	55.25	8,969,197.56	99.12	4,955,508.89	55.25
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按组合归集的其他应收账款	4,499,298.60	33.41			92,781.20	1.02		
组合小计	4,499,298.60	33.41			92,781.20	1.02		
合计	13,468,496.16	/	4,955,508.89	/	9,061,978.76	/	4,955,508.89	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
上海永生办公自动化有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100	已无法收回
永生房产昭化路销售费用	603,516.06	603,516.06	100	已无法收回
上海金融学院	4,365,681.50	351,992.83	8.06	
合计	8,969,197.56	4,955,508.89	/	/

## (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(%)
上海金融学院	非关联关系	4,365,681.50	5 年以上	32.41
上海永生办公自动化有限公司	非关联关系	4,000,000.00	5 年以上	29.70
广发证券股份有限公司	非关联关系	2,200,000.00	1 年以内	16.33
立信会计师事务所贵州分所审计	非关联关系	800,000.00	1 年以内	5.94
中威正信(北京)资产评估有限公司	非关联关系	650,000.00	1 年以内	4.83
合计	/	12,015,681.50	/	89.21

## 3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
贵州金桥药业有限公司	192,978,878.27	192,978,878.27		192,978,878.27			92.58	92.58
长江经济联合发展(集团)股份有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00			0.69	

申 银 万 国 证 券 股 份 有 限 公 司	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00			0.24
--	--------------	--------------	--------------	--	--	------

## 4、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,332,951.31	-2,259,682.29
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	47,688.00	46,088.70
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）	11,643.45	
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）	22.46	-3,343.54
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）	4,406,517.40	2,253.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,768,578.76	1,107,697.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-635,658.76	-1,106,986.29
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,042,718.70	1,385,115.96
减：现金的期初余额	1,678,127.48	2,516,215.06
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	-635,408.78	-1,131,099.10

## (十四) 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-11,643.45	非流动资产处置
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	602,400.00	收高新区产业发展局专项补贴款 50 万元；收到纳税贡献奖 10 万元；贵阳市知识产权局补贴 0.24 万元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,022.88	其中：营业外收入 2,522.88 元，营业外支出 500 元，净收入 2,022.88 元。
合计	592,779.43	

## 2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.30	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.00	0.08	0.08

## 八、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人签名的 2012 年半年度报告文本；
- 2、 载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、 报告期内在《上海证券报》和《香港商报》上披露过的所有公告文本。

董事长：张芝庭

上海永生投资管理股份有限公司

2012 年 8 月 28 日