

广誉远中药股份有限公司

600771

2013 年半年度报告



二〇一三年八月二十六日

重要提示

一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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、公司负责人董事长张斌、主管会计工作负责人财务总监傅淑红及会计机构负责人（会计主管人员）财务经理傅淑红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

六、本报告期公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

七、本报告期公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

目 录

第一节	释义	3
第二节	公司简介	4
第三节	会计数据和财务指标摘要	5
第四节	董事会报告	6
第五节	重要事项	11
第六节	股份变动及股东情况	16
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	19
第八节	财务报告（未经审计）	20
第九节	备查文件目录	20

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、广誉远	指	广誉远中药股份有限公司
东盛集团、大股东	指	西安东盛集团有限公司
东盛药业	指	陕西东盛药业股份有限公司
广誉远国药	指	山西广誉远国药有限公司
王府实业	指	陕西王府实业有限公司
东盛医药	指	陕西东盛医药有限责任公司
安徽东盛	指	安徽东盛制药有限公司
长城公司、长城资产管理公司	指	中国长城资产管理公司石家庄办事处
金牛化工	指	河北金牛化工股份有限公司
青药集团	指	青海制药集团有限责任公司
交行西安分行	指	交通银行股份有限公司西安分行
浦发银行成都分行	指	上海浦东发展银行股份有限公司成都分行
大连银行	指	大连银行股份有限公司
光大银行西安分行	指	光大银行股份有限公司西安分行
华夏银行深圳天安支行	指	华夏银行股份有限公司深圳天安支行
浦发银行广州分行	指	上海浦东发展银行股份有限公司广州分行
工行西安高新支行	指	中国工商银行股份有限公司西安高新技术开发区支行
招行西安城南支行	指	招商银行股份有限公司西安城南支行
中行陕西省分行	指	中国银行股份有限公司陕西省分行
农行西安长安路支行	指	中国农业银行股份有限公司西安长安路支行
西安银行碑林支行	指	西安银行股份有限公司碑林支行
工行淮南分行	指	中国工商银行股份有限公司淮南分行
建行西安雁塔路支行	指	中国建设银行股份有限公司西安雁塔路支行
美利纸业	指	中冶美利纸业股份有限公司

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	广誉远中药股份有限公司
公司的中文名称简称	广誉远
公司的外文名称	GuangYuYuan Chinese Herbal Medicine Co.,Ltd.
公司的法定代表人	张斌

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑延莉	葛雪茹
联系地址	西安市高新区高新六路 52 号立人科技园 A 座六层	
电话	029-88332288	
传真	029-88330835	
电子信箱	yanli.zheng@topsun.com	xueru.ge@topsun.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	西宁经济技术开发区金桥路 38 号
公司注册地址的邮政编码	810007
公司办公地址	陕西省西安市高新区高新六路 52 号立人科技园 A 座六层
公司办公地址的邮政编码	710065
公司网址	http://www.topsun.com
电子信箱	irm@topsun.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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》及《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	广誉远	600771	东盛科技

六、公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	130,205,950.27	127,936,542.62	1.77
归属于上市公司股东的净利润	8,904,395.28	-51,646,140.85	117.24
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	-20,383,992.59	-51,490,950.35	60.41
经营活动产生的现金流量净额	43,792,011.74	-9,465,910.63	562.63
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	55,213,230.11	21,209,740.20	160.32
总资产	511,750,922.87	721,210,307.52	-29.04

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.04	-0.21	119.05
稀释每股收益(元/股)	0.04	-0.21	119.05
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.08	-0.21	61.90
加权平均净资产收益率(%)	23.30	--	--
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-53.35	--	--

注：因上年同期公司净资产、净利润均为负，故未计算上年同期的加权平均净资产收益率，也未计算相关指标的增减变动。

二、非经常性损益项目和金额

单位：元

项 目	金 额
非流动资产处置损益	-375,717.11
债务重组损益	29,123,756.42
计入当期损益的政府补助，与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,281,500.00
其他营业外收支净额	183,255.16
所得税影响数	-15,111.23
归属于少数股东的非经常性损益	-909,295.37
非经常性损益合计	29,288,387.87

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年上半年，在董事会的正确领导和全体股东的大力支持下，公司紧紧围绕“创新、求实、增效、共赢”的经营主题，认真总结、深入分析市场变化，整合提升营销体系精细化管理水平，不断创新管理模式，提升运营效率，以促进公司的持续、健康、有效发展。截至 2013 年 6 月 30 日，公司总资产为 51175.09 万元，归属于母公司股东权益为 5521.32 万元，报告期内，公司实现营业收入 13020.60 万元，净利润 890.44 万元。

1、营销管理方面：公司认真总结、深入分析市场变化，结合公司产品特点，及时调整营销思路，逐步恢复产品线，并致力于品牌复兴，重点发展核心产品，以“精品中药+保健酒+传统中药”三驾马车拉动广誉远国药销售，同时积极整合公司优势普药资源，以城乡 OTC 销售、招商代理等多种销售模式促进普药销售额的提升。

2、生产管理方面：公司严格按照 GMP 要求，确保安全、规范生产。报告期内公司围绕生产计划，进一步细化生产成本考核指标，认真做好生产过程控制，对生产和现场进行精细化管理，完善质量保障体系，加强考核，提升产品质量。同时，根据不同剂型、产品的特性，围绕影响药品质量的各个环节和因素开展质量风险管理。

3、债务重组方面：公司积极推进债务重组，全面解决历史遗留金融债务问题。报告期内，公司与长城资产管理公司签署了债务减让协议，在清偿其 15456.46 万元后，相应减免了公司债务利息 2525.54 万元。至此，公司清偿完毕了欠付长城资产管理公司的所有金融债务。

4、内控体系建设方面：报告期内，公司按照《内部控制规范实施工作方案》的计划安排，针对 2012 年度识别的各项风险及其控制，进一步梳理，开展制度修订和完善工作，设计操作性强的控制措施体系，并有效扩展到各个分支机构，以确保本年度在全部分支机构完成完备的管理制度建立与实施，评价与披露工作。

（一）主营业务分析

1、利润表及现金流量表相关科目变动分析

单位：元

科目	本期数	上年同期数	增减变动	
			变动金额	变动比例 (%)
营业收入	130,205,950.27	127,936,542.62	2,269,407.65	1.77
营业成本	58,481,640.89	66,502,041.97	-8,020,401.08	-12.06
销售费用	49,027,880.09	40,302,407.85	8,725,472.24	21.65
管理费用	38,753,706.66	32,503,519.35	6,250,187.31	19.23
财务费用	3,404,843.02	32,943,495.30	-29,538,652.28	-89.66
经营活动产生的现金流量净额	43,792,011.74	-9,465,910.63	53,257,922.37	562.63
投资活动产生的现金流量净额	129,143,689.16	4,534,560.85	124,609,128.31	2747.99
筹资活动产生的现金流量净额	-162,847,082.06	3,476,687.72	-166,323,769.78	-4783.97
研发支出	2,602,908.76	2,440,518.17	162,390.59	6.65
营业税金及附加	1,614,671.13	1,462,007.78	152,663.35	10.44
资产减值损失	880,631.79	6,199,976.31	-5,319,344.52	-85.80
营业外收入	31,150,655.36	360,264.59	30,790,390.77	8546.60
所得税费用	207,847.31	232,085.18	-24,237.87	-10.44

（1）财务费用较上年同期减少 2953.87 万元，减幅为 89.66%，主要是因为上年度长城资产管理公司收购了建行西安雁塔路支行等金融机构对公司的债权后，与公司及控股子公司安徽东盛、东盛医药进行了债务重组，故本报告期，公司不再计提相关银行借款利息费用；

（2）经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 5325.79 万元，增幅为 562.63%，主要因为本报告期公司收到长城资产管理公司返还的 4500 万元款项及收回其他款项所致；

（3）投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 12460.91 万元，增幅为 2747.99%，主要是因为本报告期公司收到了上年度陕西王府实业有限公司欠付的资产购买款 14600 万元；

(4) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 16632.38 万元，减幅为 4783.97%，主要是因为：

① 本报告期公司将收到的资产转让款 14600 万元支付给长城资产管理公司；

② 本报告期公司支付给国家开发银行吉林分行 911 万元用以履行对兰宝科技信息股份公司银行借款的担保责任。

(5) 资产减值损失较上年同期减少 531.93 万元，减幅为 85.80%，主要是因为本报告期公司严格控制销售环节商业客户资信，尽可能保证货款在信用期内及时回收，同时加大以前年度应收款项的清收工作所致；

(6) 营业外收入较上年同期增加 3079.04 万元，增幅为 8546.60%，主要是因为本报告期河北金牛化工股份有限公司不再行使就原沧州化学工业股份有限公司与公司控股子公司东盛医药因担保代偿而形成的追偿权 2912.38 万元，公司确认了该部分债务豁免收益。

2、资产、负债情况分析

科目	期末数	期初数	本期期末金额较期初变动比例 (%)
应收票据	3,809,155.24	5,585,099.13	-31.80
其他应收款	104,989,294.80	300,390,055.54	-65.05
其他应付款	112,845,795.45	329,898,053.13	-65.79

(1) 应收票据比期初减少 177.59 万元，减幅为 31.80%，主要因为本报告期公司收到的承兑汇票减少所致；

(2) 其他应收款比期初减少 19540.08 万元，减幅为 65.05%，主要因为：

① 报告期内公司收到了王府实业欠付的资产购买款 14600 万元；

② 报告期内西安市中级人民法院将剩余 6588.18 万元青药集团股权拍卖款支付给了长城公司等债权人。

(3) 其他应付款比期初减少 21705.23 万元，减幅为 65.79%，主要是因为报告期内，公司偿还了欠付的长城公司金融债务 15456 万元以及金牛化工不再行使就原沧州化学工业股份有限公司与公司控股子公司东盛医药因担保代偿而形成的追偿权 2912.38 万元。

3、其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

本报告期公司实现利润总额 825.54 万元，较上年同期增加 115.84%，主要因为：

- ① 因长城公司收购了建行西安雁塔路支行等银行对公司的金融债权并实施了债务减免，故本报告期内，公司不再计提相关借款利息费用，财务费用较上年度同期大幅度降低。② 金牛化工不再行使就原沧州化学工业股份有限公司与公司及公司控股子公司东盛医药因担保代偿而形成的追偿权 2912.38 万元，公司确认了该部分债务豁免收益。

(2) 经营计划进展说明

报告期内，公司管理层在董事会的领导下，稳步推进各项经营计划，具体工作进展情况详见“董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析”。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药工业	130,109,587.97	58,188,174.31	55.28	1.95	-12.49	增加 7.38 个百分点
医药商业						
主营业务分产品情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药工业						
OTC 产品	26,885,749.00	16,606,439.00	59.76	-16.98	-42.19	增加 17.54 个百分点
处方药产品	57,700,092.58	27,341,029.78	58.30	5.87	0.09	增加 2.40 个百分点
保健品	8,370,447.21	2,422,457.44	71.06	288.93	201.29	增加 8.42 个百分点
原料药	37,153,299.18	11,818,248.09	38.23	-6.92	-11.01	增加 2.84 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	122,963,444.96	4.07
国外	7,146,143.01	-26.92

（三）核心竞争力分析

1、品牌优势

公司拥有“东盛”、“远”字牌、“盖天力”等系列驰名品牌，其核心企业-广誉远国药历史积淀深厚，距今已有 470 多年的历史，是中国现存历史最为悠久的中药企业与药品品牌，曾与北京的同仁堂、杭州胡庆余堂、广州的陈李济并称为“清代四大名店”，现为国家商务部首批“中华老字号”企业。广誉远国药四百多年传承的古训（非义而为，一介不取，合情之道，九百何辞）昭示了广誉远精品中药的企业经营理念以及“修合虽无人见，存心自有天之”的精品中药古法炮制理念。

2、产品优势

公司拥有龟龄集、定坤丹、盖天力、维奥欣等千余种产品批准文号，其中龟龄集是国内目前为止存世最完整的复方升炼技术的活标本，被誉为“中医药的活化石”，它与定坤丹均为国家保密品种、先后入选国家非物质文化遗产名录；盖天力则以国内“第一钙制剂”的品牌形象而深受广大消费者欢迎。

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

（四）投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

截止报告期末，长期股权投资余额为 3.53 万元。被投资公司情况详见会计报表附注五（七）。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

（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。

3、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。

4、主要子公司、参股公司分析

（1）陕西东盛医药有限责任公司注册资本 3900 万元，主营中西药品的代理销售、批发以及新药产品的研发工作。截至 2013 年 6 月 30 日，该公司总资产 21892 万元，净资产 13629 万元，报告期内实现净利润 860 万元。

(2) 东盛科技启东盖天力制药股份有限公司注册资本 2880 万元，主营医药产品的生产，主要产品为盖天力、尼美舒利等。截至 2013 年 6 月 30 日，该公司总资产 50926 万元，净资产 37678 万元，报告期内实现净利润-320 万元。

(3) 山西广誉远国药有限公司注册资本 3600 万元，主营传统中药、酒剂的生产、销售，主要产品为龟龄集、定坤丹等。截至 2013 年 6 月 30 日，该公司总资产 15263 万元、净资产 2640 万元，报告期内实现净利润-179 万元。

(4) 安徽东盛制药有限公司注册资本 3000 万元，主营医药产品的生产、销售，主要产品为氯硝柳胺、安洁莎等。截至 2013 年 6 月 30 日，该公司总资产 4758 万元、净资产 2419 万元，报告期内实现净利润 81 万元。

(5) 安徽东盛友邦制药有限公司注册资本 810 万元，主营医药产品的生产、销售，主要产品为抗病毒口服液、脑力静咳糖浆、川贝枇杷糖浆等。截至 2013 年 6 月 30 日，该公司总资产 3674 万元、净资产-1354 万元，报告期内实现净利润-96 万元。

5、非募集资金项目情况

本报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、利润分配或资本公积金转增预案

报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况：

2013 年 5 月 28 日召开的公司 2012 年度股东大会，审议通过了公司 2012 度利润分配方案及公积金转增股本方案：不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

三、其他披露事项

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

由于公司陆续归还了欠付长城公司的金融债务，本年度将不再承担高额银行借款利息及罚息，故公司预测年初至下一报告期期末将实现盈利。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

截止 2012 年 12 月末，长城资产管理公司分别与交行西安分行、浦发银行成都分行、大连银行、光大银行西安分行、华夏银行深圳天安支行、浦发银行广州分行、工行西安高新支行、招行西安城南支行、中行陕西省分行、农行西安长安路支行、西安银行碑林支行、建行西安雁塔路支行、工行淮南分行、华夏银行西安分行等 14 家金融债权人签署合同，依法受让了上述金融债权人对公司享有的主债权及所对应的借款合同、还款协议、担保合同及其他法律文件项下的全部权益。目前，上述相关金融债权人诉公司借款纠纷相关案件的权利主体变更手续尚未全部完成。

1、已办理完毕权利主体变更的相关诉讼

(1) 因浦发银行广州分行与公司借款纠纷一案，浦发银行广州分行向公司及担保方东盛集团、河北宝硕股份有限公司（以下简称“宝硕股份”）及郭家学提起诉讼，涉及标的金额3372.62万元。2008年12月，广州市越秀区人民法院以（2008）越法民二初字第2079号民事判决书判决公司按照合同约定清偿借款及利息，并承担案件受理费23.59万元。2013年2月7日，公司收到越秀区人民法院（2009）越法执字第3153-16号执行裁定书，裁定变更第三人长城资产管理公司为本案的申请执行人。截至2013年6月30日，公司已偿还完毕该笔借款。

(2) 因华夏银行西安分行与东盛医药借款纠纷一案，华夏银行西安分行向东盛医药及担保方美利纸业提起诉讼，涉及标的金额 3980 万元。2009 年 11 月 26 日，西安市中级人民法院以（2009）西民三初字第 64 号民事判决书裁定东盛医药按照借款合同的约定清偿借款及利息。2013 年 2 月，公司收到西安市中级人民法院（2009）西执证字第 51-4 号执行裁定书，裁定变更第三人长城资产管理公司为本案的申请执行人。截至 2013 年 6 月 30 日，公司已偿还完毕该笔借款。

(3) 因大连银行与公司借款纠纷一案，大连银行向公司及担保方东盛集团、东盛药业、郭家学、王玲提起诉讼，涉及标的金额 9933 万元。2008 年 10 月，在辽宁省高级人民法院的主持下，双方达成和解，公司根据（2008）辽民二初字第 1 号民事调解书履行还款义务。2012 年 12 月 17 日，公司收到辽宁省高级人民法院（2009）辽执二字第 19-1 号执行裁定书，裁定变更第三人长城资产管理公司为本案的申请执行人。截至 2013 年 6 月 30 日，公司已偿还完毕该笔借款。

(4) 因交行西安分行与公司借款纠纷一案，交行西安分行向公司及担保方东盛集团、宝硕股份提起诉讼，涉及标的金额 6000 万元。2007 年 4 月，西安市中级人民法院

以(2007)西民三初字第47号民事判决书判决公司按照借款合同的约定清偿借款利息,并承担案件受理费24.83万元。2013年2月,公司收到西安市中级人民法院(2009)西执民字第77-7号执行裁定书,裁定变更第三人长城资产管理公司为本案的申请执行人。截至2013年6月30日,公司已偿还完毕该笔借款。

(5) 因光大银行西安友谊路支行与公司借款纠纷一案,光大银行友谊路支行向公司及担保方东盛集团、美利纸业、世纪金花、郭家学、王玲提起诉讼,涉及标的金额2442万元。2008年7月9日,陕西省高级人民法院以(2006)陕执二公字第226-4号民事裁定书裁定公司按照借款合同约定清偿借款及利息。2013年5月,公司收到西安市中级人民法院(2010)西执民字第170-4号执行裁定书,裁定变更第三人长城资产管理公司为本案的申请执行人。截至2013年6月30日,公司已偿还完毕该笔借款。

2、正在办理权利主体变更的相关诉讼

(1) 因招行西安城南支行与公司借款纠纷一案,招行西安城南支行向公司以及担保方启东盖天力、东盛集团、东盛药业提起了诉讼,涉及标的15000万元。2010年7月1日,陕西省高级人民法院依法继续冻结了东盛集团所持有的公司5404.83万股限售流通股股份。截至2013年6月30日,公司已偿还完毕该笔借款。

(2) 因华夏银行深圳天安支行与公司借款纠纷一案,华夏银行天安支行向公司及担保方东盛集团、沧州化学工业股份有限公司(以下简称“沧州化工”)、宝硕股份、郭家学及东盛科技股份有限公司制药一厂提起诉讼,涉及标的金额2629万元。2008年9月1日,深圳市中级人民法院以(2007)深中法民二初字第21号民事判决书判决公司按照借款合同的约定清偿借款及利息,并承担案件受理费等27.55万元。2010年5月11日,深圳市中级人民法院依法继续分别冻结、轮候冻结了东盛集团所持有的公司8265股、5404万股限售流通股股份。截至2013年6月30日,公司已偿还完毕该笔借款。

3、其他诉讼

(1) 因北京新浪无线广告有限公司(以下简称“新浪广告”)与公司广告合同纠纷一案,新浪广告向公司及东盛集团提起诉讼,涉及标的金额338.2万元。2010年1月,在北京市海淀区人民法院的主持下,三方达成和解,公司根据(2009)海民初字第21690号民事调解书履行付款义务。2012年12月4日,公司已按照和解协议履行完毕了还款义务,新浪广告解除了冻结的东盛集团所持公司75.46万股万股限售流通股股份。

(2) 因中冶美利纸业股份有限公司与东盛医药担保追偿权纠纷, 美利纸业向东盛医药、东盛科技及东盛集团提起诉讼, 涉及标的金额 3799.94 万元。2011 年 5 月 4 日, 陕西省西安市中级人民法院分别以 (2010) 西民四初字第 00037 号、第 00338 号民事裁定书裁定东盛医药向其偿还 3799.94 万元。2012 年 12 月 14 日, 东盛医药全额向美利纸业支付了上述款项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

2013 年 6 月 21 日, 公司及其子公司东盛医药与卢强签署《安徽东盛友邦制药有限公司增资扩股协议》, 根据协议的约定卢强将单方面出资 1200 万元对东盛友邦进行增资扩股, 以持有其 59.7% 的股权。本次交易价格以具有证券从业资格的万隆 (上海) 评估有限公司出具的万隆评报字 (2013) 第 1100 号《评估报告》为依据, 协商确定为 1 元/股, 交易完成后, 东盛友邦将不再纳入公司合并报表范围。(详见 2013 年 6 月 22 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站刊登的公司临 2013-034 号公告) 上述事宜已经公司第五届董事会第一次会议审议通过。截至本报告披露日, 相关增资的工商登记登记手续尚在办理之中。

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

2013 年 6 月 12 日, 公司及子公司东盛医药、安徽东盛分别与长城资产管理公司签署《债务减让协议》, 根据协议的约定, 公司及东盛医药、安徽东盛在向其偿还 15456.46 万元后, 长城公司相应减免了公司利息债务 2525.54 万元。本次债务重组相应增加公司资本公积。(详见 2013 年 6 月 14 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站刊登的公司临 2013-028 号公告)

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
兰宝科技信息股份有限公司	2002.11.11	3647.29	保证担保	2002.11.11-2008.11.10	否	否
报告期内担保发生额合计			--			
报告期末担保余额合计			3647.29			
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计			--			
报告期末对子公司担保余额合计			--			
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）						
担保总额					3647.29	
担保总额占公司净资产的比例					66.06%	
其中						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额					--	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额					3647.29	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额					886.63	
上述三项担保金额合计					3647.29	

（三）其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

√ 不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购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。

九、公司治理情况

报告期内，公司持续根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规以及证券监管部门的相关要求，结合公司实际情况，不断完善法人治理结构，健全内控体系，规范运作，加强诚信建设和信息披露，认真做好投资者关系管理工作，进一步提高公司治理水平。

1、报告期内，公司按照董事会制定的《内部控制规范实施工作方案》有序全面推进内控相关工作。公司在 2012 年度内控体系建设的基础上，逐步开展全面风险管理和提升，针对 2012 年度识别的各项风险及其控制，分板块进行进一步梳理，开展制度修订和完善工作，以设计操作性强的控制措施体系，并将该体系有效扩展到各个分支机构。

2、为防范公司发展战略规划制定与实施中的风险，规范公司发展战略规划管理工作，确保公司战略目标的实现，报告期内，公司制定了《发展战略规划管理制度》，明确了发展战略规划的内容、方案的编制、调整流程以及战略方案的实施与监督，以确保战略规划管理的科学性、有效性和及时性。

3、为规范公司股东大会网络投票行为，便于公司股东行使表决权，保护投资者合法权益，报告期内，公司根据《公司法》、《上市公司股东大会规则》以及《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规、规范性文件等相关规定，制定了《股东大会网络投票制度》，明确了股东大会网络投票的审议事项，以及投票流程等，为投资者参加股东大会提供了更为便利的途径。

十、其他重大事项的说明

2013 年 6 月 25 日，公司接到东盛集团转送的西安市中级人民法院（2013）西民三初字第 00002 号《民事调解书》。根据已产生法律效力的《民事调解书》，东盛集团及东盛药业在向金牛化工支付 4900 万元和解款之后，金牛化工不再行使就原沧州化学工业股份有限公司与公司及公司控股子公司东盛医药因担保代偿而形成的追偿权，各方因互保形成的债权债务结清。本次债务豁免，相应增加公司本年度净利润 2912.38 万元。

（详见 2013 年 6 月 28 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站刊登的公司临 2013-036 号公告）

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

（一）股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	77,437,843	31.76				-23,389,578	-23,389,578	54,048,265	22.17
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	77,437,843	31.76				-23,389,578	-23,389,578	54,048,265	22.17
其中：境内非国有法人持股	77,437,843	31.76				-23,389,578	-23,389,578	54,048,265	22.17
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	166,370,595	68.24				23,389,578	23,389,578	189,760,173	77.83
1、人民币普通股	166,370,595	68.24				23,389,578	23,389,578	189,760,173	77.83
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	243,808,438	100						243,808,438	100

2、股份变动的说明

报告期内，股东中国长城资产管理公司、陕西东盛药业股份有限公司委托公司董事会代为办理了其所持公司限售流通股的上市是流通事宜，上市流通日为 2013 年 5 月 16 日。

（二）限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期期末限售股数	限售原因	解除限售日期
西安东盛集团有限公司	54,048,265			54,048,265	注	2009-07-11
中国长城资产管理公司		12,200,000	12,200,000			
陕西东盛药业股份有限公司	23,389,578	11,189,578				2013-05-16
合计	77,437,843	23,389,578	/	54,048,265	/	/

注：因持有的限售流通股股份存在轮候冻结，东盛集团在限售期届满时均未委托公司董事会代

为办理相关上市流通手续。

二、股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期股东总数		16042				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
西安东盛集团有限公司	境内非国有法人	22.17	54,048,265		54,048,265	54,048,265
中国长城资产管理公司	境内国有法人	5.00	12,200,000	12,200,000		
鞍山钢铁集团公司	境内国有法人	4.36	10,628,096	-3,155,300		
中国民族证券有限责任公司约定 购回证券交易专用证券账户	其他	3.28	8,000,000	8,000,000		
中国农业银行-中邮核心优选股票 型证券投资基金	其他	1.93	4,698,675	1,184,950		
郑文平	境内自然人	1.85	4,512,971	4,512,971		
招商银行股份有限公司-中邮核心 主题股票型证券投资基金	其他	1.09	2,660,000	-184,409		
陕西东盛药业股份有限公司	境内非国有法人	0.90	2,189,579	-21,200,000		
北京新建创业投资有限公司	境内非国有法人	0.50	1,228,941	1,228,941		
上海钧齐投资管理有限公司	境内非国有法人	0.49	1,200,000	1,117,000		
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数量		股份种类		
中国长城资产管理公司		12,200,000		人民币普通股		
鞍山钢铁集团公司		10,628,096		人民币普通股		
中国民族证券有限责任公司约定购回证券交易专用证券账户		8,000,000		人民币普通股		
中国农业银行-中邮核心优选股票型证券投资基金		4,698,675		人民币普通股		
郑文平		4,512,971		人民币普通股		
招商银行股份有限公司-中邮核心主题股票型证券投资基金		2,660,000		人民币普通股		
陕西东盛药业股份有限公司		2,189,579		人民币普通股		
北京新建创业投资有限公司		1,228,941		人民币普通股		
上海钧齐投资管理有限公司		1,200,000		人民币普通股		
李滨		1,187,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、上述股东中，东盛集团与东盛药业为一致行动人，				

	其余股东公司未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。公司未知流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。 2、东盛药业于 2013 年 5 月将持有的公司 800 万股股份在中国民族证券有限责任公司办理了约定式回购业务。该融资业务将于合约到期后将股份返回其账户。
--	---

（二）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	西安东盛集团有限公司	54,048,265	2009-07-11	54,048,265	注

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况

（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

本报告期内，公司现任及报告期内离任的董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

1、因公司第四届董事会任期届满，2013 年 6 月 21 日，公司 2013 年第二次临时股东大会采用累积投票制选举张斌、杨红飞、傅淑红、郑延莉、王从庆、李文浩、徐智麟为公司第五届董事会董事，选举师萍、殷仲民、石磊、李秉祥为公司第五届董事会独

立董事，其中李秉祥为会计专业人士。公司第四届董事会独立董事蒲承民任期自 2013 年 6 月 13 日届满。

2、因公司第四届监事会任期届满，2013 年 6 月 21 日，公司 2013 年第二次临时股东大会采用累积投票制选举王定珠、张正治为公司第五届监事会监事，与职工监事张懿共同组成公司第五届监事会。

3、2013 年 6 月 21 日，公司第五届董事会第一次会议聘请杨红飞为公司总裁、王佩义、熊光为副总裁、傅淑红为财务总监、郑延莉为董事会秘书、柳花兰为政府事务总监。

第八节 财务报告

- 一、审计报告
- 二、会计报表（附后）
- 三、会计报表附注（附后）

第九节 备查文件目录

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

广誉远中药股份有限公司

董事长：_____

张 斌

二〇一三年八月二十六日

资产负债表

编制单位：广誉远中药股份有限公司

2013年6月30日

金额单位：人民币元

资 产	合 并		母 公 司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产：				
货币资金	18,302,557.49	17,325,938.65	5,859,753.04	12,134,236.40
交易性金融资产				
应收票据	3,809,155.24	5,585,099.13	580,000.00	
应收账款	76,164,710.15	82,850,998.73	16,540,433.80	13,862,825.23
预付款项	34,988,210.35	35,447,829.71	10,124,528.73	9,161,368.22
应收利息				
应收股利				
其他应收款	104,989,294.80	300,390,055.54	77,589,630.10	285,176,745.16
存货	71,432,598.00	73,436,803.21	8,647,860.90	6,654,773.65
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	309,686,526.03	515,036,724.97	119,342,206.57	326,989,948.66
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期股权投资	35,321.55	35,321.55	111,054,383.64	111,054,383.64
投资性房地产				
固定资产	154,929,199.28	159,965,572.00	51,477,909.04	54,027,981.86
在建工程	7,346,963.89	5,999,434.13	7,321,585.59	5,979,154.13
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	20,273,437.95	20,693,780.70	3,484,367.83	3,529,497.37
开发支出				
商誉	11,775,418.18	11,775,418.18		
长期待摊费用				
递延所得税资产	7,704,055.99	7,704,055.99		
其他非流动资产				
非流动资产合计	202,064,396.84	206,173,582.55	173,338,246.10	174,591,017.00
资产总计	511,750,922.87	721,210,307.52	292,680,452.67	501,580,965.66

资产负债表（续）

编制单位：广誉远中药股份有限公司

2013年6月30日

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	合 并		母 公 司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动负债：				
短期借款	22,462,875.33	28,317,924.53	12,132,972.40	12,132,972.40
交易性金融负债				
应付票据	58,354.00	46,500.00		
应付账款	87,383,906.95	85,173,840.68	395,333,523.59	397,830,725.74
预收款项	27,981,294.02	29,203,267.81	132,539,833.58	168,958,226.34
应付职工薪酬	28,946,454.72	27,930,696.05	1,836,552.56	2,589,415.01
应交税费	75,705,552.20	89,343,295.36	920,875.27	16,125,443.29
应付利息	6,114,291.11	5,235,298.09	5,953,330.11	5,186,553.11
应付股利				
其他应付款	112,845,795.45	329,898,053.13	29,184,419.69	191,234,281.58
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	361,498,523.78	595,148,875.65	577,901,507.20	794,057,617.47
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	37,397,459.42	46,509,459.42	37,397,459.42	46,509,459.42
递延所得税负债				
其他非流动负债	28,059,142.88	28,059,142.88	10,000,000.00	10,000,000.00
非流动负债合计	65,456,602.30	74,568,602.30	47,397,459.42	56,509,459.42
负债合计	426,955,126.08	669,717,477.95	625,298,966.62	850,567,076.89
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本	243,808,438.00	243,808,438.00	243,808,438.00	243,808,438.00
资本公积	415,449,599.11	390,350,504.48	396,156,422.03	387,030,891.29
盈余公积	29,615,319.69	29,615,319.69		
未分配利润	-633,660,126.69	-642,564,521.97	-972,583,373.98	-979,825,440.52
归属于母公司所有者权益合计	55,213,230.11	21,209,740.20	-332,618,513.95	-348,986,111.23
少数股东权益	29,582,566.68	30,283,089.37		
所有者权益（或股东权益）合计	84,795,796.79	51,492,829.57	-332,618,513.95	-348,986,111.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计	511,750,922.87	721,210,307.52	292,680,452.67	501,580,965.66

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：傅淑红

利润表

编制单位：广誉远中药股份有限公司

2013 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项 目	合 并		母 公 司	
	本期数	上期数	本期数	上期数
一、营业收入	130,205,950.27	127,936,542.62	19,438,048.40	18,964,818.53
减：营业成本	58,481,640.89	66,502,041.97	7,706,183.36	8,470,046.10
营业税金及附加	1,614,671.13	1,462,007.78	216,295.48	252,748.80
销售费用	49,027,880.09	40,302,407.85	7,633,610.22	8,340,888.66
管理费用	38,753,706.66	32,503,519.35	10,994,041.69	9,720,580.93
财务费用	3,404,843.02	32,943,495.30	2,030,291.63	19,172,514.18
资产减值损失	880,631.79	6,199,976.31		
加：公允价值变动收益				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润	-21,957,423.31	-51,976,905.94	-9,142,373.98	-26,991,960.14
加：营业外收入	31,150,655.36	360,264.59	16,761,823.07	5,427.79
减：营业外支出	937,860.89	513,886.10	377,382.55	354.88
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额	8,255,371.16	-52,130,527.45	7,242,066.54	-26,986,887.23
减：所得税费用	207,847.31	232,085.18		
四、净利润	8,047,523.85	-52,362,612.63	7,242,066.54	-26,986,887.23
归属于母公司所有者的净利润	8,904,395.28	-51,646,140.85		
少数股东损益	-856,871.43	-716,471.78		
五、每股收益				
（一）基本每股收益	0.04	-0.21		
（二）稀释每股收益	0.04	-0.21		

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：傅淑红

现金流量表

编制单位：广誉远中药股份有限公司

2013 年 1-6 月

金额单位：人民币元

	合并		母公司	
	本期数	上期数	本期数	上期数
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金	157,021,990.74	153,092,987.28	21,871,461.22	17,802,640.01
收到的税费返回	533,827.18	321,505.97		
收到的其他与经营活动有关的现金	68,156,022.72		60,156,022.72	
现金流入小计	225,711,840.64	153,414,493.25	82,027,483.94	17,802,640.01
购买商品、接受劳务支付的现金	70,868,312.15	85,243,177.91	10,483,509.94	6,756,279.82
支付给职工以及为职工支付的现金	33,632,561.35	26,138,754.22	7,993,947.13	6,927,624.25
支付的各项税费	15,166,718.03	13,683,851.97	4,035,795.28	3,959,463.06
支付的其他与经营活动有关的现金	62,252,237.37	37,814,619.78	31,418,516.46	5,564,156.77
现金流出小计	181,919,828.90	162,880,403.88	53,931,768.81	23,207,523.90
经营活动产生的现金流量净额	43,792,011.74	-9,465,910.63	28,095,715.13	-5,404,883.89
二、投资活动产生的现金流量:				
取得投资收益所收到的现金		5,469,529.51		5,469,529.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	146,201,617.00		146,201,617.00	
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计	146,201,617.00	5,469,529.51	146,201,617.00	5,469,529.51
购建固定资产所支付的现金	2,647,106.59	934,968.66	1,695,642.24	422,370.47
投资支付的现金				
支付的其他与投资有关的现金	14,410,821.25		14,410,821.25	
现金流出小计	17,057,927.84	934,968.66	16,106,463.49	422,370.47
投资活动产生的现金流量净额	129,143,689.16	4,534,560.85	130,095,153.51	5,047,159.04
三、筹资活动产生的现金流量:				
借款所收到的现金		8,800,000.00		3,800,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,037,600.00		1,037,600.00
现金流入小计		9,837,600.00		4,837,600.00
偿还债务所支付的现金	5,855,049.20	5,085,255.44		5,084,947.58
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	1,879,432.86	1,275,656.84	240,752.00	213,373.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	155,112,600.00		155,112,600.00	
现金流出小计	162,847,082.06	6,360,912.28	155,353,352.00	5,298,320.58
筹资活动产生的现金流量净额	-162,847,082.06	3,476,687.72	-155,353,352.00	-460,720.58
四、现金及现金等价物净增加（减少）	10,088,618.84	-1,454,662.06	2,837,516.64	-818,445.43
加：期初现金及现金等价物余额	7,003,938.65	9,701,551.60	1,812,236.40	2,706,227.16
五、期末现金及现金等价物余额	17,092,557.49	8,246,889.54	4,649,753.04	1,887,781.73

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：傅淑红

合并股东权益变动表

编制单位：广誉远中药股份有限公司

2013年1-6月

金额单位：元

项 目	本期金额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益（或股东权益）合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	243,808,438.00	390,350,504.48		29,615,319.69	-642,564,521.97		30,283,089.37	51,492,829.57
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	243,808,438.00	390,350,504.48		29,615,319.69	-642,564,521.97		30,283,089.37	51,492,829.57
三、本年增减变动金额		25,099,094.63			8,904,395.28		-700,522.69	33,302,967.22
（一）净利润					8,904,395.28		-856,871.43	8,047,523.85
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		25,099,094.63					156,348.74	25,255,443.37
1、可供出售金额资产公允价值变动净额								
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4、其他		25,099,094.63					156,348.74	25,255,443.37
上述（一）和（二）小计		25,099,094.63			8,904,395.28		-700,522.69	33,302,967.22
（三）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：广誉远中药股份有限公司

2013 年 1-6 月

金额单位：元

项目	本期金额							少数股东权益	所有者权益（或 股东权益）合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润	其他			
2、股份支付计入所有者权益的金额									
3、其他									
（四）利润分配									
1、提取盈余公积									
2、对所有者（或股东）的分配									
3、其他									
（五）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
四、本期期末余额	243,808,438.00	415,449,599.11		29,615,319.69	-633,660,126.69		29,582,566.68	84,795,796.79	

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：广誉远中药股份有限公司

2013年1-6月

金额单位：元

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

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：广誉远中药股份有限公司

2013 年 1-6 月

金额单位：元

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

企业负责人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：傅淑红

母公司所有者权益变动表

编制单位：广誉远中药股份有限公司

2013年1-6月

金额单位：元

项 目	本期金额					
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
一、上年年末余额	243,808,438.00	387,030,891.29			-979,825,440.52	-348,986,111.23
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	243,808,438.00	387,030,891.29			-979,825,440.52	-348,986,111.23
三、本年增减变动金额		9,125,530.74			7,242,066.54	16,367,597.28
（一）净利润					7,242,066.54	7,242,066.54
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		9,125,530.74				9,125,530.74
1、可供出售金融资产公允价值变动净额						
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4、其他		9,125,530.74				9,125,530.74
上述（一）和（二）小计		9,125,530.74			7,242,066.54	16,367,597.28
（三）所有者投入和减少资本						
1、所有者投入资本						

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：广誉远中药股份有限公司

2013 年 1-6 月

金额单位：元

项目	本期金额					
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
2、股份支付计入所有者权益的金额						
3、其他						
（四）利润分配						
1、提取盈余公积						
2、对所有者（或股东）的分配						
3、其他						
（五）所有者权益内部结转						
1、资本公积转增资本（或股本）						
2、盈余公积转增资本（或股本）						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
四、本期期末余额	243,808,438.00	396,156,422.03			-972,583,373.98	-332,618,513.95

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：广誉远中药股份有限公司

2013 年 1-6 月

金额单位：元

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

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：广誉远中药股份有限公司

2013 年 1-6 月

金额单位：元

项目	上期金额					
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
2、股份支付计入所有者权益的金额						
3、其他						
（四）利润分配						
1、提取盈余公积						
2、对所有者（或股东）的分配						
3、其他						
（五）所有者权益内部结转						
1、资本公积转增资本（或股本）						
2、盈余公积转增资本（或股本）						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
四、本期期末余额	243,808,438.00	1,857,891.90			-1,215,729,537.85	-970,063,207.95

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：傅淑红

广誉远中药股份有限公司

财务报表附注

编制单位：广誉远中药股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

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

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

2000年3月5日，公司进行了营业执照变更登记，2013年7月2日，公司名称由东盛科技股份有限公司变更为广誉远中药股份有限公司。

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

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

本公司的母公司为西安东盛集团有限公司。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

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

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2013年6

月30日的财务状况、2013年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

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

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

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

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1、金融工具的分类、确认依据和计量方法

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

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，该非衍生金融资产有活跃的市场，可以取得其市场价格。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取

的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

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

(3) 可供出售金融资产

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

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

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

(5) 其他金融负债

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

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A、按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

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

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

(1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

(2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

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

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

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

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

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

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

3、金融负债终止确认条件

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

4、金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

5、金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量

现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

（九）应收款项

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

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

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

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

2、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

3、按账龄组合计提坏账准备的应收款项

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

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	3	3
1-2年	10	10

2-3年	20	20
3-4年	40	40
4-5年	60	60
5年以上	100	100

(十) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

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

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4、存货的盘存制度

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

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十一）长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、联营企业的投资。

1、投资成本的确定

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

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

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

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流

量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、处置

本公司将所持有的对被投资单位的股权全部或部分对外出售时，相应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。采用权益法核算的长期股权投资，原记入资本公积中的金额，在处置时将与所售股权对应的部分自资本公积转入当期损益。

本公司因处置部分股权或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，区分母公司个别报表和合并报表中分别进行相关会计处理：

(1) 在母公司个别财务报表中，处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，确认为当期投资收益；对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(2) 在合并财务报表中，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为当期投资收益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在母公司个别财务报表中处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额应当计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

(十二) 投资性房地产（成本模式）

本公司的投资性房地产包括已出租的建筑物。

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

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

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

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

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、各类固定资产的折旧方法

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

本公司根据与固定资产相关的经济利益的预期实现方式等实际情况确定固定资产折旧方法、预计净残值和使用寿命，除有确凿证据表明经济利益的预期实现方式发生了重大变化，或取得了新的信息、积累了更多的经验，能够更准确地反映企业的财务状况和经营成果，不再进行变更。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-40	3.00	9.70-2.43
机器设备	10-12	3.00-5.00	9.70-7.92
运输工具	5-12	3.00-5.00	19.40-7.92
其他设备	5-15	3.00-5.00	19.40-6.33

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、其他说明

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

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 在建工程

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

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

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金

额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）借款费用

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

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

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

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

（十六）无形资产与开发支出

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

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

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

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

产摊销方法如下：

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

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

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

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

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（十七）商誉

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

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

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

（十八）应付职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费、非货币性福利、辞退福利和其他与获得职工提供的服务相关的支出。

1、包括的范围，公司职工薪酬主要包括几个方面：

职工工资、奖金、津贴和补贴；

职工福利费；

医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；

住房公积金；

工会经费和职工教育经费；

非货币性福利；

因解除与职工的劳动关系给予的补偿；

其他与获得职工提供的服务相关支出。

2、确认和计量

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

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

项目	计提基数	计提比例	备注
养老保险	工资总额	20.00%	
失业保险	工资总额	2.50%	
工伤保险	工资总额	2.00%	
医疗保险	工资总额	8.00%	

公司的职工福利费按实际发生额列支。

3、辞退福利

公司的辞退福利是在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，公司决定解除与职工劳动关系而给予的补偿，根据解除劳动合同约定的补偿，记入当期损益。

（十九）预计负债

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

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司销售商品收入确认的时间以销售合同确认的，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方的时点，做为销售商品收入确认的时间。

2、提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

3、让渡资产使用权

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

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十一）政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。

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

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

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确

认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

（二十三）所得税费用

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

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

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

（二十四）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3、前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正。

三、税项

（一）主要税种及税率

1、流转税及附加税费

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

2、企业所得税

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

3、房产税

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

4、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴

(二) 税收优惠及批文

1、根据青海省东川工业园区地方税务分局下发的青东地税发<2013>22号相关文件，本公司企业所得税减按15%的税率征收。

2、子公司安徽东盛制药有限公司于2012年6月获得高新技术企业的重新认定（2012年6月29日至2015年6月29日），企业所得税按15.00%的税率征收。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	法人代表	主要经营范围
陕西东盛医药有限责任公司	控股	陕西省西安市	医药销售	3,900.00	张斌	医药产品的批发、零售、新药研制
启东盖天力制药股份有限公司	控股	江苏省启东市	医药生产	2,880.00	张斌	医药产品的生产和销售
西安远洋广告有限责任公司	控股	陕西省西安市	广告代理	500.00	张斌	各类广告的设计、制作、代理
北京广誉远投资管理有限公司	控股	北京市	医药销售	1,800.00	张斌	保健食品的销售
子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	年末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额		是否合并
陕西东盛医药有限责任公司	98.97	98.97	3,860.00	无		是
启东盖天力制药股份有限公司	95.64	95.64	2,754.00	无		是
西安远洋广告有限责任公司		99.00	495.00	无		是（注1）
北京广誉远投资管理有限公司		100.00	1,800.00	无		是（注2）
子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码		少数股东权益（万元）		
陕西东盛医药有限责任公司	有限公司	71014580-2		109.40		
启东盖天力制药股份有限公司	有限公司	13479327-X		1,658.40		
西安远洋广告有限责任公司	有限公司	62805068-7		2.40		
北京广誉远投资管理有限公司	有限公司	76750275-1				

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

注2：陕西东盛医药有限责任公司持有北京广誉远投资管理有限公司33.33%的股份，山西广誉远国药有限公司持有北京广誉远投资管理有限公司66.67%股份，本公司通过控制陕西东盛医药有限责任公司及山西广誉远国药有限公司间接持有北京广誉远投资管理有限公司100%的表决权股份。

2、同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	法人代表	主要经营范围
安徽东盛制药有限公司	控股	安徽省淮南市	医药生产	3,000.00	张斌	医药产品的生产和销售
安徽东盛友邦制药有限公司	控股	安徽省淮南市	医药生产	810.00	张斌	医药产品的生产和销售
山西广誉远国药有限公司	控股	山西省太谷县	医药生产	3,600.00	张斌	医药产品的生产和销售
子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	年末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并	
安徽东盛制药有限公司		100	3,000.00	无	是（注1）	
安徽东盛友邦制药有限公司		100	810.00	无	是（注2）	
山西广誉远国药有限公司	55	55	1,980.00	无	是	
子公司名称（全称）	企业类型		组织机构代码		少数股东权益（万元）	
安徽东盛制药有限公司	有限公司		71104639-8			
安徽东盛友邦制药有限公司	有限公司		75485895-1			
山西广誉远国药有限公司	有限公司		70108069-9		1,188.06	

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

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

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项 目	期末账面余额	期初账面余额
现金	148,719.93	81,138.78
银行存款	16,943,837.56	6,922,799.87
其他货币资金	1,210,000.00	10,322,000.00
合 计	18,302,557.49	17,325,938.65

截至2013年06月30日止，其他货币资金余额中有1,210,000.00元系债权人委员会监管使用的专项资金，除上述款项存在使用限制外，其余款项不存在质押、冻结情况，或潜在收回风险。

(二) 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	3,809,155.24	5,585,099.13
商业承兑汇票		
合计	3,809,155.24	5,585,099.13

(2) 期末无质押的应收票据。

(3) 期末已背书未到期的票据中金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
河南省森源医药有限公司	2013-3-6	2013-9-6	500,000.00	
成都天银医药贸易有限公司	2013-3-27	2013-9-27	500,000.00	
西安德森新能源装备有限公司	2013-1-25	2013-7-25	800,000.00	
成都华夏药业连锁有限责任公司	2013-3-22	2013-9-22	728,081.70	
安徽省医药(集团)股份有限公司	2013-4-26	2013-7-26	563,160.00	
合计			3,091,241.70	

(三) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	175,728,498.73	97.93	99,563,788.58	3、10、20、40、60、100	76,164,710.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,722,639.00	2.07	3,722,639.00	100	
合计	179,451,137.73	100.00	103,286,427.58		76,164,710.15
类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,408,920.66	6.28	12,408,920.66	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	181,596,989.55	91.84	98,745,990.82	3、10、20、40、60、100	82,850,998.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,722,639.00	1.88	3,722,639.00	100	
合计	197,728,549.21	100.00	114,877,550.48		82,850,998.73

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内	47,285,255.57	26.91	1,418,557.67	45,866,697.90
1-2年	7,370,648.49	4.19	737,064.85	6,633,583.64
2-3年	2,474,488.61	1.41	494,897.72	1,979,590.89
3-4年	17,651,103.70	10.05	7,060,441.48	10,590,662.22
4-5年	27,735,438.74	15.78	16,641,263.24	11,094,175.50
5年以上	73,211,563.62	41.66	73,211,563.62	
合计	175,728,498.73	100.00	99,563,788.58	76,164,710.15

账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内	54,110,843.04	29.80	1,618,385.96	52,492,457.08
1-2年	7,994,624.78	4.40	799,462.47	7,195,162.31
2-3年	2,235,705.53	1.23	447,141.11	1,788,564.42
3-4年	17,323,527.20	9.54	6,929,410.96	10,394,116.24
4-5年	27,451,746.70	15.12	16,471,048.02	10,980,698.68
5年以上	72,480,542.30	39.91	72,480,542.30	
合计	181,596,989.55	100.00	98,745,990.82	82,850,998.73

(3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	期末账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
货款	3,722,639.00	3,722,639.00	100	款项已不能收回
合计	3,722,639.00	3,722,639.00		

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

(5) 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
安徽省天键国药堂连锁有限公司	非关联方	19,489,537.62	1-5年	10.86
国投药业安徽有限公司	非关联方	3,781,530.94	3-4年	2.11
南京医药（淮安）天颐医药有限公司	非关联方	2,975,951.05	1-5年	1.66
德国拜耳公司	非关联方	1,642,382.06	1年以内	0.92
安徽华源医药股份有限公司	非关联方	1,576,548.00	3-4年	0.88
合计		29,465,949.67		16.43

(6) 本报告期应收账款中无应收其他关联方账款。

（四）其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
应收政府部门款	7,499,755.00				7,499,755.00
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	112,759,032.18		35,564,820.52	3、10、20、40、60、100	77,194,211.66
内部备用金	20,295,328.14				20,295,328.14
合计	140,554,115.32		35,564,820.52		104,989,294.80
类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
应收政府部门款	73,381,529.62	21.85			73,381,529.62
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	146,000,600.00	43.48			146,000,600.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	93,976,105.23	22.29	35,429,491.79	3、10、20、40、60、100	58,546,613.44

内部备用金	22,461,312.48	12.38			22,461,312.48
合计	335,819,547.33	100.00	35,429,491.79		300,390,055.54

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内	36,809,058.48	32.64	1,104,271.75	35,704,786.73
1—2年	19,862,235.58	17.62	1,986,223.56	17,876,012.02
2—3年	12,913,224.36	11.45	2,582,644.87	10,330,579.49
3—4年	13,645,364.74	12.10	5,458,145.90	8,187,218.84
4—5年	12,739,036.45	11.30	7,643,421.87	5,095,614.58
5年以上	16,790,112.57	14.89	16,790,112.57	
合计	112,759,032.18	100.00	35,564,820.52	77,194,211.66
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内	19,375,423.66	20.62	581,262.75	18,794,160.91
1—2年	18,033,232.70	19.19	1,803,323.27	16,229,909.43
2—3年	12,823,079.91	13.65	2,564,615.98	10,258,463.93
3—4年	13,627,473.56	14.50	5,450,989.42	8,176,484.14
4—5年	12,718,987.60	13.53	7,631,392.56	5,087,595.04
5年以上	17,397,907.80	18.51	17,397,907.80	
合计	93,976,105.23	100	35,429,491.79	58,546,613.44

(3) 应收政府部门款为应收陕西省中级人民法院等的案件执行款。

(4) 持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
长城资产管理公司石家庄办事处	往来款	关联方	18,016,873.69	1年以内	12.82
合计			18,016,873.69		12.82

(5) 期末其他应收款前五名单位列示如下:

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
长城资产管理公司石家庄办事处	往来款	关联方	18,016,873.69	1年以内	12.82
省区备用金	备用金	内部单位	8,665,624.26	1-2年	6.17
启东市财政局国库科士	往来款	非关联方	5,000,000.00	1年以内	3.56
陕西省高级人民法院	案件执行款	非关联方	4,965,300.00	1-2年	3.53
北京麦思德装饰工程有限公司	工程款	非关联方	2,432,000.00	1年以内	1.73
合计			39,079,797.95		27.81

(6) 其他应收款余额年末比年初减少 65.05%，主要系本报告期收到陕西王府实业有限公司资产转让款 14,600 万元及收回其他往来款项。

(五) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	期初账面余额		期初账面余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,655,525.54	30.45	13,338,522.35	37.63
1—2年(含)	5,741,939.38	16.42	7,674,790.31	21.65
2—3年(含)	2,740,406.06	7.83	1,018,908.90	2.87
3年以上	15,850,339.37	45.30	13,415,608.15	37.85
合计	34,988,210.35	100.00	35,447,829.71	100.00

(2) 期末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例(%)	预付时间	未结算原因
江苏中信建设集团有限公司	非关联方	8,960,808.00	25.61	1-3年	工程尚未结束
上海绿地集团	非关联方	4,791,831.05	13.70	3年以上	房屋产权证书尚未办理完毕
东方财富投资有限公司	非关联方	3,000,000.00	8.57	3年以上	业务尚未执行完毕
北京前门天和商业管理有限公司	非关联方	1,071,731.25	3.06	1年以内	工程款
陕西省第五建筑公司	非关联方	960,885.56	2.75	1-3年	工程尚未结束
合计		18,785,255.86	53.69		

(3) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

单位名称	期末账面余额	账龄	未及时结算原因
江苏中信建设集团有限公司	8,960,808.00	1-3年	工程尚未结束
上海绿地集团西安置业有限公司	4,791,831.05	3年以上	房屋产权证书尚未办理完毕
东方财富投资有限公司	3,000,000.00	3年以上	业务尚未执行完毕
合计	16,752,639.05		

(4) 本报告期预付款项中无预付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(六) 存货

(1) 存货分类列示如下：

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	22,534,438.38	22,495.35	22,511,943.03	26,634,519.70	22,495.35	26,612,024.35
在产品	7,080,533.23		7,080,533.23	10,613,678.69		10,613,678.69
库存商品	32,857,874.06	4,840,082.41	28,017,791.65	28,924,266.90	4,912,577.11	24,011,689.79
周转材料	5,071,501.27	159,272.56	4,912,228.71	5,626,447.02	159,272.56	5,467,174.46
在途物资				366,013.26		366,013.26
包装物	8,324,769.68		8,324,769.68	5,984,047.32		5,984,047.32
委加工物资托				11,501.98		11,501.98
自制半成品	750,047.33	164,715.63	585,331.70	535,388.99	164,715.63	370,673.36
合计	76,619,163.95	5,186,565.95	71,432,598.00	78,695,863.86	5,259,060.65	73,436,803.21

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	22,495.35				22,495.35
库存商品	4,912,577.11			72,494.70	4,840,082.41
周转材料	159,272.56				159,272.56
自制半成品	164,715.63				164,715.63
合计	5,259,060.65			72,494.70	5,186,565.95

(3) 存货跌价准备计提依据与转回情况

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	商品过期	核销	100.00%

(七) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额(减少以“-”号填列)	期末账面余额
青海祥盛工贸有限公司	成本法	1,000,000.00			
太谷县任村信用社	成本法	35,321.55	35,321.55		35,321.55
合计		35,321.55	35,321.55		35,321.55
被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
青海祥盛工贸有限公司	5.00	5.00	1,000,000.00		
太谷县任村信用社					
合计			1,000,000.00		

(2) 无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

(八) 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项目	期初账面余额	本期增加额		本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	314,357,289.06	3,188,254.77		4,090,818.08	313,454,725.75
1、房屋建筑物	143,626,442.87	3,062,231.77			146,688,674.64
2、机器设备	132,876,442.29			2,557,838.96	130,318,603.33
3、运输工具	11,709,129.56				11,709,129.56
4、办公设备	26,145,274.34	126,023.00		1,532,979.12	24,738,318.22
项目	期初账面余额	本期新增	本期计提额	本期减少额	期末账面余额
二、累计折旧合计	154,391,717.06		6,476,445.28	2,342,635.87	158,525,526.47
1、房屋建筑物	41,484,223.12		2,856,454.12		44,340,677.24
2、机器设备	84,070,593.52		3,018,051.06	1,068,782.86	86,019,861.72
3、运输工具	8,544,602.01		350,140.68		8,894,742.69
4、办公设备	20,292,298.41		251,799.42	1,273,853.01	19,270,244.82
项目	期初账面余额	本期增加额		本期减少额	期末账面余额

三、固定资产净值合计	159,965,572.00			154,929,199.28
1、房屋建筑物	102,142,219.75			102,347,997.40
2、机器设备	48,805,848.77			44,298,741.61
3、运输工具	3,164,527.55			2,814,386.87
4、办公设备	5,852,975.93			5,468,073.40
项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
四、固定资产减值准备累计金额合计				
1、房屋建筑物				
2、机器设备				
3、运输工具				
4、办公设备				
项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
五、固定资产账面价值合计	159,965,572.00			154,929,199.28
1、房屋建筑物	102,142,219.75			102,347,997.40
2、机器设备	48,805,848.77			44,298,741.61
3、运输工具	3,164,527.55			2,814,386.87
4、办公设备	5,852,975.93			5,468,073.40

本报告期计提的折旧额为 6,476,445.28 元。

截止 2013 年 06 月 30 日，不存在应计提固定资产减值准备的情况。

（九）在建工程

（1）在建工程分项列示如下：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
制药一厂 GMP	7,321,585.59		7,321,585.59	5,987,434.13		5,987,434.13
其他	25,378.30		25,378.30	12,000.00		12,000.00
合计	7,346,963.89		7,346,963.89	5,999,434.13		5,999,434.13

（2）重大在建工程项目基本情况及增减变动如下：

项目	预算金额	资金来源	期初金额		本期增加额	
			金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
制药一厂 GMP		其他来源	5,987,434.13		1,334,151.46	
其他		其他来源	12,000.00		13,378.30	
合计			5,999,434.13		1,347,529.76	

(续上表)

工程名称	本期减少额		期末金额		工程进度	工程投入占预算比例 (%)
	金额	其中：本期转固	金额	其中：利息资本化		
制药一厂 GMP			7,321,585.59			
其他			25,378.30			
合计			7,346,963.89			

(3) 在建工程年末比年初增加 22.46%，主要系制药一厂 GMP 改造工程增加。

(4) 截止 2013 年 06 月 30 日，不存在应计提在建工程减值准备的情况。

(5) 所有权受限的在建工程详见附注五、(十四)。

(十) 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、无形资产原价合计	28,780,564.70			28,780,564.70
土地使用权	22,908,480.70			22,908,480.70
专利技术	4,350,000.00			4,350,000.00
商标权	1,522,084.00			1,522,084.00
二、无形资产累计摊销额合计	8,086,784.00	420,342.75		8,507,126.75
土地使用权	3,709,255.97	225,509.22		3,934,765.19
专利技术	2,855,444.03	194,833.53		3,050,277.56
商标权	1,522,084.00			1,522,084.00
三、无形资产账面净值合计	20,693,780.70			20,273,437.95
土地使用权	19,199,224.73			18,973,715.51
专利技术	1,494,555.97			1,299,722.44
商标权				
四、无形资产减值准备累计金额合计				
土地使用权				
专利技术				
商标权				

五、无形资产账面价值合计	20,693,780.70			20,273,437.95
土地使用权	19,199,224.73			18,973,715.51
专利技术	1,494,555.97			1,299,722.44
商标权				

(2) 本报告期摊销额为 420,342.75 元。

(3) 截止 2013 年 06 月 30 日, 不存在应计提无形资产减值准备的情况。

(4) 所有权受限的无形资产详见附注五、(十四)。

(十一) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
启东盖天力制药股份有限公司	11,775,418.18			11,775,418.18
合 计	11,775,418.18			11,775,418.18

(十二) 递延所得税资产与递延所得税负债

已确认的递延所得税资产明细列示如下:

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	41,670,166.14	7,704,055.99	41,670,166.14	7,704,055.99
合 计	41,670,166.14	7,704,055.99	41,670,166.14	7,704,055.99

(十三) 资产减值准备

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额		期末账面余额
			转回	核销	
坏账准备	150,307,042.27	953,126.49		12,408,920.66	138,851,248.10
存货跌价准备	5,259,060.65			72,494.70	5,186,566.95
长期股权投资减值准	1,000,000.00				1,000,000.00
商誉	1,103,681.33				1,103,681.33
合 计	157,669,784.25	953,126.49	12,408,920.66	12,481,415.36	146,141,495.38

(十四) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	资产所有权受限制的原因
一、用于担保的资产					
固定资产	15,794,995.96			15,794,995.96	银行借款抵押注 1

无形资产	4,828,409.16			4,828,409.16	银行借款抵押注 2
二、其他原因造成所有权受到限制的资产					
货币资金	10,322,000.00			1,210,000.00	专项指定用途
合计	30,945,405.12			21,833,405.12	

注 1、固定资产分别为分公司凤翔制药一厂在凤翔农村信用合作社 230 万银行借款（自 2012 年 6 月 26 日起至 2013 年 6 月 26 日止）及 150 万银行借款（自 2012 年 4 月 1 日起至 2013 年 4 月 1 日止），公司浦发银行广州分行 2,121.39 万银行借款（自 2006 年 3 月 16 日起至 2007 年 3 月 15 日止）提供抵押担保，截止 2013 年 6 月 30 日抵押担保尚未解除。

注 2、无形资产为公司的商标专利权，为华夏银行深圳天安支行 429.50 万银行借款（自 2005 年 9 月 30 日起至 2006 年 8 月 10 日止）提供质押担保，截止 2013 年 6 月 30 日抵押担保尚未解除。

（十五）短期借款

（1）短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末账面余额	期初账面余额	备注
质押借款	890,000.00	890,000.00	
抵押借款	5,639,902.93	10,689,612.63	
保证借款	15,932,972.40	16,738,311.90	
保证、质押借款			
保证、抵押借款			
保证、抵押、质押借款			
合计	22,462,875.33	28,317,924.53	

（2）逾期借款明细如下：

贷款单位	借款金额	借款利率	借款资金用途	未按期还款原因	预计还款期
江苏银行启东支行	1,889,162.63	6.37%	流动资金	资金紧张	逐年偿还
广州发展银行	1,332,972.40	5.31%	借新还旧	资金紧张	逐年偿还
石嘴山信用社	7,000,000.00	9.71%	流动资金	资金紧张	逐年偿还
凤翔县农村信用联社	2,300,000.00	9.40%	借新还旧	资金紧张	
凤翔县农村信用联社	1,500,000.00	9.40%	借新还旧	资金紧张	
合计	14,022,135.03				

（十六）应付账款

（1）应付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	36,937,661.54	42.27	32,364,788.63	38.00
1—2 年 (含)	16,024,902.40	18.34	8,358,144.82	9.81
2—3 年 (含)	1,531,040.00	1.75	14,012,326.26	16.45
3 年以上	32,890,303.01	37.64	30,438,580.97	35.74
合 计	87,383,906.95	100.00	85,173,840.68	100.00

(2) 截至 2013 年 6 月 30 日止, 账龄超过一年的大额应付账款的明细如下:

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
原材料暂估入库	2,743,827.25	货款	未开具发票结算
安徽省天健国药堂健康服务有限公司医药分公司	1,437,781.00	货款	资金紧张
武汉医药 (集团) 股份有限公司药品器械分公司	1,348,440.00	货款	暂未结算
上海市建设机电安装有限公司	1,308,620.40	货款	资金紧张
江苏省医药实业有限公司	799,961.00	货款	资金紧张
合 计	7,638,629.65		

(3) 本报告期应付账款中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项情况。

(十七) 预收款项

(1) 预收款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	21,060,756.60	75.27	23,111,517.73	79.14
1—2 年 (含)	3,799,295.06	13.58	3,192,939.05	10.93
2—3 年 (含)	817,854.98	2.92	331,714.93	1.14
3 年以上	2,303,387.38	8.23	2,567,096.10	8.79
合 计	27,981,294.02	100.00	29,203,267.81	100.00

(2) 截至 2013 年 6 月 30 日止, 账龄超过一年的大额预收款项的明细如下:

客户	金额	性质或内容	未结转的原因
山西景康药业有限公司	1,325,967.00	货款	尚未结算

陕西省西安成药采购供应站	288,310.02	货款	尚未结算
重庆市万州区泽欣贸易有限公司	152,438.60	货款	尚未结算
国药控股国大药房有限公司	131,337.65	货款	尚未结算
内蒙古自治区磴口县人民医院	98,400.00	货款	尚未结算
合 计	1,996,453.27		

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

(十八) 应付职工薪酬

应付职工薪酬明细如下:

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,232,652.74	24,145,210.04	25,118,421.04	3,259,441.74
职工福利费	1,253,931.79		131,928.40	1,122,003.39
社会保险费	11,855,834.33	9,950,159.10	7,908,546.66	13,897,446.77
其中: 医疗保险费	855,686.22	2,766,446.11	3,619,349.14	2,783.19
基本养老保险费	8,942,460.90	6,570,052.47	3,890,156.52	11,622,356.85
失业保险费	1,952,213.49	452,165.52	248,790.00	2,155,589.01
工伤保险费	52,870.00	69,560.00	69,560.00	52,870.00
职工生育保险	52,603.72	91,935.00	80,691.00	63,847.72
住房公积金	471,322.50	520,617.00	302,381.00	689,558.50
辞退福利	168,151.06			168,151.06
工会经费和职工教育经费	8,236,334.47	177,648.03	316,598.40	8,097,384.10
除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿	1,712,469.16			1,712,469.16
合 计	27,930,696.05	34,793,634.17	33,777,875.50	28,946,454.72

(十九) 应交税费

类别	期末账面余额	期初账面余额
增值税	7,916,380.00	6,309,498.59
营业税	11,545.00	10,814,622.15
企业所得税	56,044,799.04	56,404,823.71
个人所得税	487,211.70	446,200.50
城市维护建设税	1,854,129.62	2,673,906.40

房产税	1,364,190.02	1,918,918.50
消费税	3,709,786.91	3,761,283.83
土地使用税	1,978,939.96	2,723,677.86
教育费附加	1,507,395.81	2,072,348.24
印花税	6,429.90	125,872.34
各项综合基金	485,759.63	534,549.90
其他	338,984.61	470,072.09
土地增值税		1,087,521.25
合计	75,705,552.20	89,343,295.36

应交税费比年初减少 15.26%主要系本报告期公司缴纳了产业园处置相关的营业税、税费附加、土地增值税 1441 万元所致。

(二十) 应付利息

项目	期末账面余额	期初账面余额
借款应付利息	6,114,291.11	5,235,298.09
合计	6,114,291.11	5,235,298.09

(二十一) 其他应付款

(1) 其他应付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	28,535,424.52	25.29	216,631,972.28	65.67
1—2 年 (含)	21,468,523.56	19.02	19,085,963.06	5.79
2—3 年 (含)	36,560,449.01	32.40	38,622,296.01	11.71
3 年以上	26,281,398.36	23.29	55,557,821.78	16.83
合计	112,845,795.45	100.00	329,898,053.13	100.00

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

单位名	期末账面余额	期初账面余额
西安东盛集团有限公司	59,008.40	1,741,547.58
合计	59,008.40	1,741,547.58

(3) 金额较大的其他应付款明细列示如下：

单位名称	期末账面余额	性质或内容
客户一	15,706,680.13	往来款
客户二	6,000,000.00	往来款
客户三	5,864,700.00	往来款
客户四	5,270,000.00	往来款
客户五	5,000,000.00	往来款
合 计	37,841,380.13	

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下:

单位名称	期末账面余额	性质或内容	资产负债表日后偿还	未偿还的原因
客户一	15,706,680.13	往来款		尚未结清
客户二	6,000,000.00	往来款		尚未结清
客户三	5,864,700.00	往来款		尚未结清
客户四	5,270,000.00	往来款		资金紧张
合 计	32,841,380.13			

其他应付款年末比年初减少 65.79%，主要为本报告期公司支付长城资产管理公司石家庄办事处款项所致。

(二十二) 预计负债

种类	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
对外提供担保	45,584,900.00		9,112,000.00	36,472,900.00
合同履约	924,559.42			924,559.42
合 计	46,509,459.42		9,112,000.00	37,397,459.42

(二十三) 其他非流动负债

项 目	期末账面余额	期初账面余额
醋氯芬酸项目	10,000,000.00	10,000,000.00
拆迁补偿款	18,059,142.88	18,059,142.88
合 计	28,059,142.88	28,059,142.88

其他非流负债当中醋氯芬酸项目系陕西省发改委确定但尚未完工的醋氯芬酸项目的专项拨入资金。土地拆迁补偿为子公司东盛启东盖天力股份有限公司（以下简称“盖天力”）因启东市政府土地征用盖天力南苑西路 1020 号土地，给予盖天力货币补偿拆迁款 20,348,330.00 元，用于固定资产的重置，盖天力根据重置固定资产的使用年限 10 年确认递延收益。

（二十四）股本

本报告期股本变动情况如下：

	期初账面余额		本期增减					期末账面余额	
	股数	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例 (%)
一、有限售条件股份	77,437,843.00	31.76				-23,389,578	-23,389,578	54,048,265	22.17
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	77,437,843.00	31.76				-23,389,578	-23,389,578	54,048,265	22.17
其中：境内非国有法人持股	77,437,843.00	31.76				-23,389,578	-23,389,578	54,048,265	22.17
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计									
二、无限售条件流通股份	166,370,595.00	68.24				23,389,578	23,389,578	189,760,173	77.83
1、人民币普通股	166,370,595.00	68.24				23,389,578	23,389,578	189,760,173	77.83
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	243,808,438.00	100						243,808,438.00	100

2、股份变动的说明

报告期内，股东中国长城资产管理公司、陕西东盛药业股份有限公司委托公司董事会代为办理了其所持公司限售流通股的上市是流通事宜，上市流通日为 2013 年 5 月 16 日。

（二十五）资本公积

本期资本公积变动情况如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
股本溢价				
其他资本公积	390,350,504.48	25,099,094.63		415,449,599.11
合计	390,350,504.48	25,099,094.63		415,449,599.11

本报告期，公司与长城资产管理公司签署了债务减让协议，在清偿其 15456.46 万元后，相应减

免了公司债务利息 2525.54 万元。详见附注六、(二)。

(二十六) 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
法定盈余公积	29,615,319.69			29,615,319.69
其他				
合计	29,615,319.69			29,615,319.69

(二十七) 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本期数	上期数
上年年末未分配利润	-642,564,521.97	-949,871,687.47
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		-48,264,314.47
本年年初未分配利润	-642,564,521.97	-998,136,001.94
加：本年归属于母公司所有者的净利润	8,904,395.28	355,571,479.97
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
其他		
年末未分配利润	-633,660,126.69	-642,564,521.97

(二十八) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	130,205,950.27	127,936,542.62
其中：主营业务收入	130,109,587.97	127,623,490.08
其他业务收入	96,362.30	313,052.54
营业成本	58,481,640.89	66,502,041.97
其中：主营业务成本	58,188,174.31	66,492,381.84
其他业务成本	293,466.58	9,660.13

(2) 主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品销售	130,109,587.97	58,188,174.31	127,623,490.08	66,492,381.84

医药工业	130,109,587.97	58,188,174.31	127,623,490.08	66,492,381.84
医药商业				
合计	130,109,587.97	58,188,174.31	127,623,490.08	66,492,381.84

(3) 医药工业按产品类别分项列示如下:

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
OTC类产品	26,885,749.00	10,818,248.40	32,385,545.07	18,712,541.66
处方药	67,967,642.28	28,341,029.78	64,202,100.21	28,314,376.44
保健品	8,370,447.21	2,422,457.44	2,152,179.15	804,023.50
原料药	26,885,749.48	16,606,438.72	28,883,665.65	18,661,440.24
合计	130,109,587.97	58,188,174.31	127,623,490.08	66,492,381.84

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
湖南省卫生厅	10,948,000.00	8.41
安徽省卫生厅	5,605,000.00	4.31
山西信成药业有限公司	5,798,732.00	4.45
德国拜耳公司	4,718,574.00	3.62
重庆医药(集团)股份有限公司	2,913,282.05	2.24
合计	29,983,588.05	23.03

(二十九) 营业税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		3,000.27	5%
消费税	649,767.12	642,392.64	5%、7%
教育费附加	347,158.37	221,183.19	3%、4%
城建税	295,526.33	277,658.63	10%、20%+0.5元/500毫升
综合基金	322,219.31	317,773.05	5%
合计	1,614,671.13	1,462,007.78	

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
学术及商业活动宣传费	26,776,408.28	16,098,757.18

工资	7,526,267.66	7,376,930.03
运杂费	2,997,005.47	2,262,914.69
差旅费	394,993.71	1,607,928.95
广告费	4,993,347.20	8,632,030.25
房租	870,232.70	828,265.30
会议费	502,155.25	182,365.00
办公费	365,376.38	732,337.67
通讯费	265,353.45	215,098.17
交通费	622,459.28	343,452.31
业务招待费	55,662.10	246,903.93
其他	3,658,618.61	1,775,424.37
合 计	49,027,880.09	40,302,407.85

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	11,059,764.22	8,367,574.64
社会保险费	8,768,516.39	5,489,190.78
折旧	1,146,182.26	2,911,027.07
业务招待费	1,202,041.76	1,211,097.38
各项税费基金	1,594,423.98	1,466,939.60
技术开发费	2,602,908.76	2,440,518.17
办公费	814,222.25	2,823,633.27
差旅费	1,788,930.64	1,047,783.55
车辆运转	819,662.47	505,210.58
无形资产摊销	420,342.75	420,342.48
中介机构费	1,956,209.07	707,705.62
物料消耗	529,824.60	397,203.20
水电费	574,623.20	577,102.87
会议费	412,960.58	610,534.70
房屋租赁费	23,473.50	278,312.01
修理费	143,463.00	90,712.18
工会及教育经费	169,348.46	88,038.14
电话费	296,365.15	185,988.52
培训费	59,450.00	840.00
其他	3,899,883.62	2,767,344.59
董事会会费	171,110.00	101,420.00
信息披露费	300,000.00	15,000.00
合 计	38,753,706.66	32,503,519.35

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,387,776.85	30,781,860.45
利息收入	16,364.19	23,615.12
手续费	39,286.12	1,373,857.58
现金折扣	-5,855.76	811,392.39
合计	3,404,843.02	32,943,495.30

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	953,126.49	6,199,976.31
存货跌价损失	-72,494.70	
合计	880,631.79	6,199,976.31

(三十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		40,000.00	
其中：固定资产处置利得		40,000.00	
无形资产处置利得			
债务重组利得	29,197,460.36		29,197,460.36
政府补助	1,281,500.00		1,281,500.00
其他	671,695.00	320,264.59	671,695.00
合计	31,150,655.36	360,264.59	31,150,655.36

政府补助明细列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额	备注
专项拨款	1,210,000.00		
财政补贴	71,500.00		
合计	1,281,500.00		

营业外收入本年度比上年度增加 8546.60%，主要系增加债权人豁免债务收益。

(三十五) 营业外支出

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	375,717.11	187,491.11	375,717.11
其中：固定资产处置损失	375,717.11	187,491.11	375,717.11
罚款	131,181.04	318,793.95	131,181.04

其他	430,962.74	7,601.04	430,962.74
合计	937860.89	513,886.10	937,860.89

(三十六) 所得税费用

所得税费用（收益）的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	207,847.31	232,085.18
递延所得税调整		
合计	207,847.31	232,085.18

(三十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

1、计算结果

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.04	0.04	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-0.08	-0.08	-0.21	-0.21

2、每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	8,904,395.28	-51,646,140.85
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	-29,288,387.87	-155,190.50
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	-20,383,992.59	-51,490,950.35
年初股份总数	4	243,808,438.00	243,808,438.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		

报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11		
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	243,808,438.00	243,808,438.00
因同一控制下企业合并而调整的用于计算扣除非经常性损益后的每股收益的发行在外的普通股加权平均数	13	243,808,438.00	243,808,438.00
基本每股收益（I）	$14=1 \div 12$	0.04	-0.21
基本每股收益（II）	$15=3 \div 13$	-0.08	-0.21
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17		

（三十八） 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

项目	本期金额	上期金额
往来款	68,156,022.72	
合计	68,156,022.72	

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
学术及商业活动宣传费	25,250,076.02	15,818,725.50
支付税款及罚金	1,594,423.98	1,310,604.24
业务招待费	1,257,703.86	611,040.59
差旅费	2,806,383.63	1,526,858.68
办公费	1,741,317.23	1,628,763.95
运杂费	2,997,005.47	1,602,961.99
广告费	4,993,347.20	1,115,959.55
技术开发费	2,602,908.76	3,837,457.01
会议费	915,115.83	
往来款	16,156,330.12	10,362,248.27
其他费用	1,937,625.27	
合计	62,252,237.37	37,814,619.78

3、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付房产交易相关税费	14,410,821.25	
合 计	14,410,821.25	

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
担保损失	9,112,000.00	
支付长城资产管理公司款	146,000,600.00	
合 计	155,112,600.00	

(三十九) 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补 充 资 料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,047,523.85	-52,362,612.63
加: 资产减值准备	880,631.79	6,199,976.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,476,445.28	10,356,760.29
无形资产摊销	420,342.75	420,342.48
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	374,363.36	153,386.79
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	3,404,843.02	32,943,495.30
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	2,004,205.21	-2,041,904.46
经营性应收项目的减少	34,756,515.29	-19,146,512.08
经营性应付项目的增加	-12,572,858.81	14,011,157.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	43,792,011.74	-9,465,910.63
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	17,092,557.49	8,246,889.54
减: 现金的期初余额	7,003,938.65	9,701,551.60
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	10,088,618.84	-1,454,662.06

(2) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	17,092,557.49	8,246,889.54
其中: 库存现金	148,719.93	1,584,418.94
可随时用于支付的银行存款	16,943,837.56	6,662,470.60
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、年末现金及现金等价物余额	17,092,557.49	8,246,889.54
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,210,000.00	35,002,507.30

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、本公司的母公司情况

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

母公司的实际控制人为郭家学。

2、子公司

子公司情况详见本附注四企业合并及合并财务报表之（一）。

3、其他关联方

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
西安东盛医药研究所	受同一母公司控制	72997369-1
青海同仁铝业有限责任公司	本公司股东之子公司	71044549-3
中国长城资产管理公司石家庄办事处	本公司股东之分公司	71092548-9
郭家学	本公司实际控制人	
张斌	本公司董事长	
王玲	母公司之股东	

（二）关联方交易

其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
债务减免	中国长城资产管理公司石家庄办事处	2525.54		

2013年6月12日，公司及子公司东盛医药、安徽东盛分别与长城资产管理公司签署《债务减免协议》，根据协议的约定，公司及东盛医药、安徽东盛在向其偿还15456.46万元后，长城公司相应减免了公司利息债务2525.54万元，使公司资本公积增加2509.91万元。

（三）关联方担保情况

担保方	期末金额	期初金额
西安东盛集团有限公司	7,600,000.00	8,405,339.50
陕西东盛药业股份有限公司	7,000,000.00	11,533,200.00
郭家学		45,494,360.00
张斌		17,021,236.00
王玲		10,021,236.00
合计	14,600,000.00	92,475,371.50

（四）关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	期末账面余额		坏账准备	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
西安东盛医药研究所	其他应收款				
西安东盛医药研究所	预付账款	530,000.00	1.51		
西安东盛集团有限公司	其他应付款	59,008.40	0.05		
长城资产管理公司石家庄办事处	其他应收款	18,016,873.69	12.82		
长城资产管理公司石家庄办事处	其他应付款				
王玲	其他应付款				
关联方名称	科目名称	期初账面余额		坏账准备	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
西安东盛医药研究所	其他应收款	192,000.00	0.06	76,800.00	40
西安东盛医药研究所	预付账款	530,000.00	1.50		
西安东盛集团有限公司	其他应付款	1,741,547.58	0.53		
长城资产管理公司石家庄办事处	其他应收款				
长城资产管理公司石家庄办事处	其他应付款	174,120,944.30	52.78		
王玲	其他应付款	1,005,052.97	0.30		

七、或有事项

(一) 担保事项

截止 2013 年 06 月 30 日，已通过债权人委员会，清偿比例拟为 20% 的，但尚未解除的对非关联方的担保合计 3,647.29 万元。具体担保情况如下：

单位：万元

被担保单位名称	担保内容	担保金额	担保期限	备注
吉林兰宝科技信息股份有限公司	流动资金贷款	3,647.29	2002.11.11-2008.11.10	
担保金额总计		3,647.29		

(二) 诉讼事项

截止 2012 年 12 月末，长城资产管理公司分别与交行西安分行、浦发银行成都分行、大连银行、光大银行西安分行、华夏银行深圳天安支行、浦发银行广州分行、工行西安高新支行、招行西安城南支行、中行陕西省分行、农行西安长安路支行、西安银行碑林支行、建行西安雁塔路支行、工行淮南分行、华夏银行西安分行等 14 家金融债权人签署合同，依法受让了上述金融债权人对公司享有的主债权及所对应的借款合同、还款协议、担保合同及其他法律文件项下的全部权益。目前，上述相关金融债权人诉公司借款纠纷相关案件的权利主体变更手续尚未全部完成。

1、已办理完毕权利主体变更的相关诉讼

(1) 因浦发银行广州分行与公司借款纠纷一案，浦发银行广州分行向我公司及担保方东盛集团、

河北宝硕股份有限公司（以下简称“宝硕股份”）及郭家学提起诉讼，涉及标的金额3372.62万元。2008年12月，广州市越秀区人民法院以（2008）越法民二初字第2079号民事判决书判决公司按照合同约定清偿借款及利息，并承担案件受理费23.59万元。2013年2月7日，公司收到越秀区人民法院（2009）越法执字第3153-16号执行裁定书，裁定变更第三人长城资产管理公司为本案的申请执行人。截至2013年6月30日，公司已偿还完毕该笔借款。

（2）因华夏银行西安分行与东盛医药借款纠纷一案，华夏银行西安分行向东盛医药及担保方美利纸业提起诉讼，涉及标的金额3980万元。2009年11月26日，西安市中级人民法院以（2009）西民三初字第64号民事判决书裁定东盛医药按照借款合同的约定清偿借款及利息。2013年2月，公司收到西安市中级人民法院（2009）西执证字第51-4号执行裁定书，裁定变更第三人长城资产管理公司为本案的申请执行人。截至2013年6月30日，公司已偿还完毕该笔借款。

（3）因大连银行与公司借款纠纷一案，大连银行向公司及担保方东盛集团、东盛药业、郭家学、王玲提起诉讼，涉及标的金额9933万元。2008年10月，在辽宁省高级人民法院的主持下，双方达成和解，公司根据（2008）辽民二初字第1号民事调解书履行还款义务。2012年12月17日，公司收到辽宁省高级人民法院（2009）辽执二字第19-1号执行裁定书，裁定变更第三人长城资产管理公司为本案的申请执行人。截至2013年6月30日，公司已偿还完毕该笔借款。

（4）因交行西安分行与公司借款纠纷一案，交行西安分行向公司及担保方东盛集团、宝硕股份提起诉讼，涉及标的金额6000万元。2007年4月，西安市中级人民法院以（2007）西民三初字第47号民事判决书判决公司按照借款合同的约定清偿借款利息，并承担案件受理费24.83万元。2013年2月，公司收到西安市中级人民法院（2009）西执民字第77-7号执行裁定书，裁定变更第三人长城资产管理公司为本案的申请执行人。截至2013年6月30日，公司已偿还完毕该笔借款。

（5）因光大银行西安友谊路支行与公司借款纠纷一案，光大银行友谊路支行向公司及担保方东盛集团、美利纸业、世纪金花、郭家学、王玲提起诉讼，涉及标的金额2442万元。2008年7月9日，陕西省高级人民法院以（2006）陕执二公字第226-4号民事裁定书裁定公司按照借款合同约定清偿借款及利息。2013年5月，公司收到西安市中级人民法院（2010）西执民字第170-4号执行裁定书，裁定变更第三人长城资产管理公司为本案的申请执行人。截至2013年6月30日，公司已偿还完毕该笔借款。

2、正在办理权利主体变更的相关诉讼

（1）因招行西安城南支行与公司借款纠纷一案，招行西安城南支行向公司以及担保方启东盖天力、东盛集团、东盛药业提起了诉讼，涉及标的15000万元。2010年7月1日，陕西省高级人民法院依法继续冻结了东盛集团所持有的公司5404.83万股限售流通股股份。截至2013年6月30日，公司已偿还完毕该笔借款。

（2）因华夏银行深圳天安支行与公司借款纠纷一案，华夏银行天安支行向公司及担保方东盛集团、沧州化学工业股份有限公司（以下简称“沧州化工”）、宝硕股份、郭家学及东盛科技股份有

限公司制药一厂提起诉讼,涉及标的金额2629万元。2008年9月1日,深圳市中级人民法院以(2007)深中法民二初字第21号民事判决书判决公司按照借款合同的约定清偿借款及利息,并承担案件受理费等27.55万元。2010年5月11日,深圳市中级人民法院依法继续分别冻结、轮候冻结了东盛集团所持有的公司8265股、5404万股限售流通股股份。截至2013年6月30日,公司已偿还完毕该笔借款。

3、其他诉讼

(1) 因北京新浪无线广告有限公司(以下简称“新浪广告”)与公司广告合同纠纷一案,新浪广告向公司及东盛集团提起诉讼,涉及标的金额338.2万元。2010年1月,在北京市海淀区人民法院的主持下,三方达成和解,公司根据(2009)海民初字第21690号民事调解书履行付款义务。2012年12月4日,公司已按照和解协议履行完毕了还款义务,新浪广告解除了冻结的东盛集团所持公司75.46万股限售流通股股份。

(2) 因中冶美利纸业股份有限公司与东盛医药担保追偿权纠纷,美利纸业向东盛医药、东盛科技及东盛集团提起诉讼,涉及标的金额3799.94万元。2011年5月4日,陕西省西安市中级人民法院分别以(2010)西民四初字第00037号、第00338号民事裁定书裁定东盛医药向其偿还3799.94万元。2012年12月14日,东盛医药全额向美利纸业支付了上述款项。

除上述事项外,截止2013年06月30日,本公司无其他应披露未披露的或有事项。

八、债务重组

截止2013年06月30日,本公司无其他应披露未披露的债务重组事项。

九、重大承诺事项

截止2013年6月30日,本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

2013年6月21日,公司及其子公司东盛医药与卢强签署《安徽东盛友邦制药有限公司增资扩股协议》,根据协议的约定卢强将单方面出资1200万元对东盛友邦进行增资扩股,以持有其59.7%的股权。本次交易价格以具有证券从业资格的万隆(上海)评估有限公司出具的万隆评报字(2013)第1100号《评估报告》为依据,协商确定为1元/股,交易完成后,东盛友邦将不再纳入公司合并报表范围。截至本报告披露日,相关增资的工商登记登记手续尚在办理之中

除上述事项外,截止2013年6月30日,本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止2013年6月30日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
应收关联方款	3,782,125.40	15.15			3,782,125.40
按组合计提坏账准备的应收账款	14,024,843.42	84.85	1,266,535.02	3、10、20、30	12,758,308.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	17,806,968.82	100.00	1,266,535.02		16,540,433.80
类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
应收关联方款	1,665,236.69	11.01			1,665,236.69
按组合计提坏账准备的应收账款	13,464,123.56	88.99	1,266,535.02	3、10、20、40、60	12,197,588.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	15,129,360.25	100.00	1,266,535.02		13,862,825.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内	8,998,166.77	64.16	269,945.00	8,728,221.77

1-2年	3,035,081.86	21.64	303,508.19	2,731,573.67
2-3年	895,573.19	6.39	179,114.64	716,458.55
3--4年	718,228.87	5.12	287,291.55	430,937.32
4--5年	377,792.73	2.69	226,675.64	151,117.09
合计	14,024,843.42	100.00	1,266,535.02	12,758,308.40
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	7,396,306.51	54.93	221,780.18	7,174,526.33
1-2年	4,301,450.49	31.95	430,145.05	3,871,305.44
2-3年	824,384.44	6.12	164,876.89	659,507.55
3--4年	577,281.86	4.29	230,912.74	346,369.12
4-5年	364,700.26	2.71	218,820.16	145,880.10
合计	13,464,123.56	100.00	1,266,535.02	12,197,588.54

(2) 期末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
陕西东盛医药有限责任公司	子公司	3,782,125.40	1-2年	21.24
内蒙古林蒙医药有限责任公司	非关联方	1,018,350.00	1-2年	5.72
福州回春药业有限公司	非关联方	729,293.38	1年以内	4.10
福建中源医药有限公司药品分公司	非关联方	718,704.00	1年以内	4.04
河南省国药医药有限公司	非关联方	445,974.00	1-2年	2.50
合计		6,694,446.78		37.60

(3) 应收其他关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	占应收账款总额的比例(%)
陕西东盛医药有限责任公司	子公司	3,782,125.40	21.24
合计		3,782,125.40	24.24

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

类别	期末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

应收政府部门款	7,209,755.00	9.14			7,209,755.00
应收关联方款	59,321,969.60	75.20			59,321,969.60
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,326,400.10	14.36	1,297,545.90	3、10、20、40、60	10,028,854.20
内部备用金	1,029,051.30	1.30			1,029,051.30
合计	78,887,176.00	100.00	1,297,545.90		77,589,630.10
类别.	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	146,000,600.00	50.96			146,000,600.00
应收政府部门款	73,381,529.62	25.62			73,381,529.62
应收关联方款	39,644,815.16	13.84			39,644,815.16
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,814,117.51	4.47	1,297,545.90		11,516,571.61
内部备用金	14,633,228.77	5.11		3、10、20、40、60	14,633,228.77
合计	286,474,291.06	100	1,297,545.90		285,176,745.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	8,284,976.53	73.15	248,549.30	8,036,427.23
1—2 年	786,498.99	6.94	78,649.90	707,849.09
2—3 年	559,705.76	4.94	111,941.15	447,764.61
3—4 年	793,628.70	7.01	317,451.48	476,177.22
4—5 年	901,590.12	7.96	540,954.07	360,636.05
合计	11,326,400.10	100.00	1,297,545.90	10,028,854.20
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	9,832,479.29	76.73	294,974.53	9,537,504.76
1—2 年	960,167.84	5.96	96,016.78	697,468.87
2—3 年	485,011.25	4.1	97,002.25	421,855.32
3—4 年	561,615.69	5.6	224,646.28	471,534.90

4-5年	974,843.44	7.61	584,906.06	389,937.38
合计	12,814,117.51	100	1,297,545.90	11,518,301.23

(2) 期末大额其他应收款列示如下:

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
山西广誉远国药有限公司	子公司流动资金	关联方	30,000,000.00	2-3年	38.03
长城资产管理公司石家庄办事处	往来款	关联方	18,016,873.69	1年以内	22.84
安徽东盛制药有限公司	往来款	关联方	8,565,552.91	1-2年	10.86
陕西省高级人民法院	案件执行款	非关联方	4,965,300.00	1-2年以内	6.29
北京广誉远投资管理有限公司	往来款	关联方	2,739,543.00	1年以内	3.47
合计			64,287,269.60		81.49

(3) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	期末金额	占其他应收款总额的比例(%)
长城资产管理公司石家庄办事处	股东	18,016,873.69	38.03
山西广誉远国药有限公司	子公司	30,000,000.00	22.84
安徽东盛制药有限公司	子公司	8,565,552.91	10.86
北京广誉远投资管理有限公司	孙公司	2,739,543.00	3.47
合计		59,321,969.60	75.20

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	期初账面余额	本期增减额(减少以“-”号填列)	期末账面余额
陕西东盛医药有限责任公司	98.97	98.97	45,564,400.00		45,564,400.00
东盛科技启东盖天力制药股份有限公司	95.64	95.64	19,182,009.18		19,182,009.18
山西广誉远国药有限公司	55.00	55.00	20,387,125.83		20,387,125.83
安徽东盛制药有限公司	100.00	100.00	11,555,609.75		11,555,609.75
安徽东盛友邦制药有限公司	100.00	100.00	14,365,238.88		14,365,238.88
合计			111,054,383.64		111,054,383.64

2、本报告期不存在应计提长期股权投资减值准备的情况。

(四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	19,438,048.40	18,964,818.53
其中: 主营业务收入	19,438,048.40	18,964,818.53
营业成本	7,706,183.36	8,470,046.10
其中: 主营业务成本	7,706,183.36	8,470,046.10

(2) 主营业务按行业类别列示如下:

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品销售	19,438,048.40	7,706,183.36	18,964,818.53	8,470,046.10
合 计	19,438,048.40	7,706,183.36	18,964,818.53	8,470,046.10

(3) 主营业务按产品类别分项列示如下:

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
OTC	1,699,527.09	1,307,022.64	4,396,531.74	4,976,654.36
处方药	17,738,521.31	6,399,160.72	14,568,286.79	3,493,391.74
合 计	19,438,048.4	7,706,183.36	18,964,818.5	8,470,046.10

(五) 现金流量表补充资料

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	7,242,066.54	-26,986,887.23
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	911,996.61	5,538,167.27
无形资产摊销	45,129.54	45,129.54
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	373,718.42	338.28
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	2,030,291.63	19,172,514.18
投资损失		
递延所得税资产减少		

递延所得税负债增加		
存货的减少	-1,993,087.25	-1,966,693.82
经营性应收项目的减少	10,963,589.97	4,699,167.60
经营性应付项目的增加	8,522,009.67	-5,906,619.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,095,715.13	-5,404,883.89
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	4,649,753.04	1,887,781.73
减: 现金的期初余额	1,812,236.40	2,706,227.16
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	2,837,516.64	-818,445.43

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

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

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	375,717.11	153,386.79
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,281,500.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	29,123,756.42	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	183,255.16	234.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	30,212,794.47	153,621.51
减：所得税影响额	15,111.23	
非经常性损益净额（影响净利润）	30,197,683.24	155,190.50
其中：归属于少数股东损益的非经常性损益	909,295.37	1,568.99
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	29,288,387.87	155,190.50
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-20,383,992.59	-51,490,950.35

（二）净资产收益率和每股收益

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

报告期利润	本期数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.30%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-53.35%	-0.08	-0.08

报告期利润	上期数		
	加权平均净 资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润		-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.21	-0.21

十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2013年8月23日决议批准。