



贵州百灵企业集团制药股份有限公司

GUIZHOU BAILING GROUP PHARMACEUTICAL CO., LTD.

贵州百灵企业集团制药股份有限公司2010年半年度报告

证券代码：002424

证券简称：贵州百灵

披露日期：二零一零年八月二十五日

重要提示

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

公司半年度财务报告已经天健正信会计师事务所审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人姜伟、主管会计工作负责人车景文及会计机构负责人(会计主管人员)车景文声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

一、公司基本情况简介	1
二、会计数据和业务数据摘要	2
三、股本变动及股东情况	3
四、董事、监事、高级管理人员情况	4
五、董事会报告	5
六、重要事项	8
七、财务报告	10
八、备查文件目录	11

一、上市公司基本情况

1.1 公司名称:

中文: 贵州百灵企业集团制药股份有限公司

英文: GUIZHOU BAILING GROUP PHARMACEUTICAL CO., LTD.

1.2 法定代表人: 姜伟

1.3 公司联系人和联系方式

股票简称	贵州百灵	
股票代码	002424	
上市证券交易所	深圳证券交易所	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	牛民	董楠
联系地址	贵州省安顺市经济技术开发区西航大道	贵州省安顺市经济技术开发区西航大道
电话	0853-3415126	0853-3415126
传真	0853-3412296	0853-3412296
电子信箱	niumin1804@126.com	dongnanbmw@qq.com

1.4 注册地址及邮政编码: 贵州省安顺市经济技术开发区西航大道 561000

1.5 互联网地址: www.gzbl.com

二、主要财务数据和指标

2.1 主要会计数据和财务指标

单位: 元

	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	2,357,266,449.60	819,904,655.11	187.50%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,800,235,035.34	374,420,080.39	380.81%
股本	147,000,000.00	110,000,000.00	33.64%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	12.25	3.40	260.29%
	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入	320,194,559.73	294,169,355.11	8.85%
营业利润	48,626,842.37	38,230,293.91	27.19%

利润总额	53,431,523.19	38,805,954.04	37.69%
归属于上市公司股东的净利润	44,787,659.54	32,715,663.25	36.90%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	44,787,659.54	32,226,021.68	38.98%
基本每股收益 (元/股)	0.39	0.30	30.00%
稀释每股收益 (元/股)	0.39	0.30	30.00%
净资产收益率 (%)	7.14%	11.72%	-4.58%
经营活动产生的现金流量净额	29,232,407.36	46,158,717.42	-36.67%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.20	0.42	-52.38%

三、股本变动及股东情况

3.1 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	110,000,000	100.00%	7,400,000				7,400,000	117,400,000	79.86%
1、国家持股									
2、国有法人持股			1,634,733				1,634,733	1,634,733	1.11%
3、其他内资持股	110,000,000	100.00%	5,765,267				5,765,267	115,765,267	78.75%
其中：境内非国有法人持股			4,998,951				4,998,951	4,998,951	3.40%
境内自然人持股	110,000,000	100.00%	766,316				766,316	110,766,316	75.35%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			29,600,000				29,600,000	29,600,000	20.14%
1、人民币普通股			29,600,000				29,600,000	29,600,000	20.14%
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	110,000,000	100.00%	37,000,000				37,000,000	147,000,000	100.00%

	00		0			0	00
--	----	--	---	--	--	---	----

3.2 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		17,073			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
姜伟	境内自然人	52.73%	77,506,000	77,506,000	
张锦芬	境内自然人	11.05%	16,247,000	16,247,000	
姜勇	境内自然人	11.05%	16,247,000	16,247,000	
中国银行—华夏回报证券投资基金	境内非国有法人	1.00%	1,470,642		
中国建设银行—兴业社会责任股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.72%	1,056,140		
中国银行—华夏回报二号证券投资基金	境内非国有法人	0.66%	973,218		
中国工商银行—诺安灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.60%	886,529		
兴业银行股份有限公司—兴业趋势投资混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.54%	790,956		
中国建设银行—广发内需增长灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.48%	700,000		
熊冰	境内自然人	0.45%	660,000		
前 10 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		
中国银行—华夏回报证券投资基金	1,470,642		人民币普通股		
中国建设银行—兴业社会责任股票型证券投资基金	1,056,140		人民币普通股		
中国银行—华夏回报二号证券投资基金	973,218		人民币普通股		
中国工商银行—诺安灵活配置混合型证券投资基金	886,529		人民币普通股		
兴业银行股份有限公司—兴业趋势投资混合型证券投资基金	790,956		人民币普通股		
中国建设银行—广发内需增长灵活配置混合型证券投资基金	700,000		人民币普通股		
熊冰	660,000		人民币普通股		
华润深国投信托有限公司—尊享权益灵活配置 5 号资金信托	620,070		人民币普通股		
卢连波	272,049		人民币普通股		
杨云海	232,050		人民币普通股		
上述股东关联关系或一	股东张锦芬为股东姜伟、股东姜勇的母亲，姜伟、姜勇为兄弟关系。				

致行动的说明

3.3 控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

4.1 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、高级管理人员持有公司股票的情况未发生变动。

五、董事会报告

5.1 主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
工业	31,540.94	14,495.51	54.04%	10.87%	-11.33%	11.52%
商业	392.70	335.50	14.57%	3.00%	5.76%	-2.23%
其他	48.23	8.73	81.90%	1.76%	-47.49%	16.98%
主营业务分产品情况						
VC 银翘片	10,764.82	6,718.31	37.59%	7.83%	-25.92%	28.43%
咳速停糖浆	7,954.03	4,507.48	43.33%	18.41%	38.10%	-8.08%
咳速停胶囊	1,362.52	339.07	75.11%	14.70%	16.01%	-0.28%
银丹心脑通	6,612.11	1,141.62	82.73%	44.71%	9.36%	5.58%
金感胶囊	1,803.11	325.35	81.96%	8.40%	-7.88%	3.19%
牛黄解毒片	566.99	421.90	25.59%	-27.15%	-38.56%	13.82%
黄连上清片	508.93	424.78	16.53%	-9.34%	-24.32%	16.53%
复方岩白菜素片	80.59	45.87	43.08%	-79.46%	-75.22%	-9.75%
消咳颗粒	383.90	116.81	69.57%	-0.30%	7.60%	-3.00%
胆炎康胶囊	183.15	42.17	76.98%	-56.19%	-44.22%	-4.93%
小儿柴桂颗粒	225.78	74.37	67.06%	2.15%	19.82%	-4.86%
泻停封胶囊	217.83	59.84	72.53%	-34.33%	-37.29%	1.30%
其他	1,318.11	622.17	52.80%	-20.50%	-30.00%	6.40%

合计	31,981.86	14,839.74	53.60%	10.75%	-11.06%	11.38%
----	-----------	-----------	--------	--------	---------	--------

5.2 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华北片区	10,563.22	33.63%
东北片区	4,067.85	7.67%
西北片区	1,523.73	-0.57%
华南片区	3,920.22	10.13%
华东片区	4,664.97	25.38%
西南片区	5,880.06	34.46%
中南片区	1,361.81	-66.03%

5.3 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化。

5.4 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内，公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比未发生重大变化。

5.5 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

本期利润构成同比变化较大。本期营业外收入占利润总额的比重为 10.03%，上期为 1.85%。主要影响因素是获得贵州省安顺经济技术开发区奖励公司上市成功 500 万元，导致利润总额同比上升。

5.6 募集资金使用情况

5.6.1 募集资金运用

单位：万元

募集资金总额		148,000.00		报告期内投入募集资金总额		3,095.83						
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		9,607.35						
累计变更用途的募集资金总额		0.00		项目达到预定可使用状态日期		报告期内实现的效益						
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		是否达到预计效益		项目可行性是否发生重大变化						
承诺投资项目	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额 (1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额 (2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额 (3)	截至期末投入进度 (%) (4) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化

	更)						= (2)-(1))				
天台山药业 GMP 生产线建设项目	否	22,000.00	22,000.00	22,000.00	3,071.68	8,883.67	-13,116.33	40.38%	2012 年 06 月 03 日	0.00	否	否
GAP 种植基地建设项目	否	4,859.78	4,859.78	4,859.78	24.35	684.71	-4,175.07	14.09%	2012 年 06 月 03 日	0.00	否	否
技术中心建设项目	否	4,984.63	4,984.63	4,984.63	0.00	0.00	-4,984.63	0.00%	2011 年 06 月 03 日	0.00	否	否
营销网络建设项目	否	3,230.70	3,230.70	3,230.70	0.00	38.98	-3,191.72	1.21%	2013 年 06 月 03 日	0.00	否	否
合计	-	35,075.11	35,075.11	35,075.11	3,096.03	9,607.36	-25,467.75	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	不适用											
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用											
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用											
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2010 年 6 月 14 日, 公司第一届董事会第二十五次会议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金项目的自筹资金的议案》, 会议同意公司及子公司贵州百灵企业集团天台山药业有限公司用募集资金置换前期已投入募集资金投资项目的自筹资金。会议同意公司及子公司天台山药业用募集资金置换截至 2010 年 5 月 31 日预先投入使用的 96,073,532.09 元企业自有资金。											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用											
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用											
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金将继续投放于“天台山药业 GMP 生产线建设项目”“GAP 种植基地建设项目”“技术中心建设项目”和“营销网络建设项目”, 目前存放于公司在贵州省安顺市商业银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司安顺分行、中国工商银行股份有限公司安顺西航支行和中国建设银行股份有限公司安顺开发区支行设立的募集资金专户。											
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	不适用											
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用											

5.6.2 变更项目情况

报告期内, 公司没有变更投资项目。

5.7 董事会下半年的经营计划修改计划

报告期内，董事会下半年的经营计划未发生变化。

5.8 对 2010 年 1-9 月经营业绩的预计

2010 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 50%			
2010 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	30.00%	~~	45.00%
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	49,310,586.85		
业绩变动的原因说明	公司主要产品的销售持续稳定的增长。			

六、重要事项

6.1 收购、出售资产及资产重组

6.1.1 收购资产

报告期内公司无收购资产事项。

6.1.2 出售资产

报告期内公司无资产出售事项。

6.2 担保事项

报告期内公司无担保事项。

6.3 非经营性关联债权债务往来

报告期内公司无非经营性关联债权债务往来事项。

6.4 重大诉讼仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼仲裁事项。

6.5 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内公司无其他重大事项。

6.5.1 证券投资情况

报告期内公司证券投资事项。

6.5.2 持有其他上市公司股权情况

报告期内公司无持有其他上市公司股权事项。

6.5.3 大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

报告期内公司无大股东及其附属企业非经营性资金占用事项。

6.5.4 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	无	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无
重大资产重组时所作承诺	无	无	无
发行时所作承诺	公司控股股东姜伟, 持股 5% 以上的股东姜勇、张锦芬	1、股份锁定承诺, 自股票上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的发行人股份, 也不由发行人收购该部分股份。; 2、控股股东姜伟确保公司独立运作的承诺: “本人及本人具有控制权的企业将不会以任何方式直接或间接影响股份公司的独立规范运作, 也不会通过显失公允的关联交易行为损害股份公司及其他股东的利益”; 3、本公司控股股东姜伟承诺: “本人承诺, 除《招股意向书》中已披露的本人对外投资情况外, 不存在其他对外投资。本人保证以上内容真实、准确和完整, 并对其虚假记载、误导性陈	严格承诺履行承诺

		<p>述或者重大遗漏承担责任。” 4、本公司控股股东姜伟承诺： “一、若贵州百灵企业集团制药股份有限公司（以下简称公司）被要求为其员工补缴或者被追偿 2008 年 1 月之前的未缴纳或者未足额缴纳的住房公积金、生育、养老、失业、工伤、医疗保险，本人将全额承担该部分补缴和被追缴的损失，保证公司不因此遭受任何损失； 二、本人将促使公司从 2008 年 1 月起全面执行法律、法规及规章所规定的住房公积金、生育、养老、失业、工伤、医疗保险制度，为全体在册员工建立上述账户，缴存上述“五险一金”。” 5、本公司控股股东姜伟承诺： “贵州百灵企业集团制药股份有限公司（其前身为贵州百灵企业集团制药有限公司）若因在本承诺书出具日之前对外拆借资金而导致的行政、司法处罚给贵州百灵企业集团制药股份有限公司带来的经济损失，全部由本人承担。”</p>	
<p>其他承诺（含追加承诺）</p>	<p>公司董事、监事、高级管理人员</p>	<p>1、本公司控股股东姜伟向本公司出具承诺函，并郑重承诺：“保证不利用控股股东的地位损害贵公司及其他股东的利润；在作为贵公司控股股东期间，本人保证本人及本人全资子公司、控股公司和实际控制</p>	<p>严格承诺履行承诺</p>

	<p>的其他公司不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与贵公司主管业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动,包括不在中国境内外投资、收购、兼并与贵公司主营业务或者主营产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织;本人严格履行上述承诺,如有违反,将依法承担赔偿责任。”</p> <p>2、本公司公司董事、监事、高级管理人员承诺:“本人将恪守勤勉之责、忠实义务,尽力维护贵州百灵企业集团制药股份有限公司(以下简称公司)的利益,不会利用在公司的地位和职权为自己谋取私利。本人保证不会利用在公司的地位和职权从事损害公司利益的活动。本人在任职期内,将不在任何国家、地区的其他单位、企业从事与公司相竞争的业务。若本人担任高级管理人员的企业与公司发生管理交易或在业务上产生竞争,本人承诺,对于所发生的关联交易,应使其按正常的商业条件进行,不得要求或接受公司给予任何优于在一项市场公平交易中的第三者给予的条件;对于产生的业务竞争关系,本人承诺,将不会利用在双方企业中的职权、地位转移利润或从事其他</p>	
--	--	--

		行为来损害公司及其众多小股东的利益。”	
--	--	---------------------	--

6.5.5 董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

2010年8月25日,公司第一届董事会第26次会议审议通过《关于公司2009年度利润分配方案》:会议决议以2010年6月30日总股本147,000,000股为基数,向全体股东每10股送红股2股,派5元人民币现金(含税);同时,以资本公积金向全体股东每10股转增4股。

6.6 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010年06月25日	公司办公地	实地调研	招商证券、日信证券、光大证券研究员等23人	公司的基本情况

七、财务报告

本报告期财务报告经天健正信会计师事务所有限责任公司审计。审计报告(附后)。

八、备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人姜伟签名的公司2010年半年度报告全文原件;
- 二、载有公司法定代表人姜伟、主管会计工作负责人车景文、会计机构负责人车景文签名并盖章的会计报表原件;
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。

以上文件置备于公司证券部备查

(此页无正文)

贵州百灵企业集团制药股份有限公司

董 事 会

2010 年 8 月 25 日

贵州百灵企业集团制药股份有限公司 2010 年半年度财务报告

一、会计报表

资产负债表

编制单位：贵州百灵企业集团制药股份有限公司 2010 年 06 月 30 日 单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	1,624,749,954.61	1,403,950,757.92	205,210,486.42	199,254,176.67
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	102,703,739.64	101,709,747.04	185,334,797.10	182,226,906.15
应收账款	128,360,242.03	111,434,368.96	98,666,510.45	81,082,617.61
预付款项	100,903,565.71	41,027,845.14	96,328,559.52	45,098,660.98
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	33,296,632.19	348,466,902.78	17,340,244.40	83,384,102.00
买入返售金融资产				
存货	209,124,893.94	200,222,716.04	89,728,883.97	80,850,591.00
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	2,199,139,028.12	2,206,812,337.88	692,609,481.86	671,897,054.41
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	8,833,620.86	21,392,209.11	8,833,620.86	21,392,209.11
投资性房地产				
固定资产	77,212,952.31	76,038,328.45	75,176,288.74	74,403,926.68
在建工程	35,289,593.16	1,954,052.40	10,387,157.66	2,590,729.30
工程物资	4,255,505.73			
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	30,020,255.74	15,782,957.58	30,734,294.04	16,227,110.84
开发支出				
商誉	458,292.42		458,292.42	

长期待摊费用	63,333.26	63,333.26	73,333.28	73,333.28
递延所得税资产	1,993,868.00	1,825,640.63	1,632,186.25	1,278,645.99
其他非流动资产				
非流动资产合计	158,127,421.48	117,056,521.43	127,295,173.25	115,965,955.20
资产总计	2,357,266,449.60	2,323,868,859.31	819,904,655.11	787,863,009.61
流动负债:				
短期借款	327,000,000.00	327,000,000.00	280,600,000.00	280,600,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	34,916,000.00	34,916,000.00	43,315,000.00	43,315,000.00
应付账款	75,431,789.46	66,572,794.40	47,121,698.51	39,937,925.26
预收款项	84,381,376.28	82,800,868.84	35,581,425.58	33,187,386.72
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	1,727,000.51	1,654,300.65	1,246,788.42	1,163,221.40
应交税费	22,806,735.86	23,990,845.27	33,548,682.04	30,138,328.97
应付利息				
应付股利				
其他应付款	9,334,025.99	8,428,476.95	2,752,372.79	2,426,480.79
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	458,434.78	458,434.78	342,556.00	342,556.00
流动负债合计	556,055,362.88	545,821,720.89	444,508,523.34	431,110,899.14
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	976,051.38	976,051.38	976,051.38	976,051.38
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	976,051.38	976,051.38	976,051.38	976,051.38
负债合计	557,031,414.26	546,797,772.27	445,484,574.72	432,086,950.52
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	147,000,000.00	147,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00
资本公积	1,383,803,239.59	1,383,803,239.59	39,775,944.18	39,775,944.18
减:库存股				
专项储备				
盈余公积	20,724,685.42	20,724,685.42	20,724,685.42	20,724,685.42
一般风险准备				
未分配利润	248,707,110.33	225,543,162.03	203,919,450.79	185,275,429.49
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益	1,800,235,035.34	1,777,071,087.04	374,420,080.39	355,776,059.09

合计				
少数股东权益				
所有者权益合计	1,800,235,035.34	1,777,071,087.04	374,420,080.39	355,776,059.09
负债和所有者权益总计	2,357,266,449.60	2,323,868,859.31	819,904,655.11	787,863,009.61

公司法定代表人：姜伟

主管会计工作的公司负责人：车景文

公司会计机构负责人：车景文

利润表

编制单位：贵州百灵企业集团制药股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	320,194,559.73	299,402,302.69	294,169,355.11	273,816,123.94
其中：营业收入	320,194,559.73	299,402,302.69	294,169,355.11	273,816,123.94
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	271,567,717.36	256,177,902.12	256,359,061.20	238,743,233.54
其中：营业成本	148,770,501.40	143,030,724.79	172,328,827.39	165,407,890.54
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	1,838,190.74	1,619,630.04	2,362,795.86	2,106,617.66
销售费用	87,798,654.25	79,569,200.96	58,012,995.96	48,500,832.93
管理费用	21,500,824.50	19,766,689.77	16,620,111.88	15,531,560.31
财务费用	9,347,462.64	9,368,219.34	6,213,031.78	6,212,508.04
资产减值损失	2,312,083.83	2,823,437.22	821,298.33	983,824.06
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)			420,000.00	420,000.00
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)	48,626,842.37	43,224,400.57	38,230,293.91	35,492,890.40
加：营业外收入	5,357,721.57	5,317,121.57	716,981.25	716,981.25
减：营业外支出	553,040.75	498,878.12	141,321.12	134,712.00
其中：非流动资产处置 损失	53,765.01	5,108.98		
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	53,431,523.19	48,042,644.02	38,805,954.04	36,075,159.65
减：所得税费用	8,643,863.65	7,774,911.48	6,090,290.79	5,645,796.36

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	44,787,659.54	40,267,732.54	32,715,663.25	30,429,363.29
归属于母公司所有者的净利润	44,787,659.54	40,267,732.54	32,715,663.25	30,429,363.29
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.39		0.30	
（二）稀释每股收益	0.39		0.30	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	44,787,659.54	40,267,732.54	32,715,663.25	30,429,363.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	44,787,659.54	40,267,732.54	32,715,663.25	30,429,363.29
归属于少数股东的综合收益总额				

公司法定代表人：姜伟

主管会计工作的公司负责人：车景文

公司会计机构负责人：车景文

现金流量表

编制单位：贵州百灵企业集团制药股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	366,153,111.32	357,040,010.82	231,158,606.56	217,223,837.03
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动	5,476,636.41	4,221,980.17	2,108,536.95	19,399,936.48

有关的现金				
经营活动现金流入小计	371,629,747.73	361,261,990.99	233,267,143.51	236,623,773.51
购买商品、接受劳务支付的现金	199,011,764.30	194,331,106.85	71,883,606.45	65,197,602.13
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	29,800,555.78	29,146,852.81	24,643,114.22	24,050,607.98
支付的各项税费	35,580,548.17	28,239,426.13	39,909,079.99	33,873,331.85
支付其他与经营活动有关的现金	78,004,472.12	77,908,335.73	50,672,625.43	66,717,573.40
经营活动现金流出小计	342,397,340.37	329,625,721.52	187,108,426.09	189,839,115.36
经营活动产生的现金流量净额	29,232,407.36	31,636,269.47	46,158,717.42	46,784,658.15
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金			420,000.00	420,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			60,000.00	60,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			480,000.00	480,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,945,946.34	45,192,695.39	5,423,462.77	3,249,051.67
投资支付的现金		220,000,000.00		
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			5,000,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流出小计	47,945,946.34	265,192,695.39	10,423,462.77	8,249,051.67
投资活动产生的现金流量净额	-47,945,946.34	-265,192,695.39	-9,943,462.77	-7,769,051.67

三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	1,393,937,555.00	1,393,937,555.00		
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	134,500,000.00	134,500,000.00	58,500,000.00	58,500,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	5,000,000.00	5,000,000.00	500,000.00	500,000.00
筹资活动现金流入小计	1,533,437,555.00	1,533,437,555.00	59,000,000.00	59,000,000.00
偿还债务支付的现金	88,100,000.00	88,100,000.00	25,700,000.00	25,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,611,766.75	4,611,766.75	5,303,054.00	5,303,054.00
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	92,711,766.75	92,711,766.75	31,003,054.00	31,003,054.00
筹资活动产生的现金流量净额	1,440,725,788.25	1,440,725,788.25	27,996,946.00	27,996,946.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	1,422,012,249.27	1,207,169,362.33	64,212,200.65	67,012,552.48
加：期初现金及现金等价物余额	186,221,705.34	180,265,395.59	32,871,383.04	29,431,925.32
六、期末现金及现金等价物余额	1,608,233,954.61	1,387,434,757.92	97,083,583.69	96,444,477.80

公司法定代表人：姜伟

主管会计工作的公司负责人：车景文

公司会计机构负责人：车景文

合并所有者权益变动表

编制单位：贵州百灵企业集团制药股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	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	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	110,000.00	39,775,944.18			20,724,685.42		203,919,450.79			374,420,080.39	110,000.00	39,775,944.18			11,090,090.16		101,887,188.62			262,753,222.96		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	110,000.00	39,775,944.18			20,724,685.42		203,919,450.79			374,420,080.39	110,000.00	39,775,944.18			11,090,090.16		101,887,188.62			262,753,222.96		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	37,000,000.00	1,344,027,295.41					44,787,659.54			1,425,814,954.95							32,715,663.25			32,715,663.25		
(一) 净利润							44,787,659.54			44,787,659.54							32,715,663.25			32,715,663.25		
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二)							44,787,659.54			44,787,659.54							32,715,663.25			32,715,663.25		

小计							7,659.			7,659.						5,663.			5,663.
							54			54						25			25
(三) 所有者投入和减少资本	37,000,000.00	1,344,027,295.41								1,381,027,295.41									
1. 所有者投入资本	37,000,000.00	1,344,027,295.41								1,381,027,295.41									
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																				
四、本期期末余额	147,000.00	1,383,803.23			20,724,685.42		248,707.11		1,800,235.00	110,000.00	39,775,944.18			11,090,090.16		134,602.85			295,468.88	

公司法定代表人：姜伟

主管会计工作的公司负责人：车景文

公司会计机构负责人：车景文

母公司所有者权益变动表

编制单位：贵州百灵企业集团制药股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	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	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	110,000,000.00	39,775,944.18			20,724,685.42		203,919,450.79	374,420,080.39	110,000,000.00	39,775,944.18			11,090,090.16		101,887,188.62	262,753,222.96
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	110,000,000.00	39,775,944.18			20,724,685.42		203,919,450.79	374,420,080.39	110,000,000.00	39,775,944.18			11,090,090.16		101,887,188.62	262,753,222.96
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	37,000,000.00	1,344,027,295.41					44,787,659.54	1,425,814,954.95							32,715,663.25	32,715,663.25

(一) 净利润							44,787,659.54	44,787,659.54						32,715,663.25	32,715,663.25
(二) 其他综合收益															
上述(一)和(二)小计							44,787,659.54	44,787,659.54						32,715,663.25	32,715,663.25
(三) 所有者投入和减少资本	37,000,000.00	1,344,027,295.41						1,381,027,295.41							
1. 所有者投入资本	37,000,000.00	1,344,027,295.41						1,381,027,295.41							
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																
四、本期期末余额	147,000,000.00	1,383,803,239.59			20,724,685.42		248,707,110.33	1,800,235,035.34	110,000,000.00	39,775,944.18			11,090,090.16		134,602,851.87	295,468,886.21

公司法定代表人：姜伟

主管会计工作的公司负责人：车景文

公司会计机构负责人：车景文

二、会计报表附注

贵州百灵企业集团制药股份有限公司

财务报表附注

2010 年 1-6 月

编制单位：贵州百灵企业集团制药股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

贵州百灵企业集团制药股份有限公司（以下简称公司、本公司）系贵州百灵企业集团制药有限公司整体变更设立。贵州百灵企业集团制药有限公司的前身为贵州安顺制药厂，成立于 1970 年 8 月，是以生产中西成药为主的国有企业。

1996 年 8 月 27 日，贵州省安顺地区行政公署以安署〔1996〕48 号文批准安顺地区行政公署体改局拟定的《安顺制药厂产权转让的总体方案》，授权贵州省安顺地区行政公署经贸局、安顺地区行政公署国有资产管理局代表贵州省安顺地区行政公署产权出让方与受让方履行产权转让合同。1996 年 10 月 8 日，安顺地区行政公署国有资产管理局与安顺宏伟实业有限责任公司签订了《安顺制药厂产权转让合同》，将贵州安顺制药厂产权整体转让给安顺宏伟实业有限责任公司，转让价格为经贵州省安顺地区国有资产管理办公室以（96）安地国资办字第 8 号文件批准的评估价 821.60 万元人民币。

1996 年 11 月 28 日，安顺宏伟实业有限责任公司与自然人姜伟、姜勇、张锦芬签署整体产权转让协议，安顺宏伟实业有限责任公司将其拥有的安顺制药厂 100% 产权以 821.60 万元为对价转让给姜伟、姜勇、张锦芬，其中姜伟受让 70.46%，姜勇受让 14.77%，张锦芬受让 14.77%。

1996 年 12 月，安顺制药厂以安顺会计师事务所安资评字（1996）第 4 号评估报告的评估值建账核算。1997 年至 2000 年，姜伟、姜勇、张锦芬按产权比例共投入资本 12,921,879.40 元。2002 年 12 月 31 日，公司以未分配利润按股东的持股比例转增资本 31,282,033.94 元，转增后公司注册资本变更为 44,203,913.34 元人民币。2005 年 3 月 31 日，公司以未分配利润按股东的持股比例转增资本 35,796,086.66 元，转增后公司注册资本变更为 80,000,000.00 元人民币，姜伟持有 70.46% 股权，姜勇持有 14.77% 股权，张锦芬持有 14.77% 股权。

2007 年 12 月 26 日，根据贵州百灵企业集团制药有限公司董事会、股东会决议和修改后章程的规定，由姜伟、姜勇、张锦芬共同作为发起人，以贵州百灵企业集团制药有限公司 2007 年 10

月 31 日经审计的净资产 149,775,944.18 元 (其中: 实收资本 80,000,000.00 元, 资本公积 1,982,502.29 元, 盈余公积 8,419,414.97 元, 未分配利润 59,374,026.92 元) 按 1:0.7344 的比例折合为 11,000 万股, 作为发起设立贵州百灵企业集团制药股份有限公司的总股本, 其中: 姜伟持 77,506,000.00 股, 占总股本的 70.46%; 姜勇持 16,247,000.00 股, 占总股本的 14.77%; 张锦芬持 16,247,000.00 股, 占总股本的 14.77%。

2010 年 5 月 27 日, 根据贵公司 2009 年第一届董事会第 13 次会议决议、2009 年第二次临时股东大会决议, 并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]629 号文“关于核准贵州百灵企业集团制药股份有限公司首次公开发行股票批复”核准, 贵公司向社会公开发行人民币普通股 (A 股) 3,700 万股, 每股面值 1 元, 增加注册资本人民币 3,700 万元, 变更后的注册资本为人民币 14,700 万元。截至 2010 年 7 月 20 日, 公司已办理完毕工商变更手续。公开发行股票后, 有限售条件的流通股为 110,000,000.00 股, 其中: 姜伟持 77,506,000.00 股, 占总股本的 52.73%; 姜勇持 16,247,000.00 股, 占总股本的 11.05%; 张锦芬持 16,247,000.00 股, 占总股本的 11.05%。无限售条件的流通股为 37,000,000.00 股, 占总股本的 25.17%。公司的实际控制人为自然人姜伟。

公司历次名称变更情况: 2003 年 3 月, 更名为贵州百灵制药有限公司; 2005 年更名为贵州百灵企业集团制药有限公司; 2007 年 12 月改制后, 变更为贵州百灵企业集团制药股份有限公司。

公司经营范围: 片剂、胶囊剂、糖浆剂、软胶囊剂、颗粒剂、丸剂、散剂、喷雾剂、煎膏剂、酞剂、滴丸剂、原料药 (岩白菜素)、大容量注射剂 (含中药提取); 生产销售预包装食品; 卫生用品类生产 (皮肤、粘膜卫生用品); 中药材种植 (国家有专项规定的除外)。公司注册地址为贵州省安顺经济技术开发区西航大道, 法定代表人姜伟先生。

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 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

本公司会计期间为公历年度，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企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

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：应收款项（相关说明见附注二之（九））。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：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。主要包括因购买商品产生的应付账款等。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《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额，和按《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两者中的较高者进行后续计量。

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。公司发生短期垫付款，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。公司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。公司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。

（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，该等应收账款列为坏账损失。

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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。

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算确定减值损失，计提坏账准备。

2. 对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项：指期末单项金额未达到上述“单项金额重大的应收款项”标准，但依据公司收集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形的，影响该债务人正常履行信用义务的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项确认为组合风险较大的应收款项。”

在资产负债表日，本公司对该类应收款项整体进行减值测试，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。

3. 各类信用风险组合的划分及坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

账龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上
计提比例	5%	10%	30%	50%	100%

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。

(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、包装物、低值易耗品、在产品、消耗性生物资产、库存商品等。

2、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，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。

(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和其他长期股权投资。

1、初始投资成本的确定

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、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，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十二） 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公司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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

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

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-20	5	4.75-9.50

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	3	5	31.67
运输设备	10	5	9.50
机器设备	3-10	5	9.50-31.67

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、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。

(十三) 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。本公司的在建工程包括天台山药业 GMP 生产线、GAP 种植基地、大输液车间改造工程。

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，计提在建工程减值损失，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。

(十四) 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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。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。

（十五） 生物资产

本公司的生物资产包括消耗性生物资产。消耗性生物资产包括自行栽培的中药材。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）公司因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- （2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入公司；
- （3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

消耗性生物资产按照成本进行初始计量。外购的消耗性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的消耗性生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为消耗性生物资产的入账价值，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。自行繁殖的消耗性生物资产，其成本的确定按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

资产负债表日，本公司对消耗性生物资产按照其成本与可变现净值孰低计量，应当按照单个或类别存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取生物资产跌价损失，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生物资产的收获与处置：生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

(十六) 无形资产

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、软件。

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	50 年	直线法	
非专利技术	10 年	直线法	
软件	5 年	直线法	

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

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。

(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，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

(十八) 应付职工薪酬

本公司职工薪酬指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、职工教育经费等。在职工提供服务的会计期间，本公司将应付的职工薪酬确认为负债，根据职工提供服务的受

益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及当期损益。

(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。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括：土地租赁费，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限	备注
土地租赁费	平均年限法	50 年	

(二十一) 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公司；(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。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

(二十二) 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公司；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

2、提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、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。

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

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

3、让渡资产使用权

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

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

(二十三) 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。

(二十四) 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。

（二十五） 经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1、本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2、本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将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。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计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；

发生的初始直接费用，计入当期损益。

(二十六) 持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(二十七) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

(二十八) 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。

(二十九) 前期会计差错更正

本报告期末未发生前期会计差错更正。

三、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

(一) 流转税及附加税费

税目	纳税(费)基础	税(费)率	备注
营业税	劳务收入	5%或 3%	
增值税	境内销售	17%	
城建税	应交流转税额	7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	1%	

(二) 企业所得税

公司名称	税率	获利起始年度	备注
本公司	15%	—	注 1
贵州百灵企业集团天台山药业有限公司	15%	—	注 2
贵州百灵企业集团医药销售有限公司	25%	—	
贵州百灵企业集团纯净水有限公司	25%	—	

注 1：根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税〔2001〕202 号）的规定，贵州省地方税务局以《贵州省地方税务局关于贵州百灵制药有限公司减按 15%税率缴纳企业所得税的批复》（黔地税函〔2004〕235 号）批准同意贵州百灵企业集团制药股份有限公司从 2004 年至 2010 年期间减按 15%税率缴纳企业所得税。2010 年 1-6 月暂按 15%所得税率计算应交所得税。

注 2：根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税〔2001〕202 号）的规定，贵州省地方税务局以《贵州省地方税务局关于贵州百灵企业集团天台山药业有限公司享受西部大开发 15%优惠税率的批复》（黔地税函〔2008〕232 号）同意贵州百灵企业集团天台山药业有限公司从 2007 年至 2010 年减按 15%征收企业所得税，2010 年 1-6 月暂按 15%所得税率计算应交所得税。

(三) 房产税

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%。

(四) 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司的子公司的基本情况

通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称 (全称)	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	主要经营范围	
贵州百灵企业集团天台山药业有限公司	21580228-9	安顺经济技术开发区西航大道	工业	1,100.00	药品生产	
贵州百灵企业集团医药销售有限公司	75015249-2	安顺市西门两可街龙井路口	商业	100.00	药品批发、零售	
贵州百灵企业集团纯净水有限公司	74112732-4	安顺市开发区陵云路	工业	50.00	纯净水生产、销售	
子公司名称 (全称)	持股比例		享有的表决权比例	期末实际投资额 (万元)	其他实质上构成对子公司的净投资的余额	是否合并
	直接	间接				
贵州百灵企业集团天台山药业有限公司	100.00%		100.00%	1,099.01		是
贵州百灵企业集团医药销售有限公司	100.00%		100.00%	97.50		是
贵州百灵企业集团纯净水有限公司	100.00%		100.00%	59.36		是

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末账面余额	期初账面余额
现金	165,172.85	77,816.35
银行存款	1,608,068,781.76	186,101,851.78
其他货币资金	16,516,000.00	19,030,818.29
合计	1,624,749,954.61	205,210,486.42

截至 2010 年 6 月 30 日止, 其他货币资金中银行承兑汇票保证金存款为 16,516,000.00 元, 因使用受到限制, 已从现金流量表期末现金余额中扣除。除此外, 不存在抵押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

(二) 应收票据

应收票据明细分类列示如下:

项目	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	102,703,739.64	185,334,797.10
合计	102,703,739.64	185,334,797.10

(三) 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下:

类别	期末账面余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	65,162,117.73	47.18	4,446,011.13	60,716,106.60
其他不重大应收账款	72,938,335.14	52.82	5,294,199.71	67,644,135.43
合计	138,100,452.87	100.00	9,740,210.84	128,360,242.03
类别	期初账面余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	43,225,453.47	40.72	2,985,805.37	40,239,648.10
其他不重大应收账款	62,937,202.53	59.28	4,510,340.18	58,426,862.35
合计	106,162,656.00	100.00	7,496,145.55	98,666,510.45

注：以上单项金额重大的应收款项是指余额在 100 万元以上的客户欠款。

(2) 应收账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	126,994,364.62	91.96	6,349,718.24	120,644,646.38
1—2 年 (含)	4,148,495.87	3.00	414,849.59	3,733,646.28
2—3 年 (含)	2,515,765.88	1.82	754,729.76	1,761,036.12
3—5 年 (含)	4,441,826.50	3.22	2,220,913.25	2,220,913.25
合计	138,100,452.87	100.00	9,740,210.84	128,360,242.03
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	89,330,234.23	84.14	4,466,511.71	84,863,722.52
1—2 年 (含)	10,570,106.34	9.96	1,057,010.63	9,513,095.71
2—3 年 (含)	5,792,672.53	5.46	1,737,801.76	4,054,870.77
3—5 年 (含)	469,642.90	0.44	234,821.45	234,821.45
合计	106,162,656.00	100.00	7,496,145.55	98,666,510.45

(3) 2010 年 6 月 30 日应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
普宁新天药业有限公司	客户	2,836,394.53	3-4 年	2.05
安徽绿源医药有限公司	客户	3,620,629.70	1 年内	2.62
重庆华博药业集团有限公司	客户	7,870,493.87	1 年内	5.70
哈药集团医药有限公司保康药品分公司	客户	14,777,811.78	1 年内	10.70
华北制药集团国际贸易有限公司 (注)	客户	25,008,750.00	1 年内	18.11
合计		54,114,079.88		39.18

注：期后收款情况见附注九、(二)。

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日止，应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份

的股东单位欠款；无应收关联方单位的款项。

(5) 本期公司将应收账款 4,768.50 万元为其在银行借款提供质押，见附注五、(十六)。

(四) 预付款项

(1) 预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	71,145,941.20	70.51	89,170,316.92	92.57
1—2 年 (含)	29,757,624.51	29.49	7,158,242.60	7.43
合计	100,903,565.71	100.00	96,328,559.52	100.00

(2) 2010 年 6 月 30 日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
温州市天龙轻工设备有限公司	设备供应商	35,126,576.62	34.81	2010 年、2009 年	设备未到
温州市金榜轻工机械有限公司	设备供应商	7,536,000.00	7.47	2009 年、2010 年	设备未到
潮安县庵埠仙乔梅园工艺厂	包装物供应商	16,392,694.02	16.25	2010 年	尚未提货
天津彩润时风文化传播有限公司	广告供应商	6,207,285.84	6.15	2010 年	广告尚未发布
南通嘉华净化工程安装有限公司	设备供应商	5,097,628.79	5.05	2009 年、2010 年	设备未到
合计		70,360,185.27	69.73		

(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
温州市天龙轻工设备有限公司	26,893,068.91	1—2 年	专用设备定制未完工
合计	26,893,068.91		

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日止，预付款项余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(五) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示如下：

类别	期末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	22,656,782.85	62.21	1,256,785.73	21,399,997.12
其他不重大其他应收款	13,763,586.28	37.79	1,866,951.21	11,896,635.07
合计	36,420,369.13	100.00	3,123,736.94	33,296,632.19
类别	期初账面余额			

	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	13,939,392.87	70.94	1,143,599.41	12,795,793.46
其他不重大其他应收款	5,711,037.98	29.06	1,166,587.04	4,544,450.94
合计	19,650,430.85	100.00	2,310,186.45	17,340,244.40

(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	31,731,452.58	87.12	1,586,572.61	30,144,879.97
1—2 年 (含)	2,039,109.57	5.60	203,910.96	1,835,198.61
2—3 年 (含)	1,468,049.75	4.03	440,414.93	1,027,634.82
3—5 年 (含)	577,837.59	1.59	288,918.80	288,918.79
5 年以上	603,919.64	1.66	603,919.64	
合计	36,420,369.13	100.00	3,123,736.94	33,296,632.19
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	14,329,005.50	72.93	716,450.27	13,612,555.23
1—2 年 (含)	3,102,736.84	15.79	310,273.69	2,792,463.15
2—3 年 (含)	639,207.95	3.25	191,762.39	447,445.56
3—5 年 (含)	975,560.92	4.96	487,780.46	487,780.46
5 年以上	603,919.64	3.07	603,919.64	
合计	19,650,430.85	100.00	2,310,186.45	17,340,244.40

(3) 2010 年 6 月 30 日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	期末账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
翁革新	华南营销中心筹建资金	员工	2,500,000.00	1 年内	6.86
姜乐	吉林办事处周转金	员工	2,565,594.36	1 年内	7.04
康文	借款	员工	2,700,000.00	1 年内	7.41
吕秀彬	四川办事处周转金	员工	2,749,548.94	1 年内	7.55
上海办事处	备用金	员工	4,219,604.26	1 年内	11.59
合计			14,734,747.56		40.45

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款; 无应收关联方款项。

(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		
	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	65,730,260.19	128,752.50	65,601,507.69	41,050,411.61	128,752.50	40,921,659.11
在产品	51,133,160.13		51,133,160.13	17,023,040.47		17,023,040.47
库存商品	79,233,551.00	36,610.05	79,196,940.95	16,435,088.48	616,327.37	15,818,761.11
包装物	11,790,387.31	185,841.24	11,604,546.07	14,951,105.47	299,930.91	14,651,174.56
低值易耗品	4,974.36		4,974.36			
消耗性生物资产	1,583,764.74		1,583,764.74	1,314,248.72		1,314,248.72
合计	209,476,097.73	351,203.79	209,124,893.94	90,773,894.75	1,045,010.78	89,728,883.97

(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	128,752.50				128,752.50
包装物	299,930.91			114,089.67	185,841.24
库存商品	616,327.37			579,717.32	36,610.05
合计	1,045,010.78			693,806.99	351,203.79

(七) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安顺市商业银行股份有限公司	成本法	8,833,620.86	8,833,620.86			8,833,620.86
合计		8,833,620.86	8,833,620.86			8,833,620.86

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
安顺市商业银行股份有限公司	9.46	9.46				
合计						

(2) 报告期内不存在被投资单位向公司转移资金的能力受限制的情况。

(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	143,178,040.79	8,022,555.49	102,179.60	151,098,416.68

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
1、房屋建筑物	46,448,749.69	1,738,831.70		48,187,581.39
2、机器设备	72,758,195.20			72,758,195.20
3、运输工具	22,287,497.15	6,168,346.00	102,179.60	28,353,663.55
4、办公设备	1,683,598.75	115,377.79		1,798,976.54
二、累计折旧合计	68,001,752.05	6,028,560.66	144,848.34	73,885,464.37
1、房屋建筑物	11,697,776.17	1,942,994.19	47,777.72	13,592,992.64
2、机器设备	43,955,984.11	2,806,957.39		46,762,941.50
3、运输工具	10,923,244.51	1,238,509.17	97,070.62	12,064,683.06
4、办公设备	1,424,747.26	40,099.91		1,464,847.17
三、固定资产净值合计	75,176,288.74			77,212,952.31
1、房屋建筑物	34,750,973.52			34,594,588.75
2、机器设备	28,802,211.09			25,995,253.70
3、运输工具	11,364,252.64			16,288,980.49
4、办公设备	258,851.49			334,129.37
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				
五、固定资产账面价值合计	75,176,288.74			77,212,952.31
1、房屋建筑物	34,750,973.52			34,594,588.75
2、机器设备	28,802,211.09			25,995,253.70
3、运输工具	11,364,252.64			16,288,980.49
4、办公设备	258,851.49			334,129.37

(2) 本期计提的折旧额为 6,028,560.66 元;

(3) 本期在建工程完工转入固定资产的金额为 1,336,292.26 元。

(4) 固定资产中, 账面原值 3,672.61 万元、净值 2,796.67 万元的房屋建筑物连同土地使用权为公司向中国工商银行安顺分行借款 7,040 万元和开具银行承兑汇票 1,840.00 万元提供抵押, 详见附注五、(十一)(2); 账面原值为 231.20 万元、净值 11.56 万元的房屋建筑物以及账面原值 6,274.50 万元、净值 1,701.87 万元的机器设备为公司向中国建设银行股份有限公司安顺开发区支行借款 1,200.00 万元提供抵押。

(5) 报告期内无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
天台山药业 GMP 生产线	33,335,540.76		33,335,540.76	7,796,428.36		7,796,428.36
GAP 种植基地	1,900,000.00		1,900,000.00	2,480,364.90		2,480,364.90
大输液车间改建工程	54,052.40		54,052.40	110,364.40		110,364.40
合计	35,289,593.16		35,289,593.16	10,387,157.66		10,387,157.66

(2) 在建工程明细项目基本情况及增减变动如下:

工程名称	预算金额(万元)	资金来源	期初账面余额			本期增加额	
			金额	其中:利息资本化	减值准备	金额	其中:利息资本化
天台山药业 GMP 生产线*	22,000	募集资金	7,796,428.36			25,990,039.76	
GAP 种植基地*	4,859.78	募集资金	2,480,364.90				
大输液车间改建工程		自有资金	110,364.40			248,688.00	
合计			10,387,157.66			26,238,727.76	

(续上表)

工程名称	本期减少额		期末账面余额			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	减值准备	
天台山药业 GMP 生产线	450,927.36	450,927.36	33,335,540.76			15.15
GAP 种植基地	580,364.90	580,364.90	1,900,000.00			5.01
大输液车间改建工程	305,000.00	305,000.00	54,052.40			
合计	1,336,292.26	1,336,292.26	35,289,593.16			

*在首次公开发行股票前,公司及公司全资子公司天台山药业前期已以自筹资金开始投资建设“天台山药业GMP生产线建设项目”、“GAP种植基地建设项目”和“营销网络建设项目”三个募集资金投资项目。天健正信会计师事务所有限公司对公司及天台山药业预先以自筹资金投入募集资金项目的情况进行了专项审核,并出具了天健正信审(2010)专字第030059号专项报告的鉴证报告,审验了公司及天台山药业分别预先投入“天台山药业GMP生产线建设项目”、“GAP种植基地建设项目”和“营销网络建设项目”的资金情况。截至2010年5月31日,公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为96,073,532.09元。为提高公司的资金利用率,降低财务成本,公司及子公司天台山药业计划运用募集资金中的96,073,532.09元置换上述前期已投入募集资金投资项目的自筹资金。

其中,已投入“GAP种植基地建设项目”和“营销网络建设项目”的7,236,832.97元由公司实施置换;已投入“天台山药业GMP生产线建设项目”88,836,699.12元,由项目实施主体天台山药业在公司以募集资金对其增资22,000.00万元后实施置换。

(3) 报告期内无应计提在建工程减值准备的情况。

(十) 工程物资

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
尚未安装的设备		4,255,505.73		4,255,505.73
合计		4,255,505.73		4,255,505.73

(十一) 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	38,932,485.53	16,400.00		38,948,885.53
1、土地使用权	31,335,462.22			31,335,462.22
2、非专利技术	7,207,263.31			7,207,263.31
3、软件	389,760.00	16,400.00		406,160.00
二、无形资产累计摊销额合计	8,198,191.49	730,438.30		8,928,629.79
1、土地使用权	4,349,708.62	304,257.38		4,653,966.00
2、非专利技术	3,684,935.65	385,984.90		4,070,920.55
3、软件	163,547.22	40,196.02		203,743.24
三、无形资产账面净值合计	30,734,294.04			30,020,255.74
1、土地使用权	26,985,753.60			26,681,496.22
2、非专利技术	3,522,327.66			3,136,342.76
3、软件	226,212.78			202,416.76
四、无形资产减值准备累计金额合计				
1、土地使用权				
2、非专利技术				
3、软件				
五、无形资产账面价值合计	30,734,294.04			30,020,255.74
1、土地使用权	26,985,753.60			26,681,496.22
2、非专利技术	3,522,327.66			3,136,342.76
3、软件	226,212.78			202,416.76

无形资产本期摊销额为 730,438.30 元。

(2) 无形资产中账面价值为 2,276.89 万元土地使用权连同地上建筑物为公司向中国工商银行

安顺分行借款提供抵押, 详见附注五、(八)(4)。

(3) 报告期内无应计提无形资产减值准备的情况。

(十二) 商誉

被投资单位名称	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	期末账面余额减值准备
贵州百灵企业集团纯净水有限公司(注1)	13,255.83			13,255.83	
贵州百灵企业集团天台山药业有限公司(注2)	445,036.59			445,036.59	
合计	458,292.42			458,292.42	

注 1: 系公司取得贵州百灵企业集团纯净水有限公司投资时投资成本大于应享有被投资公司可辨认净资产公允价值份额的差额部分。

注 2: 系公司 2007 年在追加对贵州百灵企业集团天台山药业有限公司投资时投资成本大于应享有被投资公司可辨认净资产公允价值份额部份, 以及 2008 年收购天台山少数股权时新增加的投资成本大于应享有被投资公司可辨认净资产公允价值份额的差额部分。

(十三) 递延所得税资产

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
应收款项坏账准备	12,863,947.78	1,941,187.43	9,806,332.00	1,475,434.63
存货跌价准备	351,203.79	52,680.57	1,045,010.78	156,751.62
合计	13,215,151.57	1,993,868.00	10,851,342.78	1,632,186.25

(十四) 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
		本期提取	收回已核销的坏账	转回	转销	
坏账准备	9,806,332.00	2,312,083.83	745,531.95			12,863,947.78
存货跌价准备	1,045,010.78				693,806.99	351,203.79
合计	10,851,342.78	2,312,083.83	745,531.95		693,806.99	13,215,151.57

(十五) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下:

所有权受到限制的资产类别	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值	资产受限制的原因
--------------	--------	-------	-------	--------	----------

一、用于担保的资产

1、货币资金	19,030,818.29		2,514,818.29	16,516,000.00	银行承兑汇票 保证金
2、固定资产	49,745,292.75		4,644,237.08	45,101,055.67	自有借款抵押
3、无形资产	23,028,583.26		259,654.32	22,768,928.94	自有借款抵押
4、应收债权		47,685,029.99		47,685,029.99	自有借款质押
合计	91,804,694.30	47,685,029.99	7,418,709.69	132,071,014.60	

(十六) 短期借款

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
保证借款	11,600,000.00	83,200,000.00	注 1
抵押借款	180,400,000.00	88,600,000.00	注 2
质押借款	125,000,000.00	108,800,000.00	注 3
信用借款	10,000,000.00		
合计	327,000,000.00	280,600,000.00	

注1：京银汇通担保有限公司为本公司向中国农业银行安顺市南华支行借款1,160万元提供担保，贵州嘉黔房地产开发有限公司为京银汇通担保有限公司提供了反担保，同时公司控股股东姜伟为该笔借款提供无限连带责任保证。

注2：贵州吉源实业发展有限公司以其土地使用权为公司向中国建设银行股份有限公司安顺开发区支行借款4,200万元提供抵押担保；自然人田恒以其房产为公司向中国农业银行安顺市南华支行借款5,600万元提供抵押担保；公司以固定资产、土地使用权为公司向中国工商银行安顺分行借款7,040万元、向中国建设银行借款1,200万元提供抵押担保，详见附注五、（八）（4）和附注五、（十一）（2）。

注3：公司以应收账款质押取得中国工商银行安顺分行借款 4,000 万元；公司以一种治疗咳嗽的药物发明专利权为公司向中国农业银行安顺市支行借款 6,500 万元作了质押；公司以“百灵鸟”商标权为公司向安顺市城市信用社借款 2,000 万元作了质押。

(十七) 应付票据

(1) 明细列示如下：

种类	期末账面余额	期初账面余额	备注
银行承兑汇票	34,916,000.00	43,315,000.00	
合计	34,916,000.00	43,315,000.00	

(2) 下一会计期间将到期的金额 3,491.60 万元。

(3) 公司以自有房产和土地为在中国工商银行安顺分行开具银行承兑汇票 1,840.00 万元作了抵押, 详见附注五、(八)(4)。

(4) 无欠持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位的款项。

(十八) 应付账款

(1) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 无账龄超过一年的大额应付账款。

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 应付账款余额中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方单位的款项。

(十九) 预收款项

(1) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 无账龄超过一年的大额预收款项。

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 预收款项余额中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方单位的款项。

(二十) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下:

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资		22,572,606.35	22,572,606.35	
二、职工福利费		4,291,112.08	4,291,112.08	
三、社会保险费	1,122,963.65	4,545,819.72	4,151,277.37	1,517,506.00
其中: 1、基本养老保险	920,945.05	3,196,595.24	2,999,237.19	1,118,303.10
2、失业保险	53,139.08	346,345.90	287,649.58	111,835.40
3、医疗保险	132,590.82	850,567.38	712,307.00	270,851.20
4、工伤保险		119,278.60	119,278.60	
5、生育保险	16,288.70	33,032.60	32,805.00	16,516.30
四、住房公积金		310,111.50	213,304.00	96,807.50
五、工会经费	21,425.54	1,124,485.19	1,123,374.34	22,536.39
六、职工教育经费	102,399.23	37,170.00	49,418.61	90,150.62
合计	1,246,788.42	32,881,304.84	32,401,092.75	1,727,000.51

(2) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质款项。

(二十一) 应交税费

类别	期末账面余额	期初账面余额	备注
----	--------	--------	----

增值税	5,284,005.96	19,947,613.29	
城市维护建设税	654,293.03	1,436,439.26	
企业所得税	16,408,040.97	11,060,079.61	
个人所得税	63,198.95	282,314.16	
教育费附加	299,061.91	624,681.13	
地方教育费附加	98,135.04	197,554.59	
合计	22,806,735.86	33,548,682.04	

(二十二) 其他应付款

(1) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 无账龄超过一年的大额应付款项。

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 其他应付款余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方单位的款项。

(二十三) 其他流动负债

项目	期末账面余额	期初账面余额	备注
与资产相关的政府补助:			
其中: 科技厅复方远枣宁神胶囊研发项目	140,000.00	140,000.00	尚未开始摊销
姜酚支黔项目	318434.78	136,000.00	注 1
知识产权试点示范资助		66,556.00	注 2
合计	458,434.78	342,556.00	

注 1: 姜酚支黔项目期初拨款为 13.6 万元, 作为与资产相关的政府补助, 现按照资产的尚可使用年限摊销, 转入当期损益 8,869.57 元; 本期收到科技人员服务企业姜酚项目拨款 20 万元, 作为与资产相关的政府补助, 现按照资产的尚可使用年限摊销, 转入当期损益 8,695.65 元。

注 2: 知识产权试点示范资助转入当期损益的政府补助为 66,556.00 元。

(二十四) 专项应付款

专项应付款明细项目如下:

种类	期初账面余额	本期增加额	本期结转额	期末账面余额	备注
科技三项费用	250,000.00			250,000.00	
科技项目资金	391,384.00			391,384.00	
小企业发展专项资金 (银丹生产线技改资金)	250,000.00			250,000.00	
其他	84,667.38			84,667.38	
合计	976,051.38			976,051.38	

(二十五) 股本

本期内股本变动情况如下:

(单位万股)

股份类别	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									
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	11,000.00	100.00						11,000.00	74.83
4. 境外持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	11,000.00	100.00						11,000.00	74.83
二、无限售条件股份									
1 人民币普通股			3,700.00				3,700.00	3,700.00	25.17
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
无限售条件股份合计			3,700.00				3,700.00	3,700.00	25.17
股份总数	11,000.00	100.00	3,700.00				3,700.00	14,700.00	100.00

注：本期增加系公司 2010 年 5 月公开发行股票 3,700 万股，募集资金总额为 148,000.00 万元，扣除证券承销费及保荐费、其他发行相关费用后共募集资金净额人民币 1,381,027,295.41 元，其中增加实收资本（股本）人民币 37,000,000.00 元，增加资本公积人民币 1,344,027,295.41 元。

（二十六） 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	39,775,944.18	1,344,027,295.41		1,383,803,239.59
合计	39,775,944.18	1,344,027,295.41		1,383,803,239.59

注：本期增加详见附注五、（二十五）。

（二十七） 盈余公积

本期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	20,724,685.42		20,724,685.42
合计	20,724,685.42		20,724,685.42

(二十八) 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下:

项目	本期数	上年同期数
上年期末未分配利润	203,919,450.79	101,887,188.62
加: 期初未分配利润调整数 (调减"-")		
本期期初未分配利润	203,919,450.79	101,887,188.62
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	44,787,659.54	32,715,663.25
其他		
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利*		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	248,707,110.33	134,602,851.87

(二十九) 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	上年同期发生额
一、营业收入		
主营业务收入	319,818,603.78	288,780,004.41
其他业务收入	375,955.95	5,389,350.70
合计	320,194,559.73	294,169,355.11
二、营业成本		
主营业务成本	148,397,411.92	166,855,180.65
其他业务成本	373,089.48	5,473,646.74
合计	148,770,501.40	172,328,827.39

(2) 主营业务按行业类别列示如下:

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	315,409,384.28	144,955,092.68	284,493,357.30	163,516,781.72
商业	3,926,962.43	3,355,015.24	3,812,740.32	3,172,147.07
其他	482,257.07	87,304.00	473,906.79	166,251.86
合计	319,818,603.78	148,397,411.92	288,780,004.41	166,855,180.65

(3) 主营业务按产品类别列示如下:

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
V C 银翘片	107,648,199.14	67,183,114.59	99,833,486.46	90,686,907.20
咳速停糖浆	79,540,251.45	45,074,750.52	67,174,612.69	32,638,462.51
咳速停胶囊	13,625,235.03	3,390,749.90	11,879,023.15	2,922,850.84
银丹心脑通	66,121,125.75	11,416,162.26	45,692,303.26	10,439,193.94
金感胶囊	18,031,082.86	3,253,498.26	16,633,335.75	3,531,721.66
牛黄解毒片	5,669,859.95	4,219,042.99	7,783,386.86	6,867,062.27
黄连上清片	5,089,264.81	4,247,823.26	5,613,283.51	5,613,187.78
复方岩白菜素片	805,942.57	458,675.18	3,924,381.26	1,851,059.57
消咳颗粒	3,838,952.42	1,168,088.05	3,957,529.43	1,085,612.29
胆炎康胶囊	1,831,490.79	421,685.34	4,180,199.90	755,996.77
小儿柴桂颗粒	2,257,810.40	743,706.17	2,210,396.00	620,683.69
泻停封胶囊	2,178,271.03	598,373.85	3,317,122.80	954,230.51
其他	13,181,117.58	6,221,741.55	16,580,943.34	8,888,211.62
合计	319,818,603.78	148,397,411.92	288,780,004.41	166,855,180.65

(4) 主营业务按地区分项列示如下:

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北片区	105,632,150.81	37,089,514.23	79,050,145.43	45,770,522.47
东北片区	40,678,513.02	19,266,708.02	37,782,196.40	24,382,651.55
西北片区	15,237,289.95	7,395,816.23	15,325,123.65	10,242,094.43
华南片区	39,202,211.68	23,152,480.03	35,596,772.33	16,052,322.30
华东片区	46,649,684.80	23,979,859.81	37,206,417.14	24,775,199.54
西南片区	58,800,625.65	29,788,265.55	43,729,838.40	24,261,029.12
中南片区	13,618,127.87	7,724,768.05	40,089,511.06	21,371,361.24
合计	319,818,603.78	148,397,411.92	288,780,004.41	166,855,180.65

(5) 前五名销售客户收入总额及占全部销售收入的比例:

客户名称	2010 年 1-6 月发生额	占公司 2010 年 1-6 月全部营业收入的比例
河北兴达医药有限公司	32,631,837.61	10.19
华北制药集团国际贸易有限公司	21,375,000.00	6.68
哈药集团医药有限公司保康药品分公司	16,751,010.72	5.23
重庆华博药业集团有限公司	8,824,991.24	2.76
河北保定保北医药药业有限公司	8,386,387.57	2.62

合计	87,969,227.14	27.48
----	---------------	-------

(三十) 营业税金及附加

税种	本期发生额	上年同期发生额	计缴标准
城市维护建设税	1,169,758.00	1,503,597.39	流转税额的 7%
教育费附加	501,325.07	644,398.84	流转税额的 3%
地方教育费附加	167,107.67	214,799.63	流转税额的 1%
合计	1,838,190.74	2,362,795.86	

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	4,372,454.07	6,187,350.39
减：利息收入	419,927.76	23,648.93
票据贴现息	5,355,625.91	
手续费	39,310.42	49,330.32
合计	9,347,462.64	6,213,031.78

注：根据中国人民银行《关于民族贸易和民族用品生产贷款继续实行优惠利率的通知》（银发[2001]56号）和中国人民银行《关于民族贸易和民族用品生产贷款利率事宜的通知》（银发（2003）8号）文件精神，公司流动资金贷款实行比一年期流动资金贷款基准利率降 2.88 个百分点的优惠利率。公司 2009 年 1-6 月和 2010 年 1-6 月分别收到利息补贴 2,871,816.00 元和 4,367,368.00 元，并冲减当期利息支出。

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	2,312,083.83	921,880.99
存货跌价损失		-100,582.66
合计	2,312,083.83	821,298.33

(三十三) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润		420,000.00
处置子公司产生的投资收益		
合计		420,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额
安顺市商业银行股份有限公司		420,000.00
合计		420,000.00

(3) 投资收益汇回不存在重大限制。

(三十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置利得		60,000.00
其中：固定资产处置利得		60,000.00
政府补助（注）	5,084,121.22	624,800.00
罚没利得	273,600.35	32,181.25
合计	5,357,721.57	716,981.25

注：在政府补助中的 500 万元系公司根据安顺经济技术开发区经济发展局下发的安开经通【2010】3 号文规定获得的上市融资奖励资金；公司本期转入的与资产相关的政府补助见附注五、（二十三）。

(三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置损失合计	53,765.01	
其中：固定资产处置损失	53,765.01	
罚款支出	13,598.43	34,712.00
捐赠支出	485,677.31	100,000.00
其他支出		6,609.12
合计	553,040.75	141,321.12

(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	上年同期发生额
当期所得税费用	9,005,545.40	6,710,671.38
递延所得税调整	-361,681.75	-620,380.59
合计	8,643,863.65	6,090,290.79

(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	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	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)	0.39	0.39	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 (II)	0.35	0.35	0.29	0.29

2、每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上年同期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	44,787,659.54	32,715,663.25
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	4,083,948.70	489,641.57
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	40,703,710.84	32,226,021.68
年初股份总数	4	110,000,000.00	110,000,000.00
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	37,000,000.00	
	6		
	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	1	
	7		
	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	6	
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6×7	116,166,667.67	110,000,000.00
	÷11-8×9÷11-10		
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	13		

权平均数			
基本每股收益 (I)	$14=1\div 12$	0.39	0.30
基本每股收益 (II)	$15=3\div 13$	0.35	0.29
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益 (I)	$20=[1+(16-18)\times(1-17)]\div(12+19)$	0.39	0.30
稀释每股收益 (II)	$21=[3+(16-18)\times(1-17)]\div(13+19)$	0.35	0.29

(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 = $P1/(S0+S1+Si\times Mi\div M0-Sj\times Mj\div M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)$

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，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。

(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中金额较大的项目列示如下：

项目	本期金额	上年同期金额
----	------	--------

收职工个人还款		758,624.34
收保险公司赔款		424,844.10
受限货币资金净减少	2,514,730.84	
代收“万村千乡市场工程补助资金”	1,209,500.00	
合计	3,724,230.84	1,183,468.44

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金中金额较大的项目列示如下

项目	本期金额	上年同期金额
广告费	13,148,495.73	7,593,444.90
运费	4,962,749.13	3,656,238.91
赞助费	4,700,000.00	1,440,000.00
支职工个人借办事处备用金	44,132,097.73	19,895,244.62
代付“万村千乡市场工程补助资金”	1,164,007.00	
合计	68,107,349.59	32,584,928.43

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金中金额较大的项目列示如下：

项目	本期金额	上年同期金额
上市奖励资金（政府补助）	5,000,000.00	
收贵州知识产权局关于“百灵鸟及图”商标获中国驰名商标称号的奖励款		500,000.00
合计	5,000,000.00	500,000.00

(4) 现金流量表补充资料—其他

项目	本期金额	上年同期金额
银行承兑汇票保证金净变动	2,514,818.29	-1,500,000.00
上市奖励资金（政府补助）	-5,000,000.00	
合计	-2,485,181.71	-1,500,000.00

(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	上年同期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	44,787,659.54	32,715,663.25
加：资产减值准备	2,363,808.79	821,298.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,028,560.66	6,042,449.91
无形资产摊销	730,438.30	686,944.76
长期待摊费用摊销	10,000.02	10,000.02
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)	53,765.01	-60,000.00
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	3,572,866.75	5,303,054.00
投资损失 (收益以“-”号填列)		-420,000.00
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-361,681.75	-620,380.59
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)	-111,779,896.65	-4,557,221.56
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	22,162,813.57	12,835,228.48
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	64,149,254.83	-5,098,319.18
其他	-2,485,181.71	-1,500,000.00
经营活动产生的现金流量净额	29,232,407.36	46,158,717.42
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	1,608,233,954.61	97,083,583.69
减: 现金的年初余额	186,221,705.34	32,871,383.04
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,422,012,249.27	64,212,200.65

(2) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上年同期金额
一、现金	1,608,233,954.61	97,083,583.69
其中: 库存现金	165,172.85	214,931.31
可随时用于支付的银行存款	1,608,068,781.76	96,868,652.38
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,608,233,954.61	97,083,583.69
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	16,516,000.00	19,030,818.29

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

(1) 控股股东

自然人股东	与公司关系
姜伟	控股股东

(2) 子公司 (金额单位: 万元)

子公司名称	注册地	注册资本	业务性质	组织机构代码	公司持股比例	公司享有的表决权比例
贵州百灵企业集团天台山药业有限公司	安顺经济技术开发区西航大道	1,100	工业	21580228-9	100.00%	100.00%
贵州百灵企业集团医药销售有限公司	安顺市西门两可街龙井路口	100	商业	75015249-2	100.00%	100.00%
贵州百灵企业集团纯净水有限公司	安顺市开发区陵云路	50	工业	74112732-4	100.00%	100.00%

(3) 其他不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
贵州嘉黔房地产开发有限公司	同受姜伟控制
贵州百灵企业集团房地产开发有限公司	同受姜伟控制
贵州百灵企业集团围棋俱乐部有限公司	同受姜伟控制
姜勇	非控股股东

(二) 关联方交易

(1) 支付赞助费

2010年1-6月、2009年1-6月支付给贵州百灵企业集团围棋俱乐部有限公司围棋赞助费220万元、144万元。

(2) 接受担保

2009年10月20日, 公司与京银汇通担保有限公司签订了《委托担保合同》(京银百灵(担)字第091003号), 京银汇通担保有限公司为公司在中国农业银行贵州省安顺市分行南华支行贷款1160万元提供担保。同日, 贵州嘉黔房地产开发有限公司与银汇通担保有限公司签订了《保证(反担保)合同》(京银嘉黔(保证)字第091003号), 贵州嘉黔房地产开发有限公司为银汇通担保有限公司提供了反担保; 同时公司控股股东姜伟为该笔借款承担无限连带责任保证。

七、或有事项

截止2010年6月30日, 本公司无应披露未披露的重大或有事项。

八、重大承诺事项

截止 2010 年 6 月 30 日, 本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

(一) 子公司完成增资事项

2010 年 6 月 18 日公司第一届董事会第二十五次会议决议的公告和 2010 年 7 月 7 日公司 2010 年第一次临时股东大会决议公告, 公司募集资金项目中“天台山药业 GMP 生产线建设项目”的实施主体是公司全资子公司贵州百灵企业集团天台山药业有限公司 (以下简称“天台山药业”)。公司将该项目募集资金 22,000 万元人民币对天台山药业进行增资, 根据天健正信会计师事务所有限公司于 2010 年 1 月 12 日 (天健正信审 (2010) NZ 字第 030004 号) 出具的最近一期审计报告截止 2009 年 12 月 31 日每股净资产为 2.73 元, 折合增加实收资本 80,586,080.00 元, 增加资本公积 139,413,920.00 元, 该增资业经天健正信会计师事务所审验, 并出具天健正信验 (2010) 综字第 030040 号验资报告。天台山药业已于 2010 年 7 月 21 日完成工商变更登记手续。

(二) 大额应收款项期后收款情况

截止 2010 年 8 月 25 日, 公司已收回华北制药集团国际贸易有限公司货款 24,998,842.17 元。

(三) 完成募集资金置换情况

2010 年 5 月 27 日, 公司公开发行 A 股股票 3,700 万股完成, 向社会公众共募集资金净额人民币 1,381,027,295.41 元, 其中新增注册资本人民币 37,000,000.00 元, 余额计人民币 1,344,027,295.41 元转入资本公积。上述募集资金净额中, 35,075.11 万元拟投资于“天台山药业 GMP 生产线建设项目”“GAP 种植基地建设项目”“技术中心建设项目”和“营销网络建设项目”, 其中“天台山药业 GMP 生产线建设项目”的实施主体为子公司贵州百灵企业集团天台山药业有限公司 (以下简称“天台山药业”), 其余 1,030,276,195.41 元为超募资金。

2010 年 6 月 14 日, 公司第一届董事会第二十五次会议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金项目的自筹资金的议案》, 会议同意公司及子公司贵州百灵企业集团天台山药业有限公司用募集资金置换前期已投入募集资金投资项目的自筹资金。会议同意公司及子公司天台山药业用募集资金置换截至 2010 年 5 月 31 日预先投入使用的 96,073,532.09 元企业自有资金。2010 年 6 月 30 日公司用募集资金置换前期已投入 GAP 种植基地建设项目的自筹资金 6,847,072.97 元、营销网络建设项目的自筹资金 389,760.00 元; 2010 年 7 月 27 日, 天台山药业用募集资金置换已投入天台山 GMP 建设项目的自筹资金 88,836,699.12 元。

(四) 利润分配

2010年8月25日，公司第一届董事会第26次会议审议通过《2010年半年度利润分配方案(预案)》：会议决议以2010年6月30日总股本147,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股2股，每10股派现金红利5元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增4股。上述预案尚需提交公司股东大会审议批准。

除上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的日后事项。

十、其他重要事项

公司与贵州省中国科学院天然产物化学重点实验室、天津药物研究所、解放军302医院合作研发新药：

2009年3月，公司与贵州省中国科学院天然产物化学重点实验室、天津药物研究所、解放军302医院（以下简称合作方）签订关于“化药一类新药 Y101（暂定名）开发”的技术合作开发合同。公司承担 Y101 项目临床前研究及相关专利技术转让费共叁千万元；负责 Y101 项目的临床研究工作，申报新药证书和生产批件，并承担相关费用；负责该项目放大样品的制备并配备技术人员和操作人员，承担合作方技术人员下厂指导的相关费用；负责 Y101 原料及制剂申报生产工作，提供 Y101 临床实验的样品和申报生产三批样品。合作方负责 Y101 项目的临床前研究及申报临床工作，负责答复国家药品审评中心的提出关于 Y101 临床前研究的相应审评意见及补充实验工作，负责对公司的技术人员进行技术培训。派技术员到公司生产现场指导公司制备 Y101 临床实验的样品和三批申报生产的样本。协助公司进行临床实验工作和申报生产工作。

公司承担的临床前研究费和技术转让费 3000 万元分五个阶段支付：合同签订完成后，公司支付合作方研究经费 500 万元，作为第一期（2009 年 1 月至 2010 年 9 月）的临床前研究经费；提交第一期研究报告后 1 个月内付款 300 万元，作为第二期（2010 年 10 月—2011 年 4 月）临床前研究经费；提交第二期研究报告后 1 个月内支付合作方 200 万元作为第三期（2011 年 4 月—2012 年 3 月）的按一类新药申请要求完成申报新药临床实验的文件全部工作。合作方提交新药临床实验申报，获得《临床批件》后 1 个月内支付 1000 万元；获得《新药证书》和《生产批件》后 1 个月内支付 1000 万元。

合同还规定：合同规定的每一阶段完成后，均需形成完成阶段的总结研究报告并经双方签字确认。若 Y101 在某一研究阶段的结果达不到一类新药的要求并导致项目开发终止，合作方应以书面的形式尽快通知公司，公司已经投入并经双方确认阶段的研究经费，合作方不再退还公司，但在研究阶段公司投入的经费，扣除已经使用的部分应退还公司。

截止2010年6月30日，公司已经支付研发费用500万元。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下:

类别	期末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	61,919,146.35	51.57	4,372,334.86	57,546,811.49
其他不重大应收账款	58,152,971.17	48.43	4,265,413.70	53,887,557.47
合计	120,072,117.52	100.00	8,637,748.56	111,434,368.96
类别	期初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	38,325,542.02	44.03	2,725,794.67	35,599,747.35
其他不重大应收账款	48,710,828.04	55.97	3,227,957.78	45,482,870.26
合计	87,036,370.06	100.00	5,953,752.45	81,082,617.61

注: 以上单项金额重大的应收款项是指余额在 100 万元以上的客户欠款。

(2) 应收账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	110,179,507.70	91.77	5,455,196.17	104,724,311.53
1—2 年 (含)	3,301,949.07	2.75	330,194.91	2,971,754.16
2—3 年 (含)	2,214,864.48	1.84	664,459.34	1,550,405.14
3—5 年 (含)	4,375,796.27	3.64	2,187,898.14	2,187,898.13
合计	120,072,117.52	100.00	8,637,748.56	111,434,368.96
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	76,053,691.76	87.38	3,726,513.12	72,327,178.64
1—2 年 (含)	5,797,105.69	6.66	579,710.57	5,217,395.12
2—3 年 (含)	4,726,287.71	5.43	1,417,886.31	3,308,401.40
3—5 年 (含)	459,284.90	0.53	229,642.45	229,642.45
合计	87,036,370.06	100.00	5,953,752.45	81,082,617.61

(3) 2010 年 6 月 30 日应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
普宁新天药业有限公司	客户	2,836,394.53	3-4 年	2.36
安徽绿源医药有限公司	客户	2,854,792.86	1 年内	2.38

重庆华博药业集团有限公司	客户	7,870,493.87	1 年内	6.55
哈药集团医药有限公司保康药品分公司	客户	13,899,527.78	1 年内	11.58
华北制药集团国际贸易有限公司	客户	25,008,750.00	1 年内	20.83
合计		52,469,959.04		43.70

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款; 应收关联方单位的余额为 1,075,584.26 元, 占应收账款的比例为 0.89%。

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示如下:

类别	期末账面余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	338,053,342.99	96.16	1,256,785.73	336,796,557.26
其他不重大其他应收款	13,517,883.2	3.84	1,847,537.68	11,670,345.52
合计	351,571,226.19	100.00	3,104,323.41	348,466,902.78
类别	期初账面余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	80,259,952.88	93.76	1,143,599.41	79,116,353.47
其他不重大其他应收款	5,343,499.47	6.24	1,075,750.94	4,267,748.53
合计	85,603,452.35	100	2,219,350.35	83,384,102.00

(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	347,024,877.19	98.71	1,581,415.84	345,443,461.35
1—2 年 (含)	1,896,542.02	0.54	189,654.20	1,706,887.82
2—3 年 (含)	1,468,049.75	0.42	440,414.93	1,027,634.82
3—5 年 (含)	577,837.59	0.16	288,918.80	288,918.79
5 年以上	603,919.64	0.17	603,919.64	
合计	351,571,226.19	100.00	3,104,323.41	348,466,902.78
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	80,506,221.26	94.05	709,283.06	79,796,938.20
1—2 年 (含)	3,102,736.84	3.62	310,273.68	2,792,463.16
2—3 年 (含)	497,066.70	0.58	149,120.01	347,946.69
3—5 年 (含)	893,507.91	1.04	446,753.96	446,753.95
5 年以上	603,919.64	0.71	603,919.64	

合计	85,603,452.35	100.00	2,219,350.35	83,384,102.00
----	---------------	--------	--------------	---------------

(3) 2010 年 6 月 30 日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	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
贵州百灵企业集团天台山药业有限公司	往来款	员工	315,396,560.14	1 年内	89.71
姜乐	吉林办事处周转金	员工	2,565,594.36	1 年内	0.73
康文	借款	员工	2,700,000.00	1 年内	0.77
吕秀彬	四川办事处周转金	员工	2,749,548.94	1 年内	0.78
上海办事处	备用金	员工	4,219,604.26	1 年内	1.20
合计			327,631,307.70		93.19

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款; 应收关联方款项余额为 315,396,560.14 元, 占其他应收款的比例为 89.71%。

(三) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额 (减少以“-”号填列)	期末账面余额
贵州百灵企业集团天台山药业有限公司	成本法	10,990,072.57	10,990,072.57		10,990,072.57
贵州百灵企业集团医药销售有限公司	成本法	974,962.41	974,962.41		974,962.41
贵州百灵企业集团纯净水有限公司	成本法	593,553.27	593,553.27		593,553.27
安顺市商业银行股份有限公司	成本法	8,833,620.86	8,833,620.86		8,833,620.86
合计		21,392,209.11	21,392,209.11		21,392,209.11
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
贵州百灵企业集团天台山药业有限公司	100.00	100.00			
贵州百灵企业集团医药销售有限公司	100.00	100.00			
贵州百灵企业集团纯净水有限公司	100.00	100.00			
安顺市商业银行股份有限公司	9.46	9.46			
合计					

(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	上年同期发生额
一、营业收入		
主营业务收入	298,448,251.02	268,477,589.50
其他业务收入	954,051.67	5,338,534.44
合计	299,402,302.69	273,816,123.94
二、营业成本		
主营业务成本	142,077,737.03	159,985,060.06
其他业务成本	952,987.76	5,422,830.48
合计	143,030,724.79	165,407,890.54

(2) 主营业务按行业类别列示如下:

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	298,448,251.02	142,077,737.03	268,477,589.50	159,985,060.06
合计	298,448,251.02	142,077,737.03	268,477,589.50	159,985,060.06

(3) 主营业务按产品列示如下:

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
V C 银翘片	107,648,199.14	67,183,114.59	99,833,486.46	90,686,907.20
咳速停糖浆	79,540,251.45	45,074,750.52	67,174,612.69	32,638,462.51
咳速停胶囊	13,625,235.03	3,390,749.90	11,879,023.15	2,922,850.84
银丹心脑通	66,121,125.75	11,416,162.26	45,692,303.26	10,439,193.94
牛黄解毒片	5,669,859.95	4,219,042.99	7,783,386.86	6,867,062.27
黄连上清片	5,089,264.81	4,247,823.26	5,613,283.51	5,613,187.78
复方岩白菜素片	805,942.57	458,675.18	3,924,381.26	1,851,059.57
消咳颗粒	3,838,952.42	1,168,088.05	3,957,529.43	1,085,612.29
胆炎康胶囊	1,831,490.79	421,685.34	4,180,199.90	755,996.77
小儿柴桂颗粒	2,257,810.40	743,706.17	2,210,396.00	620,683.69
泻停封胶囊	2,178,271.03	598,373.85	3,317,122.80	954,230.51
其他	9,841,847.68	3,155,564.92	12,911,864.18	5,549,812.69

合计	298,448,251.02	142,077,737.03	268,477,589.50	159,985,060.06
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(4) 主营业务按地区分项列示如下:

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北片区	102,446,575.22	36,393,080.79	74,719,531.85	44,680,333.81
东北片区	37,842,305.43	18,652,161.60	34,442,629.79	23,541,949.05
西北片区	13,867,661.79	7,100,686.72	13,860,105.90	9,873,290.86
华南片区	37,343,663.58	22,738,572.26	34,477,200.19	15,770,481.21
华东片区	42,938,692.32	23,152,274.62	34,524,035.24	24,099,936.72
西南片区	52,421,135.32	26,752,260.10	37,879,336.62	21,029,033.14
中南片区	11,588,217.36	7,288,700.94	38,574,749.91	20,990,035.27
合计	298,448,251.02	142,077,737.03	268,477,589.50	159,985,060.06

(5) 前五名销售客户收入总额及占全部营业收入的比例:

客户名称	2010 年 1-6 月发生额	占公司 2010 年 1-6 月全部营业收入的比例
河北兴达医药有限公司	32,631,837.61	10.90
华北制药集团国际贸易有限公司	21,375,000.00	7.14
哈药集团医药有限公司保康药品分公司	15,880,369.69	5.30
重庆华博药业集团有限公司	8,467,435.90	2.83
河北保定保北医药药业有限公司	8,369,916.05	2.80
合计	86,724,559.25	28.97

(五) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润		420,000.00
处置子公司产生的投资收益		
合计		420,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额
安顺市商业银行股份有限公司		420,000.00

合计		420,000.00
----	--	------------

(3) 投资收益汇回不存在重大限制。

(六) 现金流量表补充资料

采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
(一) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	40,267,732.54	30,429,363.29
加: 资产减值准备	3,568,969.17	983,824.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,954,644.27	5,988,332.92
无形资产摊销	465,211.81	417,059.72
长期待摊费用摊销	10,000.02	10,000.02
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)	5,108.98	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,572,866.75	5,303,054.00
投资损失(收益以“-”号填列)		-420,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-546,994.64	-146,673.61
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)	-112,701,509.95	-5,757,880.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	21,149,308.42	9,305,792.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	72,376,113.81	2,171,786.13
其他	-2,485,181.71	-1,500,000.00
经营活动产生的现金流量净额	31,636,269.47	46,784,658.15
(二) 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		
(三) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,387,434,757.92	96,444,477.80
减: 现金的期初余额	180,265,395.59	29,431,925.32
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	1,207,169,362.33	67,012,552.48
--------------	------------------	---------------

十二、 补充资料

(一) 非经常性损益

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

项目	本期发生额	上年同期发生额
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	-53,765.01	60,000.00
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 (注)	5,084,121.22	624,800.00
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		
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	-225,675.39	-109,139.87
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)	4,804,680.82	575,660.13
减: 所得税影响数	720,732.12	86,018.56
非经常性损益净额 (影响净利润)	4,083,948.70	489,641.57
其中: 影响少数股东损益		

影响归属于母公司普通股股东净利润	4,083,948.70	489,641.57
扣除非经常性损益后净利润	40,703,710.84	32,226,021.68
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	40,703,710.84	32,226,021.68

注：根据安顺经济技术开发区经济发展局下发的安开经通【2010】3号，公司获得上市融资奖励资金 500 万元；公司将收到的科技人员服务企业姜酚项目补助 20 万元作为与资产相关的政府补助摊销转入损益 8,695.65 元，公司将收到的知识产权专项资助款作为政府补助转入损益 66,556 元，公司将收到的姜酚支黔项目作为与资产相关政府补助转入损益 8,869.57 元。

(二) 净资产收益率和每股收益

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

1、计算结果

报告期利润	本期数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润 (I)	7.14%	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 (II)	6.49%	0.35	0.35

报告期利润	上期数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润 (I)	11.72%	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 (II)	11.55%	0.29	0.29

2、每股收益计算过程

详见附注五、（三十七）。

3、加权平均净资产收益率计算过程

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	44,787,659.54	32,715,663.25
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	4,083,948.70	489,641.57
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	40,703,710.84	32,226,021.68
归属于公司普通股股东的年初净资产	4	374,420,080.39	262,753,222.96
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	1,381,027,295.41	
发行新股或债转股等增加净资产下一月份起至报告期期末的月份数	6	1	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产下一月份起至报告期期末的月份数	8		
报告期因其他交易或事项引起的净资产增减变动	9		
报告期因其他交易或事项引起的净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	10		
报告期月份数	11	6	6
本期净资产的加权平均数	$12=4+1\times 50\%+5\times 6/11-7\times 8/11+9\times 10/11$	626,985,126.06	279,111,054.59
加权平均净资产收益率 (I)	$14=1\div 12$	7.14%	11.72%
加权平均净资产收益率 (II)	$15=3\div 12$	6.49%	11.55%

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

项目	2010年6月30日(或 2010年1-6月)	2009年12月31日(或 2009年1-6月)	差异变动金额	差异变动幅度 (%)	原因 分析
货币资金	1,624,749,954.61	205,210,486.42	1,419,539,468.19	691.75	注 1
应收账款	128,360,242.03	98,666,510.45	29,693,731.58	30.10	注 2
存货	209,124,893.94	89,728,883.97	119,396,009.97	133.06	注 3
股本	147,000,000.00	110,000,000.00	37,000,000.00	33.64	注 4
资本公积	1,383,803,239.59	39,775,944.18	1,344,027,295.41	3379.00	注 5
销售费用	87,798,654.25	58,012,995.96	29,785,658.29	51.34	注 6
财务费用	9,347,462.64	6,213,031.78	3,134,430.86	50.45	注 7
营业外收入	5,357,721.57	716,981.25	4,640,740.32	647.26	注 8

所得税费用	8,643,863.65	6,090,290.79	2,553,572.86	41.93	注 9
-------	--------------	--------------	--------------	-------	-----

注 1: 主要系本期公开发行股份融资, 收到募集资金净额 1,381,027,295.41 元所致。

注 2: 主要系本期扩大客户赊销规模增加所致。

注 3: 主要系季节性销售的药品维 C 银翘片和咳速停的库存增加所致。

注 4: 主要系本期公开发行股份融资, 增加股本 3700 万股所致。

注 5: 主要系本期公开发行股份融资, 募集资金净额 1,381,027,295.41 元扣除股本 3700 万元后增加资本溢价 1,344,027,295.41 元所致。

注 6: 主要系运费、广告费、办事处开支费用增加所致。

注 7: 主要系票据贴现利息增加所致。

注 8: 主要系本期公开发行股票成功收到贵州省安顺经济技术开发区奖励 500 万元所致。

注 9: 主要系公司应纳税所得额增加相应引起的当期所得税增加所致。

十三、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司第一届董事会第二十六次会议决议批准。

(本页无正文)

公司法定代表人：姜伟

主管会计工作的公司负责人：车景文

公司会计机构负责人：车景文

贵州百灵企业集团制药股份有限公司

2010年8月25日