



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 2011年半年度报告

证券代码：002424

证券简称：贵州百灵

披露日期：二零一零年八月一十七日

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。

没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

公司 2011 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

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 2011 年半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节、公司基本情况简介	1
第二节、会计数据和业务数据要	3
第三节、股本变动及股东情况	4
第四节、董事、监事、高级管理人员情况	6
第五节、董事会报告	7
第六节、重要事项	19
第七节、财务报告	24
第八节、备查文件目录	25

第一节 上市公司基本情况

一、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.

二、法定代表人：姜伟

三、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	
联系地址	贵州省安顺市经济技术开发区西航大道	
电话	0853-3415126	
传真	0853-3412296	
电子信箱	niumin1804@126.com	

四、注册地址及办公地址：贵州省安顺市经济技术开发区西航大道

邮政编码：561000

互联网地址：www.gzbl.com

电子信箱：blzy@gzbl.com

五、信息披露报纸名称：中国证券报、证券时报

登载报告的国际互联网网址 <http://www.cninfo.com.cn>

公司报告备置地点：公司董事会

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：贵州百灵

股票代码：002424

七、其它有关资料

公司首次注册登记日期：1999 年 3 月 25 日

公司最近一次变更登记日期：2010 年 12 月 6 日

注册登记地点：贵州省安顺市工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：522500000001859

公司税务登记证号码：520497215650676

公司聘请的会计师事务所：天健正信会计师事务所有限公司

会计师事务所的办公地址：重庆市北部新区财富大道 13 号财

富中心财富园 2 号 B 幢 3-6 层天

健正信会计师事务所

第二节 主要财务数据和指标

一、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（元）	2,988,640,334.99	2,799,513,969.68	6.76%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,936,335,292.22	1,847,022,999.02	4.84%
股本（股）	235,200,000.00	235,200,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/ 股）	8.23	7.85	4.84%
	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（元）	452,034,172.98	320,194,559.73	41.17%
营业利润（元）	103,375,107.43	48,626,842.37	112.59%
利润总额（元）	103,636,056.94	53,431,523.19	93.96%
归属于上市公司股东的净利润（元）	89,312,293.20	44,787,659.54	99.41%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损 益后的净利润（元）	89,197,119.03	40,703,710.84	119.14%
基本每股收益（元/股）	0.38	0.39	-2.56%
稀释每股收益（元/股）	0.38	0.39	-2.56%
加权平均净资产收益率（%）	4.72%	7.14%	-2.42%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率（%）	4.72%	6.49%	-1.77%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-41,980,657.00	29,232,407.36	-243.61%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/ 股）	-0.18	0.20	-190.00%

二、非经常性损益

单位：元

非经常性损益项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	585,000.00
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	815,865.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,139,915.72
所得税影响额	-145,775.34
合计	115,174.17

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况

报告期内，公司股份总数、股本结构未发生变动。

二、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		18,566			
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%	124,009,600	124,009,600	90,120,000
张锦芬	境内自然人	11.05%	25,995,200	25,995,200	
姜勇	境内自然人	11.05%	25,995,200	25,995,200	13,340,000
交通银行—博时新兴成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.83%	4,299,935		
中国工商银行—博时精选股票证券投资基金	境内非国有法人	1.37%	3,216,136		
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	0.85%	2,000,000		
中国工商银行—诺安股票证券投资基金	境内非国有法人	0.84%	1,965,238		
中国工商银行—诺安平衡证券投资基金	境内非国有法人	0.72%	1,700,000		
中国人寿保险（集团）公司—传统—普通保险产品	境内非国有法人	0.49%	1,144,160		
交通银行—中海优质成长证券投资基金	境内非国有法人	0.38%	884,818		
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	
交通银行—博时新兴成长股票型证券投资基金		4,299,935		人民币普通股	
中国工商银行—博时精选股票证券投资基金		3,216,136		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		2,000,000		人民币普通股	
中国工商银行—诺安股票证券投资基金		1,965,238		人民币普通股	
中国工商银行—诺安平衡证券投资基金		1,700,000		人民币普通股	
中国人寿保险（集团）公司—传统—普通保险产品		1,144,160		人民币普通股	

交通银行—中海优质成长证券投资基金	884,818	人民币普通股
中国平安人寿保险股份有限公司—分红—团险分红	731,329	人民币普通股
中国农业银行—大成积极成长股票型证券投资基金	599,909	人民币普通股
肖颖如	500,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	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。	

三、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。

第四节 董事、监事和高级管理人员情况

一、公司报告期内董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票没有发生变动。

二、公司报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内，公司第一届董事会、监事会任期届满，根据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规的要求，公司董事会、监事会进行了换届工作。2011 年 4 月 9 日，公司召开第一届董事会第三十八次会议，提名姜伟先生、姜勇先生、张锦芬女士、黄炯先生、牛民先生为公司第二届董事会非独立董事候选人；提名赵万一先生、曹国华先生、张铁军先生、周汉华先生为公司第二届董事会独立董事候选人。同日，公司召开第一届监事会第十二次会议，提名况勋华先生、王晓冬女士、熊小平先生为公司第二届监事会监事候选人。根据《公司法》、《公司章程》等相关规定，经公司职工民主形式通过蒋敏玲女士和彭玉芬女士当选为公司第二届监事会职工监事，与经股东大会选举产生的其他监事共同组成公司第二届监事会。

2011 年 4 月 27 日，公司 2011 年第一次临时股东大会通过了上述董事会、监事会换届议案，公司第二届董事会、监事会成员任期三年，即 2010 年 12 月 25 日至 2013 年 12 月 24 日。同日，公司第二届董事会第一次会议选举姜伟先生为公司第二届董事会董事长，

聘任黄炯先生为总经理，聘任姜勇先生、牛民先生、蔡守宪先生为公司副总经理，车景文女士为财务总监，聘任牛民先生为公司董事会秘书；公司第二届监事会第一次会议选举况勋华先生为公司第二届监事会主席。以上高级管理人员任期同公司第二届董事会。

上述新聘公司董事、监事、高级管理人员情况详见公司指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

第五节 董事会报告

一、报告期内公司总体经营情况

2011 年是国家新医改各项政策的深入推进年。报告期内，国内医药行业总体发展情况良好，但医药行业面临的政策环境比过去两年更加复杂，市场竞争也更加激烈。由于政府部门对产业链多个环节进一步加强监管，政策导向和产业政策变化（尤其是基药制度推进、药品价格、医疗保险及新药审批等）对医药行业和企业的影响越来越大。从上半年看，国家和各地方政策对医药行业的影响总体也是喜忧参半：一方面，医保覆盖面扩大、报销比例提高、新农合与城镇居民医保的补贴增加等都有利于扩大医疗和医药市场；另一方面，医保结算总量控制和按病种收费试点等对药品扩大销售产生抑制作用；医保品种的政策性集中降价，药品招标尤其是基本药物招标偏向低价中标，使包括公司在内的医药企业普遍面临降价压力。

2011 年上半年，公司全体紧紧围绕总体发展战略和年度经营目标，克服原材料价格上升、市场竞争激烈等不利因素的影响，认真分析形势，理清工作思路，统一思想，科学决策，狠抓落实，持续加强内部管理，大力实施技术研发和市场拓展，不断优化产品结构，募投项目建设进展顺利，推进节能减排和挖潜增效，各项工作保持了良好的发展势头，经营业绩稳步增长。

报告期内，公司实现销售收入 45,203.42 万元，同比增长 41.17%，实现净利润 8,931.23 万元，同比增长 99.41%。

单位：元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	同比增长（%）
营业收入	452,034,172.98	320,194,559.73	41.17
利润总额	103,636,056.94	53,431,523.19	93.96
净利润	89,312,293.20	44,787,659.54	99.41

（一）、公司主营业务及经营情况

1、主营业务分行业、产品情况

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	38,192.59	15,654.66	59.01%	21.09%	8.00%	4.97%
商业	6,877.42	5,247.87	23.69%	1,651.33%	1,464.19%	9.13%
其他	44.89	14.12	68.55%	-6.92%	61.75%	-13.36%
合计	45,114.90	20,916.65	53.64%	41.06%	40.95%	0.04%
主营业务分产品情况						
成药	38,913.61	16,324.62	58.05%	21.86%	10.07%	4.49%
中药材	6,156.40	4,577.91	25.64%			
其他	44.89	14.12	68.55%	-6.92%	61.75%	-13.36%

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	6,328.86	-40.09%
东北片区	6,935.84	70.50%
西北片区	2,246.56	47.44%
华南片区	5,558.56	41.79%
华东片区	7,956.07	70.55%
西南片区	12,937.17	120.02%
中南片区	3,151.84	131.44%
合计	45,114.90	41.06%

3、报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化。

4、资产构成情况

单位：元

项目	2011. 6. 30	2010. 12. 31	本报告期比期初 增减（%）
	金额	金额	
货币资金	1, 285, 680, 651. 99	1, 318, 939, 984. 22	-2. 52
应收票据	105, 050, 429. 54	429, 793, 499. 62	-75. 56
应收账款	336, 603, 355. 70	155, 559, 942. 24	116. 38
其他应收款	83, 178, 220. 94	16, 749, 820. 50	396. 59
预付账款	260, 643, 555. 85	333, 169, 731. 69	-21. 77
存货	575, 433, 129. 43	344, 671, 635. 41	66. 95
长期股权投资	8, 842, 366. 06	8, 842, 366. 06	-
固定资产	200, 061, 257. 66	126, 193, 250. 11	58. 54
在建工程	27, 113, 225. 70	21, 229, 827. 86	27. 71
工程物资	18, 617, 604. 56	10, 710, 924. 47	73. 82
无形资产	84, 468, 215. 51	31, 074, 880. 18	171. 82
商誉	678, 205. 34	458, 292. 42	47. 99
长期待摊费用	41, 666. 55	53, 333. 24	-21. 88
递延所得税资产	2, 228, 450. 16	2, 066, 481. 66	7. 84
资产总额	2, 988, 640, 334. 99	2, 799, 513, 969. 68	6. 76

（1） 报告期末，应收票据较年初减少 75.56%，主要是公司应收票据到期承兑和贴现所致。

（2） 报告期末，应收账款较年初增加 116.38%，主要是本期销售收入持续增长所致。

（3） 报告期末，其他应收款较年初增加 396.59%，主要是公司往来款增加所致。

（4） 报告期末，存货较年初增加 66.95%，主要是本期库存商品增加所致。

（5） 报告期末，固定资产较年初增加 58.54%，主要是本期募投项目部分完工所致。

（6） 报告期末，工程物资较年初增加 73.82%，主要是本期募投项目建设增加所致。

（7） 报告期末，无形资产较年初增加 171.82%，主要是本期公司非同一控制下企业合并购买世禧和乾元制药的无形资产所致。

（8） 报告期末，商誉较年初增加 47.99%，主要是本期收购子公司产生溢价所致。

5、负债构成情况

单位：元

项目	2011. 6. 30	2010. 12. 31	本报告期比 期初增减 (%)
	金额	金额	
短期借款	624, 400, 000. 00	569, 400, 000. 00	9. 66
应付票据		36, 590, 000. 00	
应付账款	127, 466, 307. 80	95, 638, 176. 42	33. 28
预收款项	22, 607, 244. 23	27, 506, 619. 56	-17. 81
应付职工薪酬	575, 428. 04	1, 804, 964. 07	-68. 12
应交税费	27, 931, 736. 20	65, 244, 821. 02	-57. 19
其他应付款	45, 349, 925. 51	24, 293, 439. 01	86. 68
长期借款	200, 000, 000. 00	130, 000, 000. 00	53. 85
专项应付款	976, 051. 38	976, 051. 38	-
递延所得税负债	181, 450. 41		
其他非流动负债	2, 816, 899. 20	1, 036, 899. 20	171. 67
负债总额	1, 052, 305, 042. 77	952, 490, 970. 66	10. 48

(1) 报告期末，应付票据无余额，主要是前期出具的承兑汇票已经全部兑付和本期末开具新的承兑汇票所致。

(2) 报告期末，应付账款较年初增加 33.28%，主要是本期公司加大了原材料的采购量所致。

(3) 报告期末，应付职工薪酬较年初减少 68.12%，主要是本期缴纳上期计提五险一金和本期计提工会经费所致。

(4) 报告期末，应交税费较年初减少 57.19%，主要是本期缴纳上期计提的企业所得税和缴纳增值税所致。

(5) 报告期末，其他应付款较年初增加 86.68%，主要是本期公司往来款增加所致。

(6) 报告期末，长期借款较年初增加 53.85%，主要是本期医药销售公司收到银行贷款所致。

(7) 报告期末，其他非流动负债较年初增加 171.67%，主要是本期收到与资产相关的政府补助所致。

6、股东权益构成情况

单位：元

项目	2011. 6. 30	2010. 12. 31	本报告期比 期初增减 (%)
	金额	金额	
股本	235, 200, 000. 00	235, 200, 000. 00	-
资本公积	1, 331, 880, 497. 18	1, 331, 880, 497. 18	-
盈余公积	33, 257, 617. 19	33, 257, 617. 19	-

未分配利润	335,997,177.85	246,684,884.65	36.21
股东权益合计	1,936,335,292.22	1,847,022,999.02	4.84

报告期末，未分配利润较年初增加 36.21%，主要是本期公司利润增长所致。

7、期间费用变动情况

单位：元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	同比增减(%)
销售费用	92,626,987.17	87,798,654.25	5.50
管理费用	29,282,890.34	21,500,824.50	36.19
财务费用	13,381,313.96	9,347,462.64	43.15

(1) 报告期末，管理费用较上年同期增加 36.19%，主要是公司规模持续扩大及无形资产摊销所致。

(2) 报告期末，财务费用较上年同期增加 43.15%，主要是子公司医药销售公司为了经营中药材贸易和种植新增银行贷款所致。

8、现金流量表变动情况

单位：元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	同比增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	-41,980,657.00	29,232,407.36	-243.61
投资活动产生的现金流量净额	-99,809,184.40	-47,945,946.34	108.17
筹资活动产生的现金流量净额	107,881,584.41	1,440,725,788.25	-92.51

(1) 报告期末，经营活动产生现金净额比去年同期下降 243.61%，减少的主要原因系子公司医药销售公司中药材贸易及中药材种植业务发生额增长所致；

(2) 报告期末，投资活动产生现金净额比去年同期增加 108.17%，增加的主要原因系募投项目的资金投入量增加和收购子公司所致；

(3) 报告期末，筹资活动产生的现金净额比去年同期减少 92.51%，减少的主要原因系上年度公司股票上市发行影响数额较大所致；

(二) 经营中的问题与困难

1、原材料价格波动问题。首先公司将进一步拓展采购渠道，与上游供应商建立战略合作关系，并加强市场预测分析，科学制定采购计划，扩大仓储能力，保障了原料稳定供应和优惠的采购价格；第二，公司根据市场需求，合理调整生产计划，优化库存结构，大力实施精

细化管理，实施节能降耗，进一步降低制造费用，化解原材料价格上涨的压力；第三，公司将加快中药材种植基地的建设，缓解中药材供应的压力。

2、市场拓展问题。随着新医改各项政策的深入推进，市场竞争日益激烈、市场开拓难度加大，公司将充分利用技术优势、产品优势、品牌优势，实施营销变革，提高学术营销能力。同时通过营销网络建设项目和北京学术推广中心实现 OTC 和处方药的推广工作，确保公司持续稳定发展。

3、人才保证问题。随着公司业务不断发展，对技术、管理、营销等方面高素质人才提出了更高的要求。公司将进一步加强人力资源体系建设，完善人才引进、培养和使用制度，改进绩效考核评价制度，创建创新型、学习型企业，营造和谐、向上的文化环境和工作氛围，提升企业向心力、凝聚力，为公司战略发展提供人力资源和组织保障。

二、报告期内投资情况

（一）募集资金基本情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，本公司依照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和《贵州百灵企业集团制药股份有限公司募集资金管理制度》等的规定，从 2010 年 6 月起对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金使用专户，并与开户银行、保荐机构签订了《募集资金三方监管协议》，对募集资金的使用实施严格审批，以保证专款专用。截至 2011 年 6 月 30 日，本公司均严格按照该《募集资金三方监管协议》的规定，存放和使用

募集资金。2011 年 1-6 月，在募集资金的使用过程中按照《募集资金三方监管协议》的规定履行职责，不存在不履行义务的情形。

(二) 募集资金运用

单位：万元

募集资金总额		148,000.00									
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		本报告期投入募集资金总额						14,599.41	
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额						33,764.65	
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%									
承诺投资项目和超募资金投向	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(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化	
承诺投资项目											
天台山药业 GMP 生产线建设项目	否	22,000.00	22,000.00	2,546.08	14,327.34	65.12%	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	47.44	882.15	18.15%	2012 年 06 月 03 日	0.00	否	否	
技术中心建设项目	是	4,984.63	8,495.75	214.99	461.45	5.43%	2012 年 06 月 03 日	0.00	不适用	否	
营销网络建设项目	否	3,230.70	3,230.70	1,922.80	2,924.08	90.51%	2013 年 06 月 03 日	0.00	不适用	否	
承诺投资项目小计	-	35,075.11	38,586.23	4,731.31	18,595.02	-	-	0.00	-	-	
超募资金投向											
北京学术推广中心	否	7,000.00	7,000.00	826.75	6,128.28	87.55%	2011 年 04 月 30 日	0.00	不适用	否	
虎耳草种植	否	6,064.26	6,064.26	839.35	839.35	13.84%	2012 年 03 月 31 日	0.00	否	否	
收购贵州世禧制药有限公司	否	5,970.00	5,970.00	4,942.00	4,942.00	82.78%	2011 年 12 月 31 日	40.36	不适用	否	
收购贵州和仁堂药业有限公司	否	4,000.00	4,000.00	3,260.00	3,260.00	81.50%	2011 年 12 月 31 日	0.00	不适用	否	
归还银行贷款(如有)	-						-	-	-	-	
补充流动资金(如有)	-						-	-	-	-	
超募资金投向小计	-	23,034	23,034.26	9,868.10	15,16	-	-	40.36	-	-	

		.26			9.63					
合计	-	58,109.37	61,620.49	14,599.41	33,764.65	-	-	40.36	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变动									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用									
	<p>2010 年 8 月 25 日，公司第一届董事会第二十六次会议审议通过《关于使用超募资金投资建设北京学术推广中心项目的议案》，公司将不超过 7000 万元的超募资金建设“北京学术推广中心”项目，该项目包括购置办公用房、办公车辆及办公设备三部分。本公司保荐人宏源证券股份有限公司为此出具了《关于贵州百灵企业集团制药股份有限公司使用部分超募资金用于建设北京学术推广中心项目的保荐意见》。截至 2011 年 6 月 30 日，该项目已累计支出 6128.28 万元。</p> <p>2011 年 4 月 9 日，公司第一届董事会第三十八次会议审议通过了《关于公司使用部分超募资金向贵州世禧制药有限公司增资并收购部分股权的议案》。公司以超募资金人民币 5970 万元的价格收购世禧制药。首先公司作为世禧制药的新股东将以超募资金 3400 万元对其进行增资扩股，增资后公司持有世禧制药 70.83% 的股权；在世禧制药完成增资扩股后，公司以超募资金 2570 万元的价格收购世禧制药剩余的全部股权（合计为 29.17%）。本次收购完成后，公司将持有世禧制药 100.00% 的股权，世禧制药将成为公司的全资子公司。截至 2011 年 6 月 30 日，该项目已累计支出 4,942.00 万元。</p> <p>2011 年 4 月 9 日，公司第一届董事会第三十八次会议审议通过了《关于公司使用超募资金投资建设贵州百灵虎耳草 GAP 种植基地的议案》。公司将用超募资金 6064.26 万元投资建设贵州百灵虎耳草 GAP 种植基地。截至 2011 年 6 月 30 日，该项目已累计支出 839.35 万元。</p> <p>2011 年 4 月 9 日，公司第一届董事会第三十八次会议审议通过了《关于公司变更募投项目“技术中心建设项目”实施地点、方式、投资总额及超募资金使用的议案》。项目资金来源由原募投项目的 4984.63 万元和超募资金 3511.12 万元组成。截至 2011 年 6 月 30 日，该项目超募资金尚未使用。</p> <p>2011 年 6 月 15 日公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于公司使用部分超募资金向贵州和仁堂药业有限公司收购部分股权的议案》。公司将以超募资金人民币 4000 万元的价格收购和仁堂药业 60% 股权。</p> <p>截至 2011 年 6 月 30 日，该项目已累计支出 3,260.00 万元。</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用									
	<p>公司原募投项目“技术中心建设项目”拟建地点位于贵州省安顺经济技术开发区西航大道贵州百灵厂区内。变更后：技术中心本部位于贵州百灵厂区内，口服药物制造技术工程研究中心位于贵州大学校内，民族药（中药）新药发现及评价工程技术研究中心位于贵阳中医学院校内，药物安全评价中心位于遵义医学院校内。</p>									
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用									
	<p>公司原募投项目“技术中心建设项目”拟通过新建技术中心大楼并购进先进设备，建成具有国内先进水平的苗药工程技术中心。变更后：募投项目围绕完善企业创新能力建设为核心，广泛利用外部资源，引进国内外智力和技术成果，与国内或国际高水品的科研</p>									

	单位或个人进行项目合作，解决实际科研活动中遇到的问题，实现国家级技术中心的科学化、实体化、实用化。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2010年6月14日，公司第一届董事会第二十五次会议审议通过，使用募集资金对先期投入的自筹资金进行置换，天健正信会计师事务所于2010年6月18日出具了《贵州百灵企业集团制药股份有限公司截至2010年5月31日募集资金置换自筹资金情况专项报告的鉴证报告》（天健正信审（2010）专字第030059号），截至2010年5月31日止，公司以自筹资金96,073,532.09元投入天台山GMP建设项目、GAP种植基地建设项目及营销网络建设项目，具体明细金额如下：1、天台山GMP建设项目88,836,699.12元；2、GAP种植基地建设项目6,847,072.97元；3、营销网络建设项389,760.00元。</p> <p>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。</p> <p>2010年11月18日，公司第一届董事会第三十一次会议审议通过，使用募集资金对先期投入的自筹资金进行置换，天健正信会计师事务所于2010年11月3日出具《关于贵州百灵企业集团制药股份有限公司截至2010年7月25日止募集资金置换自筹资金情况专项报告的鉴证报告》（天健正信审（2010）专字第030098号），截至2010年7月25日，公司以自筹资金投入天台山GMP建设项目、GAP种植基地建设项目及营销网络建设项目的具体明细金额如下：1、天台山GMP建设项目99,318,270.30元；2、GAP种植基地建设项目6,847,072.97元；3、营销网络建设项389,760.00元。</p> <p>本次置换的主要项目为天台山GMP建设项目，2010年11月22日，天台山药业用募集资金置换已投入天台山GMP生产线建设项目的自筹资金10,481,571.18元，截至2010年11月22日止，天台山GMP建设项目使用募集资金置换自筹资金的金额合计为99,318,270.30元。截至2010年12月31日止，用于置换的募集资金金额合计为106,555,103.27元。</p>
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公司募投项目，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。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司及时、真实、准确、完整披露了与募集资金使用相关的信息。公司不存在募集资金管理违规情形。

（三）非募集资金投资项目的实际进度和收益情况。

1、太子参种植示范基地项目

2010年12月16日召开的公司第一届董事会第三十三次会议审

议通过《关于公司全资子公司与贵州三元太宝实业股份有限公司签署药材委托种植合同的议案》及 2011 年 1 月 11 日召开的贵州百灵企业集团制药股份有限公司第一届董事会第三十五次会议审议通过《关于公司全资子公司与六枝特区道地种养殖农民专业合作社签署药材委托种植合同的议案》。现就太子参种植项目的实施进展情况说明如下：(1)种植规模：施秉太子参种植项目种植规模：3500 亩，六枝太子参种植项目种植规模：7500 亩；(2)投资金额：施秉太子参种植项目投资金额：约 2000 万元，六枝太子参种植项目投资金额：约 4000 万元；(3)种植规模未到原计划的原因：种苗供应量不足，同时部分种苗有患病现象，限制了收购数量；(4)生长情况：在医药销售公司专门技术人员的正确指导下，合作方对太子参种植项目的运作管理科学合理，现太子参生长正常，未出现重大问题；(5)收益情况 太子参将于今年 7 月份开始采收，收益情况暂时无法确定。

2、山银花种植项目

2011 年 2 月 16 日召开的贵州百灵企业集团制药股份有限公司第一届董事会第三十六次会议审议批准，通过了《关于公司与紫云县惠农种植养殖农民专业合作社签署药材委托种植合同的议案》。现我公司已经完成山银花种植面积 9000 亩，2013 年开始采收，现进展顺利。

三、经营成果与计划比较

公司在《2011 年第一季度季度报告》中预计“2011 年 1 - 6 月份归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为 90-120%”。报

告期内归属于上市公司股东的净利润同比实际增长 99.41%。

四、董事会日常工作情况

（一）董事履行职责情况

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及《公司章程》的规定和要求，遵守董事行为规范，认真履行董事职责，积极参加保荐机构组织的相关培训和公司开展的学习活动，不断提高规范运作水平。各位董事在董事会会议投票表决或决定其他对公司有重大影响的事项时，严格遵循《董事会议事规则》的有关规定，审慎决策，充分发挥各自的专业特长、技能和经验，切实保护公司和投资者的利益。

（二）报告期内，公司董事出席董事会会议情况如下：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
姜伟	董事长	8	8	0	0	0	否
张锦芬	董事	8	2	6	0	0	否
姜勇	董事、副总经理	8	8	0	0	0	否
黄炯	董事、总经理	8	8	0	0	0	否
牛民	董事、董事会秘书、副总经理	8	8	0	0	0	否
赵万一	独立董事	8	2	6	0	0	否
曹国华	独立董事	8	2	6	0	0	否
周汉华	独立董事	8	2	6	0	0	否
张铁军	独立董事	8	2	6	0	0	否

五、2011 年下半年工作计划

（一）工作计划

面对复杂多变的经营环境，2011 年下半年公司将会采取切实可行的应对措施，狠抓落实。总体来说，今年下半年公司将主要抓好以下几项工作：

1、继续做好生产经营各项工作，加强生产协调，确保产品质量，积极发挥已完成项目的能力。

2、继续推进市场开发计划与营销网络建设计划，准确分析和把握产业政策的导向和变化，进一步加强销售渠道建设，优化市场布局，全面提升市场开拓和学术推广能力。

3、加大人才外部引进和内部培养的力，完善激励机制，全力做好人才队伍的规划、培养与储备工作。

4、充分利用资本平台和国家鼓励政策，加快募投项目的实施进度，积极实施并购重组，推进产业整合，实现规模扩展和快速发展。

(二) 对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

2011 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 50% 以上			
2011 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：	50.00%	~~	70.00%
	公司预计 2011 年 1-9 月归属上市公司股东的净利润比上年同期增长 50% 到 70% 之间。			
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	80,901,104.07		
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，医药销售公司中药材贸易收益增加。			

六、公司投资者关系管理

报告期内，公司严格遵循《投资者关系工作制度》的规定，本着公平信息披露的原则，积极建立与投资者双向交流的机制，保持公司

与投资者之间相互信任，利益一致的关系。具体来说：

（一）公司指定董事会秘书为投资者关系工作的第一负责人，公司下设证券部为开展投资者关系工作的管理部门和日常工作机构，在董事会秘书的领导下开展工作。

（二）公司通过深交所投资者关系互动平台与投资者进行沟通交流，对投资者提出问题的答复率为 100% 。

（三）公司开设了投资者关系热线电话、传真与电子邮箱，由证券部的投资者关系工作人员及时组织回复，解答投资者的疑问，并虚心接受投资者意见。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及中国证监会有关法律、法规和公司章程及相关规章制度的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全内部管理、规范公司运作。

截至报告期末，公司治理实际情况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求相符合。公司董事、监事、高级管理人员将继续严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及中国证监会有关法律、法规和公司章程及相关规章制度的要求，完善公司的法人治理结构，维护公司及股东，特别是中小股东的合法权益。

二、收购、出售资产及资产重组

1、收购资产

单位：万元

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润（适用于非同一控制下的企业合并）	本年初至报告期末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关系（适用关联交易情形）
贵州乾元制药有限公司股东	贵州乾元制药有限公司	2011年01月11日	800.00	-42.03	0.00	否	双方协商	是	是	无
贵州世禧制药有限公司	贵州世禧制药有限公司	2011年04月09日	5,970.00	40.36	0.00	否	双方协商	是	是	无

公司股东	公司									
贵州和仁堂药业有限公司股东	贵州和仁堂药业有限公司	2011年06月15日	4,000.00	0.00	0.00	否	双方协商	是	是	无

2、出售资产

报告期内公司无资产出售事项。

三、担保事项

公司截至报告期末对外担保（为全资子公司贵州百灵企业集团医药销售有限公司提供的担保）金额累计余额为 45,000 万元，占 2011 年半年度未经审计净资产的 23.24%，公司无对外逾期担保。

四、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。

五、重大诉讼仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼仲裁事项。

六、独立董事关于公司关联方资金占用和对外担保的专项说明和独立意见

根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》以及《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司独立董事工作制度》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》等法律法规及《公司章程》、《对外担保管理办法》的有关规定，作为贵州百

灵企业集团制药股份有限公司的独立董事，对公司 2011 年上半年控股股东及其他关联方占用公司资金以及公司对外担保情况进行了认真细致的核查，发表以下专项说明和独立意见：

1、报告期内，公司不存在控股股东及其他关联方占用资金的情况；

2、公司截至报告期末对外担保（为全资子公司贵州百灵企业集团医药销售有限公司提供的担保）金额累计余额为 45,000 万元，占 2011 年半年度未经审计净资产的 23.24%，公司无对外逾期担保。我们认为：公司为贵州百灵企业集团医药销售有限公司提供担保的行为符合中国证监会和中国银监会联合下发的《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发 2005120 号）的规定，且被担保对象经营稳定，具有良好的偿债能力。因此，公司以上担保行为不会损害公司利益，不会对公司及子公司产生不利影响。

七、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。

1、证券投资情况

报告期内公司无证券投资事项。

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。

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。

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。”	严格承诺履行承诺
其他承诺(含追加承诺)	公司董事、监事、高级管理人员	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	严格承诺履行承诺

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

八、董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

2011 年半年度公司不进行利润分配和公积金转增股本。

九、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
2011 年 02 月 16 日	公司办公地	实地调研	金鹰基金陈立	募投项目情况及公司生产经营现状
2011 年 02 月 23 日	公司办公地	实地调研	国富基金、新同方投资、东海证券、国信证券、兴业全球公司、国泰君安、鼎锋资产等一行 60 人	募投项目情况及公司生产经营现状
2011 年 03 月 10 日	公司办公地	实地调研	招商证券李珊珊、深圳明达张晓丹、博时基金马乐等一行 17 人	募投项目情况及公司生产经营现状
2011 年 05 月 17 日	公司办公地	实地调研	招商证券李珊珊、深圳合盈投资、世纪证券等一行 15 人	募投项目情况及公司生产经营现状
2011 年 06 月 15 日	公司办公地	实地调研	中金公司秦岭、天正集团上海投资有限公司等一行 13 人	募投项目情况及公司生产经营现状
2011 年 06 月 24 日	公司办公地	实地调研	国石投资、每日经济新闻一行 5 人	募投项目情况及公司生产经营现状

第七节 财务报告

本报告期财务报告未经审计。财务报告及附注附后。

第八节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人姜伟签名的公司2011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

2011年8月17日

财务报表

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

2011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	1,285,680,651.99	1,130,935,374.89	1,318,939,984.22	1,132,850,735.92
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	105,050,429.54	97,166,087.69	429,793,499.62	388,593,539.58
应收账款	336,603,355.70	249,672,897.09	155,559,942.24	98,692,824.15
预付款项	260,643,555.85	145,422,965.87	333,169,731.69	123,697,705.30
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	83,178,220.94	105,020,274.80	16,749,820.50	69,487,566.97
买入返售金融资产				
存货	575,433,129.43	210,483,264.07	344,671,635.41	193,323,834.21
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	2,646,589,343.45	1,938,700,864.41	2,598,884,613.68	2,006,646,206.13
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	8,842,366.06	336,100,954.31	8,842,366.06	276,400,954.31
投资性房地产				
固定资产	200,061,257.66	155,477,316.80	126,193,250.11	95,544,608.30
在建工程	27,113,225.70	2,687,483.67	21,229,827.86	2,287,483.67
工程物资	18,617,604.56		10,710,924.47	
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	84,468,215.51	16,708,765.49	31,074,880.18	17,107,466.95

开发支出				
商誉	678,205.34		458,292.42	
长期待摊费用	41,666.55	41,666.55	53,333.24	53,333.24
递延所得税资产	2,228,450.16	1,334,087.71	2,066,481.66	1,344,631.95
其他非流动资产				
非流动资产合计	342,050,991.54	512,350,274.53	200,629,356.00	392,738,478.42
资产总计	2,988,640,334.99	2,451,051,138.94	2,799,513,969.68	2,399,384,684.55
流动负债:				
短期借款	624,400,000.00	369,400,000.00	569,400,000.00	369,400,000.00
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			36,590,000.00	36,590,000.00
应付账款	127,466,307.80	102,643,356.14	95,638,176.42	53,374,484.40
预收款项	22,607,244.23	18,323,707.36	27,506,619.56	23,677,889.92
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	575,428.04	-1,679,673.66	1,804,964.07	1,713,517.12
应交税费	27,931,736.20	45,407,647.64	65,244,821.02	63,225,061.14
应付利息				
应付股利				
其他应付款	45,349,925.51	36,254,043.84	24,293,439.01	53,880,851.56
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	848,330,641.78	570,349,081.32	820,478,020.08	601,861,804.14
非流动负债:				
长期借款	200,000,000.00		130,000,000.00	
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	181,450.41			
其他非流动负债	2,816,899.20	2,816,899.20	1,036,899.20	1,036,899.20
非流动负债合计	203,974,400.99	3,792,950.58	132,012,950.58	2,012,950.58
负债合计	1,052,305,042.77	574,142,031.90	952,490,970.66	603,874,754.72
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	235,200,000.00	235,200,000.00	235,200,000.00	235,200,000.00

资本公积	1,331,880,497.18	1,331,880,497.18	1,331,880,497.18	1,331,880,497.18
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	33,257,617.19	33,257,617.19	33,257,617.19	33,257,617.19
一般风险准备				
未分配利润	335,997,177.85	276,570,992.67	246,684,884.65	195,171,815.46
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,936,335,292.22	1,876,909,107.04	1,847,022,999.02	1,795,509,929.83
少数股东权益				
所有者权益合计	1,936,335,292.22	1,876,909,107.04	1,847,022,999.02	1,795,509,929.83
负债和所有者权益总计	2,988,640,334.99	2,451,051,138.94	2,799,513,969.68	2,399,384,684.55

利润表

编制单位：贵州百灵企业集团制药股份有限公司

2011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	452,034,172.98	348,286,254.32	320,194,559.73	299,402,302.69
其中：营业收入	452,034,172.98	348,286,254.32	320,194,559.73	299,402,302.69
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	350,124,857.10	253,348,337.94	271,567,717.36	256,177,902.12
其中：营业成本	209,898,390.16	149,298,962.09	148,770,501.40	143,030,724.79
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	4,959,938.17	4,510,015.96	1,838,190.74	1,619,630.04
销售费用	92,626,987.17	74,909,193.61	87,798,654.25	79,569,200.96
管理费用	29,282,890.34	24,529,867.03	21,500,824.50	19,766,689.77
财务费用	13,381,313.96	100,299.25	9,347,462.64	9,368,219.34
资产减值损失	-24,662.70		2,312,083.83	2,823,437.22
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)	1,465,791.55	1,465,791.55		
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)	103,375,107.43	96,403,707.93	48,626,842.37	43,224,400.57
加: 营业外收入	1,987,828.47	506,070.10	5,357,721.57	5,317,121.57
减: 营业外支出	1,726,878.96	1,362,686.62	553,040.75	498,878.12
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)	103,636,056.94	95,547,091.41	53,431,523.19	48,042,644.02
减: 所得税费用	14,323,763.74	14,147,914.20	8,643,863.65	7,774,911.48
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	89,312,293.20	81,399,177.21	44,787,659.54	40,267,732.54
归属于母公司所有者的净利润	89,312,293.20	81,399,177.21	44,787,659.54	40,267,732.54
少数股东损益				
六、每股收益:				
(一) 基本每股收益	0.38		0.39	
(二) 稀释每股收益	0.38		0.39	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	89,312,293.20	81,399,177.21	44,787,659.54	40,267,732.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	89,312,293.20	81,399,177.21	44,787,659.54	40,267,732.54
归属于少数股东的综合收益总额				

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

2011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	598,187,963.19	530,819,629.65	366,153,111.32	357,040,010.82
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有关的现金	40,523,669.78	9,455,484.10	5,476,636.41	4,221,980.17
经营活动现金流入小计	638,711,632.97	540,275,113.75	371,629,747.73	361,261,990.99
购买商品、接受劳务支付的现金	322,726,833.95	145,596,068.94	199,011,764.30	194,331,106.85
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	43,784,392.27	42,174,892.30	29,800,555.78	29,146,852.81
支付的各项税费	90,776,369.12	77,578,998.65	35,580,548.17	28,239,426.13
支付其他与经营活动有关的现金	223,404,694.63	211,171,058.24	78,004,472.12	77,908,335.73
经营活动现金流出小计	680,692,289.97	476,521,018.13	342,397,340.37	329,625,721.52
经营活动产生的现金流量净额	-41,980,657.00	63,754,095.62	29,232,407.36	31,636,269.47
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	1,465,791.55	1,465,791.55		
处置固定资产、无形资				

产和其他长期资产收回的 现金净额				
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	1,465,791.55	1,465,791.55		
购建固定资产、无形资 产和其他长期资产支付的 现金	67,874,975.95	43,182,448.96	47,945,946.34	45,192,695.39
投资支付的现金	33,400,000.00	33,400,000.00		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				
投资活动现金流出 小计	101,274,975.95	76,582,448.96	47,945,946.34	265,192,695.39
投资活动产生的 现金流量净额	-99,809,184.40	-75,116,657.41	-47,945,946.34	-265,192,695.39
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	254,500,000.00	134,500,000.00	134,500,000.00	134,500,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动 有关的现金	10,380,888.37	10,265,069.27	5,000,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入 小计	264,880,888.37	144,765,069.27	1,533,437,555.00	1,533,437,555.00
偿还债务支付的现金	143,500,000.00	134,500,000.00	88,100,000.00	88,100,000.00
分配股利、利润或偿付 利息支付的现金	78,556.67		4,611,766.75	4,611,766.75
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	13,420,747.29			
筹资活动现金流出 小计	156,999,303.96	134,500,000.00	92,711,766.75	92,711,766.75
筹资活动产生的 现金流量净额	107,881,584.41	10,265,069.27	1,440,725,788.25	1,440,725,788.25

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	-33,908,256.99	-1,097,492.52	1,422,012,249.27	1,207,169,362.33
加：期初现金及现金等价物余额	1,319,589,008.98	1,132,032,867.41	186,221,705.34	180,265,395.59
六、期末现金及现金等价物余额	1,285,680,751.99	1,130,935,374.89	1,608,233,954.61	1,387,434,757.92

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

2011 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	235,200,000.00	1,331,880,497.18			33,257,617.19		246,684,884.65			1,847,022,999.02		110,000,000.00	39,775,944.18			20,724,685.42		203,919,450.79			374,420,080.39	
加: 会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	235,200,000.00	1,331,880,497.18			33,257,617.19		246,684,884.65			1,847,022,999.02		110,000,000.00	39,775,944.18			20,724,685.42		203,919,450.79			374,420,080.39	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							91,176,171.42			91,176,171.42		125,200,000.00	1,292,104,553.00			12,532,931.77		42,765,433.86			1,472,602,918.63	
(一) 净利润							91,176,171.42			91,176,171.42								158,198,365.63			158,198,365.63	
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二)							91,176,171.42			91,176,171.42								158,198,365.63			158,198,365.63	

小计							6,171.42			6,171.42							98,365.63			98,365.63	
(三) 所有者投入和减少资本										37,000.00	1,350,904.53									1,387,904.53	
1. 所有者投入资本										37,000.00	1,350,904.53									1,387,904.53	
2. 股份支付计入所有者权益的金额																					
3. 其他																					
(四) 利润分配										29,400.00				12,532,931.77			-115,432,931.77			-73,500.00	
1. 提取盈余公积														12,532,931.77			-12,532,931.77				
2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者(或股东)的分配										29,400.00							-102,900.00			-73,500.00	
4. 其他																					
(五) 所有者权益内部结转										58,800.00	-58,800.00										

1. 资本公积转增资本 (或股本)										58,800,000.00	-58,800,000.00									
2. 盈余公积转增资本 (或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	235,200,000.00	1,331,880,497.18			33,257,617.19		337,861,056.07		1,938,199,170.44	235,200,000.00	1,331,880,497.18			33,257,617.19		246,684,884.65			1,847,022,999.02	

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

2011 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	235,200,000.00	1,331,880,497.18			33,257,617.19		195,171,815.46	1,795,509,929.83	110,000,000.00	39,775,944.18			20,724,685.42		185,275,429.49	355,776,059.09

加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	235,200,000.00	1,331,880,497.18			33,257,617.19	195,171,815.46	1,795,509,929.83	110,000,000.00	39,775,944.18			20,724,685.42	185,275,429.49	355,776,059.09	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						81,399,177.21	81,399,177.21	125,200,000.00	1,292,104,553.00			12,532,931.77	9,896,385.97	1,439,733,870.74	
(一) 净利润						81,399,177.21	81,399,177.21						125,329,317.74	125,329,317.74	
(二) 其他综合收益															
上述(一)和(二)小计						81,399,177.21	81,399,177.21						125,329,317.74	125,329,317.74	
(三) 所有者投入和减少资本								37,000,000.00	1,350,904,553.00					1,387,904,553.00	
1. 所有者投入资本								37,000,000.00	1,350,904,553.00					1,387,904,553.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额															
3. 其他															
(四) 利润分配								29,400,000.00				12,532,931.77	-115,432,931.77	-73,500,000.00	

1. 提取盈余公积													12,532,931.77		-12,532,931.77	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配								29,400,000.00							-102,900,000.00	-73,500,000.00
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转								58,800,000.00	-58,800,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)								58,800,000.00	-58,800,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	235,200,000.00	1,331,880,497.18			33,257,617.19	276,570,992.67	1,876,909,107.04	235,200,000.00	1,331,880,497.18				33,257,617.19	195,171,815.46	1,795,509,929.83	

贵州百灵企业集团制药股份有限公司

财务报表附注

2011 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，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。

2010 年 10 月 29 日，根据公司 2010 年第二次临时股东大会通过《关于 2010 年半年度利润分配方案》：公司以总股本 14,700 万股为基数，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，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股。分红前本公司总股本为 14,700 万股，分红后总股本增至 23,520 万股，即变更后的注册资本为人民币 23,520 万元。

截至 2010 年 12 月 6 日止，公司已办理完毕工商变更手续。截止 2010 年 12 月 31 日，有限售条件的流通股为 176,000,000.00 股，其中：姜伟持有 92,804,800 股，占总股本的 52.73%；姜勇持有 19,448,000 股，占总股本的 11.05%；张锦芬持有 19,448,000 股，占总股本的 11.05%。无限售条件的流通股为 44,299,200.00 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 2011 年 6 月 30 日的财务状况、2011 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：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。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。

（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. 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。期末，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. 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
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、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）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	

（十八）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）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。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）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。

（二十五）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。

（二十六）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。

（二十七）前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

三、税项

（一）主要税种及税率

1. 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
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%	

2. 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%	—	

公司名称	税率	获利起始年度	备注
贵州百灵企业集团纯净水有限公司	25%	—	
贵州百灵企业集团世禧制药有限公司	15%	—	注 3
贵州百灵企业集团乾元制药有限公司	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。本公司 2010 年实际税率为 15%。

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, 贵州百灵企业集团天台山药业有限公司 2010 年实际税率为 15%。

注 3: 经过贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局批准认定, 公司于 2008 年 11 月 25 日取得高新技术企业证书, 享受 15%的企业所得税优惠税率。

3. 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%。

4. 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 2011 年 6 月 30 日止, 本公司的子公司的基本情况

1. 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)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
贵州百灵企业集团天台山药业有限公司	全资子公司	安顺经济技术开发区西航大道	工业	9,158.608	姜勇	药品生产
贵州百灵企业集团医药销售有限公司	全资子公司	安顺市西门两可街龙井路口	商业	3,600.00	姜勇	药品中药材批发、零售
贵州百灵企业集团纯净水有限公司	全资子公司	安顺市开发区凌云路	工业	50.00	姜伟	纯净水生产、销售

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
贵州百灵企业集团天台山药业有限公司	100.00	100.00	23,099.01		是
贵州百灵企业集团医药销售有限公司	100.00	100.00	3,597.50		是
贵州百灵企业集团纯净水有限公司	100.00	100.00	59.36		是
子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	
贵州百灵企业集团天台山药业有限公司	有限公司	21580228-9			
贵州百灵企业集团医药销售有限公司	有限公司	75015249-2			
贵州百灵企业集团纯净水有限公司	有限公司	74112732-4			

2. 非同一控制下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	法人代表	主要经营范围
贵州百灵企业集团世禧制药有限公司（注 1）	全资子公司	贵州省毕节市德沟路家湾	工业	4,800.00	姜伟	药品生产、销售
贵州百灵企业集团乾元制药有限公司（注 2）	全资子公司	花溪区羊艾食品医药工业园	工业	200.00	姜伟	药品生产、销售
子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并	
贵州百灵企业集团世禧制药有限公司	100.00	100.00	5,970.00		是	
贵州企业集团乾元制药有限公司	100.0	100.00	800.00		是	
子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额		
贵州百灵企业集团世禧制药有限公司	有限公司	74574432-X				
贵州百灵企业集团乾元制药有限公司	有限公司	75535147-4				

（二）合并范围发生变化的说明

本期新纳入合并范围的公司为贵州百灵企业集团世禧制药有限公司和贵州百灵企业集团乾元制药有限公司。

（三）本期新纳入合并范围的主体

名称	变更原因	期末净资产（万元）	本期净利润（万元）
贵州百灵企业集团世禧制药有限公司	企业合并取得控制权	6,091.94	40.36
贵州百灵企业集团乾元制药有限公司	企业合并取得控制权	-616.06	-42.03

（四）本期发生的非同一控制下企业合并

1、贵州百灵企业集团乾元制药有限公司（以下简称乾元制药），原名为贵州乾元制药有限公司，原注册资本 200 万元，由原股东陈光裕和齐茂萍共同出资组建，并于 2003 年取得由贵州省贵阳市工商行政管理局花溪分局颁发的企业法人营业执照。乾元制药原法定代表人为陈光裕，经营范围为药品生产、销售胶囊剂、片剂、颗粒剂、糖浆剂。

2011 年 1 月 11 日召开的公司第一届董事会第三十五次会议审议批准，通过了《关于公司使用自有资金收购贵州乾元制药有限公司 100%股权的议案》，决定以自有资金人民币 800 万元的价格收购贵州乾元制药有限公司 100%的股权。收购完成后，本公司将持有乾元制药 100%的股权，合并日确定为 2011 年 1 月 1 日。

合并各方的资产交接手续办理完毕后，公司于 2011 年 2 月 11 日在贵阳市工商行政管理局花溪分局完成乾元制药股权变更的工商登记手续，乾元制药正式成为本公司的全资子公司，并取得了企业法人营业执照，注册资本为 200 万元，法定代表人姜伟，经营范围不变。

根据公司收购乾元制药时的合并成本与乾元制药可辨认净资产公允价值的份额进行比较，确定商誉金额为 219,912.92 元。

2、贵州百灵企业集团世禧制药有限公司（以下简称世禧制药），原名为贵州世禧制药有限公司，由原股东何雅亭、冉骥、夏小冬、王心玮共同出资组建。原法定代表人法定代表人为何雅亭，原注册资本为 1400 万元，世禧制药于 2003 年取贵州省毕节地区工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，载明经营范围为药品生产许可证范围内的片剂、胶囊剂、糖浆、颗粒剂、鞣酸苦参碱（原料）、盐酸小檗碱（原料）的生产销售。

2011 年 4 月 9 日，公司第一届董事会第三十八次会议审议通过了《关于公司使用部分超募资金向贵州世禧制药有限公司增资并收购部分股权的议案》，公司与贵州世禧制药有限公司签署了《增资扩股协议书》及《股权转让协议》。公司以超募资金 3400 万元对世禧制药进行增资扩股，增资后公司持有世禧制药 70.83%的股权；在世禧制药完成增资扩股后，公司又以超募资金 2,570 万元的收购价格收购世禧制药剩余的全部股权（合计为 29.17%）。本次收购完成后，公司拥有世禧制药 100%的股权，合并日为 2011 年 5 月 1 日。

合并各方资产交接手续已办理完毕后，公司于 2011 年 5 月 3 日在贵州省毕节地区工商行政管理局完成世禧制药股权变更的工商登记手续，世禧制药正式成为本公司的全资子公司，并取得了企业法人营业执照，注册资本为 4,800 万元，法定代表人为姜伟，经营范围不变。

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	302,896.60	246,543.03
银行存款	1,285,377,755.39	1,314,909,441.19
其他货币资金		3,784,000.00
合计	1,285,680,651.99	1,318,939,984.22

(二) 应收票据

种类	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	105,050,429.54	429,692,909.62
商业承兑汇票		100,590.00
合计	105,050,429.54	429,793,499.62

(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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 销售货款	347,161,222.12	100.00	10,557,866.42	5、10、30	336,603,355.70
合计	347,161,222.12	100.00	10,557,866.42		336,603,355.70
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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 销售货款	165,843,493.61	100.00	10,283,551.37	5、10、30、50	155,559,942.24
合计	165,843,493.61	100.00	10,283,551.37		155,559,942.24

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	326,001,604.03	93.90	9,851,107.17	316,150,496.86
1—2 年	14,578,310.90	4.20	436,043.14	14,142,267.76
2—3 年	6,581,307.19	1.90	270,716.11	6,310,591.08
3—4 年				

合计	347,161,222.12	100.00	10,557,866.42	336,603,355.70
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	154,681,186.87	93.27	7,734,059.35	146,947,127.52
1—2 年	7,205,161.93	4.34	720,516.19	6,484,645.74
2—3 年	747,982.89	0.45	224,394.87	523,588.02
3—4 年	3,209,161.92	1.94	1,604,580.96	1,604,580.96
合计	165,843,493.61	100.00	10,283,551.37	155,559,942.24

(2) 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情况；无应收关联方账款情况。

(3) 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 (%)
客户 1	客户	28,084,034.20	1 年以内	8.09
客户 2	客户	15,551,180.73	1 年以内	4.48
客户 3	客户	12,878,347.00	1 年以内	3.71
客户 4	客户	10,521,915.21	1 年以内	3.03
客户 5	客户	10,220,000.00	1 年以内	2.94
合计		77,255,477.14		22.25

(4) 本期公司将应收账款 2,152.16 万元为其在银行借款提供质押，同时解除原质押的 4,768.50 万元应收账款，详见附注五、(十六)。

(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 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 其他往来	84,746,733.62	100.00	1,568,512.68	5、10、30、50、100	83,178,220.94
合计	84,746,733.62	100.00	1,568,512.68		83,178,220.94
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 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款					

组合 1: 其他往来	18,331,333.18	100.00	1,581,512.68	5、10、30、50、100	16,749,820.50
合计	18,331,333.18	100.00	1,581,512.68		16,749,820.50

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	80,548,323.33	95.05	1,463,186.43	79,085,136.90
1—2 年	2,522,479.97	2.98	35,955.89	2,486,524.08
2—3 年	587,492.84	0.69	8,374.22	579,118.62
3—4 年	150,586.85	0.18	47,627.85	102,959.00
4—5 年	303,768.98	0.37	4,329.98	299,439.00
5 年以上	634,081.65	0.75	9,038.31	625,043.34
合计	84,746,733.62	100.00	1,568,512.68	83,178,220.94

账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	16,570,690.87	90.40	828,534.54	15,742,156.33
1—2 年	888,075.82	4.84	88,807.58	799,268.24
2—3 年	138,367.55	0.75	41,510.27	96,857.28
3—4 年	223,077.30	1.22	111,538.65	111,538.65
5 年以上	511,121.64	2.79	511,121.64	
合计	18,331,333.18	100.00	1,581,512.68	16,749,820.50

(2) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况；无应收关联方款项。

(3) 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 (%)
常凯	新品部办事处款	公司员工	8,568,950.89	1 年以内	10.11
杨胜	筹办华南营销中心款	公司员工	3,291,429.64	1 年以内	3.88
翁革新	筹办北京营销中心款	公司员工	2,702,632.33	1 年以内	3.19
巫胜	办公用款	公司员工	2,500,206.14	1 年以内	2.95
秦从喜	江苏办事处款	公司员工	2,212,341.01	1 年以内	2.61
合计			19,275,560.01		22.74

(五) 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	260,643,555.85	100.00	295,650,782.42	88.74
1—2 年（含）			37,518,949.27	11.26
合计	260,643,555.85	100.00	333,169,731.69	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
第一名	合作方	25,800,000.00	9.90	2010 年	合作尚未完成
第二名	供应商	8,393,548.80	3.22	2011 年	建设项目尚未完成
第三名	合作方	7,444,800.00	2.86	2010 年	合作尚未完成
第四名	供应商	6,747,498.28	2.60	2010、2011 年	合作尚未完成
第五名	合作方	5,000,000.00	1.92	2011 年	合作尚未完成
合计		53,385,847.08	20.50		

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

（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	73,542,818.38	128,752.50	73,414,065.88	102,023,859.28	128,752.50	101,895,106.78
在产品	46,861,313.68		46,861,313.68	37,746,671.53		37,746,671.53
库存商品	394,638,798.60	36,610.05	394,602,188.55	153,245,768.75	36,610.05	153,209,158.70
包装物	10,585,029.71	185,841.24	10,399,188.47	15,301,220.52	185,841.24	15,115,379.28
低值易耗品	4,974.36		4,974.36	4,974.36		4,974.36
消耗性生物资产	50,151,398.49		50,151,398.49	36,700,344.76		36,700,344.76
合计	575,784,333.22	351,203.79	515,433,129.43	345,022,839.20	351,203.79	344,671,635.41

(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	185,841.24				185,841.24
库存商品	36,610.05				36,610.05
合计	351,203.79				351,203.79

（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
安顺市商业银行 股份有限公司	成本法	8,842,366.06	8,842,366.06		8,842,366.06
合计		8,842,366.06	8,842,366.06		8,842,366.06
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
安顺市商业银行 股份有限公司	9.46	9.46			
合计					

(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	204,859,702.97	90,965,495.29	1,635,279.60	294,189,918.66
1、房屋建筑物	89,721,245.80	78,092,799.88	1,533,100.00	166,280,945.68
2、机器设备	40,266,874.55	9,019,084.71	102,179.60	49,183,779.66
3、运输工具	72,981,103.69	3,139,315.93		76,120,419.62
4、办公设备	1,890,478.93	714,294.77		2,604,773.70
二、累计折旧合计	78,666,452.86	16,965,097.95	1,502,889.81	94,128,661.00
1、房屋建筑物	14,289,115.19	5,343,266.73	0.00	19,632,381.92
2、机器设备	13,876,228.06	9,274,822.21	1,405,819.19	21,745,231.08
3、运输工具	50,341,740.14	1,979,072.64	97,070.62	52,223,742.16
4、办公设备	159,369.47	367,936.37		527,305.84
三、固定资产净值合计	126,193,250.11	74,000,397.34	132,389.79	200,061,257.66
1、房屋建筑物	75,432,130.61	72,749,533.15	1,533,100.00	146,648,563.76
2、机器设备	26,390,646.49	-255,737.50	-1,303,639.59	27,438,548.58
3、运输工具	22,639,363.55	1,160,243.29	-97,070.62	23,896,677.46
4、办公设备	1,731,109.46	346,358.40		2,077,467.86
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	126,193,250.11			200,061,257.66
1、房屋建筑物	75,432,130.61			146,648,563.76
2、机器设备	26,390,646.49			27,438,548.58
3、运输工具	22,639,363.55			23,896,677.46
4、办公设备	1,731,109.46			2,077,467.86

(2) 本期计提的折旧额为 9,139,061.59 元。

(3) 本期在建工程完工转入固定资产的金额为 1,177,999.00 元。

(4) 固定资产中，账面原值为 23,479,331.17 元，净值为 16,252,112.92 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 15,660.00 万元提供抵押，详见附注五、(十一)(3)。

(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	23,802,645.97		23,802,645.97	18,942,344.19		18,942,344.19
GAP 种植基地	1,900,000.00		1,900,000.00	1,900,000.00		1,900,000.00
大输液车间改建工程	54,052.40		54,052.40	54,052.40		54,052.40
技术中心	733,431.27		733,431.27	333,431.27		333,431.27
其他	623,096.06		623,096.06			
合计	27,113,225.70		27,113,225.70	21,229,827.86		21,229,827.86

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下：

(续上表)

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	22,000.00	募集资金	18,942,344.19			5,860,301.78	
GAP 种植基地	4,859.78	募集资金	1,900,000.00				
大输液车间改建工程		自有资金	54,052.40				
技术中心(注 1)	8,495.75	募集资金	333,431.27			400,000.00	
其他						801,095.06	
合计			21,229,827.86			7,061,396.84	

(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	1,000,000.00	1,000,000.00	23,802,645.97			11.27

GAP 种植基地			1,900,000.00			3.91
大输液车间改建工程			54,052.40			
技术中心(注1)			733,431.27			0.86
其他	177,999.00	177,999.00	623,096.06			
合计	1,177,999.00	1,177,999.00	27,113,225.70			

注1： 2011年4月9日，公司第一届董事会第三十八次会议审议通过了《关于公司变更募投项目“技术中心建设项目”实施地点、方式、投资总额及超募资金使用的议案》，项目原投资预算为4,984.63万元，变更后投资预算为8,495.75万元。

(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	10,710,924.47	7,906,680.09		18,617,604.56
合计	10,710,924.47	7,906,680.09		18,617,604.56

(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	40,815,716.83	61,332,473.75	992,614.00	101,155,576.58
1、土地使用权	31,335,462.22	16,280,335.10	992,614.00	46,623,183.32
2、非专利技术	8,467,263.31	44,510,103.94		52,977,367.25
3、软件	1,012,991.30	542,034.71		1,555,026.01
二、无形资产累计摊销额合计	9,740,836.65	6,946,524.42		16,687,361.07
1、土地使用权	4,958,223.30	1,531,154.82		6,489,378.12
2、非专利技术	4,519,905.46	5,335,086.70		9,854,992.16
3、软件	262,707.89	80,282.90		342,990.79
三、无形资产账面净值合计	31,074,880.18	54,385,949.33	992,614.00	84,468,215.51
1、土地使用权	26,377,238.92	14,749,180.28	992,614.00	40,133,805.20
2、非专利技术	3,947,357.85	39,175,017.24		43,122,375.09
3、软件	750,283.41	461,751.81		1,212,035.22
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	31,074,880.18			84,468,215.51

1、土地使用权	26,377,238.92			40,133,805.20
2、非专利技术	3,947,357.85			43,122,375.09
3、软件	750,283.41			1,212,035.22

(2) 本期摊销额为 1,208,721.19 元。

(3) 账面原值为 23,606,495.00 元，净值为 20,426,443.10 元的使用寿命土地使用权连同房屋及建筑物为公司向中国工商银行安顺分行 15,660.00 万元的借款提供抵押，详见附注五、(八)(4)。

(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	
贵州百灵企业集团乾元制药有限公司(注 3)		219,912.92		219,912.92	
合计	458,292.42			678,205.34	

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。

注 3：系公司本期度采用非同一控制下企业合并收购贵州百灵企业集团乾元制药有限公司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。

(十三) 长期待摊费用

项目	期初账面余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末账面余额
土地租赁费	53,333.24		11,666.69		41,666.55
合计	53,333.24		11,666.69		41,666.55

(十四) 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	12,203,201.08	2,175,769.59	11,865,064.05	2,013,801.09
存货跌价准备	351,203.79	52,680.57	351,203.79	52,680.57
合计	12,554,404.87	2,228,450.16	12,373,511.80	2,066,481.66

(十五) 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	11,865,064.05	270,264.57		8,949.52		12,126,379.10
存货跌价准备	351,203.79					351,203.79
合计	12,216,267.84	270,264.57		8,949.52		12,477,582.89

(十六) 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					
1、货币资金	3,784,000.00		3,784,000.00		银行承兑汇票保证金
2、固定资产	16,810,349.68		558,236.76	16,252,112.92	自有借款抵押
3、无形资产	8,566,508.06	12,096,000.00	236,064.96	20,426,443.10	自有借款抵押
4、应收债权	97,720,029.99	21,521,554.00	47,685,029.99	71,556,554.00	自有借款质押
合计	126,880,887.73	33,617,554.00	52,263,331.71	108,235,110.02	

(十七) 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
保证借款	250,000,000.00	200,000,000.00	注 1
抵押借款	187,600,000.00	182,600,000.00	注 2
质押借款	127,800,000.00	147,800,000.00	注 3
信用借款	59,000,000.00	39,000,000.00	
合计	624,400,000.00	569,400,000.00	

注1：本公司为子公司贵州百灵企业集团医药销售有限公司向中国银行安顺分行借款5,000万元，向中国建设银行安顺市分行借款5,000万元，向中国农业银行安顺分行借款4,000万元，向安顺市商业银行借款4,000万元，向西秀区农村信用合作联社双阳分社借款2,000万元，向招商银行股份有限公司贵阳分行借款5,000万元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5,000万元提供抵押担保；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、土地使用权向中国工商银行安顺分行借款7660

万元提供抵押担保；子公司贵州百灵企业集团世禧制药有限公司以自有的房屋建筑物、土地使用权向中国工商银行毕节分行500万元借款提供抵押担保。详见附注五、（八）（4）和附注五、（十一）（3）。

注3：公司以应收账款质押取得中国工商银行安顺市分行贷款5,000万元；公司以“一种治疗咳嗽的药物”（咳速停糖浆）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“一种治疗心脑血管系统疾病、中风后遗症的药物”（银丹心脑血管通）发明专利为公司向中国农业银行安顺分行借款1,280万元作了质押。

（十八） 应付票据

（1）应付票据明细如下：

种类	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票		36,590,000.00
合计		36,590,000.00

（2）无欠持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的款项。

（十九） 应付账款

（1）截至 2011 年 6 月 30 日止，无账龄超过一年的大额应付账款。

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

（二十） 预收款项

（1）截至 2011 年 6 月 30 日止，无账龄超过一年的大额预收款项的单位款项。

（2）本报告期预收款项中预收无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

（二十一） 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		32,720,065.94	32,720,065.94	
二、职工福利费		7,327,458.18	7,327,458.18	
三、社会保险费	1,722,812.12	3,832,969.01	5,555,781.13	
其中：1、基本养老保险	1,722,738.32	2,912,375.81	4,635,114.13	
2、失业保险	24.60	221,837.40	221,862.00	
3、医疗保险	49.20	514,571.80	514,621.00	

4、工伤保险		161,751.00	161,751.00	
5、生育保险		22,433.00	22,433.00	
四、住房公积金		262,952.00	262,952.00	
五、工会经费	27,064.20	622,453.40	112,517.31	537,000.29
六、职工教育经费	55,087.75		16,660.00	38,427.75
合计	1,804,964.07	44,765,898.53	45,995,434.56	575,428.04

(2) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质款项。

(二十二) 应交税费

项目	期末账面余额	期初账面余额	备注
增值税	-9,359,319.99	12,928,683.09	
城市维护建设税	731,210.22	1,582,805.46	
企业所得税	24,338,850.64	39,157,415.46	
个人所得税	11,597,080.47	10,207,399.49	注
教育费附加	313,375.99	696,996.02	
地方教育费附加	209,873.87	570,856.50	
土地使用税	100,665.00	100,665.00	
合计	27,931,736.20	65,244,821.02	

注：本期末应交个人所得税中包含 2010 年半年度利润分配时代扣代缴的个人红利所得税 3,947,070.28 元。

(二十三) 其他应付款

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

(2) 金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	期末账面余额	性质或内容
市场保证金	27,789,067.73	销售保证金
合计	27,789,067.73	

(3) 无账龄超过一年的大额其他应付款。

(二十四) 长期借款

(1) 长期借款明细列示如下：

借款类别	期末账面余额	期初账面余额	备注
保证借款	200,000,000.00	130,000,000.00	注
合计	200,000,000.00	130,000,000.00	

注：本公司为子公司贵州百灵企业集团医药销售有限公司向贵阳市商业银行聚兴支行借款 20,000.00 万元提供无限连带责任保证。

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率(%)	期末账面余额
贵阳市商业银行聚兴支行	2010-12-24	2013-12-24	人民币	7.28	80,000,000.00
贵阳市商业银行聚兴支行	2010-12-31	2013-12-30	人民币	7.28	50,000,000.00
贵阳市商业银行聚兴支行	2011-01-06	2014-01-04	人民币	7.605	70,000,000.00
合计					200,000,000.00

(二十五) 专项应付款

专项应付款明细项目如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
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

(二十六) 其他非流动负债

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	
姜酚支黔项目	576,899.2	296,899.20	
知识产权试点示范资助			
《污水处理及回用工程》专项支持资金	2,100,000.00	600,000.00	
中科院			
合计	2,816,899.20	1,036,899.20	

(二十七) 股本

(1) 本期股本变动情况如下：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（注 1）	送股（注 2）	公积金转股（注 2）	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份									
1.国家持股									

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 (注 1)	送股 (注 2)	公积金 转股 (注 2)	其他	小计	股数	比例
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	17,600.00	74.83						17,600.00	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	17,600.00	74.83						17,600.00	74.83
二、无限售条件股份									
1 人民币普通股	5,920.00	25.17						5,920.00	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	5,920.00	25.17						5,920.00	25.17
股份总数	23,520.00	100.00						23,520.00	100.00

(二十八) 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（注）	1,331,880,497.18			1,331,880,497.18
合计	1,331,880,497.18			1,331,880,497.18

(二十九) 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（注）	33,257,617.19			33,257,617.19
合计	33,257,617.19			33,257,617.19

(三十) 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

上期期末未分配利润	246,684,884.65	203,919,450.79
加：期初未分配利润调整数（调减“-”）		
本期期初未分配利润	246,684,884.65	203,919,450.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	89,312,293.20	158,198,365.63
减：提取法定盈余公积		12,532,931.77
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利（注）		73,500,000.00
转作股本的普通股股利（注）		29,400,000.00
期末未分配利润	335,997,177.85	246,684,884.65

（三十一） 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	452,034,172.98	320,194,559.73
其中：主营业务收入	451,149,001.22	319,818,603.78
其他业务收入	885,171.76	375,955.95
营业成本	209,898,390.16	148,770,501.40
其中：主营业务成本	209,166,488.53	148,397,411.92
其他业务成本	731,901.63	373,089.48

（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
工业	381,925,926.11	156,546,571.64	315,409,384.28	144,955,092.68
商业	68,774,170.33	52,478,697.93	3,926,962.43	3,355,015.24
其他	448,904.78	141,218.96	482,257.07	87,304.00
合计	451,149,001.22	209,166,488.53	319,818,603.78	148,397,411.92

（3）主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北片区	63,288,579.59	23,118,536.34	105,632,150.81	37,089,514.23
东北片区	69,358,406.82	18,426,361.85	40,678,513.02	19,266,708.02
西北片区	22,465,601.25	10,258,666.28	15,237,289.95	7,395,816.23
华南片区	55,585,644.23	32,419,510.30	39,202,211.68	23,152,480.03
华东片区	79,560,695.87	32,644,733.88	46,649,684.80	23,979,859.81
西南片区	129,371,675.90	76,572,773.10	58,800,625.65	29,788,265.55

中南片区	31,518,397.56	15,725,906.78	13,618,127.87	7,724,768.05
合计	451,149,001.22	209,166,488.53	319,818,603.78	148,397,411.92

(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 (%)
第一名	43,906,233.49	9.71
第二名	35,865,435.90	7.93
第三名	24,522,666.47	5.42
第四名	14,833,303.47	3.28
第五名	11,914,756.08	2.64
合计	131,042,395.41	28.98

(三十二) 营业税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	2,876,329.95	1,169,758.00	流转税额的 7%
教育费附加	1,232,712.82	501,325.07	流转税额的 3%
地方教育费附加	850,895.40	167,107.67	流转税额的 1%
合计	4,959,938.17	1,838,190.74	

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,220,843.86	4,372,454.07
减：利息收入	15,521,540.72	419,927.76
票据贴现息	9,618,948.21	5,355,625.91
手续费	63,062.61	39,310.42
合计	13,381,313.96	9,347,462.64

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 2011 年 1-6 月和 2010 年 1-6 月分别收到 4,349,488.00 元和 4,367,368.00 元，并冲减相应的利息支出。

(三十四) 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	上期发生额
-----------	-------	-------

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,465,791.55	
合计	1,465,791.55	

(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	上期发生额
安顺市商业银行股份有限公司	1,465,791.55	
合计	1,465,791.55	

(3) 投资收益汇回不存在重大限制。

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-24,662.70	2,312,083.83
存货跌价损失		
合计	-24,662.70	2,312,083.83

(三十六) 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			
其中: 固定资产处置利得			
政府补助	585,000.00	5,084,121.22	585,000.00
罚没利得	575,070.10	273,600.35	575,070.10
其他利得	827,758.37		827,758.37
合计	1,987,828.47	5,357,721.57	1,987,828.47

(三十七) 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		53,765.01	
其中: 固定资产处置损失		53,765.01	
罚款支出	416.08	13,598.43	416.08
捐赠支出	1,315,000.00	485,677.31	1,315,000.00
赞助支出			
其他支出	411,462.88		411,462.88
合计	1,726,878.96	553,040.75	1,726,878.96

(三十八) 所得税费用

(1) 所得税费用(收益)的组成

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	14,307,753.01	9,005,545.40
递延所得税调整	16,010.73	-361,681.75
合计	14,323,763.74	8,643,863.65

(三十九) 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）	0.38	0.38	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）	0.38	0.38	0.35	0.35

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	89,312,293.20	44,787,659.54
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	115,174.17	4,083,948.70
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	89,197,119.03	40,703,710.84
期初股份总数	4	235,200,000.00	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期末的月份数	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期末的月份数	9		

项目	序号	本期数	上期数
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数（II）	12=4+5+6×7 ÷11-8×9÷11-10	235,200,000.00	116,166,667.67
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13		
基本每股收益（I）	14=1÷13	0.38	0.39
基本每股收益（II）	15=3÷12	0.38	0.35
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	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)× (100%-17)]÷(13+19)	0.38	0.39
稀释每股收益（II）	21=[3+(16-18) ×(100%-17)]÷(12+19)	0.38	0.35

(1) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

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；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 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 + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - S_k + 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。

(四十) 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
收职工个人还款	3,617,484.40	
收保险公司赔款	87,981.79	
票据保证金净额减少	3,655,388.54	2,514,730.84
暂收"万村千乡市场工程"补助资金	535,000.00	1,209,500.00
合计	7,895,854.73	3,724,230.84

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
广告费	24,665,064.29	13,148,495.73
运费	6,092,307.57	4,962,749.13
赞助费	3,300,000.00	4,700,000.00
支付"万村千乡市场工程"补助资金		44,132,097.73
支付办事处借支及报销费用款	58,252,263.00	1,164,007.00
合计	92,309,634.86	68,107,349.59

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到贷款贴息	4,349,488.00	
收到政府补助	585,000.00	5,000,000.00
收到退回的担保保证金		
合计	4,934,488.00	5,000,000.00

4、现金流量表补充资料-其他

项目	本期金额	上期金额
银行承兑汇票保证金净变动	3,655,388.54	2,514,818.29
合计	3,655,388.54	2,514,818.29

(四十一) 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	91,176,171.42	44,787,659.54
加: 资产减值准备	-48,674.91	2,363,808.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,674,112.24	6,028,560.66
无形资产摊销	1,208,721.19	730,438.30
长期待摊费用摊销	11,666.69	10,000.02

补充资料	本期金额	上期金额
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
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	19,159,608.41	3,572,866.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,465,791.55	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-245,930.53	-361,681.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	181,450.41	
存货的减少（增加以“-”号填列）	190,747,714.42	-111,779,896.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	21,763,378.12	22,162,813.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-370,487,694.37	64,149,254.83
其他	-3,655,388.54	-2,485,181.71
经营活动产生的现金流量净额	-41,980,657.00	29,232,407.36
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	1,285,680,751.99	1,608,233,954.61
减：现金的期初余额	1,319,589,008.98	186,221,705.34
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	-33,908,256.99	1,422,012,249.27

(2) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	1,285,680,651.99	1,608,233,954.61
其中：库存现金	302,896.60	165,172.85
可随时用于支付的银行存款	1,285,377,755.39	1,608,068,781.76
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,285,680,651.99	1,608,233,954.61
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

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. 本公司的子公司情况

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. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
平坝喜客泉生态体育公园开发有限公司	同受姜伟控制	68841441-1
贵州嘉黔房地产开发有限公司	同受姜伟控制	70960971-0
贵州百灵企业集团房地产开发有限公司	同受姜伟控制	77058574-6
贵州百灵企业集团围棋俱乐部有限公司	同受姜伟控制	77058037-1
姜勇	本公司股东	
安顺兰泰置业有限公司	同受姜伟控制	69752362-8
贵州大瀑布酒业有限公司	控股股东家庭成员控制	70956605-2
贵州巧媳妇食品有限公司	控股股东家庭成员控制	71436861-6
贵阳姜氏餐饮有限公司	控股股东家庭成员控制	57334260-6
姜建	公司控股股东家庭成员	

注1：公司控股股东姜伟于2011年7月6日对安顺兰泰置业有限公司进行增资并实现控股。

注2：公司控股股东家庭成员姜建于2011年5月19日对贵州大瀑布酒业有限公司进行增资并实现控股。

注3：公司控股股东家庭成员姜建于2011年1月25日对贵州巧媳妇食品有限公司进行增资并实现控股。

注4：公司控股股东家庭成员姜建于2011年5月27日成立贵阳姜氏餐饮有限公司进并实现控股。

(二) 关联方交易

1. 支付赞助费

2011年1-6月、2010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、220万元。

2. 子公司为母公司债务提供担保

子公司贵州百灵企业集团天台山药业有限公司以自有土地为本公司向中国工商银行安顺分行

最高额1,500万元银行借款提供抵押担保，担保期限为2010年10月25日至2011年10月25日。

七、或有事项

(一) 或有负债

1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

公司为子公司贵州百灵集团医药销售有限公司向银行借款提供信贷额度连带责任担保，其明细如下：

借款银行	借款金额	借款期间	担保期间
中国银行安顺分行开发区分理处	50,000,000.00	2010.11.10-2011.11.9	最后一笔主债权届满之日起两年内
中国建设银行安顺市分行	50,000,000.00	2010.12.9-2011.12.8	最后一笔主债权届满之日起两年内
贵阳市商业银行聚兴支行	80,000,000.00	2010.12.24-2013.12.24	最后一笔主债权届满之日起两年内
贵阳市商业银行聚兴支行	50,000,000.00	2010.12.31-2013.12.30	最后一笔主债权届满之日起两年内
中国农业银行安顺分行	40,000,000.00	2010.9.28-2011.9.27	最后一笔主债权届满之日起两年内
安顺市商业银行	40,000,000.00	2010.9.21-2011.9.20	最后一笔主债权届满之日起两年内
西秀区农村信用合作联社双阳分社	20,000,000.00	2010.11.11-2011.11.10	最后一笔主债权届满之日起两年内
贵阳市商业银行聚兴支行	70,000,000.00	2011.01.06-2014.01-04	最后一笔主债权届满之日起两年内
招商银行股份有限公司贵阳分行	50,000,000.00	2011.4.28-2012.4.27	最后一笔主债权届满之日起两年内

注1：公司为子公司贵州百灵集团医药销售有限公司与中国银行安顺分行开发区分理处签订的5,000万元借款提供连带责任担保。

注2：公司为子公司贵州百灵集团医药销售有限公司与中国建设银行安顺市分行签订的5,000万元借款提供连带责任担保。

注3：公司为子公司贵州百灵集团医药销售有限公司与贵阳市商业银行聚兴支行签订的20,000万元借款合同提供连带责任担保，截止2011年6月30日，贵州百灵集团医药销售有限公司实际贷款额为20,000万元。

注4：公司为子公司贵州百灵集团医药销售有限公司与中国农业银行安顺分行签订的4,000万

元借款提供连带责任担保。

注 5：公司为子公司贵州百灵集团医药销售有限公司与安顺市商业银行签订的 4,000 万元借款提供连带责任担保。

注 6：公司为子公司贵州百灵集团医药销售有限公司与西秀区农村信用合作联社双阳分社签订的 2,000 万元借款提供连带责任担保。

注 7：公司为子公司贵州百灵集团医药销售有限公司与招商银行股份有限公司贵阳分行银行签订的 5,000 万元借款提供连带责任担保。

除存在上述或有事项外，截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

八、重大承诺事项

（一）重大承诺事项

1. 太子参委托种植项目

2010 年 11 月 11 日，子公司贵州百灵企业集团医药有限公司（简称医药销售公司）与贵州省施秉县人民政府签订了《中药材合作开发项目意向协议书》，协议主要约定：医药销售公司与贵州省施秉县人民政府共同努力在贵州省施秉县建设总占地面积约为一万亩的太子参种植示范基地项目；医药销售公司与施秉县辖区内的贵州三元太宝实业股份有限公司签订《药材委托种植合同》，以支付劳务费及生产资料费用等形式委托种植中药材。医药销售公司将投资 5,000 万元人民币用于以上事项。2010 年 12 月 16 日，关于此项目的具体实施方案，医药销售公司与贵州三元太宝实业股份有限公司（以下简称“三元太宝公司”）签署了《药材委托种植合同》，约定：医药销售公司与三元太宝公司在贵州省施秉县合作种植约一万亩（以实际种植面积计）的太子参。医药销售公司负责提供太子参种植项目实施过程中的委托种植费（包括：种苗费、土地租赁费、劳务费及种肥费）、管理费、运费、烘干费和仓储等相关资金；三元太宝公司负责太子参种植项目的具体实施及当地政府等相关部门协调关系，负责每亩产量（鲜品）达到 250kg，并加工成干品约 80kg/亩交付给医药销售公司，负责配合医药销售公司整体安排管理。费用支付方式：按实际种植面积，第一期（确定种植面积后）支付 5000 元/亩；第二期（除草追肥）支付 1200 元/亩；第三期（完成合同后）支付剩余款项。合同有效期限自双方签字或盖章之日起有效。

2. 贵州苗药工业园投资项目

2010 年 11 月 16 日，公司与贵州省贵阳市人民政府签署了《贵州苗药工业园投资意向合作协议书》，协议主要约定：贵州省贵阳市人民政府在贵州省修文医药产业园区内提供工业用地，该土地总面积约 500 亩，要求公司项目投资强度为每亩不低于一百五十万元人民币；本项目享受国家、省、贵阳市相关优惠政策和修文县招商引资优惠政策。以上为意向协议书，属于双方合作意

愿和基本原则的框架性、意向性约定，关于项目的具体实施方案经公司董事会、股东大会通过方能生效，协议具体条款经贵阳市区人民政府和公司董事会审批后实施。

除存在上述承诺事项外，截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

（一）重要的资产负债表日后事项说明

1. 资产负债表日后新设北京分公司

公司于 2011 年 8 月 2 日召开第二届董事会会议三次会议审议通过《关于公司设立北京分公司的议案》，为适应公司发展，决定设立北京分公司。截至 2011 年 8 月 11 日，设立分公司的相关事项正在进行中。

（二）资产负债表日后利润分配情况说明

公司于 2011 年 5 月 17 日召开 2010 年年度股东大会审议通过《公司 2010 年度利益分派预案》，以公司现有总股本 235,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 6 元人民币现金，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。本次权益分派日为 2011 年 7 月 14 日，除权除息日为 2011 年 7 月 15 日，分红后本公司总股本由 235,200,000 股增至 470,400,000 股。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止 2011 年 8 月 17 日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

（一）股东股权质押

1、截止 2011 年 6 月 30 日，姜伟持有有限售条件股份中的 9,012 万股进行了质押，已经质押的自然人股份占公司股本总额的 38.32%。

2010 年 9 月 6 日，姜伟将其持有的有限售条件股份 300 万股质押给自然人丁麟；2010 年 9 月 20 日，姜伟将其持有的有限售条件股份 400 万股质押给中融国际信托有限公司；2010 年 10 月 28 日，姜伟将其持有的有限售条件股份 180 万股质押给自然人丁麟；2010 年 10 月 28 日，姜伟将其持有的有限售条件股份中 240 万股质押给融国际信托有限公司；2011 年 1 月 5 日，姜伟将其持有的有限售条件股份中 890 万股质押给山东省国际信托有限公司；2011 年 1 月 19 日，姜伟将其持有的有限售条件股份中 450 万股质押给自然人郭亚娟；2011 年 1 月 28 日，姜伟将其持有的有限售条件股份中 900 万股质押给长春农村商业银行股份有限公司；2011 年 3 月 8 日，姜伟将其持有的有限售条件股份中 1,000 万股质押给

中原信托有限公司；2011年3月15日，姜伟将其持有的有限售条件股份中889万股质押给山东省国际信托有限公司；2011年3月18日，姜伟将其持有的有限售条件股份中1,000万股质押给中原信托有限公司；2011年4月21日，姜伟将其持有的有限售条件股份中1,363万股质押给吉林省信托有限责任公司；2011年6月23日，姜伟将其持有的有限售条件股份中1,400万股质押给中航信托股份有限公司；上述质押已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理质押登记手续。

2、截止2011年6月30日，姜勇持有有限售条件股份中的1,334万股进行了质押，已经质押的自然人股份占公司股本总额的5.67%。

2011年3月15日，姜勇将其持有的有限售条件股份1,334万股质押给山东省国际信托有限公司，已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理质押登记手续。

（二）本期重大股权收购事项

1、公司完成对贵州乾元制药有限公司的股权收购

公司于2011年1月11日召开第一届董事会第三十五次会议审议通过《关于公司以自有资金收购贵州乾元制药有限公司100%股权的议案》，以自有资金人民币800万元的价格收购贵州乾元制药有限公司，截至2011年2月14日止，贵阳市工商行政管理局花溪分局完成乾元制药股权变更的工商登记手续，乾元制药已正式成为本公司的全资子公司，并取得了企业法人营业执照。

2、公司完成对贵州世禧制药有限公司的股权增资及收购

公司于2011年4月9日召开第一届董事会第三十八次会议审议通过《关于公司使用超募资金向贵州世禧制药有限公司增资并收购股权的议案》，使用超募资金3,400万元对世禧制药进行增资扩股，增资后占世禧股权总额的70.83%，再以超募资金2,570万元收购剩余股权（剩余股权合计为19.17%），收购后公司占世禧制药股权总额的100%。截至2010年5月3日，贵州省毕节地区工商行政管理局完成世禧制药股权变更的工商登记手续，世禧制药已正式成为本公司的全资子公司，并取得了法人营业执照。

3、收购河北德信润生制药有限公司股权

公司于2011年1月11日召开第一届董事会第三十五次会议审议通过《关于公司以自有资金收购河北德信润生制药有限公司100%股权的议案》，以自有资金人民币800万元的价格收购河北德信润生制药有限公司，截止2011年6月30日，收购河北德信润生制药有限公司股权工作正在进行中。

4、收购贵州和仁堂药业有限公司股权

公司于2011年6月15日召开第二届董事会第二次会议审议通过《关于公司使用部分超募资金向贵州和仁堂药业有限公司收购部分股权的议案》，公司将以超募资金人民币4000万元的价格收购和仁堂药业60%股权。公司在本次收购之前，不持有和仁堂药业股权。本次收购完成后，公司将持有和仁堂药业60%的股权，和仁堂药业将成为公司的控股子公司。截至2011年6月30日，公司已经预付股权收购款4,000万元，剩余股权收购工作正在进行中。

（三）本期发生的重大资产投资项目

1、委托种植太子参项目

子公司贵州百灵企业集团医药销售有限公司（简称医药销售公司）与六枝特区道地种养殖农民专业合作社（简称合作社）于2011年1月11日签署药材委托种植合同约定：医药销售公司与合作社在六枝特区合作种植约10000亩（以实际种植面积计）的太子参，产量为100kg/亩/年，医药销售公司以自筹资金进行投资，投资额为5000万元/年。医药销售公司的职责：负责提供太子参种植项目实施过程中的委托种植费种苗、种肥、土地租赁、运费、烘干费、仓储和种植管理费等所有项目相关资金；负责对所产太子参药材采收、加工和储存等所需的设备设施全额投资；负责提供技术支持并承担技术人员的工资；负责项目实施过程中的管理。合作社职责：负责太子参种植项目的具体实施及当地政府等相关部门协调关系，负责实施过程中的项目经费的管理并对医药销售公司按月上报，负责劳动用工人员的调配及管理，负责配合医药销售公司整体安排管理。费用支付方式约定：（1）项目的种苗由医药销售公司专人采购交由合作社，相关费用由医药销售公司自行支付，约为3000万元/年。（2）自合同签订之日起，医药销售公司每月支付合作社项目费用：人民币十万元整。（3）合作社每月按实际产生用工费用造册登记报医药销售公司，医药销售公司支付给合作社。（4）次年太子参采收完成后，医药销售公司根据合作社具体采收的太子参种植面积一次性补足合作社剩余的种植管理费用。该合同有效期自合同签订之日起五年内有效。该项目经贵州百灵企业集团制药股份有限公司第一届董事会第三十五次会议审议批准通过。

2、委托种植山银花项目

贵州百灵企业集团制药股份有限公司（简称公司）与紫云县惠农种植养殖农民专业合作社于2011年2月16日签署药材委托种植合同约定：紫云县山银花种植项目由公司与合作社共同出资经营，三年预计投资额为3000万元，由公司以自有资金出资95%，合作社出资5%，采收后的药材按出资比例分配。公司的责任：提供山银花种植项目实施过程中的种苗、种肥、土地租赁、运费、烘干费、仓储和种植管理费等所有项目相关资金；负责对所产山银花药材采收、加工和储存等所需的设备设施全额投资；负责提供技术支持并承担技术人员的工资；负责项目实施过程中的管理。

合作社职责：负责山银花种植项目的具体实施及当地政府等相关部门协调关系，负责实施过程中的项目经费的管理并对公司按月上报，负责劳动用工人员的调配及管理，负责配合公司整体安排管理。费用支付方式：（1）项目的种苗由公司专人采购交由合作社，种苗费约为 600 万元，此种苗费为三年的一次性投入。（2）土地租赁费为 180 元/亩/年，合同签订后以公司实际种植面积一次性付清给合作社三年的费用。（3）自合同签订之日起，公司每月支付合作社种植管理费用（包括合作社运行费用、种植用工费用）：人民币 80 万元（以实际种植面积计算种植管理费用，为 1000 元/亩，公司可以实际情况调整每月支付的种植管理费用）。（4）合作社每月按实际产生用工费用造册登记报公司，由公司交付给合作社。（5）山银花药材采收完成后，公司根据合作社具体采收的山银花种植面积一次性补足合作社剩余的种植管理费用。该合同有效期限自合同签订之日起十五年内有效。该项目经过贵州百灵企业集团制药股份有限公司第一届董事会第三十六次会议审议批准。

3、技术秘密转让项目

2011 年 4 月 9 日，公司第一届董事会第三十八次会议审议通过《关于公司与贵州九鑫生物科技有限公司签订技术转让（技术秘密）合同的议案》，贵州九鑫生物科技有限公司将其拥有的健康快乐第 5 类商标及瑞特维参氨基酸片等 26 个保健品食品项目的产品所有权以总额 1000 万元整的价格转让给公司。截至 2011 年 6 月 30 日止，该技术秘密转让项目正在进行。

（四）超募资金的使用及募集资金项目变更

1、本期使用超募资金建设贵州百灵虎耳草GAP种植基地

公司于2011年4月9日召开第一届董事会第三十八次会议审议通过《关于公司使用超募资金投资建设贵州百灵虎耳草GAP种植基地的议案》，该项目实施地点于贵州省镇宁布依族苗族自治县及赫章县，项目建设周期为1年即2011年4月-2012年3月，建设规模为：贵州镇宁栽培温室种植基地占地面积221亩、贵州赫章栽培温室种植基地占地面积60亩，项目总投资额为6,064.25万元。截至2011年6月30日，该超募资金使用已经正式进入建设期。

2、本期变更“技术中心建设项目”的实施地点、方式及投资总额

2011年4月9日，公司第一届董事会第三十八次会议审议通过了《关于公司变更募投项目“技术中心建设项目”实施地点、方式、投资总额及超募资金使用的议案》，项目原投资预算为4,984.63万元，变更后投资预算为8,495.75万元；项目原计划建设地位于贵州省安顺市经济计划开发区西航大道贵州百灵厂区内，变更后技术中心本部及各研究中心分布于百灵厂区、贵阳中医学院等

不同区域内；项目原实施方式为新建技术中心大楼并购进先进设备，变更后实施方式为在原实施方式的基础上，加强与国内外先进科研单位合作、广泛引进资源等。

（五）本期签订重大销售协议

公司于2011年3月21日召开第一届董事会第三十七会议审议通过《关于公司与华博药业集团有限公司签订2,800万元的总经销协议的议案》，公司与重庆华博药业集团有限公司就2011年的销售事项签订了总金额为2800万元的《总经销协议》。

公司于2011年4月9日召开第一届董事会第三十八会议审议通过《关于公司与经销商签订大额销售协议的议案》，公司与包括四川科伦医药贸易有限公司、哈药集团医药有限公司保康药品分公司、广东九州通医药有限公司、广州一致恒兴医药有限公司等14家经销商签订了金额总计为19,000万元的销售协议。

（六）Y101 合作研发项目

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报申报生产的样本。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2011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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 销售货款	256,694,510.04	100.00	7,021,612.95	5、10、30	249,672,897.09
合计	256,694,510.04	100.00	7,021,612.95		249,672,897.09
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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 销售货款	105,787,208.60	100.00	7,094,384.45	5、10、30、50	98,692,824.15
合计	105,787,208.60	100.00	7,094,384.45		98,692,824.15

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	240,600,850.14	93.73	6,449,407.22	234,151,442.92
1—2 年	11,256,353.85	4.39	347,810.86	10,908,542.99
2—3 年	4,837,306.05	1.88	224,394.87	4,612,911.18
合计	256,694,510.04	100.00	7,021,612.95	249,672,897.09
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	98,351,955.16	92.97	4,917,597.76	93,434,357.40
1—2 年	3,478,108.63	3.29	347,810.86	3,130,297.77
2—3 年	747,982.89	0.71	224,394.87	523,588.02

3—4 年	3,209,161.92	3.03	1,604,580.96	1,604,580.96
合计	105,787,208.60	100.00	7,094,384.45	98,692,824.15

(2) 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情况及关联方账款情况。

(3) 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 (%)
客户 1	客户	28,084,034.20	1 年以内	10.94
客户 2	客户	15,551,180.73	1 年以内	6.06
客户 3	客户	10,521,915.21	1 年以内、1-2 年	4.10
客户 4	客户	7,796,568.55	1 年以内	3.04
客户 5	客户	7,000,260.00	1 年以内	2.73
合计		68,953,958.69		26.87

(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				
	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其他应收款	22,087,159.23	20.73			22,087,159.23
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 其他往来	84,451,740.31	79.27	1,518,624.74	5、10、30、50、100	82,933,115.57
合计	106,538,899.54	100.00	1,518,624.74		105,020,274.80
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其他应收款	53,240,779.64	74.98			53,240,779.64
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 其他往来	17,765,412.07	25.02	1,518,624.74	5、10、50、100	16,246,787.33
合计	71,006,191.71	100.00	1,518,624.74		69,487,566.97

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	80,391,697.57	95.19	1,460,752.15	78,930,945.42
1—2 年	2,522,479.97	2.99	35,955.89	2,486,524.08
2—3 年	587,492.84	0.70	8,374.23	579,118.61
3—4 年	12,219.30	0.01	174.18	12,045.12
4—5 年	303,768.98	0.36	4,329.98	299,439.00
5 年以上	634,081.65	0.75	9,038.31	625,043.34
合计	84,451,740.31	100.00	1,518,624.74	82,933,115.57
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	16,143,137.31	90.86	807,156.87	15,335,980.44
1—2 年	888,075.82	5.00	88,807.58	799,268.24
2—3 年				
3—4 年	223,077.30	1.26	111,538.65	111,538.65
4—5 年				
5 年以上	511,121.64	2.88	511,121.64	
合计	17,765,412.07	100.00	1,518,624.74	16,246,787.33

(2) 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其他应收款

其他应收款内容	期末账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
贵州百灵企业集团医药销售有限公司	9,803,167.64		0%	全资子公司
贵州百灵企业集团世禧制药有限公司	8,606,400.00		0%	全资子公司
贵州百灵企业集团乾元制药有限公司	3,677,591.59		0%	全资子公司
合计	22,087,159.23			

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

(4) 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 (%)
贵州百灵企业集团医药销售有限公司	往来款	子公司	9,803,167.64	1 年以内	9.20
贵州百灵企业集团世禧制药有限公司	往来款	子公司	8,606,400.00	1 年以内	8.08
常凯	新品部办事处款	公司员工	8,568,950.89	1 年以内	8.04
贵州百灵企业集团	往来款	子公司	3,677,591.59	1 年以内	3.45

乾元制药有限公司					
杨胜	筹办华南营销中心款	公司员工	3,291,429.64	1 年以内	3.09
合计			33,947,539.76		31.86

(5) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	期末金额	占应收账款总额的比例 (%)
贵州百灵企业集团医药销售有限公司	全资子公司	9,803,167.64	9.20
贵州百灵企业集团世禧制药有限公司	全资子公司	8,606,400.00	8.08
贵州百灵企业集团乾元制药有限公司	全资子公司	3,677,591.59	3.45
合计		22,087,159.23	20.73

(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	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	230,990,072.57	230,990,072.57		230,990,072.57
贵州百灵企业集团医药销售有限公司	成本法	35,974,962.41	35,974,962.41		35,974,962.41
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
贵州百灵企业集团世禧制药有限公司	成本法	59,700,000.00		59,700,000.00	59,700,000.00
贵州百灵企业集团乾元药业有限公司	成本法				
安顺市商业银行股份有限公司	成本法	8,842,366.06	8,842,366.06		8,842,366.06
合计		336,100,954.31	276,400,954.31	59,700,000.00	336,100,954.31
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			
贵州百灵企业集团世禧制药有限公司	100.00	100.00			
贵州百灵企业集团乾元制药有限公司	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	上期发生额
营业收入	348,286,254.32	299,402,302.69
其中：主营业务收入	346,450,406.93	298,448,251.02
其他业务收入	1,835,847.39	954,051.67
营业成本	149,298,962.09	143,030,724.79
其中：主营业务成本	147,613,626.55	142,077,737.03
其他业务成本	1,685,335.54	952,987.76

(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
工业	346,450,406.93	147,613,626.55	298,448,251.02	142,077,737.03
合计	346,450,406.93	147,613,626.55	298,448,251.02	142,077,737.03

(3) 主营业务按地区分项列示如下:

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北片区	58,701,039.58	22,024,159.86	102,446,575.22	36,393,080.79
东北片区	60,328,364.26	16,462,994.79	37,842,305.43	18,652,161.60
西北片区	19,749,697.30	9,640,754.85	13,867,661.79	7,100,686.72
华南片区	51,188,641.87	30,780,671.74	37,343,663.58	22,738,572.26
华东片区	71,226,876.55	29,468,873.40	42,938,692.32	23,152,274.62
西南片区	57,232,116.97	24,311,519.96	52,421,135.32	26,752,260.10
中南片区	28,023,670.40	14,924,651.95	11,588,217.36	7,288,700.94
合计	346,450,406.93	147,613,626.55	298,448,251.02	142,077,737.03

(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 (%)
客户 1	28,513,661.54	8.19
客户 2	24,278,820.51	6.97
客户 3	14,011,859.63	4.02
客户 4	13,290,598.29	3.82
客户 5	10,757,513.08	3.09

合计	90,852,453.05	26.09
----	---------------	-------

(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	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,465,791.55	
合计	1,465,791.55	

(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	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
安顺市商业银行股份有限公司	1,465,791.55		上期未进行红利分配
合计	1,465,791.55		

(3) 投资收益汇回不存在重大限制。

(六) 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	81,399,177.21	40,267,732.54
加: 资产减值准备		3,568,969.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,789,334.13	5,954,644.27
无形资产摊销	940,736.17	465,211.81
长期待摊费用摊销	11,666.69	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)	5,721,357.86	3,572,866.75
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,465,791.55	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		-546,994.64
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)	137,701,085.69	-112,701,509.95
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	61,323,196.96	21,149,308.42
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-227,011,279.00	72,376,113.81
其他	-3,655,388.54	-2,485,181.71
经营活动产生的现金流量净额	63,754,095.62	31,636,269.47

补充资料	本期金额	上期金额
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	1,130,935,374.89	1,387,434,757.92
减: 现金的期初余额	1,132,032,867.41	180,265,395.59
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	-1,097,492.52	1,207,169,362.33

十二、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	备注
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
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)	585,000.00	5,084,121.22
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	815,865.23	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	本期发生额	备注
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	-1,139,915.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-225,675.39
非经常性损益合计	260,949.51	4,804,680.82
减：所得税影响额	145,775.34	720,732.12
非经常性损益净额（影响净利润）	115,174.17	4,083,948.70
减：少数股东权益影响额		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	115,174.17	4,083,948.70
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	89,197,119.03	40,703,710.84

（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	4.72%	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.72%	0.38	0.38

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	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	6.49%	0.35	0.35

的净利润			
------	--	--	--

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

2011 年 1-6 月与 2010 年 1-6 月财务报表数据变动幅度达 30% (含 30%) 以上, 且占 2011 年 6 月 30 日资产总额 5% (含 5%) 或 2011 年 1-6 月利润总额 10% (含 10%) 以上项目分析:

项目	期末账面余额(或本期发生额)	期初账面余额(或本期发生额)	差异变动金额	差异变动幅度	原因分析
应收票据	105,050,429.54	429,793,499.62	-324,743,070.08	-75.56%	注 1
应收账款	336,603,355.70	155,559,942.24	181,043,413.46	116.38%	注 2
预付款项	260,643,555.85	333,169,731.69	-72,526,175.84	-21.77%	注 3
存货	575,433,129.43	344,671,635.41	230,761,494.02	66.95%	注 4
其他应收款	83,178,220.94	16,749,820.50	66,428,400.44	396.59%	注 5
固定资产	200,061,257.66	126,193,250.11	73,868,007.55	58.54%	注 6
无形资产	84,468,215.51	31,074,880.18	53,393,335.33	171.82%	注 7
应交税费	27,931,736.20	65,244,821.02	-37,313,084.82	-57.19%	注 8

注 1: 主要系本期应收票据到期承兑和贴现所致。

注 2: 主要系本期销售收入持续增长所致。

注 3: 主要系上期预付工程款本期逐步开始结算所致。

注 4: 主要系本期库存商品增加所致。

注 5: 主要系本期公司往来款增加所致。

注 6: 主要系本期公司募投项目部分完工所致。

注 7: 主要系本期非同一控制下企业合并购买世禧和乾元制药的无形资产所致。

注 8: 主要系本期缴纳上期计提的企业所得税和交纳增值税所致。

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2011 年 8 月 16 日决议批准。

(此页无正文)

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司

2011年8月17日