

甘肃独一味生物制药股份有限公司

Gansu Duiyiwei Biological Pharmaceutical
Co., Ltd.



2011 年半年度报告

证券代码：002219

证券简称：独一味

披露日期：2011 年 8 月 17 日

重要提示

1、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。

2、没有董事、监事、高级管理人员声明对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议的情形。

3、公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

4、公司2011年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

5、公司法定代表人朱锦先生、主管会计工作负责人唐书虎先生及会计机构负责人（会计主管人员）高娟女士声明：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.....	4
第二节	会计数据和业务数据摘要.....	6
第三节	股本变动及股东基本情况.....	8
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	11
第五节	董事会报告.....	13
第六节	重要事项.....	21
第七节	财务报告（未经审计）.....	26
第八节	备查文件目录.....	67

第一节 公司基本情况

(一) 公司法定名称:

中文: 甘肃独一味生物制药股份有限公司

英文: Gansu Duyiwei Biological Pharmaceutical Co.,Ltd.

中文简称: 独一味

(二) 公司法定代表人: 朱锦

(三) 公司董事会秘书、证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄蕊	曾庆眉
联系地址	成都市锦江工业开发区金石路 456 号	
电话	028-85950888-8618	
传真	028-85950652	
电子信箱	huangrui@duyiwei.com	zengqingmei@duyiwei.com

(四) 公司注册地址: 甘肃省康县王坝独一味工业园区

公司办公地址: 成都市锦江工业开发区金石路 456 号

邮政编码: 610063

网 址: <http://www.duyiwei.com>

电子信箱: duyiwei@duyiwei.com

(五) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

证券简称：独一味

证券代码：002219

(六) 公司指定信息披露报纸：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》

公司指定信息披露网站：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

(七) 其他有关资料

公司首次注册登记日期：2001 年 9 月 30 日

公司最近一次变更登记日期：2011 年 6 月 14 日

公司注册登记地点：甘肃省陇南市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：621200200001523

公司税务登记号码：622625720251588

公司组织机构代码：72025158-8

公司聘请的会计师事务所名称：国富浩华会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：北京市海淀区西四环中路 16 号院

2 号楼

第二节 主要财务数据和财务指标

(一) 主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）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）	529,236,701.54	513,363,299.39	3.09%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	437,393,190.16	414,179,809.95	5.60%
股本（股）	373,600,000.00	298,880,000.00	25.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	1.1708	1.3858	-15.51%
	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）	146,337,813.47	136,798,766.65	6.97%
营业利润（元）	35,581,088.14	31,233,025.74	13.92%
利润总额（元）	37,031,160.64	33,465,102.95	10.66%
归属于上市公司股东的净利润（元）	31,582,020.18	28,829,185.44	9.55%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的 净利润（元）	30,337,458.56	26,931,919.81	12.64%
基本每股收益（元/股）	0.0845	0.0772	9.46%
稀释每股收益（元/股）	0.0845	0.0772	9.46%
加权平均净资产收益率（%）	7.37%	7.81%	-0.44%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 （%）	7.08%	7.30%	-0.22%
经营活动产生的现金流量净额（元）	18,199,255.46	13,257,871.73	37.27%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0487	0.0710	-31.41%

(二) 非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-281.25	
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	892,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	558,353.75	
所得税影响额	-205,510.88	
合计	1,244,561.62	-



(三) 境内外会计准则差异

无

第三节 股本变动及股东基本情况

(一) 报告期内股本变动情况表

2011年3月7日，根据发起人股东承诺，公司控股股东阙文彬先生、甘肃省陇南中医药研究有限责任公司及雷付德等27为自然人所持有的公司股份224,000,000股全部解除限售并上市流通。作为公司董事、监事和高级管理人员的股东段志平、李育飞、史晓明、黄蕊、郭凯、李丽霞、潘宇（历任）、余盛（历任）、李志祥（历任）、谌茂斌（历任）按照《公司法》、《证券法》和《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等的相关规定可减持其所持股份。

公司于2011年5月6日召开的2010年年度股东大会审议通过了《2010年度利润分配的议案》，以2010年12月31日的公司总股本298,880,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股2股，并派现金0.28元(含税)；同时以资本公积金向全体股东每10股转增0.5股，共计送转74,720,000股。2011年5月19日，公司实施了该方案，总股本变为373,600,000股。

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	224,000,000	74.95%		684,800	171,200	-221,788,125	-220,932,125	3,067,875	0.82%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	224,000,000	74.95%		0	0	-224,000,000	-224,000,000	0	0.00%
其中：境内非国有法人持股	11,264,000	3.77%		0	0	-11,264,000	-11,264,000	0	0.00%
境内自然人持股	212,736,000	71.18%		0	0	-212,736,000	-212,736,000	0	0.00%
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				684,800	171,200	2,211,875	3,067,875	3,067,875	0.82%

二、无限售条件股份	74,880,000	25.05%		59,091,200	14,772,800	221,788,125	295,652,125	370,532,125	99.18%
1、人民币普通股	74,880,000	25.05%		59,091,200	14,772,800	221,788,125	295,652,125	370,532,125	99.18%
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	298,880,000	100.00%		59,776,000	14,944,000	0	74,720,000	373,600,000	100.00%

(二) 公司前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况

单位：股

股东总数						16,941
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	
阙文彬	境内自然人	65.95%	246,400,000	0	195,750,000	
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	境内非国有法人	2.02%	7,541,325	0	0	
甘肃省陇南中医药研究有限责任公司	境内非国有法人	1.62%	6,052,500	0	0	
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)	境内非国有法人	0.93%	3,469,528	0	0	
潘康	境内自然人	0.54%	2,000,000	0	0	
中国农业银行—华夏复兴股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.54%	1,999,945	0	0	
周兰金	境内自然人	0.50%	1,850,128	0	0	
余盛	境内自然人	0.43%	1,600,000	0	0	
中融国际信托有限公司—融新 74 号资金信托合同	境内非国有法人	0.29%	1,101,760	0	0	
刘迎春	境内自然人	0.29%	1,079,310	0	0	
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		
阙文彬	246,400,000			人民币普通股		
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	7,541,325			人民币普通股		
甘肃省陇南中医药研究有限责任公司	6,052,500			人民币普通股		

交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)	3,469,528	人民币普通股
潘康	2,000,000	人民币普通股
中国农业银行—华夏复兴股票型证券投资基金	1,999,945	人民币普通股
周兰金	1,850,128	人民币普通股
余盛	1,600,000	人民币普通股
中融国际信托有限公司—融新 74 号资金信托合同	1,101,760	人民币普通股
刘迎春	1,079,310	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司发起人股东阙文彬先生、潘康、余盛之间，不存在关联关系，也不属于一致行动人。公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，以及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

(三) 有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	股东名称	截止报告期末持有限售条件股份数量	可上市交易时间
1	段志平	900,000	注
2	史晓明	600,000	注
3	黄蕊	450,000	注
4	郭凯	180,000	注
5	李育飞	750,000	注
6	李丽霞	7,875	注
7	潘宇	180,000	2011年11月25日

注：作为公司董事、监事和高级管理人员的股东段志平、史晓明、黄蕊、郭凯、李育飞、李丽霞按照《公司法》、《证券法》和《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等的相关规定上述人员在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有股份总数的25%，且离职后半年内，不得转让，在其申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不超过50%。

(四) 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无变更情况发生。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 董事、监事、高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股数量	期末持股数	其中：持有 限制性股票 数量	期末持有股 票期权数量	变动原因
段志平	总经理	960,000	212,500	272,500	900,000	900,000	0	2010 年度权益分派、限售股解禁减持
史晓明	副总经理	640,000	160,000	0	800,000	600,000	0	2010 年度权益分派
黄蕊	董事会秘书	480,000	111,250	141,250	450,000	450,000	0	2010 年度权益分派、限售股解禁减持
郭凯	董事	192,000	48,000	0	240,000	180,000	0	2010 年度权益分派
李育飞	监事	800,000	200,000	0	1,000,000	750,000	0	2010 年度权益分派
潘宇	监事	192,000	36,000	48,000	180,000	180,000	0	2010 年度权益分派、限售股解禁减持
李丽霞	监事	320,000	6,100	315,600	10,500	7,875	0	2010 年度权益分派（注）

注：李丽霞女士于 2011 年 6 月 10 日增补为公司监事，其所减持的股份均为增补为监事前减持的股份。

公司其他董事、监事、高级管理人员未持有本公司股票。

(二) 报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

1、2011 年 1 月 6 日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》，此次会议同意聘任唐灿先生为公司副总经理，负责公司药品研发和学术推广工作。任期自决议通过之日起开始，到期时间与公司其他高级管理人员任期到期时间一致。

相关公告详见刊登于 2011 年 1 月 7 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和公司指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的公司公告：《甘肃独一味生物制药股份有限公司第二届董事会第八次会议决议公告》。

2、2011 年 5 月 25 日，公司召开第二届监事会第八次会议，同意公司监事潘宇女士辞职，并同意提名李丽霞女士为公司第二届监事会监事候选人，但由于潘宇女士辞职后公司监事会人数少于法定最低人数，其本人的辞职报告并不立刻生效，从潘宇女士递交辞职报告至股东大会审议通过补选李丽霞女士为公司第二届监事会监事期间，潘宇女士继续履行监事的职责。2011 年 6 月 10 日公司召开 2011 年度第一次临时股东大会同意增补李丽霞女士为公司第二届监事会监事，任期与第二届监事会任期一致。

相关公告详见刊登于 2011 年 5 月 26 日、2011 年 6 月 11 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和公司指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的公司公告：《甘肃独一味生物制药股份有限公司第二届监事会第八次会议决议公告》、《甘肃独一味生物制药股份有限公司 2011 年第一次临时股东大会决议公告》。

3、2011 年 6 月 21 日，公司副总经理唐灿先生提交的书面辞职申请，称因个人原因请求不再担任公司的副总经理职务。唐灿先生的辞职报告自送达董事会之日起生效，唐灿先生辞去副总经理职务后不在公司担任任何职务。

相关公告详见刊登于 2011 年 6 月 24 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和公司指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的公司公告：《甘肃独一味生物制药股份有限公司关于唐灿先生辞去副总经理职务的公告》。

第五节 董事会报告

(一) 报告期内公司管理层讨论与分析

1、报告期内公司经营情况的回顾

公司紧紧围绕年初经营目标，积极应对各种不利因素，加强质量管理体系建设，确保产品质量；加大市场整合力度，扩大各产品的市场占有率，使公司保持了稳步发展。2011 年 1-6 月，公司累计完成营业总收入 146,337,813.47 元，比去年同期增长 6.97%；实现利润总额 37,031,160.64 元，同比增长 10.66%；实现净利润 31,582,020.18 元，同比增长 9.55%，主营收入、利润均实现了平稳增长。

报告期内，公司针对国家继续推行基本医疗保险的实施，我们重点抓了各省的药品招标和部分省市增补基药工作，其中，公司主导产品“独一味胶囊”进入了上海市、重庆市、广东省、浙江省基本药物目录，“参芪五味子片”进入山东省基药目录，脉平片进入江西省基本药物目录，有五个独家品种进入甘肃省基药目录。这些工作的开展，将有利于公司产品在全国扩大销售，提高市场占有率。

报告期内公司进一步加强新投线产线完好率的使用效率，增加有效产出，使劳动生产率同比提高 20%以上。月节约用电量、用煤量 20%以上，综合能耗下降 15%，降低了产品生产成本。改进了“平喘抗炎胶囊”的产品包装，提高了产品质量。

报告期内，公司加大新产品研发力度，注重新产品研发质量和效率；中药 6 类新药独二味胶囊及中药 7 类新药独一味巴布膏临床研究正在顺利进行中。中药 6 类新药小儿止泻巴布膏已于 2011 年 7 月获得国家食品药品监督管理局药物临床试验批件，进入临床研究阶段。

报告期内公司针对今年全国中药材普遍大幅涨价的不利因素，采购部门审时度势，充分利用公司资金充足的优势，在涨价前加大药材采购储备，降低低涨带来的风险，确保了今年上半年公司使用原材料价格增长低于市场药材价格的趋势。

公司董事会今年确定对公司高管人员加强绩效考核，将管理人员工资与企业产品销售额、回款额进行挂钩按月考核，对全国市场划片管理，责任到人，确保全年经营指标的全面完成。

2、报告期内公司主营业务范围及经营状况

公司主营业务范围

公司经营范围为片剂、糖浆剂、颗粒剂、散剂、酒剂、硬胶囊剂、软胶囊剂、口服液、合剂、丸剂（微丸）、滴丸剂（含中药前处理、提取）。中、藏药材种植、研究，高原生物开发、收购（国家明令禁止的除外）；药品、食品、医疗器械的研究开发及技术咨询。

(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（%）
医药行业	14,633.78	5,147.85	64.82%	6.97%	-2.79%	3.53%
主营业务分产品情况						
独一味系列	11,661.30	3,060.07	73.76%	20.86%	4.68%	4.06%
参芪五味子系列	2,061.93	1,096.00	46.85%	-13.28%	-6.96%	-3.61%

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0.00 万元。

(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（%）
东北	601.42	-30.06%
华北	0.18	-98.80%
华东	2,546.39	14,086.02%
华南	1,147.39	-57.04%
华中	871.46	-17.34%
西北	1,017.11	-35.89%
西南	5,590.07	-25.22%
直辖市	2,859.76	285,976.00%

3、报告期内，公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

4、报告期内，公司无其他对利润产生重大影响的经营业务活动。

5、报告期内，公司主营业务市场、主营业务成本构成未发生显著变化。

6、报告期公司主要会计项目发生重大变化的原因说明

(1) 报告期内公司资产负债表项目大幅度变动的原因分析

单位：（人民币）元

项目	期末余额	期初余额	本报告期末比上年度期末增减(%)	变动原因
应收票据	3,018,602.55	5,977,431.83	-49.50%	报告期内上期收到的应收票据到期解汇所致。
预付款项	628,926.00	268,467.60	134.27%	报告期内预付设备配件款和辅料款所致。
其他应收款	13,903,565.82	10,260,146.95	35.51%	报告期内市场人员借支备用金增加所致。
在建工程	1,316,560.00	4,455,707.00	-70.45%	报告期内宿舍楼、车库项目完工转入固定资产，致使在建工程减少。
预收款项	280,000.49	117,626.20	138.04%	报告期内预收货款增加所致。
应付职工薪酬	1,281,906.32	3,507,093.52	-63.45%	报告期内支付上期末计提的工资、奖金等所致。
其他应付款	1,448,916.23	2,842,046.97	-49.02%	报告期内支付上期末未付的市场咨询费所致。
其他流动负债	770,000.00	1,540,000.00	-50.00%	报告期内将政府补助形成的递延收益结转至营业外收入所致。
资本公积	10,442,571.93	25,386,571.93	-58.87%	报告期内资本公积转增股本所致。
未分配利润	32,911,523.76	69,474,143.55	-52.63%	报告期内分配股利所致。

(2) 报告期内公司利润表项目大幅度变动的原因分析

单位：（人民币）元

项目	本期金额	上期金额	本报告期比上年同期增减（%）	变动原因
营业税金及附加	1,170,351.15	622,701.97	87.95%	报告期内增值税金额增加所致。
财务费用	280,908.67	621,606.63	-54.81%	报告期内贷款利息支出减少，利息收入增加所致。
资产减值损失	1,368,038.26	1,047,530.48	30.60%	报告期内计提坏账准备所致。
营业外收入	1,514,000.00	2,441,000.00	-37.98%	报告期内收到的政府补助金额比去年同期减少所致。
营业外支出	63,927.50	208,922.79	-69.40%	报告期内非流动资产处置损失金额比去年同期减少所致。

(3) 报告期内公司现金流量表项目大幅度变动的原因分析

单位：（人民币）元

项目	本期金额	上期金额	增减幅度	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	18,199,255.46	13,257,871.73	37.27%	报告期内收到的政府补助金额比去年同期减少及支付市场销售费用增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-1,015,672.00	-14,261,266.21	-92.88%	报告期内处置固定资产收入减少及公司 GMP 项目结束，款项支付减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-2,438,069.62	-678,990.31	259.07%	报告期内进行中期利润分配所致。

7、主要产品、原材料价格分析

①主要产品价格变动情况

单位：元/盒

项目	报告期内平均价格	上年同期平均价格	同比增减（%）
独一味胶囊系列	18.70	16.13	15.93%

参芪五味子片系列	14.14	13.23	6.88%
----------	-------	-------	-------

②主要原材料价格变动情况

单位：元/公斤

项目	报告期内平均价格	上年同期平均价格	同比增减 (%)
独一味草	48.91	54.38	-10.06%

8、主营业务毛利率变动情况

项目	报告期	上年同期	比上年度同期增减 (%)
毛利率 (%)	64.82%	61.29%	3.53%

9、公司主要供应商、客户情况

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	比上年度同期增减 (%)
前五名供应商合计采购金额占年度采购总金额的比例	65.92%	73.39%	下降了7.47个百分点
前五名客户合计销售金额占年度销售总金额的比例	51.67%	70.01%	下降了18.34个百分点

注：公司主要客户与本公司合作多年，不存在重大回款风险。

10、报告期内公司的投资情况

①截止至 2010 年 12 月 31 日，公司募集资金已全部使用完毕。

②报告期内，公司未发生重大非募集资金项目的投资项目。

(二) 公司下半年度工作经营计划

2011年下半年的工作重点主要包括以下几个方面：

1、要加强营销团队建设，特别是针对公司招标和进入部分省市基药工作，吸收引进新的营销团队，扩大产品市场销售，抓住国家医疗改革的大好机会，提高产品市场占有率。

2、加强生产品质管理。随着基药的实施，国家将加大产品市场抽检力度，因此，对产品质量问题一定要常抓不懈，特别是对独一味胶囊、参芪五味子薄膜衣片、平喘抗

炎胶囊等大品种、特色药的质量，确保生产不断挡。下半年，还要确保新增加规格产品的生产，完成基药（独一味胶囊、参芪五味子薄膜衣片、脉平片）的监管工作。

3、开展南五味子种植，建设种植基地。在康县租赁国家退耕还林还草地一万亩，开展当地道地药材南五味子的种植工作，力争用五年的时间，建设符合国家GAP的种植基地。

4、抓好新药研发投产工作。今年下半年，首先要完成国家新药“独一味巴布剂”的生产验收工作，开展试生产，为市场营销提供新产品；完成国家新药“独二味胶囊”的生产线建设，通过国家验收，争取明年上半年获得产品生产批准文号。抓紧“小儿腹泻巴布剂”的临床工作，为明年获得产品生产批文打好基础。

5、抓好管理工作。一是细化管理部门的考核工作，完善考核指标，对供应部门增加计划有效率的考核，防止物资积压或短缺，实施供应链的试行管理工作。坚持按董事会的要求，每月做好销售任务完成工作的考核，确保全年计划任务的完成。生产基地积极开展岗位技术练活动，以完善工艺管理，加强计划执行，电子监管码的实施，新生产线各类消耗指标的确定与考核。做好新版GMP的培训与软件执行工作。

6、住有利时机，开展兼并重组工作。充分利用上市公司优势，充分调研市场，对产品技术含量高、市场销售好、企业效益好或发展有潜力的企业与我公司有互补作用的企业开展收购重组等联合工作。

（三）对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

单位：（人民币）元

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减变动幅度小于 30%			
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减变动幅度为：	-5.00%	~~	10.00%
	预计 2011 年 1-9 月归属于母公司所有者的净利润在 4800 万元至 5500 万元之间。			
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	50,563,648.00		
业绩变动的原因说明	预计业绩较去年同期基本持平。			

（四）董事会日常工作情况

1、报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司第二届董事会共召开五次董事会会议，会议的召集、召开与表决程序符合《公司法》及《公司章程》等法律、法规和规范性文件的规定。

会议届次	召开时间	议案内容	披露日期
第二届董事会第八次会议	2011. 1. 6	1、《关于聘任公司副总经理的议案》。	2011. 1. 7
第二届董事会第九次会议	2011. 4. 13	1、《关于〈总经理 2010 年度工作报告〉的议案》； 2、《关于〈董事会 2010 年度工作报告〉的议案》； 3、《公司 2010 年度财务决算报告》； 4、《公司 2011 年度财务预算报告》； 5、《关于 2010 年度利润分配的议案》； 6、《关于〈2010 年年度报告〉全文及摘要的议案》； 7、《关于 2010 年度审计报告的议案》； 8、《关于〈2010 年度内部控制自我评价报告〉的议案》； 9、《关于 2010 年度募集资金年度存放与使用情况的专项说明的议案》； 10、《关于续聘国富浩华会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构的议案》； 11、《关于公司 2010 年度董事、监事及高级管理人员薪酬的议案》； 12、《关于公司出资设立全资子公司的议案》； 13、《关于向中国农业银行康县支行申请 1.5 亿元流动资金授信贷款额度的议案》； 14、《甘肃独一味生物制药股份有限公司财务报告内部控制制度》； 15、《关于召开 2010 年度股东大会的议案》。	2011. 4. 14
第二届董事会第十次会议	2011. 4. 26	1、《公司 2011 年第一季度季度报告》。	2011. 4. 27
第二届董事会第十一次会议	2011. 5. 25	1、《关于聘任公司内部审计部负责人的议案》； 2、《关于调整第二届董事会部分董事薪酬的议案》； 3、《关于调整公司高级管理人员薪酬方案的议案》； 4、《关于修改〈公司高级管理人员薪酬管理制度〉的议案》； 5、《关于召开 2011 年度第一次临时股东大会的议案》。	2011. 5. 26
第二届董事会第十二次会议	2011. 6. 28	1、《关于贷款额度及授权经营层办理有关贷款事宜的议案》。	2011. 6. 29

董事会相关决议公告刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》

的规定和要求履行职责,认真执行并完成了股东大会通过的各项决议。根据公司 2011 年 5 月 6 日召开的 2010 年度股东大会决议,公司 2010 年度利润分配方案为:以截止 2010 年 12 月 31 日股份总数 298,880,000 股为基数,向全体股东每 10 股送红股 2 股,派 0.28 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 0.5 股。

截至 2011 年 5 月 19 日,该方案已实施完毕。

3、公司投资者关系管理

自上市以来,公司一直重视投资者关系管理工作,关注并积极尝试投资者关系管理的新模式、新方法。报告期内,公司通过指定信息披露报纸、网站以及公司网站,准确及时地披露了相关信息;除通过电话、传真、网站和电子信箱等多种方式确保与投资者信息互动的畅通以外,还通过网上业绩说明会、网络互动平台的方式来加强投资者与公司管理层的沟通;与此同时,积极配合机构及中小投资者来公司实地调研,在相关法律法规和公司制度规定的范围内热心解答投资者关心的问题。

2011年4月22日,公司通过全景网投资者关系互动平台举行了一次业绩说明会,公司管理层就2010年度公司业绩与广大投资者进行了直接交流,坦诚回答了投资者提出的问题,认真听取了投资者的意见和建议,进一步增强了投资者对公司的了解。

第六节 重要事项

一、公司治理方面

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》和《深圳证券交易所股票上市规则》以及深圳证券交易所有关中小企业板上市公司有关规定的要求，不断完善公司法人治理结构，优化基本组织架构，建立健全内部管理。

报告期内，公司结合自身经营管理的特点，修订了《公司高级管理人员薪酬管理制度》，有效地提高了公司的规范运作水平。

截止本报告期末，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

二、报告期内公司实施利润分配方案的执行情况

公司于2011年5月6日召开的2010年度股东大会审议通过了2010年度利润分配方案：以截止2010年12月31日股份总数29,888万股为基数，向全体股东每10股送红股2股，并派现金0.28元(含税)，共计现金红利836.864万元。同时，以资本公积金向全体股东每10股转增0.5股。

公司于2011年5月12日在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上刊登了该方案实施的公告，并于2011年5月19日完成该方案的实施。

三、公司2011年中期利润分配、公积金转增股本情况

公司中期无利润分配预案、公积金转增股本预案。

四、报告期内，公司未有发生或以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁的事项。

五、报告期内，公司董事会、董事、监事及高级管理人员未发生受到监管部门处罚的事项。

六、报告期内，公司没有从事证券投资以及持有非上市金融企业和拟上市公司股权的情况。

七、报告期内，公司未发生重大资产收购、出售及资产重组事项。

八、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大交易、重大担保、重大委托他人进行现金资产管理的事项。

九、报告期内无需披露的重大合同事项。

十、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

1、公司实际控制人阙文彬先生及有关关联方于上市时出具避免同业竞争的承诺，目前正在严格履行中，未发生违反承诺的情形。

2、公司实际控制人关于上市后限制股份转让的承诺：

公司实际控制人阙文彬先生出具承诺：自公司股票在深圳证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次公开发行前持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。

该承诺正在严格履行中，未发生违反承诺的情形。

3、公司其他股东关于上市后限制股份转让的承诺：

公司第二大股东甘肃省陇南中医药研究有限责任公司及雷付德等 27 位自然人出具承诺：自公司股票在深圳证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次公开发行前持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。

该承诺正在严格履行中，未发生违反承诺的情形。

4、公司持有股份的高管关于限制股份转让的承诺：

作为董事、监事、高级管理人员的段志平、史晓明、黄蕊、郭凯、李育飞、潘宇

(历任)、李丽霞做出承诺：在任职期间每年转让的股份不得超过本人所持有本公司股份总数的百分之二十五，离任后半年内，不转让所持的本公司股份，并在离任六个月后的十二月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不超过 50%。

该承诺正在严格履行中，未发生违反承诺的情形。

十一、报告期末发生公司持股 5%以上股东自愿追加延长股份限售期、设定或提高最低减持价格等股份限售承诺的情况。

十二、独立董事对公司累计和当期资金占用及对外担保发表的专项说明和独立意见：

根据中国证监会《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》（证监会[2003]56号）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监会[2005]120号）的规定，同时根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等有关规定赋予独立董事的职责，本着对公司、全体股东及投资者负责的态度，按照实事求是的原则对公司报告期内关联方占用公司资金情况和对外担保情况进行了认真的核查，对公司进行了必要的检查和问询后，发表如下专项说明及独立意见：

1、公司能够认真贯彻执行有关规定，已经建立了相对完整、规范的内部决策程序和工作流程，对外担保和关联交易均需要经过严格的审批程序，能够有效的防范对外担保风险 and 关联方资金占用风险。

2、截至2011年6月30日，公司与控股股东及其他关联方发生的资金往来均为正常经营性资金往来情况，不存在控股股东及其他关联方占用公司资金。

3、截至2011年6月30日，公司不存在为控股股东及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况，也无任何形式的对外担保事项，公司累计和当期对外担保金额为零。

独立董事：白慧良 黄友 范自力

二〇一一年八月十七日

十三、公司聘任、解聘会计师事务所情况

经公司2010年度股东大会审议，公司续聘国富浩华会计师事务所有限公司为公司2011年度财务审计机构。

十四、报告期信息披露情况

序号	公告编号	公告日期	公告名称
1	2011-001	2011. 1. 7	第二届董事会第八次会议决议公告
2	2011-002	2011. 1. 21	关于公司大股东股权解押的公告
3	2011-003	2011. 2. 22	关于股东股权质押的公告
4	2011-004	2011. 2. 25	2010年度业绩快报
5	2011-005	2011. 3. 2	关于限售股份上市流通的提示性公告
6	2011-006	2011. 4. 15	第二届董事会第九次会议决议公告
7	2011-007	2011. 4. 15	第二届监事会第六次会议决议公告
8	2011-008	2011. 4. 15	关于2010年度募集资金年度存放与使用情况的专项报告
9	2011-009	2011. 4. 15	关于举行2010 年度报告网上说明会的公告
10	2011-010	2011. 4. 15	关于出资设立全资子公司的公告
11	2011-011	2011. 4. 15	关于召开2010年年度股东大会的通知
12	2011-012	2011. 4. 15	2010年年度报告摘要
13	2011-013	2011. 4. 27	2011年第一季度报告正文
14	2011-014	2011. 5. 7	2010年年度股东大会决议公告
15	2011-015	2011. 5. 12	2010年度权益分派实施公告
16	2011-016	2011. 5. 26	第二届董事会第十一次会议决议公告
17	2011-017	2011. 5. 26	第二届监事会第八次会议决议公告

18	2011-018	2011. 5. 26	关于召开2011年度第一次临时股东大会的通知
19	2011-019	2011. 6. 11	2011年度第一次临时股东大会决议公告
20	2011-020	2011. 6. 24	关于唐灿先生辞去副总经理职务的公告
21	2011-021	2011. 6. 29	第二届董事会第十二次会议决议公告

第七节 财务报告（未经审计）

（一）财务报表

资产负债表

编制单位：甘肃独一味生物制药股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资 产	期末余额	期初余额	负债和股东权益	期末余额	期初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	126,489,841.28	112,044,327.44	短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融资产			交易性金融负债		
应收票据	3,018,602.55	5,977,431.83	应付票据		
应收账款	120,560,449.40	101,976,437.43	应付账款	22,833,796.30	27,252,499.32
预付款项	628,926.00	268,467.60	预收款项	280,000.49	117,626.20
应收利息			应付职工薪酬	1,281,906.32	3,507,093.52
应收股利			应交税费	40,472,716.04	39,168,047.43
其他应收款	13,903,565.82	10,260,146.95	应付利息		
存货	85,201,867.38	93,540,108.59	应付股利	6,176.00	6,176.00
一年内到期的非流动资产			其他应付款	1,448,916.23	2,842,046.97
其他流动资产			一年内到期的非流动负债		
			其他流动负债	770,000.00	1,540,000.00
流动资产合计	349,803,252.43	324,066,919.84	流动负债合计	87,093,511.38	94,433,489.44
非流动资产：			非流动负债：		
可供出售金融资产			长期借款		
持有至到期投资			应付债券		
长期应收款			长期应付款		
长期股权投资			专项应付款		
投资性房地产			预计负债		
固定资产	155,087,384.10	161,060,484.34	递延所得税负债		
在建工程	1,316,560.00	4,455,707.00	其他非流动负债	4,750,000.00	4,750,000.00
工程物资			非流动负债合计	4,750,000.00	4,750,000.00
固定资产清理			负债合计	91,843,511.38	99,183,489.44
生产性生物资产			股东权益：		
油气资产			股本	373,600,000.00	298,880,000.00



无形资产	10,663,436.76	10,789,953.54	资本公积	10,442,571.93	25,386,571.93
开发支出			减：库存股		
商誉			盈余公积	20,439,094.47	20,439,094.47
长期待摊费用	10,359,656.68	11,093,028.84	未分配利润	32,911,523.76	69,474,143.55
递延所得税资产	2,006,411.57	1,897,205.83	外币报表折算差额		
其他非流动资产			归属于母公司股东权益小计		
非流动资产合计	179,433,449.11	189,296,379.55	少数股东权益		
			股东权益合计	437,393,190.16	414,179,809.95
资产总计	529,236,701.54	513,363,299.39	负债和股东权益总计	529,236,701.54	513,363,299.39

公司法定代表人：朱锦

主管会计工作负责人：唐书虎

会计机构负责人：高娟

利润表

编制单位：甘肃独一味生物制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、营业收入	146,337,813.47	136,798,766.65
减：营业成本	51,478,482.82	52,956,241.52
营业税金及附加	1,170,351.15	622,701.97
销售费用	43,901,344.03	38,303,654.66
管理费用	12,557,600.40	12,014,005.65
财务费用	280,908.67	621,606.63
资产减值损失	1,368,038.26	1,047,530.48
加：公允价值变动收益(损失以“-”填列)		
投资收益(损失以“-”填列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益(损失以“-”填列)		
二、营业利润(亏损以“-”填列)	35,581,088.14	31,233,025.74
加：营业外收入	1,514,000.00	2,441,000.00



减：营业外支出	63,927.50	208,922.79
其中：非流动资产处置损失	-281.25	-208,922.79
三、利润总额(亏损总额以“-”填列)	37,031,160.64	33,465,102.95
减：所得税费用	5,449,140.46	4,635,917.51
四、净利润(净亏损以“-”填列)	31,582,020.18	28,829,185.44
五、每股收益		
(一)、基本每股收益	0.0845	0.0772
(二)、稀释每股收益	0.0845	0.0772
六、其他综合收益	0.00	0.00
七、综合收益总额	31,582,020.18	28,829,185.44

法定代表人：朱锦

主管会计工作负责人：唐书虎

会计机构负责人：高娟

现金流量表

编制单位：甘肃独一味生物制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
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	156,025,887.72	144,738,397.62
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	1,081,492.04	1,884,899.95
经营活动现金流入小计	157,107,379.76	146,623,297.57
购买商品、接受劳务支付的现金	42,952,676.78	53,275,633.59
支付给职工以及为职工支付的现金	19,947,904.07	15,269,590.95
支付的各项税费	20,237,336.56	22,428,075.58



支付其他与经营活动有关的现金	55,770,206.89	42,392,125.72
经营活动现金流出小计	138,908,124.30	133,365,425.84
经营活动产生的现金流量净额	18,199,255.46	13,257,871.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,150.00	19,000.00
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	3,150.00	19,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,018,822.00	14,280,266.21
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,018,822.00	14,280,266.21
投资活动产生的现金流量净额	-1,015,672.00	-14,261,266.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	-	45,824.69
筹资活动现金流入小计	-	45,824.69
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,438,069.62	724,815.00



其中：子公司支付少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	300,000.00	-
筹资活动现金流出小计	2,738,069.62	724,815.00
筹资活动产生的现金流量净额	-2,738,069.62	-678,990.31
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	14,445,513.84	-1,682,384.79
加：期初现金及现金等价物余额	112,044,327.44	88,263,040.62
六、期末现金及现金等价物余额	126,489,841.28	86,580,655.83

公司法定代表人：朱锦

主管会计工作负责人：唐书虎

会计机构负责人：高娟

股东权益变动表

甘肃独一味生物制药股份有限公司

2011-6-30

单位：人民币元

项 目	本期金额								上期金额							
	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	股东权 益合计	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	股东权益合 计
一、上年年末余额	298,880,000.00	25,386,571.93			20,439,094.47		69,474,143.55	414,179,809.95	186,800,000.00	81,426,571.93			13,842,951.52		72,500,057.01	354,569,580.46
加：会计政策变更								0.00								0.00
前期差错更正								0.00								0.00
其他								0.00								0.00
二、本年初余额	298,880,000.00	25,386,571.93			20,439,094.47		69,474,143.55	414,179,809.95	186,800,000.00	81,426,571.93			13,842,951.52		72,500,057.01	354,569,580.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	74,720,000.00	-14,944,000.00					-36,562,619.79	23,213,380.21							28,829,185.44	28,829,185.44
（一）净利润							31,582,020.18	31,582,020.18							28,829,185.44	28,829,185.44
（二）其他综合收益								0.00								0.00
上述（一）和（二）小计							31,582,020.18	31,582,020.18							28,829,185.44	28,829,185.44
（三）所有者投入和减少资本							0.00	0.00								0.00
1. 股东投入资本								0.00								0.00



2. 股份支付计入所有者权益的金额								0.00									0.00
3. 其他								0.00									0.00
(四) 利润分配	59,776,000.00						-68,144,639.97	-8,368,639.97									0.00
1. 提取盈余公积								0.00									0.00
2. 对所有者(或股东)的分配	59,776,000.00						-68,144,639.97	-8,368,639.97									0.00
3. 其他								0.00									0.00
(五) 所有者权益内部结转	14,944,000.00	-14,944,000.00						0.00									0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	14,944,000.00	-14,944,000.00						0.00									0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)								0.00									0.00
3. 盈余公积弥补亏损								0.00									0.00
4. 其他								0.00									0.00
(六) 专项储备								0.00									0.00
1. 提取专项储备								0.00									0.00
2. 使用专项储备								0.00									0.00
(七) 其他								0.00									
	373,600,000.00	10,442,571.93	0.00	0.00	20,439,094.47	0.00	32,911,523.76	437,393,190.16	186,800,000.00	81,426,571.93	0.00	0.00	13,842,951.52	0.00	101,329,242.45		383,398,765.90

法定代表人：朱锦

主管会计工作负责人：唐书虎

会计机构负责人：高娟

(二) 报表附注

甘肃独一味生物制药股份有限公司

财务报表附注

2011 年半年度

一、公司基本情况

甘肃独一味生物制药股份有限公司（以下简称“本公司”）系2006年12月由甘肃独一味生物制药有限责任公司整体变更设立。设立时的总股本7,000万股（每股面值人民币1元），其中：阙文彬持股6,160万股，占总股本 88%；甘肃省陇南中医药研究有限责任公司持股352万股，占总股本5.03%；雷付德等27位自然人持股488万股，占总股本6.97%。

2007年7月28日，本公司2007年第四次临时股东大会决议审议通过《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）及上市的议案》，经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]189号文核准，本公司于2008年2月26日公开发行人民币普通股2,340万股，每股面值人民币1元，发行价格为每股6.18元，扣除发行费实际募集资金为人民币12,475.97万元，并于2008年3月6日在深圳证券交易所上市交易。公开发行股票后股本总额为9,340万股。

2009年8月27日，本公司2009年第四次临时股东大会决议审议通过《2009年度中期利润分配方案》以报告期末总股本9,340万股为基数，每10股送红股5股，并派发现金0.56元(含税)，同时以报告期末总股本9,340万股为基数进行资本公积转增股本，每10股转增5股。经上述分配和资本公积转增股本后公司股本变更为18,680万元。

2010年9月13日，本公司2010年第二次临时股东大会决议审议通过《2010年度中期利润分配方案》以报告期末总股本18,680万股为基数，每10股送红股3股，并派发现金0.34元(含税)，同时以报告期末总股本18,680万股为基数进行资本公积转增股本，每10股转增3股。经上述分配和资本公积转增股本后公司股本变更为29,888万元。

2011年5月6日，本公司2010年度股东大会决议审议通过《2010年度利润分配方案》以报告期末总股本29,888万股为基数，每10股送红股2股，并派发现金0.28元(含税)，同时以报告期末总股本29,888万股为基数进行资本公积转增股本，每10股转增0.5股。经上述分配和资本公积转增股本后公司股本变更为37,360万元。

本公司现持有甘肃省陇南市工商行政管理局颁发的核发字621200200001523 号企业法人营业执照，注册资本为人民币37,360万元，法定代表人：朱锦，注册地住址：甘肃康县王坝独一味工业园区，本公司办公地址：四川省成都市锦江工业开发区金石路456号。营业期限：二〇〇一年九月三十日至二〇三一年九月二十九日。

本公司下设甘肃独一味生物制药股份有限公司玛曲分公司及总经理办公室、财务部、证券部、市场部、销售部、售后服务部、技术开发部、生产技术部、供应部、设备动力部、质量保证部、人力资源部等部门。本公司属医药制造行业，经营范围主要为：片剂、糖浆剂、颗粒剂、散剂、酒剂、硬胶囊剂、软胶囊剂、口服液、合剂、丸剂（微丸）、滴丸剂（含中药前处理、提取）。藏药材的种植、研究、高厚生物开发、收购；药品、食品、医疗器械的研究和开发及技术咨询。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

2、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

6、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金融资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

② 金融工具的确认依据和计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

确认依据

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

计量方法：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

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

处置时，公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初

始确认金额。

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

C、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

① 金融资产转移的确认依据：本公司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或即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，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

② 金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

① 持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

7、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

<p>单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准</p>	<p>单项金额重大是指单项金额在 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项。</p>
<p>单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法</p>	<p>本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。</p> <p>经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。</p>

(2) 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依据、计提方法：

<p>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应收款项坏账准备的确认标准</p>	<p>没有将其划分为单项金额重大和其他不重大两类的应收款项，则将其作为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。</p>
<p>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应收款项坏账准备的坏账准备的计提方法</p>	<p>本公司对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应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。</p>

(3) 其他不重大是指账龄在 2 年以内、单项金额在 500 万元以下的应收款项，按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合的期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

采用账龄分析法计提坏账准备比例：

账龄分析法		
账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	15	15
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

8、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为：材料采购、原材料、在产品、产成品、低值易耗品、消耗性生物资产等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内

转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

领用时采用一次摊销法摊销。

包装物

领用时采用一次摊销法摊销。

9、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定支持和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	19-9.5
运输工具	4-10	5	23.75-9.5
办公设备	3-5	5	31.67-19

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的

公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“（2）固定资产折旧方法计提折旧”；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“（2）固定资产折旧方法”计提折旧。

(5) 其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

10、在建工程

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，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。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

① 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

② 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

(3) 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

11、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当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，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。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，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在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前，予以资本化。

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

12、生物资产

(1) 生物资产的分类及确认

生物资产是指有生命的动物和植物，分为消耗性生物资产，生物资产在同时满足下列条件的，予以确认：

① 因过去的交易或事项而拥有或者控制的该生物资产；

② 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能和可能流入本公司；

③ 该生物资产的成本能够可靠计量。

(2) 生物资产的初始计量

生物资产按照成本进行初始计量

(3)生物资产减值

本公司于每年年度终了对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其成本或账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于成本或账面价值的差额，计提生物资产减值准备，计入当期损益。

当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的减值准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

13、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 无形资产的后续计量

① 无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

② 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

14、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

15、收入

(1) 销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2) 对外提供劳务收入按以下方法确认

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。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- ① 已完工作的测量。
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

② 已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。

③ 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

16、政府补助

(1) 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

(3) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。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，用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产递延所得税负债根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率，计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(1) 确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

(2) 在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

递延所得税资产或递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用所得税税率计算。

(3) 递延所得税资产减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

18、经营租赁、融资租赁

公司的租赁业务有经营租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁，如果本公司是出租人，本公司将租金收入在租赁期内的各个期间按直线法或其他更为系统合理的方法确认为当期损益。如果本公司是承租人，经营租赁的应付租金在租赁期内按照直线法计入损益。

(2) 融资租赁 按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

19、持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业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。

企业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，但不得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。

20、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。

21、前期差错更正

(1) 追溯重述法

本报告期无采用追溯重述法调整的前期会计差错。

(2) 未来适用法

本报告期无采用未来适用法调整的前期会计差错。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	13%、17%
城市维护建设税	应交流转税额	1%、5%
教育费附加	应交流转税额	2%、3%
企业所得税	应纳税所得额	15%

根据国家税务总局国税发【2008】28号关于《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法》的通知，本公司所属玛曲分公司企业所得税实行各月就地预缴、年末总机构统一计算汇总清算的企业所得税征收管理办法。

2、税收优惠及批文

经甘肃省地方税务局甘地税三审确字【2005】20号“关于执行西部大开发税收优惠政策审核确认通知书”确认，本公司符合西部大开发有关税收优惠政策的规定。经甘肃省陇南市地方税务局陇地税【2010】93号文件关于《对甘肃独一味生物制药股份有限公司享受西部大开发税收优惠政策》的批复，本公司二〇一〇年一月一日至二〇一〇年十二月三十一日，企业所得税执行百分之十五的税率。2011年企业所得税优惠批复于年底办理。

四、财务报表项目注释

(以下附注期初数是指 2010 年 12 月 31 日余额，期末数是指 2011 年 6 月 30 日余额；本期是指 2011 年 1-6 月，上期是指 2010 年 1-6 月。)

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			49,989.83			1,965.45
银行存款：			126,439,851.45			111,739,421.01
人民币			126,439,851.45			111,739,421.01

其他货币资金			0.00			302,940.98
人民币			0.00			302,940.98
合 计			126,489,841.28			112,044,327.44

货币资金说明：

本报告期无因抵押、质押或冻结等对使用有限制和存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,018,602.55	5,977,431.83

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(3) 期末公司无已经背书给他方但尚未到期的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	127,616,571.13	100.00	7,056,121.73	5.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	127,616,571.13	100.00	7,056,121.73	5.53

接上表

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	107,846,169.23	100.00	5,869,731.80	5.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	107,846,169.23	100.00	5,869,731.80	5.44

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试后，未发现需要单独计提坏账准备的款项，应收账款均按照会计政策的账龄分析法计提坏账准备。

(3) 应收账款按照账龄分析法计提坏账准备的具体情况如下:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	123,702,660.16	96.93	6,185,133.01	105,724,654.66	98.03	5,286,232.73
1 至 2 年	3,316,454.24	2.6	497,468.14	1,482,375.83	1.38	222,356.38
2 至 3 年	184,529.17	0.14	55,358.75	258,106.18	0.24	77,431.85
3 至 4 年	165,890.61	0.13	82,945.31	176,658.81	0.16	88,329.41
4 至 5 年	59,102.14	0.05	47,281.71	44,961.59	0.04	35,969.27
5 年以上	187,934.81	0.15	187,934.81	159,412.16	0.15	159,412.16
合 计	127,616,571.13	100.00	7,056,121.73	107,846,169.23	100.00	5,869,731.80

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 本报告期应收账中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(6) 应收账款金额前五名单位情况:

单位: 元 币种: 人民币

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	非关联方	21,949,069.42	1 年以内	17.2
2	非关联方	14,820,062.52	1 年以内	11.61
3	非关联方	12,772,197.94	1 年以内	10.01
4	非关联方	12,384,022.95	1 年以内	9.7
5	非关联方	10,388,271.96	1 年以内	8.14
合 计		72,313,624.79		56.66

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	546,240.00	86.85	245,211.60	91.34
1 至 2 年	59,686.00	9.49	256.00	0.10
2 至 3 年	23,000.00	3.66	23,000.00	8.56
合 计	628,926.00	100.00	268,467.60	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

序号	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
1	非关联方	123,450.00	1 年以内	发票未到
2	非关联方	87,300.00	1 年以内	发票未到
3	非关联方	67,000.00	1 年以内	发票未到
4	非关联方	58,150.00	1 至 2 年	发票未到
5	非关联方	44,500.00	1 年以内	发票未到
合 计		380,400.00		

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	14,709,799.32	100.00	806,233.5	5.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	14,709,799.32	100.00	806,233.5	5.48

接上表

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	10,884,732.12	100.00	624,585.17	5.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	10,884,732.12	100.00	624,585.17	5.74

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试后，未发现需要单独计提坏账准备的款项，所有其他应收款均按照会计政策的账龄分析法计提坏账准备，具体情况如下：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	14,552,214.99	98.93	727,610.75	10,584,847.04	97.24	529,242.35
1 至 2 年	44,976.18	0.30	6,746.43	112,344.73	1.03	16,851.71
2 至 3 年	20,104.00	0.14	6,031.20	127,793.30	1.17	38,337.99
3 至 4 年	35,615.20	0.24	17,807.60	33,235.06	0.31	16,617.53
4 至 5 年	44,257.13	0.30	35,405.70	14,881.99	0.14	11,905.59
5 年以上	12,631.82	0.09	12,631.82	11,630.00	0.11	11,630.00
合 计	14,709,799.32	100.00	806,233.50	10,884,732.12	100.00	624,585.17

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款。

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

(5) 其他应收款金额前五名单位情况。

单位：元 币种：人民币

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	非关联方	2,500,000.00	1 年以内	17.00
2	非关联方	948,093.68	1 年以内	6.45
3	非关联方	785,295.05	1 年以内	5.34
4	非关联方	783,719.31	1 年以内	5.33
5	非关联方	672,565.14	1 年以内	4.57
合 计		5,689,673.18		38.69

6、存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,651,045.60	29,607.93	53,621,437.67	67,239,266.66	29,607.93	67,209,658.73
在产品	5,136,053.69	0.00	5,136,053.69	9,549,965.15	0.00	9,549,965.15
库存商品	21,192,272.54	1,004,114.01	20,188,158.53	11,355,325.17	1,004,114.01	10,351,211.16
周转材料	3,028,478.80	0.00	3,028,478.80	3,201,534.86	0.00	3,201,534.86
消耗性生物资产	3,227,738.69	0.00	3,227,738.69	3,227,738.69	0.00	3,227,738.69
合计	86,235,589.32	1,033,721.94	85,201,867.38	94,573,830.53	1,033,721.94	93,540,108.59

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

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	29,607.93	-	-	-	29,607.93
在产品	-	-	-	-	-
库存商品	1,004,114.01	-	-	-	1,004,114.01
周转材料	-	-	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-	-	-
合计	1,033,721.94	-	-	-	1,033,721.94

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	203,399,997.81	4,457,106.11	4,500.00	207,852,603.92
其中：房屋及建筑物	89,007,192.61	4,283,399.27		93,290,591.88
机器设备	100,732,872.69	151,826.51		100,884,699.20
办公设备	1,318,312.05	17,435.89	4,500.00	1,331,247.94
运输设备	12,341,620.46	4,444.44		12,346,064.90
二、累计折旧合计：	42,339,513.47	10,426,775.10	1,068.75	52,765,219.82
其中：房屋及建筑物	6,528,947.36	2,119,305.69		8,648,253.05
机器设备	29,897,005.32	6,742,225.15		36,639,230.47
办公设备	979,932.29	137,057.42	1,068.75	1,115,920.96
运输设备	4,933,628.50	1,428,186.84		6,361,815.34
三、固定资产账面净值合计	161,060,484.34	-5,969,668.99	3,431.25	155,087,384.10
其中：房屋及建筑物	82,478,245.25	2,164,093.58	-	84,642,338.83
机器设备	70,835,867.37	-6,590,398.64	-	64,245,468.73

办公设备	338,379.76	-119,621.53	3,431.25	215,326.98
运输设备	7,407,991.96	-1,423,742.40	-	5,984,249.56
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
办公设备				
运输设备				
五、固定资产账面价值合计	161,060,484.34	-5,969,668.99	3,431.25	155,087,384.10
其中：房屋及建筑物	82,478,245.25	2,164,093.58	-	84,642,338.83
机器设备	70,835,867.37	-6,590,398.64	-	64,245,468.73
办公设备	338,379.76	-119,621.53	3,431.25	215,326.98
运输设备	7,407,991.96	-1,423,742.40	-	5,984,249.56

固定资产原值本期增加数中由在建工程转入的金额为 3,139,147.00 元。本报告期公司计提折旧金额为 10,426,775.10 元。

(2) 本报告期末因短期借款而被抵押的固定资产原值为 29,539,788.37 元，其评估价值为 50,357,602.99 元。

(3) 本报告期公司无通过融资租赁租入固定资产的情况。

(4) 本报告期公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本报告期末无持有待售固定资产的情况。

(6) 本报告期末未办妥产权证书的固定资产情况。

(7) 本报告期末固定资产中无可收回金额低于其账面价值的情况，故报告期内公司未计提减值准备。

8、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
宿舍楼	200,000.00		200,000.00	3,339,147.00		3,339,147.00
巴布剂项目	1,116,560.00		1,116,560.00	1,116,560.00		1,116,560.00
合 计	1,316,560.00		1,316,560.00	4,455,707.00		4,455,707.00

(2) 在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
宿舍楼	3,972,425.61	3,339,147.00		3,139,147.00	
巴布剂项目		1,116,560.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,972,425.61	4,455,707.00	0.00	3,139,147.00	0.00

接上表

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
宿舍楼	84.06%	94.01%				自筹资金	200,000.00
巴布剂项目						自筹资金	1,116,560.00
合计							1,316,560.00

在建工程情况的说明：本期在建工程-宿舍楼转入固定资产金额为 3,139,147.00 元。

(3) 报告期末公司在建工程不存在减值迹象。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	11,432,549.00			11,432,549.00
土地使用权	11,270,549.00			11,270,549.00
其他	162,000.00			162,000.00
二、累计摊销合计	642,595.46	126,516.78		769,112.24
土地使用权	504,267.91	115,533.48		619,801.39
其他	138,327.55	10,983.30		149,310.85
三、无形资产账面净值合计	10,789,953.54	-126,516.78		10,663,436.76
土地使用权	10,766,281.09	-115,533.48		10,650,747.61
其他	23,672.45	-10,983.30		12,689.15
四、减值准备合计				
土地使用权				
其他				
无形资产账面价值合计	10,789,953.54	-126,516.78		10,663,436.76
土地使用权	10,766,281.09	-115,533.48		10,650,747.61
其他	23,672.45	-10,983.30		12,689.15

(2) 本报告期无形资产摊销额 126,516.78 元。

10、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项 目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
独一味研发中心租金	1,691,266.67		110,300.00		1,580,966.67	
独一味研发中心装修费	9,401,762.17		623,072.16		8,778,690.01	
合 计	11,093,028.84		733,372.16		10,359,656.68	

11、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	1,334,411.57	1,129,205.83
与资产相关的政府补助	672,000.00	768,000.00
合 计	2,006,411.57	1,897,205.83

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项 目	暂时性差异金额
坏账损失	7,862,355.23
存货跌价准备	1,033,721.94
政府补助	4,480,000.00
合 计	13,376,077.17

12、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	6,494,316.97	1,368,038.26			7,862,355.23
二、存货跌价准备	1,033,721.94				1,033,721.94
合 计	7,528,038.91	1,368,038.26			8,896,077.17

13、短期借款

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00

14、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	16,650,030.60	25,262,687.03
1-2 年	5,666,903.75	1,749,773.33
2-3 年	231,471.00	0.00
3 年以上	285,390.95	240,038.96
合 计	22,833,796.30	27,252,499.32

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

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明：账龄超过一年以上的应付账款，主要是工程尾款。

15、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
1 年以内	170754.29	16,905.20
1 至 2 年	35425.85	92,694.04
2 至 3 年	73820.35	8,026.96
合 计	280,000.49	117,626.20

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

16、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,952,851.76	4,109,134.41	6,194,356.54	867,629.63
二、职工福利费		234,900.40	234,900.40	
三、社会保险费	371,215.23	826,747.49	934,965.96	262,996.76
1. 医疗保险费	187,502.10	85,516.64	85,604.64	187,414.10
2. 基本养老保险费	151,075.87	647,329.21	730,908.00	67,497.08
3. 年金缴费			-	-
4. 失业保险费	14,977.41	69,158.22	78,349.45	5,786.18
5. 工伤保险费	5,010.12	19,396.11	22,585.87	1,820.36
6. 生育保险费	12,649.73	5,347.31	17,518.00	479.04

四、住房公积金	183,026.53	47,481.80	79,228.40	151,279.93
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	3,507,093.52	5,237,769.10	7,531,036.30	1,281,906.32

17、应交税费

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
增值税	4,755,008.44	4,910,062.25
企业所得税	24,619,528.98	19,077,198.28
个人所得税	7,849,635.40	12,897,134.06
城市维护建设税	513,599.20	334,315.53
教育费附加	2,577,691.43	1,618,173.69
印花税	157,252.59	331,163.62
合 计	40,472,716.04	39,168,047.43

18、应付股利

单位：元 币种：人民币

股东名称	期末数	期初数
尚未支付的个人股股利	6,176.00	6,176.00

19、其他应付款

(1) 其他应付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
1 年以内	1,117,841.71	2,719,461.72
1-2 年	239,492.42	84,703.25
2-3 年	56,027.94	
3 年以上	35,554.16	37,882.00
合 计	1,448,916.23	2,842,046.97

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

20、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项 目	期末账面余额	期初账面余额
宫瘤宁项目补助资金	640,000.00	1,280,000.00
灾后重建项目	130,000.00	260,000.00
合 计	770,000.00	1,540,000.00

其他流动负债说明：本报告期末其他流动负债为预计在 2011 年下半年转入营业外收入的其他非流动负债。

21、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项 目	期末账面余额	期初账面余额
宫瘤宁项目补助资金	3,840,000.00	3,840,000.00
灾后重建项目	910,000.00	910,000.00
合 计	4,750,000.00	4,750,000.00

其他非流动负债说明：

(1) 宫瘤宁项目补助资金

本公司 2008 年、2009 年共收到康县经济委员会宫瘤宁项目产业化补助资金 6,400,000.00 元，该项目于 2010 年 1 月验收，依据公司设备的一般使用年限，确定递延收益转回年限为 5 年，本期将预计 2011 年下半年转回金额 640,000.00 元重分类到其他流动负债。

(2) 灾后重建项目

依据甘重建办【2009】29 号《甘肃省灾后重建工作领导小组办公室关于陇南市中央财政地震灾后恢复重建基金产业重组项目年度实施计划的批复》，本期公司收到灾后重建资金 1,300,000.00 元，该项目与 2010 年 6 月验收，依据公司设备的一般使用年限，确定递延收益转回年限为 5 年，本期将预计 2011 年下半年转回金额 130,000.00 元重分类到其他流动负债。

22、股本

(1) 股本情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	298,880,000.00		59,776,000.00	14,944,000.00		74,720,000.00	373,600,000.00

(2) 股本说明：

本报告期公司股本增加了 74,720,000.00 元，系根据公司分配决议，以期初股本为基数每 10 股送 2 股，且每 10 股资本公积转增 0.5 股，本次增资已经四川中源会计师事务所有限公司以川中源会师验 [2011]第 054 号验资报告审验。

23、资本公积

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	25,386,571.93		14,944,000.00	10,442,571.93

资本公积说明：本报告期公司资本公积减少 14,944,000.00 元，系根据公司 2011 年度股东大会分配决议，用资本公积转增股本所致。

24、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	20,439,094.47			20,439,094.47

25、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	69,474,143.55	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	69,474,143.55	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,582,020.18	
减：提取法定盈余公积		10%
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	68,144,639.97	
提取职工奖励及福利基金		
期末未分配利润	32,911,523.76	

26、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	146,337,813.47	136,798,766.65
其他业务收入	0.00	0.00
营业成本	51,478,482.82	52,956,241.52

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

独一味系列	116,613,018.68	30,600,708.68	96,484,109.39	29,233,641.74
参芪五味子系列	20,619,283.04	10,960,020.99	23,778,216.47	11,780,380.11
其他产品系列	9,105,511.75	9,917,753.15	16,536,440.79	11,942,219.67
合 计	146,337,813.47	51,478,482.82	136,798,766.65	52,956,241.52

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

序号	营业收入	占公司主营业务收入的比例(%)
1	21,701,846.15	14.83
2	20,042,082.05	13.69
3	12,031,132.65	8.23
4	11,661,743.59	7.97
5	10,171,076.92	6.95
合 计	75,607,881.36	51.67

27、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	195,058.54	165,201.12	1% 、 5%
教育费附加	975,292.61	457,500.85	5%
合 计	1,170,351.15	622,701.97	

28、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,368,038.26	1,047,530.48
合 计	1,368,038.26	1,047,530.48

29、营业外收入

(1)

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
政府补助	892,000.00	2,441,000.00

其他	622,000.00	
合 计	1,514,000.00	2,441,000.00

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
宫瘤宁项目补助资金	640,000.00	640,000.00
其他奖励资金、补助	122,000.00	501,000.00
灾后重建专项资金	130,000.00	1,300,000.00
合 计	892,000.00	2,441,000.00

30、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	281.25	208,922.79
其中：固定资产处置损失	281.25	208,922.79
无形资产处置损失		
对外捐赠	50,000.00	
其他	13,646.25	
合 计	63,927.50	208,922.79

31、所得税费用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,558,346.20	4,645,424.59
递延所得税调整	-109,205.74	-9,507.08
合 计	5,449,140.46	4,635,917.51

32、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期发生额	上期发生额
归属于普通股股东当期净利润	1	31,582,020.18	28,829,185.44
非经常性损益	2	1,244,561.62	1,897,265.63
扣除非经常性损益后归属于普通股股东净利润	3=1-2	30,337,458.56	26,931,919.81
年初股份总数	4	298,880,000.00	186,800,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	74,720,000.00	186,800,000.00
发行在外的普通股加权平均数	6=4+5	373,600,000.00	373,600,000.00
基本每股收益 I	7=1/6	0.0845	0.0772

基本每股收益 II	8=3/6	0.0812	0.0721
-----------	-------	--------	--------

33、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额
利息收入	339,492.01
政府补助	122,000.00
其他	620,000.03
合 计	1,081,492.04

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额
市场经费	43,901,344.03
办公费	691,454.85
水电费	355,810.90
差旅费	489,905.08
业务招待费	301,770.10
运杂费	466,284.63
车辆费	404,481.49
交通费	11,666.35
劳保费	
咨询费	21,000.00
广告宣传费	346,043.84
会务费	213,790.60
中介机构服务费	451,982.36
研发费	2,932,506.53
租赁费	750,000.00
现金捐赠	50,000.00
材料及易耗品	737,667.37
其他	3,644,498.76
合 计	55,770,206.89

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	31,582,020.18	28,829,185.44
加：资产减值准备	1,368,038.26	1,047,530.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,426,775.10	6,032,693.82
无形资产摊销	126,516.78	126,955.57
长期待摊费用摊销	733,372.16	733,372.04
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）	281.25	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		208,922.79
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	598,566.67	678,990.31
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-109,205.74	-9,507.08
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）	8,338,241.21	-6,098,295.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,386,401.17	-23,549,860.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,478,949.24	6,242,034.67
其他		-984,149.94
经营活动产生的现金流量净额	18,199,255.46	13,257,871.73
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	126,789,841.28	86,580,655.83
减：现金的期初余额	112,044,327.44	88,263,040.62
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	14,745,513.84	-1,682,384.79
--------------	---------------	---------------

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	126,489,841.28	112,044,327.44
其中：库存现金	49,989.83	1,965.45
可随时用于支付的银行存款	126,439,851.45	112,042,361.99
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、调整前现金和现金等价物余额		
加：汇率变动对现金的影响		
四、期末现金及现金等价物余额	126,489,841.28	112,044,327.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

五、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

实际控制人名称	关联关系	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
阙文彬	实际控制人	65.95	65.95

2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
成都优他制药有限责任公司	受同一实际控制人控制的其他企业	75875063-0

3、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
成都优他制药有限责任公司	购销商品	水电费	市场价	298,357.47	30.75	349,534.22	39.88

(2) 关联租赁情况

公司承租情况表：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
成都优他制药有限责任公司	本公司药品研发中心	房屋	2008.09.01	2018.08.30	参考市场价	-220,600.00
成都优他制药有限责任公司	本公司成都办事处	房屋	2010.01.01	2011.6.30	参考市场价	-168,672.00

关联租赁情况说明

2008年9月1日，本公司租用成都优他制药有限责任公司房产用于“独一味药品研发中心项目”。租用的房屋面积为3480平方米，租赁期限自2008年9月1日至2018年8月30日，共计10年，双方参考市场价格定价，一次性支付十年租金给予总价款10%的优惠后租金总额2,206,000.00元，本公司已全额支付。

2009年7月1日，公司与成都优他制药有限责任公司续签《房租租赁合同》，租赁期限自2009年7月1日至2010年6月30日止，租金共计168,672.00元。

2010年7月1日，公司与成都优他制药有限责任公司续签《房租租赁合同》，租赁期限自2010年7月1日至2011年6月30日止，租金共计168,672.00元。

2011年7月1日，公司与成都优他制药有限责任公司续签《房租租赁合同》，租赁期限自2011年7月1日至2012年6月30日止，租金共计168,672.00元。

(3)关联担保情况：

本报告期，公司无关联方担保事项。

(4) 资金拆借情况：

报告期，本公司未与其他关联方发生资金拆借情况。

(5) 其他关联方交易情况：

2011年上半年支付关键管理人员报酬总额人民币57.05万元，2010年上半年关键管理人员报酬总额人民币46.12万元。

4、关联方应收应付款项

报告期，本公司无关联方应收应付款项。

六、或有事项

1、 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至2011年6月30日止，公司无未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响。

2、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2011年6月30日止，公司无向其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

3、其他或有负债及其财务影响：

截至2011年6月30日止，公司无其他需说明之重大或有事项。

七、承诺事项

1、重大承诺事项:

截至 2011 年 6 月 30 日止，公司无其重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项

截至 2011 年 8 月 15 日止，公司无需说明的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

1、非货币性资产交换

本报告期公司未发生非货币性资产交换事宜。

2、债务重组

本报告期公司未发生债务重组情况。

3、企业合并

本报告期公司未发生企业合并情况。

4、租赁

本报告期公司租赁情况，详见关联交易附注 5.3.2

5、 期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

本报告期公司无发行在外的、可转换为股份的金融工具。

6、 以公允价值计量的资产和负债

本报告期公司无以公允价值计量的资产和负债。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-281.25	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	892,000.00	宫瘤宁项目补助资金本期确认 64 万收益，灾后重建专项资金本期确认 13 万收益。
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	558,353.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-205,510.88	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,244,561.62	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.37	0.0845	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.08	0.0812	

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表科目	变动金额	比例（%）	说明
应收票据	-2,958,829.28	-49.50%	报告期内上期收到的应收票据到期解汇所致。
预付款项	360,458.40	134.27%	报告期内预付设备配件款和辅料款所致。

其他应收款	3,643,418.87	35.51%	报告期内市场人员借支备用金增加所致。
在建工程	-3,139,147.00	-70.45%	报告期内宿舍楼、车库项目完工转入固定资产，致使在建工程减少。
预收款项	162,374.29	138.04%	报告期内预收货款增加所致。
应付职工薪酬	-2,225,187.20	-63.45%	报告期内支付上期末计提的工资、奖金等所致。
其他应付款	-1,393,130.74	-49.02%	报告期内支付上期末未付的市场咨询费所致。
其他流动负债	-770,000.00	-50.00%	报告期内将政府补助形成的递延收益结转至营业外收入所致。
资本公积	-14,944,000.00	-58.87%	报告期内资本公积转增股本所致。
未分配利润	-36,562,619.79	-52.63%	报告期内分配股利所致。
营业税金及附加	547,649.18	87.95%	报告期内增值税金额比去年同期增加所致。
财务费用	-340,697.96	-54.81%	报告期内贷款利息支出减少，利息收入增加所致。
资产减值损失	320,507.78	30.60%	报告期内计提坏账准备所致。
营业外收入	-927,000.00	-37.98%	报告期内收到的政府补助金额比去年同期减少所致。
营业外支出	-144,995.29	-69.40%	报告期内非流动资产处置损失金额比去年同期减少所致。
收到其他与经营活动有关的现金	-803,407.91	-42.62%	报告期内收到的政府补助金额比去年同期减少所致。
支付给职工以及为职工支付的现金	4,678,313.12	30.64%	报告期内支付个人所得税等金额增加所致。

支付其他与经营活动有关的现金	13,378,081.17	31.56%	报告期内支付市场销售费用增加所致。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-15,850.00	-83.42%	报告期内处置固定资产金额减少所致。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付现金	-13,261,444.21	-92.87%	报告期内 GMP 项目结束，款项支付减少所致。
收到其他与筹资活动有关的现金	-45,824.69	-100.00%	报告期内募集资金项目款转为自由流动资金，利息收入不再计入此项所致。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,713,254.62	236.37%	报告期内进行股利分配所致。

甘肃独一味生物制药股份有限公司

二〇一一年八月十五日

第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 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；
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

甘肃独一味生物制药股份有限公司

董事长：朱锦

二〇一一年八月十七日