

# 山东沃华医药科技股份有限公司

Shandong Wohua Pharmaceutical Co., Ltd.



## 二〇一二年半年度报告

# 目 录

一	重要提示 .....	3
二	公司基本情况 .....	4
三	主要会计数据和业务数据摘要 .....	5
四	股本变动及股东情况 .....	7
五	董事、监事和高级管理人员 .....	10
六	董事会报告 .....	14
七	重要事项 .....	26
八	财务会计报告 .....	37
九	备查文件目录 .....	104

## 一、 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对2012年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。

公司全体董事以通讯方式出席了本次审议半年度报告的董事会。

公司2012年半年度财务报告未经审计。

公司董事长赵丙贤先生、财务负责人及会计机构负责人(会计主管人员)王炯先生声明：保证2012年半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）公司信息

A 股代码	002107	B 股代码	
A 股简称	沃华医药	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	山东沃华医药科技股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	沃华医药		
公司的法定英文名称	Shandong Wohua Pharmaceutical Co., Ltd.		
公司的法定英文名称缩写			
公司法定代表人	赵丙贤		
注册地址	山东省潍坊市高新技术产业开发区梨园街 519 号		
注册地址的邮政编码	261205		
办公地址	山东省潍坊市高新技术产业开发区梨园街 519 号		
办公地址的邮政编码	261205		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.wohua.cn">http://www.wohua.cn</a>		
电子信箱	lulu6961@sina.com		

### （二）联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张戈	王璐璐
联系地址	山东省潍坊市高新技术产业开发区梨园街 519 号	山东省潍坊市高新技术产业开发区梨园街 519 号
电话	0536-8553373	0536-8553373
传真	0536-8553367	0536-8553367
电子信箱	lulu6961@sina.com	lulu6961@sina.com

### （三）信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 三、主要会计数据和业务数据摘要

#### (一) 主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

√ 是 □ 否

主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6月）	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整前	调整后	调整后
营业总收入（元）	96,211,871.93	68,898,585.68	68,898,585.68	39.64%
营业利润（元）	2,038,167.08	-2,225,827.16	-2,225,827.16	191.57%
利润总额（元）	2,035,268.88	-1,794,588.13	-642,011.27	417.01%
归属于上市公司股东的净利润（元）	2,032,258.88	-1,799,588.13	-647,011.27	414.10%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	2,035,157.08	-2,230,827.16	-2,230,827.16	191.23%
经营活动产生的现金流量净额（元）	20,721,740.92	-1,656,400.33	-1,656,400.33	1,351.01%
	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减(%)
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	639,961,011.55	633,198,657.87	622,349,614.54	2.83%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	588,106,153.87	596,922,938.32	586,073,894.99	0.35%
股本（股）	163,980,000.00	163,980,000.00	163,980,000.00	0.00%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6月）	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整前	调整后	调整后
基本每股收益（元/股）	0.01	-0.01	-0.004	350.00%
稀释每股收益（元/股）	0.01	-0.01	-0.004	350.00%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.01	-0.01	-0.01	200.00%
全面摊薄净资产收益率（%）	0.35%	-0.31%	-0.11%	0.46%
加权平均净资产收益率（%）	0.35%	-0.31%	-0.11%	0.46%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	0.35%	-0.38%	-0.39%	0.74%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.35%	-0.38%	-0.39%	0.74%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.13	-0.01	-0.01	1,400.00%
	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度同期末增减(%)
		调整前	调整后	调整后

归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.59	3.64	3.57	0.56%
资产负债率(%)	8.10%	5.73%	5.83%	2.27%

报告期末公司前主要会计数据和财务指标的说明(如有追溯调整,请填写调整说明)

- 1、 公司2011年度数据调整的原因是:根据中国证监会山东监管局《关于对沃华医药有关事项的监管意见函》(鲁证监函【2012】59号)的监管意见,公司进行了认真核对,对老厂区搬迁相关会计处理事项进行了更正,于2012年6月22日披露《关于老厂区搬迁相关会计处理的更正公告》,公告编号2012-16。公司第四届董事会第二次会议审议通过了《关于老厂区搬迁相关会计处理的更正议案》。
- 2、 主要会计数据和财务指标的说明:
  - (1) 应收账款:报告期末较年初增长36.52%,主要原因为本期销售增长,处在结算期内的应收账款相应增长;
  - (2) 无形资产:报告期末较年初增长144.01%,主要原因为本报告期购买通络化痰胶囊专利技术2,200万元;
  - (3) 应付账款:报告期末较年初增长 41.22%,主要原因为结算期内未支付的原材料货款增加;
  - (4) 其他流动负债:报告期末较年初增长139.72%,主要原因为预提新产品市场推广费以及本期未报解的营销费用增加;
  - (5) 营业收入:本报告期较上年同期增加 2,731.33万元,增长39.64%,主要原因为本报告期继续加大市场投入,进一步巩固市场份额并拓展新的营销渠道,提升市场覆盖率,促进营业收入增长;
  - (6) 营业成本:本报告期较上年同期增加498.06万元,增长30.04%,主要原因为本报告期销量增长,成本相应增长;
  - (7) 管理费用:本报告期较上年同期增加242.78万元,增长39.93%,主要原因为职工薪酬、无形资产摊销、办公费等增加。
  - (8) 销售费用:本报告期较上年同期增加1,084.47万元,增长23.59%,主要原因为随着公司销售规模的扩大,学术研讨费、市场维护费、市场推广费等各项销售费用增加;
  - (9) 财务费用:本报告期较上年同期增加349.82万元,增长400.90%,主要原因为本报告期实际收到的利息收入减少;
  - (10) 营业利润:本报告期较上年同期增加426.40万元,增长191.57%,主要原因为本报告期营业收入增长所致;
  - (11) 利润总额:本报告期较上年同期增加267.73万元,增长417.01%,主要原因为营业利润的增加;
  - (12) 净利润:本报告期较上年同期增加267.93万元,增长414.10%,主要原因为利润总额的增加。
  - (13) 经营活动产生的现金流量净额报告期较去年同期增加2,237.81万元,增长1,351.01%,主要原因是本期销售收入增长,同时加强应收账款的管理,增加了现金流入。
  - (14) 投资活动产生的现金流量净额报告期较去年同期减少951.04万元,降低68.05%,主要原因是上期收到补偿款456万元及本期资产投资较上期增长495万元。

(二) 境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(三) 扣除非经常性损益项目和金额

适用  不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	-2,898.20	
合计	-2,898.20	--

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

适用  不适用

	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	90,025,149	54.90%				-1,146,497	-1,146,497	88,878,652	54.20%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	90,025,149	54.90%				-1,146,497	-1,146,497	88,878,652	54.20%
其中：境内法人持股	82,427,944	50.27%						82,427,944	50.27%
境内自然人持股	7,597,205	4.63%				-1,146,497	-1,146,497	6,450,708	3.93%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5.高管股份									
二、无限售条件股份	73,954,851	45.10%				1,146,497	1,146,497	75,101,348	45.80%
1、人民币普通股	73,954,851	45.10%				1,146,497	1,146,497	75,101,348	45.80%
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	163,980,000							163,980,000	

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
赵军	2,473,586	56,843	0	2,416,743	高管锁定股	每年解禁所持股数的 25%
张戈	2,209,220	0	0	2,209,220	高管锁定股	每年解禁所持股数的 25%
张法忠	1,815,595	0	0	1,815,595	高管锁定股	每年解禁所持股数的 25%
田开吉	1,091,942	1,091,942	0	0	高管锁定股	2012.5.26
孔宪俊	6,862	0	2,288	9,150	高管锁定股	2012.10.25
合计	7,597,205	1,148,785	2,288	6,450,708	--	--

### (二) 证券发行与上市情况

#### 1、前三年历次证券发行情况

□ 适用 √ 不适用

#### 2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

□ 适用 √ 不适用

#### 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

### (三) 股东和实际控制人情况

#### 1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 26,931 户。

#### 2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称(全称)	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
北京中证万融投资集团有限公司	社会法人股	50.27%	82,427,944	82,427,944		
赵军	其他	1.97%	3,222,324	2,416,743		
张戈	其他	1.80%	2,945,627	2,209,220		
黄仙兰	其他	1.56%	2,552,721	0		
张法忠	其他	1.48%	2,420,794	1,815,595		
田开吉	其他	1.33%	2,183,884	0		



德诚恒业投资有限公司	社会法人股	0.51%	840,087	0	
田学芝	其他	0.42%	683,890	0	
李霞	其他	0.41%	680,298	0	
许焕平	其他	0.24%	390,598	0	

前十名无限售条件股东持股情况

适用  不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
黄仙兰	2,552,721	A 股	2,552,721
田开吉	2,183,884	A 股	2,183,884
德诚恒业投资有限公司	840,087	A 股	840,087
赵军	805,581	A 股	805,581
张戈	736,407	A 股	736,407
田学芝	683,890	A 股	683,890
李霞	680,298	A 股	680,298
张法忠	605,199	A 股	605,199
许焕平	390,598	A 股	390,598
郭光文	385,700	A 股	385,700

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

1、公司前十名股东中，北京中证万融投资集团有限公司、赵军、张戈、张法忠、田开吉（已离职）五名发起人股东之间，五名发起人股东与无限售条件股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动上述股东关联关系或一致行动的说明人。

2、未知上述其他无限售条件股东之间是否存在关联关系及是否属于《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。

### 3、控股股东及实际控制人情况

#### （1）控股股东及实际控制人变更情况

适用  不适用

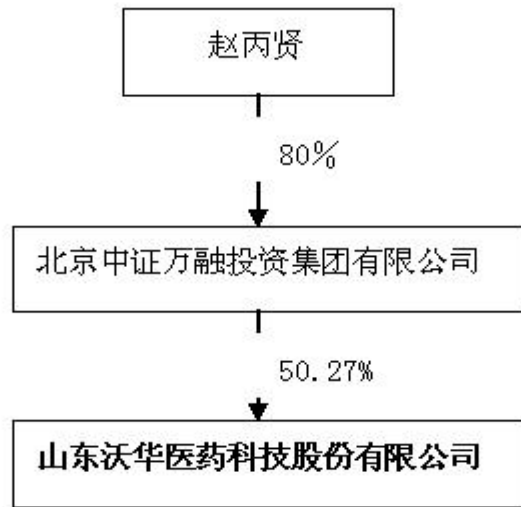
#### （2）控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

是  否

实际控制人名称	赵丙贤
实际控制人类别	个人

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用  不适用

(四) 可转换公司债券情况

适用  不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	其中:持有 限制性股票 数量(股)	期末持有股 票期权数量 (股)	变动原因	是否在股东 单位或其他 关联单位领 取薪酬
赵丙贤	董事长	男	49	2012年04月 25日	2015年04月 24日	0	0	0	0	0	0		是
赵军	董事	男	55	2012年04月 25日	2012年04月 24日	3,298,115	0	0	3,222,324	2,416,743	0	二级市场减 持	否
高学敏	董事	男	74	2012年04月 25日	2015年04月 24日	0	0	0	0	0	0		否
曹凤君	董事	男	52	2012年04月 25日	2015年04月 24日	0	0	0	0	0	0		否
房书亭	独立董事	男	65	2012年04月 25日	2015年04月 24日	0	0	0	0	0	0		否
于明德	独立董事	男	66	2012年04月 25日	2015年04月 24日	0	0	0	0	0	0		否
郑建彪	独立董事	男	48	2012年04月 25日	2015年04月 24日	0	0	0	0	0	0		否
张戈	董事;董事会 秘书	男	42	2012年04月 25日	2015年04月 24日	2,945,627	0	0	2,945,627	2,209,220	0		否
王洪飞	董事;副总经 理	男	49	2012年04月 25日	2015年04月 24日	0	0	0	0	0	0		否
马锦柱	监事	男	78	2012年04月	2015年04月	0	0	0	0	0	0		否

				25日	24日								
张法忠	监事	男	60	2012年04月25日	2015年04月24日	2,420,794	0	0	2,420,794	1,815,595	0		否
董道辉	监事	男	40	2012年04月25日	2015年04月24日	0	0	0	0	0	0		否
马兴臣	监事	男	49	2012年04月25日	2015年04月24日	0	0	0	0	0	0		否
曾英姿	监事	女	49	2012年04月25日	2015年04月24日	0	0	0	0	0	0		否
李盛廷	副总经理	男	44	2012年04月25日	2015年04月24日	0	0	0	0	0	0		否
郑智翔	副总经理	男	43	2012年04月25日	2015年04月24日	0	0	0	0	0	0		否
王炯	财务总监	男	39	2012年04月25日	2015年04月24日	0	0	0	0	0	0		否
合计	--	--	--	--	--	8,664,536	0	0	8,588,745	6,441,558	0	--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## （二）任职情况

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
赵丙贤	北京中证万融投资集团有限公司	董事长、总裁	1991年01月01日		是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
房书亭	中国中药协会	会长			
于明德	中国医药企业管理协会	会长			
郑建彪	北京京都天华会计师事务所	董事合伙人			
高学敏	北京中医药大学	教授			

## （三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。董事会薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，制定薪酬方案。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事、高级管理人员报酬依据公司实际经营业绩和绩效考核指标来确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事、高级管理人员报酬依据每月绩效考核指标完成情况支付。

## （四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
张法忠	董事、副总经理	监事	2012年04月25日	董事会、监事会换届选举
孔宪俊	监事	无	2012年04月25日	董事会、监事会换届选举
王洪飞	副总经理	董事、副总经理	2012年04月25日	董事会、监事会换届选举
王钰	副总经理	无	2012年04月25日	董事会、监事会换届选举
曹凤君	无	董事	2012年04月25日	董事会、监事会换届选举
郑智翔	无	副总经理	2012年04月25日	董事会、监事会换届选举

## （五）公司员工情况

在职员工的人数	806
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	118
销售人员	518
技术人员	82
财务人员	43
行政人员	45
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	19
本科	183
大专	427
高中及以下	176

## 六、董事会报告

### （一）管理层讨论与分析

2012年是深化医药卫生体制改革（以下简称医改）承前启后的关键一年，也是全面实施“十二五”期间深化医药卫生体制改革规划暨实施方案的开局之年。在外部经济形势复杂多变、困难挑战交织叠加的多种不利因素下，公司在董事会的坚强领导下，深入践行公司核心价值观，扬起二次创业的风帆，加强“顾客第一，保开源”的服务意识和“厉行节约，要节流”的创业意识，公司各项工作取得了一定的进展。报告期内，公司实现营业收入9,621.19万元，较去年同期增长39.64%；营业利润盈利203.82万元，较去年同期增长191.57%；归属于上市公司股东的净利润盈利203.23万元，较去年同期增长414.10%。

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素：

在医改攻坚的严厉形势下，面对复杂多变的经济形势和激烈的行业竞争，为更好地顺应形势、与

时俱进，促进公司业绩提升，同时提高风险抵御能力，公司董事会认真分析讨论了公司经营过程中存在的风险和挑战：

### 一、公司主打产品“心可舒片”存在降价的风险

国家医改进入攻坚战阶段，药品降价问题已提上议事日程，公司主打产品心可舒片也将面临降价的政策趋势。近两年来，国家已经进行了2次药品降价的行动：2010年12月，降低了174个品规单独定价药品最高零售价格，平均降幅19%；2011年3月，下调162个品种，近1300个剂型规格的药品（主要用于治疗感染和心血管疾病的抗生素和循环系统类药品）最高零售价格，平均降幅是调整前规定价格的21%。当前中药材价格稳中有降，中成药价格的调整已越来越迫切。心可舒片降价，将重创公司盈利能力。

### 二、“心可舒片”的竞争压力在今年凸显

由于知识产权保护和国家药品相关制度变迁等历史遗留问题，国内新近出现了“心可舒片”的两个竞争剂型——“心可舒颗粒”、“心可舒咀嚼片”。通过跟随战略、局部袭扰、市场蚕食等方式，大大侵扰了“心可舒片”的既有市场，并无形中导致“心可舒片”在各地的招标工作产生了巨大的价格压力。使公司维护现有市场，加大市场开发力度，防止其他剂型的阻挠和困扰的难度越来越大。加之原有的其他厂家生产的“心可舒胶囊”给“心可舒片”造成的威胁，目前“心可舒片”面临多品种、多策略、多厂家的夹击之势。公司扩大“心可舒片”市场、提高市场占有率的压力骤然加剧。

### 三、心可舒片未进入国家基本药物目录带来的市场不利持续发酵

首先，基层医疗机构越来越排斥非基本药物目录的产品，公司在基层医疗机构的推广工作举步维艰，尤其部分省市已明确了非基本药物目录产品不得在基层医疗机构销售的规定，心可舒片面临着在该地区全面丧失基层医疗机构销售的危险局面。

其次，随着医疗机构“药品零加价”政策的推广，二级医院甚至部分三级医院已开始大规模地压缩非基本药物目录产品的采购，心可舒片在二级以上医院的销售面临着市场空间被巨大压缩的风险。

再次，国家有关部门虽然提出年底之前扩大基本药物目录，但心可舒片能否进入即将扩大的目录，仍具有极大的不确定性。

### 四、新产品销售风险巨大

公司近几年引进的“脑血疏口服液”、“通络化痰胶囊”、“参枝苓口服液”等新产品在市场定位、渠道选择、学术推广等方面仍未找到有效的办法。目前这些新产品的市场表现甚至连起码的小规模销售都未实现。然而，为使新产品尽快在市场上形成一定的销售规模，公司仍将持续地开展促销、学术研究、工艺和质量优化等大规模的投入工作，何时见效仍是未知数。

以上四点将对公司销售收入的提升和成本费用的下降带来巨大困难，势必会对今年及未来几年公

司业绩产生深远、复杂和不确定的影响。

## 1、公司主营业务及其经营状况

### (1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

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(%)
分行业						
医药工业	95,067,578.45	20,339,814.38	78.60%	38.12%	22.74%	2.68%
医药商业	0	0	0	0	0	0
分产品						
心可舒片	86,076,548.94	13,399,753.19	84.43%	36.64%	15.59%	2.83%
脑血疏口服液	555,830.69	157,713.16	71.63%	18.31%	165.56%	-15.73%
普药	8,435,198.82	6,782,348.03	19.59%	57.29%	37.85%	11.34%

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

- 1、脑血疏口服液毛利率较上年同期降低 15.73%，主要原因为其耗用主要原材料价格提高。
- 2、普药的毛利率较上年同期增长 11.34%，主要原因为普药销量增加及价格提升。

### (2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
华东	56,726,306.13	53.36%
华北及东北	18,408,030.81	35.56%
华南	9,430,182.93	-10.71%
西南	583,938.29	25.82%
其他地区	9,919,120.29	37.12%

### (3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用  不适用



**(4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明**

适用  不适用

**(5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析**

适用  不适用

**2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况**

适用  不适用

**3、持有外币金融资产、金融负债情况**

适用  不适用

**(二) 公司投资情况**

**1、募集资金总体使用情况**

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	44,069.00
报告期投入募集资金总额	0.39
已累计投入募集资金总额	21,323.34
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

**募集资金总体使用情况说明**

报告期内，公司严格按照《募集资金专项存储制度》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金时，严格履行相应的申请和审批手续，同时及时知会保荐机构，随时接受保荐代表人的监督。

2、募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

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										
口服液 GMP 车间建设项目	否	4,949.56	4,949.56	0.39	1,572.43	31.77%		0.00	否	否
胶囊剂 GMP 车间项目	否	4,652.95	4,652.95	0.00	1,604.88	34.49%		0.00	否	否
颗粒剂 GMP 车间项目	否	4,461.28	4,461.28	0.00	1,550.16	34.75%		0.00	否	否
膏剂 GMP 车间项目	否	4,892.21	4,892.21	0.00	1,653.99	33.81%		0.00	否	否
滴丸车间 GMP 建设项目	否	6,015.75	6,015.75	0.00	0.00	0.00%		0.00	不适用	否
丹参 GAP 基地建设项目	否	4,244.43	4,244.43	0.00	0.00	0.00%		0.00	不适用	否
滴丸研发平台	否	1,821.51	1,821.51	0.00	0.00	0.00%		0.00	不适用	否
心可舒 GMP 车间建设项目	否	4,564.45	4,564.45	0.00	5,767.59	126.36%	2009 年 03 月	181.82	否	否
中药提取 GMP 车间建设项目	否	4,927.17	4,927.17	0.00	5,355.41	108.69%	2009 年 03 月	0.00	否	否
新药研发中心建设项目	否	2,640.20	2,640.20	0.00	3,818.88	144.64%	2009 年 03 月	0.00	否	否
营销网络建设项目	否	2,900.00	2,900.00	0.00	0.00	0.00%		0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	46,069.51	46,069.51	0.39	21,323.34	-	-	181.82	-	-
超募资金投向										

归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-					-	-		-	-
合计	-	46,069.51	46,069.51	0.39	21,323.34	-	-	181.82	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、中药提取 GMP 车间建设项目、新药研发中心建设项目不单独产生效益。</p> <p>2、心可舒 GMP 车间建设项目、中药提取 GMP 车间建设项目、新药研发中心建设项目由于建设期间建筑材料以及人工价格大幅上涨原因造成成本超过了项目预算。项目完工后山东省食品药品监督管理局于 2009 年 3 月进行了 GMP 认证，因此实际于 2009 年 3 月正式投入生产。</p> <p>3、营销网络建设项目实际投资金额与承诺投资差异原因：该项目计划在原有 22 个省级营销办事处的基础上，扩建至 40 个营销办事处，购买房产，但是自 2008 年开始，全国房价非理性迅猛上涨，公司为规避房价波动风险，延迟实施了该项目。营销网络建设是公司发展战略中的重要一环，公司将择机继续实施该项目。</p> <p>4、心可舒 GMP 车间建设项目未达到预计效益的原因：报告期内公司主要产品心可舒片已增补进 9 个省的基本医药目录，同时公司采取了扩展营销网络，提高了产品销售区域的覆盖率，促进了销售收入的增长，但未达到预期收益。</p> <p>5、公司现有产能足以满足目前销售需求。因此，公司延缓了口服液 GMP 车间建设项目、胶囊剂 GMP 车间项目、颗粒剂 GMP 车间项目、膏剂 GMP 车间项目的投入。</p> <p>6、由于以上原因，滴丸车间 GMP 建设项目、丹参 GAP 基地建设项目、滴丸研发平台没有进行投入。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 <input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生									
募集资金投资项目实施方式调整情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 <input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生									

募集资金投资项目先期投入及置换情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2012 年 6 月 30 日募集资金尚未使用金额（含利息收入）249,717,076.27 元，其中：募集资金专户余额 627,076.27 元，定期存款 249,090,000.00 元
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### 3、募集资金变更项目情况

适用  不适用

### 4、重大非募集资金投资项目情况

适用  不适用

单位：万元

项目名称	首次公告披露日期	项目金额	项目进度	项目收益情况
购买北京天泰源医药技术开发有限公司“通络化痰胶囊”新药生产技术及专利	2012 年 03 月 12 日	2,200.00	已完成交接手续	本报告期实现销售收入 0.70 万元
合计		2,200.00	--	--
重大非募集资金投资项目情况说明				
<p>2012 年 3 月 9 日公司第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于购买北京天泰源医药技术开发有限公司“通络化痰胶囊”新药生产技术及专利权的议案》，公司受让北京天泰源医药技术开发有限公司、北京中医药大学东直门医院和中国中医科学院实验药厂三方共同持有的“通络化痰胶囊”项目的新药生产技术及专利权。公司与北京天泰源医药技术开发有限公司、北京中医药大学东直门医院和中国中医科学院实验药厂签订《新药生产技术及专利权转让协议》，协议约定“通络化痰胶囊”项目的新药生产技术及专利权转让价格为 2,200 万元，双方签署合同后，经公司董事会审批批准之日起 3 个工作日内，公司按合同约定向北京天泰源医药技术开发有限公司支付合同总金额的 100% 款项。公司按照合同约定已于 2012 年 3 月 14 日支付价款 2,200 万元。</p>				

### （三）董事会下半年的经营计划修改计划

适用  不适用

### （四）对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

2012 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-30%	至	20%
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	0	至	500
2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（元）	4,568,201.39		
业绩变动的原因说明	本报告期继续加大市场投入，进一步巩固市场份额并拓展新的营销渠道，提升市场覆盖率，促进营业收入持续增长。		

### （五）董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### （六）公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用  不适用

### （七）陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用  不适用

### （八）公司现金分红政策的制定及执行情况

公司认真落实中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》精神，公司将《章程》中关于利润分配的条款进行了修改，并制定了《山东沃华医药科技股份有限公司分红管理制度》。根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关规定的通知》（证监发[2012]37号）、山东证监局《关于进一步落实上市公司分红相关规定的通知》（鲁证监发[2012]18号）、《关于修订公司章程现金分红条款相关事项的紧急通知》（鲁证监公司字[2012]48号）等文件的有关规定，公司对章程中利润分配条款进行了修订，具体落实情况如下：

原公司章程“第七十七条”为：

第七十七条 下列事项由股东大会以特别决议通过：

- （一）公司增加或者减少注册资本；
- （二）公司的分立、合并、解散和清算；
- （三）本章程的修改；
- （四）公司在一年内购买、出售资产或者担保金额超过公司最近一期经审计总资产 30%的；
- （五）股权激励计划；
- （六）法律、行政法规或本章程规定的，以及股东大会以普通决议认定会对公司产生重大影响的、需要以特别决议通过的其他事项。

现修改为：

第七十七条 下列事项由股东大会以特别决议通过：

- （一）公司增加或者减少注册资本；
- （二）公司的分立、合并、解散和清算；

- (三) 本章程的修改;
- (四) 公司在一年内购买、出售资产或者担保金额超过公司最近一期经审计总资产 30%的;
- (五) 股权激励计划;
- (六) 调整公司利润分配政策;
- (七) 法律、行政法规或本章程规定的, 以及股东大会以普通决议认定会对公司产生重大影响的、需要以特别决议通过的其他事项。

原公司章程第一百五十五条为:

第一百五十五条 公司利润分配政策为: 公司可以采取现金、股票或其他合法方式分配股利, 但在保证公司正常经营的前提下, 应积极采取现金方式分配利润。

现修改为:

第一百五十五条 公司利润分配政策为:

(一) 利润分配原则: 公司应重视对投资者的合理投资回报, 牢固树立投资回报股东的意识, 同时兼顾公司的可持续发展, 利润分配政策应保持连续性和稳定性。

(二) 利润分配形式: 公司可以采用现金、股票, 现金与股票相结合或者法律法规允许的其他方式分配利润。

(三) 决策机制与程序:

1、董事会审议利润分配需履行的程序和要求: 公司在进行利润分配时, 公司董事会应当先制定分配预案, 并经独立董事认可后方能提交董事会审议; 董事会审议现金分红具体方案时, 应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例等事宜, 独立董事应当发表明确意见。

2、股东大会审议利润分配需履行的程序和要求: 公司董事会审议通过的公司利润分配方案, 应当提交公司股东大会进行审议。股东大会对现金分红具体方案进行审议时, 应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流, 充分听取中小股东的意见和诉求, 并及时答复中小股东关心的问题。

公司可以在中期采取现金或者股票方式分红, 具体分配比例由董事会根据公司经营状况和有关规定拟定, 提交股东大会审议决定。

公司管理层、董事会应结合公司盈利情况、资金需求和股东回报规划合理提出分红建议和预案。公司董事会在利润分配预案论证过程中, 需与独立董事、监事充分讨论, 并通过多种渠道充分听取中小股东意见, 在考虑对全体股东持续、稳定、科学的回报基础上形成利润分配预案, 在审议公司利润分配预案的董事会、监事会会议上, 需分别经公司全体董事过半数以上、二分之一以上独立董事、二分之一以上监事同意, 方能提交公司股东大会审议。

董事会在决策形成分红预案时，要详细记录管理层建议、参会董事的发言要点、独立董事意见、董事会投票表决情况等内容，并形成书面记录作为公司档案妥善保存。

公司召开审议利润分配预案的股东大会，除现场会议投票外，公司应当向股东提供股东大会网络投票系统，进行网络投票。

公司董事会、独立董事和公司股东可在股东大会召开前向公司社会公众股股东征集其在股东大会上的投票权，但不得采取有偿或变相有偿方式进行征集。独立董事行使上述职权应当取得全体独立董事的二分之一以上同意。

#### （四）现金分红的具体条件、比例和期间间隔：

公司实施现金分红时须同时满足下列条件：

- 1、公司该年度的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值；
- 2、审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；
- 3、公司未来 12 个月内无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。

重大投资计划或重大现金支出指以下情形之一：

（1）公司未来 12 个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%。

（2）公司未来 12 个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。

在符合上述条件情况下，公司原则上每年进行一次现金分红，公司董事会可以在有关法规允许情况下根据公司的盈利状况提议进行中期现金分红。

公司最近三年以现金的方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。

#### （五）利润分配政策的调整机制：

1、公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要，或者外部经营环境发生变化，确需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。

2、有关调整利润分配政策的议案由董事会制定，并经独立董事认可后方能提交董事会审议，独立董事应当对利润分配政策调整发表独立意见。

3、调整利润分配政策的议案应提交董事会审议，在董事会审议通过后提交股东大会批准，公司应当安排通过证券交易所交易系统、互联网投票系统等网络投票方式为社会公众股东参加股东大会提供便利。股东大会审议调整利润分配政策的议案需经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。

#### （六）监督约束机制：



独立董事应对分红预案发表独立意见；公司年度盈利但未提出现金分红预案的，独立董事应当对此发表独立意见并公开披露；监事会应对董事会和管理层执行公司分红政策和股东回报规划的情况及决策程序进行监督。

#### （七）利润分配的执行及信息披露

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后二个月内完成股利（或股份）的派发事项。

公司应当严格执行公司章程确定的现金分红政策以及股东大会审议批准的现金分红具体方案。确有必要对公司章程确定的现金分红政策进行调整或者变更的，应当满足公司章程规定的条件，经过详细论证后，履行相应的决策程序，并经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。

公司应当在定期报告中详细披露现金分红政策的制定及执行情况，说明是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求，分红标准和比例是否明确和清晰，相关的决策程序和机制是否完备，独立董事是否尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益是否得到充分维护等。对现金分红政策进行调整或变更的，还要详细说明调整或变更的条件和程序是否合规和透明等。

公司董事会未作出现金分配预案的，应当在定期报告中披露未分红原因、未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划，独立董事应当对此发表独立意见，并披露现金分红政策在本报告期的执行情况。

存在股东违规占用公司资金情况的，公司在实施现金分红时扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

以上条款的修改需经公司股东大会审议通过后生效。

#### （九）利润分配或资本公积金转增预案

适用  不适用

#### （十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用  不适用

2011 年度期末累计未分配利润	65,834,784.39
相关未分配资金留存公司的用途	将持续扩展营销网络，提高产品销售地域的覆盖率，加大医院和终端的开发力度，调整产品结构，全力提升业绩。
是否已产生收益	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
实际收益与预计收益不匹配的原因	

其他情况说明	
--------	--

### （十一）内幕知情人登记管理制度的建立及执行情况

为规范上市公司内幕信息知情人的登记管理事项，根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人管理制度的规定》、中国证监会山东监管局《关于进一步做好内幕信息知情人登记管理相关工作的通知》的要求，结合公司实际情况，公司已于 2010 年 4 月 27 日召开第三届董事会第七次会议审议通过了《内幕信息知情人管理制度》，明确了公司非公开信息的使用范围、审批流程、资料备案程序和责任追究。

报告期内，公司根据《内幕信息知情人管理制度》的要求，切实做好各项信息的登记管理及报送工作，如实、完整地记录了内幕信息在公开披露前的报告、传递、编制、审核、披露等各环节所有内幕信息知情人名单。

是否对内幕信息知情人买卖本公司股票及其衍生品种的自查情况及其责任追究

是  否

上市公司及相关人员因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易是否被监管部门采取监管措施及行政处罚

是  否

### （十二）其他披露事项

适用  不适用

（十三）公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用  不适用

## 七、重要事项

### （一）公司治理的情况

#### 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》、《公司章程》及中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的规定，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，目前公司治理的实际情况与文件要求基本相符，能够保证公司各项工作的有序开展。

1. 报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规的要求，

以及中小企业板上市公司的相关规定，建立了较为完善的法人治理结构，并依法规范运作。公司在实际运作中没有违反相关规定或与相关规定不一致的情况，公司治理基本符合相关法律法规和规范性文件的要求。

2. 公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《章程》及公司《股东大会议事规则》的规定召集并召开股东大会。公司能够确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能充分行使自己的权利，不存在损害中小股东利益的情形。

3. 公司严格按照《章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》规定，召开董事会，监事会，董事、监事工作勤勉尽责，独立董事尽职履责并发挥应有的作用。

#### 4. 内幕知情人登记管理制度的建立和执行情况

为规范上市公司内幕信息知情人的登记管理事项，根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人管理制度的规定》、中国证监会山东监管局《关于进一步做好内幕信息知情人登记管理相关工作的通知》的要求，结合公司实际情况，公司已于 2010 年 4 月 27 日召开第三届董事会第七次会议审议通过了《内幕信息知情人管理制度》，明确了公司非公开信息的使用范围、审批流程、资料备案程序和责任追究。

报告期内，公司根据《内幕信息知情人管理制度》的要求，切实做好各项信息的登记管理及报送工作，如实、完整地记录了内幕信息在公开披露前的报告、传递、编制、审核、披露等各环节所有内幕信息知情人名单。

#### 5. 年报信息披露重大差错责任追究制度的建立和执行情况

公司已于 2010 年 4 月 27 日召开第三届董事会第七次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内该制度执行情况良好。

### （二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

适用  不适用

### （三）重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (四) 破产重整相关事项

适用  不适用

#### (五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

##### 1、证券投资情况

适用  不适用

##### 2、持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

##### 3、持有非上市金融企业股权情况

适用  不适用

##### 4、买卖其他上市公司股份的情况

适用  不适用

#### (六) 资产交易事项

##### 1、收购资产情况

适用  不适用

##### 2、出售资产情况

适用  不适用

##### 3、资产置换情况

适用  不适用

#### 4、企业合并情况

适用  不适用

#### 5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用  不适用

#### （七）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用  不适用

#### （八）公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

#### （九）重大关联交易

##### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

##### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

##### 3、共同对外投资的重大关联交易

适用  不适用

##### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用  不适用

##### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

(十) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

适用  不适用

(2) 承包情况

适用  不适用

(3) 租赁情况

适用  不适用

2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0.00		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0.00		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0.00		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0.00		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
山东沃华中药研究院有限公司	2010年7月23日	1,000.00	2010年09月20日	1,000.00	保证	2010年9月20日至2012年9月19日	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0.00		
报告期末已审批的对子公司担		2,000.00		报告期末对子公司实际担保		1,000.00		

保额度合计 (B3)		余额合计 (B4)	
公司担保总额 (即前两大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)	0.00	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	0.00
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	2,000.00	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	1,000.00
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例		1.70%	
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)		0.00	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)		1,000.00	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)		0.00	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)		1,000.00	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明		无	
违反规定程序对外提供担保的说明		无	

### 3、委托理财情况

适用  不适用

### 4、日常经营重大合同的履行情况

经 2012 年 3 月 9 日公司第三届董事会第二十次会议决议批准，公司受让北京天泰源医药技术开发有限公司、北京中医药大学东直门医院和中国中医科学院实验药厂三方共同持有的“通络化痰胶囊”项目的新药生产技术及专利权。公司与北京天泰源医药技术开发有限公司、北京中医药大学东直门医院和中国中医科学院实验药厂签订《新药生产技术及专利权转让协议》，协议约定“通络化痰胶囊”项目的新药生产技术及专利权转让价格为 2,200 万元，双方签署合同后，经公司董事会审批批准之日起 3 个工作日内，公司按合同约定向北京天泰源医药技术开发有限公司支付合同总金额的 100% 款项。公司按照合同约定已于 2012 年 3 月 14 日支付价款 2,200 万元。

### 5、其他重大合同

适用  不适用

2010 年 9 月 20 日，公司为其子公司山东沃华中药研究院有限公司与潍坊市商业银行新城支行签订担保合同，担保额人民币 1,000 万元，期限 2010 年 9 月 20 日至 2012 年 9 月 19 日，利率为零。

#### （十一）发行公司债的说明

适用  不适用

#### （十二）承诺事项履行情况

##### 1、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

适用  不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	北京中证万融投资集团有限公司	北京中证万融投资集团有限公司承诺将所持有的沃华医药股份自 2010 年 1 月 24 日解禁流通之日起延长锁定期两年至 2012 年 1	2008 年 07 月 22 日	2010 年 1 月 24 日-2012 年 1 月 23 日	该事项已履行完毕。



		月 23 日, 在 2012 年 1 月 23 日之前不减持所持有沃华医药的任何股份。			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	不适用	不适用	不适用	不适用
资产置换时所作承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
发行时所作承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
承诺是否及时履行	√ 是 □ 否				
未完成履行的具体原因及下一步计划	不适用				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	□ 是 √ 否				
承诺的解决期限	不适用				
解决方式	不适用				
承诺的履行情况	该事项已履行完毕。				

不适用

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

□ 适用 √ 不适用

**(十三) 其他综合收益细目**

单位：元

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

前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	0	0

**(十四) 聘任、解聘会计师事务所情况**

半年报是否经过审计

是  否

**(十五) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况**

适用  不适用

**(十六) 其他重大事项的说明**

适用  不适用

**(十七) 本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况**

(本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写)

适用  不适用

**(十八) 信息披露索引**

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2010 年报补充更正公告	中国证券报第 B011 版、证券时报第 43 版	2012 年 06 月 22 日	巨潮咨询网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> --在“查询”中输入公司股票代码 002107--点击“查公告”
关于举行 2012 年投资者网上接待日的公告	中国证券报第 A26 版、证券时报第 43 版	2012 年 05 月 15 日	同上

第四届董事会独立董事关于聘任公司高管人员的独立意见		2012 年 05 月 09 日	同上
第四届监事会第一次会议决议公告		2012 年 05 月 09 日	同上
第四届董事会第一次会议决议公告	中国证券报第 A46 版、证券时报第 58 版	2012 年 05 月 09 日	同上
公司章程（2012 年 4 月）		2012 年 04 月 26 日	同上
2011 年度股东大会的法律意见书		2012 年 04 月 26 日	同上
2011 年度股东大会决议公告	中国证券报第 B006 版、证券时报第 150 版	2012 年 04 月 26 日	同上
2012 年第一季度报告全文		2012 年 04 月 17 日	同上
2012 年第一季度报告正文		2012 年 04 月 17 日	同上
关于举行 2011 年度业绩网上说明会的通知	中国证券报第、证券时报第 91 版	2012 年 03 月 31 日	同上
2011 年年度审计报告		2012 年 03 月 27 日	同上
2011 年年度报告		2012 年 03 月 27 日	同上
2011 年年度报告摘要	中国证券报第、证券时报第 132 版	2012 年 03 月 27 日	同上
第三届监事会第十二次会议决议公告		2012 年 03 月 27 日	同上
第三届董事会第二十一次会议决议公告	中国证券报第、证券时报第 132 版	2012 年 03 月 27 日	同上
内部控制鉴证报告		2012 年 03 月 27 日	同上
2011 年度内部控制自我评价报告		2012 年 03 月 27 日	同上
独立董事提名人声明		2012 年 03 月 27 日	同上
董事会关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告（2011 年度）		2012 年 03 月 27 日	同上
募集资金年度存放与使用情况鉴证报告		2012 年 03 月 27 日	同上
关于公司 2011 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明		2012 年 03 月 27 日	同上
独立董事相关事项独立意见		2012 年 03 月 27 日	同上
独立董事房书亭 2011 年度述		2012 年 03 月 27 日	同上

职报告			
国都证券有限责任公司关于 公司募集资金年度存放与使 用情况的专项核查意见		2012 年 03 月 27 日	同上
2011 年度财务决算报告		2012 年 03 月 27 日	同上
独立董事于明德 2011 年度述 职报告		2012 年 03 月 27 日	同上
关于召开 2011 年度股东大会 的通知		2012 年 03 月 27 日	同上
独立董事郑建彪 2011 年度述 职报告		2012 年 03 月 27 日	同上
独立董事候选人声明（于明 德）		2012 年 03 月 27 日	同上
独立董事候选人声明（房书 亭）		2012 年 03 月 27 日	同上
独立董事候选人声明（郑建 彪）		2012 年 03 月 27 日	同上
关于购买北京天泰源医药技 术开发有限公司新药生产技 术及专利权的公告		2012 年 03 月 12 日	同上
独立董事关于对公司第三届 董事会第二十次会议相关事 项的独立意见		2012 年 03 月 12 日	同上
第三届董事会第二十次会议 决议公告	中国证券报第、证券时报第 59 版	2012 年 03 月 12 日	同上
2011 年度业绩快报	中国证券报第、证券时报第 31 版	2012 年 02 月 29 日	同上
2010 年年度报告（更新后）		2012 年 02 月 23 日	同上
2010 年报补充更正公告	中国证券报第、证券时报第 27 版	2012 年 02 月 23 日	同上

## 八、财务会计报告

### （一）审计报告

半年报是否经过审计

是  否

**(二) 财务报表**

是否需要合并报表:

√ 是 □ 否

**1、合并资产负债表**

编制单位: 山东沃华医药科技股份有限公司

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、1	296,403,809.81	299,169,072.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	35,769,758.41	38,802,532.71
应收账款	五、3	22,123,018.52	16,204,828.87
预付款项	五、4	17,700,000.00	17,700,000.00
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	五、5	11,657,152.27	14,759,846.30
买入返售金融资产			
存货	五、6	25,717,693.77	22,069,089.24
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>409,371,432.78</b>	<b>408,705,370.05</b>
<b>非流动资产:</b>			
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			
投资性房地产			
固定资产	五、7	195,246,283.14	199,160,033.06

在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	35,343,295.63	14,484,211.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		230,589,578.77	213,644,244.49
资产总计		639,961,011.55	622,349,614.54
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	五、10	5,191,551.77	3,676,316.79
预收款项	五、11	1,444,438.08	1,118,161.11
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、12	4,817,145.79	3,889,632.88
应交税费	五、13	3,316,315.92	2,932,544.02
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、14	9,249,017.68	7,218,448.43
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	五、15	10,000,000.00	10,000,000.00

其他流动负债	五、16	17,836,388.44	7,440,616.32
流动负债合计		51,854,857.68	36,275,719.55
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		51,854,857.68	36,275,719.55
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、17	163,980,000.00	163,980,000.00
资本公积	五、18	330,507,573.30	330,507,573.30
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、19	25,751,537.30	25,751,537.30
一般风险准备			
未分配利润	五、20	67,867,043.27	65,834,784.39
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		588,106,153.87	586,073,894.99
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		588,106,153.87	586,073,894.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		639,961,011.55	622,349,614.54

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		290,948,070.30	298,333,607.88
交易性金融资产			
应收票据		35,769,758.41	38,802,532.71

应收账款	十一、1	18,399,966.99	13,751,487.85
预付款项		17,700,000.00	17,700,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	58,403,864.89	58,266,465.08
存货		23,882,182.50	20,686,511.42
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		445,103,843.09	447,540,604.94
非流动资产：			
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	十一、3	54,750,000.00	54,750,000.00
投资性房地产			
固定资产		194,116,801.10	197,739,246.64
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		35,318,695.63	14,438,011.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		284,185,496.73	266,927,258.07
资产总计		729,289,339.82	714,467,863.01
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		4,284,718.71	3,647,576.62



预收款项		1,188,511.52	1,034,403.91
应付职工薪酬		4,799,965.45	3,876,276.57
应交税费		3,137,403.21	2,832,642.99
应付利息			
应付股利			
其他应付款		58,032,892.33	57,555,590.69
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		17,836,388.44	7,440,616.32
流动负债合计		89,279,879.66	76,387,107.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		89,279,879.66	76,387,107.10
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		163,980,000.00	163,980,000.00
资本公积		330,507,573.30	330,507,573.30
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		25,751,537.30	25,751,537.30
未分配利润		119,770,349.56	117,841,645.31
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		640,009,460.16	638,080,755.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		729,289,339.82	714,467,863.01

### 3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业总收入		96,211,871.93	68,898,585.68
其中：营业收入	五、21	96,211,871.93	68,898,585.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		94,173,704.85	71,124,412.84
其中：营业成本	五、21	21,562,681.82	16,582,096.83
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	五、22	1,834,087.73	1,147,116.67
销售费用	五、23	56,825,855.73	45,981,113.51
管理费用	五、24	8,507,451.51	6,079,651.71
财务费用	五、25	4,370,795.87	872,590.56
资产减值损失	五、26	1,072,832.19	461,843.56
加：公允价值变动收益（损 失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-” 号填列）			
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-” 号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,038,167.08	-2,225,827.16
加：营业外收入	五、27		1,597,021.30
减：营业外支出	五、28	2,898.20	13,205.41
其中：非流动资产处置 损失		2,898.20	13,205.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号 填列）		2,035,268.88	-642,011.27
减：所得税费用	五、29	3,010.00	5,000.00

五、净利润(净亏损以“－”号填列)		2,032,258.88	-647,011.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		2,032,258.88	-647,011.27
少数股东损益			
六、每股收益：		--	--
(一) 基本每股收益		0.01	-0.004
(二) 稀释每股收益		0.01	-0.004
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		2,032,258.88	-647,011.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,032,258.88	-647,011.27
归属于少数股东的综合收益总额			

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	92,018,397.73	63,629,712.73
减：营业成本	十一、4	21,143,586.11	16,234,233.71
营业税金及附加		1,743,910.90	1,097,363.53
销售费用		53,924,568.34	35,647,418.55
管理费用		7,592,323.81	5,121,321.30
财务费用		4,273,742.46	792,225.70
资产减值损失		1,408,663.66	602,218.79
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,931,602.45	4,134,931.15
加：营业外收入			1,597,021.30
减：营业外支出		2,898.20	13,205.41
其中：非流动资产处置损		2,898.20	13,205.41

失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,928,704.25	5,718,747.04
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,928,704.25	5,718,747.04
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.01	0.03
（二）稀释每股收益		0.01	0.03
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		1,928,704.25	5,718,747.04

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	108,352,862.59	69,365,639.58
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	7,401,589.27	6,671,949.88
经营活动现金流入小计	115,754,451.86	76,037,589.46
购买商品、接受劳务支付的现金	12,157,123.74	14,137,513.62
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	13,570,880.07	10,268,633.45
支付的各项税费	16,665,718.51	10,687,066.31
支付其他与经营活动有关的现金	52,638,988.62	42,600,776.41
经营活动现金流出小计	95,032,710.94	77,693,989.79
经营活动产生的现金流量净额	20,721,740.92	-1,656,400.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	700.00	4,565,600.00
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	700.00	4,565,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,487,704.04	18,542,155.82
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	23,487,704.04	18,542,155.82
投资活动产生的现金流量净额	-23,487,004.04	-13,976,555.82
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0	0
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	0	0
筹资活动产生的现金流量净额	0	0
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	-2,765,263.12	-15,632,956.15
加：期初现金及现金等价物余额	299,169,072.93	334,790,943.92
六、期末现金及现金等价物余额	296,403,809.81	319,157,987.77

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	110,492,344.70	69,265,239.70
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,367,811.32	6,667,007.86
经营活动现金流入小计	117,860,156.02	75,932,247.56
购买商品、接受劳务支付的现金	12,129,838.64	14,141,233.62
支付给职工以及为职工支付的现金	13,187,733.72	7,370,133.63
支付的各项税费	15,963,377.27	10,247,906.75
支付其他与经营活动有关的现金	51,614,359.96	41,809,549.94
经营活动现金流出小计	92,895,309.59	73,568,823.94
经营活动产生的现金流量净额	24,964,846.43	2,363,423.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	700.00	4,565,600.00
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	700.00	4,565,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,485,225.41	18,522,605.82
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	23,485,225.41	18,522,605.82
投资活动产生的现金流量净额	-23,484,525.41	-13,957,005.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	12,964,733.84	2,178.76
筹资活动现金流入小计	12,964,733.84	2,178.76
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	21,830,592.44	4,100,948.57
筹资活动现金流出小计	21,830,592.44	4,100,948.57
筹资活动产生的现金流量净额	-8,865,858.60	-4,098,769.81
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	-7,385,537.58	-15,692,352.01
加：期初现金及现金等价物余额	298,333,607.88	333,162,373.91
六、期末现金及现金等价物余额	290,948,070.30	317,470,021.90

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	其他		

			股		准		益	
一、上年年末余额	163,980,000.00	330,507,573.30			25,751,537.30	76,683,827.72		596,922,938.32
加：会计政策变更								
前期差错更正						-10,849,043.33		-10,849,043.33
其他								
二、本年期初余额	163,980,000.00	330,507,573.30			25,751,537.30	65,834,784.39		586,073,894.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						2,032,258.88		2,032,258.88
（一）净利润						2,032,258.88		2,032,258.88
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计						2,032,258.88		2,032,258.88
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								



四、本期期末余额	163,980,000.00	330,507,573.30			25,751,537.30	67,867,043.27			588,106,153.87
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	---------------	--	--	----------------

上年金额

单位：元

项目	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
	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	163,980,000.00	330,507,573.30			25,751,537.30		70,403,624.64		590,642,735.24	
加：同一控制下企业合 并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	163,980,000.00	330,507,573.30			25,751,537.30		70,403,624.64		590,642,735.24	
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）							6,280,203.08		6,280,203.08	
（一）净利润							6,280,203.08		6,280,203.08	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							6,280,203.08		6,280,203.08	
（三）所有者投入和减少资 本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益 的金额										
3. 其他										
（四）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分 配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1. 资本公积转增资本（或股										

本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	163,980,000.00	330,507,573.30			25,751,537.30	76,683,827.72			596,922,938.32

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	163,980,000.00	330,507,573.30			25,751,537.30		128,690,688.64	648,929,799.24
加：会计政策变更								
前期差错更正							-10,849,043.33	-10,849,043.33
其他								
二、本年初余额	163,980,000.00	330,507,573.30			25,751,537.30		117,841,645.31	638,080,755.91
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							1,928,704.25	1,928,704.25
(一) 净利润							1,928,704.25	1,928,704.25
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							1,928,704.25	1,928,704.25
(三) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 提取盈余公积								

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	163,980,000.00	330,507,573.30			25,751,537.30		119,770,349.56	640,009,460.16

上年金额

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	163,980,000.00	330,507,573.30			25,751,537.30		115,789,747.42	636,028,858.02
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	163,980,000.00	330,507,573.30			25,751,537.30		115,789,747.42	636,028,858.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							12,900,941.22	12,900,941.22
（一）净利润							12,900,941.22	12,900,941.22
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							12,900,941.22	12,900,941.22
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0

1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	163,980,000.00	330,507,573.30			25,751,537.30		128,690,688.64	648,929,799.24

## 山东沃华医药科技股份有限公司

## 财务报表附注

## 2012 年半年度

## 一、公司基本情况

## 1、历史沿革

山东沃华医药科技股份有限公司（以下简称公司、本公司或沃华医药）于 2003 年 3 月 25 日由潍坊沃华医药科技有限公司整体变更设立，企业法人营业执照号为 370000018079109。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]166 号文件核准，并经深圳证券交易所同意，公司于 2007 年 1 月 10 日由主承销商（保荐人）平安证券有限责任公司采用网下向询价对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A 股）股票 1,800 万股，每股发行价为 10.85 元，实际募集资金净额 17,907 万元。上述募集资金到位情况业经山东天恒信有限责任会计师事务所验证，并出具鲁天恒信验报字[2007]1101 号验资报告。公司注册资本变更为 6,999 万元，并于 2007 年 2 月 15 日办妥工商变更登记手续。公司股票于 2007 年 1 月 24 日在深圳证券交易所上市，股票代码：002107。

经中国证券监督管理委员会《关于核准山东沃华医药科技股份有限公司非公开发行股票批复》证监许可[2008]932 号文批准，公司于 2008 年 8 月 14 日由主承销商国都证券有限责任公司采用非公开发行方式向 7 个特定对象发行人民币普通股（A 股）股票 1,200 万股，每股发行价为 22.76 元，实际募集资金净额 26,162 万元。上述募集资金到位情况业经万隆会计师事务所有限公司验证，并出具万会业字（2008）第 2372 号验资报告。公司注册资本变更为 8,199 万元，并于 2008 年 10 月 29 日办妥工商变更登记手续。

经公司 2008 年度股东大会决议批准，以 2008 年末总股本 8,199 万股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司总股本增加至 16,398 万股。上述股本变动情况业经万隆亚洲会计师事务所有限公司验证，并出具万亚会业字（2009）第 2472 号验资报告，并于 2009 年 7 月 29 日办妥工商变更登记手续。

## 2、行业及主要产品

公司属药品生产企业，主要产品有心可舒片、脑血疏口服液、鸢都感冒颗粒、琥珀消石颗粒等。

## 3、经营范围

公司经营范围：许可证范围内片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、丸剂（蜜丸、水丸、浓缩丸）、散剂、口服液、合剂、酒剂、酞剂、煎膏剂、糖浆剂生产销售；医药科技技术咨询服务。

## 4、总部注册地址

公司总部注册地址：潍坊高新技术产业开发区梨园街 519 号。

## 5、公司组织架构

股东大会为公司的最高权力机构；公司设董事会、监事会，对股东大会负责。公司内部下设董事会办公室、总裁办公室、营销总部、研发中心、财务中心、生产中心、质量保证部、人力资源部、装备工程部、后勤保障部、监审法务部以及山东沃华医药经营有限公司（以下简称“沃华经营公司”）、山东沃华创业投资有限公司（以下简称“沃华创投公司”）、山东沃华中药研究院有限公司（以下简称“沃华中药研究院”）、潍坊沃华医药基地管理有限公司（以下简称“沃华基地管理公司”）四家子公司。

## 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，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”，下同）的规定编制。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表的编制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、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

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。通过合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的必要调整外，本公司按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份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。

本公司作为合并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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当冲减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，

冲减留存收益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务以及发行的权益性证券等的公允价值。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司以购买日确定的合并成本作为非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资的初始投资成本，本公司对通过非同一控制下的吸收合并取得的各项可辨认资产、负债以其在购买日的公允价值确认计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入合并当期损益。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围的确定原则

本公司以控制为基础，将本公司及全部子公司纳入财务报表的合并范围。

#### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后由本公司编制。编制合并财务报表时，对与本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整；对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销；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的股东权益项下单独列示；若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

### 7、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。

### 8、外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇

兑差额应计入资本公积。

## 9、金融工具

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。

### (1) 金融资产和金融负债的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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。

### (2) 金融资产和金融负债的分类和计量

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产，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，主要是指本公司基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

此类金融资产或金融负债采用公允价值进行后续计量。除作为有效的套期工具外，此类金融资产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

持有至到期投资，是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。

本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项



应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在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。

#### ④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述三类金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

#### ⑤其他金融负债

其他金融负债，是指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负债。

本公司对其他负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

### (3) 金融资产转移

①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、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：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、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。

③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：

A、终止确认部分的账面价值；

B、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。

④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。

⑤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。

### (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。

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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。该转出的累计损失，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。

## 10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大是指期末欠款金额在 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项。

② 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

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。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

组合 1

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1 账龄分析法

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的比例：

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（含 2 年）	10%	10%
2 年至 3 年（含 3 年）	30%	30%
3 至 5 年（含 5 年）	50%	50%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

**11、存货**

(1) 存货的分类

本公司将存货分为：库存商品、自制半成品、原材料、包装物、低值易耗品、在产品。

(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

库存商品、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。

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。通常按照单个（或类别）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。若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

低值易耗品在领用时单价 100 元以上的采用五五摊销法、100 元以下的采用一次摊销法。

包装物在领用时一次摊销。

## 12、长期股权投资

### （1）投资成本确定

#### ①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以本公司在被合并方于合并日按本公司会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。

#### ②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当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。

#### ③其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可

靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，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，采用成本法核算。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，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资时：

① 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

② 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③ 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

④ 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤ 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

持股比例减少后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时，本公司应当继续采用权益法核算剩余投资，并按处置投资的比例将以前在其他综合收益（资本公积）中确认的利得或损失结转至当期损益。

持股比例增加后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时，本公司应当按照新的持股比例对投资继续采用权益法进行核算。在新增投资日，新增投资成本与按新增持股比例计算的被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额按照前述原则处理；该项长期股权投资取得新增投资时的原账面价值与按增资后持股比例扣除新增持股比例后的持股比例计算应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值份额之间的差额，应当调整长期股权投资账面价值和资本公积。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

## ① 共同控制的判断依据

共同控制，是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

## ② 重大影响的判断依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策从而不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，能够形成重大影响。

## (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，本公司按照附注二、25 所述方法计提减值准备。

对持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，本公司按照附注二、9（5）的方法计提资产减值准备。

**13、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司对投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本附注二、25。

**14、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。

## (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。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	净残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	40-45 年	3	2.156-2.425
机器设备	10-12 年	3	8.083- 9.70
运输设备	8 年	3	12.125
办公设备	5-8 年	3	12.125-19.40

#### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见本附注二、25。

#### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在承租开始日，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。

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计提折旧。

#### （5）其他说明

①每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

②固定资产发生的修理费用，符合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。

③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。

### 15、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。

### (3) 在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注二、25。

## 16、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。

### (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、半年度、年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。

## 17、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；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。

③本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### ④无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注二、25。

## 18、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：

- (1) 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。
- (2) 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。
- (3) 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。

## 19、预计负债

(1) 因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

(2) 预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑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。

(3) 满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。

(4) 不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

## 20、收入

### (1) 销售商品

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) 提供劳务

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。

## 21、政府补助

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。

### （1）政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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，按照名义金额计量。

### （2）政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，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。

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。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

### （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；

（3）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、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，除非该可抵扣暂时性差

异是在以下交易中产生的：

(1) 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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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。

### 23、经营租赁、融资租赁

本公司将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

① 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

② 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### (2) 融资租赁

① 融资租入资产：本公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

② 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁

贷款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

#### 24、持有待售资产

本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：一是本公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是本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。

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臵费用后的金额，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。

#### 25、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

（1）本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

（2）可收回金额根据资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（3）资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其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。

（4）就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

（5）资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**26、职工薪酬**

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险，该养老保险在发生时计入当期损益。

**27、主要会计政策、会计估计的变更**

(1) 会计政策变更：无。

(2) 会计估计变更：无。

**28、前期差错更正**

公司于2009 年底将老厂区28,873 平方米的土地使用权移交给潍坊市土地储备中心,收到政府部门给予的土地补偿款 3,500.00万元，扣除土地及地上建筑物的净值2,299.84万元，余额1,200.16万元计入了营业外收入，剩余30,105平方米土地及地上建筑物净值1,379.75万元暂挂账处理。2010 年公司将剩余30,105 平方米土地完成了移交手续，土地使用权及地上建筑物的净值暂挂账处理。2011 年，公司收到456.06 万元补偿款，在账务处理时冲减了挂账资产价值。经公司认真核对，认为老厂区清理搬迁属于一个完整的会计事项，不应划分为几个阶段分别予以处理，从而导致以前年度相关资产及损益列示不正确。该事项的调整，减少2011年末合并及母公司资产负债表资产总额1,084.90万元，减少2011年末股东权益1,084.90万元，增加2011年净利润115.26万元。

会计差错更正内容	批准处理情况	受影响的各个期间报表项目名称	累计影响数
老厂区清理搬迁属于一个完整的会计事项，不应划分为几个阶段分别予以处理，从而导致以前年度相关资产及损益列示不正确	经公司第四届董事会第二次会议审议批准	资产总额	-10,849,043.33
		固定资产清理	-2,341,512.66
		无形资产	-8,507,530.67
		股东权益	-10,849,043.33
		未分配利润	-10,849,043.33
		净利润	1,152,576.86
		营业外收入	1,152,576.86

**29、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**

(1) 利润分配

根据公司章程规定，当年实现的净利润按以下顺序及规定进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取法定盈余公积 10%；

③提取任意盈余公积；

④支付股东股利。

### 三、税项

#### 1、主要税种及税率

公司名称	增值税	企业所得税	城建税	教育费附加	地方教育附加	营业税	地方水利建设基金
沃华医药	17%	15%	7%	3%	2%	5%	1%
沃华经营公司	17%	25%	7%	3%	2%	5%	1%
沃华创投公司		25%	7%	3%	2%	5%	1%
沃华中药研究院		25%	7%	3%	2%	5%	1%
沃华基地管理公司	17%	25%	7%	3%	2%	5%	1%

#### 2、税收优惠及批文

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局鲁科高字[2009]12号文件《关于认定“山东中德设备有限公司”等505家企业为2008年第一批高新技术企业的通知》的规定，公司被认定为高新技术企业，发证日期为2008年12月5日，认定有效期3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，公司自2008年1月1日起执行15%的企业所得税税率。根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局鲁科高字[2012]19号文件《关于“济南圣泉集团股份有限公司”等504家企业通过高新技术企业复审的通知》的规定，公司通过高新技术企业复审，资格有效期为3年，企业所得税优惠期为2011年1月1日至2013年12月31日。公司2012年度继续执行15%的企业所得税税率。

沃华经营公司、沃华创投公司、沃华中药研究院、沃华基地管理公司四家子公司执行 25%的企业所得税税率。

### 四、企业合并及合并财务报表

#### 1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
-------	-------	-----	------	------	------	---------

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
山东沃华医药经营有限公司	有限公司	潍坊	销售	500 万元	批发中成药、中药材、中药饮片等。	500 万元
山东沃华创业投资有限公司	有限公司	潍坊	投资	3000 万元	创业投资、代理投资、投资咨询、企业管理咨询。	3000 万元
山东沃华中药研究院有限公司	有限公司	潍坊	研发	1500 万元	药品、保健品研究开发、医药技术开发及成果转让、医药信息及技术咨询。	1500 万元
潍坊沃华医药基地管理有限公司	有限公司	潍坊	管理	500 万元	医药生产基地管理、机器设备维护。	500 万元

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		直接持股	间接持股				
山东沃华医药经营有限公司	500 万元	100		100	是		
山东沃华创业投资有限公司	3000 万元	100		100	是		
山东沃华中药研究院有限公司	1500 万元	100		100	是		
潍坊沃华医药基地管理有限公司	500 万元	100		100	是		

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

适用  不适用

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

适用  不适用

**2、合并范围发生变更的说明**

适用  不适用

**五、合并财务报表项目注释**



(以下附注期初数是 2011 年 12 月 31 日余额, 期末数是指 2012 年 6 月 30 日余额; 本期是指 2012 年 1-6 月, 上期是指 2011 年 1-6 月, 货币单位除非特别指出为人民币元。)

**1、货币资金**

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
现金			1,200.62			1,876.48
银行存款			296,402,609.19			299,167,196.45
其他货币资金						
合计			296,403,809.81			299,169,072.93

银行存款的说明:

期末银行存款中包含定期存款 275,490,000.00 元, 其中: 一年定期存款 266,090,000.00 元, 三个月定期存款 1,000,000.00 元, 七天通知存款 8,400,000.00 元。

**2、应收票据**

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	35,769,758.41	38,802,532.71
合计	35,769,758.41	38,802,532.71

**3、应收账款**

(1) 应收账款按种类披露

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	60,219,140.66	65.63	60,201,055.50	99.97
按组合计提坏账准备的应收账款	31,535,584.98	34.37	9,430,651.62	29.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	91,754,725.64	100.00	69,631,707.12	75.89

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	60,394,943.94	71.13	60,201,055.50	99.68
按组合计提坏账准备的应收账款	24,512,430.41	28.87	8,501,489.98	34.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	84,907,374.35	100.00	68,702,545.48	80.91

应收账款种类说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：单项金额重大是指期末欠款金额在 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款。
(2) 按组合计提坏账准备的应收账款：以账龄为信用风险组合确认依据。
(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：有确凿证据表明可回收性存在明显差异。

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
销货款	60,219,140.66	60,201,055.50	99.97	见以下说明

坏账准备计提说明

2010 年对部分商业公司应收账款基于谨慎性原则计提的坏账准备，该应收账款本报告期仍未收回。
--

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	20,355,417.88	64.55	1,018,675.15	14,545,366.47	59.34	727,268.32
1 至 2 年	1,571,299.32	4.98	157,129.93	745,359.18	3.04	74,535.92
2 至 3 年	525,359.71	1.66	157,607.91	1,754,877.61	7.16	526,463.28
3 至 4 年	1,616,680.92	5.13	808,340.46	355,857.95	1.45	177,928.98
4 至 5 年	355,857.95	1.13	177,928.97	231,351.43	0.95	115,675.71
5 年以上	7,110,969.20	22.55	7,110,969.20	6,879,617.77	28.06	6,879,617.77

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(%)	
合计	31,535,584.98	100.00	9,430,651.62	24,512,430.41	100.00	8,501,489.98

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

适用  不适用

(5) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位以及关联方的情况。

适用  不适用

(6) 期末应收账款金额前五名单位情况

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	15,016,124.03	3-4 年	16.36
2	非关联方	14,033,969.85	3-4 年	15.30
3	非关联方	11,282,376.81	1 年以内、3-4 年	12.30
4	非关联方	10,073,716.01	3-4 年	10.98
5	非关联方	4,697,650.00	3-4 年	5.12
合计		55,103,836.70		60.06

#### 4、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	17,700,000.00	100.00	17,700,000.00	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 5 年				
5 年以上				
合计	17,700,000.00	100.00	17,700,000.00	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
北京中证万融医药投资集团有限公司	同一实际控制人	17,700,000.00	1 年以内	未完成相关技术资料移交手续

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

(3) 预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

适用       不适用

(4) 预付关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
北京中证万融医药投资集团有限公司	17,700,000.00	17,700,000.00

(5) 预付款项的说明

经 2011 年 12 月 26 日公司第三届董事会第十九次会议决议批准，公司受让北京中证万融医药投资集团有限公司“参枝苓口服液”项目的新药技术及专利权。该项新药技术及专利权评估价为 2956 万元，受让价格为 2950 万元。公司与北京中证万融医药投资集团有限公司于 2011 年 12 月 26 日签订《“参枝苓口服液”新药技术及专利权转让合同》，协议约定自双方签署合同之日起 3 日内，公司向北京中证万融医药投资集团有限公司支付合同总金额的 60%（计人民币 1770 万元，大写：壹仟柒佰柒拾万元整），在北京中证万融医药投资集团有限公司向公司移交全部技术资料后支付剩余价款。公司按照协议约定于 2011 年 12 月 28 日支付价款 1770 万元。截止本报告日，相关技术资料移交手续尚未完成。

**5、其他应收款**

(1) 其他应收款按种类披露

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其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	15,082,038.38	100.00	3,424,886.11	22.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	15,082,038.38	100.00	3,424,886.11	22.71

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其				

他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	18,249,654.85	100.00	3,489,808.55	19.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	18,249,654.85	100.00	3,489,808.55	19.12

其他应收款种类的说明

<p>(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：单项金额重大是指期末欠款金额在 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款。</p> <p>(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款：以账龄为信用风险组合确认依据。</p> <p>(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：有确凿证据表明可回收性存在明显差异。</p>
---

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	11,569,117.95	76.71	578,455.90	13,954,961.54	76.47	697,748.08
1 至 2 年	494,276.78	3.28	49,427.69	1,308,291.62	7.17	130,829.17
2 至 3 年	151,101.63	1.00	45,330.50	217,074.80	1.19	65,122.44
3 至 4 年	181,201.00	1.20	90,600.50	50,539.00	0.28	25,269.50
4 至 5 年	50,539.00	0.33	25,269.50	295,897.07	1.62	147,948.54
5 年以上	2,635,802.02	17.48	2,635,802.02	2,422,890.82	13.27	2,422,890.82
合计	15,082,038.38	100.00	3,424,886.11	18,249,654.85	100.00	3,489,808.55

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

适用  不适用

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位以及关联方的情况。

适用  不适用

(5) 期末其他应收款金额前五名单位情况

序 号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
1	公司所属部门	3,422,955.19	一年以内	22.70
2	公司所属部门	2,031,929.58	一年以内	13.47

3	公司所属部门	581,239.39	一年以内	3.85
4	非关联方	543,240.00	一年以内	3.60
5	非关联方	500,000.00	一年以内	3.32
合 计		7,079,364.16		46.94

## 6、存货

### (1) 存货分类

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
库存商品	15,380,287.49	513,243.01	14,867,044.48	11,316,770.78	412,368.71	10,904,402.07
自制半成品	1,441,857.88		1,441,857.88	1,520,268.81		1,520,268.81
原材料	4,085,575.76		4,085,575.76	4,500,400.13		4,500,400.13
包装物	1,712,234.83		1,712,234.83	1,340,099.70		1,340,099.70
低值易耗品	1,105,376.40		1,105,376.40	1,103,162.21		1,103,162.21
在产品	2,505,604.42		2,505,604.42	2,700,756.32		2,700,756.32
合 计	26,230,936.78	513,243.01	25,717,693.77	22,481,457.95	412,368.71	22,069,089.24

### (2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	412,368.71	208,592.99		107,718.69	513,243.01

## 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：	229,442,365.71	925,276.60		134,980.00	230,232,662.31
其中：房屋及建筑物	151,388,423.24				151,388,423.24
机器设备	60,852,010.72	287,051.27			61,139,061.99
运输设备	7,273,837.62	402,800.00		134,980.00	7,541,657.62
办公设备	9,928,094.13	235,425.33			10,163,519.46
		本期增加	本期计提		
二、累计折旧合计：	29,874,716.71	4,835,441.78		118,849.50	34,591,308.99
其中：房屋及建筑物	10,152,642.08	1,790,788.08			11,943,430.16

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
机器设备	11,321,581.41		2,216,099.81		13,537,681.22
运输设备	5,342,197.80		343,466.22	118,849.50	5,566,814.52
办公设备	3,058,295.42		485,087.67		3,543,383.09
三、固定资产账面净值合计	199,567,649.00				195,641,353.32
其中：房屋及建筑物	141,235,781.16				139,444,993.08
机器设备	49,530,429.31				47,601,380.77
运输设备	1,931,639.82				1,974,843.10
办公设备	6,869,798.71				6,620,136.37
四、减值准备合计	407,615.94			12,545.76	395,070.18
其中：房屋及建筑物					
机器设备	79,322.55				79,322.55
运输设备	312,661.52			12,545.76	300,115.76
办公设备	15,631.87				15,631.87
五、固定资产账面价值合计	199,160,033.06				195,246,283.14
其中：房屋及建筑物	141,235,781.16				139,444,993.08
机器设备	49,451,106.76				47,522,058.22
运输设备	1,618,978.30				1,674,727.34
办公设备	6,854,166.84				6,604,504.50

(2) 本期折旧额 4,835,441.78 元，由在建工程转入固定资产原值为 0 元。

## 8、无形资产

### (1) 无形资产分类

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	18,799,387.25	22,000,000.00		40,799,387.25
土地使用权-新厂区	15,401,042.80			15,401,042.80
财务软件	482,344.45			482,344.45
GSP 认证软件	36,000.00			36,000.00
专利技术 1	2,700,000.00			2,700,000.00
专利技术 2	180,000.00			180,000.00
专利技术 3		22,000,000.00		22,000,000.00
二、累计摊销合计	4,315,175.82	1,140,915.80		5,456,091.62
土地使用权-新厂区	1,514,001.17	156,620.82		1,670,621.99

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
财务软件	426,374.65	10,524.42		436,899.07
GSP 认证软件	25,800.00	3,600.00		29,400.00
专利技术 1	2,205,000.00	270,000.00		2,475,000.00
专利技术 2	144,000.00	18,000.00		162,000.00
专利技术 3		682,170.56		682,170.56
三、无形资产账面净值合计	14,484,211.43			35,343,295.63
土地使用权-新厂区	13,887,041.63			13,730,420.81
财务软件	55,969.80			45,445.38
GSP 认证软件	10,200.00			6,600.00
专利技术 1	495,000.00			225,000.00
专利技术 2	36,000.00			18,000.00
专利技术 3				21,317,829.44
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	14,484,211.43			35,343,295.63
土地使用权-新厂区	13,887,041.63			13,730,420.81
财务软件	55,969.80			45,445.38
GSP 认证软件	10,200.00			6,600.00
专利技术 1	495,000.00			225,000.00
专利技术 2	36,000.00			18,000.00
专利技术 3				21,317,829.44

(2) 本期摊销额 1,140,915.80 元。

9、资产减值准备明细

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	72,192,354.03	864,239.20			73,056,593.23
二、存货跌价准备	412,368.71	208,592.99		107,718.69	513,243.01
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备	23,817.12				23,817.12
五、长期股权投资减值准备	36,000.00				36,000.00
六、投资性房地产减值准备					



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	
七、固定资产减值准备	407,615.94			12,545.76	395,070.18
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产 减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	73,072,155.80	1,072,832.19		120,264.45	74,024,723.54

10、应付账款

(1) 账龄分析

项 目	期末数	期初数
1 年以内	4,640,236.50	3,130,602.36
1 至 2 年	29,345.04	24,402.60
2 至 3 年	6,701.78	6,043.38
3 至 5 年	4,082.50	110,649.45
5 年以上	511,185.95	404,619.00
合 计	5,191,551.77	3,676,316.79

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

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	辽宁康辰药业有限公司	155,568.00	
应付账款	云南腾药制药股份有限公司	85,671.84	
应付账款	西安世纪盛康药业有限公司	632,718.00	
应付账款	南昌济顺制药有限公司	20,675.21	16,540.16

11、预收款项

(1) 账龄分析

项 目	期末数	期初数
1 年以内	633,485.60	342,492.70
1 至 2 年	35,284.07	65,272.30
2 至 3 年	65,272.30	316,336.26
3 至 5 年	316,336.26	271,118.17
5 年以上	394,059.85	122,941.68
合 计	1,444,438.08	1,118,161.11

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

适用  不适用

## 12、应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,158,078.84	6,509,432.59	5,440,302.68	3,227,208.75
二、职工福利费		434,861.13	434,861.13	
三、社会保险费		1,487,423.38	1,487,423.38	
基本养老保险费		428,460.11	428,460.11	
医疗保险费		898,498.36	898,498.36	
失业保险费		78,313.37	78,313.37	
工伤保险费		36,178.74	36,178.74	
生育保险费		45,972.80	45,972.80	
四、住房公积金		133,131.12	133,131.12	
五、其他				
六、工会经费	967,234.08	98,169.15	86,018.15	979,385.08
七、职工教育经费		37,320.80	37,320.80	
八、因解除劳动关系给予的补偿	764,319.96		153,768.00	610,551.96
合 计	3,889,632.88	8,700,338.17	7,772,825.26	4,817,145.79

(2) 期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(3) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

期末应付工资余额为计提的 2012 年 6 月职工工资，已于 2012 年 7 月发放；因解除劳动关系给予的补偿为公司提前与员工解除劳动关系而给予的自解除劳动关系之日起至合同到期日止的补偿。

**13、应交税费**

项 目	期末数	期初数
增值税	2,323,316.91	1,916,705.90
营业税	19,034.47	19,034.47
企业所得税	27,409.04	28,609.04
城市维护建设税	161,335.30	132,872.54
教育费附加	69,334.05	57,135.72
地方教育费附加	45,715.12	37,582.89
水利建设基金	22,857.55	18,791.45
房产税	275,326.75	276,404.83
土地使用税	80,004.00	80,004.00
代扣代缴税金	291,982.73	365,403.18
合 计	3,316,315.92	2,932,544.02

**14、其他应付款**

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	4,010,144.35	2,159,275.34
1 至 2 年	3,592,149.26	3,540,688.90
2 至 3 年	264,780.71	227,933.69
3 至 5 年	226,484.35	226,758.65
5 年以上	1,155,459.01	1,063,791.85
合 计	9,249,017.68	7,218,448.43

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

适用  不适用

**15、1 年内到期的非流动负债**

## (1) 类别

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		

项 目	期末数	期初数
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

## (2) 1 年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
担保借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款		
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

## 16、其他流动负债

## (1) 明细情况

项 目	期末账面余额	期初账面余额
预提费用	15,607,788.44	6,940,616.32
其中：营销费用	13,044,480.95	5,364,048.95
现金折扣	2,563,307.49	1,576,567.37
递延收益—政府补助	2,228,600.00	500,000.00
合 计	17,836,388.44	7,440,616.32

## (2) 其他流动负债的说明

- (1) 预提营销费用的变动说明：主要原因为预提新产品市场推广费以及本期未报解的营销费用增加；
- (2) 预提现金折扣的变动说明：按照销售政策预提了尚未支付的费用；
- (3) 递延收益：公司 2011 年 12 月收到参枝苓口服液关键工艺技术研究 50 万元；2012 年 6 月 29 日收到“重大新药创制”科技重大专项“十二五”计划第二批课题中风病新药通络化痰胶囊治疗脑梗塞恢复期（痰瘀阻络证）的 IV 期临床研究国拨经费 172.86 万元。

## 17、股本

	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	163,980,000.00						163,980,000.00

## 18、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	330,500,000.00			330,500,000.00
其他资本公积	7,573.30			7,573.30
合 计	330,507,573.30			330,507,573.30

### 19、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	25,751,537.30			25,751,537.30
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	25,751,537.30			25,751,537.30

### 20、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	76,683,827.72	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-10,849,043.33	
调整后年初未分配利润	65,834,784.39	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,032,258.88	
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		
期末未分配利润	67,867,043.27	

### 21、营业收入、营业成本

#### （1）营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	95,067,578.45	68,827,362.11
其他业务收入	1,144,293.48	71,223.57
营业收入合计	96,211,871.93	68,898,585.68

主营业务成本	20,339,814.38	16,572,026.05
其他业务成本	1,222,867.44	10,070.78
营业成本合计	21,562,681.82	16,582,096.83

## (2) 主营业务（分行业）

√适用 □不适用

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
医药工业	95,067,578.45	20,339,814.38	68,827,362.11	16,572,026.05
医药商业				
合计	95,067,578.45	20,339,814.38	68,827,362.11	16,572,026.05

## (3) 主营业务（分产品）

√适用 □不适用

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
心可舒片	86,076,548.94	13,399,753.19	62,994,654.14	11,592,408.19
脑血疏口服液	555,830.69	157,713.16	469,804.90	59,388.33
普药	8,435,198.82	6,782,348.03	5,362,903.07	4,920,229.53
合计	95,067,578.45	20,339,814.38	68,827,362.11	16,572,026.05

## (4) 主营业务（分地区）

√适用 □不适用

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
华东	56,726,306.13	12,136,656.43	36,988,063.48	8,905,864.37
华北及东北	18,408,030.81	3,938,418.71	13,579,579.40	3,269,646.50
华南	9,430,182.93	2,017,598.15	10,561,697.58	2,543,010.83
西南	583,938.29	124,934.25	464,099.17	111,744.27
其他地区	9,919,120.29	2,122,206.84	7,233,922.48	1,741,760.08
合计	95,067,578.45	20,339,814.38	68,827,362.11	16,572,026.05

## (5) 本报告期公司前五名客户的营业收入情况

序号	营业收入	占公司全部营业收入的比例
1	6,868,358.97	7.14%
2	6,560,053.16	6.82%

序号	营业收入	占公司全部营业收入的比例
3	6,372,564.10	6.62%
4	6,367,804.10	6.62%
5	5,959,094.36	6.19%
合 计	32,127,874.69	33.39%

## (6) 营业收入的说明

营业收入较上年同期增长 39.64%，主要原因主要原因为本报告期继续加大市场投入，进一步巩固市场份额并拓展新的营销渠道，提升市场覆盖率，促进营业收入增长。

## 22、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城建税	986,507.67	666,746.24	7%
教育费附加	422,789.01	285,748.39	3%
地方教育附加	281,859.34	190,498.93	2%
水利建设基金	140,929.66		1%
营业税	2,002.05	4,123.11	5%
合 计	1,834,087.73	1,147,116.67	

## 23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用合计	56,825,855.73	45,981,113.51

## 24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用合计	8,507,451.51	6,079,651.71

## 25、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	332,889.90	4,520,360.26
利息净支出	-332,889.90	-4,520,360.26

项 目	本期发生额	上期发生额
加：现金折扣	4,690,181.08	5,378,114.61
银行手续费	13,504.69	14,836.21
合 计	4,370,795.87	872,590.56

**26、资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	864,239.20	435,268.16
二、存货跌价损失	208,592.99	26,575.40
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	1,072,832.19	461,843.56

**27、营业外收入**

(1) 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		1,152,576.86
其中：固定资产处置利得		1,152,576.86
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助		444,444.44



项 目	本期发生额	上期发生额
罚款收入		
其他		
合 计		1,597,021.30

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
自主创新成果转化专项补助		444,444.44	

28、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	2,898.20	13,205.41
其中：固定资产处置损失	2,898.20	13,205.41
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
其他		
合 计	2,898.20	13,205.41

29、所得税费用

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	3,010.00	5,000.00
递延所得税调整		
合 计	3,010.00	5,000.00

30、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益=P÷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：P 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；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 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<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至

报告期期末的月份数； $M_j$  为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

计算过程：

项 目	本期金额	上期金额
<b>归属于公司普通股股东的净利润</b>	2,032,258.88	-647,011.27
期初股份总数	163,980,000.00	163,980,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数		
报告期月份数	6	6
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数		
<b>发行在外的普通股加权平均数</b>	163,980,000.00	163,980,000.00
<b>基本每股收益</b>	0.01	-0.004
非经常性损益	-2,898.20	1,583,815.89
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2,035,157.08	-2,230,827.16
<b>扣除非经常性损益后归属于普通股股东的每股收益</b>	0.01	-0.01

(2) 稀释每股收益：公司不存在稀释性潜在普通股，与基本每股收益相同。

### 31、现金流量表项目注释

(1) 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
营业费用中现金支出	39,470,393.08	38,773,298.89
管理费用中现金支出	5,732,925.54	2,733,401.39
其他	7,435,670.00	1,094,076.13
合 计	52,638,988.62	42,600,776.41

### 32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,032,258.88	-647,011.27
加：资产减值准备	1,072,832.19	461,843.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,835,441.78	4,722,995.05
无形资产摊销	1,140,915.80	455,745.24

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,898.20	-1,139,371.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,749,478.83	-5,344,438.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-217,278.68	-4,605,792.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,604,151.58	4,439,629.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,721,740.92	-1,656,400.33
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	296,403,809.81	319,157,987.77
减：现金的期初余额	299,169,072.93	334,790,943.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,765,263.12	-15,632,956.15

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	296,403,809.81	299,169,072.93
其中：库存现金	1,200.62	1,876.48
可随时用于支付的银行存款	296,402,609.19	299,167,196.45
可随时用于支付的其他货币资金		
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	296,403,809.81	299,169,072.93

## 六、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
北京中证万融投资集团有限公司	控股股东	有限公司	北京	赵丙贤	股权投资管理

接上表

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
北京中证万融投资集团有限公司	5,000 万元	50.27	50.27	赵丙贤	74233515X

## 2、本企业的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
沃华经营公司	全资	有限公司	潍坊	张戈	销售
沃华创投公司	全资	有限公司	潍坊	赵丙贤	投资管理
沃华中药研究院	全资	有限公司	潍坊	张戈	研发
沃华基地管理公司	全资	有限公司	潍坊	张戈	设备管理

接上表

子公司名称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
沃华经营公司	500 万元	100	100	79618558-0
沃华创投公司	3,000 万元	100	100	66353849-3
沃华中药研究院	1,500 万元	100	100	66570729-7
沃华基地管理公司	500 万元	100	100	68069128-9

## 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
北京中证万融医药投资集团有限公司	同一实际控制人	66310619-9
南昌济顺制药有限公司	同一实际控制人	61240056-6
辽宁康辰药业有限公司	同一实际控制人	73674733-4
云南腾药制药股份有限公司	同一实际控制人	21899020-3
西安世纪盛康药业有限公司	同一实际控制人	79749056-0

4、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
南昌济顺制药有限公司	采购商品	协议价格	23,487.05	2.62%	8,270.08	100.00%
辽宁康辰药业有限公司	采购商品	协议价格	155,568.00	17.33%		
云南腾药制药股份有限公司	采购商品	协议价格	85,671.84	9.55%		
西安世纪盛康药业有限公司	采购商品	协议价格	632,718.00	70.50%		
合计			897,444.89	100.00%	8,270.08	100.00%

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
南昌济顺制药有限公司	提供药品加工劳务	协议价格	558,330.08	100.00		

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沃华医药	沃华中药研究院	10,000,000.00	2010年9月20日	2012年9月19日	否

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预付款项	北京中证万融医药投资集团有限公司	17,700,000.00	17,700,000.00
应付账款	辽宁康辰药业有限公司	155,568.00	
应付账款	云南腾药制药股份有限公司	85,671.84	
应付账款	西安世纪盛康药业有限公司	632,718.00	
应付账款	南昌济顺制药有限公司	20,675.21	16,540.16

七、或有事项

- 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

本公司为全资子公司沃华中药研究院取得 1,000 万元银行贷款提供担保，明细如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沃华医药	沃华中药研究院	10,000,000.00	2010 年 9 月 20 日	2012 年 9 月 19 日	否

## 八、承诺事项

### 1、重大承诺事项

(1) 公司第一大股东北京中证万融投资集团有限公司承诺：将所持有的沃华医药股份自2010年1月24日解禁流通之日起延长锁定期两年至2012年1月23日，在2012年1月23日之前不减持所持有沃华医药的任何股份。

(2) 公司实际控制人赵丙贤先生承诺：自本公司股票上市之日起 36 个月内，将不直接或间接转让北京中证万融投资集团有限公司所持有的公司股份，或者委托他人管理北京中证万融投资集团有限公司所持有的公司股份，也不由本公司回购该部分股份。

(3) 作为公司董事、监事、高管的其他全部自然人股东赵军、张戈、张法忠、田开吉（已离职）分别就所持公司股份承诺：自本公司股票上市之日起 1 年内，不转让所持公司股份；在任职期间每年转让的公司股份不超过所持公司股份的 25%；离任后半年内不转让所持公司股份。

### 2、前期承诺履行情况

截止本报告日，上述承诺事项继续履行，未发生违反上述承诺事项的情形。

## 九、资产负债表日后事项：无

## 十、其他重要事项

1、非货币性资产交换：无

2、债务重组：无

3、企业合并：无

4、租赁：无

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具：无

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类

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	18,593,015.35	39.75	18,569,415.35	99.87
按组合计提坏账准备的应收账款	27,605,954.66	59.02	9,229,587.67	33.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	573,916.31	1.23	573,916.31	100.00
合计	46,772,886.32	100.00	28,372,919.33	60.66

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	18,593,015.35	45.05	18,569,415.35	99.87
按组合计提坏账准备的应收账款	22,109,159.27	53.56	8,381,271.42	37.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	573,916.31	1.39	573,916.31	100.00
合计	41,276,090.93	100.00	27,524,603.08	66.68

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
销货款	18,593,015.35	18,569,415.35	99.87	见以下说明

坏账准备计提说明

2010 年对部分商业公司应收账款基于谨慎性原则计提的坏账准备，该应收账款本报告期仍未收回。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	16,521,191.10	59.85	827,239.55	12,142,315.33	54.92	607,115.76

1 至 2 年	1,476,115.78	5.35	147,611.58	745,359.18	3.37	74,535.92
2 至 3 年	525,359.71	1.90	157,607.91	1,754,657.61	7.94	526,397.28
3 至 4 年	1,616,460.92	5.85	808,230.46	355,857.95	1.61	177,928.98
4 至 5 年	355,857.95	1.29	177,928.97	231,351.43	1.05	115,675.71
5 年以上	7,110,969.20	25.76	7,110,969.20	6,879,617.77	31.11	6,879,617.77
合计	27,605,954.66	100.00	9,229,587.67	22,109,159.27	100.00	8,381,271.42

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
销货款	573,916.31	573,916.31	100.00	估计难以收回

(5) 本期期末应收账款余额中持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

适用  不适用

(6) 期末应收账款余额前五名单位情况

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	11,282,376.81	3—4 年	24.12
2	非关联方	4,697,650.00	3—4 年	10.05
3	非关联方	2,798,800.00	3—4 年	5.98
4	非关联方	2,724,944.00	1 年以内	5.83
5	非关联方	1,571,983.00	1 年以内	3.36
合计		23,075,753.81		49.34

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类

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其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	64,524,573.52	100.00	6,120,708.63	9.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				



的其他应收款				
合 计	64,524,573.52	100.00	6,120,708.63	9.49

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其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	64,035,419.29	100.00	5,768,954.21	9.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	64,035,419.29	100.00	5,768,954.21	9.01

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	56,357,425.51	87.34	2,817,871.27	59,763,264.98	93.33	2,988,163.24
1 至 2 年	5,171,043.36	8.02	517,104.34	1,308,291.62	2.04	130,829.17
2 至 3 年	151,101.63	0.23	45,330.50	217,074.80	0.34	65,122.44
3 至 4 年	181,201.00	0.28	90,600.50	28,000.00	0.05	14,000.00
4 至 5 年	28,000.00	0.04	14,000.00	295,897.07	0.46	147,948.54
5 年以上	2,635,802.02	4.09	2,635,802.02	2,422,890.82	3.78	2,422,890.82
合计	64,524,573.52	100.00	6,120,708.63	64,035,419.29	100.00	5,768,954.21

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

适用  不适用

(4) 本期期末其它应收款余额中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

适用  不适用

(5) 期末其他应收款金额前五名单位情况

序 号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	子公司	49,846,515.55	1 年内、1-2 年	77.25
2	公司所属部门	3,422,955.19	1 年内	5.31
3	公司所属部门	2,031,929.58	1 年内	3.15
4	公司所属部门	581,239.39	1 年内	0.90
5	非关联方	543,240.00	1 年内	0.84
合计		56,425,879.71		87.45

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
沃华经营公司	成本法	4,750,000.00	4,750,000.00		4,750,000.00
沃华创投公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
沃华中药研究院	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
沃华基地管理公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
山东灵芝药业股份公司	成本法	36,000.00	36,000.00		36,000.00
合计		54,786,000.00	54,786,000.00		54,786,000.00

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
沃华经营公司	100	100				
沃华创投公司	100	100				
沃华中药研究院	100	100				
沃华基地管理公司	100	100				
山东灵芝药业股份公司	-	-		36,000.00		
合计				36,000.00		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	91,441,706.56	63,558,489.16
其他业务收入	576,691.17	71,223.57
营业收入合计	92,018,397.73	63,629,712.73
主营业务成本	20,447,279.26	16,224,162.93
其他业务成本	696,306.85	10,070.78
营业成本合计	21,143,586.11	16,234,233.71

## (2) 主营业务（分行业）

√适用 □不适用

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
医药工业	91,441,706.56	20,447,279.26	63,558,489.16	16,224,162.93
医药商业				
合 计	91,441,706.56	20,447,279.26	63,558,489.16	16,224,162.93

## (3) 主营业务（分产品）

√适用 □不适用

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
心可舒片	83,265,225.52	13,276,219.24	58,497,433.84	11,737,609.52
脑血疏口服液	565,698.42	159,377.06	457,410.11	56,293.54
普药	7,610,782.62	7,011,682.96	4,603,645.21	4,430,259.87
合 计	91,441,706.56	20,447,279.26	63,558,489.16	16,224,162.93

## (4) 主营业务（分地区）

√适用 □不适用

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
华东	53,100,434.24	12,244,121.31	31,719,190.53	8,096,751.86
华北及东北	18,408,030.81	3,938,418.71	13,579,579.40	3,466,371.08
华南	9,430,182.93	2,017,598.15	10,561,697.58	2,696,015.98
西南	583,938.29	124,934.25	464,099.17	118,467.58
其他地区	9,919,120.29	2,122,206.84	7,233,922.48	1,846,556.43
合 计	91,441,706.56	20,447,279.26	63,558,489.16	16,224,162.93

## (5) 本期公司前五名客户的营业收入情况

序号	营业收入	占公司全部营业收入的比例
1	6,868,358.97	7.46%
2	6,372,564.10	6.93%
3	6,367,804.10	6.92%
4	5,959,094.36	6.48%
5	3,932,051.28	4.27%
合计	29,499,872.81	32.06%

### 5、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	1,928,704.25	5,718,747.04
加: 资产减值准备	1,408,663.66	602,218.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,538,458.77	4,423,954.21
无形资产摊销	1,119,315.80	437,145.24
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	2,898.20	-1,139,371.45
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,296,545.38	-5,671,831.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,953,175.32	-9,224,936.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	22,216,526.45	7,217,497.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,964,846.43	2,363,423.62
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	290,948,070.30	317,470,021.90

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	298,333,607.88	333,162,373.91
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	-7,385,537.58	-15,692,352.01

## 十二、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-2,898.20	1,139,371.45
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）		444,444.44
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项 目	本期金额	上期金额
非经常性损益小计	-2,898.20	1,583,815.89
减：所得税影响额		
归属于少数股东的非经常性损益净额		
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	-2,898.20	1,583,815.89

**2、境内外会计准则下会计数据差异**

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

**3、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	0.35	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.35	0.01	0.01

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。计算过程如下：

项 目	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	2,032,258.88	-647,011.27
归属于公司普通股股东的期初净资产	586,073,894.99	578,641,115.05
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		
报告期月份数	6	6
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数		

项 目	本期金额	上期金额
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数		
因其他交易或事项引起的净资产增减变动		
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数		
<b>加权平均净资产收益率</b>	0.35%	-0.11%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2,035,157.08	-2,230,827.16
<b>扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率</b>	0.35%	-0.39%

### 十三、本财务报表的批准.

财务报告于 2012 年 7 月 25 日经公司第四届董事会第二次会议批准报出。

## 九、备查文件目录

- 1、载有董事长赵丙贤先生签名的半年度报告文件。
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 3、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的原稿。
- 4、备查文件备置地点：公司董事会办公室。

山东沃华医药科技股份有限公司

董事长：赵丙贤

二〇一二年七月二十七日