

广东嘉应制药股份有限公司

GUANGDONG JIAYING PHARMACEUTICAL CO.,LTD



2012年半年度报告

股票简称：嘉应制药

股票代码：002198

披露日期：二零一二年八月十日

目 录

第一节 重要提示.....	- 3 -
第二节 公司基本情况	- 3 -
第三节 主要会计数据和业务数据摘要	- 4 -
第四节 股本变动及股东情况.....	- 5 -
第五节 董事、监事和高级管理人员.....	- 8 -
第六节 董事会报告.....	- 11 -
第七节 重要事项.....	- 14 -
第八节 财务会计报告.....	- 19 -
第九节 备查文件目录.....	- 92 -

2012 年半年度报告

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。

本公司所有董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议。

审计意见提示

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人陈泳洪、主管会计工作负责人黄利兵及会计机构负责人(会计主管人员)周书英声明：保证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	002198	B 股代码	
A 股简称	嘉应制药	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	广东嘉应制药股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	嘉应制药		
公司的法定英文名称	GUANGDONG JIAYING PHARMACEUTICAL CO.,LTD		
公司的法定英文名称缩写	JYPC		
公司法定代表人	陈泳洪		
注册地址	广东省梅州市东升工业园 B 区		
注册地址的邮政编码	514021		
办公地址	广东省梅州市东升工业园 B 区		
办公地址的邮政编码	514021		
公司国际互联网网址	www.gdjyzy.com.cn		
电子信箱	gdjyzy@163.com		

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄康民	陈晓燕
联系地址	广东省梅州市东升工业园 B 区	广东省梅州市东升工业园 B 区
电话	0753-2321916	0753-2321916
传真	0753-2321586	0753-2321916

电子信箱	gdjyzy@163.com	chen.xiaoyan04@163.com
------	----------------	------------------------

(三) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司办公楼二楼证券部

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 (%)
营业总收入 (元)	46,203,381.01	36,502,527.07	26.58%
营业利润 (元)	-2,613,460.68	7,344,346.05	-135.58%
利润总额 (元)	-2,613,460.68	8,452,812.55	-130.92%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	-2,613,460.68	8,185,848.3	-131.93%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	-2,613,460.68	7,077,381.8	-136.93%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-542,466.04	-4,040,472.83	-86.57%
	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)	306,569,541.84	306,549,388.94	0.01%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	267,896,140.21	270,509,600.89	-0.97%
股本 (股)	205,000,000	205,000,000	0%

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 (%)
基本每股收益 (元/股)	-0.0127	0.0399	-131.83%
稀释每股收益 (元/股)	-0.0127	0.0399	-131.83%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.0127	0.0345	-136.81%
全面摊薄净资产收益率 (%)	-0.98%	3.03%	-4.01%
加权平均净资产收益率 (%)	-0.97%	3.15%	-4.12%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 (%)	-0.98%	2.62%	-3.6%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-0.97%	2.72%	-3.69%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.0026	-0.0197	-86.8%

股)			
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	1.31	1.32	-0.76%
资产负债率 (%)	12.61%	11.76%	0.85%

(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

3、存在重大差异明细项目

适用 不适用

4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

适用 不适用

(三) 扣除非经常性损益项目和金额

适用 不适用

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	97,844,877	47.73%				-32,140,253	-32,140,253	65,704,624	32.05%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									

其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5.高管股份	97,844,877	47.73%			-32,140,253	-32,140,253	65,704,624	32.05%	
二、无限售条件股份	107,155,123	52.27%			32,140,253	32,140,253	139,295,376	67.95%	
1、人民币普通股	107,155,123	52.27%			32,140,253	32,140,253	139,295,376	67.95%	
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	205,000,000	100%			0	0	205,000,000	100%	

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
黄小彪	46,369,375	23,184,687	0	23,184,688	离任高管锁定股	离任满 18 个月按 100%解锁
陈泳洪	36,369,563	7,571,813	0	28,797,750	高管锁定股	每年首个交易日按 25%解锁
黄俊民	14,840,718	1,383,749	0	13,456,969	高管锁定股	每年首个交易日按 25%解锁
黄利兵	265,217	0	0	265,217	高管锁定股	每年首个交易日按 25%解锁
李祥厚	4	4	0	0	高管锁定股	每年首个交易日按 25%解锁，不足 1000 股按 100%解锁
合计	97,844,877	32,140,253	0	65,704,624	--	--

(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 20,184 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
黄小彪	其他	22.62%	46,369,375	23,184,688		
陈泳洪	其他	18.73%	38,397,000	28,797,750		
黄俊民	其他	8.75%	17,942,625	13,456,969		
黄智勇	其他	8.29%	16,998,924			
中融国际信托有限公司－融新 342 号	社会法人股	0.51%	1,036,578			
张德强	其他	0.34%	691,100			
翁海泉	其他	0.32%	665,880			
李列和	其他	0.32%	653,527			
李绪平	其他	0.31%	627,673			
孙镇	其他	0.2%	400,000			
股东情况的说明						

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
黄小彪	23,184,687	A 股	23,184,687
黄智勇	16,998,924	A 股	16,998,924
陈泳洪	9,599,250	A 股	9,599,250
黄俊民	4,485,656	A 股	4,485,656
中融国际信托有限公司－融新 342 号	1,036,578	A 股	1,036,578
张德强	691,100	A 股	691,100
翁海泉	665,880	A 股	665,880
李列和	653,527	A 股	653,527
李绪平	627,673	A 股	627,673
孙镇	400,000	A 股	400,000

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

公司未发现上述股东之间存在关联关系，也未发现上述股东存在属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中认定的一致行动人的情形。

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

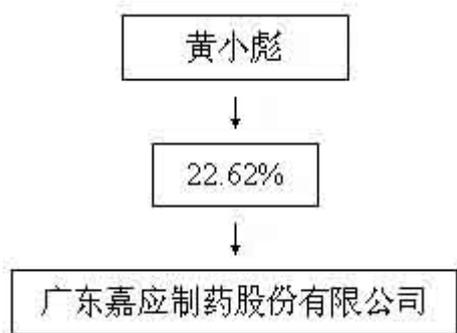
是 否

实际控制人名称	黄小彪
实际控制人类别	个人

情况说明

报告期末，自然人股东黄小彪先生持有公司 46,369,375 股，占公司总股本的 22.62%，系本公司控股股东和实际控制人。黄小彪先生现年 52 岁，中国国籍，未取得境外居留权，曾任职于普宁农机厂和普宁市永顺彩印有限公司，2005 年至 2011 年 9 月担任本公司监事会主席，2011 年 9 月 9 日离职。

(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
陈泳洪	董事长;董事	男	57	2011年09月 09日	2014年09月 09日	38,397,000			38,397,000	28,797,750			否
黄雅敏	董事	男	50	2011年09月 09日	2014年09月 09日								否
黄俊民	董事	男	56	2011年09月 09日	2014年09月 09日	17,942,625			17,942,625	13,456,969			否
黄利兵	总经理;董事	男	48	2011年09月 09日	2014年09月 09日	353,624			353,624	265,217			否
周书英	财务总监;董 事	女	55	2011年09月 09日	2014年09月 09日								否
李祥厚	董事	男	44	2011年09月 09日	2014年09月 09日	5			5	0			否
周兰	独立董事	女	40	2011年09月 09日	2014年09月 09日								是
陈耿豪	独立董事	男	44	2011年09月 09日	2014年09月 09日								是
陈慈瑛	独立董事	女	26	2011年09月 09日	2014年09月 09日								是
罗炳河	监事	男	67	2011年09月 09日	2014年09月 09日								是
廖胜梅	监事	女	40	2011年08月 16日	2014年09月 09日								否
陈晓燕	监事	女	26	2011年09月 09日	2014年09月 09日								否
黄康民	副总经理;董 事会秘书	男	49	2011年09月 09日	2014年09月 09日								否
合计	--	--	--	--	--	56,693,254	0	0	56,693,254	42,519,936		--	--

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

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
周兰	湖南大学	副教授	1996年04月01日		是
陈耿豪	上海潮隆餐饮管理有限公司	副总经理	2008年01月01日		是
陈慈瑛	深圳市西部物流有限公司	法务专员	2008年01月01日		是
罗炳河	普宁市利信担保有限公司	信贷主任	2009年10月01日		是
在其他单位任职情况的说明					

（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	公司董事会薪酬与考核委员会负责制订、审查董事及高级管理人员的薪酬政策、方案及考核标准，董事会薪酬方案报经董事会同意并提交股东大会审议通过后实施；高级管理人员的薪酬方案报经董事会审议通过后实施；监事薪酬方案报经监事会同意并提交股东大会审议通过后实施。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	1、公司董事、监事的报酬确定依据为 2008 年第二次临时股东大会决议确定。2、报告期内，公司高级管理人员报酬的确定依据为《公司人事管理制度》。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	本公司现任董事、监事、高级管理人员中，在本公司领取薪酬的人员所领薪酬包括工资、津贴及奖金等。在报告期内，从本公司领取的薪酬总计 50.13 万元。

（四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

 适用 不适用

（五）公司员工情况

在职员工的人数	385
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	178
销售人员	64
技术人员	59
财务人员	5
行政人员	58
教育程度	
教育程度类别	数量（人）

硕士	2
本科	32
大专	44
高中及以下	307

六、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

报告期内，公司营业总收入为 4,620.34 万元，较上年同期上升 26.58%；净利润为-261.35 万元，较上年同期下降 131.93%。主要原因是由于报告期营业成本增加 538.03 万元，增幅 28.46%；销售费用增加 993.68 万元，增幅 174.47%，主要是公司为拓宽市场，增加产品知名度，从 2011 年下半年开始，在中央电视台 4 个频道同时投放产品广告，媒体广告宣传费用和新产品的促销推广费增长。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20% 以上或高 20% 以上：

是 否

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

公司所有子公司及参股公司中不存在业绩对公司净利润影响达到 10% 以上（含 10%）的子公司及参股公司。

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						
中成药制造	45,901,632.09	24,285,773.19	47.09%	29.3%	34.9%	-2.2%
分产品						
1、片剂	20,681,307.87	13,629,885.39	34.1%	32.71%	16.33%	9.27%
2、散剂	17,485,592.4	4,171,639.88	76.14%	17.81%	-1.46%	4.67%
3、其他	7,734,701.82	6,484,217.93	16.17%	52.43%	215.84%	-43.37%

(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(%)
华北地区	3,527,685.47	70.55%
华东地区	6,325,670.34	8.63%
华中地区	5,032,721.88	49.54%
华南地区	20,202,240.77	22.9%
西南地区	10,813,313.63	38.52%

(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**2、募集资金承诺项目情况** 适用 不适用**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**(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：业绩亏损
业绩亏损

2012 年 1-9 月净利润亏损（万元）	0	至	296.26
2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（元）	9,875,263.64		

业绩变动的原因说明	主要原因是由于营业成本增加，同时公司为推广新产品和开发市场，媒体广告等宣传费用和业务推广费及促销费用增加。
-----------	---

（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

报告期内，根据中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所和中国证券监督管理委员会福建监管局的有关规定，公司对《公司章程》中关于利润分配政策的部分条款作出修改，对现金分红政策进行了进一步的细化，并制定了《现金分红管理制度》和《公司未来三年股东回报规划（2012-2014）》。《公司章程》的修改及相关制度规划的建立已提交公司第三届董事会第五次会议审议通过，并将提交 2012 年第一次临时股东大会审议。《现金分红管理制度》及《公司未来三年股东回报规划（2012-2014）》符合《公司章程》的规定，明确规定了利润分配的程序和形式、实施现金分红和股票分红的条件，现金分红的比例及时间间隔、现金分红政策的决策程序和机制。独立董事按要求发表独立意见，同时充分听取中小股东的意见和诉求，维护中小股东的合法权益。

（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	23,693,295.83
相关未分配资金留存公司的用途	用于公司生产经营
是否已产生收益	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
实际收益与预计收益不匹配的原因	主要原因是由于营业成本增加，同时公司为推广新产品和开发市场，媒体广告等宣传费用和业务推广费及促销费用增加导致业绩亏损。
其他情况说明	无

（十一）内幕知情人登记管理制度的建立及执行情况

公司于 2010 年 4 月 24 日制定了《内幕信息知情人登记制度》。报告期内，公司严格按照中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》、深交所《中小企业板信息披露业务备忘录第 24 号：内幕信息知情人报备相关事项》以及公司《内幕信息知情人登记管理制度》等有关制度的规定和要求，积极做好内幕信息保密和管理工作。报告期内，公司涉及的敏感性信息披露包括定期报告、权益分配、重大投资等重大内幕信息进行了严格管理，对接触内幕信息的人员填报《内幕信息知情人员档案表》，并按要求及时报备深交所及广东证监局。在接待特定对象（证券机构、机构投资者）过程

中，公司严格按照深交所《中小板规范运作指引》及业务备忘录的有关要求，认真做好特定对象来访接待工作，对于来访的特定对象均要事前预约，如果接待时间在重大信息窗口期，则建议来访对象尽量避免敏感期；报告期内，接待工作中，公司没有进行选择性信息披露，公司股价也未发生异常波动。

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

（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

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

公司按照《上市公司股东大会规范意见》及《股东大会议事规则》的要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东能充分行使其权利。

公司按照《公司法》和《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》召开董事会、监事会，董事、监事依法行使职权，能够勤勉、尽责地履行权利、义务和责任，维护公司及股东的合法权益。

公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及公司《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》，加强信息披露事务管理，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

在今后的工作中，公司将按照相关法律法规和深圳证券交易所的要求，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

（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

证券投资情况的说明

2、持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

持有其他上市公司股权情况的说明

3、持有非上市金融企业股权情况

适用 不适用

持有非上市金融企业股权情况的说明

4、买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

买卖其他上市公司股份的情况的说明

（六）资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

收购资产情况说明

2、出售资产情况

适用 不适用

出售资产情况说明

3、资产置换情况

适用 不适用

资产置换情况说明

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

（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

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

适用 不适用

5、其他重大合同

适用 不适用

（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

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

□ 适用 √ 不适用

(十四) 报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年03月19日	公司证券部	电话沟通	机构	南方都市报记者	公司重大资产重组终止公告后股票收盘情况
2012年03月19日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	公司重大资产重组终止公告后股票收盘情况

(十五) 聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

□ 是 √ 否

(十六) 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

(十七) 其他重大事项的说明

□ 适用 √ 不适用

(十八) 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

(十九) 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
涉及筹划重大资产重组的停牌公告	证券时报、中国证券报	2012年02月07日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
涉及筹划重大资产重组的进展公告	证券时报、中国证券报	2012年02月14日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
涉及筹划重大资产重组的进展公告	证券时报、中国证券报	2012年02月21日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011年年度业绩快报	证券时报、中国证券报	2012年02月21日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
涉及筹划重大资产重组的进展公告	证券时报、中国证券报	2012年02月28日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
涉及筹划重大资产重组的进展及延期复牌公告	证券时报、中国证券报	2012年03月06日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

涉及筹划重大资产重组的进展公告	证券时报、中国证券报	2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于终止筹划重大资产重组事项暨公司股票复牌公告	证券时报、中国证券报	2012 年 03 月 19 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
第三届董事会第三次会议决议公告	证券时报、中国证券报	2012 年 03 月 22 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011 年年度报告摘要	证券时报、中国证券报	2012 年 03 月 22 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
第三届监事会第二次会议决议公告	证券时报、中国证券报	2012 年 03 月 22 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于举行 2011 年度网上业绩说明会的通知公告	证券时报、中国证券报	2012 年 03 月 22 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于召开 2011 年年度股东大会的通知公告	证券时报、中国证券报	2012 年 03 月 22 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012 年第一季度业绩预告修正公告	证券时报、中国证券报	2012 年 04 月 13 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011 年年度股东大会决议公告	证券时报、中国证券报	2012 年 04 月 14 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012 年第一季度季度报告正文	证券时报、中国证券报	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

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

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东嘉应制药股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		8,180,400.26	10,530,712.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

应收票据		13,897,668.95	15,949,476.54
应收账款		11,940,327.6	13,435,401.18
预付款项		619,324.9	3,420,282
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		4,641,787.24	1,285,830.69
买入返售金融资产			
存货		25,926,784.22	24,117,423.42
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		65,206,293.17	68,739,125.88
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		81,272,052.61	76,174,067.97
投资性房地产		4,613,291.96	4,613,291.96
固定资产		150,743,118.22	152,364,402.84
在建工程		194,000	
工程物资		246,659.45	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,799,686.3	4,169,937.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,876.9	
递延所得税资产		488,563.23	488,563.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		241,363,248.67	237,810,263.06
资产总计		306,569,541.84	306,549,388.94
流动负债：			
短期借款		7,500,000	15,000,000
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		3,957,723.36	6,923,669.69

预收款项		5,303,733.34	3,979,745.98
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		464,062.64	638,908.3
应交税费		781,345.73	494,949.28
应付利息			
应付股利			
其他应付款		10,866,536.56	1,502,514.8
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			7,500,000
其他流动负债			
流动负债合计		28,873,401.63	36,039,788.05
非流动负债：			
长期借款		9,800,000	
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		9,800,000	0
负债合计		38,673,401.63	36,039,788.05
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		205,000,000	205,000,000
资本公积		27,678,000	27,678,000
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		14,138,305.06	14,138,305.06
一般风险准备			
未分配利润		21,079,835.15	23,693,295.83
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		267,896,140.21	270,509,600.89
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		267,896,140.21	270,509,600.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		306,569,541.84	306,549,388.94

法定代表人：陈泳洪

主管会计工作负责人：黄利兵

会计机构负责人：周书英

2、母公司资产负债表

编制单位：广东嘉应制药股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		7,371,940.76	9,758,200.26
交易性金融资产			
应收票据		64,598.9	633,093.9
应收账款		24,158,181.79	25,699,641.98
预付款项		619,324.9	3,393,772
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,458,401.38	247,622.92
存货		24,343,873.79	21,410,301.55
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		58,016,321.52	61,142,632.61
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		101,272,052.61	96,174,067.97
投资性房地产		4,613,291.96	4,613,291.96
固定资产		150,713,066.31	152,331,493.34
在建工程		194,000	
工程物资		246,659.45	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,799,686.3	4,169,937.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		201,568	201,568
其他非流动资产			
非流动资产合计		261,040,324.63	257,490,358.33
资产总计		319,056,646.15	318,632,990.94
流动负债：			
短期借款		7,500,000	15,000,000
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		3,957,723.36	6,923,669.69

预收款项		417,253.2	736,192.87
应付职工薪酬		464,062.64	638,908.3
应交税费		795,602.81	1,069,347.7
应付利息			
应付股利			
其他应付款		20,377,173.54	10,998,973.54
一年内到期的非流动负债			7,500,000
其他流动负债			
流动负债合计		33,511,815.55	42,867,092.1
非流动负债：			
长期借款		9,800,000	
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		9,800,000	0
负债合计		43,311,815.55	42,867,092.1
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		205,000,000	205,000,000
资本公积		27,678,000	27,678,000
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		14,138,305.06	14,138,305.06
未分配利润		28,928,525.54	28,949,593.78
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		275,744,830.6	275,765,898.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		319,056,646.15	318,632,990.94

法定代表人：陈泳洪

主管会计工作负责人：黄利兵

会计机构负责人：周书英

3、合并利润表

编制单位：广东嘉应制药股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		46,203,381.01	36,502,527.07
其中：营业收入		46,203,381.01	36,502,527.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		53,914,826.33	36,295,797.12
其中：营业成本		24,285,773.19	18,905,489.64

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		457,189.57	433,168.27
销售费用		15,632,320.62	5,695,500.06
管理费用		12,328,738.01	10,685,854.18
财务费用		1,210,804.94	575,784.97
资产减值损失			
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）		5,097,984.64	7,137,616.1
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益		5,097,984.64	7,137,616.1
汇兑收益（损失以“-” 号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填 列）		-2,613,460.68	7,344,346.05
加：营业外收入			1,108,466.5
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置 损失			
四、利润总额（亏损总额以“-” 号填列）		-2,613,460.68	8,452,812.55
减：所得税费用			266,964.25
五、净利润（净亏损以“-”号填 列）		-2,613,460.68	8,185,848.3
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		-2,613,460.68	8,185,848.3
少数股东损益			
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		-0.0127	0.0399
（二）稀释每股收益		-0.0127	0.0399
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-2,613,460.68	8,185,848.3
归属于母公司所有者的综合 收益总额		-2,613,460.68	8,185,848.3
归属于少数股东的综合收益 总额			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：陈泳洪

主管会计工作负责人：黄利兵

会计机构负责人：周书英

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		41,649,456.93	38,041,752.87
减：营业成本		23,951,071.82	21,039,518.02
营业税金及附加		411,157.9	396,599.23
销售费用		9,616,009.98	3,605,155.18
管理费用		11,590,321.56	10,219,854.8
财务费用		1,204,236.56	593,817.73
资产减值损失			
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）		5,097,984.64	7,137,616.1
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,097,984.64	7,137,616.1
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-25,356.25	9,324,424.01
加：营业外收入			1,108,466.5
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-25,356.25	10,432,890.51
减：所得税费用			266,964.25
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-25,356.25	10,165,926.26
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		-0.0001	0.0496
（二）稀释每股收益		-0.0001	0.0496
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-25,356.25	10,165,926.26

法定代表人：陈泳洪

主管会计工作负责人：黄利兵

会计机构负责人：周书英

5、合并现金流量表

编制单位：广东嘉应制药股份有限公司

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	82,358,998.34	59,321,984.38
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	481,811.75	2,585,486.39
经营活动现金流入小计	82,840,810.09	61,907,470.77
购买商品、接受劳务支付的现金	51,771,429.86	39,173,877.54
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	6,864,211.4	6,456,572.88
支付的各项税费	5,350,328.04	6,666,454.37
支付其他与经营活动有关的现金	19,397,306.83	13,651,038.81
经营活动现金流出小计	83,383,276.13	65,947,943.6
经营活动产生的现金流量净额	-542,466.04	-4,040,472.83
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		
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	0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,789,231.22	6,210,248.54
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	5,789,231.22	6,210,248.54
投资活动产生的现金流量净额	-5,789,231.22	-6,210,248.54

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	17,300,000	15,000,000
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000	
筹资活动现金流入小计	27,300,000	15,000,000
偿还债务支付的现金	22,500,000	7,500,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	818,614.63	4,000,717.26
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	23,318,614.63	11,500,717.26
筹资活动产生的现金流量净额	3,981,385.37	3,499,282.74
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	-2,350,311.89	-6,751,438.63
加：期初现金及现金等价物余额	10,530,712.05	30,330,004.96
六、期末现金及现金等价物余额	8,180,400.26	23,578,566.33

法定代表人：陈泳洪

主管会计工作负责人：黄利兵

会计机构负责人：周书英

6、母公司现金流量表

编制单位：广东嘉应制药股份有限公司

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	49,628,012.97	48,279,592.26
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	444,721.4	2,366,422.32
经营活动现金流入小计	50,072,734.37	50,646,014.58
购买商品、接受劳务支付的现金	28,652,291.3	23,340,942.9
支付给职工以及为职工支付的现金	5,539,197.75	6,124,834.51
支付的各项税费	5,154,019.51	6,327,558.01
支付其他与经营活动有关的现金	11,345,104.58	11,196,562.48
经营活动现金流出小计	50,690,613.14	46,989,897.9
经营活动产生的现金流量净额	-617,878.77	3,656,116.68
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		

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	0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,749,766.1	6,185,832.54
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	5,749,766.1	6,185,832.54
投资活动产生的现金流量净额	-5,749,766.1	-6,185,832.54
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	17,300,000	15,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000	
筹资活动现金流入小计	27,300,000	15,000,000
偿还债务支付的现金	22,500,000	7,500,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	818,614.63	4,000,717.26
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	23,318,614.63	11,500,717.26
筹资活动产生的现金流量净额	3,981,385.37	3,499,282.74
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	-2,386,259.5	969,566.88
加：期初现金及现金等价物余额	9,758,200.26	20,330,004.96
六、期末现金及现金等价物余额	7,371,940.76	21,299,571.84

法定代表人：陈泳洪

主管会计工作负责人：黄利兵

会计机构负责人：周书英

7、合并所有者权益变动表

本期金额

编制单位：广东嘉应制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者 权益合 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	205,000,000	27,678,000			14,138,305.06		23,693,295.83			270,509,600.89
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	205,000,000	27,678,000			14,138,305.06		23,693,295.83			270,509,600.89
三、本期增减变动金额（减少							-2,613,460.68			-2,613,460.68

以“-”号填列)									
(一) 净利润							-2,613,460.68		-2,613,460.68
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							-2,613,460.68		-2,613,460.68
(三) 所有者投入和减少资本									
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									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	205,000,000	27,678,000			14,138,305.06		21,079,835.15		267,896,140.21

法定代表人：陈泳洪

主管会计工作负责人：黄利兵

会计机构负责人：周书英

上年金额

编制单位：广东嘉应制药股份有限公司

单位：元

项目	上年金额								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	164,000,000	27,678,000			11,588,817.02		55,204,201.42			258,471,018.
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	164,000,000	27,678,000			11,588,817.02		55,204,201.42			258,471,018.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	41,000,000				2,549,488.04		-31,510,905.59			

(一) 净利润						20,238,582.45		20,238,582.45
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计						20,238,582.45		20,238,582.45
(三) 所有者投入和减少资本								
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					2,549,488.04	-10,749,488.04		-8,200,000
1. 提取盈余公积					2,549,488.04	-2,549,488.04		
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配						-8,200,000		-8,200,000
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	41,000,000					-41,000,000		
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	41,000,000					-41,000,000		
(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	205,000,000	27,678,000			14,138,305.06	23,693,295.83		270,509,600.89

法定代表人：陈泳洪

主管会计工作负责人：黄利兵

会计机构负责人：周书英

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

编制单位：广东嘉应制药股份有限公司

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	205,000,000	27,678,000			14,138,305.06		28,949,593.78	275,765,898.84
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	205,000,000	27,678,000			14,138,305.06		28,949,593.78	275,765,898.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-25,356.25	-25,356.25
(一) 净利润							-25,356.25	-25,356.25
(二) 其他综合收益								

上述（一）和（二）小计							-25,356.25	-25,356.25
（三）所有者投入和减少资本								
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								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	205,000,000	27,678,000			14,138,305.06		28,928,525.54	275,744,830.6

法定代表人：陈泳洪

主管会计工作负责人：黄利兵

会计机构负责人：周书英

上年金额

编制单位：广东嘉应制药股份有限公司

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	164,000,000	27,678,000			11,588,817.02		55,204,201.42	258,471,018.44
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	164,000,000	27,678,000			11,588,817.02		55,204,201.42	258,471,018.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	41,000,000				2,549,488.04		-26,254,607.64	17,294,880.4
（一）净利润							25,494,880.4	25,494,880.4
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							25,494,880.4	25,494,880.4
（三）所有者投入和减少资本								
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					2,549,488.04		-10,749,488.04	-8,200,000
1. 提取盈余公积					2,549,488.04		-2,549,488.04	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-8,200,000	-8,200,000
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	41,000,000						-41,000,000	
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	41,000,000						-41,000,000	
(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	205,000,000	27,678,000			14,138,305.06		28,949,593.78	275,765,898.84

法定代表人：陈泳洪

主管会计工作负责人：黄利兵

会计机构负责人：周书英

(三) 公司基本情况

广东嘉应制药股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于2003年3月7日，系经梅州市工商行政管理局登记注册的有限责任公司，注册号为4414012000662，注册资本为人民币4,529万元，其中：黄小彪出资人民币1,488万元，占注册资本的32.86%；陈泳洪出资人民币1,255.50万元，占注册资本的27.72%；刘秀香出资人民币745万元，占注册资本的16.45%；黄俊民出资人民币511.50万元，占注册资本的11.29%；经梅州市人民政府梅市府办函[2003]8号文批准，广东梅州制药厂以无形资产评估价为基础并经双方协商作价出资人民币529万元，占注册资本的11.68%。

2003年3月28日，经股东刘秀香本人申请及股东会决议通过，刘秀香与黄智勇签订《股权转让协议》，刘秀香将持有的16.45%股权全部转让给黄智勇，转让后黄智勇持有公司16.45%的股权。

根据2004年4月28日梅州市人民政府梅市府办函[2004]47号文“关于同意转让梅州市嘉应制药有限公司国有股权的批复”，2004年7月20日梅州市财政局梅市财企[2004]3号文“关于梅州市嘉应制药有限公司国有股权转让的通知”，并经2004年12月30日股东会决议通过，同意广东梅州制药厂将持有本公司11.68%的国有股权按评估值533.92万元的价格转让给具有优先购买权的公司股东黄小彪、陈泳洪、黄智勇、黄俊民。

2005年1月5日，经股东会决议通过新增股东黄利兵，各股东签订《股权转让协议》，公司原四股东将持有0.23%的股权以原价10.5818万元转让给黄利兵，经国有股转让及新增股东后，公司注册资本仍为人民币4,529万元，其中：黄小彪出资人民币1,633.0841万元，占注册资本的36.05%；陈泳洪出资人民币1,428.5396万元，占注册资本的31.54%；黄智勇出资人民币874.7968万元，占注册资本的19.31%；黄俊民出资人民币581.9977万元，占注册资本的12.87%；黄利兵出资人民币10.5818万元，占注册资本的0.23%。

2005年3月18日经原梅州市嘉应制药有限公司的各股东发起人协议，并经广东省人民政府办公厅于2005年4月26日粤办函[2005]235号文件《关于同意变更设立广东嘉应制药股份有限公司的复函》批准，对原梅州市嘉应制药有限公司经审计确认的截止2005年1月31日的净资产总额4,920万元，按原各股东的占股比例1:1折为4,920万股普通股，每股面值1元，整体改制变更为股份有限公司，各股东所占股份比例保持不变。改制后，本公司股本总额为人民币4,920万元。2005年6月1日，公司经广东省工商行政管理局批准，领取了注册号为4400001010598营业执照，名称变更为“广东嘉应制药股份有限公司”。

2006年9月10日，本公司召开2006年第一次临时股东大会，会议审议通过以经审计的2006年6月30日资本公积、任意盈余公积及未分配利润转增股本，其中以资本公积转增1,045,028.00元，任意盈余公积转增747,428.85元，未分配利润转增10,507,543.15元，合计增加股本12,300,000.00元。增资后股本变更为61,500,000.00元。

根据公司2007年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监发

行字 [2007] 446号文《关于核准广东嘉应制药股份有限公司首次公开发行股票的通知》的核准，向社会公开发行人民币普通股（A股）2,050万股，每股面值人民币1.00元，计人民币2,050万元，变更后的注册资本为人民币8,200万元。其中：有限售条件的流通股份占75.00%，无限售条件的流通股份占25.00%。

根据2010年8月26日本公司召开的2010年度第二次股东大会，本公司以2010年6月30日股本8,200万股为基数，向全体股东每10股送红股3股，同时按每10股由资本公积金转增7股，转增后，注册资本增至人民币164,000,000.00元。

根据2011年4月7日本公司召开的2010年度股东大会，本公司以2010年12月31日股本16,400万股为基数，向全体股东每10股送红股2.5股，同时按每10股派发现金红利0.5（含税），派发后，注册资本增至人民币205,000,000.00元。

截至2012年6月30日止，本公司累计发行股本总数20,500万股，公司注册资本为20,500万元，公司经营范围：生产：片剂，胶囊剂，颗粒剂，丸剂（密丸、水密丸、水丸），散剂，中药前处理和提取车间（口服制剂）〔药品生产许可证有效期至2015年12月31日〕。货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。本公司注册地为广东省梅州市，公司地址为广东省梅州市东升工业园B区。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

3、会计期间

自公历1月1日至6月30日止。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司的记账本位币

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）同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账

面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵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

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存

在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

适用 不适用

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性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；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

(2) 持有至到期投资

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和实际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。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

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

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。期末以公允价值计量且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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

适用 不适用

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	
------------------	--

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。
----------------------	--

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	以账龄特征划分为若干应收款项组合。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3 年以上	50%	50%
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

对于某项期末余额的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项（例如：关联方、债务单位所处的特定地区、债务人的财务和经营状况、与债务人之间的争议和纠纷等），导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的应收款，实行单项计提坏账准备。

坏账准备的计提方法：

采用个别认定法计提坏账准备，即根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析，据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例。

11、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

(2) 发出存货的计价方法

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、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，则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的，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

√ 永续盘存制 □ 定期盘存制 □ 其他

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品采用一次转销法；

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物采用一次转销法。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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。

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。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：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，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（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

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，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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时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企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

(3) 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、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	---------	--------	---------

房屋及建筑物	20	3	4.85
机器设备	10	3	9.70
电子设备	5	3	19.40
运输设备	5	3	19.40
其他设备			
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物	20	3	4.85
机器设备	10	3	9.70
电子设备	5	3	19.40
运输设备	5	3	19.40
其他设备			

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(5) 其他说明

适用 不适用

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产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的折旧，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) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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。

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。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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。

17、生物资产

适用 不适用

18、油气资产

适用 不适用

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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且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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销，其摊销期限如下：

(1) 土地使用权按取得时尚可使用年限摊销；

(2) 其他无形资产按预计使用年限摊销。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的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，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该

无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

20、长期待摊费用摊销方法

1、开办费转销方法：

在开始生产经营的当月一次计入损益。

2、其他长期待摊费用摊销方法：

摊销期限在1年以上（不含1年）的固定资产大修理支出，将发生的大修理费用在下一次大修理前平均摊销；

其他长期待摊费用应当在受益期内平均摊销。

21、附回购条件的资产转让

适用 不适用

22、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

适用 不适用

(1) 股份支付的种类

适用 不适用

(2) 权益工具公允价值的确定方法

适用 不适用

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

适用 不适用

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

适用 不适用

24、回购本公司股份

适用 不适用

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，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，按照他人使用本企业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。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照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；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

26、政府补助

(1) 类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

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, 取得时确认为递延收益, 在确认相关费用的期间计入当期营业外收入; 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期营业外收入。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产, 以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括: 商誉的初始确认; 除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利, 且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利, 且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关, 但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内, 涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时, 递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(2) 确认递延所得税负债的依据

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

适用 不适用

(2) 融资租赁会计处理

适用 不适用

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

适用 不适用

(2) 持有待售资产的会计处理方法

适用 不适用

30、资产证券化业务

适用 不适用

31、套期会计

适用 不适用

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

适用 不适用

(五) 税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17
消费税		
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

本公司企业所得税税率15%，子公司嘉应医药、仁康药业企业所得税税率25%。

2、税收优惠及批文

2011年8月23日，本公司取得广东省科学技术厅颁发的GF201144000527号“高新技术企业证书”。根据企业所得税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”，2011年度至2013年度，本公司所得税汇算清缴适用15%的企业所得税税率。

3、其他说明

适用 不适用

(六) 企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
广东嘉应医药有限公司(以下简称"嘉应医药")	全资子公司	梅州	商品流通业	10,000,000	中成药、中药饮片的批发、中药材的批发和收购等	10,000,000		100%	100%	是			
广东仁康药业有限公司(以下简称"仁康药业")*	全资子公司	广州	商品流通业	10,000,000	中成药、药材的批发与收购以及医疗器械的销售等	10,000,000		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

适用 不适用

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

适用 不适用

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

适用 不适用

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

适用 不适用

9、本报告期发生的吸收合并

适用 不适用

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

适用 不适用

(七) 合并财务报表主要项目注释

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：	--	--	24,277.76	--	--	38,708
人民币	--	--	24,277.76	--	--	38,708
银行存款：	--	--	8,156,122.5	--	--	10,492,004.05
人民币	--	--	8,156,122.5	--	--	10,492,004.05
其他货币资金：	--	--		--	--	
人民币	--	--		--	--	
合计	--	--	8,180,400.26	--	--	10,530,712.05

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

□ 适用 √ 不适用

(2) 变现有限制的交易性金融资产

□ 适用 √ 不适用

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

□ 适用 √ 不适用

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	13,897,668.95	15,949,476.54
合计	13,897,668.95	15,949,476.54

(2) 期末已质押的应收票据情况

□ 适用 √ 不适用

期末无已质押的应收票据。

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

□ 适用 √ 不适用

说明：

期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

公司无已经背书给其他方但尚未到期的票据

4、应收股利

□ 适用 √ 不适用

5、应收利息

□ 适用 √ 不适用

6、应收账款**(1) 应收账款按种类披露**

单位：元

种类	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(%)	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								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	13,666,320.16	100%	1,725,992.56	12.63%	15,161,877.04	100%	1,726,475.86	11.39%
组合小计	13,666,320.16	100%	1,725,992.56	12.63%	15,161,877.04	100%	1,726,475.86	11.39%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	13,666,320.16	--	1,725,992.56	--	15,161,877.04	--	1,726,475.86	--

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	7,984,759.04	58.43%	487,870.29	9,757,405.73	64.35%	487,870.29
1 至 2 年	2,581,961.12	18.89%	207,186.11	2,071,861.11	13.66%	207,186.11

2至3年	2,980,800	21.81%	952,328.46	3,174,428.2	20.94%	952,328.46
3年以上	118,800	0.87%	78,607.7	158,182	1.04%	79,091
3至4年	118,800	0.87%	78,607.7	158,182	1.04%	79,091
4至5年						
5年以上						
合计	13,666,320.16	--	1,725,992.56	15,161,877.04	--	1,726,475.86

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

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

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

适用 不适用

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

适用 不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
吉林亚泰万能联医药有限公司	货款	2012年02月23日	483.3	无法收回	否
合计	--	--	483.3	--	--

(4) 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情况

适用 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
广东广源医药物流有限公司	第三方	4,941,869.08	1-2年 1,797,171.12元； 2-3年 3,144,697.96元	36.16%
广东九州通医药有限公司	第三方	563,957.86	1年以内	4.13%
深圳一致药业有限公司	第三方	384,174.3	1年以内	2.81%
重庆科渝医药有限公司	第三方	253,620	1年以内	1.86%
成都西部医药有限公司	第三方	243,219.90	1年以内	1.78%
合计	--	6,383,841.14	--	46.71%

(6) 应收关联方账款情况

□ 适用 √ 不适用

(7) 终止确认的应收款项情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

□ 适用 √ 不适用

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	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(%)	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								
组合 1	4,777,530.53	100%	135,866.61	2.84%	1,421,697.3	100%	135,866.61	9.56%
组合小计	4,777,530.53	100%	135,866.61	2.84%	1,421,697.3	100%	135,866.61	9.56%
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	4,777,530.53	--	135,866.61	--	1,421,697.3	--	135,866.61	--

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	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						
其中：						
1 年以内小计	4,404,904.45	92.2%	71,453.57	1,207,071.22	84.9%	60,353.57
1 至 2 年	256,000	5.36%	6,100	61,000	4.29%	6,100
2 至 3 年	116,626.08	2.44%	58,313.04	37,000	2.6%	11,100
3 年以上				116,626.08	8.21%	58,313.04

3 至 4 年				116,626.08	8.21%	58,313.04
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	4,777,530.53	--	135,866.61	1,421,697.3	--	135,866.61

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

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

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

适用 不适用

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

适用 不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

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情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

期末无金额较大的其他应收款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
区域费用	第三方	505,985.96	1 年以内	10.59%
北京国际医药科技有限公司	第三方	490,000	1 年以内	10.26%
广告费	第三方	483,912	1 年以内	10.13%
刘跃生	第三方	199,599.91	1 年以内	4.18%
梅片树	第三方	177,520	1 年以内	3.72%
合计	--	1,857,071.87	--	38.87%

(7) 其他应收关联方账款情况

适用 不适用

(8) 终止确认的其他应收款项情况

□ 适用 √ 不适用

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

□ 适用 √ 不适用

8、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	619,324.9	100%	3,070,882	89.78%
1至2年			319,400	9.34%
2至3年			30,000	0.88%
3年以上				
合计	619,324.9	--	3,420,282	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
东方先导糖酒有限公司	第三方	387,600	2012年06月01日	未到结算期
辽宁奥达制药有限公司	第三方	150,000	2012年06月02日	未到结算期
广州莱斯特科技有限公司	第三方	18,450	2012年01月06日	未到结算期
临汾奇润包装机械有限公司	第三方	12,260	2012年01月06日	未到结算期
深圳劲峰发展有限公司	第三方	4,000	2012年06月02日	
合计	--		--	--

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

□ 适用 √ 不适用

(4) 预付款项的说明

期末预付款项中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	12,472,808.69		12,472,808.69	10,357,585.98		10,357,585.98
在产品	5,416,068.81		5,416,068.81	4,616,331.86		4,616,331.86
库存商品	6,930,564.25		6,930,564.25	5,779,083.02		5,779,083.02
周转材料	1,107,342.47		1,107,342.47	3,364,422.56		3,364,422.56
消耗性生物资产						
合计	25,926,784.22	0	25,926,784.22	24,117,423.42	0	24,117,423.42

(2) 存货跌价准备

 适用 不适用

(3) 存货跌价准备情况

 适用 不适用

存货的说明：

截止报告期末，未发现存货可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提减值准备。

本报告期无计入存货的借款费用资本化金额。

10、其他流动资产

 适用 不适用

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

 适用 不适用

(2) 可供出售金融资产中的长期股权投资

 适用 不适用

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

 适用 不适用

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

适用 不适用

13、长期应收款

适用 不适用

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
二、联营企业												
湖南金沙药业有限责任公司(以下简称“湖南金沙”)	有限责任公司	长沙市芙蓉中路三段 558 号建鸿达现代空间大厦 B 栋 6 楼	谢少兵	药品生产销售	34,696,987	35.534%	35.534%	207,215,342.93	12,484,170.8	194,731,172.13	112,999,515.72	14,346,516.39

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

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	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
湖南金沙	权益法	28,875,323.1	76,174,067.97	5,097,984.64	81,272,052.61	35.534%	35.534%				
合计	--	28,875,323.1	76,174,067.97	5,097,984.64	81,272,052.61	--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

□ 适用 √ 不适用

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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	5,274,091.7			5,274,091.7
1.房屋、建筑物	5,274,091.7			5,274,091.7
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	660,799.74			660,799.74
1.房屋、建筑物	660,799.74			660,799.74
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	4,613,291.96			4,613,291.96
1.房屋、建筑物	4,613,291.96			4,613,291.96
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	4,613,291.96			4,613,291.96
1.房屋、建筑物	4,613,291.96			4,613,291.96
2.土地使用权				

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	0
投资性房地产本期减值准备计提额	0

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

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：	202,698,845.4	5,417,766.5		208,120,625.57

其中：房屋及建筑物	145,613,499.85		2,565,923.3		148,179,423.15
机器设备	43,826,383.55		2,851,843.2		46,682,240.42
运输工具	13,258,962				13,258,962
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	50,334,442.56	381,020.29	6,662,044.5		57,377,507.35
其中：房屋及建筑物	22,815,291.93	62,223.63	4,635,084.7		27,512,600.3
机器设备	17,507,978.31	318,796.66	1,096,894.9		18,923,669.88
运输工具	10,011,172.32		930,064.85		10,941,237.17
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	152,364,402.84		--		150,743,118.22
其中：房屋及建筑物	122,798,207.92		--		120,666,822.85
机器设备	26,318,405.24		--		27,758,570.54
运输工具	3,247,789.68		--		2,317,724.83
			--		
四、减值准备合计			--		
其中：房屋及建筑物			--		
机器设备			--		
运输工具			--		
			--		
五、固定资产账面价值合计	152,364,402.84		--		150,743,118.22
其中：房屋及建筑物	122,798,207.92		--		120,666,822.85
机器设备	26,318,405.24		--		27,758,570.54
运输工具	3,247,789.68		--		2,317,724.83
			--		

本期折旧额 7,043,064.79 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

适用 不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况 适用 不适用**18、在建工程****(1)**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
消费设施	194,000		194,000			
合计	194,000		194,000			

(2) 重大在建工程项目变动情况 适用 不适用**(3) 在建工程减值准备** 适用 不适用**(4) 重大在建工程的工程进度情况** 适用 不适用**(5) 在建工程的说明** 适用 不适用**19、工程物资**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
设备				246,659.45
合计				246,659.45

20、固定资产清理 适用 不适用**21、生产性生物资产****(1) 以成本计量** 适用 不适用

(2) 以公允价值计量 适用 不适用**22、油气资产** 适用 不适用**23、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

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	9,608,536.3			9,608,536.3
(1).土地使用权	4,318,536.3			4,318,536.3
(2).商标权	5,290,000			5,290,000
二、累计摊销合计	5,438,599.24	370,250.76		5,808,850
(1).土地使用权	814,849.18	106,250.76		921,099.94
(2).商标权	4,623,750.06	264,000		4,887,750.06
三、无形资产账面净值合计	4,169,937.06	-370,250.76		3,799,686.3
(1).土地使用权	3,503,687.12	-106,250.76		3,397,436.36
(2).商标权	666,249.94	-264,000		402,249.94
四、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2).商标权				
无形资产账面价值合计	4,169,937.06	-370,250.76		3,799,686.3
(1).土地使用权	3,503,687.12	-106,250.76		3,397,436.36
(2).商标权	666,249.94	-264,000		402,249.94

本期摊销额 370,250.76 元。

(2) 公司开发项目支出 适用 不适用**(3) 未办妥产权证书的无形资产情况** 适用 不适用**24、商誉** 适用 不适用

25、长期待摊费用

单位：元

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
仁康费用		5,876.9			5,876.9	
合计		5,876.9			5,876.9	--

26、递延所得税资产和递延所得税负债**(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示**

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	201,568	201,568
开办费		
可抵扣亏损	286,995.23	286,995.23
小 计	488,563.23	488,563.23
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

未确认递延所得税资产明细

□ 适用 √ 不适用

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□ 适用 √ 不适用

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

□ 适用 √ 不适用

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

□ 适用 √ 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

27、资产减值准备明细

单位：元

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	1,862,342.47		123.32	483.3	1,861,735.85
二、存货跌价准备	0				0

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					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
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	1,862,342.47		123.32	483.3	1,861,735.85

资产减值明细情况的说明：

28、其他非流动资产

适用 不适用

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	7,500,000	15,000,000
保证借款		
信用借款		
合计	7,500,000	15,000,000

短期借款分类的说明：

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

30、交易性金融负债

适用 不适用

31、应付票据

□ 适用 √ 不适用

32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内(含一年)	3,526,099.95	6,187,621.33
一年以上至二年以内(含二年)		304,424.95
二年以上至三年以内(含三年)	431,623.41	431,623.41
三年以上		
合计	3,957,723.36	6,923,669.69

(2) 本报告期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款项

□ 适用 √ 不适用

33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内(含一年)	5,303,733.34	3,890,538.04
一年以上至二年以内(含二年)		89,207.94
合计	5,303,733.34	3,979,745.98

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

34、应付职工薪酬

单位：元

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	638,908.3	5,340,728.59	5,165,882.93	464,062.64
二、职工福利费		696,056.2	696,056.2	
三、社会保险费				
四、住房公积金		772,220.42	772,220.42	
五、辞退福利				
六、其他				

合计	638,908.3	6,809,005.21	6,634,159.55	464,062.64
----	-----------	--------------	--------------	------------

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：当月计提下月发放。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	670,202.88	378,821.18
消费税	0	
营业税	0	
企业所得税	395.37	395.37
个人所得税	-339.84	1,346.38
城市维护建设税	64,800.93	66,725.37
教育费附加	46,286.39	28,596.59
地方教育费附加		19,064.39
合计	781,345.73	494,949.28

36、应付利息

适用 不适用

37、应付股利

适用 不适用

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内(含一年)	10,801,190.06	1,172,169.11
一年以上至二年以内(含二年)		264,999.19
二年以上至三年以内(含三年)	61,866.5	61,866.5
三年以上	3,480	3,480
合计	10,866,536.56	1,502,514.8

(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款项

适用 不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

适用 不适用

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

□ 适用 √ 不适用

39、预计负债

□ 适用 √ 不适用

40、一年内到期的非流动负债**(1)**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		7,500,000
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计		7,500,000

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		7,500,000
保证借款		
信用借款		
合计		7,500,000

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行梅州市分行	2010 年 04 月 30 日	2012 年 04 月 30 日	CNY	5.4%				7,500,000
合计	--	--	--	--	--		--	7,500,000

一年内到期的长期借款中的逾期借款：

□ 适用 √ 不适用

(3) 一年内到期的应付债券

□ 适用 √ 不适用

(4) 一年内到期的长期应付款

 适用 不适用

41、其他流动负债

 适用 不适用

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	9,800,000	
保证借款		
信用借款		
合计	9,800,000	

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行梅州市分行	2012年02月21日	2013年02月20日	CNY	7.0192%		5,500,000		
中国银行梅州市分行	2012年06月05日	2013年06月04日	CNY	7.0192%		4,300,000		
合计	--	--	--	--	--	9,800,000	--	

43、应付债券

 适用 不适用

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

 适用 不适用

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

 适用 不适用

45、专项应付款 适用 不适用**46、其他非流动负债** 适用 不适用**47、股本**

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	205,000,000						205,000,000

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：

48、库存股 适用 不适用**49、专项储备** 适用 不适用**50、资本公积**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	27,678,000			27,678,000
其他资本公积				
合计	27,678,000			27,678,000

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,138,305.06			14,138,305.06
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	14,138,305.06			14,138,305.06

52、一般风险准备

适用 不适用

53、未分配利润

单位：元

项目	期末		期初	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	23,693,295.83	--	55,204,201.42	--
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		--		--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,613,460.68	--	20,238,582.45	--
减：提取法定盈余公积			-2,549,488.04	
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利			-8,200,000	
转作股本的普通股股利			-41,000,000	
期末未分配利润	21,079,835.15	--	23,693,295.83	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

54、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	45,901,632.09	35,500,865.84
其他业务收入	301,748.92	1,001,661.23
营业成本	24,285,773.19	18,905,489.64

(2) 主营业务（分行业）

适用 不适用

单位：元

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
中成药制造	45,901,632.09	24,285,773.19	35,500,865.84	18,002,743.53

合计	45,901,632.09	24,285,773.19	35,500,865.84	18,002,743.53
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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
1、片剂	20,681,307.87	13,629,885.39	15,584,413.8	11,716,116.46
2、散剂	17,485,592.4	4,171,639.88	14,842,337.36	4,233,595.06
3、其他	7,734,701.82	6,484,217.93	5,074,114.68	2,053,032.01
合计	45,901,632.09	24,285,773.19	35,500,865.84	18,002,743.53

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	3,527,685.47	1,866,438.41	2,068,357.19	1,048,878.76
华东地区	6,325,670.34	3,346,804.64	5,823,136.06	2,952,954.04
华中地区	5,032,721.88	2,662,727.59	3,365,468.21	1,706,653.05
华南地区	20,202,240.77	10,688,662.14	16,437,626.09	8,335,638.01
西南地区	10,813,313.63	5,721,140.41	7,806,278.29	3,958,619.67
合计	45,901,632.09	24,285,773.19	35,500,865.84	18,002,743.53

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
康美药业	9,217,774.38	20.08%
广东天贝尔	2,776,007.2	6.05%
云南昆明制造	1,764,618	3.84%
重庆九州通	1,034,682	2.25%
四川华辰药业	960,980	2.09%
合计	15,754,061.58	34.31%

营业收入的说明

55、合同项目收入

□ 适用 √ 不适用

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税			
城市维护建设税	266,693.93	256,901.68	7%
教育费附加	190,495.64	176,266.59	5%
资源税			
合计	457,189.57	433,168.27	--

营业税金及附加的说明：

57、公允价值变动收益

适用 不适用

58、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	5,097,984.64	7,137,616.1
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	5,097,984.64	7,137,616.1

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

适用 不适用

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
湖南金沙药业	5,097,984.64	7,137,616.1	净利润变动
合计	5,097,984.64	7,137,616.1	--

投资收益汇回不存在重大限制。

59、资产减值损失

□ 适用 √ 不适用

60、营业外收入

(1)

单位：元

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		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助		1,108,466.5
合计		1,108,466.5

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
专项扶持资金补助		1,000,000 *1	
挖潜改造资金		108,466.5	
合计		1,108,466.5	--

营业外收入说明

*1 去年同期根据梅州市人民政府印发的《梅州市财政扶持东升工业园、蕉华工业园生产企业的暂行办法》(梅市府〔2007〕18号文)，核准给予本公司专项扶持资金，用于扶持企业开展挖潜改造、技术革新和科技开发、新产品试制试验及其改造现有设施。

报告期无政府补助收入。

61、营业外支出

□ 适用 √ 不适用

62、所得税费用

单位：元

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		266,964.25
递延所得税调整		
合计		266,964.25

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
基本每股收益和稀释每股收益计算		
(一) 分子:		
税后净利润	-2,613,460.68	8,185,848.30
调整: 优先股股利及其它工具影响		---
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	-2,613,460.68	8,185,848.30
调整:		
与稀释性潜在普通股股相关的股利和利息		
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化		
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益	-2,613,460.68	8,185,848.30
(二) 分母:		
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	205,000,000	205,000,000
加: 所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数		
稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数		
(三) 每股收益		
基本每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	-0.0127	0.0399
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.0127	0.0345
稀释每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	-0.0127	0.0399
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.0127	0.0345

64、其他综合收益

□ 适用 √ 不适用

65、现金流量表附注**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位: 元

项目	金额
往来款	460,038.41
利息收入	21,773.34
合计	481,811.75

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位: 元

项目	金额
付现管理费用	8,168,502.43
付现销售费用	10,984,083.89
银行手续费	59,289.22
其他	185,431.29

合计	19,397,306.83
----	---------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
公司向金沙药业借款	10,000,000
合计	10,000,000

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-2,613,460.68	8,185,848.3
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,043,064.79	6,865,384.13
无形资产摊销	370,250.76	370,250.76
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）		
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）	1,172,865.22	672,517.3
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,097,984.64	-7,137,616.1
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）	-1,809,360.8	-5,174,187.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,991,881.72	4,439,671.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,599,722.41	-12,262,341.97

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-542,466.04	-4,040,472.83
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	8,180,400.26	23,578,566.33
减：现金的期初余额	23,578,566.33	30,330,004.96
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	-2,350,311.89	-6,751,438.63

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

适用 不适用

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	8,180,400.26	10,530,712.05
其中：库存现金	24,277.76	38,708
可随时用于支付的银行存款	8,156,122.5	10,492,004.05
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,180,400.26	10,530,712.05

67、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

(八) 资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

适用 不适用

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

适用 不适用

（九）关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
嘉应医药	控股子公司	商品流通业	梅州	黄利兵	中成药、中药饮片的批发、中药材的批发和收购等	10,000,000	100%	100%	56665094-2
仁康药业	控股子公司	商品流通业	广州	黄利兵	中成药、药材的批发与收购以及医疗器械的销售等	10,000,000	100%	100%	57998401-X

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
湖南金沙药业有限责任公司 (以下简称“湖南金沙”)	有限责任公司	长沙市芙蓉中路三段 558 号建鸿达现代空间大厦 B 栋 6 楼	谢少兵	生产、销售片剂, 颗粒剂 (含中药提取), 硬胶囊剂等	34,696,987	35.534%	35.534%	207,215,342.93	12,484,170.8	194,731,172.13	112,999,515.72	14,346,516.39	联营企业	18379489-3

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	
陈泳洪	董事长、持股 18.73% 的股东	
黄利兵	总经理、董事、持股 0.17% 的股东	
黄智勇	持股 8.29% 的股东	
黄俊民	董事、持股 8.75% 的股东	
黄雅敏、周书英、李祥厚、周兰、陈耿豪、陈慈瑛	公司董事	
廖胜梅、陈晓燕、罗炳河	公司监事	
黄康民	董事会秘书	

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

适用 不适用

(2) 关联托管/承包情况

适用 不适用

(3) 关联租赁情况

适用 不适用

(4) 关联担保情况

适用 不适用

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
湖南金沙药业	10,000,000	2012 年 05 月 22 日	2012 年 08 月 22 日	借款期间不计利息
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

适用 不适用

公司应付关联方款项

适用 不适用

(十) 股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、以股份支付服务情况

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

(十一) 或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

适用 不适用

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

适用 不适用

(十二) 承诺事项

1、重大承诺事项

适用 不适用

2、前期承诺履行情况

适用 不适用

(十三) 资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

适用 不适用

2、资产负债表日后利润分配情况说明

适用 不适用

3、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

(十四) 其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、企业合并

适用 不适用

4、租赁

适用 不适用

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

适用 不适用

6、年金计划主要内容及重大变化

适用 不适用

7、其他需要披露的重要事项

适用 不适用

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	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 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	5,681,561.12	22.35%	1,262,562.57	22.22%	5,883,611.22	21.82%	1,262,562.57	21.46%
组合小计					5,883,611.22	21.82%	1,262,562.57	21.46%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	5,681,561.12	--	1,262,562.57	--	5,883,611.22	--	1,262,562.57	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	200,000	0.79%	23,957	479,139.91	1.78%	23,957
1 至 2 年	2,381,961.12	9.37%	207,186.11	2,071,861.11	7.68%	207,186.11
2 至 3 年	2,980,800	11.73%	952,328.46	3,174,428.2	11.77%	952,328.46
3 年以上	118,800	0.47%	79,091	158,182	0.59%	79,091
3 至 4 年	118,800	0.47%	79,091	158,182	0.59%	79,091
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	5,681,561.12	--	1,262,562.57	5,883,611.22	--	1,262,562.57

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

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

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

适用 不适用

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

适用 不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
吉林亚泰万能联医药有限公司	货款	2012 年 02 月 23 日	483.3	无法收回	否
合计	--	--	483.3	--	--

(4) 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情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

适用 不适用

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
嘉应医药	全资子公司	19,738,699.94	1 年以内	77.65%
广东广源医药物流公司	第三方	4,941,869.08	1-2 年 1,797,171.12 元, 2-3 年 3,144,697.96 元	19.44%
海南金谷药业有限公司	第三方	118,800	1 年以内	0.47%
广东天贝尔药业有限公司	第三方	85,924.68	1 年以内	0.34%
深圳一致药业股份有限公司	第三方	41,184.8	1 年以内	0.16%
合计	--	24,926,478.5	--	98.06%

(7) 应收关联方账款情况

适用 不适用

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

适用 不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	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 (%)	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								
组合 1	1,539,625.47	100%	81,224.09	5.28%	328,847.01	100%	81,224.09	24.7%
组合小计	1,539,625.47	100%	81,224.09	5.28%	328,847.01	100%	81,224.09	24.7%
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	1,539,625.47	--	81,224.09	--	328,847.01	--	81,224.09	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	1,422,999.39	92.43%	22,911.05	114,220.93	34.73%	5,711.05
1 至 2 年				61,000	18.55%	6,100
2 至 3 年	116,626.08	7.57%	58,313.04	37,000	11.25%	11,100
3 年以上				116,626.08	35.47%	58,313.04
3 至 4 年				116,626.08	35.47%	58,313.04
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	1,539,625.47	--	81,224.09	328,847.01	--	81,224.09

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

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

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

 适用 不适用

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提:

 适用 不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

 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情况

 适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

 适用 不适用

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
北京国际医药科技有限公司	第三方	490,000	1 年以内	31.83%
广告费	第三方	483,912	1 年以内	31.43%
梅片树	第三方	177,520	1 年以内	11.53%
广州王老吉股份有限公司	第三方	79,200	1 年以内	5.14%
刘贺生	第三方	60,000	1 年以内	3.9%
合计	--	1,290,632	--	83.83%

(7) 其他应收关联方账款情况

 适用 不适用

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

 适用 不适用

3、长期股权投资

单位：元

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	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	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	--------	------	------	------	---------------	----------------	----------------------	------	----------	--------

								说明			
湖南金沙	权益法	28,875,323.1	76,174,067.97	5,097,984.64	81,272,052.61	35.534%	35.534%				
嘉应医药	成本法	10,000,000	10,000,000		10,000,000	100%	100%				
仁康药业	成本法	10,000,000	10,000,000		10,000,000	100%	100%				
合计	--	48,875,323.1	96,174,067.97	5,097,984.64	101,272,052.61	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	41,347,708.01	37,040,091.64
其他业务收入	301,748.92	1,001,661.23
营业成本	23,951,071.82	21,039,518.02
合计	41,649,456.93	38,041,752.87

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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
(1) 医药行业	41,347,708.01	23,951,071.82	37,040,091.64	20,136,771.91
合计	41,347,708.01	23,951,071.82	37,040,091.64	20,136,771.91

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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
1、片剂	18,080,083.35	13,629,885.39	15,584,413.8	11,716,116.46
2、散剂	16,212,490.38	3,836,968.5	14,842,337.36	4,233,595.06
3、其他	7,055,134.28	6,484,217.93	6,613,340.48	4,187,060.39
合计	41,347,708.01	23,951,071.82	37,040,091.64	20,136,771.91

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区			2,068,357.2	1,127,833.63

华东地区			5,823,136.07	3,175,239.11
华中地区			3,365,468.21	1,835,122.2
华南地区	41,347,708.01	23,951,071.82	17,976,851.88	9,741,970.25
西南地区			7,806,278.29	4,256,606.72
合计	41,347,708.01	23,951,071.82	37,040,091.64	20,136,771.91

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
广东嘉应医药	41,294,257.16	99.87%
合计	41,294,257.16	99.87%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	5,097,984.64	7,137,616.1
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	5,097,984.64	7,137,616.1

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
湖南金沙药业	5,097,984.64	7,137,616.1	被投资单位净利润变动

合计	5,097,984.64	7,137,616.1	--
----	--------------	-------------	----

投资收益的说明：

6、现金流量表补充资料

单位：元

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	-25,356.25	10,165,926.26
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,036,193.53	6,865,384.13
无形资产摊销	370,250.76	370,250.76
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）		
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）	1,172,865.22	672,517.3
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,097,984.64	-7,137,616.1
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）	-2,933,572.24	-3,385,714.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,673,624.13	10,203,687.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,813,899.28	-14,098,319.1
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-617,878.77	3,656,116.68
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	7,371,940.76	21,299,571.84
减：现金的期初余额	9,758,200.26	20,330,004.96
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	-2,386,259.5	969,566.88

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

单位：元

以评估值入账的资产、负债名称	评估值	原账面价值
资产		

负债		

(十六) 补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	-0.97%	-0.0127	-0.0127
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.97%	-0.0127	-0.0127

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额(或 本期金额)	期初余额(或 上期金额)	变动比率(%)	变动原因
货币资金	8,180,400.26	10,530,712.05	-22.32	本期支付存货的采购贷款增加所致
预付款项	619,324.90	3,420,282.00	-81.89	预付原材料、设备货款减少所致
其他应收款	4,641,787.24	1,285,830.69	261.00	预付区域费用和广告费用增加所致
短期借款	7,500,000.00	15,000,000.00	-50.00	本期归还短期借款所致
应付账款	3,957,723.36	6,923,669.69	-42.84	应付原材料设备货款减少所致
预收款项	5,303,733.34	3,979,745.98	33.27	预收货款增加所致
其他应付款	10,866,536.56	1,502,514.80	623.22	应付建筑安装费用和市场保证金增加所致
一年内到期的非流动负债		7,500,000.00	-100.00	本期归还长期借款所致
销售费用	15,632,320.62	5,695,500.06	174.47	广告费用业务推广费用增加所致
投资收益	5,097,984.64	7,137,616.10	-28.58	被投资企业净利润下降所致
营业利润	-2,613,460.68	7,344,346.05	-135.58	主要系成本费用增加所致
营业外收入		1,108,466.50	-100.00	本期收到的政府补助减少所致
利润总额	-2,613,460.68	8,452,812.55	-130.92	主要是成本费用增加所致

九、备查文件目录

备查文件目录

- 一、载有董事长陈泳洪先生签名的半年度报告文件。
 - 二、载有法定代表人陈泳洪先生和主管会计工作负责人黄利兵先生，会计机构负责人周书英女士签名并盖章的财务报告文件。
 - 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。
 - 四、其他相关资料。
- 以上文件均齐备、完整，并备于本公司证券部以供查阅。

广东嘉应制药股份有限公司

董事长：陈泳洪

董事会批准报送日期：2012年08月09日