

## 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。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司负责人朱锦、主管会计工作负责人唐书虎及会计机构负责人(会计主管人员)高娟声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	甘肃独一味生物制药股份有限公司

### 二、公司基本情况

#### (一) 公司信息

A 股代码	002219	B 股代码	
A 股简称	独 一 味	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	甘肃独一味生物制药股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	独一味		
公司的法定英文名称	Gansu Duiyiwei Biological Pharmaceutical Co.,Ltd.		
公司的法定英文名称缩写	Duiyiwei		
公司法定代表人	朱锦		
注册地址	甘肃省康县王坝独一味工业园区		
注册地址的邮政编码	746500		
办公地址	成都市锦江工业开发区金石路 456 号		
办公地址的邮政编码	610063		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.duiyiwei.com">http://www.duiyiwei.com</a>		
电子信箱	duiyiwei@duiyiwei.com		

#### (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郭凯	曾庆眉

联系地址	成都市锦江工业开发区金石路 456 号	成都市锦江工业开发区金石路 456 号
电话	028-85950888-8618	028-85950888-8618
传真	028-85950888-8561	028-85950888-8561
电子信箱	guokai@duyiwei.com	zengqingmei@duyiwei.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》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	http://www.cninfo.com.cn
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  不适用

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)	165,524,646.01	146,337,813.47	13.11%
营业利润 (元)	39,450,424.33	35,581,088.14	10.87%
利润总额 (元)	40,521,847.78	37,031,160.64	9.43%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	34,455,198.76	31,582,020.18	9.1%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	33,533,127.12	30,337,458.56	10.53%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	17,536,892.80	18,199,255.46	-3.64%
	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)	727,051,875.16	600,796,030.45	21.01%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	505,260,895.30	477,156,896.52	5.89%
股本 (股)	429,640,000.00	373,600,000.00	15%

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)	0.0802	0.0735	9.12%
稀释每股收益 (元/股)	0.0802	0.0735	9.12%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.078	0.0706	10.48%
全面摊薄净资产收益率 (%)	6.82%	6.62%	0.2%
加权平均净资产收益率 (%)	6.98%	7.37%	-0.39%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收	6.64%	6.36%	0.28%

益率 (%)			
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	6.8%	7.08%	-0.28%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.0408	0.0487	-16.22%
	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)	1.176	1.2772	-7.92%
资产负债率 (%)	28.3%	20.58%	7.72%

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)

## (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

重大的差异项目	项目金额 (元)	形成差异的原因	涉及的国际会计准则和/或境外会计准则规定等说明

### 4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

## (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	0.00	
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)	1,022,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减		

值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,960.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-142,889.18	
合计	922,071.64	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项目	涉及金额（元）	说明

## 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	2,977,875	0.8%		361,181		-570,000	-208,819	2,769,056	0.64%
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	2,977,875	0.8%		361,181		-570,000	-208,819	2,769,056	0.64%
二、无限售条件股份	370,622,125	99.2%		55,678,819		570,000	56,248,819	426,870,944	99.36%
1、人民币普通股	370,622,125	99.2%		55,678,819		570,000	56,248,819	426,870,944	99.36%
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	373,600,000.00	100%		56,040,000		0	56,040,000	429,640,000.00	100%

股份变动的批准情况（如适用）

2012年4月18日，公司第二届董事会第二十次会议审议通过《关于公司2011年度利润分配的议案》：以公司现有股本37,360万股为基数，向全体股东每10股送红股1.5股，并派现金0.17元(含税)，共计现金红利635.12万元。实施后，公司总股本增至42,964万股，增加5,604万股。

2012年5月10日，公司2011年度股东大会审议通过《关于公司2011年度利润分配的议案》。

2012年5月23日，公司实施了2011年年度利润分配方案，以公司总股本37,360万股为基数，向全体股东每10股送红股1.5股，并派现金0.17元(含税)，共计现金红利635.12万元。实施后，公司总股本增至42,964万股。

股份变动的过户情况

无

股份变动对最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

按公司权益分派后总股本42,964万股计算，公司每股收益0.1661元，每股净资产1.1106元。

按公司权益分派前总股本37,360万股计算，公司每股收益0.1910元，每股净资产1.2772元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

## 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
段志平	675,000	258,750	101,250	776,250	高管锁定股	每年从首个交易日起按 25%解除限售
李育飞	562,500	215,625	84,375	646,875	高管锁定股	每年从首个交易日起按 25%解除限售
史晓明	600,000	229,250	90,000	690,000	高管锁定股	每年从首个交易日起按 25%解除限售
黄蕊	337,500	129,375	50,625	388,125	高管锁定股	每年从首个交易日起按 25%解除限售
李丽霞	7,875	3,019	1,181	9,056	高管锁定股	每年从首个交易日起按 25%解除限售

郭 凯	135,000	45,000	20,250	155,250	高管锁定股	每年从首个交易日起按 25%解除限售
潘 宇	90,000	103,500	13,500	103,500	监事离职	2012-11-25
合计	2,407,875	984,519	361,181	2,769,056	--	--

## （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 16,929 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
阙文彬	境内自然人	57.92%	248,860,000	0	质押	176,812,500
上海国际信托有限公司-T-0301		4.01%	17,250,000	0		
平安信托有限责任公司-睿富二号		2.68%	11,500,000	0		
中国建设银行-华夏红利混合型开放式证券投资基金		2.01%	8,624,943	0		
甘肃省陇南中医药研究有限责任公司	境内非国有法人	1.62%	6,960,375	0		
交通银行-华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)		1.07%	4,600,000	0		
潘康	境内自然人	0.45%	1,940,088	0		
余盛	境内自然人	0.37%	1,610,000	0		
赵准旺	境内自然人	0.27%	1,174,187	0		
王永秀	境内自然人	0.27%	1,138,653	0		

股东情况的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，以及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。
---------	---

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
阙文彬	248,860,000	A 股	248,860,000
上海国际信托有限公司-T-0301	17,250,000	A 股	17,250,000
平安信托有限责任公司—睿富二号	11,500,000	A 股	11,500,000
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	8,624,943	A 股	8,624,943
甘肃省陇南中医药研究有限责任公司	6,960,375	A 股	6,960,375
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金 (LOF)	4,600,000	A 股	4,600,000
潘康	1,940,088	A 股	1,940,088
余盛	1,610,000	A 股	1,610,000
赵准旺	1,174,187	A 股	1,174,187
王永秀	1,138,653	A 股	1,138,653

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

公司未知上述无限售条件股东之间是否存在关联关系，以及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

### 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

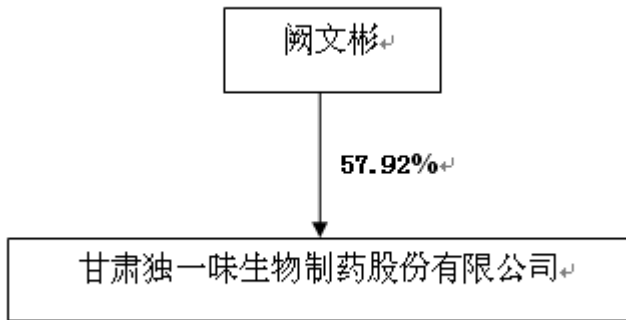
是  否  不适用

实际控制人名称	阙文彬
实际控制人类别	个人

情况说明

报告期内公司的控股股东及实际控制人没有变化，仍然是阙文彬先生，直接持有本公司股份24,886万股，占总股本的57.92%。阙文彬，中国国籍，无永久境外居留权，1963年8月出生，研究生学历，高级工程师。曾任中外合资成都恩威世亨制药有限公司销售经理。1996年10月至今任四川恒康董事长、总裁。

(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
朱锦	董事长	男	50	2008年09月 10日	2012年12月 28日	0	0	0	0			未发生变动	否
段志平	总经理;董事	男	48	2006年12月 28日	2012年12月 28日	900,000	0	88,750	946,250			送股及二级 市场减持	否
史晓明	董事	男	46	2006年12月 28日	2012年12月 28日	800,000	0	5,000	914,250			送股及二级 市场减持	否
廖立东	董事	男	33	2009年12月 28日	2012年12月 28日	0	0	0	0			未发生变动	否
郭凯	董事;董事会 秘书	男	37	2009年05月 06日	2012年12月 28日	180,000	0	45,000	155,250			送股及二级 市场减持	否
黄蕊	董事	女	39	2006年12月 28日	2012年12月 28日	450,000	0	0	517,500			送股	否
黄友	独立董事	男	50	2006年12月 28日	2012年12月 28日	0	0	0	0			未发生变动	否
范自力	独立董事	男	48	2006年12月 28日	2012年12月 28日	0	0	0	0			未发生变动	否
白慧良	独立董事	男	69	2006年12月 28日	2012年12月 28日	0	0	0	0			未发生变动	否
李育飞	监事	男	36	2006年12月	2012年08月	750,000	0	0	862,500			送股	否

				28 日	09 日								
李丽霞	监事	女	46	2011 年 06 月 10 日	2012 年 12 月 28 日	10,500	0	0	12,075			送股	否
王中华	监事	男	43	2009 年 12 月 28 日	2012 年 12 月 28 日	0	0	0	0			未发生变动	否
唐书虎	总会计师	男	41	2008 年 06 月 11 日	2012 年 12 月 28 日	0	0	0	0			未发生变动	否
施阳	副总经理	男	50	2009 年 12 月 28 日	2012 年 12 月 28 日	0	0	0	0			未发生变动	否
合计	--	--	--	--	--	3,090,500		138,750	3,407,825			--	--

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
黄友	四川财经职业学院/四川省注册会计师协会	书记/副会长	2006年12月28日	2012年12月28日	是
范自力	四川高新志远律师事务所	主任	2006年12月28日	2012年12月28日	是
白慧良	中国非处方药物协会	常务副会长	2006年12月28日	2012年12月28日	是
在其他单位任职情况的说明	除上述情况外，其余董监高人员无在其他单位任职或兼职情况。				

## （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	公司高级管理人员薪酬方案为：总经理及财务总监薪酬调整为 15-30 万元/年（含税），公司四位副总经理及董事会秘书薪酬调整为 10-25 万元/年（含税）。公司对高级管理人员的薪酬方案已经第二届董事会第十一次会议审议确定。公司董事和监事的津贴及其他待遇为：公司董事长的薪酬标准为 20-40 万元/年（含税）；在公司兼任高级管理人员的董事按照公司董事会确定的高级管理人员薪酬标准及方案领取薪酬；在公司兼任其他职务的董事薪酬标准为 10-25 万元/年（含税）。公司为董事支付津贴 3 万元/年（税后），为监事支付津贴 1 万元/年（税后）；公司向每位独立董事支付津贴 6 万元/年（税后），其履行职务发生的费用由公司实报实销。该标准经公司 2011 年度第一次临时股东大会审议确定。
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绩效考核指标完成情况每月进行支付。

## （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

## （五）公司员工情况

在职员工的人数	932
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	164
销售人员	659
技术人员	60
财务人员	13
行政人员	36
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
高中及以下	307
大专	450
本科	166
硕士	6
博士	3

### 公司员工情况说明

公司按规定参加社会统筹养老保险，退休人员的养老保险金由公司所在地社会保险机构承担。公司没有需要承担费用的离退休职工。

## 六、董事会报告

### （一）管理层讨论与分析

公司紧紧围绕年初经营目标，积极应对各种不利因素，加强质量管理体系建设，确保产品质量；加大市场整合力度，扩大各产品的市场占有率，使公司保持了稳步发展。2012年1-6月，公司实现营业总收入165,524,646.01元，比去年同期增长13.11%；实现利润总额40,521,847.78元，同比增长9.43%；实现净利润34,455,198.76元，同比增长9.1%，主营收入、利润均实现了平稳增长。

报告期内，公司加强产品的专业化学术推广，将推广的拉力与销售的推力相结合，使客户了解产品、信任产品、促进销售、树立了良好的公司品牌和产品品牌；继续拓展销售网络，加强了团队建设及空白市场开发；公司针对国家继续推行基本药物目录的实施，我们重点抓了各省的药品招标和部分省市增补基药工作，产品进入基药目录的区域，销售均有明显增加。

报告期内公司进一步加强生产各环节的管理，科学合理安排生产计划，精心调度组织生产，安全、保质保量完成了生产任务，增加有效产出，提高了劳动生产率及产品质量，各主要常规品种的物耗均控制在规定范围内，降低了生产成本。

报告期内，公司加大技术创新，注重新产品研发质量和效率；中药7类新药独一味凝胶膏临床研究已接近尾声；中药6类新药独一味胶囊及中药6类新药小儿止泻凝胶膏临床研究正顺利开展。

报告期内，公司的全资子公司上海独一味生物科技有限公司与美国“Apexigen”公司就一种特定的针对血管内皮生长因子受体2（VEGFR2）的人源化兔单克隆抗体“APX004”签署了《许可和商业化协议》，成功进军生物医药，研发逐渐向生物医药领域迈进，目前“APX004”临床前研究正顺利开展。

报告期内，公司收购了四川奇力制药有限公司80%的股权，成功迈入化学口服药及临床输液产品领域，目前正加强奇力制药产品的销售力度，整合营销渠道，增加公司新的利润增长点。

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  不适用

### 公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

公司全资子公司玛曲县顿珠药材种植开发有限公司，注册资本为人民币2,000万元，成立于2011年7月26日，经营范围：中藏药材的种植、研究、采集、高原生物的开发。截止2012年6月30日，该公司总资产2,033.35万元，净资产2,025.14万元；报告期内实现净利润24.56万元。

公司全资子公司康县独一味药材种植开发有限公司，注册资本为人民币200万元，成立于2011年11月8日，经营范围：中药材种植、研究、采集、开发（国家限定的品种除外）销售。截止2012年6月30日，该公司总资产200.97万元，净资产 195.19万元；报告期内实现净利润-1.84万元。

公司全资子公司上海独一味生物科技有限公司，注册资本为人民币2,000万元，成立于2012年2月8日，经营范围：生物科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。截止2012年6月30日，该公司总资产1,951.88万元，净资产 1,951.85万元；报告期内实现净利润-48.15万元。

公司控股子公司四川奇力制药有限公司，注册资本为人民币6,000万元，2012年4月6日完成相应的工商变更登记手续，经营范围：生产中西成药、生化制品及中药饮片。截止2012年6月30日，该公司总资产16,525.09万元，净资产8,013.63万元；报告期内实现净利润161.42万。

### 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所有风险因素

2012年，欧债危机继续发酵，国内经济面临下行趋势，公司虽然对原料供应有一定的控制，但主要产品原辅材料价格上涨、人工成本上升仍是需要面对的严峻形势，公司将采用产地采收，合同种植等形式，化解压力，通过优化生产管理控制成本。同时各地基本药物目录制度的陆续实施，将对销售产生一定的影响，医改政策执行力度的进一步加大，带来一定的政策不确定性，公司将加强对医改政策的研究，适应市场的变化，加强市场招标管理及基本药物目录增补工作。

## 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						
医药行业	165,524,646.01	60,165,425.25	63.65%	13.11%	16.87%	-1.17%
分产品						
独一味系列	113,439,410.10	28,189,529.22	75.15%	-2.72%	-11.83%	2.57%
参芪五味子系列	26,149,494.15	15,708,565.82	39.93%	26.82%	43.33%	-6.92%

其他产品系列	25,935,741.76	16,267,330.21	37.28%	184.84%	64.02%	46.2%
--------	---------------	---------------	--------	---------	--------	-------

主营业务分行业和分产品情况的说明

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

公司其他产品系列因加入合并企业四川奇力制药有限公司的产品，其毛利率较去年同期有所变动。

## (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 (%)
东北	5,281,476.92	-12.18%
华北	1,167,508.24	67,657.05%
华东	28,866,250.03	13.36%
华南	18,036,865.09	57.2%
华中	11,884,842.74	36.38%
西北	13,592,307.69	33.64%
西南	58,831,755.30	5.24%
直辖市	27,863,640.00	-2.57%

主营业务分地区情况的说明

公司固有产品全国市场销售基本平稳，区域销售变化是由于渠道整合所致，终端销售基本无变化。

个别区域因合并企业四川奇力制药有限公司产品的加入，导致个别区域销售有所变动。

主营业务构成情况的说明

无。

## (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

## (6) 占净利润 10%以上参股公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

适用  不适用

(7) 经营中的问题与困难

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：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	0%	至	10%
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	5,100	至	5,500
2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（元）	50,892,042.15		
业绩变动的原因说明	预计业绩较去年同期平稳增长。		

#### (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

##### (一) 公司现金分红政策的制定

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》要求，以及甘肃证监局的有关规定，同时结合公司实

际情况，就股东回报规划及利润分配政策制定等事项与独立董事及部分股东充分沟通，并听取意见，明确了利润分配方式、区间、现金分红条件、现金分红时间和比例，规范了利润分配决策程序和机制和调整或变更利润分配的程序，同时提供更为便捷的方式以方便中小股东参与股东大会表决。在此基础上，公司对《公司章程》中关于利润分配的相关条款进行了修订，进一步细化了公司现金分红政策。制订了《公司未来三年（2012-2014 年）股东回报规划》和《利润分配管理制度》，并提交公司第二届董事会第二十三次会议、第二届监事会第十三次会议审议通过，独立董事发表了独立意见。2012 年 8 月 9 日，公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过了《公司未来三年（2012-2014 年）股东回报规划》、修改《公司章程》的议案及《利润分配管理制度》。

（二）公司现金分红政策的执行情况

2009 年-2011 年公司三年累计现金分红金额为 2630.14 万元，占近三年年均净利润的 42.62%。

### （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

### （十一）其他披露事项

（十二）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》和《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关的法律法规等的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制体系，持续深入开展公司治理活动以进一步实现规范运作，不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作。

截至报告期末，公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。公司治理具体情况如下：

#### （一）关于公司与控股股东

公司控股股东严格根据《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》规范股东行为，通过股东大会行使股东权利，未发生超越股东大会及董事会而直接干预公司经营与决策的行为。

公司具有独立的业务和经营自主能力，在业务、资产、人员、机构、财务等方面均独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

## （二）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司章程指引》、《上市公司股东大会规则》召集、召开股东大会，自本公司成立以来未发生单独或合并持有本公司有表决权股份总数10%以上的股东请求召开临时股东大会的情形，也无应监事会提议召开的股东大会。报告期内，公司均按照《公司法》、《公司章程》的规定由股东大会审议并作出决议，不存在绕过股东大会的情况，也不存在先实施后审议的情况。

## （三）关于董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事；公司目前有独立董事三名，占全体董事的比例为三分之一，董事会人数及人员构成符合法律法规的要求，董事会下设四个专门委员会。董事会严格按照《公司章程》、《独立董事工作制度》、《董事会议事规则》及《中小企业板块上市公司董事行为指引》等相关规定开展工作，勤勉尽责，公司全体董事认真出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。独立董事独立履行职责，维护公司整体利益，尤其关注中小股东的合法权益不受损害，对重要及重大事项发表独立意见。

## （四）关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规选举产生监事人选，监事会人数及人员构成符合法律法规的要求。公司制定有《监事会议事规则》；监事的任职资格、任免情况符合规定；公司各位监事认真出席监事会，通过列席股东大会、董事会会议，召开监事会会议等方式，审核董事会编制的定期报告并提出书面审核意见，对公司的重大事项、关联交易、财务状况以及公司董事、高级管理人员履行职责情况的合法性、合规性进行有效监督。

## （五）关于绩效评价和激励约束机制

公司正逐步建立和完善公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

## （六）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，共同推动公司持续、稳定、健康发展。

## （七）关于信息披露与透明度

公司严格按照《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》的要求，指定公司董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，并指定《中国证券报》、《上海证券报》《证券时报》、巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时、完整地披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。公司将进一步加强与监管部门的联系和沟通，及时、主动地报告公司的有关事项，更准确地理解信息披露的规范要求。

## （八）内部审计制度

为加强内部控制活动的监督和评价，有效控制风险，保证公司资产的安全与完整，由半数以上独立董事组成的审计委员会，负责全面审查和监督公司的财务报告、内部审计方案及内部控制的有效性，审阅和审查财务、经营、合规、风险管理情况。公司已经设置内部审计部门，建立了内部审计制度，审计部负责人由董事会聘任，公司内部审计部配备专职审计人员，对审计委员会负责，向审计委员会报告工作。内部审计部对公司财务信息及内部控制制度的建立和实施等进行检查和监督，对公司对外担保、关联交易等行为进行重点审计，及时向审计委员会提交工作计划并汇报审计工作报告，就审计过程中发现的问题进行督促整改。

## （九）关于投资者关系管理工作

公司一直重视投资者关系管理工作，指定董事会秘书作为投资者关系管理负责人，安排专人作好投资者来访接待工作，并作好各次接待的资料存档工作。

通过投资者关系管理电话、电子信箱、传真、巨潮资讯网站等多种渠道与投资者加强沟通，能够做到有信必复，并尽可能解答投资者的疑问。

## （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

公司2011年年度权益分派方案经2011年度股东大会审议通过，权益分派方案以截止2011年12月31日股份总数37,360万股为基数，向全体股东每10股送红股1.5股，并派现金0.17元(含税)。权益分派股权登记日为2012年5月22日，除权除息日为2012年5月23日。送股于2012年5月23日直接记入股东证券账户，现金红利于2012年5月23日通过股东托管证券公司直接划入其资金账户。

### （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

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格(万元)	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润(万元)(适用于非同一控制下的企业合并)	自本期初至报告期末为上市公司贡献的净利润(万元)(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	首次临时公告披露日期
四川融力河实业开发有限公司	四川奇力制药有限公司 80% 股权	2012 年 03 月 09 日	6,500	161.42		否	根据评估报告评估的净资产总额, 计算每股净资产为 1.3987 元, 双方同意以每股 1.3542 元的价格, 确定 80% 股权转让价款为 6500 万元.	是	是	3.98%		2012 年 02 月 15 日

### 收购资产情况说明

甘肃独一味生物制药股份有限公司（以下简称“公司”）第二届董事会第十八次会议于2012年2月13日审议通过了《关于拟收购四川奇力制药有限公司80%股权的议案》，公司于2012年2月14日与四川融力河实业开发有限公司（简称“转让方”）签订了《股权转让意向书》（简称“意向书”），资产经审计评估后，公司于2012年3月9日与转让方签订了《股权转让协议》（简称“协议”），根据评估报告评估的净资产总额，计算每股净资产为1.3987元，双方同意以每股1.3542元的价格，确定80%股权转让价款为6500万元。2012年4月6日公司完成相应的工商变更登记手续，取得四川省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，本次股权受让完成后，本公司持有奇力制药80%的股权，成为奇力制药的控股股东，原股东四川融力河实业开发有限公司仍持有奇力制药13.11%的股权，剩余6.89%的

股权由瑞士李东华国际投资有限公司持有。

## 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

## 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

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					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产置换时所作承诺					
发行时所作承诺	实际控制人阙文彬先生	避免同业竞争的承诺	2008年03月06日		严格履行
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用				
未完成履行的具体原因及下一步计划					
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用				
承诺的解决期限					
解决方式					
承诺的履行情况					

## 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	0.00	0.00

## (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

## (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  不适用

是否改聘会计师事务所

是  否  不适用

### (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
第二届董事会第十七次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2012 年 01 月 05 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
重大事项停牌公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2012 年 02 月 10 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
第二届董事会第十八次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2012 年 02 月 15 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
收购股权提示性公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2012 年 02 月 15 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于授权全资子公司上海独一味生物科技有限公司签署《许可和商业化协议》的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2012 年 02 月 15 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2011 年度业绩快报	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2012 年 02 月 20 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于全资子公司上海独一味生物科技有限公司签署《许可和商业化协议》的进展公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2012 年 03 月 07 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于媒体有关报道的澄清公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2012 年 03 月 09 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
第二届董事会第十九次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2012 年 03 月 12 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
股权收购进展公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2012 年 03 月 12 日	巨潮资讯网

	《上海证券报》		<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于四川奇力制药有限公司股权转让进展的公告	《中国证券报》、《证券时报》、 《上海证券报》	2012 年 04 月 10 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
第二届董事会第二十次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》、 《上海证券报》	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
第二届监事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》、 《上海证券报》	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于举行 2011 年度报告网上说明会的公告	《中国证券报》、《证券时报》、 《上海证券报》	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于召开 2011 年年度股东大会的通知	《中国证券报》、《证券时报》、 《上海证券报》	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2011 年年度报告摘要	《中国证券报》、《证券时报》、 《上海证券报》	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
第二届董事会第二十一次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》、 《上海证券报》	2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2012 年第一季度季度报告正文	《中国证券报》、《证券时报》、 《上海证券报》	2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2011 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《证券时报》、 《上海证券报》	2012 年 05 月 11 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2011 年度权益分派实施公告	《中国证券报》、《证券时报》、 《上海证券报》	2012 年 05 月 16 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
第二届董事会第二十二次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》、 《上海证券报》	2012 年 05 月 24 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》、《证券时报》、 《上海证券报》	2012 年 05 月 24 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2012 年度第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《证券时报》、 《上海证券报》	2012 年 06 月 12 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

## 八、财务会计报告

### (一) 审计报告

半年报是否经过审计

是  否  不适用

### (二) 财务报表

是否需要合并报表:

是  否  不适用



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：甘肃独一味生物制药股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		161,088,644.44	212,580,060.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		7,072,892.60	3,217,929.95
应收账款		139,728,716.83	105,546,104.91
预付款项		4,115,942.93	1,283,236.57
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		18,568,914.48	14,085,833.79
买入返售金融资产			
存货		90,445,737.84	95,463,966.55
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		421,020,849.12	432,177,131.86
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		322,568.70	0.00
投资性房地产			
固定资产		180,745,321.65	145,348,848.25
在建工程		1,952,070.12	1,116,560.00

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		106,809,670.32	10,541,781.01
开发支出		3,828,178.11	0.00
商誉		1,260,598.68	0.00
长期待摊费用		8,984,705.26	9,626,284.52
递延所得税资产		2,127,913.20	1,985,424.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		306,031,026.04	168,618,898.59
资产总计		727,051,875.16	600,796,030.45
流动负债：			
短期借款		105,750,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		29,606,836.78	16,396,936.60
预收款项		893,575.55	115,396.20
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,308,677.13	1,716,336.26
应交税费		46,056,367.28	48,111,422.92
应付利息			
应付股利		6,176.00	6,176.00
其他应付款		13,312,082.76	1,542,865.95
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		920,000.00	1,840,000.00

流动负债合计		197,853,715.50	119,729,133.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		4,000,000.00	0.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		3,910,000.00	3,910,000.00
非流动负债合计		7,910,000.00	3,910,000.00
负债合计		205,763,715.50	123,639,133.93
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		429,640,000.00	373,600,000.00
资本公积		10,442,571.93	10,442,571.93
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		27,576,055.25	27,576,055.25
一般风险准备			
未分配利润		37,602,268.12	65,538,269.34
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		505,260,895.30	477,156,896.52
少数股东权益		16,027,264.36	0.00
所有者权益（或股东权益）合计		521,288,159.66	477,156,896.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		727,051,875.16	600,796,030.45

法定代表人：朱锦

主管会计工作负责人：唐书虎

会计机构负责人：高娟

## 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		121,842,679.06	191,048,226.38
交易性金融资产			
应收票据		6,452,892.60	3,217,929.95

应收账款		133,179,978.43	105,546,104.91
预付款项		3,065,681.00	1,283,236.57
应收利息			
应收股利			
其他应收款		26,285,015.53	14,072,802.57
存货		79,233,376.09	94,999,421.15
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		370,059,622.71	410,167,721.53
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		107,000,000.00	22,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		135,672,064.49	145,348,848.25
在建工程		1,952,070.12	1,116,560.00
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		10,514,538.14	10,541,781.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,892,912.36	9,626,284.52
递延所得税资产		2,127,913.20	1,985,424.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		266,159,498.31	190,618,898.59
资产总计		636,219,121.02	600,786,620.12
流动负债：			
短期借款		55,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		23,464,211.21	16,396,936.60

预收款项		115,396.20	115,396.20
应付职工薪酬		991,801.09	1,710,036.26
应交税费		43,706,658.80	48,109,485.56
应付利息			
应付股利		6,176.00	6,176.00
其他应付款		2,935,417.33	1,517,811.69
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		920,000.00	1,840,000.00
流动负债合计		127,139,660.63	119,695,842.31
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		3,910,000.00	3,910,000.00
非流动负债合计		3,910,000.00	3,910,000.00
负债合计		131,049,660.63	123,605,842.31
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		429,640,000.00	373,600,000.00
资本公积		10,442,571.93	10,442,571.93
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		27,576,055.25	27,576,055.25
一般风险准备			
未分配利润		37,510,833.21	65,562,150.63
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		505,169,460.39	477,180,777.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		636,219,121.02	600,786,620.12

### 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		165,524,646.01	146,337,813.47
其中：营业收入		165,524,646.01	146,337,813.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		126,074,221.68	110,756,725.33
其中：营业成本		60,165,425.25	51,478,482.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金 净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		1,548,297.93	1,170,351.15
销售费用		46,805,920.59	43,901,344.03
管理费用		14,361,637.51	12,557,600.40
财务费用		1,453,064.08	280,908.67
资产减值损失		1,739,876.32	1,368,038.26
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）		39,450,424.33	35,581,088.14
加：营业外收入		1,071,923.89	1,514,000.00
减：营业外支出		500.44	63,927.50
其中：非流动资产处置 损失		0.00	-281.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号 填列）		40,521,847.78	37,031,160.64

减：所得税费用		5,974,234.99	5,449,140.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,547,612.79	31,582,020.18
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		34,455,198.76	31,582,020.18
少数股东损益		92,414.03	0.00
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.0802	0.0735
（二）稀释每股收益		0.0802	0.0735
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		34,547,612.79	31,582,020.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		34,455,198.76	31,582,020.18
归属于少数股东的综合收益总额		92,414.03	0.00

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：元。

法定代表人：朱锦

主管会计工作负责人：唐书虎

会计机构负责人：高娟

#### 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		154,140,247.08	146,337,813.47
减：营业成本		52,831,438.23	51,478,482.82
营业税金及附加		1,412,492.46	1,170,351.15
销售费用		46,242,074.01	43,901,344.03
管理费用		11,895,113.07	12,557,600.40
财务费用		826,043.85	280,908.67
资产减值损失		1,739,876.32	1,368,038.26
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)		39,193,209.14	35,581,088.14
加：营业外收入		1,039,419.30	1,514,000.00
减：营业外支出		400.00	63,927.50
其中：非流动资产处置损失		0.00	-281.25
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		40,232,228.44	37,031,160.64
减：所得税费用		5,892,345.88	5,449,140.46
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		34,339,882.56	31,582,020.18
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		34,339,882.56	31,582,020.18

## 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	150,454,032.40	156,025,887.72
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	1,373,116.34	1,081,492.04
经营活动现金流入小计	151,827,148.74	157,107,379.76



购买商品、接受劳务支付的现金	29,551,234.43	42,952,676.78
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	34,289,730.78	19,947,904.07
支付的各项税费	31,334,341.31	20,237,336.56
支付其他与经营活动有关的现金	39,114,949.42	55,770,206.89
经营活动现金流出小计	134,290,255.94	138,908,124.30
经营活动产生的现金流量净额	17,536,892.80	18,199,255.46
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	0.00	3,150.00
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	0.00	3,150.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,100,138.12	1,018,822.00
投资支付的现金	65,000,000.00	0.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	70,100,138.12	1,018,822.00
投资活动产生的现金流量净额	-70,100,138.12	-1,015,672.00
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	5,000,000.00	0.00

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	5,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金	750,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,391,457.94	2,438,069.62
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		300,000.00
筹资活动现金流出小计	4,141,457.94	2,738,069.62
筹资活动产生的现金流量净额	858,542.06	-2,738,069.62
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	-51,704,703.26	14,445,513.84
加：期初现金及现金等价物余额	212,793,367.70	112,044,327.44
六、期末现金及现金等价物余额	161,088,664.44	126,489,841.28

## 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	147,853,275.50	156,025,887.72
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,005,543.12	1,081,492.04
经营活动现金流入小计	148,858,818.62	157,107,379.76
购买商品、接受劳务支付的现金	27,668,779.75	42,952,676.78
支付给职工以及为职工支付的现金	32,577,292.56	19,947,904.07
支付的各项税费	30,708,710.63	20,237,336.56
支付其他与经营活动有关的现金	43,592,646.66	55,770,206.89
经营活动现金流出小计	134,547,429.60	138,908,124.30
经营活动产生的现金流量净额	14,311,389.02	18,199,255.46
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	0.00	3,150.00
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	0.00	3,150.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,117,055.00	1,018,822.00
投资支付的现金	85,000,000.00	0.00
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	86,117,055.00	1,018,822.00
投资活动产生的现金流量净额	-86,117,055.00	-1,015,672.00
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	5,000,000.00	0.00
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	5,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,399,881.34	2,438,069.62
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	300,000.00
筹资活动现金流出小计	2,399,881.34	2,738,069.62
筹资活动产生的现金流量净额	2,600,118.66	-2,738,069.62
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	-69,205,547.32	14,445,513.84
加：期初现金及现金等价物余额	191,048,226.38	112,044,327.44
六、期末现金及现金等价物余额	121,842,679.06	126,489,841.28

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

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	373,600,000.00	10,442,571.93			27,576,055.25		65,538,269.34			477,156,896.52
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	373,600,000.00	10,442,571.93			27,576,055.25		65,538,269.34			477,156,896.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	56,040,000.00						-27,936,001.22		16,027,264.36	44,131,263.14
(一) 净利润							34,455,198.76		92,414.03	34,547,612.79
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							34,455,198.76		92,414.03	34,547,612.79
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	56,040,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-62,391,199.98	0.00	0.00	-6,351,199.98
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	56,040,000.00						-62,391,199.98			-6,351,199.98
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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									15,934,850.33	
四、本期期末余额	429,640,000.00	10,442,571.93			27,576,055.25		37,602,268.12		16,027,264.36	521,288,159.66

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	298,880,000.00	25,386,571.93			20,439,094.47		69,474,143.55			414,179,809.95
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、本年初余额	298,880,000.00	25,386,571.93			20,439,094.47		69,474,143.55			414,179,809.95
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	74,720,000.00	-14,944,000.00			7,136,960.78		-3,935,874.21			62,977,086.57
(一) 净利润							71,345,726.54			71,345,726.54
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							71,345,726.54			71,345,726.54
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	59,776,000.00	0.00	0.00	0.00	7,136,960.78	0.00	-75,281,000.00	0.00	0.00	-8,368,639.00

	000.00				60.78		600.75			97
1. 提取盈余公积					7,136,960.78		-7,136,960.78			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配	59,776,000.00						-68,144,639.97			-8,368,639.97
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	14,944,000.00	-14,944,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	14,944,000.00	-14,944,000.00								
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	373,600,000.00	10,442,571.93			27,576,055.25		65,538,269.34			477,156,896.52

## 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	373,600,000.00	10,442,571.93			27,576,055.25		65,562,150.63	477,180,777.81
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	373,600,000.00	10,442,571.93			27,576,055.25		65,562,150.63	477,180,777.81
三、本期增减变动金额（减少）	56,040,000						-28,051,31	27,988,682

以“-”号填列)	.00						7.42	.58
(一) 净利润							34,339,882.56	34,339,882.56
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							34,339,882.56	34,339,882.56
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	56,040,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-62,391,199.98	-6,351,199.98
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	56,040,000.00						-62,391,199.98	-6,351,199.98
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	429,640,000.00	10,442,571.93			27,576,055.25		37,510,833.21	505,169,460.39

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	298,880,000.00	25,386,571.93			20,439,094.47		69,474,143.55	414,179,809.95

加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	298,880,000.00	25,386,571.93			20,439,094.47		69,474,143.55	414,179,809.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	74,720,000.00	-14,944,000.00			7,136,960.78		-3,911,992.92	63,000,967.86
（一）净利润							71,369,607.83	71,369,607.83
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							71,369,607.83	71,369,607.83
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	59,776,000.00	0.00	0.00	0.00	7,136,960.78	0.00	-75,281,600.75	-8,368,639.97
1. 提取盈余公积					7,136,960.78		-7,136,960.78	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配	59,776,000.00						-68,144,639.97	-8,368,639.97
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	14,944,000.00	-14,944,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	14,944,000.00	-14,944,000.00						
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	373,600,000.00	10,442,571.93			27,576,055.25		65,562,150.63	477,180,777.81
----------	----------------	---------------	--	--	---------------	--	---------------	----------------

### （三）公司基本情况

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

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

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

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

2011年5月23日，本公司根据2010年年度股东大会决议审议通过《2010年度利润分配方案》以报告期初总股本29,888万股为基数，每10股送红股2股，并派发现金0.28元(含税)，同时以报告期初总股本29,888万股为基数进行资本公积转增股本，每10股转增0.5股经上述分配和资本公积转增股本后公司股本变更为37,360万元。

2012年5月23日，公司根据2011年度股东大会审议通过《关于公司2011年度利润分配的议案》以报告期初总股本29,888万股为基数，每10 股送红股1.5股，并派现金0.17元(含税)，共计现金红利635.12万元。实施后，公司总股本增至42,964万股。

本公司现持有甘肃省陇南市工商行政管理局颁发的核发字621200200001523 号企业法人营业执照，注册资本为人民币42,964万元，法定代表人：朱锦，注册地元址：甘肃康县王坝独一味工业园区，本公司办公地址：四川省成都市锦江工业开发区金石路456号。营业期限：二00一年九月三十日至二00三一年九月二十九日。 本公司下设甘肃独一味生物制药股份有限公司玛曲独一味种植分公司、康县独一味药材种植开发有限公司、玛曲县顿珠药材种植开发有限公司、四川奇力制药有限公司及总经理办公室、财务部、董事办、市场部、销售部、售后服务部、技术开发部、生产技术部、供应部、设备动力部、质量保证部、人力资源部等部门。本公司属医药制造行业，经营范围主要为：片剂、糖浆剂、颗粒剂、散剂、酒剂、硬胶囊剂、软胶囊剂、口服液、合剂、丸剂（微丸）、滴丸剂（含中药前处理、提取）、贴膏剂（凝胶膏剂）。藏药材的种植、研究、高厚生物开发、收购；药品、食品、医疗器械的研究和开发及技术咨询。

## （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

本公司财务报表系以持续经营为基础，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，即每年自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。

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

##### （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，应当递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。

本报告期内因同一控制下企业合并而增加的子公司，本公司自申报财务报表的最早期初至本报告年末均将该子公司纳入合并范围；本报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司自购买日起至本报告期末将该子公司纳入合并范围。在本报告期内因处置而减少的子公司，本公司自处置日起不再将该子公司纳入合并范围。

#### (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年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。

### (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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，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、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率作为折算汇率，将外币金额折算为记账本外币金额；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

①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。

②以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

③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，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

## (2) 外币财务报表的折算

资产负债表日外币项目的折算方法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或即期汇率的近似汇率折算。

外币报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

## 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。包括：金额资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

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

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

##### 确认依据

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

##### 计量方法：

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

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

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

#### B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至

到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

#### C、应收款项

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

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### D、可供出售金融资产

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

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

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

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

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

1. 金融资产转移的确认依据：本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或即没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

#### 2. 金融资产转移的计量方法

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

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

终止确认部分的账面价值；

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

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

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

#### (4) 金融负债终止确认条件

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

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

1. 持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。
2. 可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

#### (7) 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

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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。经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

### (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	单项金额重大是指单项金额在 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项
单项金额重大并单项计提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
信用风险特征组合	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	15%	15%
2—3 年	30%	30%
3 年以上		
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

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：

坏账准备的计提方法:

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司将存货分为材料采购、原材料、在产品、产成品、周转材料、发出商品、消耗性生物资产等。

### (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

### (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

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

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

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

永续盘存制  定期盘存制  其他

### (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

包装物

摊销方法：一次摊销法



## 12、长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

#### 1、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、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。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）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。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

#### 2、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交易分布实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交易的成本之和。采用吸收合并时，企业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，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；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，计入合并当期损益。

#### 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

本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。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，并抵消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。
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。

### （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，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

- A. 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。
- B. 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。
- C. 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方涉对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内形式管理权。

#### 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决策有参与决策的权利，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。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

- A. 在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。
- B. 参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。
- C. 与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。
- D. 向被投资单位派出管理人员。
- E. 向被投资单位提供关键技术。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

1. 本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。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，发生减值时将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确认为减值损失。减值损

失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

## 2. 商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

## 13、投资性房地产

成本模式：

1. 折旧或摊销方法：按照成本模式进行计量的投资性房地产，本公司采用与固定资产、无形资产相同或同类的折旧政策或摊销方法。

2. 减值准备计提依据：资产负债表日，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

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

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

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

1. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
2. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
3. 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
4. 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
5. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

### (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，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定支持和单独计价入账的土地除外）。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5%	4.75
机器设备	5-10	5%	19-9.5
电子设备	4-10	5%	23.75-9.5
运输设备	3-5	5%	31.67-19
其他设备			
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

### (5) 其他说明

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

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

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标准和时点

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

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

1. 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
2. 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
3. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
4. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

## (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

## 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) 暂停资本化期间

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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

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

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

## 17、生物资产

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

1. 因过去的交易或事项而拥有或者控制的该生物资产；
2. 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能和可能流入本公司；
3. 该生物资产的成本能够可靠计量。

(2) 生物资产的初始计量

生物资产按照成本进行初始计量

(3) 生物资产减值

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

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

## 18、油气资产

1. 油气资产分类：油气资产是指持有的矿区权益或通过油气勘探和开发活动形成的油气井及相关设

施。

## 2. 油气资产的确认和计量：

为取得矿区权益而发生的成本在发生时予以资本化，按照取得时的成本进行初始计量。矿区权益取得后发生的探矿权使用费、采矿权使用费和租金等维持矿区权益的支出计入当期损益。

油气勘探支出包括钻井勘探支出和非钻井勘探支出。非钻井勘探支出于发生时计入当期损益。

油气开发活动所发生的支出，应当根据用途分别予以资本化，作为油气开发形成的井及有关设施的成本。

油气资产以油田为单位按产量法、年限平均法进行摊销，折耗额按照单个矿区（或按照若干个具有相同或类似地址构造特征或储存条件的相邻矿区所组成的矿区组）计算。未探明矿区权益不计提折耗。

3. 油气资产减值：油气资产的可收回金额低于账面价值时，账面价值减记至可收回金额；未探明矿区权益的公允价值低于账面价值时，账面价值减记至公允价值。

## 19、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

#### （1）无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

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

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

#### （2）无形资产的后续计量

##### 1. 无形资产的使用寿命

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

##### 2. 无形资产的摊销

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

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

### （2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用年限

其他	5-10 年	使用年限
----	--------	------

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

### (4) 无形资产减值准备的计提

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

### (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

研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件，故本公司将满足资本化条件的开发阶段支出，确认为无形资产；即在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

内部开发活动形成的无形资产,其成本由可直接归属于该资产的创造、生产并使该资产能够以管理层预定的方式运作的所有必要支出组成。可直接归属于该资产的成本开发该无形资产时耗费的材料、劳务成本、注册费、在开发该无形资产过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定资本化的利息支出,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他费用。在开发无形资产过程中发生的除上述可直接归属于无形资产开发活动的其他销售费用、管理费用等间接费用、无形资产达到预定用途前发生的可辨认的无效和初始运作损失、为运行该无形资产发生的培训支出等不构成无形资产的开发成本。

内部开发无形资产的成本仅包括在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总和,对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。



## 20、长期待摊费用摊销方法

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。

## 21、附回购条件的资产转让

## 22、预计负债

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。

### (1) 预计负债的确认标准

或有事项相关义务确认为预计负债应当同时满足的条件：

(一) 该义务是企业承担的现时义务。企业没有其他现实的选择，只能履行该义务，如法律要求企业必须履行、有关各方合理预期企业应当履行等。

(二) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业，通常是指履行与或有事项相关的现时义务时，导致经济利益流出企业的可能性超过50%。

履行或有事项相关义务导致经济利益流出的可能性，通常按照下列情况加以判断：

结果的可能性	对应的概率区间
基本确定	大于95%但小于100%
很可能	大于50%但小于或等于95%
可能	大于5%但小于或等于50%
极小可能	大于0 但小于或等于5%

(三) 该义务的金额能够可靠地计量。企业计量预计负债金额时，通常应当考虑下列情况：

1. 充分考虑与或有事项有关的风险和不确定性，在此基础上按照最佳估计数确定预计负债的金额。
2. 预计负债的金额通常等于未来应支付的金额，但未来应支付金额与其现值相差较大的，如油气井及相关设施或核电站的弃置费用等，应当按照未来应支付金额的现值确定。
3. 有确凿证据表明相关未来事项将会发生的，如未来技术进步、相关法规出台等，确定预计负债金额时应考虑相关未来事项的影响。
4. 确定预计负债的金额不应考虑预期处置相关资产形成的利得。

## (2) 预计负债的计量方法

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。

## 23、股份支付及权益工具

股份支付是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

### (1) 股份支付的种类

本公司授予高管人员以权益结算或以现金结算的股权激励。用于股权激励的权益工具按照授权日的公允价值计量。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用布莱克-斯科尔斯-默顿期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：(1)期权的行权价格；(2)期权的有效期；(3)标的股份的现行价格；(4)股价预计波动率；(5)股份的预计股利；(6)期权有效期内的无风险利率。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

## 24、回购本公司股份

本公司为减少注册资本将采取证券交易所集中竞价交易方式、要约方式或证监会认可的其他方式购买本公司股份并依法予以注销。

公司回购本公司股份，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，

低于面值总额的部分应增加资本公积（股本溢价）。

## 25、收入

### （1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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）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。

### （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。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。

## 26、政府补助

### (1) 类型

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (2) 会计处理方法

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

2、与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 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

- 1 确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

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

①商誉的初始确认；

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

## 28、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

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

## (2) 融资租赁会计处理

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

## 29、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

企业对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## 30、资产证券化业务

本公司将部分金融资产证券化，将金融资产出售给特殊目的实体，再由其发行金融资产支持证券给投资者。本公司所转移的资产其中有部分或全部的资产可能符合终止确认的条件，详见有关金融资产及金融负债的终止确认的会计政策。

本公司所保留的证券化资产的权益主要为持有次级资产支持证券，资产证券化所产生的损益计入本期损益。资产证券化所产生的损益为被终止确认的资产及保留资产的账面价值及其于转移当日的公允价值之差。

## 31、套期会计

套期工具是指为规避外汇风险、利率风险、航油价格风险等所使用的衍生工具，分为公允价值套期和现金流量套期。

对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

(1)在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

(2)该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

(3)对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

(4)套期有效性能够可靠地计量；

(5)企业应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。公允价值套期满足上述条件的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。 现金流量套期满足

上述条件的，套期利得或损失中属于有效套期的部分计入资本公积，无效部分计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原确认为资本公积的利得或损失在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，原计入资本公积的利得或损失，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。不符合上述条件的其他公允价值套期及现金流量套期，其公允价值变动直接计入当期损益。

### 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  不适用

#### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否  不适用

#### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否  不适用

### 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  不适用

#### (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  不适用

#### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否  不适用

### 34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

## （五）税项

### 1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13% 、 17%
消费税		
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	1% 、 5%、 7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、 25%
教育费附加	应纳流转税额	3% 、 2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

### 2、税收优惠及批文

根据财税【2011】58号“关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知”，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，由于相关实施细则尚未取得，按照甘肃省地方税务局甘地税函【2011】418号“甘肃省地方税务局关于做好2011年度企业所得税汇算清缴工作的通知”，本公司符合西部大开发有关税收优惠政策的规定。

国税总局【2012】12号文，第一条：自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税。□ 第三条：在《西部地区鼓励类产业目录》公布前，企业符合《产业结构调整指导目录（2005年版）》、《产业结构调整指导目录（2011年版）》、《外商投资产业指导目录（2007年修订）》和《中西部地区优势产业目录（2008年修订）》范围的，经税务机关确认后，其企业所得税可按照15%税率缴纳。《西部地区鼓励类产业目录》公布后，已按15%税率进行企业所得税汇算清缴的企业，若不符合本公告第一条规定的条件，可在履行相关程序后，按税法规定的适用税率重新计算申报。□

本公司2012年1月1日至2012年6月30日，企业所得税执行15%的税率。

### 3、其他说明

本公司全资子公司玛曲县顿珠药材种植开发有限公司、康县独一味药材种植开发有限公司、上海独一味生物科技有限公司2012年度按25%的税率征收企业所得税。控股80%子公司四川奇力制药有限公司2012年按25%的税率征收企业所得税。

## （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：

纳入本报告期合并及合并报表范围的全资子公司如下，本公司设立的玛曲县顿珠药材种植开发有限公司、康县独一味药材种植开发有限公司、上海独一味生物科技有限公司。本公司通过投资方式取得80%股

份的子公司四川奇力制药有限公司，按照会计准则非同一控制下企业合并的要求，以2012年4月完成工商变更登记作为合并日，纳入合并及合并报表范围。

## 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	币种	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
玛曲县顿珠药材种植开发有限公司	全资子公司	玛曲县尕玛路	中药材种植	20,000,000.00	CNY	中藏药材的种植、研究、采集、高原生物的开发（以上经营范围涉及行政许可的一律凭许可证经营）	20,000,000.00		100%	100%	是			
康县独一味药材种植开	全资子公司	康县王坝独一味工业园	中药材种植	2,000,000.00	CNY	中药材的种植、研究、	2,000,000.00		100%	100%	是			

发有限公司		区				采集、开发 (国家限定 的品种除 外) 销售								
上海独一味 生物科技有 限公司	全资子公司			20,000,000. 00	CNY	生物科技领 域内的技术 开发、技术 转让、技术 咨询、技术 服务。	20,000,000. 00		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

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	币种	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

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

## (3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	币种	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
四川奇力制药股份有限公司	控股子公司	成都市高新区天虹路6号	医药制造	60,000,000.00	CNY	中西药生产、研发及销售	65,000,000.00		80%	80%	是	16,027,264.36		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

2012年4月完成工商变更登记，纳入合并报表范围。

## 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

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
上海独一味生物科技有限公司	19,518,531.09	-481,468.91
四川奇力制药有限公司	80,136,321.81	462,070.16

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：

## 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流

同一控制下企业合并的其他说明：

## 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
四川奇力制药有限公司	1,260,598.68	长期股权投资的金额大于享有子公司持续计算的可辨认净资产公允价值份额

非同一控制下企业合并的其他说明：

## 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明：

## 8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法

反向购买的其他说明：

## 9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				

非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明:

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

### (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:	--	--	231,461.62	--	--	10,783.99
人民币	--	--	231,461.62	--	--	10,783.99
银行存款:	--	--	160,857,182.82	--	--	212,569,276.10
人民币	--	--	160,857,182.82	--	--	212,569,276.10
其他货币资金:	--	--		--	--	
人民币	--	--		--	--	
合计	--	--	161,088,644.44	--	--	212,580,060.09

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明:

#### 2、交易性金融资产

##### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资		

产		
衍生金融资产		
套期工具		
其他		
合计		

## (2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

## (3) 套期工具及相关套期交易的说明

## 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	7,072,892.60	3,217,929.95
合计	7,072,892.60	3,217,929.95

## (2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

## (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

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注

合计	--	--		--
----	----	----	--	----

说明：

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

#### 4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利				
其中：				
账龄一年以上的应收股利				
其中：	--	--	--	--
合 计				

说明：

#### 5、应收利息

##### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计				



## (2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
合计	--	

## (3) 应收利息的说明

## 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								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	148,807.71 6.32	100%	9,078,999.4 9	6.1%	113,003.1 27.54	100%	7,457,022.63	6.6%
组合小计	148,807.71 6.32	100%	9,078,999.4 9	6.1%	113,003.1 27.54	100%	7,457,022.63	6.6%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	148,807.71 6.32	--	9,078,999.4 9	--	113,003.1 27.54	--	7,457,022.63	--

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:	--	--	--	--	--	--
	136,046,262.00	91.42%	6,474,874.38	100,553,396.16	88.98%	5,027,669.81
1 年以内小计	136,046,262.00	91.42%	6,474,874.38	100,553,396.16	88.98%	5,027,669.81
1 至 2 年	10,029,351.40	6.74%	1,504,402.70	10,467,351.91	9.26%	1,570,102.79
2 至 3 年	2,157,102.59	1.45%	647,130.78	1,431,761.29	1.27%	429,528.39
3 年以上	575,000.33	0.39%	452,591.63	550,618.18	0.49%	429,721.64
3 至 4 年	189,386.77	0.13%	94,693.39	165,524.62	0.15%	82,762.31
4 至 5 年	138,576.61	0.09%	110,861.29	190,671.15	0.17%	152,536.92
5 年以上	247,036.95	0.17%	247,036.95	194,422.41	0.17%	194,422.41
合计	148,807,716.32	--	9,078,999.49	113,003,127.54	--	7,457,022.63

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

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

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：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

## (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
合计	--	--		--	--

应收账款核销说明:

(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 (%)
四川天恩药业有限公司	非关联方	12,943,855.54	1 年以内	8.7%
山东利康健医药有限公司	非关联方	13,181,133.98	1 年以内	8.86%
江西宏安医药有限公司	非关联方	13,389,085.81	1 年以内	9%
四川欣源药业有限责任公司	非关联方	19,585,721.65	1 年以内	13.16%
甘肃普泽医药有限责任公司	非关联方	23,032,981.44	1 年以内	15.48%
合计	--	82,132,778.42	--	55.2%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
合计	--		

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计		

## (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

单位: 元

项目	期末
资产:	
资产小计	
负债:	
负债小计	

## 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								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	22,099,076.85	100%	3,530,162.37	15.97%	14,945,424.42	100%	859,590.63	5.75%
组合小计	22,099,076.85	100%	3,530,162.37	15.97%	14,945,424.42	100%	859,590.63	5.75%
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	22,099,076.85	--	3,530,162.37	--	14,945,424.42	--	859,590.63	--

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:						
	21,321,894.81	96.49%	3,349,978.99	14,333,046.67	95.9%	716,652.33
1 年以内小计	21,321,894.81	96.49%	3,349,978.99	14,333,046.67	95.9%	716,652.33
1 至 2 年	690,525.48	3.12%	103,578.82	513,721.19	3.44%	77,058.18
2 至 3 年		0%		20,104.00	0.14%	6,031.20
3 年以上	86,656.56	0.39%	76,604.56	78,552.56	0.52%	59,848.92
3 至 4 年	20,104.00	0.09%	10,052.00	26,992.10	0.18%	13,496.05
4 至 5 年		0%		26,037.96	0.17%	20,830.37
5 年以上	66,552.56	0.3%	66,552.56	25,522.50	0.17%	25,522.50
合计	22,099,076.85	--	3,530,162.37	14,945,424.42	--	859,590.63

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

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

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：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

其他应收款核销说明：

## (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

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
成都晟铭医药科技有限公司	2,500,000.00	研发合同预付款	11.31%
合计	2,500,000.00	--	11.31%

说明：

## (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(%)
成都晟铭医药科技有限公司	非关联方	2,500,000.00	1 年以内	11.31%
业务员	非关联方	1,387,913.34	1 年以内	6.28%
业务员	非关联方	910,826.62	1 年以内	4.12%
业务员	非关联方	600,000.00	1 年以内	2.72%
业务员	非关联方	477,741.74	1 年以内	2.16%
合计	--	5,876,481.70	--	26.59%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)

合计	--		

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计		

## (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

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	
负债：	
负债小计	

## 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	3,964,186.93	96.31%	1,199,230.57	93.45%
1至2年	95,406.00	2.32%	61,006.00	4.76%
2至3年	56,350.00	1.37%	0.00	
3年以上			23,000.00	1.79%
合计	4,115,942.93	--	1,283,236.57	--

预付款项账龄的说明：

## (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
加蔓草	非关联方	1,495,784.00	2012年01月10日	预付原料款
成都峻禾医药科技开发 有限责任公司	非关联方	769,158.20	2012年01月17日	预付原料款
浙江康恩贝制药股份有 限公司	非关联方	400,000.00	2012年05月08日	预付原料款
成都思宇软件发展有限 公司	非关联方	310,200.00	2012年03月27日	预付软件款
成都奥泰万谱科技有限 公司	非关联方	270,000.00	2012年03月19日	预付设备款
合计	--		--	--

预付款项主要单位的说明：

预付款项单位为非关联方。

## (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

预付款均为正常经营活动所需原辅包款及设备款。

## 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	50,251,853.85		50,251,853.85	59,778,500.51		59,778,500.51
在产品	9,648,417.24		9,648,417.24	9,033,723.44		9,033,723.44
库存商品	22,187,767.64	80,448.51	22,107,319.13	19,750,089.26	80,448.51	19,669,640.75
周转材料	4,087,414.22		4,087,414.22	2,625,973.85		2,625,973.85
消耗性生物资产	4,350,733.40		4,350,733.40	4,356,128.00		4,356,128.00
合计	90,526,186.35	80,448.51	90,445,737.84	95,544,415.06	80,448.51	95,463,966.55



## (2) 存货跌价准备

单位：元

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	
原材料					
在产品					
库存商品	80,448.51				80,448.51
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	80,448.51				80,448.51

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料			
库存商品			
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

存货的说明：

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计		

其他流动资产说明：

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具		
其他		
合计		

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的,本期重分类的金额元,该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。  
可供出售金融资产的说明

### (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
合计	--	--		--				

可供出售金融资产的长期债权投资的说明:

## 12、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计		

持有至到期投资的说明:

### (2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)

合计		--
----	--	----

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明：

### 13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁		
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他		
合计		

### 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	币种	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													

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：

### 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
贵州福乐药业 有限公司	权益法	320,000.00	320,000.00	2,568.70	322,568.70	20%	20%				
合计	--	320,000.00	320,000.00	2,568.70	322,568.70	--	--	--			

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明：

## 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

## (2) 按公允价值计量的投资性房地产

 适用  不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

## 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：	208,750,742.90				255,459,778.58
其中：房屋及建筑物	93,448,518.99	31,337,280.40			124,785,799.39
机器设备	102,960,603.45	15,273,158.18			118,233,761.63
运输工具	12,341,620.46	98,597.10			12,440,217.56
--	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：	63,401,894.65		11,312,562.28		74,714,456.93
其中：房屋及建筑物	10,899,399.10		2,420,961.61		13,320,360.71
机器设备	44,677,120.71		7,492,596.99		52,169,717.70
运输工具	7,825,374.84		1,399,003.68		9,224,378.52

--	期初账面余额	--	本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	145,348,848.25	--	180,745,321.65
其中：房屋及建筑物	82,549,119.89	--	111,465,438.68
机器设备	58,283,482.74	--	66,064,043.93
运输工具	4,516,245.62	--	3,215,839.04
		--	
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	145,348,848.25	--	180,745,321.65
其中：房屋及建筑物	82,549,119.89	--	111,465,438.68
机器设备	58,283,482.74	--	66,064,043.93
运输工具	4,516,245.62	--	3,215,839.04
		--	

本期折旧额 11,312,562.28 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					

## (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

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间

固定资产说明：

## 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
巴布剂项目	1,836,560.00		1,836,560.00	1,116,560.00		1,116,560.00
独二味项目	40,000.00		40,000.00			
新水井项目	75,510.12		75,510.12			
合计	1,952,070.12		1,952,070.12	1,116,560.00		1,116,560.00

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
巴布剂项目		1,116,560.00	720,000.00	0.00	0.00						自筹资金	1,836,560.00
合计						--	--			--	--	

在建工程项目变动情况的说明：



## (3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计					--

## (4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注

## (5) 在建工程的说明

## 19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计				

工程物资的说明：

## 20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
合计			--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况：

## 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

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				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
二、累计折耗合计				
1. 探明矿区权益				
2. 井及相关设施				
三、油气资产减值准备累计金额合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
四、油气资产账面价值合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				

油气资产的说明：

## 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	11,432,549.00	98,296,068.08		109,728,617.08
土地使用权	11,270,549.00	31,496,445.33		42,766,994.33
其他	162,000.00	66,799,622.75		66,961,622.75
二、累计摊销合计	890,767.99	2,028,178.77		2,918,946.76

土地使用权	735,334.87	304,511.41		1,039,846.28
其他	155,433.12	1,723,667.36		1,879,100.48
三、无形资产账面净值合计	10,541,781.01			106,809,670.32
土地使用权	10,535,214.13			41,727,148.05
其他	6,566.88			65,082,522.27
四、减值准备合计				
土地使用权				
其他				
无形资产账面价值合计	10,541,781.01			106,809,670.32
土地使用权	10,535,214.13			41,727,148.05
其他	6,566.88			65,082,522.27

本期摊销额 2,028,178.77 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
专利权	0.00	3,828,178.11			3,828,178.11
合计	0.00	3,828,178.11			3,828,178.11

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明,包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的,应披露评估机构名称、评估方法:

## (3) 未办妥产权证书的无形资产情况

## 24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
四川奇力制药有限公司	0.00	1,260,598.68		1,260,598.68	0.00
合计	0.00	1,260,598.68	0.00	1,260,598.68	0.00

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法:

## 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
独一味研发中心租金	1,470,666.67		110,300.00		1,360,366.67	
独一味研发中心装修费	8,155,617.85		623,072.16		7,532,545.69	
二期 GMP 认证费用	103,267.00		11,474.10		91,792.90	
合计	9,626,284.52		744,846.26		8,984,705.26	--

长期待摊费用的说明：

## 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	1,520,413.20	1,259,424.81
开办费		
可抵扣亏损		
与资产相关的政府补助	607,500.00	726,000.00
小 计	2,127,913.20	1,985,424.81
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

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
合计		

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
合计			--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
小计		
可抵扣差异项目		
坏账损失	10,055,639.49	8,315,716.88
存货跌价准备	80,448.51	80,448.51
政府补助	4,050,000.00	4,840,000.00
小计		

## (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	8,316,613.26	1,739,876.32			10,056,489.58
二、存货跌价准备	80,448.51				80,448.51

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					0.00
十四、其他					
合计	8,397,061.77	1,739,876.32			10,136,938.09

资产减值明细情况的说明：

## 28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计		

其他非流动资产的说明

## 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	105,750,000.00	50,000,000.00
保证借款		

信用借款		
合计	105,750,000.00	50,000,000.00

短期借款分类的说明：

## (2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
合计		--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日：

## 30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
其他金融负债		
合计		

交易性金融负债的说明：

## 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		
合计		

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明：

### 32、应付账款

#### (1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	28,585,890.21	13,902,798.09
1 至 2 年	541,844.62	2,091,647.56
2 至 3 年	178,711.00	162,451.99
3 年以上	300,390.95	240,038.96
合计	29,606,836.78	16,396,936.60

#### (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

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

### 33、预收账款

#### (1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	784,329.35	10.00
1 至 2 年	0.20	14,665.20
2 至 3 年	35,425.65	92,694.04
3 年以上	73,820.35	8,026.96
合计	893,575.55	115,396.20

#### (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

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

### 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	1,313,401.07	5,671,611.07	5,410,307.62	1,052,097.62
二、职工福利费	0.00	437,396.50	437,396.50	0.00
三、社会保险费	280,776.86	1,166,738.93	1,046,447.25	160,485.18
1、医疗保险费	185,582.61	132,208.08	-52,915.11	459.42
2、基本养老保险费	87,481.88	919,398.35	959,730.83	127,814.36
3、年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
4、失业保险费	5,579.40	93,521.55	101,207.33	13,265.18
5、工伤保险费	1,739.29	24,953.46	24,277.02	1,062.85
6、生育保险费	393.68	-3,342.51	14,147.18	17,883.37
四、住房公积金	122,158.33	97,488.00	71,424.00	96,094.33
五、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
六、其他	0.00	195,496.00	195,496.00	0.00
合计	1,716,336.26	7,568,730.50	7,161,071.37	1,308,677.13

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00。

工会经费和职工教育经费金额 195,496.00，非货币性福利金额 0.00，因解除劳动关系给予补偿 0.00。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	3,720,020.49	4,403,488.92
消费税		
营业税		
企业所得税	29,064,244.83	30,567,699.49
个人所得税	5,963,599.67	8,754,931.30
城市维护建设税	947,121.44	696,763.18
教育费附加	4,603,382.01	3,491,463.36
印花税	234,921.44	197,076.67
价格副调基金	127,571.72	
房产税	682,535.20	
土地使用税	712,970.50	
合计	46,056,367.28	48,111,422.92

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
合计		

应付利息说明：

### 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
尚未支付的个人股股利	6,176.00	6,176.00	
合计	6,176.00	6,176.00	--

应付股利的说明：

### 38、其他应付款

#### (1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	12,029,378.83	1,040,180.70
1 至 2 年	1,075,404.71	390,100.00
2 至 3 年	137,120.22	74,703.25
3 年以上	70,179.00	37,882.00
合计	13,312,082.76	1,542,865.95

#### (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

## (4) 金额较大的其他应付款说明内容

## 39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计				

预计负债说明：

## 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		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计		

## (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		
保证借款		
信用借款		
合计		

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

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
合计	--	--	--	--	--		--	

一年内到期的长期借款中的逾期借款：

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期末偿还原因	预期还款期
合计		--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明：

### (3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

一年内到期的应付债券说明：

### (4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件

一年内到期的长期应付款的说明：

#### 41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
宫瘤宁项目补助资金	640,000.00	1,280,000.00
灾后重建项目	130,000.00	260,000.00
参芪五味子颗粒新药高技术产业示范工程	150,000.00	300,000.00
合计	920,000.00	1,840,000.00

其他流动负债说明：

本报告期末其他流动负债为预计在2012年下半年转入营业外收入的递延收益项目。

#### 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		
保证借款		
信用借款		
合计		

长期借款分类的说明：

##### (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
合计	--	--	--	--	--		--	

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：

## 43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

## 44、长期应付款

## (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
广汉玻璃制品有限公司	8 年	4,000,000.00			4,000,000.00	每年归还 50 万元

## (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
合计				

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 元。

长期应付款的说明：

## 45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
合计					--

专项应付款说明：

#### 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
宫瘤宁项目补助资金	2,560,000.00	3,840,000.00
灾后重建项目	650,000.00	910,000.00
参芪五味子颗粒新药高技术产业示范工程	700,000.00	
合计	3,910,000.00	3,910,000.00

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

##### (1) 宫瘤宁项目补助资金

本公司2008年、2009年共收到康县经济委员会宫瘤宁项目产业化补助资金6,400,000.00元，该项目于2010年1月验收，依据公司设备的一般使用年限，确定递延收益转回年限为5年，本期将预计2012年下半年转回金额640,000.00元重分类到其他流动负债。

##### (2) 灾后重建项目

依据甘重建办【2009】29号《甘肃省灾后重建工作领导小组办公室关于陇南市中央财政地震灾后恢复重建基金产业重组项目年度实施计划的批复》，2010年公司收到灾后重建资金1,300,000.00元，该项目于2010年6月验收，依据公司设备的一般使用年限，确定递延收益转回年限为5年，本期将预计2012年下半年转回金额130,000.00元重分类到其他流动负债。

##### (3) 参芪五味子颗粒新药高技术产业示范工程

依据康发改发【2011】228号《康县发展和改革局关于转下达2011第二十五批建设项目投资计划的通知》，本期公司收到参芪五味子颗粒新药高技术产业示范工程1,500,000.00元，该项目已在2010年4月验收，依据公司设备的一般使用年限，确定递延收益转回年限为5年，本期将预计2012年下半年转回金额150,000.00元重分类到其他流动负债。

#### 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	373,600,000	0	56,040,000	0	0	56,040,000	429,640,000

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

库存股情况说明

#### 49、专项储备

专项储备情况说明

#### 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）	10,442,571.93			10,442,571.93
其他资本公积				
合计	10,442,571.93			10,442,571.93

资本公积说明：

#### 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	27,576,055.25			27,576,055.25
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	27,576,055.25			27,576,055.25

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

#### 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：

#### 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	65,538,269.34	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	--



调整后年初未分配利润	37,602,268.12	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,455,198.76	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,351,199.98	
转作股本的普通股股利	56,040,000.00	
期末未分配利润	37,602,268.12	--

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：

## 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	165,524,646.01	146,337,813.47
其他业务收入		0.00
营业成本	60,165,425.25	51,478,482.82

### (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
医药行业	165,524,646.01	60,165,425.25	146,337,813.47	51,478,482.82
合计	165,524,646.01	60,165,425.25	146,337,813.47	51,478,482.82

**(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
独一味系列	113,439,410.10	28,189,529.22	116,613,018.68	30,600,708.68
参芪五味子系列	26,149,494.15	15,708,565.82	20,619,283.04	10,960,020.99
其他产品系列	25,935,741.76	16,267,330.21	9,105,511.75	9,917,753.15
合计	165,524,646.01	60,165,425.25	146,337,813.47	51,478,482.82

**(4) 主营业务（分地区）**

□ 适用 √ 不适用

**(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(%)
四川瑞尔医药有限公司	19,930,431.80	12.04%
四川欣源药业有限责任公司	18,159,435.73	10.97%
上海雷允上药业有限公司	15,060,030.43	9.1%
四川天恩药业有限公司	13,912,987.86	8.41%
山东利康健医药有限公司	11,635,267.35	7.03%
合计	78,698,153.17	47.55%

营业收入的说明

**55、合同项目收入**

□ 适用 √ 不适用

合同项目的说明：

**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	284,079.99	195,058.54	1%、5%
教育费附加	1,136,646.22	975,292.61	5%
资源税			
副调基金	127,571.72		1‰
合计	1,548,297.93	1,170,351.15	--

营业税金及附加的说明：

## 57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计		

公允价值变动收益的说明：

## 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		
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		

## (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
合计			--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：

## 59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,739,876.32	1,368,038.26
二、存货跌价损失		
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	1,739,876.32	1,368,038.26

## 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	1,022,000.00	892,000.00
其他	49,923.89	622,000.00
合计	1,071,923.89	1,514,000.00

### (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
宫瘤宁项目补助资金	640,000.00	640,000.00	
其他奖励资金、补助	102,000.00	122,000.00	
灾后重建专项资金	130,000.00	130,000.00	
参芪五味子项目	150,000.00	0.00	
合计	1,022,000.00	892,000.00	--

营业外收入说明

## 61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	0.00	-281.25
其中：固定资产处置损失		-281.25

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	400.00	50,000.00
其他	100.44	13,646.25
合计	500.44	63,927.50

营业外支出说明：

## 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	6,116,723.38	5,558,346.20
递延所得税调整	-142,488.39	-109,205.74
合计	5,974,234.99	5,449,140.46

## 63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期发生额	上期发生额
归属于普通股股东当期净利润	1	34,455,198.76	31,582,020.18
非经常性损益	2	922,071.64	1,244,561.62
扣除非经常性损益后归属于普通股股东净利润	3=1-2	33,533,127.12	30,337,458.56
年初股份总数	4	373,600,000.00	298,880,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	56,040,000.00	130,760,000.00
发行在外的普通股加权平均数	6=4+5	429,640,000.00	429,640,000.00
基本每股收益I	7=1/6	0.0802	0.0735
基本每股收益II	8=3/6	0.0780	0.0706

## 64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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		
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		

其他综合收益说明：

## 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
利息收入	1,271,025.34
政府补助	102,000.00
其他	91.00
合计	1,373,116.34

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
市场经费	31,910,653.96
办公费	225,823.32
差旅费	194,177.48
业务招待费	235,167.90
运杂费	715,658.57
车辆费	301,738.96
交通费	3,218.70
劳保费	5,840.00
咨询费	96,000.00
广告宣传费	1,000.00
会务费	330,875.30
中介机构服务费	56,000.00
研发费	14,171.50
租赁费	84,336.00
现金捐赠	400.00
材料及易耗品	2,032.80
往来款项	4,574,817.59
其他	363,037.34
合计	39,114,949.42

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

单位：元

项目	金额
合计	

收到的其他与投资活动有关的现金说明



**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
合计	

支付的其他与投资活动有关的现金说明

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
合计	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
合计	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**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	34,547,612.79	31,582,020.18
加：资产减值准备	1,739,876.32	1,368,038.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,312,562.28	10,426,775.10
无形资产摊销	2,028,178.77	126,516.78

长期待摊费用摊销	744,846.26	733,372.16
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）	3,666,470.59	598,566.67
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）	-142,488.39	-109,205.74
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）	5,018,228.71	8,338,241.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-64,672,976.10	-23,386,401.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,294,581.57	-11,478,949.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,536,892.80	18,199,255.46
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	161,088,664.44	126,789,841.28
减：现金的期初余额	212,793,367.70	112,044,327.44
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	-51,704,703.26	14,445,513.84

## （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

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

### (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	161,088,664.44	212,793,367.70
其中：库存现金	231,461.62	49,989.83
可随时用于支付的银行存款	160,857,182.82	126,439,851.45
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	161,088,664.44	212,793,367.70

现金流量表补充资料的说明

### 67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：

## （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

### 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

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

## （九）关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：元

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	注册资本	币种	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

本企业的母公司情况的说明

### 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	币种	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
玛曲县顿珠药材种植开发有限公司	控股子公司	私营	玛曲县尕玛路	郭凯	中藏药材的种植、研究、采集、高原生物的开发。	2,000.00	CNY	100%	100%	57629119-7
康县独一味药材种植开发有限公司	控股子公司	私营	康县王坝独一味工业园区	施阳	中药材种植、研究、采集、开发（国家限定的品种	200.00	CNY	100%	100%	58119998-5

					除外) 销售。					
上海独一味生物科技有限公司	控股子公司	私营	上海市浦东新区周浦镇周祝公路 337 号 9 栋	朱锦	生物科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。	2,000.00	CNY	100%	100%	59039622-7
四川奇力制药有限公司	控股子公司	私营	成都		生产中西成药、生化制品及中药饮片。	6,000.00	CNY	80%	80%	62088061-9

## 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	币种	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	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

#### 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
成都优他制药有限责任公司	同受实际控制人控制	75875063-0
四川恒康发展有限责任公司	同受实际控制人控制	20187854-9
四川西部资源控股股份有限公司	同受实际控制人控制	75972784-6
阙文彬	控股股东	

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

单位：元

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(%)
成都优他制药有限责任公司	水电费	市场价	312,734.41	33.35%	298,357.47	30.75%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

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(%)

##### (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产情况	受托/承包资产涉及金额	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益	受托/承包收益对公司影响

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产情况	委托/出包资产涉及金额	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费	委托/出包收益对公司影响

关联托管/承包情况说明

### (3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响
成都优他制药有限责任公司	本公司药品研发中心	房屋		2,206,000.00	2008年09月01日	2018年08月30日	参考市场价	220,600.00	
成都优他制药有限责任公司	本公司成都办事处	房屋		168,672.00	2012年07月01日	2013年06月30日	参考市场价	168,672.00	

关联租赁情况说明

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

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

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

2012年7月1日，公司与成都优他制药有限责任公司续签《房租租赁合同》，租赁期限自2012年7月1日至2013年6月30日止，租金共计168,672.00元。



**(4) 关联担保情况**

单位：元

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

关联担保情况说明

**(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				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

**(7) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项**

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

## （十）股份支付

### 1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况的说明

### 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	

以权益结算的股份支付的说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

以现金结算的股份支付的说明

### 4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	
----------------	--

以股份支付换取的其他服务总额	
----------------	--

## 5、股份支付的修改、终止情况

### （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
- 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

其他或有负债及其财务影响：

### （十二）承诺事项

- 1、重大承诺事项
- 2、前期承诺履行情况

### （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

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

#### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

#### 3、其他资产负债表日后事项说明

#### （十四）其他重要事项说明

##### 1、非货币性资产交换

##### 2、债务重组

##### 3、企业合并

2012年4月四川奇力制药有限公司完成工商变更登记，纳入母公司合并报表范围。

##### 4、租赁

##### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

##### 6、年金计划主要内容及重大变化

##### 7、其他需要披露的重要事项

#### （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 (%)	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								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	142,258,977.92	100%	9,078,999.49	6.38%	113,003,127.54	100%	7,457,022.63	6.6%
组合小计	142,258,977.92	100%	9,078,999.49	6.38%	113,003,127.54	100%	7,457,022.63	6.6%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	142,258,977.92	--	9,078,999.49	--	113,003,127.54	--	7,457,022.63	--

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:	--	--	--	--	--	--
	129,497,523.60	91.03%	6,474,874.38	100,553,396.16	88.98%	5,027,669.81
1 年以内小计	129,497,523.60	91.03%	6,474,874.38	100,553,396.16	88.98%	5,027,669.81
1 至 2 年	10,029,351.40	7.05%	1,504,402.70	10,467,351.91	9.26%	1,570,102.79
2 至 3 年	2,157,102.59	1.52%	647,130.78	1,431,761.29	1.27%	429,528.39
3 年以上	575,000.33	0.4%	452,591.63	550,618.18	0.49%	429,721.64
3 至 4 年	189,386.77	0.13%	94,693.39	165,524.62	0.15%	82,762.31
4 至 5 年	138,576.61	0.1%	110,861.29	190,671.15	0.17%	152,536.92
5 年以上	247,036.95	0.17%	247,036.95	194,422.41	0.17%	194,422.41
合计	142,258,977.92	--	9,078,999.49	113,003,127.54	--	7,457,022.63

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**

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

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：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

**(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
合计	--	--		--	--

应收账款核销说明：

**(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****(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（%）
四川天恩药业有限公司	非关联方	11,255,000.54	1 年以内	7.91%

山东利康健医药有限公司	非关联方	13,181,133.98	1 年以内	9.27%
江西宏安医药有限公司	非关联方	13,389,085.81	1 年以内	9.41%
四川欣源药业有限责任公司	非关联方	18,228,027.65	1 年以内	12.81%
甘肃普泽医药有限责任公司	非关联方	21,905,353.44	1 年以内	15.4%
合计	--	77,958,601.42	--	54.8%

## (7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
合计	--		

## (8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

## (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

## 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								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	27,261,609.24	100%	976,593.71	3.58%	14,931,496.82	100%	858,694.25	5.75%
组合小计	27,261,609.24	100%	976,593.71	3.58%	14,931,496.82	100%	858,694.25	5.75%
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	27,261,609.24	--	976,593.71	--	14,931,496.82	--	858,694.25	--

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：	--	--	--	--	--	--
	26,484,427.20	97.15%	796,410.33	14,319,119.07	95.9%	715,755.95
1 年以内小计	26,484,427.20	97.15%	796,410.33	14,319,119.07	95.9%	715,755.95
1 至 2 年	690,525.48	2.53%	103,578.82	513,721.19	3.44%	77,058.18
2 至 3 年	0.00	0%	0.00	20,104.00	0.13%	6,031.20
3 年以上	86,656.56	0.32%	76,604.56	78,552.56	0.53%	59,848.92
3 至 4 年	20,104.00	0.08%	10,052.00	26,992.10	0.18%	13,496.05
4 至 5 年	0.00	0%	0.00	26,037.96	0.18%	20,830.37
5 年以上	66,552.56	0.24%	66,552.56	25,522.50	0.17%	25,522.50
合计	27,261,609.24	--	976,593.71	14,931,496.82	--	858,694.25

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

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额



合计	--	--		--

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：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

### （3）本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

其他应收款核销说明：

### （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

### （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(%)
四川奇力制药有限公司	关联方	10,500,000.00	1 年以内	38.52%
成都晟铭医药科技有限公司	非关联方	2,500,000.00	1 年以内	9.17%
业务员	非关联方	1,387,913.34	1 年以内	5.09%
业务员	非关联方	910,826.62	1 年以内	3.34%
业务员	非关联方	600,000.00	1 年以内	2.2%
合计	--	15,898,739.96	--	58.32%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
合计	--		

## (8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

## (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

## 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说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
玛曲县顿珠药材种植开发有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100%	100%				
康县独一味药材种植开发有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100%	100%				
四川奇力制药有限公司	成本法	65,000,000.00		65,000,000.00	65,000,000.00	80%	80%				
上海独一味生物科技有限公司	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00	100%	100%				
合计	--	107,000,000.00	22,000,000.00	85,000,000.00	107,000,000.00	--	--	--			

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	154,140,247.08	146,337,813.47
其他业务收入	0.00	0.00
营业成本	52,831,438.23	51,478,482.82
合计	101,308,808.85	94,859,330.65

##### (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
医药行业	154,140,247.08	52,831,438.23	146,337,813.47	51,478,482.82
合计	154,140,247.08	52,831,438.23	146,337,813.47	51,478,482.82

##### (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
独一味系列	113,439,410.10	28,189,529.22	116,613,018.68	30,600,708.68
参芪五味子系列	26,149,494.15	15,708,565.82	20,619,283.04	10,960,020.99
其他产品系列	14,551,342.83	8,933,343.19	9,105,511.75	9,917,753.15
合计	154,140,247.08	52,831,438.23	146,337,813.47	51,478,482.82

##### (4) 主营业务（分地区）

□ 适用 √ 不适用

##### (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(%)
四川瑞尔医药有限公司	18,421,254.02	11.95%
四川欣源药业有限责任公司	16,651,564.79	10.8%
上海雷允上药业有限公司	15,060,030.43	9.77%
四川天恩药业有限公司	12,469,522.05	8.09%
山东利康健医药有限公司	11,635,267.35	7.55%
合计	74,237,638.63	48.16%

营业收入的说明

## 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		
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		

### (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
合计			--

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	34,339,882.56	31,582,020.18
加：资产减值准备	1,739,876.32	1,368,038.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,446,334.14	10,426,775.10
无形资产摊销	127,287.51	126,516.78
长期待摊费用摊销	733,372.16	733,372.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		281.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,681,494.44	598,566.67
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）	-142,488.39	-109,205.74
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）	15,766,045.06	8,338,241.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-52,824,233.10	-23,386,401.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,443,818.32	-11,478,949.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,311,389.02	18,199,255.46
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	121,842,679.06	126,489,841.28
减：现金的期初余额	191,048,226.38	112,044,327.44
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	-69,205,547.32	14,445,513.84

## 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	6.98%	0.0802	0.0802
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.8%	0.078	0.078

### 2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表科目	变动金额	比例 (%)	说明
应收票据	3,854,962.65	119.80%	报告期内新纳入合并范围子公司的影响所致。
应收账款	34,182,611.92	32.39%	报告期内新纳入合并范围子公司的影响所致。
预付款项	2,832,706.36	220.75%	报告期内预付设备配件款和辅料款所致。
其他应收款	4,483,080.69	31.83%	报告期内市场人员借支备用金增加所致。
在建工程	835,510.12	74.83%	报告期内巴布剂项目投入增加所致。
无形资产	96,267,889.31	913.20%	报告期内新纳入合并范围子公司的影响所致。
开发支出	3,828,178.11	100.00%	报告期内新纳入合并范围子公司的影响所致。
商誉	1,260,598.68	100.00%	报告期内新纳入合并范围子公司的影响所致。
短期借款	55,750,000.00	111.50%	报告期内新纳入合并范围子公司的影响所致。

应付账款	13,209,900.18	80.56% 报告期内新纳入合并范围子公司的影响所致。
预收款项	778,179.35	674.35% 报告期内新纳入合并范围子公司的影响所致。
其他应付款	11,769,216.81	762.82% 报告期内新纳入合并范围子公司的影响所致。
其他流动负债	-920,000.00	-50.00% 报告期内将政府补助形成的递延收益结转至营业外收入所致。
未分配利润	-27,936,001.22	-42.63% 报告期内分配股利所致。
营业税金及附加	377,946.78	32.29% 报告期内新纳入合并范围子公司的影响所致。
财务费用	1,172,155.41	417.27% 报告期内新纳入合并范围子公司的影响所致。
营业外支出	-63,427.06	-99.22% 报告期内非流动资产处置损失金额比去年同期减少所致。
购买商品、接受劳务支付的现金	-13,401,442.35	-31.20% 报告期内新纳入合并范围子公司的影响所致。
支付给职工以及为职工支付的现金	14,341,826.71	71.90% 报告期内新纳入合并范围子公司的影响所致。
支付的各项税费	11,097,004.75	54.83% 报告期内新纳入合并范围子公司的影响所致。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-3,150.00	-100.00% 报告期内未处置固定资产所致。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付现金	4,081,316.12	400.59% 报告期内新纳入合并范围子公司的影响所致。
投资支付的现金	65,000,000.00	100.00% 报告期内投资取得子公司股权所致。
取得借款收到的现金	5,000,000.00	100.00% 报告期内取得贷款所致。
偿还债务支付的现金	750,000.00	100.00% 报告期内新纳入合并范围子公司的影响所致。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	953,388.32	39.10% 报告期内进行股利分配所致。
支付其他与筹资活动有关的现金	-300,000.00	-100.00% 报告期末未出现筹资相关的其他支付所致。

## 九、备查文件目录

### 备查文件目录

1、载有董事长签名的半年度报告全文；2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。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及公告的原稿。4、其他备查文件。

董事长：朱锦

董事会批准报送日期：2012年08月24日