

## 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。

公司负责人贾朝民、主管会计工作负责人郑宝庆及会计机构负责人(会计主管人员)刘维娜声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

### 二、公司基本情况

#### (一) 公司信息

A 股代码	002644	B 股代码	
A 股简称	佛慈制药	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	兰州佛慈制药股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	佛慈制药		
公司的法定英文名称	Lanzhou Foci Pharmaceutical Co.,Ltd.		
公司的法定英文名称缩写	Foci Pharmaceutical		
公司法定代表人	贾朝民		
注册地址	兰州市城关区雁滩高新技术开发区		
注册地址的邮政编码	730010		
办公地址	兰州市城关区佛慈大街 68 号		
办公地址的邮政编码	730046		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.fczy.com/ng/default.htm">http://www.fczy.com/ng/default.htm</a>		
电子信箱	zqb@fczy.com		

#### (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙裕	李文梅
联系地址	兰州市城关区佛慈大街 68 号	兰州市城关区佛慈大街 68 号
电话	0931-8362318	0931-8362318
传真	0931-8368945	0931-8368945

电子信箱	sunyu7112@vip.sina.com	wenmei3826@sina.com
------	------------------------	---------------------

### (三) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	巨潮咨询网(www.cninfo.com.cn)
公司半年度报告备置地点	公司证券部

## 三、主要会计数据和业务数据摘要

### (一) 主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是  否  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)	133,915,726.43	126,136,658.21	6.17%
营业利润 (元)	12,170,866.11	15,298,670.62	-20.44%
利润总额 (元)	14,915,877.41	16,476,148.66	-9.47%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	12,799,822.37	14,950,981.50	-14.39%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	10,466,562.77	13,950,125.17	-24.97%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-53,015,294.00	1,596,294.74	-3,421.15%
	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)	781,281,148.45	829,228,568.18	-5.78%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	657,975,912.74	648,084,170.37	1.53%
股本 (股)	88,858,000.00	80,780,000.00	10%

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)	0.1585	0.2468	-35.78%
稀释每股收益 (元/股)	0.1585	0.2468	-35.78%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.1296	0.2303	-43.73%
全面摊薄净资产收益率 (%)			
加权平均净资产收益率 (%)	1.96%	4.48%	-2.52%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 (%)			
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	1.6%	4.18%	-2.58%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/	-0.6	0.03	-2,100%

股)			
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	7.4	8.02	-7.73%
资产负债率(%)	15.78%	21.84%	-27.75%

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		
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)	2,745,011.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损		

益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-411,751.70	
合计	2,333,259.60	--

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	64,480,000	79.82%		6,058,000		-3,900,000	2,158,000	66,638,000	75%
1、国家持股									
2、国有法人持股	59,080,000	73.14%		5,908,000			5,908,000	64,988,000	73.14%
3、其他内资持股	5,400,000	6.68%		150,000		-3,900,000	-3,750,000	1,650,000	1.86%
其中：境内法人持股	5,400,000	6.68%		150,000		-3,900,000	-3,750,000	1,650,000	1.86%
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									
二、无限售条件股份	16,300,000	20.18%		2,020,000		3,900,000	5,920,000	22,220,000	25%
1、人民币普通股	16,300,000	20.18%		2,020,000		3,900,000	5,920,000	22,220,000	25%
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	80,780,000.00	100%		8,078,000		0	8,078,000	88,858,000.00	100%

股份变动的批准情况（如适用）

2012年5月8日，经公司2011年度股东大会审议批准，公司实施了2011年度权益分派，即每10股派发现金股利0.36元人民币（含税）并送红股1股。权益分派前公司总股本80,780,000股，权益分派后总股本增至88,858,000股。

股份变动的过户情况

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）

根据2011年度股东大会审议通过的《2011年度利润分配预案》，公司本次实施利润分配方案后，按新股本88,858,000股摊薄计算，2011年度每股收益为0.36元，每股净资产为7.29元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

## 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
云南国际信托有限公司	1,300,000	1,300,000	0	0	定向发行限售	2012年3月22日
中银中国精选混合型开放式证券投资基金	1,300,000	1,300,000	0	0	定向发行限售	2012年3月22日
中国光大银行-招商安本增利债券型证券投资基金	1,300,000	1,300,000	0	0	定向发行限售	2012年3月22日
合计	3,900,000	3,900,000	0	0	--	--

## （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

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(元/股)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						

A 股	2011 年 12 月 22 日	16	20,200,000	2011 年 12 月 22 日	20,200,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1907号文核准，公司公开发行了20,200,000股人民币普通股A股。本次发行采用网下询价与网上定价发行相结合的方式，其中网下配售3,900,000股，网上定价发行16,300,000股，已于2011年12月22日成功发行，发行价格为16.00元/股。

经深圳证券交易所《关于兰州佛慈制药股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2011]384号）同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“佛慈制药”，股票代码“002644”，其中本次公开发行网上定价发行的16,300,000股股票已于2011年12月22日上市交易。网下向询价对象配售的3,900,000股锁定三个月后于2012年3月22日上市流通。

## 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

2011年12月，公司募集资金到位，公司净资产增加32,320万元，公司上市前2011年6月30日资产负债率为31.72%，2012年12月31日资产负债率为21.84%，2012年6月30日资产负债率为15.78%。

## 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 9,460 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
兰州佛慈制药厂	国有法人	70.64%	62,766,000	62,766,000	无质押或冻结	0
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	2.5%	2,222,000	2,222,000	无质押或冻结	0
兰州大得利生物化学制药（厂）有限公司	境内非国有法人	1.24%	1,100,000	1,100,000	部分质押	1,000,000
赵建平	境内自然人	1.11%	990,000	0	无质押或冻结	0
甘肃省兰洁药用制瓶有限公司	境内非国有法人	0.62%	550,000	550,000	无质押或冻结	0
魏小兵	境内自然人	0.36%	323,900	0	无质押或冻结	0
陕西省国际信托股份有限公司—鑫增长1号集合	境内非国有法人	0.29%	255,000	0	无质押或冻结	0

合 资金信托						
贺兵	境内自然人	0.28%	247,700	0	无质押或冻结	0
徐浪	境内自然人	0.22%	194,945	0	无质押或冻结	0
文德和	境内自然人	0.21%	185,710		无质押或冻结	0
股东情况的说明						

前十名无限售条件股东持股情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期末持有无限售条件 股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
赵建平	990,000	A 股	990,000
魏小兵	323,900	A 股	323,900
陕西省国际信托 股份有限公司－ 鑫增长 1 号 集合 资金信托	255,000	A 股	255,000
贺兵	247,700	A 股	247,700
徐浪	194,945	A 股	194,945
文德和	185,710	A 股	185,710
石泰珍	145,746	A 股	145,746
蓝明芬	141,875	A 股	141,875
杨菊芳	120,000	A 股	120,000
海通证券股份有 限公司客户信用 交易担保 证券账 户	110,800	A 股	110,800

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

1、兰州佛慈制药厂是本公司的控股股东； 2、本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《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

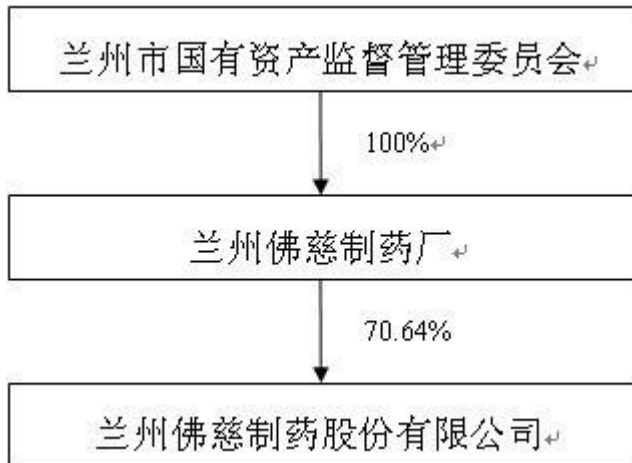
□ 是 √ 否 □ 不适用

实际控制人名称	兰州市国有资产监督管理委员会
实际控制人类别	地方国资委

情况说明

兰州佛慈制药厂持有公司70.64%的股权，是公司的控股股东。兰州佛慈制药厂是兰州市国有资产监督管理委员会的国有独资企业，因此，兰州市国资委是公司的实际控制人。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用  不适用

(四) 可转换公司债券情况

适用  不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员



## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量 (股)	本期减持股 份数量 (股)	期末持股数 (股)	其中：持有 限制性股票 数量 (股)	期末持有股 票期权数量 (股)	变动原因	是否在股东 单位或其他 关联单位领 取薪酬
贾朝民	董事长	男	56	2006年06月 27日	2012年06月 26日	0	0	0	0	0	0	--	否
朱荣祖	总经理、董 事	男	57	2000年06月 27日	2012年06月 26日	0	0	0	0	0	0	--	否
孙 裕	董事、董事 会秘书、副 总经理	男	41	2009年09月 28日	2012年06月 26日	0	0	0	0	0	0	--	否
尚寿鹏	董事、副总 经理	男	50	2000年06月 27日	2012年06月 26日	0	0	0	0	0	0	--	否
郑宝庆	董事、财务 总监	女	59	2000年06月 27日	2012年06月 26日	0	0	0	0	0	0	--	否
蔡增福	董事、副总 经理	男	55	2000年06月 27日	2012年06月 26日	0	0	0	0	0	0	--	否
杨重清	董事	男	59	2000年06月 27日	2012年06月 26日	0	0	0	0	0	0	--	是
肖芳贤	独立董事	男	69	2007年04月 25日	2012年06月 26日	0	0	0	0	0	0	--	否
高新才	独立董事	男	51	2007年04月 25日	2012年06月 26日	0	0	0	0	0	0	--	否

王宗台	独立董事	男	71	2007年04月 25日	2012年06月 26日	0	0	0	0	0	0	0	--	否
任远	独立董事	男	49	2008年03月 20日	2012年06月 26日	0	0	0	0	0	0	0	--	否
马德平	副总经理	男	48	2000年06月 27日	2012年06月 26日	0	0	0	0	0	0	0	--	否
严军	监事	男	59	2009年11月 04日	2012年06月 26日	0	0	0	0	0	0	0	--	否
魏家菊	监事	女	49	2006年06月 23日	2012年06月 26日	0	0	0	0	0	0	0	--	否
柴国林	监事	男	45	2008年04月 18日	2012年06月 26日	0	0	0	0	0	0	0	--	否
合计	--	--	--	--	--								--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## （二）任职情况

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
贾朝民	兰州佛慈制药厂	党委书记、厂长	2006 年 06 月 20 日		否
在股东单位任职情况的说明					

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
杨重清	甘肃省兰洁药用制品有限公司	董事长	1996 年 09 月 22 日		是
在其他单位任职情况的说明					

## （三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	1、公司按照《公司章程》和相关规定，确定董事、监事和高级管理人员的报酬。董事会薪酬与考核委员会根据年度绩效进行考核并报董事会批准高级管理人员的报酬。2、不在公司任职的董事不在公司领取报酬，独立董事的报酬与支付由股东大会确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事、高级管理人员报酬均根据公司的经营业绩和绩效考核指标确定
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	依据绩效考核指标完成情况支付

## （四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因

## （五）公司员工情况

在职员工的人数	1,399
公司需承担费用的离退休职工人数	597
专业构成	

专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,041
销售人员	174
技术人员	94
财务人员	13
行政人员	77
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
高中及以下	918
大专	263
本科	212
硕士	6

公司员工情况说明

## 六、董事会报告

### （一）管理层讨论与分析

2012年上半年，国内经济运行面临下行压力，整体经济形势相对疲弱，中药行业的发展也受到了阶段性冲击。公司紧紧围绕企业发展战略及年度经营目标，立足主业、延伸产业、稳中求进，严判宏观及行业经济形势，审时度势，积极化解外部不利因素，合理安排经营管理的各项工作，实现了经营情况总体良好，人才队伍稳定，各项能力有所发展的局面，为公司的下一步发展奠定基础。2012年上半年实现营业收入13,391.57万元，同比增长6.17%；实现净利润1,279.98万元，同比下降14.39%；每股收益0.1585元；每股净资产7.4元。

公司在第一季度报告中对公司1-6月归属于上市公司股东的净利润预测较去年同期下降15%—增长5%，实际经营业绩在预测范围内。

报告期内，公司注重有质量的增长和价值创造能力的提升。立足创新工作，加大产品的二次开发力度，提升公司内部运营效率，有效降低单位人工成本。通过强化预算管理和成本费用控制，确保各项支出合理可控，为公司顺利渡过当前经济形势打下基础。

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

公司无子公司及参股公司。

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

#### 1、市场风险

近年来，随着中药产品市场的日趋成熟，产品同质化问题日益突出，同时，整体经济增长速度放缓，在资源有限的前提

下，消费者首先选择满足刚性需求，市场份额将向具有品牌优势、产品创新优势、营销优势的企业集中。

公司将继续加大对产品研发和市场的投入，巩固已有的优势产品和行业领域，扩大市场份额；密切关注行业变化趋势，根据市场动态及时调整自身的经营，以规避行业景气度变化对公司造成的市场风险。

## 2、原材料价格波动风险

中药材多为自然环境生长，采收具有一定的季节性，产地分布的地域性特征明显。某种药材在某一时间可能因为某地的自然灾害造成周期性减产而导致其供应紧张，这些外界不可控因素可能导致原材料价格上涨；某种药材也可能因为大量种植并且收成较好而导致市场供应量增加，从而引起市场当期价格较前期下降，对企业而言，则意味着面临产成品成本较高的风险。

## 3、医药政策变化的风险

医药行业是我国重点发展和管理的行业之一，国家对医药行业产业政策的变化将对医药企业产生较大影响。虽然从整体上看，近几年出台的产业政策是支持医药行业的发展，但是不排除随着这些医药行业政策法规的逐步实施会产生新的问题。

## 4、人力资源风险

随着募投项目建设的顺利进行，公司对专业技术人才、管理人才、营销人才的需求还将大量增加。于此同时，行业内竞争加剧，各企业均在吸收各类优秀人才，人员的薪酬水平总体呈上升趋势，这也为公司吸引、稳定优秀员工带来一定压力。公司加强“以人为本”的企业文化建设，增强企业凝聚力，完善激励机制，加强现有员工在素质、技术和管理等方面的培训，稳定公司的人才队伍。公司将研究股权激励等长效激励机制，同时加大对公司需求人才的引进力度，不断提高公司的管理效率与管理效益，降低人力资源风险。

# 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	133,915,726.43	93,988,178.78	29.82%	6.17%	16.65%	-6.3%
分产品						
中成药	133,915,726.43	93,988,178.78	29.82%	6.17%	16.65%	-6.3%

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

## (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(%)
国内销售收入	125,070,364.54	10.31%
国外销售收入	8,845,361.89	-30.65%

主营业务分地区情况的说明

主营业务构成情况的说明

**(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

单位：万元

募集资金总额	32,320
报告期投入募集资金总额	5,137
已累计投入募集资金总额	8,145
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0

累计变更用途的募集资金总额比例	
募集资金总体使用情况说明	

## 2、募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
扩大浓缩丸生产规模技术改造一期项目	否	24,540.62		5,137	8,145	8,145%	2013年12月31日	0	否	否
承诺投资项目小计	-	24,540.62		5,137	8,145	-	-	0	-	-
超募资金投向										
专户存放	否	0		0	0	0%		0	不适用	否
归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-					-	-	-	-	-
合计	-					-	-	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）										
项目可行性发生重大变化的情况说明										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	√ 适用 □ 不适用 超募资金为 4,415.45 万元，经公司 2012 年 4 月 8 日召开的第四届董事会第九次会议审议通过，以 2,500 万元募集资金暂时补充流动资金，期限为半年，									



	保荐机构已出具意见。上述公告刊登于 2012 年 4 月 10 日巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》。
募集资金投资项目实施地点变更情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
	<input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生
募集资金投资项目实施方式调整情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
	<input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用
	公司于 2012 年 1 月 16 日召开第四届董事会第八次会议，审议通过了“关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案”，以 4,097.85 万元募集资金置换先期投入，独立董事、保荐机构、监事会均已出具意见。上述公告刊登于 2012 年 1 月 17 日巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用
	经公司 2012 年 4 月 8 日召开的第四届董事会第九次会议审议通过，以 2,500 万元募集资金暂时补充流动资金，期限为半年，保荐机构已出具意见。上述公告刊登于 2012 年 4 月 10 日巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	专户存储
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

**3、募集资金变更项目情况**

适用  不适用

**4、重大非募集资金投资项目情况**

适用  不适用

**(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	-20%	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）	1,973	至	2,714
2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（元）	24,673,719.48		
业绩变动的原因说明	(1)受整体经济增长速度放缓的影响，结合公司产品特点，可能会出现市场需求降低的现象；(2)受原辅材料价格波动影响，公司 2012 年 1-9 月净利润会有小幅波动；(3)在募投项目投产之前，公司产能仍然受到限制，一定程度上影响成本摊薄。		

**(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

1、现金分红政策的制定情况： 公司《章程》原第一百六十八条规定“公司当年盈利，且累计可分配利润为正值时，公司可以进行利润分配，公司利润分配方案由董事会提请股东大会审议批准实施。 公司可以采取现金或者股票方式分配股利。 公司可以进行中期现金分红，在公司年度盈利、现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，以现金方式分配股利。每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之十，现金分配股利应符合有关法律法规及中国证监会的有关规定，由董事会根据公司经营情况拟定，报股东大会审议决定；公司董事会在年度盈利情况下未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露未分红说明原因、未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见。

如股东存在违规占用公司资金情形的，公司在利润分配时，应当先从该股东应分配的现金红利中扣减其占用的资金。”

为完善和健全公司持续、稳定的利润分配政策和机制，积极回报股东，按照中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发〔2012〕37号）、甘肃证监局《关于转发〈关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知〉》（甘证监发字〔2012〕66号），2012年8月27日，公司召开四届十一次董事会审议通过了《修订〈公司章程〉的议案》，对利润分配政策的基本原则、具体内容、决策程序和机制、信息披露工作等方面作出了更加具体、清晰和明确的规定，该议案尚需提交公司股东大会审议。

2、现金分红政策的执行情况 报告期内，公司严格执行《章程》中有关现金分红政策。2012年4月8日召开第四届董事会第九次会议通过《2011年度利润分配预案》，公司董事会作出了充分论证和说明，独立董事发表了独立意见；2012年5月8日，公司2011年度股东大会审议通过了董事会拟定的《2011年度利润分配预案》，即以公司总股本8078万股为基数，每10股派发现金股利0.36元人民币（含税），每10股派发股票股利1股，派发后总股本增至8885.8万股。根据2011年度股东大会决议，公司于2012年6月6日实施完毕以上利润分配方案。

## （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

报告期内，公司无其他重大需披露事项。

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

公司按照公司《章程》及《股东大会议事规则》的要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确

保股东特别是中小股东能充分行使其权利。

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

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

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

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

适用  不适用

公司2011年度利润分配方案经2012年5月8日召开的2011年度股东大会审议通过，具体方案：以公司2011年末总股本80,780,000股为基数，向全体股东每10股派发现金0.36元人民币（含税），每10股派发股票股利1股。公司于2012年6月6日实施完毕上述利润分配方案。

### （三）重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (四) 破产重整相关事项

适用  不适用

#### (五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

##### 1、证券投资情况

适用  不适用

证券投资情况的说明

##### 2、持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

持有其他上市公司股权情况的说明

##### 3、持有非上市金融企业股权情况

适用  不适用

持有非上市金融企业股权情况的说明

##### 4、买卖其他上市公司股份的情况

适用  不适用

买卖其他上市公司股份的情况的说明

#### (六) 资产交易事项

### 1、收购资产情况

适用  不适用

收购资产情况说明

### 2、出售资产情况

适用  不适用

出售资产情况说明

### 3、资产置换情况

适用  不适用

资产置换情况说明

#### 4、企业合并情况

适用  不适用

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

适用  不适用

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

适用  不适用

#### （八）公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

#### （九）重大关联交易



### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

### 3、共同对外投资的重大关联交易

适用  不适用

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

## 5、其他重大关联交易

### (十) 重大合同及其履行情况

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

##### (1) 托管情况

适用  不适用

##### (2) 承包情况

适用  不适用

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

#### 2、担保情况

适用  不适用

### 3、委托理财情况

适用  不适用

4、日常经营重大合同的履行情况

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	公司股票发行时所有股东及实际控制人	公司控股股东兰州佛慈制药厂及实际控制人兰州市国有资产监督管理委员会承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份；公司股东兰州大得利生物化学制药（厂）有限公司、甘肃省兰洁药用制品有限公司承诺：自	2011 年 12 月 22 日		切实履行

		公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	√ 是 □ 否 □ 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	□ 是 □ 否 √ 不适用				
承诺的解决期限					
解决方式					
承诺的履行情况	切实履行				

**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		

**(十四) 报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表**

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年05月17日	公司办公室	实地调研	机构	机构	公司发展方向
2012年06月12日	公司办公室	实地调研	机构	机构	公司未来发展战略
2012年07月11日	公司办公室	实地调研	机构	机构	公司发展采取措施
2012年07月17日	公司办公室	电话沟通	个人	个人	公司产品结构, 营销模式

**(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
2012-001: 第四届董事会第八次会议决议	《中国证券报》《证券时报》 《上海证券报》《证券日报》	2012 年 01 月 17 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html">http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html</a> )
2012-002: 第四届监事会第八次会议决议	《中国证券报》《证券时报》 《上海证券报》《证券日报》	2012 年 01 月 17 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html">http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html</a> )
2012-003: 关于以募集资金置换预先投入募投资金投资项目的公告	《中国证券报》《证券时报》 《上海证券报》《证券日报》	2012 年 01 月 17 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html">http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html</a> )
2012-004: 关于签订募集资金三方监管协议的公告	《中国证券报》《证券时报》 《上海证券报》《证券日报》	2012 年 01 月 17 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html">http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html</a> )
2012-005: 2011 年度业绩快报	《中国证券报》《证券时报》 《上海证券报》《证券日报》	2012 年 02 月 27 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html">http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html</a> )
2012-006: 关于完成工商变更登记的公告	《中国证券报》《证券时报》 《上海证券报》《证券日报》	2012 年 03 月 06 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html">http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html</a> )
2012-007: 关于网下发行限售股上市流通的提示性公告	《中国证券报》《证券时报》 《上海证券报》《证券日报》	2012 年 03 月 19 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html">http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html</a> )
2012-008: 第四届董事会第九次会议决议	《中国证券报》《证券时报》 《上海证券报》《证券日报》	2012 年 04 月 10 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html">http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html</a> )
2012-009: 第四届监事会第九次会议决议	《中国证券报》《证券时报》 《上海证券报》《证券日报》	2012 年 04 月 10 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html">http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html</a> )
2012-010: 关于举行 2011 年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》《证券日报》	2012 年 04 月 10 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html">http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html</a> )
2012-011: 关于召开 2011 年度股东大会的通知	《中国证券报》《证券时报》 《上海证券报》《证券日报》	2012 年 04 月 10 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html">http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html</a> )
2012-012: 关于使用募集资金暂时补充流动资金的公告	《中国证券报》《证券时报》 《上海证券报》《证券日报》	2012 年 04 月 10 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html">http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html</a> )
2012-013: 2011 年年度报告摘要	《中国证券报》《证券时报》	2012 年 04 月 10 日	巨潮资讯网

要	《上海证券报》《证券日报》		(http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html)
2012-014: 2012 年第一季度季度报告	《中国证券报》《证券时报》 《上海证券报》《证券日报》	2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html)
2012-015: 2011 年度股东大会决议	《中国证券报》《证券时报》 《上海证券报》《证券日报》	2012 年 05 月 09 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html)
2012-016: 关于甘肃省胶囊剂药品监督抽验情况通报的公告	《中国证券报》《证券时报》 《上海证券报》《证券日报》	2012 年 05 月 26 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html)
2012-017: 关于甘肃省胶囊剂药品铬含量监督抽验复检结果的公告	《中国证券报》《证券时报》 《上海证券报》《证券日报》	2012 年 05 月 29 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html)
2012-018: 2011 年年度权益分派实施公告	《中国证券报》《证券时报》 《上海证券报》《证券日报》	2012 年 05 月 30 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html)
2012-019: 股票交易异常波动公告	《中国证券报》《证券时报》 《上海证券报》《证券日报》	2012 年 06 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html)

## 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: 兰州佛慈制药股份有限公司

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------



流动资产：			
货币资金		212,290,206.29	325,470,239.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		11,656,580.84	17,594,856.57
应收账款		131,070,753.12	69,517,763.77
预付款项		6,506,656.73	949,038.16
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		3,648,777.25	6,114,389.77
买入返售金融资产			
存货		128,505,732.87	140,085,797.26
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		493,678,707.10	559,732,084.76
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			
投资性房地产			
固定资产		149,502,502.70	153,083,898.42
在建工程		52,669,022.55	30,080,231.79
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		83,701,597.15	84,724,516.39
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,729,318.95	1,607,836.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		287,602,441.35	269,496,483.42
资产总计		781,281,148.45	829,228,568.18
流动负债：			
短期借款		76,000,000.00	76,000,000.00
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		17,910,402.18	58,302,990.78
预收款项		1,337,020.64	3,666,777.28
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬			
应交税费		3,779,721.42	12,235,962.93
应付利息			
应付股利		2,108,160.00	
其他应付款		8,753,968.95	17,339,893.00
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		365,622.62	365,622.62
流动负债合计		110,254,895.81	167,911,246.61
非流动负债：			
长期借款		2,000,000.00	2,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		8,130,000.00	8,130,000.00

预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		2,920,339.90	3,103,151.20
非流动负债合计		13,050,339.90	13,233,151.20
负债合计		123,305,235.71	181,144,397.81
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		88,858,000.00	80,780,000.00
资本公积		291,622,298.38	291,622,298.38
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		42,630,147.78	42,630,147.78
一般风险准备			
未分配利润		234,865,466.58	233,051,724.21
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		657,975,912.74	648,084,170.37
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		657,975,912.74	648,084,170.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		781,281,148.45	829,228,568.18

法定代表人：贾朝民

主管会计工作负责人：郑宝庆

会计机构负责人：刘维娜

## 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		212,290,206.29	325,470,239.23
交易性金融资产			
应收票据		11,656,580.84	17,594,856.57
应收账款		131,070,753.12	69,517,763.77
预付款项		6,506,656.73	949,038.16
应收利息			
应收股利			
其他应收款		3,648,777.25	6,114,389.77
存货		128,505,732.87	140,085,797.26

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		493,678,707.10	559,732,084.76
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			
投资性房地产			
固定资产		149,502,502.70	153,083,898.42
在建工程		52,669,022.55	30,080,231.79
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		83,701,597.15	84,724,516.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,729,318.95	1,607,836.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		287,602,441.35	269,496,483.42
资产总计		781,281,148.45	829,228,568.18
流动负债：			
短期借款		76,000,000.00	76,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		17,910,402.18	58,302,990.78
预收款项		1,337,020.64	3,666,777.28
应付职工薪酬			
应交税费		3,779,721.42	12,235,962.93
应付利息			
应付股利		2,108,160.00	
其他应付款		8,753,968.95	17,339,893.00

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		365,622.62	365,622.62
流动负债合计		110,254,895.81	167,911,246.61
非流动负债：			
长期借款		2,000,000.00	2,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		8,130,000.00	8,130,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		2,920,339.90	3,103,151.20
非流动负债合计		13,050,339.90	13,233,151.20
负债合计		123,305,235.71	181,144,397.81
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		88,858,000.00	80,780,000.00
资本公积		291,622,298.38	291,622,298.38
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		42,630,147.78	42,630,147.78
一般风险准备			
未分配利润		234,865,466.58	233,051,724.21
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		657,975,912.74	648,084,170.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		781,281,148.45	829,228,568.18

### 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		133,915,726.43	126,136,658.21
其中：营业收入			
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本			
其中：营业成本		93,988,178.78	80,570,854.11
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		1,672,758.32	770,487.25
销售费用		12,329,900.51	16,361,563.25
管理费用		11,159,276.69	11,235,741.18
财务费用		1,570,262.54	1,957,773.12
资产减值损失		1,024,483.48	-58,431.32
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）		12,170,866.11	15,298,670.62
加：营业外收入		2,745,011.30	1,265,417.26
减：营业外支出			87,939.22
其中：非流动资产处置 损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号 填列）		14,915,877.41	16,476,148.66
减：所得税费用		2,116,055.04	1,525,167.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,799,822.37	14,950,981.50
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		12,799,822.37	14,950,981.50

少数股东损益			
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.1585	0.2468
（二）稀释每股收益		0.1585	0.2468
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		12,799,822.37	14,950,981.50
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

法定代表人：贾朝民

主管会计工作负责人：郑宝庆

会计机构负责人：刘维娜

#### 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		133,915,726.43	126,136,658.21
减：营业成本		93,988,178.78	80,570,854.11
营业税金及附加		1,672,758.32	770,487.25
销售费用		12,329,900.51	16,361,563.25
管理费用		11,159,276.69	11,235,741.18
财务费用		1,570,262.54	1,957,773.12
资产减值损失		1,024,483.48	-58,431.32
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）		12,170,866.11	15,298,670.62
加：营业外收入		2,745,011.30	1,265,417.26
减：营业外支出			87,939.22
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号		14,915,877.41	16,476,148.66

填列)			
减：所得税费用		2,116,055.04	1,525,167.16
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		12,799,822.37	14,950,981.50
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.1585	0.2468
（二）稀释每股收益		0.1585	0.2468
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		12,799,822.37	14,950,981.50

## 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	103,175,352.00	120,056,009.97
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	6,095,641.90	1,129,365.08
经营活动现金流入小计	109,270,993.90	121,185,375.05
购买商品、接受劳务支付的现金	78,300,027.60	44,360,167.84
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	46,261,040.99	42,593,541.83
支付的各项税费	25,885,656.29	12,193,917.23
支付其他与经营活动有关的现金	11,839,563.02	20,441,453.41
经营活动现金流出小计	162,286,287.90	119,589,080.31
经营活动产生的现金流量净额	-53,015,294.00	1,596,294.74
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		24,100.00
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	24,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,336,401.75	66,655,084.92
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	52,336,401.75	66,655,084.92
投资活动产生的现金流量净额	-52,336,401.75	-66,630,984.92
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	50,000,000.00	46,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	46,000,000.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,892,137.79	1,728,993.22

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	4,946,350.00	
筹资活动现金流出小计	57,838,487.79	22,728,993.22
筹资活动产生的现金流量净额	-7,838,487.79	23,271,006.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,150.60	
五、现金及现金等价物净增加额	-113,180,032.94	-41,763,683.40
加：期初现金及现金等价物余额	325,470,239.23	67,793,857.89
六、期末现金及现金等价物余额	212,290,206.29	26,030,174.49

## 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	103,175,352.00	120,056,009.97
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,095,641.90	1,129,365.08
经营活动现金流入小计	109,270,993.90	121,185,375.05
购买商品、接受劳务支付的现金	78,300,027.60	44,360,167.84
支付给职工以及为职工支付的现金	46,261,040.99	42,593,541.83
支付的各项税费	25,885,656.29	12,193,917.23
支付其他与经营活动有关的现金	11,839,563.02	20,441,453.41
经营活动现金流出小计	162,286,287.90	119,589,080.31
经营活动产生的现金流量净额	-53,015,294.00	1,596,294.74
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		24,100.00
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		24,100.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,336,401.75	66,655,084.92
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	52,336,401.75	66,655,084.92
投资活动产生的现金流量净额	-52,336,401.75	-66,630,984.92
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	50,000,000.00	46,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	46,000,000.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,892,137.79	1,728,993.22
支付其他与筹资活动有关的现金	4,946,350.00	
筹资活动现金流出小计	57,838,487.79	22,728,993.22
筹资活动产生的现金流量净额	-7,838,487.79	23,271,006.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,150.60	
五、现金及现金等价物净增加额	-113,180,032.94	-41,763,683.40
加：期初现金及现金等价物余额	325,470,239.23	67,793,857.89
六、期末现金及现金等价物余额	212,290,206.29	26,030,174.49

## 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										

加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	80,780,000.00	291,622,298.38			42,630,147.78		233,051,724.21		648,084,170.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,078,000.00						1,813,742.37		9,891,742.37
（一）净利润							12,799,822.37		12,799,822.37
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							12,799,822.37		12,799,822.37
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配	8,078,000.00						-10,986,080.00		-2,908,080.00
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	8,078,000.00						-10,986,080.00		-2,908,080.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	88,858,000.00	291,622,298.38			42,630,147.78		234,865,546.58		657,975,910.74

	000.00	298.38			147.78		466.58			2.74
--	--------	--------	--	--	--------	--	--------	--	--	------

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										
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	60,580,000.00	22,261,628.38			39,424,081.58		204,197,128.37			326,462,838.33
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	20,200,000.00	269,360,670.00			3,206,066.20		28,854,595.84			32,060,662.04
(一) 净利润							32,060,662.04			32,060,662.04
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							32,060,662.04			32,060,662.04
(三) 所有者投入和减少资本	20,200,000.00	269,360,670.00								
1. 所有者投入资本	20,200,000.00	269,360,670.00								
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					3,206,066.20		-3,206,066.20			
1. 提取盈余公积					3,206,066.20		-3,206,066.20			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										

4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本 (或股本)									
2. 盈余公积转增资本 (或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	80,780,000.00	291,622,298.38			42,630,147.78		233,051,724.21		648,084,170.37

### 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								
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	80,780,000.00	291,622,298.38			42,630,147.78		233,051,724.21	648,084,170.37
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)							12,799,822.37	12,799,822.37
(一) 净利润							12,799,822.37	12,799,822.37
(二) 其他综合收益								
上述 (一) 和 (二) 小计							12,799,822.37	12,799,822.37
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								

2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配	8,078,000.00						-10,986,080.00	-2,908,080.00
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	8,078,000.00						-10,986,080.00	-2,908,080.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	88,858,000.00	291,622,298.38			42,630,147.78		234,865,466.58	657,975,912.74

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								
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	60,580,000.00	22,261,628.38			39,424,081.58		204,197,128.37	326,462,838.33
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	20,200,000.00	269,360,670.00			3,206,066.20		28,854,595.84	32,060,662.04
(一) 净利润							32,060,662.04	32,060,662.04

(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							32,060,662.04	32,060,662.04
(三) 所有者投入和减少资本	20,200,000.00	269,360,670.00						
1. 所有者投入资本	20,200,000.00	269,360,670.00						
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					3,206,066.20		-3,206,066.20	
1. 提取盈余公积					3,206,066.20		-3,206,066.20	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	80,780,000.00	291,622,298.38			42,630,147.78		233,051,724.21	648,084,170.37

### (三) 公司基本情况

兰州佛慈制药股份有限公司(以下简称“本公司”)是经甘肃省人民政府甘政函(2000)64号文批准,由兰州佛慈制药厂、兰州医药(集团)有限公司、兰州大得利生物化学制药(厂)有限公司、甘肃省兰洁药用制瓶有限公司、甘肃润凯绒毛有限公司、兰州轻工业机械厂、兰州市煤炭工业总公司发起设立的股份有限公司。公司2000年6月28日向甘肃省工商行政管理局申请工商注册登记,营业执照注册号:62000010501372;本公司注册资本为人民币6058万元;公司住所:兰州市城关区雁滩高新技术开发区;所属行业:医药生物;公司的经营范围:中成药、西药及包装品的生产、批发零售;利用自有显示屏、发布自产药品广告,自营和代理各类商品和技术进出口(国家限制和禁止的项目除外);公司营业期限:2000



年06月28日至2050年06月28日。

2003年9月，本公司股东甘肃润凯绒毛有限公司将所持股份50万股、兰州轻工业机械厂将所持股份100万股、兰州医药（集团）有限公司将所持股份50万股转让给兰州佛慈制药厂，转让后兰州佛慈制药厂持股5758万股，占95.05%。

2005年12月，本公司股东兰州市煤炭工业总公司将所持股份100万股转让给兰州佛慈制药厂，股东甘肃省兰洁药用制瓶有限公司将所持股份100万股中的50万股股份转让给兰州佛光工贸有限公司。

2007年9月18日兰州佛光工贸有限公司将所持股份50万股转让给兰州佛慈制药厂。转让后兰州佛慈制药厂持股5908万股，占97.525%；兰州大得利生物化学制药（厂）有限公司持股100万股，占1.65%；甘肃省兰洁药用制瓶有限公司持股50万股，占0.825%。

经中国证券监督管理委员会2011年10月30日以证监许可[2011]1907号文《关于核准兰州佛慈制药股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司以网下向配售对象询价配售和网上资金申购定价发行相结合的方式向社会公开发行面值为1元的人民币普通股股票2020万股并于2011年12月22日在深圳证券交易所上市，本公司申请增加注册资本人民币2020万元。按照《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》（财企【2009】94号）的规定，须按首次公开发行股票数量的10%（即202万股），将兰州佛慈制药厂持有的佛慈制药公司202万股国有股划转至全国社保基金理事会持有，经上述增资并划转后本公司注册资本为人民币8078万元，股本为人民币8078万元，其中兰州佛慈药厂持股5706万股，占70.64%；全国社会保障基金理事会持股202万股，占2.50%；兰州大得利生物化学制药（厂）有限公司持股100万股，占1.24%；甘肃省兰洁药用制瓶有限公司持股50万股，占0.62%，社会公众持股2020万股，占25.00%。

2012年6月，根据本公司2011年度利润分配方案，以现有股本8078万股为基数每10股送红股1股的形式派发股票股利，由未分配利润转增股本807.80万元，增资后本公司注册资本变为8,885.80万元，其中兰州佛慈药厂持股6276.60万股，占70.64%；全国社会保障基金理事会持股222.20万股，占2.50%；兰州大得利生物化学制药（厂）有限公司持股110万股，占1.24%；甘肃省兰洁药用制瓶有限公司持股55万股，占0.62%，社会公众持股2222万股，占25.00%。

本公司设总经理办公室、证券部、财务部、审计部、营销中心、生产部、技术中心、质检部、工程部等职能管理部门和前处理车间、提取车间、制剂车间、安宁生产基地、平凉崆峒生产基地、药包材生产基地等生产单位，目前主要从事中成药浓缩丸、大蜜丸、片剂、胶囊、颗粒剂等产品生产、加工和销售，年设计生产能力为2652吨。

#### （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

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

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额。

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

### (2) 外币财务报表的折算

## 9、金融工具

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

### (1) 金融工具的分类

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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

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

### ②持有至到期投资

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

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

### ③应收款项

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

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

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

### ⑤其他金融负债

其他金融负债，是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

②金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分的账面价值；

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

④金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

⑤对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融  
资产，同时确认一项金融负债。

#### (4) 金融负债终止确认条件

#### (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。

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

##### ②可供出售金融资产

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性  
的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减  
值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转  
出的累积损失，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。

#### (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

### (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笔金额达某类应收款项余额 10% 且应收账款金额为 500 万元以上、其他应收款金额为 100 万元以上的款项作为重大的应收款项。
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
账龄组合	账龄分析法	本公司对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项同单项金额不重大的应收款项，以账龄作为信用风险特征组合。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3 年以上		
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

本公司将存货分为原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品等。

### (2) 发出存货的计价方法

先进先出法  加权平均法  个别认定法  其他

发出存货时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个（或类别）存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

永续盘存制  定期盘存制  其他

存货盘存制度为定期盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物在领用时采用一次摊销法摊销

## 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

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

#### ②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为该项投资的初始投资成本。

#### ③其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认

本公司对子公司的投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资时：

1. 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。
2. 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵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。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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



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

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1、共同控制的判断依据

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

#### 2、重大影响的判断依据

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

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资的资产减值，按以下方法确定：

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

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

（3）资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

（5）资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

对持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量

的长期股权投资，本公司按照第八节（四）9（5）的方法计提资产减值准备。

### 13、投资性房地产

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

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

本公司对采用成本模式进行后续计量的投资性房地产的资产减值，按以下方法确定：

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

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

（3）资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

（5）资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

### 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。

## (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	3	3.23
机器设备	11	3	8.82
电子设备	8	3	12.13
运输设备	8	3	12.13
其他设备	8	3	12.13
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

本公司对固定资产资产减值，按以下方法确定：

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

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

(3) 资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

(5) 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (5) 其他说明

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

②固定资产发生的修理费用，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

③符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

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。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司对在建工程的资产减值，按以下方法确定：

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

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

(3) 资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

(5) 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 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。

### (3) 暂停资本化期间

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。

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

本公司按年度计算借款费用资本化金额。

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

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

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

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

#### 17、生物资产

#### 18、油气资产

#### 19、无形资产

##### (1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

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

##### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权		

##### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

#### (4) 无形资产减值准备的计提

本公司对无形资产资产减值，按以下方法确定：

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

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

(3) 资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

(5) 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (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

#### (6) 内部研究开发项目支出的核算

(1) 本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

(2) 研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

(3) 开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

(4) 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，不再进行资本化。

## 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。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 21、附回购条件的资产转让

## 22、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

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

### (2) 预计负债的计量方法

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。

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

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

## 23、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

#### (1) 股份支付种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 股份支付的会计处理

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。

## (2) 权益工具公允价值的确定方法

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，采用期权定价模型等确定其公允价值。

## (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

## 25、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

#### (1) 销售商品

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

### (2) 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。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。

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) 政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

#### (2) 政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产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

### (2) 确认递延所得税负债的依据

## 28、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

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

#### (1) 经营租赁

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

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

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

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

## (2) 融资租赁会计处理

### (2) 融资租赁会计处理

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

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

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

## 29、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

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

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

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

## 31、套期会计

## 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	产品销售收入	17%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应交流转税额	3%

甘肃教育费附加	应交流转税额	2%
甘肃省价格调节基金	应交流转税额	1%

各分公司、分厂执行的所得税税率

## 2、税收优惠及批文

根据甘肃省兰州市地方税务局高新技术企业开发区分局审批的《企业所得税减免税备案登记表》，本公司符合中华人民共和国企业所得税法第二十八条规定，属于国家重点扶持的高新技术企业，减按15%缴纳2011年度的企业所得税，2012年本公司经营业务未发生改变，暂按15%的企业所得税税率申报纳税。

## 3、其他说明

### （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：

报告期内，本公司无纳入合并范围的子公司，不涉及企业合并及编制合并财务报表的情况。

## 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

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 所有者权 益中所 享有份 额后的 余额

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

## 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

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

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：	--	--	250,172.60	--	--	147,804.17
人民币	--	--	250,172.60	--	--	147,804.17
银行存款：	--	--	212,040,033.69	--	--	325,322,435.06
人民币	--	--	211,790,658.60	--	--	325,012,276.97
USD	39,362.84	6.3249	248,966.03	24,021.06	6.3009	151,354.30
HKD	501.78	0.81522	409.06	195,884.78	0.8107	158,803.79
其他货币资金：	--	--	0.00	--	--	0.00
人民币	--	--		--	--	
合计	--	--	212,290,206.29	--	--	325,470,239.23

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：

截止报告期末，本公司无因抵押、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。

## 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	11,656,580.84	17,594,856.57
合计	11,656,580.84	17,594,856.57

(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：

截止报告期末，本公司无已质押的应收票据。

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

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，也无已经逾期的票据。

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：

无已经背书给其他方但尚未到期的票据

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

无已贴现或质押的商业承兑票据。

#### 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								
账龄组合	139,098,172.02	100%	8,027,418.90	5.77%	76,207,572.04	100%	6,689,808.27	8.78%
组合小计	139,098,172.02	100%	8,027,418.90	5.77%	76,207,572.04	100%	6,689,808.27	8.78%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	139,098,172.02	--	8,027,418.90	--	76,207,572.04	--	6,689,808.27	--

应收账款种类的说明：

单项金额重大是指单笔金额达应收账款余额10%且金额为500万元以上的应收账款，剩余的作为单项金额不重大的应收账款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内	135,070,951.81	97.1%	6,753,547.59	60,572,978.34	79.48%	3,028,648.90

1 年以内小计						
1 至 2 年	2,169,316.15	1.56%	216,931.62	11,105,355.40	14.57%	1,110,535.54
2 至 3 年	830,850.40	0.6%	249,255.12	1,946,383.62	2.55%	583,915.09
3 年以上						
3 至 4 年	308,800.63	0.22%	154,400.32	977,203.25	1.28%	488,601.63
4 至 5 年	324,843.89	0.24%	259,875.11	637,721.62	0.85%	510,177.30
5 年以上	393,409.14	0.28%	393,409.14	967,929.81	1.27%	967,929.81
合计	139,098,172.02	--	8,027,418.90	76,207,572.04	--	6,689,808.27

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
无				
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
无				
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
汕头创美药业有限公司等	货款	2012 年 05 月 29 日	31,791.29	药品破损	否
合计	--	--	31,791.29	--	--

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 (%)
1	非关联方	41,662,448.97	1 年以内	29.95%
2	非关联方	30,541,055.85	1 年以内	21.96%
3	非关联方	24,545,008.22	1 年以内	17.65%
4	非关联方	11,132,163.99	1 年以内	8%
5	非关联方	5,959,116.90	1 年以内	4.28%
合计	--	113,839,793.93	--	81.84%

(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 (%)
无			
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
无		
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：	
无	
资产小计	0.00

负债：	
负债小计	0.00

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								
账龄组合	3,864,188.86	100%	215,411.61	5.57%	6,674,719.82	100%	560,330.05	8.39%
组合小计	3,864,188.86	100%	215,411.61	5.57%	6,674,719.82	100%	560,330.05	8.39%
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	3,864,188.86	--	215,411.61	--	6,674,719.82	--	560,330.05	--

其他应收款种类的说明：

单项金额重大是指单笔金额达其他应收款余额10%且金额为100万元以上的其他应收款，剩余的作为单项金额不重大的其他应收款。

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：						
	3,584,006.26	92.75%	179,200.31	5,909,506.68	88.53%	295,475.34
1 年以内小计	3,584,006.26	92.75%	179,200.31	5,909,506.68	88.53%	295,475.34



1 至 2 年	254,400.00	6.58%	25,440.00	320,240.33	4.8%	32,024.03
2 至 3 年	10,600.00	0.27%	3,180.00	188,278.61	2.82%	56,483.58
3 年以上						
3 至 4 年	15,182.60	0.39%	7,591.30	96,694.20	1.45%	48,347.10
4 至 5 年				160,000.00	2.4%	128,000.00
5 年以上						
合计	3,864,188.86	--	215,411.61	6,674,719.82	--	560,330.05

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
无				
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
无				
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
无					
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(%)
	2,051,051.00	单位往来款	53.07%
合计	2,051,051.00	--	53.07%

说明：

截止报告期末，金额较大的其他应收款有2,051,051.00元，为支付的单位往来款。

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	非关联方	2,051,051.00	1 年以内	53.08%
2	非关联方	250,000.00	1 年以内	6.47%
3	非关联方	200,000.00	1 年以内	5.18%
4	非关联方	169,444.00	1 年以内	4.38%
5	非关联方	163,084.00	1 年以内	4.22%
合计	--	2,833,579.00	--	73.33%

## (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(%)
无			
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
无		
合计		

(9) 以其他应收款为标的的进行证券化的，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	0.00
负债：	
负债小计	0.00

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	6,461,424.06	99.3%	876,096.69	92.31%
1 至 2 年	43,809.98	0.67%	71,518.78	7.54%
2 至 3 年	1,136.19	0.03%	1,136.19	0.12%
3 年以上	286.50		286.50	0.03%
合计	6,506,656.73	--	949,038.16	--

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
1	非关联方	2,961,103.54	2011 年 03 月 02 日	预付的设备采购款未结算完毕
2	非关联方	2,043,482.78	2011 年 02 月 08 日	预付的设备采购款未结算完毕
3	非关联方	685,150.00	2011 年 07 月 14 日	预付的设备采购款未结算完毕
4	非关联方	398,916.00	2011 年 08 月 25 日	预付的设备采购款未结算完毕

5	非关联方	79,155.00	2011 年 10 月 19 日	预付的设备采购款未结算完毕
合计	--	6,167,807.32	--	--

预付款项主要单位的说明：

(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

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	76,025,874.97		76,025,874.97	89,822,211.51		89,822,211.51
在产品	15,827,580.69		15,827,580.69	8,659,595.60		8,659,595.60
库存商品	31,418,134.75		31,418,134.75	36,471,054.32		36,471,054.32
周转材料						
消耗性生物资产						
包装物及低值易耗品	5,234,142.46		5,234,142.46	5,132,935.83		5,132,935.83
合计	128,505,732.87	0.00	128,505,732.87	140,085,797.26	0.00	140,085,797.26

(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					
周转材料					

消耗性生物资产					
合 计		0.00			0.00

### (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：

截止报告期末，本公司存货不存在减值迹象，故未计提减值准备。

## 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
合计	--					--	--	--			



## (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：	239,335,667.59	2,368,538.26			241,704,205.85
其中：房屋及建筑物	129,806,944.68				129,806,944.68
机器设备	91,940,317.53	1,962,456.40			93,902,773.93
运输工具	6,512,066.48	406,081.86			6,918,148.34
电子设备	11,076,338.90				11,076,338.90
--	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：	86,251,769.17		5,949,933.98		92,201,703.15
其中：房屋及建筑物	37,293,594.56		2,089,063.62		39,382,658.18
机器设备	35,050,558.64		3,307,168.03		38,357,726.67
运输工具	4,533,674.53		301,614.29		4,835,288.82
电子设备	9,373,941.44		252,088.04		9,626,029.48

--	期初账面余额	--	本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	153,083,898.42	--	149,502,502.70
其中：房屋及建筑物	92,513,350.12	--	90,424,286.50
机器设备	56,695,058.89	--	55,545,047.26
运输工具	1,978,391.95	--	2,082,859.52
电子设备	1,897,097.46	--	1,450,309.42
四、减值准备合计		--	
其中：房屋及建筑物		--	
机器设备		--	
运输工具		--	
电子设备		--	
五、固定资产账面价值合计	153,083,898.42	--	149,502,502.70
其中：房屋及建筑物	92,513,350.12	--	90,424,286.50
机器设备	56,695,058.89	--	55,545,047.26
运输工具	1,978,391.95	--	2,082,859.52
电子设备	1,897,097.46	--	1,450,309.42

本期折旧额 5,949,933.98 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
无				

## (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
无		

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
安宁项目	52,238,268.55		52,238,268.55	29,865,451.79		29,865,451.79
燃气锅炉	230,974.00		230,974.00	15,000.00		15,000.00
提取车间加固工程	199,780.00		199,780.00	199,780.00		199,780.00
合计	52,669,022.55		52,669,022.55	30,080,231.79		30,080,231.79

## (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
安宁项目		29,865,451.79	22,372,816.76								募集资金	52,238,268.55
燃气锅炉		15,000.00	215,974.00								自筹	230,974.00
提取车间加 固工程		199,780.00									自筹	199,780.00
合计	403,000,000.0 0	30,080,231.79	22,588,790.76			--	--			--	--	52,669,022.55

在建工程项目变动情况的说明：

本期增加的在建工程主要为支付的安宁项目、燃气锅炉工程款。

(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
安宁项目		

(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	97,519,951.40	0.00	0.00	97,519,951.40
佛慈大街场地使用权	13,933,641.00			13,933,641.00
安宁场地使用权	60,953,111.00			60,953,111.00
安宁分公司场地使用权	366,325.00			366,325.00
平凉市公路街 18 号	4,986,802.00			4,986,802.00

佛慈大街场地使用权 2	2,498,134.40			2,498,134.40
安宁区代家庄 2 号	13,397,850.00			13,397,850.00
皋兰县石洞镇东湾村	1,384,088.00			1,384,088.00
二、累计摊销合计	12,795,435.01	1,022,919.24		13,818,354.25
佛慈大街场地使用权	3,868,025.29	165,916.74		4,033,942.03
安宁场地使用权	5,790,545.64	609,531.12		6,400,076.76
安宁分公司场地使用权	91,757.59	4,027.86		95,785.45
平凉市公路街 18 号	463,368.65	50,920.44		514,289.09
佛慈大街场地使用权 2	2,297,422.76	17,453.16		2,314,875.92
安宁区代家庄 2 号	266,889.50	160,133.70		427,023.20
皋兰县石洞镇东湾村	17,425.58	14,936.22		32,361.80
三、无形资产账面净值合计	84,724,516.39			83,701,597.15
佛慈大街场地使用权	10,065,615.71			9,899,698.97
安宁场地使用权	55,162,565.36			54,553,034.24
安宁分公司场地使用权	274,567.41			270,539.55
平凉市公路街 18 号	4,523,433.35			4,472,512.91
佛慈大街场地使用权 2	200,711.64			183,258.48
安宁区代家庄 2 号	13,130,960.50			12,970,826.80
皋兰县石洞镇东湾村	1,366,662.42			1,351,726.20
四、减值准备合计				
佛慈大街场地使用权				
安宁场地使用权				
安宁分公司场地使用权				
平凉市公路街 18 号				
佛慈大街场地使用权 2				
安宁区代家庄 2 号				
皋兰县石洞镇东湾村				
无形资产账面价值合计	84,724,516.39			83,701,597.15
佛慈大街场地使用权	10,065,615.71			9,899,698.97
安宁场地使用权	55,162,565.36			54,553,034.24
安宁分公司场地使用权	274,567.41			270,539.55
平凉市公路街 18 号	4,523,433.35			4,472,512.91
佛慈大街场地使用权 2	200,711.64			183,258.48

安宁区代家庄 2 号	13,130,960.50			12,970,826.80
皋兰县石洞镇东湾村	1,366,662.42			1,351,726.20

本期摊销额 1,022,919.24 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	
合计					

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

无

## 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
合计					

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
合计						--

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	1,236,424.58	1,087,520.75
开办费		
可抵扣亏损		
递延收益	492,894.37	520,316.07
小 计	1,729,318.95	1,607,836.82
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			
资产减值准备		8,242,830.51	7,250,138.32
递延收益		3,285,962.52	3,468,773.82
小计		11,528,793.03	10,718,912.14

## (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	7,250,138.32	1,024,483.48		31,791.29	8,242,830.51
二、存货跌价准备	0.00				0.00
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					

十四、其他					
合计	7,250,138.32	1,024,483.48		31,791.29	8,242,830.51

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		
保证借款		15,000,000.00
信用借款	76,000,000.00	61,000,000.00
合计	76,000,000.00	76,000,000.00

短期借款分类的说明：

### (2) 已逾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	15,972,385.94	55,724,651.93
1 至 2 年	259,257.58	821,343.28
2 至 3 年	136,191.56	185,643.67
3 年以上	1,542,567.10	1,571,351.90
合计	17,910,402.18	58,302,990.78

#### (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

本公司期末应付账款中，逾期1年以上未偿还的款项为1,938,016.24元，系未结清的采购尾款。

### 33、预收账款

#### (1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	1,337,020.64	2,982,949.08
1至2年		679,001.69
2至3年		4,826.51
3年以上		
合计	1,337,020.64	3,666,777.28

#### (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		35,084,282.24	35,084,282.24	
二、职工福利费		841,954.82	841,954.82	
三、社会保险费	0.00	7,451,297.43	7,451,297.43	0.00
1、基本医疗保险费		1,440,114.08	1,440,114.08	
2、补充医疗保险				
3、基本养老保险费		5,189,033.87	5,189,033.87	
4、年金缴费				
5、失业保险费		555,621.40	555,621.40	
6、工伤保险费		162,104.06	162,104.06	
7、生育保险费		104,424.02	104,424.02	
四、住房公积金		2,792,462.00	2,792,462.00	
五、辞退福利				
六、其他		91,044.50	91,044.50	

合计		46,261,040.99	46,261,040.99	

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额。

工会经费和职工教育经费金额 91,044.50，非货币性福利金额，因解除劳动关系给予补偿。

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	1,899,537.03	5,734,649.81
消费税		
营业税		
企业所得税	1,626,361.21	5,410,238.08
个人所得税		
城市维护建设税	136,997.10	636,460.44
教育费附加	116,826.08	454,614.60
合计	3,779,721.42	12,235,962.93

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

兰州大得利生物化学制药（厂）有限公司	36,000.00		
兰州佛慈制药厂	2,054,160.00		
甘肃省兰洁药用制瓶有限公司	18,000.00		
合计	2,108,160.00		--

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	6,618,517.97	14,825,086.18
1 至 2 年	395,000.00	528,688.00
2 至 3 年	531,000.00	651,000.00
3 年以上	1,209,450.98	1,335,118.82
合计	8,753,968.95	17,339,893.00

#### (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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
兰州佛慈制药厂	4,954,582.78	4,954,582.78
合计	4,954,582.78	4,954,582.78

#### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

本公司期末其他应付款中，账龄超过1年未偿还的款项为2,135,450.98元，主要为尚未结算的往来款项。

#### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

金额较大的其他应付款中，包括应支付给兰州佛慈制药厂的资产收购款及其他往来款项4,954,582.78元。

### 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
递延收益	365,622.62	365,622.62
合计	365,622.62	365,622.62

其他流动负债说明：

其他流动负债为原计入递延收益的政府补助预计摊销转入未来一年内利润表的金额。

## 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	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

长期借款分类的说明：

长期借款中的200万元为1998年从兰州市财政局借入，没有约定利率及偿还期限。

### (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

##### (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
再造佛慈项目中央补助	5,130,000.00			5,130,000.00	
再造佛慈项目地方补助	1,500,000.00			1,500,000.00	
财源建设项目扶持资金	1,500,000.00			1,500,000.00	
合计	8,130,000.00			8,130,000.00	--

专项应付款说明：

本公司专项应付款余额均为再造佛慈国债项目的补助资金。

#### 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
递延收益	2,920,339.90	3,103,151.20
合计	2,920,339.90	3,103,151.20

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：

递延收益均系取得的与资产相关的政府补助。具体说明如下：

(1) 2007年度收到兰州市财政局拨付的更新设备扶优扶强资金50万元，于2007年9月购入隧道微波干燥灭菌机，自2007年10月开始计提折旧，折旧年限11年，递延收益摊销期与其一致；

(2) 2009年10月收到兰州市财政局拨付的胶印设备更新再造资金50万元，购入的胶印设备自2010年11月开始计提折旧，折旧年限11年，递延收益摊销期与其一致；

(3) 2010年1月收到兰州市财政局拨付的国际先进医药包装印刷设备改造资金100万元，购入的中航国际工贸有限公司海德堡印刷机自2010年11月开始计提折旧，折旧年限11年，递延收益摊销期与其一致；

(4) 2010年11月收到兰州市财政局拨付的包装生产线技术改造资金100万元，购入的中兴利联国际贸易（上海）有限公司包装生产线自2010年12月开始计提折旧，折旧年限11年，递延收益摊销期与其一致；

(5) 兰州市财政局拨付本公司用于购置2台10吨蒸汽燃煤锅炉和2台10吨天然气锅炉的环境保护专项资金100万元，2010年11月收到80万元，2011年11月收到剩余20万元，购入的锅炉自2010年12月开始计提折旧，折旧年限11年，递延收益摊销期与其一致。

本公司已对预计应于未来一年内进行摊销转入利润表的递延收益365,622.62元在其他流动负债项下进行了正确列示。

#### 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	80,780,000		8,078,000			8,078,000	88,858,000

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；

报告期内，根据本公司2011年度利润分配方案，以现有股本8078万股为基数每10股送红股1股的形式派发股票股利，由未分配利润转增股本807.80万元，增资后本公司股本变为8,885.80万元。上述增资事宜已经甘肃信源会计师事务所审验，并于2012年7月2日出具了甘信源会验字（2012）第002号验资报告。

#### 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）	269,360,670.00			269,360,670.00
其他资本公积	22,261,628.38			22,261,628.38
合计	291,622,298.38			291,622,298.38

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	42,630,147.78			42,630,147.78
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	42,630,147.78			42,630,147.78

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	233,051,724.21	--
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		--
调整后年初未分配利润	234,865,466.58	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,799,822.37	--
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	2,908,080.00	
转作股本的普通股股利	8,078,000.00	
期末未分配利润	234,865,466.58	--

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 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元。

5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

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	133,915,726.43	126,136,658.21
其他业务收入		
营业成本	93,988,178.78	80,570,854.11

### (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	133,915,726.43	93,988,178.78	126,136,658.21	80,570,854.11
合计	133,915,726.43	93,988,178.78	126,136,658.21	80,570,854.11

### (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
中成药	133,915,726.43	93,988,178.78	126,136,658.21	80,570,854.11
合计	133,915,726.43	93,988,178.78	126,136,658.21	80,570,854.11

### (4) 主营业务（分地区）

适用  不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售收入	125,070,364.54	87,170,394.43	113,381,130.03	73,303,280.77
国外销售收入	8,845,361.89	6,817,784.35	12,755,528.18	7,267,573.34
合计	133,915,726.43	93,988,178.78	126,136,658.21	80,570,854.11

### (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(%)
1	38,450,962.08	28.71%
2	29,352,656.55	21.92%
3	18,504,428.72	13.82%
4	5,578,165.72	4.17%
5	5,068,729.97	3.79%
合计	96,954,943.04	72.41%

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	901,039.10	449,450.89	应交流转税额
教育费附加	771,719.22	321,036.36	应交流转税额
资源税			
合计	1,672,758.32	770,487.25	--

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	1,024,483.48	-58,431.32
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	1,024,483.48	-58,431.32

**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		20,100.00

其中：固定资产处置利得		20,100.00
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	2,745,011.30	1,243,317.26
		2,000.00
合计	2,745,011.30	1,265,417.26

## (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
中小企业国际市场拓展补贴	462,200.00	120,790.00	
苁黄补肾丸二次开发	200,000.00	200,000.00	
节能降耗奖励	1,600,000.00		
省商务补贴款		39,800.00	
财政外贸增长补贴		710,000.00	
加快推进新型工业化进程奖励	300,000.00		
递延收益摊销	182,811.30	172,727.26	
合计	2,745,011.30	1,243,317.26	--

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		
其中：固定资产处置损失		36,164.22
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		51,775.00
合计		87,939.22

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	2,237,537.17	1,477,710.48
递延所得税调整	-121,482.13	47,456.68
合计	2,116,055.04	1,525,167.16

## 63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	12,799,822.37	14,950,981.50
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	2,333,259.60	1,000,856.33
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	10,466,562.77	13,950,125.17
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
年初股份总数	S0	80,780,000.00	60,580,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	8,078,000.00	
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	80,780,000.00	60,580,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	80,780,000.00	60,580,000.00

其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数

认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.1585	0.2468
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	0.1296	0.2303
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	0.1585	0.2468
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)/X2$	0.1296	0.2303

#### 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	540,099.64
往来款项	2,810,530.96
政府补助	2,745,011.30
合计	6,095,641.90

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
办公费	1,027,726.88
差旅费	2,366,685.10
业务招待费	538,160.30
审计、咨询等费用	
财产保险费	90,090.46
广告费	1,135,205.48
运杂费	1,819,507.71
修理费	58,298.77
研发费	916,508.02
往来款项	363,957.05
促销费用	
其他	247,806.25
合计	11,839,563.02

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
上市前期费用	4,946,350.00
合计	4,946,350.00

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	12,799,822.37	14,950,981.50
加：资产减值准备	1,024,483.48	-58,431.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,949,933.98	5,103,831.71
无形资产摊销	1,022,919.24	954,605.12
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		16,064.22
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）	2,098,048.90	1,728,993.22
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）	-121,482.13	47,456.68
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）	11,580,064.39	-31,906,736.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-53,976,719.93	-7,421,706.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-33,392,364.30	18,181,236.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-53,015,294.00	1,596,294.74
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	212,290,206.29	26,030,174.49
减：现金的期初余额	325,470,239.23	67,793,857.89
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	-113,180,032.94	-41,763,683.40

## (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	212,290,206.29	325,470,239.23
其中：库存现金	250,172.60	147,804.17
可随时用于支付的银行存款	212,040,033.69	325,322,435.06
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	212,290,206.29	325,470,239.23

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
兰州佛慈制药厂	控股股东	国有独资企业	兰州市城关区佛慈大街 68 号	贾朝民				70.64%	70.64%	兰州市国有资产监督管理委员会	

本企业的母公司情况的说明

兰州佛慈制药厂是国有企业，于1984年6月30日向甘肃省工商行政管理局申请工商注册登记，营业执照注册号：6201001300596；经营范围：中西药品、保健品、药材种植、饮片加工等项目的投资、决策及管理；药品、药材的科技开发服务。

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
无										

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	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
无															
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
甘肃省兰洁药用制瓶有限公司	股东	224605893-3

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(%)
甘肃省兰洁药用制瓶有限公司	采购商品	市场价格			12,978,582.04	36.38%

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	委托/出包收益对公

			额				据	管费/出包 费	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

关联租赁情况说明

### (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
应付账款	甘肃省兰洁药用制瓶有限公司	1,229,697.30	4,579,697.30
其他应付款	兰州佛慈制药厂	4,954,582.78	4,954,582.78

(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

本公司本期无需要披露的股份支付事项。

## 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

无

**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**

无

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**

无

**2、前期承诺履行情况**

不涉及

**(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
无			

**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**

截止本报告签发日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

**(十四) 其他重要事项说明****1、非货币性资产交换**

不涉及



## 2、债务重组

不涉及

## 3、企业合并

不涉及

## 4、租赁

不涉及

## 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

不涉及

## 6、年金计划主要内容及重大变化

不涉及

## 7、其他需要披露的重要事项

不涉及

### (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								
组合小计								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收								

账款								
合计		--		--		--		--

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

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 (%)
合计	--		--	

(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								
组合小计								
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		--		--		--		--

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

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(%)
合计	--		--	

(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	核算方法	初始投资	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资	在被投资	在被投资	减值准备	本期计提	本期现金

位		成本				单位持股 比例(%)	单位表决 权比例 (%)	单位持股 比例与表 决权比例 不一致的 说明		减值准备	红利
合计	--					--	--	--			

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		
其他业务收入		
营业成本	93,988,178.78	80,570,854.11
合计		

##### (2) 主营业务（分行业）

适用  不适用

##### (3) 主营业务（分产品）

适用  不适用

##### (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(%)
合计		

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	12,799,822.37	14,950,981.50
加: 资产减值准备	1,024,483.48	-58,431.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-53,015,294.00	1,596,294.74
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		
减: 现金的期初余额		
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	-113,180,032.94	-41,763,683.40

## 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	1.96%	0.1585	0.1585
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.6%	0.1296	0.1296

### 2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订），本公司2012年1-6月变动幅度达30%以上，或占公司报表日资产总额5%或报告期利润总额10%以上的报表项目具体情况及变动原因如下：

资产负债表项目具体变动情况：

项目	2012年6月30日	2011年6月30日	两期变动幅度(%)	占资产总额比例(%)
货币资金	212,290,206.29	325,470,239.23	-34.77	-14.49
应收票据	11,656,580.84	17,594,856.57	-33.75	-0.76
应收账款	131,070,753.12	69,517,763.77	88.54	7.88
预付账款	6,506,656.73	949,038.16	585.61	0.71
其他应收款	3,648,777.25	6,114,389.77	-40.32	-0.32
在建工程	52,669,022.55	30,080,231.79	75.10	2.89
应付账款	17,910,402.18	58,302,990.78	-69.28	-5.17
预收账款	1,337,020.64	3,666,777.28	-63.54	-0.30
应交税费	3,779,721.42	12,235,962.93	-69.11	-1.08
应付股利	2,108,160.00		100.00	0.27
其他应付款	8,753,968.95	17,339,893.00	-49.52	-1.10

资产负债表项目变动原因：

- (1) 货币资金较期初减少34.77%，主要是报告期公司支付募投项目工程款及原料采购款。
- (2) 应收票据较期初减少33.75%，主要是报告期公司银行承兑汇票到期结算。

- (3) 应收帐款较期初增加88.54%，主要是因为报告期公司根据销售策略加大铺货所致。
- (4) 预付账款较期初增加585.61%，主要是因为报告期公司预付了原料收购款及募投项目工程款。
- (5) 其他应收款较期初减少40.32%，主要是期初预支的备用金等在本期收回或报销。
- (6) 在建工程较期初增加75.10%，主要是因为报告期根据募投项目进度支付的工程款。
- (7) 应付账款较期初减少69.28%，主要是因为报告期公司支付了前期挂账的原料采购款及工程款。
- (8) 预收帐款较期初减少63.54%，主要是因为期初预收的货款在本期已发货。
- (9) 应交税费较期初减少69.11%，主要是因为报告期支付了上年末应缴纳的增值税和企业所得税。
- (10) 应付股利较期初增加100%，主要是因为报告期根据公司利润分配方案计列的股东红利暂未支付。
- (11) 其他应付款较期初减少49.52%，主要是因为本期支付了上期计列的股票发行费等。

损益表项目具体变动情况及原因：

项目	2012年1-6月	2011年1-6月	两期变动幅度(%)	变动额占利润总额的比例(%)
营业税金及附加	1,672,758.32	770,487.25	117.10	6.05
资产减值损失	1,024,483.48	-58,431.32	1,853.31	7.26

损益表项目变动原因：

- (1) 营业税金及附加较上年同期增加117.10%，一是因为报告期支付的增值税比上年同期增加导致应缴的城建税及教育费附加增加，二是因为报告期根据地方政策法规新增了价格调节基金。
- (2) 资产减值损失较上年同期增加1853.31%，主要是因为本期应收账款增加，计提的坏账准备相应增加。

## 九、备查文件目录

备查文件目录	
1、载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表	2、报告期在证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿
3、以上备查文件的备置地点：公司证券部	

董事长：

董事会批准报送日期：2012年08月27日