

# 山东沃华医药科技股份有限公司

Shandong Wohua Pharmaceutical Co., Ltd.



## 二〇一二年度审计报告

# 审计报告

国浩审字[2013] 408A0005 号

山东沃华医药科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东沃华医药科技股份有限公司财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是山东沃华医药科技股份有限公司管理层的责任，这种责任包括：(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为，山东沃华医药科技股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东沃华医药科技股份有限公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：秦怀武  
伙)

中国·北京

中国注册会计师：杜业勤

二〇一三年三月二十八日

## 合并资产负债表

2012 年 12 月 31 日

编制单位：山东沃华医药科技股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产          | 附注  | 期末余额           | 年初余额           | 负债及股东权益      | 附注   | 期末余额          | 年初余额         |
|--------------|-----|----------------|----------------|--------------|------|---------------|--------------|
| <b>流动资产：</b> |     |                |                | <b>流动负债：</b> |      |               |              |
| 货币资金         | 五、1 | 305,097,625.26 | 299,169,072.93 | 短期借款         |      |               |              |
| 结算备付金        |     |                |                | 向中央银行借款      |      |               |              |
| 拆出资金         |     |                |                | 吸收存款及同业存放    |      |               |              |
| 交易性金融资产      |     |                |                | 拆入资金         |      |               |              |
| 应收票据         | 五、2 | 24,947,247.83  | 38,802,532.71  | 交易性金融负债      |      |               |              |
| 应收账款         | 五、3 | 19,545,723.79  | 16,204,828.87  | 应付票据         |      |               |              |
| 预付款项         | 五、4 |                | 17,700,000.00  | 应付账款         | 五、10 | 15,477,265.93 | 3,676,316.79 |
| 应收保费         |     |                |                | 预收款项         | 五、11 | 1,169,336.64  | 1,118,161.11 |
| 应收分保账款       |     |                |                | 卖出回购金融资产款    |      |               |              |
| 应收分保合同准备金    |     |                |                | 应付手续费及佣金     |      |               |              |
| 应收利息         |     |                |                | 应付职工薪酬       | 五、12 | 6,752,084.13  | 3,889,632.88 |
| 应收股利         |     |                |                | 应交税费         | 五、13 | 4,120,798.66  | 2,932,544.02 |
| 其他应收款        | 五、5 | 13,275,383.96  | 14,759,846.30  | 应付利息         |      |               |              |
| 买入返售金融资产     |     |                |                | 应付股利         |      |               |              |
| 存货           | 五、6 | 23,989,702.11  | 22,069,089.24  | 其他应付款        | 五、14 | 6,890,962.65  | 7,218,448.43 |
| 一年内到期的非流动资产  |     |                |                | 应付分保账款       |      |               |              |
| 其他流动资产       |     |                |                | 保险合同准备金      |      |               |              |

|               |     |                |                |                |      |                |                |
|---------------|-----|----------------|----------------|----------------|------|----------------|----------------|
|               |     |                |                | 代理买卖证券款        |      |                |                |
|               |     |                |                | 代理承销证券款        |      |                |                |
|               |     |                |                | 一年内到期的非流动负债    | 五、15 |                | 10,000,000.00  |
| <b>流动资产合计</b> |     | 386,855,682.95 | 408,705,370.05 | 其他流动负债         | 五、16 | 5,872,386.24   | 7,440,616.32   |
| <b>非流动资产：</b> |     |                |                | <b>流动负债合计</b>  |      | 40,282,834.25  | 36,275,719.55  |
| 发放委托贷款及垫款     |     |                |                | <b>非流动负债：</b>  |      |                |                |
| 可供出售金融资产      |     |                |                | 长期借款           |      |                |                |
| 持有至到期投资       |     |                |                | 应付债券           |      |                |                |
| 长期应收款         |     |                |                | 长期应付款          |      |                |                |
| 长期股权投资        |     |                |                | 专项应付款          |      |                |                |
| 投资性房地产        |     |                |                | 预计负债           |      |                |                |
| 固定资产          | 五、7 | 193,589,262.68 | 199,160,033.06 | 递延所得税负债        |      |                |                |
| 在建工程          |     |                |                | 其他非流动负债        | 五、17 | 9,000,000.00   |                |
| 工程物资          |     |                |                | <b>非流动负债合计</b> |      | 9,000,000.00   |                |
| 固定资产清理        |     |                |                | <b>负债合计</b>    |      | 49,282,834.25  | 36,275,719.55  |
| 生产性生物资产       |     |                |                | <b>股东权益：</b>   |      |                |                |
| 油气资产          |     |                |                | 股    本         | 五、18 | 163,980,000.00 | 163,980,000.00 |
| 无形资产          | 五、8 | 63,252,157.05  | 14,484,211.43  | 资本公积           | 五、19 | 330,507,573.30 | 330,507,573.30 |
| 开发支出          |     |                |                | 减：库存股          |      |                |                |
| 商誉            |     |                |                | 专项储备           |      |                |                |
| 长期待摊费用        |     |                |                | 盈余公积           | 五、20 | 25,751,537.30  | 25,751,537.30  |
| 递延所得税资产       |     |                |                | 一般风险准备         |      |                |                |
| 其他非流动资产       |     |                |                | 未分配利润          | 五、21 | 74,175,157.83  | 65,834,784.39  |
|               |     |                |                | 外币报表折算差额       |      |                |                |
|               |     |                |                | 归属于母公司所有者权益合计  |      | 594,414,268.43 | 586,073,894.99 |
|               |     |                |                | 少数股东权益         |      |                |                |

|         |  |                |                |           |  |                |                |
|---------|--|----------------|----------------|-----------|--|----------------|----------------|
| 非流动资产合计 |  | 256,841,419.73 | 213,644,244.49 | 股东权益合计    |  | 594,414,268.43 | 586,073,894.99 |
| 资产总计    |  | 643,697,102.68 | 622,349,614.54 | 负债和股东权益总计 |  | 643,697,102.68 | 622,349,614.54 |

法定代表人:赵丙贤

主管会计工作负责人:王炯

会计机构负责人:王炯

## 母公司资产负债表

2012 年 12 月 31 日

编制单位:山东沃华医药科技股份有限公司

单位:人民币元

| 资 产          | 附注   | 期末余额           | 年初余额           | 负债和股东权益      | 附注 | 期末余额          | 年初余额          |
|--------------|------|----------------|----------------|--------------|----|---------------|---------------|
| <b>流动资产:</b> |      |                |                | <b>流动负债:</b> |    |               |               |
| 货币资金         |      | 303,713,896.42 | 298,333,607.88 | 短期借款         |    |               |               |
| 交易性金融资产      |      |                |                | 交易性金融负债      |    |               |               |
| 应收票据         |      | 24,947,247.83  | 38,802,532.71  | 应付票据         |    |               |               |
| 应收账款         | 十一、1 | 15,942,213.83  | 13,751,487.85  | 应付账款         |    | 15,465,065.92 | 3,647,576.62  |
| 预付款项         |      |                | 17,700,000.00  | 预收款项         |    | 1,158,367.44  | 1,034,403.91  |
| 应收利息         |      |                |                | 应付职工薪酬       |    | 6,730,396.06  | 3,876,276.57  |
| 应收股利         |      |                |                | 应交税费         |    | 3,924,657.23  | 2,832,642.99  |
| 其他应收款        | 十一、2 | 56,204,227.09  | 58,266,465.08  | 应付利息         |    |               |               |
| 存货           |      | 22,519,647.45  | 20,686,511.42  | 应付股利         |    |               |               |
| 一年内到期的非流动资产  |      |                |                | 其他应付款        |    | 44,714,963.45 | 57,555,590.69 |
| 其他流动资产       |      |                |                | 一年内到期的非流动负债  |    |               |               |
|              |      |                |                | 其他流动负债       |    | 5,872,386.24  | 7,440,616.32  |
|              |      |                |                |              |    |               |               |
|              |      |                |                | 流动负债合计       |    | 77,865,836.34 | 76,387,107.10 |

|          |      |                |                |           |  |                |                |
|----------|------|----------------|----------------|-----------|--|----------------|----------------|
| 流动资产合计   |      | 423,327,232.62 | 447,540,604.94 | 非流动负债：    |  |                |                |
| 非流动资产    |      |                |                | 长期借款      |  |                |                |
| 可供出售金融资产 |      |                |                | 应付债券      |  |                |                |
| 持有至到期投资  |      |                |                | 长期应付款     |  |                |                |
| 长期应收款    |      |                |                | 专项应付款     |  |                |                |
| 长期股权投资   | 十一、3 | 54,750,000.00  | 54,750,000.00  | 预计负债      |  |                |                |
| 投资性房地产   |      |                |                | 递延所得税负债   |  |                |                |
| 固定资产     |      | 192,595,946.24 | 197,739,246.64 | 其他非流动负债   |  | 9,000,000.00   |                |
| 在建工程     |      |                |                |           |  |                |                |
| 工程物资     |      |                |                | 非流动负债合计   |  | 9,000,000.00   |                |
| 固定资产清理   |      |                |                | 负债合计      |  | 86,865,836.34  | 76,387,107.10  |
| 生产性生物资产  |      |                |                | 股东权益：     |  |                |                |
| 油气资产     |      |                |                | 股    本    |  | 163,980,000.00 | 163,980,000.00 |
| 无形资产     |      | 63,249,157.05  | 14,438,011.43  | 资本公积      |  | 330,507,573.30 | 330,507,573.30 |
| 开发支出     |      |                |                | 减：库存股     |  |                |                |
| 商誉       |      |                |                | 专项储备      |  |                |                |
| 长期待摊费用   |      |                |                | 盈余公积      |  | 25,751,537.30  | 25,751,537.30  |
| 递延所得税资产  |      |                |                | 一般风险准备    |  |                |                |
| 其他非流动资产  |      |                |                | 未分配利润     |  | 126,817,388.97 | 117,841,645.31 |
|          |      |                |                |           |  |                |                |
|          |      |                |                |           |  |                |                |
|          |      |                |                |           |  |                |                |
| 非流动资产合计  |      | 310,595,103.29 | 266,927,258.07 | 股东权益合计    |  | 647,056,499.57 | 638,080,755.91 |
| 资产总计     |      | 733,922,335.91 | 714,467,863.01 | 负债和股东权益总计 |  | 733,922,335.91 | 714,467,863.01 |

法定代表人：赵丙贤

主管会计工作负责人：王炯

会计机构负责人：王炯

## 合 并 利 润 表

2012 年度

编制单位： 山东沃华医药科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                        | 附注   | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>             |      | 209,606,772.47 | 149,028,621.18 |
| 其中：营业收入                    | 五、22 | 209,606,772.47 | 149,028,621.18 |
| 利息收入                       |      |                |                |
| 已赚保费                       |      |                |                |
| 手续费及佣金收入                   |      |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>             |      | 203,585,146.45 | 144,566,057.13 |
| 其中：营业成本                    | 五、22 | 45,781,532.70  | 34,597,934.84  |
| 利息支出                       |      |                |                |
| 手续费及佣金支出                   |      |                |                |
| 退保金                        |      |                |                |
| 赔付支出净额                     |      |                |                |
| 提取保险合同准备金净额                |      |                |                |
| 保单红利支出                     |      |                |                |
| 分保费用                       |      |                |                |
| 营业税金及附加                    | 五、23 | 3,977,771.03   | 2,701,776.73   |
| 销售费用                       | 五、24 | 130,499,206.36 | 91,962,437.89  |
| 管理费用                       | 五、25 | 22,723,744.77  | 15,926,116.02  |
| 财务费用                       | 五、26 | -3,725,010.09  | 823,139.94     |
| 资产减值损失                     | 五、27 | 4,327,901.68   | -1,445,348.29  |
| 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）            |      |                |                |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | 6,021,626.02   | 4,462,564.05   |
| 加：营业外收入                    | 五、28 | 2,387,800.00   | 2,992,621.30   |
| 减：营业外支出                    | 五、29 | 64,242.58      | 13,205.41      |
| 其中：非流动资产处置损失               |      | 64,242.58      | 13,205.41      |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | 8,345,183.44   | 7,441,979.94   |
| 减：所得税费用                    | 五、30 | 4,810.00       | 9,200.00       |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | 8,340,373.44   | 7,432,779.94   |



|                  |      |              |              |
|------------------|------|--------------|--------------|
| 归属于母公司所有者的净利润    |      | 8,340,373.44 | 7,432,779.94 |
| 少数股东损益           |      |              |              |
| <b>六、每股收益：</b>   |      |              |              |
| （一）基本每股收益        | 五、31 | 0.05         | 0.05         |
| （二）稀释每股收益        | 五、31 | 0.05         | 0.05         |
| <b>七、其他综合收益</b>  |      |              |              |
| <b>八、综合收益总额</b>  |      | 8,340,373.44 | 7,432,779.94 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 |      | 8,340,373.44 | 7,432,779.94 |
| 归属于少数股东的综合收益总额   |      |              |              |

法定代表人：赵丙贤

主管会计工作负责人：王炯

会计机构负责人：王炯

# 母公司利润表

2012 年度

编制单位：山东沃华医药科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                        | 附注   | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>              | 十一、4 | 199,851,128.78 | 138,607,110.84 |
| 减：营业成本                     | 十一、4 | 44,673,209.82  | 33,499,554.44  |
| 营业税金及附加                    |      | 3,787,919.96   | 2,538,537.06   |
| 销售费用                       |      | 123,953,731.12 | 79,368,510.57  |
| 管理费用                       |      | 20,461,302.63  | 13,709,587.69  |
| 财务费用                       |      | -3,773,255.51  | 640,400.56     |
| 资产减值损失                     |      | 4,103,780.46   | -2,223,581.67  |
| 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         |      |                |                |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | 6,644,440.30   | 11,074,102.19  |
| 加：营业外收入                    |      | 2,387,800.00   | 2,992,621.30   |
| 减：营业外支出                    |      | 56,496.64      | 13,205.41      |
| 其中：非流动资产处置损失               |      | 56,496.64      | 13,205.41      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | 8,975,743.66   | 14,053,518.08  |
| 减：所得税费用                    |      |                |                |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | 8,975,743.66   | 14,053,518.08  |
| <b>五、每股收益：</b>             |      |                |                |
| （一）基本每股收益                  |      |                |                |
| （二）稀释每股收益                  |      |                |                |
| <b>六、其他综合收益</b>            |      |                |                |
| <b>七、综合收益总额</b>            |      | 8,975,743.66   | 14,053,518.08  |

法定代表人:赵丙贤

主管会计工作负责人：王炯

会计机构负责人：王炯

## 合并现金流量表

2012 年度

编制单位：山东沃华医药科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注   | 本期金额                  | 上期金额                  |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 251,931,054.26        | 160,412,141.69        |
| 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            |      | 24,411,093.81         | 7,603,628.27          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>276,342,148.07</b> | <b>168,015,769.96</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 34,337,023.58         | 25,852,324.91         |
| 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           |      | 15,861,872.01         | 13,714,811.95         |
| 支付的各项税费                   |      | 35,022,475.10         | 24,853,091.98         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、32 | 157,262,356.89        | 102,233,601.92        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>242,483,727.58</b> | <b>166,653,830.76</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>33,858,420.49</b>  | <b>1,361,939.20</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |      |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                       |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 700.00                | 4,565,600.00          |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>700.00</b>         | <b>4,565,600.00</b>   |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 26,652,620.93  | 36,844,901.39  |
| 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            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 26,652,620.93  | 36,844,901.39  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -26,651,920.93 | -32,279,301.39 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 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       |  |                |                |
| 借款收到的现金                   |  |                |                |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 8,722,052.77   | 5,295,491.20   |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 8,722,052.77   | 5,295,491.20   |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |                |                |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -1,277,947.23  | -4,704,508.80  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 5,928,552.33   | -35,621,870.99 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 299,169,072.93 | 334,790,943.92 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 305,097,625.26 | 299,169,072.93 |

法定代表人：赵丙贤

主管会计工作负责人：王炯

会计机构负责人：王炯

## 母公司现金流量表

2012 年度

山东沃华医药科技股份有限公司

编制单位：司

单位：人民币元

| 项 目                   | 附注 | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 241,936,861.93 | 148,580,014.82 |
| 收到的税费返还               |    |                |                |

|                           |  |                       |                       |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金            |  | 52,700,232.14         | 7,593,519.56          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |  | <b>294,637,094.07</b> | <b>156,173,534.38</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 32,920,003.25         | 23,309,071.03         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 15,010,095.77         | 13,214,412.82         |
| 支付的各项税费                   |  | 33,473,063.02         | 23,473,385.57         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 179,926,253.96        | 89,217,671.00         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | <b>261,329,416.00</b> | <b>149,214,540.42</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>33,307,678.07</b>  | <b>6,958,993.96</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |  |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |  |                       |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 700.00                | 4,565,600.00          |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>700.00</b>         | <b>4,565,600.00</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 26,650,142.30         | 36,814,759.00         |
| 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            |  |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>26,650,142.30</b>  | <b>36,814,759.00</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-26,649,442.30</b> | <b>-32,249,159.00</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                       |                       |
| 借款收到的现金                   |  |                       |                       |
| 发行债券收到的现金                 |  |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 8,722,052.77          | 6,101,565.66          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>8,722,052.77</b>   | <b>6,101,565.66</b>   |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                       |                       |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |                       |                       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 10,000,000.00         | 15,640,166.65         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>10,000,000.00</b>  | <b>15,640,166.65</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-1,277,947.23</b>  | <b>-9,538,600.99</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>5,380,288.54</b>   | <b>-34,828,766.03</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 298,333,607.88        | 333,162,373.91        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>303,713,896.42</b> | <b>298,333,607.88</b> |

法定代表人：赵丙贤

主管会计工作负责人：王炯

会计机构负责人：王炯

## 合并股东权益变动表

2012 年度

编制单位：山东沃华医药科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 本期金额           |                |       |      |               |        |                |    |                |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----|----------------|
|                       | 归属于母公司股东权益     |                |       |      |               |        |                |    | 少数股东权益         |
|                       | 股本             | 资本公积           | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 |                |
| 一、上年年末余额              | 163,980,000.00 | 330,507,573.30 |       |      | 25,751,537.30 |        | 76,683,827.72  |    | 596,922,938.32 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |      |               |        |                |    |                |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |               |        | -10,849,043.33 |    | -10,849,043.33 |
| 其他                    |                |                |       |      |               |        |                |    |                |
| 二、本年初余额               | 163,980,000.00 | 330,507,573.30 |       |      | 25,751,537.30 |        | 65,834,784.39  |    | 586,073,894.99 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |                |       |      |               |        | 8,340,373.44   |    | 8,340,373.44   |
| （一）净利润                |                |                |       |      |               |        | 8,340,373.44   |    | 8,340,373.44   |
| （二）其他综合收益             |                |                |       |      |               |        |                |    |                |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                |       |      |               |        | 8,340,373.44   |    | 8,340,373.44   |
| （三）股东投入和减少资本          |                |                |       |      |               |        |                |    |                |
| 1. 股东投入资本             |                |                |       |      |               |        |                |    |                |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      |                |                |       |      |               |        |                |    |                |
| 3. 其他                 |                |                |       |      |               |        |                |    |                |

|                 |                       |                       |  |  |                      |  |                      |  |  |                       |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|--|--|----------------------|--|----------------------|--|--|-----------------------|
| (四) 利润分配        |                       |                       |  |  |                      |  |                      |  |  |                       |
| 1. 提取盈余公积       |                       |                       |  |  |                      |  |                      |  |  |                       |
| 2. 提取一般风险准备     |                       |                       |  |  |                      |  |                      |  |  |                       |
| 3. 对股东的分配       |                       |                       |  |  |                      |  |                      |  |  |                       |
| 4. 其他           |                       |                       |  |  |                      |  |                      |  |  |                       |
| (五) 股东权益内部结转    |                       |                       |  |  |                      |  |                      |  |  |                       |
| 1. 资本公积转增股本     |                       |                       |  |  |                      |  |                      |  |  |                       |
| 2. 盈余公积转增股本     |                       |                       |  |  |                      |  |                      |  |  |                       |
| 3. 盈余公积弥补亏损     |                       |                       |  |  |                      |  |                      |  |  |                       |
| 4. 其他           |                       |                       |  |  |                      |  |                      |  |  |                       |
| (六) 专项储备        |                       |                       |  |  |                      |  |                      |  |  |                       |
| 1. 提取专项储备       |                       |                       |  |  |                      |  |                      |  |  |                       |
| 2. 使用专项储备       |                       |                       |  |  |                      |  |                      |  |  |                       |
| (七) 其他          |                       |                       |  |  |                      |  |                      |  |  |                       |
| <b>四、本年年末余额</b> | <b>163,980,000.00</b> | <b>330,507,573.30</b> |  |  | <b>25,751,537.30</b> |  | <b>74,175,157.83</b> |  |  | <b>594,414,268.43</b> |

法定代表人： 赵丙贤

主管会计工作负责人：王炯

会计机构负责人：王炯

## 合并股东权益变动表（续）

2012 年度

编制单位：山东沃华医药科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 上期金额           |                |           |          |               |            |               |    |                |
|-----------------------|----------------|----------------|-----------|----------|---------------|------------|---------------|----|----------------|
|                       | 归属于母公司股东权益     |                |           |          |               |            |               |    | 少数股东<br>权益     |
|                       | 股本             | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 专项储<br>备 | 盈余公积          | 一般风险<br>准备 | 未分配利润         | 其他 |                |
| 一、上年年末余额              | 163,980,000.00 | 330,507,573.30 |           |          | 25,751,537.30 |            | 70,403,624.64 |    | 590,642,735.24 |
| 加：会计政策变更              |                |                |           |          |               |            |               |    |                |
| 前期差错更正                |                |                |           |          |               |            |               |    | -              |
| 其他                    |                |                |           |          |               |            |               |    |                |
| 二、本年年初余额              | 163,980,000.00 | 330,507,573.30 |           |          | 25,751,537.30 |            | 70,403,624.64 |    | 590,642,735.24 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |                |           |          |               |            | 6,280,203.08  |    | 6,280,203.08   |
| （一）净利润                |                |                |           |          |               |            | 6,280,203.08  |    | 6,280,203.08   |
| （二）其他综合收益             |                |                |           |          |               |            |               |    |                |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                |           |          |               |            | 6,280,203.08  |    | 6,280,203.08   |
| （三）股东投入和减少资本          |                |                |           |          |               |            |               |    |                |
| 1. 股东投入资本             |                |                |           |          |               |            |               |    |                |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      |                |                |           |          |               |            |               |    |                |
| 3. 其他                 |                |                |           |          |               |            |               |    |                |
| （四）利润分配               |                |                |           |          |               |            |               |    |                |



|                 |                       |                       |  |  |                      |  |                      |  |  |                       |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|--|--|----------------------|--|----------------------|--|--|-----------------------|
| 1. 提取盈余公积       |                       |                       |  |  |                      |  |                      |  |  |                       |
| 2. 提取一般风险准备     |                       |                       |  |  |                      |  |                      |  |  |                       |
| 3. 对股东的分配       |                       |                       |  |  |                      |  |                      |  |  |                       |
| 4. 其他           |                       |                       |  |  |                      |  |                      |  |  |                       |
| (五) 股东权益内部结转    |                       |                       |  |  |                      |  |                      |  |  |                       |
| 1. 资本公积转增股本     |                       |                       |  |  |                      |  |                      |  |  |                       |
| 2. 盈余公积转增股本     |                       |                       |  |  |                      |  |                      |  |  |                       |
| 3. 盈余公积弥补亏损     |                       |                       |  |  |                      |  |                      |  |  |                       |
| 4. 其他           |                       |                       |  |  |                      |  |                      |  |  |                       |
| (六) 专项储备        |                       |                       |  |  |                      |  |                      |  |  |                       |
| 1. 提取专项储备       |                       |                       |  |  |                      |  |                      |  |  |                       |
| 2. 使用专项储备       |                       |                       |  |  |                      |  |                      |  |  |                       |
| (七) 其他          |                       |                       |  |  |                      |  |                      |  |  |                       |
| <b>四、本年年末余额</b> | <b>163,980,000.00</b> | <b>330,507,573.30</b> |  |  | <b>25,751,537.30</b> |  | <b>76,683,827.72</b> |  |  | <b>596,922,938.32</b> |

法定代表人： 赵丙贤

主管会计工作负责人:王炯

会计机构负责人：王炯

## 母公司股东权益变动表

2012 年度

编制单位：山东沃华医药科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 本期金额           |                |       |      |               |        |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                       | 股本             | 资本公积           | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 股东权益合计         |
| 一、上年年末余额              | 163,980,000.00 | 330,507,573.30 |       |      | 25,751,537.30 |        | 128,690,688.64 | 648,929,799.24 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |               |        | -10,849,043.33 | -10,849,043.33 |
| 其他                    |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 二、本年年初余额              | 163,980,000.00 | 330,507,573.30 |       |      | 25,751,537.30 |        | 117,841,645.31 | 638,080,755.91 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |                |       |      |               |        | 8,975,743.66   | 8,975,743.66   |
| （一）净利润                |                |                |       |      |               |        | 8,975,743.66   | 8,975,743.66   |
| （二）其他综合收益             |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                |       |      |               |        | 8,975,743.66   | 8,975,743.66   |
| （三）股东投入和减少资本          |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 1. 股东投入资本             |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 3. 其他                 |                |                |       |      |               |        |                |                |
| （四）利润分配               |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |       |      |               |        |                |                |

|                 |                       |                       |  |  |                      |  |                       |                       |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|--|--|----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 2. 对股东的分配       |                       |                       |  |  |                      |  |                       |                       |
| 3. 其他           |                       |                       |  |  |                      |  |                       |                       |
| (五) 股东权益内部结转    |                       |                       |  |  |                      |  |                       |                       |
| 1. 资本公积转增股本     |                       |                       |  |  |                      |  |                       |                       |
| 2. 盈余公积转增股本     |                       |                       |  |  |                      |  |                       |                       |
| 3. 盈余公积弥补亏损     |                       |                       |  |  |                      |  |                       |                       |
| 4. 其他           |                       |                       |  |  |                      |  |                       |                       |
| (六) 专项储备        |                       |                       |  |  |                      |  |                       |                       |
| 1. 提取专项储备       |                       |                       |  |  |                      |  |                       |                       |
| 2. 使用专项储备       |                       |                       |  |  |                      |  |                       |                       |
| (七) 其他          |                       |                       |  |  |                      |  |                       |                       |
| <b>四、本年年末余额</b> | <b>163,980,000.00</b> | <b>330,507,573.30</b> |  |  | <b>25,751,537.30</b> |  | <b>126,817,388.97</b> | <b>647,056,499.57</b> |

法定代表人：赵丙贤

主管会计工作负责人：王炯

会计机构负责人：王炯

# 母公司股东权益变动表（续）

2012 年度

编制单位：山东沃华医药科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 上期金额           |                |       |      |               |        |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                       | 股本             | 资本公积           | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 股东权益合计         |
| 一、上年年末余额              | 163,980,000.00 | 330,507,573.30 |       |      | 25,751,537.30 |        | 115,789,747.42 | 636,028,858.02 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 其他                    |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 二、本年初余额               | 163,980,000.00 | 330,507,573.30 |       |      | 25,751,537.30 |        | 115,789,747.42 | 636,028,858.02 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |                |       |      |               |        | 12,900,941.22  | 12,900,941.22  |
| （一）净利润                |                |                |       |      |               |        | 12,900,941.22  | 12,900,941.22  |
| （二）其他综合收益             |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                |       |      |               |        | 12,900,941.22  | 12,900,941.22  |
| （三）股东投入和减少资本          |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 1. 股东投入资本             |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 3. 其他                 |                |                |       |      |               |        |                |                |
| （四）利润分配               |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 2. 对股东的分配             |                |                |       |      |               |        |                |                |

|                 |                |                |  |  |               |  |                |                |
|-----------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 3. 其他           |                |                |  |  |               |  |                |                |
| (五) 股东权益内部结转    |                |                |  |  |               |  |                |                |
| 1. 资本公积转增股本     |                |                |  |  |               |  |                |                |
| 2. 盈余公积转增股本     |                |                |  |  |               |  |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损     |                |                |  |  |               |  |                |                |
| 4. 其他           |                |                |  |  |               |  |                |                |
| (六) 专项储备        |                |                |  |  |               |  |                |                |
| 1. 提取专项储备       |                |                |  |  |               |  |                |                |
| 2. 使用专项储备       |                |                |  |  |               |  |                |                |
| (七) 其他          |                |                |  |  |               |  |                |                |
| <b>四、本年年末余额</b> | 163,980,000.00 | 330,507,573.30 |  |  | 25,751,537.30 |  | 128,690,688.64 | 648,929,799.24 |

法定代表人：赵丙贤

主管会计工作负责人：王炯

会计机构负责人：王炯

# 山东沃华医药科技股份有限公司

## 财 务 报 表 附 注

### 2012 年度

（除非特别注明，以下币种为人民币，货币单位为元）

#### 一、公司基本情况

##### 1、历史沿革

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

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]166 号文件核准，并经深圳证券交易所同意，公司于 2007 年 1 月 10 日由主承销商（保荐人）平安证券有限责任公司采用网下向询价对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A 股）股票 1800 万股，每股发行价为 10.85 元，实际募集资金净额 17907 万元。上述募集资金到位情况业经山东天恒信有限责任会计师事务所验证，并出具鲁天恒信验报字[2007]1101 号验资报告。公司注册资本变更为 6999 万元，并于 2007 年 2 月 15 日办妥工商变更登记手续。公司股票于 2007 年 1 月 24 日在深圳证券交易所上市，股票代码：002107。

经中国证券监督管理委员会《关于核准山东沃华医药科技股份有限公司非公开发行股票批复》证监许可[2008]932 号文批准，公司于 2008 年 8 月 14 日由主承销商国都证券有限责任公司采用非公开发行方式向 7 个特定对象发行人民币普通股（A 股）股票 1200 万股，每股发行价为 22.76 元，实际募集资金净额 26,162 万元。上述募集资金到位情况业经万隆会计师事务所有限公司验证，并出具万会业字（2008）第 2372 号验资报告。公司注册资本变更为 8199 万元，并于 2008 年 10 月 29 日办妥工商变更登记手续。

经公司 2008 年度股东大会决议批准，以 2008 年末总股本 8199 万股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司总股本增加至 16398 万股。上述股本变动情况业经万隆亚洲会计师事务所有限公司验证，并出具万亚会业字（2009）第 2472 号验资报告，并于 2009 年 7 月 29 日办妥工商变更登记手续。

##### 2、行业及主要产品

公司属药品生产企业，主要产品有心可舒片、脑血疏口服液、鸢都感冒颗粒、琥珀消

石颗粒等。

### 3、经营范围

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

### 4、总部注册地址

公司总部注册地址：潍坊高新技术产业开发区梨园街 519 号。

### 5、公司组织架构

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

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司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。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。通过合并取得的被合

并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的必要调整外，本公司按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当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。

## 7、现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

## 9、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

### （2）金融资产和金融负债的分类和计量

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

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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

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

#### ②持有至到期投资

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

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

#### ③应收款项

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

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

#### ④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述三类金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的

单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

#### ⑤其他金融负债

其他金融负债，是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

### (3) 金融资产转移

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

②金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

A、终止确认部分的账面价值；

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

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

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

### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

### (5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证

据表明发生减值的，计提减值准备。

#### ①持有至到期投资

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

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

#### ②可供出售金融资产

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

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

### 10、应收款项

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

##### ①单项金额重大的判断依据或金额标准

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

##### ② 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单独测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### (2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

|                            |                                                 |               |
|----------------------------|-------------------------------------------------|---------------|
| 组合 1                       | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征                             |               |
| 按组合计提坏账准备的计提方法             |                                                 |               |
| 组合 1                       | 账龄分析法                                           |               |
| 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：        |                                                 |               |
| 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—5 年                      | 50                                              | 50            |
| 5 年以上                      | 100                                             | 100           |
| (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                                                 |               |
| 单项计提坏账准备的理由                | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。 |               |
| 坏账准备的计提方法                  | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。           |               |

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司将存货分为库存商品、自制半成品、原材料、包装物、低值易耗品、在产品。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货时按月末一次加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

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

存货盘存制度为永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

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

## 12、长期股权投资

### （1）投资成本确定

#### ①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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

#### ②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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

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

#### ③其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

按权益法核算长期股权投资时：

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

② 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵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，本公司按照附注二、25 所述方法计提减值准备。

对持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司按照附注二、9（5）的方法计提资产减值准备。

## 13、投资性房地产

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

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



采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本附注二、25。

#### 14、固定资产

##### (1) 固定资产的确认条件

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

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

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产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 | 40-45 年 | 3      | 2.156-2.425  |
| 机器设备   | 10-12 年 | 3      | 8.083- 9.70  |
| 运输设备   | 8 年     | 3      | 12.125       |
| 办公设备   | 5-8 年   | 3      | 12.125-19.40 |

##### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见本附注二、25。

##### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

##### (5) 其他说明

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

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

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

## 15、在建工程

### (1)在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

### (2)在建工程结转为固定资产的时点

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

### (3) 在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注二、25。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

### （3）借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

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

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

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

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

## 17、无形资产

### （1）无形资产的初始计量

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

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

### （2）无形资产的后续计量

#### ①无形资产的使用寿命

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

#### ②无形资产的摊销

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

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

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

#### ④无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注二、25。

### 18、长期待摊费用

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

（1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

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。

### 19、预计负债

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

（2）预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

（3）满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气

资产的原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。

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

## 20、收入

### (1) 销售商品

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

收入确认的具体原则为：公司将货物发出，购货方签收无误后，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。

完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

### (3) 让渡资产使用权

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

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

## 21、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

(2) 政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产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。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

(1) 商誉的初始确认；

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下

列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

### 23、经营租赁、融资租赁

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

#### （1）经营租赁

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

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

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

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

#### （2）融资租赁

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

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

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

## 24、持有待售资产

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

对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，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。

## 25、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

（2）可收回金额根据资产的公允价值减去处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。

## 26、职工薪酬

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

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险，该养老保险在发生时计入当期损益。

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：(1) 公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；(2) 公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间、公司拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等确认为预计负债，一次计入当期管理费用，不在职工内退后各期分期确认因支付内退职工工资和为其缴纳社会保险费而产生的义务。

## 27、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### (1) 利润分配

根据公司章程规定，当年实现的净利润按以下顺序及规定进行分配：

- ① 弥补以前年度的亏损；
- ② 提取法定盈余公积 10%；
- ③ 提取任意盈余公积；
- ④ 支付股东股利。

公司董事会 2012 年制订了公司《未来三年（2012—2014 年）股东回报规划》，在公司

盈利、现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，在公司足额提取法定公积金、任意公积金以后，有足够现金用于股利支付的情况下，原则上每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。在确保足额现金股利分配的前提下，公司可以另行采取股票股利分配的方式进行利润分配。具体以现金方式分配的利润比例由董事会根据公司盈利水平和经营发展计划提出，报股东大会批准。

## 28、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更：无

(2) 会计估计变更：无

## 29、前期差错更正

(1) 追溯重述法

公司于 2009 年底将老厂区 28,873 平方米的土地使用权移交给潍坊市土地储备中心,收到政府部门给予的土地补偿款 35,000,000.00 元，扣除土地及地上建筑物的净值 22,998,379.81 元，余额 12,001,620.19 元计入了营业外收入，剩余 30,105 平方米土地及地上建筑物净值 13,797,503.95 元暂挂账处理。2010 年公司将剩余 30,105 平方米土地完成了移交手续，土地使用权及地上建筑物的净值暂挂账处理。2011 年，公司收到 4,560,600.00 元补偿款，在账务处理时冲减了挂账资产价值。经公司认真核对，认为老厂区清理搬迁属于一个完整的会计事项，不应划分为几个阶段分别予以处理，从而导致以前年度相关资产及损益列示不正确。该事项的调整，减少 2011 年末合并及母公司资产负债表资产总额 10,849,043.33 元，减少 2011 年末股东权益 10,849,043.33 元，增加 2011 年净利润 1,152,576.86 元。具体如下：

本报告期内发现采用追溯重述法的前期会计差错

| 会计差错更正的内容                                               | 批准处理情况                             | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累计影响数          |
|---------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------|----------------|
| 老厂区清理搬迁属于一个完整的会计事项，不应划分为几个阶段分别予以处理，从而导致以前年度相关资产及损益列示不正确 | 经公司 2012 年 7 月 25 日第四届董事会第二次会议审议批准 | 资产总额             | -10,849,043.33 |
|                                                         |                                    | 固定资产清理           | -2,341,512.66  |
|                                                         |                                    | 无形资产             | -8,507,530.67  |
|                                                         |                                    | 股东权益             | -10,849,043.33 |
|                                                         |                                    | 未分配利润            | -10,849,043.33 |
|                                                         |                                    | 净利润              | 1,152,576.86   |

## 本报告期内发现采用追溯重述法的前期会计差错

| 会计差错更正的内容 | 批准处理情况 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累计影响数        |
|-----------|--------|------------------|--------------|
|           |        | 营业外收入            | 1,152,576.86 |

## 三、税项

## 1、主要税种及税率

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

## 2、税收优惠及批文

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

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

## 四、企业合并及合并财务报表

## 1、子公司情况

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

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

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

接上表

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

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

无

## 2、合并范围发生变更的说明

无

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|            | 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         |      |     | 885.21                |      |     | 1,876.48              |
| 银行存款       |      |     | 305,096,740.05        |      |     | 299,167,196.45        |
| 其他货币资金     |      |     |                       |      |     |                       |
| <b>合 计</b> |      |     | <b>305,097,625.26</b> |      |     | <b>299,169,072.93</b> |

货币资金说明：

期末银行存款余额 305,096,740.05 元，其中：七天通知存款 15,000,000.00 元，3 个月定期存款 6,000,000.00 元，6 个月定期存款 5,000,000.00 元，1 年期定期存款 258,240,000.00 元，活期存款 20,856,740.05 元。

## 2、应收票据

### （1）应收票据分类

| 种类         | 期末余额                 | 年初余额                 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票     | 24,947,247.83        | 38,802,532.71        |
| 商业承兑汇票     |                      |                      |
| <b>合 计</b> | <b>24,947,247.83</b> | <b>38,802,532.71</b> |

### （2）期末公司已质押的应收票据情况

无

（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

①年末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

②本公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额 6,023,243.63 元，前五名情况如下：

| 出票单位      | 出票日期       | 到期日        | 金额                  | 备注 |
|-----------|------------|------------|---------------------|----|
| 1         | 2012.10.30 | 2013.04.30 | 500,000.00          |    |
| 2         | 2012.09.29 | 2013.03.26 | 400,000.00          |    |
| 3         | 2012.07.03 | 2013.01.03 | 300,000.00          |    |
| 4         | 2012.09.19 | 2013.03.19 | 300,000.00          |    |
| 5         | 2012.10.16 | 2013.04.16 | 300,000.00          |    |
| <b>合计</b> |            |            | <b>1,800,000.00</b> |    |

## 3、应收账款

### （1）应收账款按种类披露

| 种类                     | 期末余额                 |               |                     |             |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|
|                        | 账面余额                 |               | 坏账准备                |             |
|                        | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 比例 (%)      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                      |               | -                   |             |
| 组合 1                   | 20,708,174.18        | 100.00        | 1,162,450.39        | 5.61        |
| <b>组合小计</b>            | <b>20,708,174.18</b> | <b>100.00</b> | <b>1,162,450.39</b> | <b>5.61</b> |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                      |               | -                   |             |
| <b>合 计</b>             | <b>20,708,174.18</b> | <b>100.00</b> | <b>1,162,450.39</b> | <b>5.61</b> |

续上页

| 种类                     | 年初余额                 |               |                      |              |
|------------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|
|                        | 账面余额                 |               | 坏账准备                 |              |
|                        | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                   | 比例 (%)       |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 60,394,943.94        | 71.13         | 60,201,055.50        | 99.68        |
| 组合 1                   | 24,512,430.41        | 28.87         | 8,501,489.98         | 34.68        |
| <b>组合小计</b>            | <b>24,512,430.41</b> | <b>28.87</b>  | <b>8,501,489.98</b>  | <b>34.68</b> |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                      |               |                      |              |
| <b>合 计</b>             | <b>84,907,374.35</b> | <b>100.00</b> | <b>68,702,545.48</b> | <b>80.91</b> |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄         | 期末余额                 |               |                     | 年初余额                 |               |                     |
|------------|----------------------|---------------|---------------------|----------------------|---------------|---------------------|
|            | 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      | 19,127,060.28        | 92.36         | 956,353.02          | 14,545,366.47        | 59.34         | 727,268.32          |
| 1 至 2 年    | 1,471,600.01         | 7.11          | 147,160.00          | 745,359.18           | 3.04          | 74,535.92           |
| 2 至 3 年    | 23,233.23            | 0.11          | 6,969.97            | 1,754,877.61         | 7.16          | 526,463.28          |
| 3 至 5 年    | 68,626.52            | 0.33          | 34,313.26           | 587,209.38           | 2.40          | 293,604.69          |
| 5 年以上      | 17,654.14            | 0.09          | 17,654.14           | 6,879,617.77         | 28.06         | 6,879,617.77        |
| <b>合 计</b> | <b>20,708,174.18</b> | <b>100.00</b> | <b>1,162,450.39</b> | <b>24,512,430.41</b> | <b>100.00</b> | <b>8,501,489.98</b> |

(2) 本报告期内已大额计提坏账准备的转回或应收账款收回情况

无

(3) 本报告期内实际核销的应收账款情况

| 单位名称                  | 应收账款性质 | 核销金额                 | 核销原因               | 是否因关联交易产生 |
|-----------------------|--------|----------------------|--------------------|-----------|
| 临沂市仁丰医药有限公司等客户共 391 户 | 货款     | 71,407,736.35        | 三年以上欠款，经多次催收确定无法收回 | 否         |
| <b>合 计</b>            |        | <b>71,407,736.35</b> |                    |           |

## 应收账款核销说明：

2012 年公司对于部分三年以上、经多次催收确定无法收回的欠款共计 71,407,736.35 元，经公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过，进行核销。

## (4) 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

截至 2012 年 12 月 31 日，应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

## (5) 期末应收账款金额前五名单位情况

| 序 号        | 与本公司关系 | 金额                  | 年限    | 占应收账款总额的比例(%) |
|------------|--------|---------------------|-------|---------------|
| 1          | 非关联方   | 3,113,929.60        | 1 年以内 | 15.04         |
| 2          | 非关联方   | 1,767,627.80        | 1 年以内 | 8.54          |
| 3          | 非关联方   | 1,205,540.20        | 1 年以内 | 5.82          |
| 4          | 非关联方   | 1,205,397.05        | 1 年以内 | 5.82          |
| 5          | 非关联方   | 1,199,080.80        | 1 年以内 | 5.79          |
| <b>合 计</b> |        | <b>8,491,575.45</b> |       | <b>41.01</b>  |

## (6) 应收关联方账款情况

无

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄         | 期末余额 |       | 年初余额                 |               |
|------------|------|-------|----------------------|---------------|
|            | 金额   | 比例(%) | 金额                   | 比例(%)         |
| 1 年以内      |      |       | 17,700,000.00        | 100.00        |
| 1 至 2 年    |      |       |                      |               |
| 2 至 3 年    |      |       |                      |               |
| 3 至 5 年    |      |       |                      |               |
| 5 年以上      |      |       |                      |               |
| <b>合 计</b> |      |       | <b>17,700,000.00</b> | <b>100.00</b> |

## (2) 预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

截至 2012 年 12 月 31 日, 预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

## (3) 预付关联方款项情况

| 单位名称             | 期末余额 | 年初余额          |
|------------------|------|---------------|
| 北京中证万融医药投资集团有限公司 |      | 17,700,000.00 |

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

| 种类                      | 期末余额                 |               |                   |             |
|-------------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|
|                         | 账面余额                 |               | 坏账准备              |             |
|                         | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                | 比例 (%)      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                      |               |                   |             |
| 组合 1                    | 14,120,108.01        | 100.00        | 844,724.05        | 5.98        |
| 组合小计                    | <b>14,120,108.01</b> | <b>100.00</b> | <b>844,724.05</b> | <b>5.98</b> |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                      |               |                   |             |
| <b>合 计</b>              | <b>14,120,108.01</b> | <b>100.00</b> | <b>844,724.05</b> | <b>5.98</b> |

续上页

| 种类                      | 年初余额                 |               |                     |              |
|-------------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|
|                         | 账面余额                 |               | 坏账准备                |              |
|                         | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 比例 (%)       |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                      |               |                     |              |
| 组合 1                    | 18,249,654.85        | 100.00        | 3,489,808.55        | 19.12        |
| 组合小计                    | <b>18,249,654.85</b> | <b>100.00</b> | <b>3,489,808.55</b> | <b>19.12</b> |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                      |               |                     |              |
| <b>合 计</b>              | <b>18,249,654.85</b> | <b>100.00</b> | <b>3,489,808.55</b> | <b>19.12</b> |

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄 | 期末余额 |        |      | 年初余额 |        |      |
|----|------|--------|------|------|--------|------|
|    | 账面余额 |        | 坏账准备 | 账面余额 |        | 坏账准备 |
|    | 金额   | 比例 (%) |      | 金额   | 比例 (%) |      |



| 账龄         | 期末余额                 |               |                   | 年初余额                 |               |                     |
|------------|----------------------|---------------|-------------------|----------------------|---------------|---------------------|
|            | 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      | 13,628,614.86        | 96.52         | 681,430.74        | 13,954,961.54        | 76.47         | 697,748.08          |
| 1 至 2 年    | 121,513.15           | 0.86          | 12,151.31         | 1,308,291.62         | 7.17          | 130,829.17          |
| 2 至 3 年    | 169,240.00           | 1.20          | 50,772.00         | 217,074.80           | 1.19          | 65,122.44           |
| 3 至 5 年    | 200,740.00           | 1.42          | 100,370.00        | 346,436.07           | 1.90          | 173,218.04          |
| 5 年以上      |                      |               |                   | 2,422,890.82         | 13.27         | 2,422,890.82        |
| <b>合 计</b> | <b>14,120,108.01</b> | <b>100.00</b> | <b>844,724.05</b> | <b>18,249,654.85</b> | <b>100.00</b> | <b>3,489,808.55</b> |

(2) 已大额计提坏账准备的转回或其他应收款收回情况

无

(3) 本报告期内实际核销的其他应收款情况

| 单位名称               | 应收账款性质 | 核销金额                | 核销原因               | 是否因关联交易产生 |
|--------------------|--------|---------------------|--------------------|-----------|
| 医药集团创业版投资等客户共 56 户 | 往来款    | 2,843,176.80        | 三年以上欠款，经多次催收确定无法收回 | 否         |
| <b>合 计</b>         |        | <b>2,843,176.80</b> |                    |           |

其他应收款核销说明：

2012 年公司对于部分三年以上、经多次催收确定无法收回的欠款共计 2,843,176.80 元，经公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过，进行核销。

(4) 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

截至 2012 年 12 月 31 日，其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(5) 期末其他应收款金额前五名单位情况

| 序 号        | 与本公司关系 | 金额                   | 年限    | 占其他应收款总额的比例(%) |
|------------|--------|----------------------|-------|----------------|
| 1          | 公司所属部门 | 7,732,712.36         | 1 年以内 | 54.76          |
| 2          | 公司所属部门 | 1,704,499.19         | 1 年以内 | 12.07          |
| 3          | 公司所属部门 | 922,257.59           | 1 年以内 | 6.53           |
| 4          | 非关联方   | 600,000.00           | 1 年以内 | 4.25           |
| 5          | 公司所属部门 | 459,647.39           | 1 年以内 | 3.26           |
| <b>合 计</b> |        | <b>11,419,116.53</b> |       | <b>80.87</b>   |

(6) 应收关联方款项情况

无

**6、存货****(1) 存货分类**

| 项目         | 期末余额                 |                   |                      | 年初余额                 |                   |                      |
|------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
|            | 账面余额                 | 跌价准备              | 账面价值                 | 账面余额                 | 跌价准备              | 账面价值                 |
| 库存商品       | 13,332,354.73        | 314,504.84        | 13,017,849.89        | 11,316,770.78        | 412,368.71        | 10,904,402.07        |
| 自制半成品      | 1,424,055.23         |                   | 1,424,055.23         | 1,520,268.81         |                   | 1,520,268.81         |
| 原材料        | 3,915,710.69         |                   | 3,915,710.69         | 4,500,400.13         |                   | 4,500,400.13         |
| 包装物        | 1,298,355.53         |                   | 1,298,355.53         | 1,340,099.70         |                   | 1,340,099.70         |
| 低值易耗品      | 1,166,024.85         |                   | 1,166,024.85         | 1,103,162.21         |                   | 1,103,162.21         |
| 在产品        | 3,167,705.92         |                   | 3,167,705.92         | 2,700,756.32         |                   | 2,700,756.32         |
| <b>合 计</b> | <b>24,304,206.95</b> | <b>314,504.84</b> | <b>23,989,702.11</b> | <b>22,481,457.95</b> | <b>412,368.71</b> | <b>22,069,089.24</b> |

**(2) 存货跌价准备**

| 存货种类 | 期初账面余额     | 本期计提       | 本期减少 |            | 期末账面余额     |
|------|------------|------------|------|------------|------------|
|      |            |            | 转回   | 转销         |            |
| 库存商品 | 412,368.71 | 262,168.12 |      | 360,031.99 | 314,504.84 |

**7、固定资产****(1) 固定资产情况**

| 项 目          | 年初余额           | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额           |
|--------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值合计：    | 229,442,365.71 | 4,415,130.49 | 1,030,087.51 | 232,827,408.69 |
| 其中：房屋及建筑物    | 151,388,423.24 | 235,664.86   |              | 151,624,088.10 |
| 机器设备         | 60,852,010.72  | 2,845,540.12 | 601,408.78   | 63,096,142.06  |
| 运输设备         | 7,273,837.62   | 707,573.67   | 138,638.12   | 7,842,773.17   |
| 办公设备         | 9,928,094.13   | 626,351.84   | 290,040.61   | 10,264,405.36  |
|              | —              | 本期新增         | 本期计提         | —              |
| 二、累计折旧合计：    | 29,874,716.71  | 9,620,567.50 | 651,399.88   | 38,843,884.33  |
| 其中：房屋及建筑物    | 10,152,642.08  | 3,676,335.69 |              | 13,828,977.77  |
| 机器设备         | 11,321,581.41  | 4,382,972.61 | 456,224.38   | 15,248,329.64  |
| 运输设备         | 5,342,197.80   | 498,240.67   | 120,926.30   | 5,719,512.17   |
| 办公设备         | 3,058,295.42   | 1,063,018.53 | 74,249.20    | 4,047,064.75   |
| 三、固定资产账面净值合计 | 199,567,649.00 |              |              | 193,983,524.36 |
| 其中：房屋及建筑物    | 141,235,781.16 |              |              | 137,795,110.33 |
| 机器设备         | 49,530,429.31  |              |              | 47,847,812.42  |
| 运输设备         | 1,931,639.82   |              |              | 2,123,261.00   |
| 办公设备         | 6,869,798.71   |              |              | 6,217,340.61   |

| 项 目          | 年初余额           | 本期增加 | 本期减少      | 期末余额           |
|--------------|----------------|------|-----------|----------------|
| 四、减值准备合计     | 407,615.94     |      | 13,354.26 | 394,261.68     |
| 其中：房屋及建筑物    |                |      |           |                |
| 机器设备         | 79,322.55      |      | 808.50    | 78,514.05      |
| 运输设备         | 312,661.52     |      | 12,545.76 | 300,115.76     |
| 办公设备         | 15,631.87      |      |           | 15,631.87      |
| 五、固定资产账面价值合计 | 199,160,033.06 |      |           | 193,589,262.68 |
| 其中：房屋及建筑物    | 141,235,781.16 |      |           | 137,795,110.33 |
| 机器设备         | 49,451,106.76  |      |           | 47,769,298.37  |
| 运输设备         | 1,618,978.30   |      |           | 1,823,145.24   |
| 办公设备         | 6,854,166.84   |      |           | 6,201,708.74   |

本期折旧额 9,620,567.50 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 0。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 期末持有待售的固定资产情况

无

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

## 8、无形资产

(1) 无形资产分类

| 项 目      | 年初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|----------|---------------|---------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 18,799,387.25 | 51,577,625.00 |      | 70,377,012.25 |
| 土地使用权    | 15,401,042.80 |               |      | 15,401,042.80 |
| 专利技术     | 2,880,000.00  | 51,500,000.00 |      | 54,380,000.00 |
| 软件       | 518,344.45    | 77,625.00     |      | 595,969.45    |
| 二、累计摊销合计 | 4,315,175.82  | 2,809,679.38  |      | 7,124,855.20  |
| 土地使用权    | 1,514,001.17  | 313,241.64    |      | 1,827,242.81  |

| 项 目          | 年初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|--------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 专利技术         | 2,349,000.00  | 2,466,895.15 |      | 4,815,895.15  |
| 软件           | 452,174.65    | 29,542.59    |      | 481,717.24    |
| 三、无形资产账面净值合计 | 14,484,211.43 |              |      | 63,252,157.05 |
| 土地使用权        | 13,887,041.63 |              |      | 13,573,799.99 |
| 专利技术         | 531,000.00    |              |      | 49,564,104.85 |
| 软件           | 66,169.80     |              |      | 114,252.21    |
| 四、减值准备合计     |               |              |      |               |
| 五、无形资产账面价值合计 | 14,484,211.43 |              |      | 63,252,157.05 |
| 土地使用权        | 13,887,041.63 |              |      | 13,573,799.99 |
| 专利技术         | 531,000.00    |              |      | 49,564,104.85 |
| 软件           | 66,169.80     |              |      | 114,252.21    |

(2) 本期摊销额 2,809,679.38 元。

## 9、资产减值准备明细

| 项 目            | 年初余额          | 本期增加         | 本期减少 |               | 期末余额         |
|----------------|---------------|--------------|------|---------------|--------------|
|                |               |              | 转回   | 转销            |              |
| 一、坏账准备         | 72,192,354.03 | 4,065,733.56 |      | 74,250,913.15 | 2,007,174.44 |
| 二、存货跌价准备       | 412,368.71    | 262,168.12   |      | 360,031.99    | 314,504.84   |
| 三、可供出售金融资产减值准备 |               |              |      |               |              |
| 四、持有至到期投资减值准备  | 23,817.12     |              |      |               | 23,817.12    |
| 五、长期股权投资减值准备   | 36,000.00     |              |      |               | 36,000.00    |
| 六、投资性房地产减值准备   |               |              |      |               |              |
| 七、固定资产减值准备     | 407,615.94    |              |      | 13,354.26     | 394,261.68   |
| 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  |               |              |      |               |              |
| 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          |               |              |      |               |              |

| 项 目 | 年初余额          | 本期增加         | 本期减少 |               | 期末余额         |
|-----|---------------|--------------|------|---------------|--------------|
|     |               |              | 转回   | 转销            |              |
| 合 计 | 73,072,155.80 | 4,327,901.68 |      | 74,624,299.40 | 2,775,758.08 |

## 10、应付账款

### (1) 账龄分析

| 项 目     | 期末余额          | 年初余额         |
|---------|---------------|--------------|
| 1 年以内   | 14,760,526.69 | 3,130,602.36 |
| 1 至 2 年 | 171,024.81    | 24,402.60    |
| 2 至 3 年 | 24,402.60     | 6,043.38     |
| 3 至 5 年 | 6,043.38      | 110,649.45   |
| 5 年以上   | 515,268.45    | 404,619.00   |
| 合 计     | 15,477,265.93 | 3,676,316.79 |

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

| 单位名称             | 与本公司关系  | 期末余额          | 年初余额      |
|------------------|---------|---------------|-----------|
| 北京中证万融医药投资集团有限公司 | 同一实际控制人 | 11,800,000.00 |           |
| 南昌济顺制药有限公司       | 同一实际控制人 |               | 16,540.16 |

公司已于 2013 年 3 月 18 日将欠北京中证万融医药投资集团有限公司款项 1180 万元付清。

## 11、预收款项

### (1) 账龄分析

| 项 目     | 期末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 358,637.72   | 342,492.70   |
| 1 至 2 年 | 36,267.07    | 65,272.30    |
| 2 至 3 年 | 65,272.30    | 316,336.26   |
| 3 至 5 年 | 316,336.26   | 271,118.17   |
| 5 年以上   | 392,823.29   | 122,941.68   |
| 合 计     | 1,169,336.64 | 1,118,161.11 |

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

截至 2012 年 12 月 31 日, 预收款项中不存在欠付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方的款项。

## 12、应付职工薪酬

## (1) 明细情况

| 项 目           | 年初余额                | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额                |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,158,078.84        | 11,222,461.51        | 11,187,234.99        | 2,193,305.36        |
| 二、职工福利费       |                     | 560,367.99           | 560,367.99           |                     |
| 三、社会保险费       |                     | 3,127,784.23         | 3,127,784.23         |                     |
| 基本养老保险费       |                     | 1,995,412.69         | 1,995,412.69         |                     |
| 医疗保险费         |                     | 793,482.45           | 793,482.45           |                     |
| 失业保险费         |                     | 168,682.82           | 168,682.82           |                     |
| 工伤保险费         |                     | 78,239.63            | 78,239.63            |                     |
| 生育保险费         |                     | 91,966.64            | 91,966.64            |                     |
| 四、住房公积金       |                     | 329,316.46           | 329,316.46           |                     |
| 五、辞退福利        | 764,319.96          | 3,208,441.04         | 373,576.38           | 3,599,184.62        |
| 六、工会经费和职工教育经费 | 967,234.08          | 275,952.03           | 283,591.96           | 959,594.15          |
| 七、非货币性福利      |                     |                      |                      |                     |
| 八、其他          |                     |                      |                      |                     |
| 其中：现金结算的股份支付  |                     |                      |                      |                     |
| <b>合 计</b>    | <b>3,889,632.88</b> | <b>18,724,323.26</b> | <b>15,861,872.01</b> | <b>6,752,084.13</b> |

## (2) 应付职工薪酬说明

|                                                                                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------|
| (1) 应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0。                                                                |
| (2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：<br>期末应付工资余额为计提的 2012 年 12 月职工工资和 2012 年度奖金，已于 2013 年 1、2 月份发放。 |
| (3) 辞退福利的说明：<br>辞退福利为公司提前与员工解除劳动关系而给予的自解除劳动关系之日起至合同到期日止的补偿以及预计内退人员的工资、社会保险。            |

## 13、应交税费

| 项 目     | 期末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 2,844,946.65 | 1,916,705.90 |
| 营业税     | 19,034.47    | 19,034.47    |
| 企业所得税   | 28,009.04    | 28,609.04    |
| 城市维护建设税 | 197,849.39   | 132,872.54   |
| 教育费附加   | 84,982.94    | 57,135.72    |
| 地方教育附加  | 56,147.71    | 37,582.89    |

| 项 目        | 期末余额                | 年初余额                |
|------------|---------------------|---------------------|
| 房产税        | 303,364.79          | 276,404.83          |
| 土地使用税      | 80,004.00           | 80,004.00           |
| 水利建设基金     | 28,073.86           | 18,791.45           |
| 代扣代缴税金     | 478,385.81          | 365,403.18          |
| <b>合 计</b> | <b>4,120,798.66</b> | <b>2,932,544.02</b> |

#### 14、其他应付款

##### (1) 明细情况

| 项 目        | 期末余额                | 年初余额                |
|------------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内      | 1,652,824.39        | 2,159,275.34        |
| 1 至 2 年    | 322,904.49          | 3,540,688.90        |
| 2 至 3 年    | 3,406,614.52        | 227,933.69          |
| 3 至 5 年    | 225,933.69          | 226,758.65          |
| 5 年以上      | 1,282,685.56        | 1,063,791.85        |
| <b>合 计</b> | <b>6,890,962.65</b> | <b>7,218,448.43</b> |

(2) 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或关联方的款项情况

截至 2012 年 12 月 31 日，其他应付款中不存在欠付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

#### 15、1 年内到期的非流动负债

| 项 目         | 期末余额 | 年初余额                 |
|-------------|------|----------------------|
| 一年内到期的长期借款  |      | 10,000,000.00        |
| 一年内到期的应付债券  |      |                      |
| 一年内到期的长期应付款 |      |                      |
| 一年内到期的预计负债  |      |                      |
| <b>合 计</b>  |      | <b>10,000,000.00</b> |

##### (1) 一年内到期的长期借款

##### ① 一年内到期的长期借款分类

| 项 目  | 期末余额 | 年初余额 |
|------|------|------|
| 质押借款 |      |      |
| 抵押借款 |      |      |

|            |                      |
|------------|----------------------|
| 保证借款       | 10,000,000.00        |
| 信用借款       |                      |
| <b>合 计</b> | <b>10,000,000.00</b> |

## ② 金额前五名的一年内到期的长期借款

| 贷款单位     | 借款起始日     | 借款终止日     | 币种  | 利率<br>(%) | 期末余额 |      | 年初余额 |               |
|----------|-----------|-----------|-----|-----------|------|------|------|---------------|
|          |           |           |     |           | 外币金额 | 本币金额 | 外币金额 | 本币金额          |
| 潍坊银行新城支行 | 2010-9-20 | 2012-9-19 | 人民币 | 0         |      |      |      | 10,000,000.00 |

## 16、其他流动负债

| 项 目        | 期末余额                | 年初余额                |
|------------|---------------------|---------------------|
| 预提费用       | 5,372,386.24        | 6,940,616.32        |
| 其中：营销费用    | 3,813,523.90        | 5,364,048.95        |
| 现金折扣       | 1,558,862.34        | 1,576,567.37        |
| 递延收益—政府补助  | 500,000.00          | 500,000.00          |
| <b>合 计</b> | <b>5,872,386.24</b> | <b>7,440,616.32</b> |

其中，递延收益—政府补助明细

| 项 目              | 期末金额       | 年初金额       | 说明 |
|------------------|------------|------------|----|
| 参枝苓口服液关键工艺技术研究经费 | 500,000.00 | 500,000.00 |    |

其他流动负债说明：

根据潍科规字[2011]71 号 《关于转发山东省二〇一一年科技发展计划（第二批）项目的通知》，公司于 2011 年 12 月收到参枝苓口服液关键工艺技术研究经费 50 万元。

## 17、其他非流动负债

| 项 目       | 期末余额         | 年初余额 |
|-----------|--------------|------|
| 递延收益-政府补助 | 9,000,000.00 |      |

其中，递延收益—政府补助明细

| 项 目           | 期末金额         | 年初金额 |
|---------------|--------------|------|
| 重大创新药物产业化开发项目 | 9,000,000.00 |      |

其他非流动负债说明：

根据潍科规字[2012]13 号《关于转发 2012 年山东省自主创新专利计划的通知》，公司于 2012 年 12 月收到专项资金 9,000,000.00 元，主要用于建立参枝苓口服液现代化生产线。

## 18、股本



| 股份类别        | 年初数                   | 本期变动增减（+、—） |        |           |           |           | 期末数                   |
|-------------|-----------------------|-------------|--------|-----------|-----------|-----------|-----------------------|
|             |                       | 发行<br>新股    | 送<br>股 | 公积金<br>转股 | 其他        | 小计        |                       |
| 限售股份        | 88,878,652.00         |             |        |           | -4,575.00 | -4,575.00 | 88,874,077.00         |
| 无限售股份       | 75,101,348.00         |             |        |           | 4,575.00  | 4,575.00  | 75,105,923.00         |
| <b>股份总数</b> | <b>163,980,000.00</b> |             |        |           |           |           | <b>163,980,000.00</b> |

**19、资本公积**

| 项 目        | 年初余额                  | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                  |
|------------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 股本溢价       | 330,500,000.00        |      |      | 330,500,000.00        |
| 其他资本公积     | 7,573.30              |      |      | 7,573.30              |
| <b>合 计</b> | <b>330,507,573.30</b> |      |      | <b>330,507,573.30</b> |

**20、盈余公积**

| 项 目        | 年初余额                 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                 |
|------------|----------------------|------|------|----------------------|
| 法定盈余公积     | 25,751,537.30        |      |      | 25,751,537.30        |
| 任意盈余公积     |                      |      |      |                      |
| 储备基金       |                      |      |      |                      |
| 企业发展基金     |                      |      |      |                      |
| 其他         |                      |      |      |                      |
| <b>合 计</b> | <b>25,751,537.30</b> |      |      | <b>25,751,537.30</b> |

**21、未分配利润**

| 项目                | 提取或分配比例 | 本期金额           | 上期金额          |
|-------------------|---------|----------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润       |         | 76,683,827.72  | 70,403,624.64 |
| 调整年初未分配利润合计数      |         | -10,849,043.33 |               |
| 调整后年初未分配利润        |         | 65,834,784.39  | 70,403,624.64 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 |         | 8,340,373.44   | 6,280,203.08  |
| 减：提取法定盈余公积        | 10%     |                |               |
| 提取任意盈余公积          |         |                |               |
| 提取一般风险准备          |         |                |               |
| 应付普通股股利           |         |                |               |
| 转作股本的普通股股利        |         |                |               |
| 期末未分配利润           |         | 74,175,157.83  | 76,683,827.72 |

**22、营业收入和营业成本****（1）营业收入和营业成本**

| 项 目           | 本期金额                  | 上期金额                  |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入        | 207,555,607.74        | 148,816,336.44        |
| 其他业务收入        | 2,051,164.73          | 212,284.74            |
| <b>营业收入合计</b> | <b>209,606,772.47</b> | <b>149,028,621.18</b> |
| 主营业务成本        | 44,376,688.55         | 34,532,596.53         |
| 其他业务成本        | 1,404,844.15          | 65,338.31             |
| <b>营业成本合计</b> | <b>45,781,532.70</b>  | <b>34,597,934.84</b>  |

(2) 主营业务（分行业）

| 行业名称       | 本期金额                  |                      | 上期金额                  |                      |
|------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|            | 营业收入                  | 营业成本                 | 营业收入                  | 营业成本                 |
| 医药工业       | 206,739,242.95        | 43,584,310.82        | 148,816,336.44        | 34,532,596.53        |
| 医药商业       | 816,364.79            | 792,377.73           |                       |                      |
| <b>合 计</b> | <b>207,555,607.74</b> | <b>44,376,688.55</b> | <b>148,816,336.44</b> | <b>34,532,596.53</b> |

(3) 主营业务（分产品）

| 产品名称       | 本期金额                  |                      | 上期金额                  |                      |
|------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|            | 营业收入                  | 营业成本                 | 营业收入                  | 营业成本                 |
| 心可舒        | 184,664,617.16        | 28,052,386.63        | 136,036,528.38        | 23,789,849.92        |
| 脑血疏口服液     | 1,541,704.71          | 407,019.59           | 923,948.25            | 202,356.86           |
| 普药         | 21,349,285.87         | 15,917,282.33        | 11,855,859.81         | 10,540,389.75        |
| <b>合 计</b> | <b>207,555,607.74</b> | <b>44,376,688.55</b> | <b>148,816,336.44</b> | <b>34,532,596.53</b> |

(4) 主营业务（分地区）

| 地区名称       | 本期金额                  |                      | 上期金额                  |                      |
|------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|            | 营业收入                  | 营业成本                 | 营业收入                  | 营业成本                 |
| 华东         | 123,087,582.98        | 25,901,803.95        | 90,454,782.13         | 20,989,889.75        |
| 华北及东北      | 47,248,067.66         | 10,334,118.74        | 31,156,117.13         | 7,229,727.92         |
| 华南         | 18,492,737.20         | 4,044,739.85         | 12,717,501.93         | 2,951,076.30         |
| 西南         | 2,123,792.95          | 464,516.95           | 2,039,112.99          | 473,172.96           |
| 其他地区       | 16,603,426.95         | 3,631,509.06         | 12,448,822.26         | 2,888,729.60         |
| <b>合 计</b> | <b>207,555,607.74</b> | <b>44,376,688.55</b> | <b>148,816,336.44</b> | <b>34,532,596.53</b> |

(5) 本报告期公司前五名客户的营业收入情况

| 序号         | 本期金额                 | 上期金额                 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |              |
|------------|----------------------|----------------------|------------------|--------------|
|            |                      |                      | 本期               | 上期           |
| 1          | 18,267,784.62        | 14,996,460.17        | 8.72             | 10.06        |
| 2          | 14,188,631.03        | 11,972,003.46        | 6.76             | 8.03         |
| 3          | 14,003,474.19        | 9,461,519.83         | 6.68             | 6.35         |
| 4          | 12,285,462.91        | 8,801,838.18         | 5.86             | 5.91         |
| 5          | 10,644,268.21        | 7,200,025.64         | 5.08             | 4.83         |
| <b>合 计</b> | <b>69,389,620.96</b> | <b>52,431,847.28</b> | <b>33.10</b>     | <b>35.18</b> |

### 23、营业税金及附加

| 项 目        | 本期金额                | 上期金额                | 计缴标准 |
|------------|---------------------|---------------------|------|
| 城建税        | 2,140,798.68        | 1,503,870.89        | 7%   |
| 教育费附加      | 917,485.15          | 644,516.08          | 3%   |
| 地方教育附加     | 611,656.77          | 429,677.41          | 2%   |
| 营业税        | 2,002.05            | 4,123.11            | 5%   |
| 地方水利建设基金   | 305,828.38          | 119,589.24          | 1%   |
| <b>合 计</b> | <b>3,977,771.03</b> | <b>2,701,776.73</b> |      |

### 24、销售费用

| 项 目 | 本期金额           | 上期金额          |
|-----|----------------|---------------|
| 金 额 | 130,499,206.36 | 91,962,437.89 |

### 25、管理费用

| 项 目 | 本期金额          | 上期金额          |
|-----|---------------|---------------|
| 金 额 | 22,723,744.77 | 15,926,116.02 |

### 26、财务费用

| 项 目        | 本期金额                 | 上期金额              |
|------------|----------------------|-------------------|
| 利息支出       |                      |                   |
| 减：利息收入     | 9,825,364.28         | 6,984,579.27      |
| 现金折扣       | 6,068,858.59         | 7,760,882.15      |
| 银行手续费      | 31,495.60            | 46,837.06         |
| <b>合 计</b> | <b>-3,725,010.09</b> | <b>823,139.94</b> |

### 27、资产减值损失

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| 项 目            | 本期金额                | 上期金额                 |
|----------------|---------------------|----------------------|
| 一、坏账损失         | 4,065,733.56        | -1,909,548.93        |
| 二、存货跌价损失       | 262,168.12          | 464,200.64           |
| 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          |                     |                      |
| <b>合 计</b>     | <b>4,327,901.68</b> | <b>-1,445,348.29</b> |

## 28、营业外收入

| 项 目         | 本期金额                | 上期金额                |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 非流动资产处置利得合计 |                     | 1,152,576.86        |
| 其中：固定资产处置利得 |                     | 1,152,576.86        |
| 无形资产处置利得    |                     |                     |
| 债务重组利得      |                     |                     |
| 非货币性资产交换利得  |                     |                     |
| 接受捐赠        |                     |                     |
| 政府补助        | 2,387,800.00        | 1,840,044.44        |
| 其他          |                     |                     |
| <b>合 计</b>  | <b>2,387,800.00</b> | <b>2,992,621.30</b> |

### 其中，政府补助明细

| 项 目             | 本期金额         | 上期金额 | 说明 |
|-----------------|--------------|------|----|
| 中央财政专项资金        | 1,728,600.00 |      |    |
| 山东省科学技术发展计划专项资金 | 500,000.00   |      |    |
| 孵化基地建设经费        | 139,200.00   |      |    |
| 专利申请补助资金        | 20,000.00    |      |    |

| 项 目                        | 本期金额                | 上期金额                | 说明 |
|----------------------------|---------------------|---------------------|----|
| 自主创新成果转化专项补助               |                     | 444,444.44          |    |
| 技术创新补助                     |                     | 995,600.00          |    |
| 2011 年山东省新兴产业和重点行业发展专项资金补助 |                     | 400,000.00          |    |
| <b>合 计</b>                 | <b>2,387,800.00</b> | <b>1,840,044.44</b> |    |

**29、营业外支出**

| 项 目         | 本期金额             | 上期金额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 64,242.58        | 13,205.41        |
| 其中：固定资产处置损失 | 64,242.58        | 13,205.41        |
| 无形资产处置损失    |                  |                  |
| 债务重组损失      |                  |                  |
| 非货币性资产交换损失  |                  |                  |
| 对外捐赠        |                  |                  |
| 其他          |                  |                  |
| <b>合 计</b>  | <b>64,242.58</b> | <b>13,205.41</b> |

**30、所得税费用**

| 项 目        | 本期金额            | 上期金额            |
|------------|-----------------|-----------------|
| 当期所得税费用    | 4,810.00        | 9,200.00        |
| 递延所得税费用    |                 |                 |
| <b>合 计</b> | <b>4,810.00</b> | <b>9,200.00</b> |

**31、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      | 8,340,373.44   | 7,432,779.94   |
| 报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益            | F       | 2,323,557.42   | 4,714,627.35   |
| 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 | 6,016,816.02   | 2,718,152.59   |
| 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      | 163,980,000.00 | 163,980,000.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数        | S1      |                |                |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数              | Si      |                |                |
| 增加股份下一月份起至报告期期末的月份数             | Mi      |                |                |

| 项 目                               |                                                  | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 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                                               | 12             | 12             |
| 发行在外的普通股加权平均数                     | $S = S0 + S1 + Si * Mi / M0 - Sj * Mj / M0 - Sk$ | 163,980,000.00 | 163,980,000.00 |
| 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                 | $X2 = S + X1$                                    | 163,980,000.00 | 163,980,000.00 |
| 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                 | $Y1 = P1 / S$                                    | 0.05           | 0.05           |
| 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        | $Y2 = P2 / S$                                    | 0.04           | 0.02           |
| 归属于公司普通股股东的稀释每股收益                 | $Y3 = (P1 + P3) / X2$                            | 0.05           | 0.05           |
| 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        | $Y4 = (P2 + P4) / X2$                            | 0.04           | 0.02           |

### 32、现金流量表项目注释

#### (1) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目       | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 销售费用中现金支出 | 124,182,772.23 | 83,243,798.33  |
| 管理费用中现金支出 | 8,024,298.25   | 7,732,603.64   |
| 其他        | 25,055,286.41  | 11,257,199.95  |
| 合 计       | 157,262,356.89 | 102,233,601.92 |

### 33、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                       | 本期金额         | 上期金额          |
|----------------------------|--------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b> |              |               |
| 净利润                        | 8,340,373.44 | 7,432,779.94  |
| 加：资产减值准备                   | 4,327,901.68 | -1,445,348.29 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧    | 9,620,567.50 | 9,561,919.12  |

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 无形资产摊销                           | 2,809,679.38   | 917,490.48     |
| 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） | 64,242.58      | -1,139,371.45  |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |                |                |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | -8,722,052.77  | -5,295,491.20  |
| 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）                 | -1,822,749.00  | -4,189,835.70  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | 7,984,294.27   | -7,347,357.41  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 11,256,163.41  | 2,867,153.71   |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 33,858,420.49  | 1,361,939.20   |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                |                |
| 债务转为资本                           |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |                |
| 融资租入固定资产                         |                |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |                |                |
| 现金的期末余额                          | 305,097,625.26 | 299,169,072.93 |
| 减：现金的期初余额                        | 299,169,072.93 | 334,790,943.92 |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                |                |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 5,928,552.33   | -35,621,870.99 |
| <b>（2）现金和现金等价物的构成</b>            |                |                |
| 项目                               | 期末余额           | 年初余额           |
| 一、现金                             | 305,097,625.26 | 299,169,072.93 |
| 其中：库存现金                          | 885.21         | 1,876.48       |
| 可随时用于支付的银行存款                     | 305,096,740.05 | 299,167,196.45 |
| 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                           |                |                |

| 项目             | 期末余额           | 年初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 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 | 305,097,625.26 | 299,169,072.93 |

## (3) 货币资金与现金和现金等价物的关系

| 列示于现金流量表的现金及现金等价物 | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 期末货币资金            | 305,097,625.26 | 299,169,072.93 |
| 减：使用受到限制的存款       |                |                |
| 加：持有期限不超过三个月的国债投资 |                |                |
| 期末现金及现金等价物余额      | 305,097,625.26 | 299,169,072.93 |
| 减：期初现金及现金等价物余额    | 299,169,072.93 | 334,790,943.92 |
| 现金及现金等价物净增加/（减少）额 | 5,928,552.33   | -35,621,870.99 |

## 六、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

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

接上表

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

## 2、本企业的子公司情况

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

接上表

| 子公司名称 | 注册资本 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 组织机构代码 |
|-------|------|---------|----------|--------|
|-------|------|---------|----------|--------|



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

### 3、本企业的其他关联方情况

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

### 4、关联交易情况

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方          | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期金额       |              | 上期金额      |              |
|--------------|--------|---------------|------------|--------------|-----------|--------------|
|              |        |               | 金额         | 占同类交易        | 金额        | 占同类交易        |
|              |        |               |            | 金额的比例<br>(%) |           | 金额的比例<br>(%) |
| 南昌济顺制药有限公司   | 采购商品   | 协议价格          | 20,675.22  | 1.76%        | 16,540.16 | 57.55%       |
| 辽宁康辰药业有限公司   | 采购商品   | 协议价格          | 196,615.38 | 16.76%       |           |              |
| 云南腾药制药股份有限公司 | 采购商品   | 协议价格          | 85,671.79  | 7.31%        |           |              |
| 西安世纪盛康药业有限公司 | 采购商品   | 协议价格          | 869,987.18 | 74.17%       |           |              |

#### 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方        | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期金额         |              | 上期金额       |              |
|------------|--------|---------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|            |        |               | 金额           | 占同类交易        | 金额         | 占同类交易        |
|            |        |               |              | 金额的比例<br>(%) |            | 金额的比例<br>(%) |
| 南昌济顺制药有限公司 | 受托加工   | 协议价格          | 2,018,926.69 | 100.00       | 109,312.33 | 100.00       |

#### (2) 关联担保情况

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

#### (3) 关联方资产转让情况

| 关联方              | 关联交易类型 | 关联交易内容     | 关联交易定价原则 | 本期金额          |                | 上期金额 |                |
|------------------|--------|------------|----------|---------------|----------------|------|----------------|
|                  |        |            |          | 金额            | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额   | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 北京中证万融医药投资集团有限公司 | 受让专利技术 | 参枝苓口服液专利技术 | 协议价格     | 29,500,000.00 | 57.28          |      |                |

## 5、关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方              | 期末余额          | 年初余额          |
|------|------------------|---------------|---------------|
| 预付款项 | 北京中证万融医药投资集团有限公司 |               | 17,700,000.00 |
| 应付账款 | 北京中证万融医药投资集团有限公司 | 11,800,000.00 |               |
| 应付账款 | 南昌济顺制药有限公司       |               | 16,540.16     |

## 七、或有事项

### 1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

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

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

## 八、承诺事项落实王璐璐

### 1、重大承诺事项

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

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

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

### 2、前期承诺履行情况

截止本报告日，上述承诺事项继续履行，未发生违反上述承诺事项的情形。

**九、资产负债表日后事项**

无

**十、其他重要事项**

- 1、非货币性资产交换：无
- 2、债务重组：无
- 3、企业合并：无
- 4、租赁：无
- 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具：无

**十一、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1) 应收账款按种类披露**

| 种类                     | 期末余额                 |               |                   |             |
|------------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|
|                        | 账面余额                 |               | 坏账准备              |             |
|                        | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                | 比例 (%)      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                      |               |                   |             |
| 组合 1                   | 16,915,005.75        | 100.00        | 972,791.92        | 5.75        |
| 组合小计                   | <b>16,915,005.75</b> | <b>100.00</b> | <b>972,791.92</b> | <b>5.75</b> |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                      |               |                   |             |
| 合 计                    | <b>16,915,005.75</b> | <b>100.00</b> | <b>972,791.92</b> | <b>5.75</b> |

续上页

| 种类                     | 年初余额                 |              |                     |              |
|------------------------|----------------------|--------------|---------------------|--------------|
|                        | 账面余额                 |              | 坏账准备                |              |
|                        | 金额                   | 比例 (%)       | 金额                  | 比例 (%)       |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 18,593,015.35        | 45.05        | 18,569,415.35       | 99.87        |
| 组合 1                   | 22,109,159.27        | 53.56        | 8,381,271.42        | 37.91        |
| 组合小计                   | <b>22,109,159.27</b> | <b>53.56</b> | <b>8,381,271.42</b> | <b>37.91</b> |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 573,916.31           | 1.39         | 573,916.31          | 100.00       |

| 种类  | 年初余额          |        |               |        |
|-----|---------------|--------|---------------|--------|
|     | 账面余额          |        | 坏账准备          |        |
|     | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 合 计 | 41,276,090.93 | 100.00 | 27,524,603.08 | 66.68  |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末余额          |        |            | 年初余额          |        |              |
|---------|---------------|--------|------------|---------------|--------|--------------|
|         | 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   | 15,333,892.75 | 90.65  | 766,694.64 | 12,142,315.33 | 54.92  | 607,115.76   |
| 1 至 2 年 | 1,471,599.11  | 8.70   | 147,159.91 | 745,359.18    | 3.37   | 74,535.92    |
| 2 至 3 年 | 23,233.23     | 0.14   | 6,969.97   | 1,754,657.61  | 7.94   | 526,397.28   |
| 3 至 5 年 | 68,626.52     | 0.41   | 34,313.26  | 587,209.38    | 2.66   | 293,604.69   |
| 5 年以上   | 17,654.14     | 0.10   | 17,654.14  | 6,879,617.77  | 31.11  | 6,879,617.77 |
| 合 计     | 16,915,005.75 | 100.00 | 972,791.92 | 22,109,159.27 | 100.00 | 8,381,271.42 |

(2) 已大额计提坏账准备的转回或应收账款收回情况

无

(3) 本报告期内实际核销的应收账款情况

| 单位名称                  | 应收账款性质 | 核销金额          | 核销原因               | 是否因关联交易产生 |
|-----------------------|--------|---------------|--------------------|-----------|
| 临沂市仁丰医药有限公司等客户共 385 户 | 货款     | 30,226,749.84 | 三年以上欠款，经多次催收确定无法收回 | 否         |
| 合 计                   |        | 30,226,749.84 |                    |           |

应收账款核销说明：

2012 年公司对于部分三年以上、经多次催收确定无法收回的欠款共计 30,226,749.84 元，经公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过，进行核销。

(4) 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

截至 2012 年 12 月 31 日，应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(5) 期末应收账款金额前五名单位情况

| 序 号 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|-----|--------|----|----|----------------|
|-----|--------|----|----|----------------|

| 序 号        | 与本公司关系 | 金额                  | 年限    | 占应收账款总额的比例(%) |
|------------|--------|---------------------|-------|---------------|
| 1          | 非关联方   | 3,113,929.60        | 1 年以内 | 18.41         |
| 2          | 非关联方   | 1,767,627.80        | 1 年以内 | 10.45         |
| 3          | 非关联方   | 1,205,540.20        | 1 年以内 | 7.13          |
| 4          | 非关联方   | 1,205,397.05        | 1 年以内 | 7.12          |
| 5          | 非关联方   | 809,595.00          | 1 年以内 | 4.79          |
| <b>合 计</b> |        | <b>8,102,089.65</b> |       | <b>47.90</b>  |

## (6) 应收关联方账款情况

无

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

| 种类                      | 期末余额                 |               |                     |             |
|-------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|
|                         | 账面余额                 |               | 坏账准备                |             |
|                         | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 比例 (%)      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                      |               |                     |             |
| 组合 1                    | 59,296,678.16        | 100.00        | 3,092,451.07        | 5.22        |
| 组合小计                    | <b>59,296,678.16</b> | <b>100.00</b> | <b>3,092,451.07</b> | <b>5.22</b> |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                      |               |                     |             |
| <b>合 计</b>              | <b>59,296,678.16</b> | <b>100.00</b> | <b>3,092,451.07</b> | <b>5.22</b> |

续上页

| 种类                      | 年初余额                 |               |                     |             |
|-------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|
|                         | 账面余额                 |               | 坏账准备                |             |
|                         | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 比例 (%)      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                      |               |                     |             |
| 组合 1                    | <b>64,035,419.29</b> | <b>100.00</b> | <b>5,768,954.21</b> | <b>9.01</b> |
| 组合小计                    | 64,035,419.29        | 100.00        | 5,768,954.21        | 9.01        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                      |               |                     |             |
| <b>合 计</b>              | <b>64,035,419.29</b> | <b>100.00</b> | <b>5,768,954.21</b> | <b>9.01</b> |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄         | 期末余额                 |               |                     | 年初余额                 |               |                     |
|------------|----------------------|---------------|---------------------|----------------------|---------------|---------------------|
|            | 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      | 58,846,902.51        | 99.24         | 2,942,345.10        | 59,763,264.98        | 93.33         | 2,988,163.24        |
| 1 至 2 年    | 102,334.65           | 0.17          | 10,233.47           | 1,308,291.62         | 2.04          | 130,829.17          |
| 2 至 3 年    | 169,240.00           | 0.29          | 50,772.00           | 217,074.80           | 0.34          | 65,122.44           |
| 3 至 5 年    | 178,201.00           | 0.30          | 89,100.50           | 323,897.07           | 0.51          | 161,948.54          |
| 5 年以上      |                      |               |                     | 2,422,890.82         | 3.78          | 2,422,890.82        |
| <b>合 计</b> | <b>59,296,678.16</b> | <b>100.00</b> | <b>3,092,451.07</b> | <b>64,035,419.29</b> | <b>100.00</b> | <b>5,768,954.21</b> |

(2) 已大额计提坏账准备的转回或其他应收款收回情况

无

(3) 本报告期内实际核销的其他应收款情况

| 单位名称               | 应收账款性质 | 核销金额                | 核销原因               | 是否因关联交易产生 |
|--------------------|--------|---------------------|--------------------|-----------|
| 医药集团创业版投资等客户共 56 户 | 往来款    | 2,843,176.80        | 三年以上欠款，经多次催收确定无法收回 | 否         |
| <b>合 计</b>         |        | <b>2,843,176.80</b> |                    |           |

其他应收款核销说明：

2012 年公司对于部分三年以上、经多次催收确定无法收回的欠款共计 2,843,176.80 元，经公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过，进行核销。

(4) 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

截至 2012 年 12 月 31 日，其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(5) 期末其他应收款金额前五名单位情况

| 序 号 | 与本公司关系 | 金额            | 年限    | 占其他应收款总额的比例(%) |
|-----|--------|---------------|-------|----------------|
| 1   | 子公司    | 45,542,485.26 | 1 年以内 | 76.80          |
| 2   | 公司所属部门 | 7,732,712.36  | 1 年以内 | 13.04          |
| 3   | 公司所属部门 | 1,704,499.19  | 1 年以内 | 2.88           |
| 4   | 公司所属部门 | 922,257.59    | 1 年以内 | 1.56           |
| 5   | 非关联方   | 600,000.00    | 1 年以内 | 1.01           |

| 序 号 | 与本公司关系 | 金额            | 年限 | 占其他应收款总<br>额的比例(%) |
|-----|--------|---------------|----|--------------------|
| 合 计 |        | 56,501,954.40 |    | 95.29              |

(6) 应收关联方账款情况

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额            | 占其他应收款总额的<br>比例(%) |
|--------------|--------|---------------|--------------------|
| 山东沃华医药经营有限公司 | 子公司    | 45,542,485.26 | 76.80              |

3、长期股权投资

| 被投资单位      | 核算<br>方法 | 初始投资成本        | 期初余额          | 增减变动 | 期末余额          |
|------------|----------|---------------|---------------|------|---------------|
| 1、对子公司投资   |          | 54,750,000.00 | 54,750,000.00 |      | 54,750,000.00 |
| 沃华经营公司     | 成本法      | 4,750,000.00  | 4,750,000.00  |      | 4,750,000.00  |
| 沃华创投公司     | 成本法      | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |      | 30,000,000.00 |
| 沃华中药研究院    | 成本法      | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |      | 15,000,000.00 |
| 沃华基地管理公司   | 成本法      | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  |      | 5,000,000.00  |
| 2、其他长期股权投资 |          | 36,000.00     | 36,000.00     |      | 36,000.00     |
| 山东灵芝药业股份公司 | 成本法      | 36,000.00     | 36,000.00     |      | 36,000.00     |
| 合 计        |          | 54,786,000.00 | 54,786,000.00 |      | 54,786,000.00 |

接上表

| 被投资单位      | 在被投资<br>单位持股<br>比例(%) | 在被投资<br>单位表决<br>权比例<br>(%) | 在被投资单位<br>持股比例与表<br>决权比例不一<br>致的说明 | 减值准备      | 本期计提<br>减值准备 | 现金红利 |
|------------|-----------------------|----------------------------|------------------------------------|-----------|--------------|------|
| 1、对子公司投资   |                       |                            |                                    |           |              |      |
| 沃华经营公司     | 100                   | 100                        |                                    |           |              |      |
| 沃华创投公司     | 100                   | 100                        |                                    |           |              |      |
| 沃华中药研究院    | 100                   | 100                        |                                    |           |              |      |
| 沃华基地管理公司   | 100                   | 100                        |                                    |           |              |      |
| 2、其他长期股权投资 |                       |                            |                                    |           |              |      |
| 山东灵芝药业股份公司 |                       |                            |                                    | 36,000.00 |              |      |
| 合 计        |                       |                            |                                    | 36,000.00 |              |      |

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| 项 目           | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入        | 197,824,964.05        | 138,422,943.29        |
| 其他业务收入        | 2,026,164.73          | 184,167.55            |
| <b>营业收入合计</b> | <b>199,851,128.78</b> | <b>138,607,110.84</b> |
| 主营业务成本        | 43,268,365.67         | 33,458,202.30         |
| 其他业务成本        | 1,404,844.15          | 41,352.14             |
| <b>营业成本合计</b> | <b>44,673,209.82</b>  | <b>33,499,554.44</b>  |

## (2) 主营业务（分行业）

| 行业名称       | 本期发生额                 |                      | 上期发生额                 |                      |
|------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|            | 营业收入                  | 营业成本                 | 营业收入                  | 营业成本                 |
| 医药工业       | 197,824,964.05        | 43,268,365.67        | 138,422,943.29        | 33,458,202.30        |
| 医药商业       |                       |                      |                       |                      |
| <b>合 计</b> | <b>197,824,964.05</b> | <b>43,268,365.67</b> | <b>138,422,943.29</b> | <b>33,458,202.30</b> |

## (3) 主营业务（分产品）

| 产品名称       | 本期发生额                 |                      | 上期发生额                 |                      |
|------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|            | 营业收入                  | 营业成本                 | 营业收入                  | 营业成本                 |
| 心可舒        | 178,469,352.00        | 27,660,851.08        | 127,535,229.20        | 23,056,285.63        |
| 脑血疏口服液     | 1,551,572.44          | 409,448.74           | 927,164.88            | 199,996.19           |
| 普药         | 17,804,039.61         | 15,198,065.85        | 9,960,549.21          | 10,201,920.48        |
| <b>合 计</b> | <b>197,824,964.05</b> | <b>43,268,365.67</b> | <b>138,422,943.29</b> | <b>33,458,202.30</b> |

## (4) 主营业务（分地区）

| 地区名称       | 本期发生额                 |                      | 上期发生额                 |                      |
|------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|            | 营业收入                  | 营业成本                 | 营业收入                  | 营业成本                 |
| 华东         | 113,356,939.29        | 24,793,481.07        | 80,061,388.98         | 19,915,495.52        |
| 华北及东北      | 47,248,067.66         | 10,334,118.74        | 31,156,117.13         | 7,229,727.92         |
| 华南         | 18,492,737.20         | 4,044,739.85         | 12,717,501.93         | 2,951,076.30         |
| 西南         | 2,123,792.95          | 464,516.95           | 2,039,112.99          | 473,172.96           |
| 其他地区       | 16,603,426.95         | 3,631,509.06         | 12,448,822.26         | 2,888,729.60         |
| <b>合 计</b> | <b>197,824,964.05</b> | <b>43,268,365.67</b> | <b>138,422,943.29</b> | <b>33,458,202.30</b> |

## (5) 本期公司前五名客户的营业收入情况

| 序号 | 本期发生额         | 上期发生额         | 占公司全部营业收入的比例(%) |       |
|----|---------------|---------------|-----------------|-------|
|    |               |               | 本期              | 上期    |
| 1  | 18,267,784.62 | 14,996,460.17 | 9.14            | 10.82 |



| 序号         | 本期发生额                | 上期发生额                | 占公司全部营业收入的比例 (%) |              |
|------------|----------------------|----------------------|------------------|--------------|
|            |                      |                      | 本期               | 上期           |
| 2          | 14,188,631.03        | 11,972,003.46        | 7.10             | 8.64         |
| 3          | 14,003,474.19        | 9,461,519.83         | 7.01             | 6.83         |
| 4          | 10,644,268.21        | 8,801,838.18         | 5.32             | 6.35         |
| 5          | 10,405,170.60        | 7,200,025.64         | 5.21             | 5.19         |
| <b>合 计</b> | <b>67,509,328.65</b> | <b>52,431,847.28</b> | <b>33.78</b>     | <b>37.83</b> |

(6) 营业收入说明

本期营业收入较上年同期增长 44.19%，主要原因系本报告期继续加大市场投入，进一步巩固市场份额并拓展新的营销渠道，提升市场覆盖率，促进营业收入增长。

5、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |               |               |
| 净利润                              | 8,975,743.66  | 14,053,518.08 |
| 加：资产减值准备                         | 4,103,780.46  | -2,223,581.67 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 9,147,509.34  | 8,963,172.33  |
| 无形资产摊销                           | 2,766,479.38  | 874,290.48    |
| 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） | 56,496.64     | -1,139,371.45 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |               |               |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |               |               |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | -8,722,052.77 | -5,295,491.20 |
| 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）                 | -1,735,272.16 | -5,257,207.54 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 10,009,148.08 | -6,976,502.19 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 8,705,845.44  | 3,960,167.12  |
| 其他                               |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 33,307,678.07 | 6,958,993.96  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |               |               |

| 补充资料                     | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 债务转为资本                   |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券            |                |                |
| 融资租入固定资产                 |                |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b> |                |                |
| 现金的期末余额                  | 303,713,896.42 | 298,333,607.88 |
| 减: 现金的期初余额               | 298,333,607.88 | 333,162,373.91 |
| 加: 现金等价物的期末余额            |                |                |
| 减: 现金等价物的期初余额            |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额             | 5,380,288.54   | -34,828,766.03 |

## (2) 现金和现金等价物的构成

| 项目              | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、现金            | 303,713,896.42 | 298,333,607.88 |
| 其中: 库存现金        | 885.21         | 1,876.48       |
| 可随时用于支付的银行存款    | 303,713,011.21 | 298,331,731.40 |
| 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  | 303,713,896.42 | 298,333,607.88 |

## (3) 货币资金与现金和现金等价物的关系

| 列示于现金流量表的现金及现金等价物  | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------------|----------------|----------------|
| 期末货币资金             | 303,713,896.42 | 298,333,607.88 |
| 减: 使用受到限制的存款       |                |                |
| 加: 持有期限不超过三个月的国债投资 |                |                |
| 期末现金及现金等价物余额       | 303,713,896.42 | 298,333,607.88 |
| 减: 年初现金及现金等价物余额    | 298,333,607.88 | 333,162,373.91 |
| 现金及现金等价物净增加/(减少)额  | 5,380,288.54   | -34,828,766.03 |

## 十二、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

| 项 目                                                                                     | 本期金额         | 上期金额         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损益                                                                               | -64,242.58   | 1,139,371.45 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                    |              |              |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                           | 2,387,800.00 | 1,840,044.44 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   |              |              |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |              |              |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |              |              |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |              |              |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |              |              |
| 债务重组损益                                                                                  |              |              |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |              |              |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |              |              |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |              |              |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |              |              |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |              |              |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |              | 1,735,211.46 |
| 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                                                                       |              |              |
| 非经常性损益总额                                                                                | 2,323,557.42 | 4,714,627.35 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                                                                         |              |              |
| 非经常性损益净额                                                                                | 2,323,557.42 | 4,714,627.35 |
| 归属于少数股东的非经常性损益净额（税后）                                                                    |              |              |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益净额                                                                     | 2,323,557.42 | 4,714,627.35 |

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

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

无

(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

无

## 3、净资产收益率及每股收益

(1) 净资产收益率

| 报告期利润                   | 本期金额  | 上期金额  |
|-------------------------|-------|-------|
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 1.41% | 1.28% |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.02% | 0.47% |

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                                                        | 8,340,373.44   | 7,432,779.94   |
| 报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益           | F                                                         | 2,323,557.42   | 4,714,627.35   |
| 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                                                   | 6,016,816.02   | 2,718,152.59   |
| 归属于公司普通股股东的年初净资产               | E0                                                        | 586,073,894.99 | 578,641,115.05 |
| 报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产  | Ei                                                        |                |                |
| 新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数           | Mi                                                        |                |                |
| 报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产   | Ej                                                        |                |                |
| 减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数           | Mj                                                        |                |                |
| 其他事项引起的净资产增减变动                 | Ek                                                        |                |                |
| 其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数         | Mk                                                        |                |                |
| 报告期月份数                         | M0                                                        | 12.00          | 12.00          |
| 归属于公司普通股股东的期末净资产               | E1                                                        | 594,414,268.43 | 586,073,894.99 |
| 归属于公司普通股股东的加权平均净资产             | $E2=E0+P1/2+Ei \cdot Mi/M0-Ej \cdot Mj/M0+Ek \cdot Mk/M0$ | 590,244,081.71 | 582,357,505.02 |
| 归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率          | $Y1=P1/E2$                                                | 1.41%          | 1.28%          |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率 | $Y2=P2/E2$                                                | 1.02%          | 0.47%          |

## (2) 每股收益

| 报告期利润                   | 基本每股收益 |      | 稀释每股收益 |      |
|-------------------------|--------|------|--------|------|
|                         | 本期金额   | 上期金额 | 本期金额   | 上期金额 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.05   | 0.05 | 0.05   | 0.05 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.04   | 0.02 | 0.04   | 0.02 |

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1)应收票据期末余额较年初余额减少 13,855,284.88 元，降低 35.71%，主要系本期以票据方式回收货款比例降低所致。

(2)预付款项期末余额较年初余额减少 17,700,000.00 元，降低 100.00%，系上期支付的专利技术款在相关技术资料移交手续完成之后于本期转入无形资产所致。

(3) 无形资产期末余额较年初余额增加 51,577,625.00 元，增长 274.36%，主要系购买参枝苓口服液及通络化痰胶囊专利技术。

(4)应付账款期末余额较年初余额增加 11,800,949.14 元，增长 321.00%，主要系购买参枝苓口服液专利技术，期末尚欠余款 1180 万元。

(5)应付职工薪酬期末余额较年初余额增加 2,862,451.25 元，增长 73.59%，主要系本期应付辞退福利增加。

(6)应交税费期末余额较年初余额增加 1,188,254.64 元，增长 40.52%，主要系本报告期 12 月份营业收入较上年同期增长引起应交增值税增长所致。

(7)一年内到期的非流动负债期末余额较年初余额减少 10,000,000.00 元，降低 100.00%，系本期偿还借款 1000 万元。

(8)其他非流动负债期末余额较年初余额增加 9,000,000.00 元，增长 100.00%，主要系本报告期收到的需递延至以后期间的政府补助 900 万元。

(9)本报告期营业收入较上年同期增加 60,578,151.29 元，增长 40.65%，主要系本报告期继续加大市场投入，进一步巩固市场份额并拓展新的营销渠道，提升市场覆盖率，促进营业收入增长。

(10)本报告期营业成本较上年同期增加 11,183,597.86 元，增长 32.32%，主要系营业收入增长相应营业成本增长。

(11)本报告期营业税金及附加较上年同期增加 1,275,994.30 元，增长 47.23%，主要系营

业收入增长较快，本期实现的增值税增加。

(12) 本报告期销售费用较上年同期增加 38,536,768.47 元，增长 41.90%，主要系随着公司销售规模的扩大，学术研讨费、市场维护费等各项销售费用增加。

(13) 本报告期管理费用较上年同期增加 6,797,628.75 元，增长 42.68%，主要系本期辞退福利以及专利技术的摊销费用增加。

(14) 本报告期财务费用较上年同期减少 4,548,150.03 元，主要系：①本报告期收到的利息收入较上期增加 284 万元；②本报告期持续加强对销售发货及回款的控制，降低现金折扣比例，从而使现金折扣金额减少。

(15) 本报告期资产减值损失较上年同期增加 5,773,249.97 元，主要系本期计提坏账准备增加所致。

### 十三、财务报表的批准

本财务报告经公司第四届董事会第五次会议于 2013 年 3 月 28 日批准报出。

山东沃华医药科技股份有限公司

二〇一三年三月二十八日