



贵州信邦制药股份有限公司

2013 半年度报告

2013 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
武彪	董事	因公出国	未委托

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人张观福、主管会计工作负责人孔令忠及会计机构负责人(会计主管人员)陈船声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2013 半年度报告	2
第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况	31
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	31
第八节 财务报告	32
第九节 备查文件目录	136

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
国家药监局	指	中华人民共和国国家食品药品监督管理总局
本公司、公司、信邦制药	指	贵州信邦制药股份有限公司
报告期	指	2013 年 1-6 月的会计期间
公司章程	指	贵州信邦制药股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
保荐机构、保荐人	指	民生证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	信邦制药	股票代码	002390
变更后的股票简称(如有)	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	贵州信邦制药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	信邦制药		
公司的外文名称（如有）	GUIZHOU XINBANG PHARMACEUTICAL Co., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	xinbang phar.		
公司的法定代表人	张观福		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孔令忠	肖越越
联系地址	贵州省贵阳市白云经济开发区信邦大道227号	贵州省贵阳市白云经济开发区信邦大道227号
电话	0851-8615900	0851-8660261
传真	0851-8660280	0851-8660280
电子信箱	xb_klz@163.com	xyy5288@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入（元）	240,969,890.04	195,492,578.69	23.26%
归属于上市公司股东的净利润（元）	17,968,281.87	24,031,237.79	-25.23%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	16,574,337.41	22,875,009.31	-27.54%
经营活动产生的现金流量净额（元）	3,358,620.10	-19,554,540.61	117.18%
基本每股收益（元/股）	0.1	0.14	-28.57%
稀释每股收益（元/股）	0.1	0.14	-28.57%
加权平均净资产收益率（%）	1.75%	2.43%	-0.68%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产（元）	1,365,347,716.25	1,334,620,165.78	2.3%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,015,173,303.39	1,017,670,601.73	-0.25%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	17,968,281.87	24,031,237.79	1,015,173,303.39	1,017,670,601.73
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	17,968,281.87	24,031,237.79	1,015,173,303.39	1,017,670,601.73

按境外会计准则调整的项目及金额

无

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-3,818.84	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,459,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	166,014.29	
减：所得税影响额	216,935.33	
少数股东权益影响额（税后）	10,315.66	
合计	1,393,944.46	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2013年上半年，公司经营层紧紧围绕董事会制定的年度经营计划和目标任务，积极切实从医药行业和企业实际出发，抢抓基药市场、狠抓产品质量安全、拓展公司产业链条，积极推进各项工作。公司主力产品益心舒胶囊、脉血康胶囊、银杏叶片、护肝宁片、六味安消胶囊销售稳步增长，另一主力品种贞芪扶正胶囊从7月底开始恢复生产。报告期内，公司实现营业总收入2.41亿元，同比增长23.26%；受募集资金利息收入减少、折旧费用增加以及公司2013年上半年流动资金贷款利率优惠补贴收入尚未到账等主要因素影响，公司实现净利润1,742.11万元，同比下降27.34%，其中归属于母公司所有者的净利润为1,796.83万元，比去年同期下降25.23%。报告期内，公司主要开展的工作有：

① 积极抢占基药市场

报告期内，公司紧紧抓住五个主力品种入选2012年版基药的重大历史机遇，积极参与各地招标工作，抢抓基层医疗药品市场，加强销售团队建设和培训，提高销售队伍专业化水平，根据不同的市场区域出台针对性的专业化推广措施，迅速抢占市场，公司主打产品稳步增长。

② 筹划重大资产重组事项

公司于2013年5月31日发布了《关于重大资产重组停牌的公告》，公司正在筹划收购资产重大项目事项，公司股票已于2013年5月31日开市起停牌。2013年6月4日，公司召开第五届董事会第十二次会议，审议通过了《关于筹划收购资产重大事项的议案》，同意公司筹划收购资产重大事项。目前公司以及有关各方正在积极推动各项工作，中介机构对重组涉及的资产正在进行审计、评估、尽职调查等工作。

③ 推进新药研发工作

公司继续推进人参皂苷-Rd的临床研究工作，正在制定临床研究方案；已完成新药复方奥美拉唑胶囊的二期临床试验。

④ 提升子公司盈利能力

认真分析子公司经营现状，从体制、机制上加强对子公司的领导和管理，采取切实有效的措施改变现状，提升盈利能力。报告期内，公司子公司贵州信邦药业有限公司和贵州信邦中药材发展有限公司实现扭亏为盈。

二、主营业务分析

概述

2013年1-6月，公司实现营业总收入2.41亿元，同比增长23.26%；营业总成本支出2.2亿元，同比增长30%，其中营业成本9,231.97万元，同比增长28.13%；期间费用支出1.25亿元，同比增加29.09%，主要是公司定期存款利息减少及销售规模加大导致相关费用增加所致；实现净利润1,742.11万元，同比下降27.34%，其中归属于母公司所有者的净利润为1,796.83万元，比去年同期下降25.23%；归属于公司股东的净利润每股收益为0.1元，比去年同期的0.14元下降了28.57%；经营活动产生的现金流量净额为335.86万元，同比增长117.18%，主要是公司销售回款及收到市场保证金比上期增加所致；投资活动产生的现金流量净额为-8,781.74元，同比增长46.05%，主要原因是较上期增加了理财产品购买金额所致；筹资活动产生的现金流量净额为-2,767.44万元，同比减少-239.95%，主要是偿还银行借款增加所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
营业收入	240,969,890.04	195,492,578.69	23.26%	
营业成本	92,319,702.57	72,049,976.19	28.13%	
销售费用	101,588,307.66	82,133,570.97	23.69%	
管理费用	20,044,051.14	15,510,288.32	29.23%	
财务费用	3,089,686.26	-1,025,526.80	401.28%	主要系公司定期存款减少所致
所得税费用	3,989,865.62	4,382,749.04	-8.96%	
研发投入	4,142,797.43	4,159,358.57	-0.4%	
经营活动产生的现金流量净额	3,358,620.10	-19,554,540.61	117.18%	主要系收到的货款及市场保证金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-87,817,402.96	-60,130,171.30	46.05%	主要系较增加理财产品购买所致
筹资活动产生的现金流量净额	-27,674,448.44	19,774,457.28	-239.95%	主要系公司较去年同期偿还银行借款金额增大所致
现金及现金等价物净增加额	-112,133,231.30	-59,910,254.63	87.17%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司按照董事会制定的发展规划推进各项工作的开展，基本完成了既定目标。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
分行业						
工业	235,499,206.58	88,620,438.36	62.37%	22.13%	26.66%	-2.11%
商业	2,354,446.57	1,694,065.47	28.05%	-11.57%	-18.56%	28.23%
种植	3,116,236.89	2,005,198.74	35.65%			

分产品						
片剂	65,196,642.15	23,476,399.37	63.99%	3.19%	17.8%	-6.52%
胶囊	154,299,005.89	52,995,568.01	65.65%	23.16%	16.51%	3.08%
其他	21,474,242.00	15,847,735.19	26.2%	205.73%	138.9%	371.47%
分地区						
东 北	13,159,968.02	4,641,315.45	64.73%	32.96%	27.23%	2.52%
华 北	58,102,017.21	20,964,262.31	63.92%	8.68%	6.4%	1.23%
华 东	102,566,785.50	38,189,209.00	62.77%	21.34%	22.6%	-0.6%
华 南	20,780,009.20	8,113,424.12	60.96%	7.89%	14.29%	-3.46%
华 中	16,645,519.30	6,558,779.27	60.6%	23.59%	32.12%	-4.03%
西 北	10,214,196.13	3,641,099.76	64.35%	138.14%	130.32%	1.92%
西 南	19,501,394.68	10,211,612.66	47.64%	84.13%	161.58%	-24.56%

四、核心竞争力分析

（一）产品优势

1、《国家基药目录》品种

2013年3月15日，国家卫生部发布了《国家基本药物目录》（2012年版），该目录将自2013年5月1日起施行。公司及子公司共计17个品种入选。

其中，公司益心舒胶囊、脉血康胶囊、银杏叶片、六味安消胶囊、贞芪扶正胶囊等5大主力品种首次入选此次《国家基本药物目录》。公司对上述品种拥有多年的生产经营历史，在原料、工艺、质量、生产条件及管理等方面积累了丰富的经验，同时公司新建的片剂、硬胶囊剂、颗粒剂（含中药提取）生产线已于2013年2月通过了新版GMP认证，从而保证了相关产品的生产供应。

随着以国家基本药物为基础的药品生产供应保障体系的建立，《国务院办公厅关于巩固完善基本药物制度和基层运行新机制的意见》（国办发〔2013〕14号）文件也明确了“引导基层医务人员规范使用基本药物”和“鼓励非政府办基层医疗卫生机构使用基本药物”。公司入选《国家基本药物目录》的品种将得到更加广泛的应用，对公司市场前景将产生积极影响。

2、优质优价品种

公司银杏叶片、护肝宁片、贞芪扶正胶囊为国家优质优价品种，从而提升了公司产品的市场竞争地位，保证了公司营业收入和盈利能力的持续增长。公司贞芪扶正胶囊已于7月底开始恢复生产。

3、独家剂型

公司产品益心舒胶囊是全国独家剂型产品，国家基本药物目录品种、国家医保目录品种。该品种近三年保持高速增长态势。

（二）创新优势

1、注重知识产权保护

自成立以来，公司一直注重对自主知识产权的保护，公司先后向国家知识产权局申请了68项专利，其中有23项产品专利已得到授权。公司“信邦”牌商标及“邦消安”牌商标被评为“贵州省著名商标”，信邦牌银杏叶片、邦消安牌六味安消胶囊等产品获得“贵州省名牌产品”称号。“信邦”商标良好的品牌形象，为公司产品推广和销售打下了坚实的基础。

2、不断优化产品结构

目前，我国医药行业主要以中小企业为主，同质化竞争十分激烈。公司在不断完善产业链的同时，将

传统中药与现代高科技相结合，不断加大对新产品的开发力度。

公司明确提出开展“三大创新工程”，即技术创新、管理创新、经营模式创新。

公司被国家科技部、国务院国资委和全国总工会共同评选为全国创新型试点企业，被列为贵州省中药工程技术研究中心、省级企业技术中心、贵州省药物制剂工程研究中心。

（三）管理优势

1、专业的管理团队

为规范管理，提高效率，公司每年都将对标准化管理流程及各项管理制度进行梳理和优化。通过各部门的认真总结与分析，找出工作中的问题，并通过制度修订、流程再造等，调整或摒弃落后、繁琐、不适应公司发展的工作方法，开拓创新，与时俱进，提高工作效率，提升工作绩效，不断提升管理水平，优化管理体系。

2、先进的信息化管理

公司在生产、营销、财务和人力资源等方面全面运用信息化管理系统，提升了管理效益。

（四）营销优势

公司借鉴国际优秀制药企业的营销模式，精心打造了自己的营销体系和团队。截至2013年6月，公司在全国建立了办事处七十余个，并将市场网络由省会城市、中心城市不断向地县级城市纵深拓展，对现有市场容量大、增长潜力好的办事处实行产品线管理，并采取招商、代理等多种方式扩大销售渠道，增强市场覆盖率，加强对现有市场的深度开发，提升各单产品的销量。

（五）生产优势

1、拥有通过国家新版GMP要求的生产线

秉承“诚信守法，持续创新，质量为本，服务至上”的质量方针，公司罗甸扩建生产线的建设严格按照新版GMP的要求，结合公司生产和品种的实际情况反复征询、论证，并派出大量工程技术人员到国内先进的制药企业学习、取经。公司固体制剂生产线于2013年初通过新版GMP认证，大大提升公司生产能力。

2、制订高于国家法定标准的内控标准

公司产品均严格执行药品生产质量管理规范（GMP）和有关国家药品质量标准，并制订了高于国家法定标准的企业内控标准。

3、严格的质量控制措施

① 机构人员保证

公司严格按照GMP药品生产质量管理规范的要求，建立了全面的质量管理体系，配备了专业的质量控制管理和质量保证人员。相关岗位管理人员均为药学相关专业本科以上学历，并具有14-23年从事药品生产质量管理的丰富经验，这为公司的产品质量提供了可靠保证。

② 完善的质量管理制度

公司建立了完善的质量保证体系，配备了足够数量的具备有相应资质的质量管理和质量检验人员，编制了较完备的质量保证（QA）和质量控制（QC）的各项管理制度（SMP）和操作规程（SOP），明确了各级人员的职责，使其充分行使其质量管理职能，从而保证药品质量。

③ 设备先进的质检中心

公司专门建立了420m²的质检中心，并购置了专业的分析仪器，如高效液相色谱仪、气相色谱仪、薄层色谱扫描仪、全自动卡氏微量水分测定仪、紫外分光光度计、蒸发光散射检测器、旋转蒸发仪、无菌工作台等先进检验仪器等。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
14,568,400.00	0.00	
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
江苏信邦制药有限公司	药品生产、销售	19.2%

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
招商银行	无	否	保本浮动收益型理财产品	3,650	2013年03月08日	2013年04月09日	保本浮动收益	3,650	0	12.8	12.8
招商银行	无	否	保本浮动收益型理财产品	1,000	2013年04月15日	2013年06月28日	保本浮动收益	1,000	0	8.7	
中国农业银行	无	否	保本浮动收益型理财产品	2,000	2013年04月12日	2013年07月31日	保本浮动收益	2,000	0	27.12	
中国农业银行	无	否	保本保收益型理财产品	5,000	2013年06月29日	2013年08月13日	保证收益	5,000	0	33.9	
合计				11,650	--	--	--	11,650		82.52	12.8
委托理财资金来源				公司部分超募资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况（如适用）				不适用							
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）				2013年02月28日							

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	66,928.49
报告期投入募集资金总额	1,714.08
已累计投入募集资金总额	18,379.4
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例（%）	0%
募集资金总体使用情况说明	

(一) 实际募集资金金额、资金到账时间

贵州信邦制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]281号”《关于核准贵州信邦制药股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，于2010年4月6日由主承销商民生证券有限责任公司采用网下向股票配售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）2,170万股，发行价格为每股人民币33.00元，募集资金总额为人民币71,610万元，募集资金扣除承销费用、保荐费用及本公司累计发生的其他发行费用后，实际募集资金净额为人民币66,133.55万元，以上已经深圳市鹏城会计师事务所有限公司于2010年4月9日出具的深鹏所验字[2010]118号验资报告验证。根据财政部《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好2010年年报工作的通知》（财会【2010】25号）的精神，公司于2010年末对发行费用进行了重新确认，将本公司2010年4月首次公开发行股票发生的人民币7,949,462.62元的路演费等费用，调整计入了当期损益，最终确认的发行费用金额为人民币46,815,059.78元，最终确定的募集资金净额为669,284,940.22元，确定增加的资本公积总额为人民币647,584,940.22元。

(二) 2013 年半年度募集资金使用情况及期末余额

截至2013年6月30日，本公司的募集资金结余金额为171,440,436.71元，具体如下：

项目	金额（元）
募集资金净额	669,284,940.22
加：利息收入	32,610,454.61
加：投资收益	127,999.66
减：募投项目支出	183,793,957.34
减：超募资金项目支出	71,778,400.00
减：超募资金补充归还借款	60,000,000.00
减：超募资金补充流动资金	135,000,000.00
减：手续费支出	10,600.44
减：理财支出	70,000,000.00
减：理财到期未达	10,000,000.00
募集资金专户余额	171,440,436.71

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金 承诺投资 总额	调整后投 资总额 (1)	本报告期 投入金额	截至期末 累计投入 金额(2)	截至期末 投资进度 (%)(3)= (2)/(1)	项目达到 预定可使 用状态日 期	本报告期 实现的效 益	是否达到 预计效益	项目可行 性是否发 生重大变 化
承诺投资项目										
1、固定制剂 GMP 生产线建设项目	否	9,600	9,600	1,573.68	8,730.23	90.94%	2012 年 12 月 31 日			否
2、植物提取物 GMP 生产线建设工程项目	否	6,500	6,500	132.31	6,446.04	99.17%	2012 年 12 月 31 日			否
3、药物制剂中试生产基地建设项目	否	3,500	3,500	8.09	3,203.13	91.52%	2012 年 12 月 31 日			否
承诺投资项目小计	--	19,600	19,600	1,714.08	18,379.4	--	--	0	--	--
超募资金投向										
收购江苏健民制药有限公司				1,456.84	7,177.84					
归还银行贷款（如有）	--				6,000		--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--				13,500		--	--	--	--
超募资金投向小计	--			1,456.84	26,677.84	--	--	0	--	--
合计	--	19,600	19,600	3,170.92	45,057.24	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 （分具体项目）	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用									
	公司首次公开发行股票募集资金总额为人民币 716,100,000.00 元，募集资金净额为 669,284,940.22 元，扣除募集资金项目投资需求 196,000,000.00 元，超额募集资金为 473,284,940.22 元。截至 2013 年 6 月 30 日，公司累计使用超额募集资金 60,000,000.00 元归还银行借款、超额募集资金 135,000,000.00 元永久补充流动资金及超额募集资金 71,778,400.00 元收购江苏健民制药有限公司 95.48% 股权，使用部份超募资金购买理财产品 70,000,000.00 元。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实	不适用									

施方式调整情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 在募集资金实际到位前，公司利用自有资金对募投项目累计投入 6,711,864.01 元，根据公司第四届董事会第七次会议，公司拟以募集资金 6,711,864.01 元置换预先已投入募投项目的自筹资金。公司于 2010 年 8 月 9 日完成了上述置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2010 年 8 月 4 日，公司第四届董事会第七次会议和第四届监事会第五次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司将超募资金中的 6,500 万元暂时补充流动资金。根据相关规定，该次超募资金暂时补充流动资金使用期限不超过 6 个月，即 2011 年 2 月 3 日到期，信邦制药已于 2011 年 1 月 27 日前将该款项 6,500 万元全部归还至募集资金专户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	所有尚未使用的募集资金均存储于募集资金专项账户上
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
无									
合计	--	0	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	无								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无								

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
贵州信邦药物研究开发有限公司	子公司	医药	技术开发、推广、新药研究；成果转化；中药材品种改良；健康产业规划；技术投资	500 万元	587,111.09	-1,352,102.25	0.00	-127,749.47	-127,749.47
贵州信邦药业有限公司	子公司	医药	中成药、化学药制剂、抗生素、生物制品的批发；三类医疗器械（以有效许可证件为准）；消毒用品、化妆品、二三类机电的销售。	100 万元	6,322,430.79	-3,338,987.90	2,354,446.57	-84,031.50	20,513.93
贵州信邦远东药业有限公司	子公司	医药	自产自销：大容量注射剂、小容量注射剂、冻干粉针剂、粉针剂、原料药、（甘草酸二铵）	3,000 万元	76,142,296.62	16,056,372.93	0.00	-1,454,988.48	-1,474,988.48
贵州信邦保健品有限公司	子公司	医药	批发：保健食品；精细化工、生物化学、试剂产品开发；药物研究；销售：化工产品 & 原料（不含危险化学品）、分析仪器、电子计算器及配件、日用百货、厨房用	1000 万元	10,182,418.44	9,984,757.25	0.00	-3,314.61	-3,314.61

			具、卫生间用具、化妆品、卫生用品、普通器械；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定或禁止的除外）；批零兼营预包装食品（在许可证有效期内从事经营活动。）						
江苏信邦制药有限公司	子公司	医药	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、丸剂、散剂、酒剂、煎膏剂、糖浆剂、中药前处理及提取。	2500 万元	26,803,697.23	4,726,442.53	9,144,942.63	-1,878,979.36	-1,882,052.01
贵州信邦中药材发展有限公司	子公司	医药	中药材繁育、中药材种植、销售及技术推广、咨询、中药材收购及销售，开发成果转化，中药材专用复合肥购销，山野菜种植，农产品开发及进出口业务。	680 万元	7,571,310.55	7,508,376.24	3,116,236.89	702,304.58	795,791.69

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	-20%	至	10%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	2,633.22	至	3,620.67

2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	3,291.52
业绩变动的原因说明	公司生产经营正常，预计业绩将保持平稳。

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司经2012年年度股东大会审议通过的利润分配预案为：以2012年12月31日的公司总股本173,600,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.6元（含税），不以公积金转增股本，该方案已于2013年6月25日实施完毕。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013 年 01 月 14 日	公司行政总部	实地调研	机构	中银国际、景林资产	公司营销状况、中药材种植情况、人参皂苷-Rd 进展情况等。
2013 年 03 月 04 日	公司行政总部	实地调研	机构	广证恒生	公司发展历程、公司营销状况、中药材种植情况、人参皂苷-Rd 进展情况等。
2013 年 03 月 11 日	公司行政总部	实地调研	机构	一创摩根	人参皂苷_Rd 的进展情况；公司的营销组织架构；在研发的品种；是否受毒胶囊事件的影响等。
2013 年 05 月 07 日	公司行政总部	实地调研	机构	华夏基金管理有限公司	公司概况、公司的营销组织架构、产品销售、未来计划等。
2013 年 06 月 19 日	公司行政总部	实地调研	机构	天宏基金、建信基金管理公司	公司营销状况、中药材种植情况、人参皂苷-Rd 进展情况等。
2013 年 06 月 30 日	公司行政总部	电话沟通	其他	投资者	公司经营情况、人参皂苷_Rd 的进展情况、销售状况等

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会及深圳证券交易所颁布的其他相关法律法规的要求，不断的完善公司内部法人治理结构，健全内部管理制度和内部控制制度，进一步规范公司行为，提高公司治理水平，加强信息披露工作，维护全体股东的合法权益。公司在股东大会、董事会和监事会运作方面规范、有效，通过加强管理，防范风险，提高了公司整体运行效率，公司治理实际情况与中国证监会有关规范性文件要求不存在差异。

（一）关于股东与股东大会

公司严格遵守法律法规，按程序召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

（二）关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司董事会、监事会和内部机构独立运作，公司的重大决策由股东大会依法做出，控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或者间接干预公司的决策和经营活动的行为。

（三）关于董事与董事会

公司严格按照法律法规和《公司章程》规定的选聘程序选举董事；董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司董事会设立了战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会四个专业委员会，为董事会的决策提供专业意见和参考。报告期内，公司修订了《董事会战略委员会工作细则》和《董事会薪酬与考核委员会工作细则》，公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等制度开展工作，以认真负责的态度按时出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。

（四）关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等的有关规定产生监事，监事会的人数及构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，对董事会决策程序、决议事项及公司依法运作情况实施监督，对公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性等进行有效监督。

（五）关于信息披露与透明度

公司根据《公司章程》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会及深圳证券交易所的法律法规的要求，认真履行信息披露义务。公司上市后指定《中国证券报》、《证券时报》和“巨潮资讯网”为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时地披露公司信息。报告期内，公司修订了《公司内幕信息知情人报备制度》，并制定了《重大信息内部保密制度》、《内幕交易防控考核制度》和《投资者关系管理制度》，确保公司所有股东公平地获得公司相关信息。同时，公司进一步加强了与证券监管机构的联系与沟通，积极向证券监管机构报告公司的相关事项，确保公司信息披露更加规范。

（六）内部审计制度

公司已经建立了内部审计制度，设置内部审计部门，聘任了内部审计部门负责人，对公司日常运行、内控制度和公司重大关联交易等进行有效控制。

（七）投资者关系

公司一直重视投资者关系管理工作，指定证券投资部为专门的投资者管理机构，加强与投资者的沟通，充分保证广大投资者的知情权。明确公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，组织实施投资者关系的日

常管理工作。

(八) 关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，以回馈员工、股东、社会为使命，积极与相关利益者沟通与交流，并主动承担更多的社会责任，努力实现各方利益的均衡，共同推动公司持续、稳健发展。

二、重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

无

五、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格（万元）	进展情况（注2）	对公司经营的影响（注3）	对公司损益的影响（注4）	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率（%）	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	披露日期（注5）	披露索引
江苏信邦制药有限公司	19.2%股权	1,456.84	已完成	作为公司产品储备，优化产品结构，	-6.02	0.35%	否	无关联关系	2013年06月04日	刊登于中国证券报、证券时报及巨潮资讯网 《关于使用部分超募资金收购江苏信邦制药有限公司19.2%股权项目进展的公告》（公

										告编号： 2013-032)
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-------------------

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无			
资产重组时所作承诺	无	无			
首次公开发行或再融资时所作承诺	第一大股东（实际控制人）张观福及发行前全体股东	1、本人将严格按照国家有关法律、法规及政策的规定，依法行使股东权利、履行股东义务。 2、实际控制人张观福承诺自信邦制药本次发行的股票在深圳证券交易所上市交易之日起 36 个月内，本人将不转让或委托他人管理本人所持有的信邦制药的股份，也不由信邦制药回购该股份。其他股东承诺自信邦制药本次发行的股票在深圳证券交易所上市交易之日起 12 个月内，本人将不转让或委托他人管理本人所持有的信邦制药的股份，也不由信邦制药回购该股份。3、股份锁定期满	2010 年 04 月 16 日	三年	严格履行承诺

		后，在本人任职信邦制药期间，每年转让的信邦制药股份将不会超过本人所持信邦制药股份总数的百分之二十五；在本人离职后半年内，将不会转让所持有的信邦制药的股份。			
其他对公司中小股东所作承诺	第一大股东（实际控制人）张观福及发行前全体股东	1、本人目前未拥有任何从事与信邦制药可能产生同业竞争的企业的股权或股份，或在任何与信邦制药产生同业竞争的企业拥有任何利益。2、本人在本承诺有效期内不会以任何方式直接或间接从事与信邦制药相竞争的投资及业务。3、如出现因违反上述承诺而导致信邦制药及其他股东权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的法律责任。4、上述承诺在本人作为信邦制药股东期间内及在转让所持全部股份之日起一年内持续有效，并且在本承诺有	2010 年 04 月 16 日	无限期	严格履行承诺

		效期内不可变更或者撤销。			
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☒ 是 ☐ 否

审计半年度财务报告的境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬（万元）	160
审计半年度财务报告的境外会计师事务所名称（如有）	无

关于审计费用的说明：本次审计费用包含公司目前正在筹划的重大资产重组项目涉及的审计、盈利预测、验资等相关业务。

半年度财务报告的审计是否较 2012 年年报审计是否改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

☐ 是 ☒ 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

无

八、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
张观福	董事	信息披露延迟	其他	通报批评	2013 年 06 月 06 日	2013 年 6 月 6 日刊登在中国证券报、证券时报和巨潮资讯网《关于对信息披露延迟问题的整改方案》（公告编号：2013-034）
孔令忠	高级管理人员	信息披露延迟	其他	通报批评	2013 年 06 月 06 日	2013 年 6 月 6 日刊登在中国证券报、证券时报和巨潮资讯网《关

						于对信息披露延迟问题的整改方案》（公告编号：2013-034）
--	--	--	--	--	--	---------------------------------

整改情况说明

√ 适用 □ 不适用

（一）事项简述

公司于2013年6月3日收到深圳证券交易所《关于对贵州信邦制药股份有限公司及相关当事人给予通报批评处分的决定》（深证上【2013】第162号）（以下简称“决定”），决定指出：2013年1月6日，公司根据国家药监局新药审评技术要求和新出台的政策，通过贵州省药监局向国家药品审评中心请求撤回人參皂苷-Rd注射液的新药生产注册申请，公司对该重大进展情况，未及时履行信息披露，直至2013年1月30日国家药品审评中心在其网站公布相关信息后才进行披露。违反了深圳证券交易所《股票上市规则（2012年修订）》第2.1条和第7.6条的规定。对此，公司深刻反思，吸取教训，认真落实整改措施，制定了整改方案，并经公司第五届董事会第十二次会议审议通过，《关于对信息披露延迟问题的整改方案》（公告编号：2013-034）刊登在2013年6月6日的中国证券报、证券时报和巨潮资讯网。

（二）、整改措施

1、认真学习，提高认识。公司董事会针对上述问题高度重视，立即组织全体董事、监事和高级管理人员及证券相关人员认真学习了《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》和《中小企业板信息业务披露备忘录》等相关法律法规以及公司《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》等，切实提高业务水平和责任意识，确保公司信息披露内容的真实、准确、完整。

2、提高制度的执行力度。要求有关职能部门今后能够严格按照上述规定和公司管理制度进行规范运作，密切关注与跟踪公司日常经营业务情况，加强部门之间的沟通交流，确保重大信息的及时反馈，做到及时、真实、准确、完整地履行信息披露义务，并能从此次监管函中吸取教训，提高制度执行力，杜绝类似问题的再次发生。

3、加强与深交所、省证监局等监管机构的沟通。上市公司在按照规则履行相关信息披露义务时应该更加密切的与监管机构保持沟通，对可能涉及信息披露的疑惑事项向监管机构咨询，将问题控制在发生之前，尽量避免在履行相关义务的过程中因对规则的理解偏差而出现差错，从而保证更加准确、及时、完整的履行信息披露义务。

（三）整改责任人

- 1、整改责任人：公司董事长，董事会秘书协助落实
- 2、整改责任部门：公司证券投资部
- 3、整改期限：长期落实，持续规范。

九、其他重大事项的说明

（一）公司正在筹划重大资产重组事项

公司于 2013 年 5 月31 日发布了《关于重大资产重组停牌的公告》，公司正在筹划收购资产重大项目事项，公司股票已于 2013 年 5 月 31 日开市起停牌。

2013 年 6 月 4 日，公司召开第五届董事会第十二次会议，审议通过了《关于筹划收购资产重大事项的议案》，同意公司筹划收购资产重大事项。目前公司以及有关各方正在积极推动各项工作，中介机构对重组涉及的资产正在进行审计、评估、尽职调查等工作。预计停牌时间不超过 2013 年 8 月 28 日，并披露符合《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26号—上市公司重大资产重组申请文件》要求的重大资产重组预案（或报告书）。如公司仍未能在延期期限内披露发行股份购买资产预案或报告书，将披露终止发行股份购买资产事项的公告，说明本次发行股份购买资产的基本情况及其终止原因，同时承诺

自公司股票复牌之日起六个月内不再筹划发行股份购买资产事项。公司将根据证监会及深交所的相关规定发布进展情况公告。

（二）公司撤回新药人参皂苷-Rd的注册申请事项

根据国家药监局新药审评技术要求和2012年5月国家药监局出台的《中药新药治疗中风（脑卒中）临床试验指导原则》（讨论稿）以及专家的意见，结合该药品临床前的研究结果和已完成的临床研究数据，经过慎重考虑，本公司主动提出申请并于2013年2月收到国家食品药品监督管理局关于人参皂苷-Rd原料及注射液的《审批意见通知件》，同意公司申请。公司根据《中药新药治疗中风（脑卒中）临床试验指导原则》（讨论稿）正在制定补充临床试验的方案。公司将会对每个阶段的进展情况及时予以信息披露。

（三）公司产品入选《国家基本药物目录》（2012年版）

2013年3月15日国家卫生部发布了《国家基本药物目录》（2012年版），该目录将自2013年5月1日起施行。

公司的益心舒胶囊、益心舒片、脉血康胶囊、银杏叶片、六味安消胶囊、贞芪扶正胶囊、灯盏花素片、布洛芬缓释胶囊、阿莫西林胶囊、阿莫西林颗粒、复方磺胺甲噁唑片、盐酸环丙沙星片、维生素B1片、维生素C片等14个品种入选。

公司控股子公司江苏信邦制药有限公司的板蓝根颗粒、强力枇杷露、六味地黄丸等3个品种入选。

2013年2月公司新建的片剂、硬胶囊剂、颗粒剂（含中药提取）生产线通过了新版GMP认证，从而保证了上述产品的生产供应。

随着以国家基本药物为基础的药品生产供应保障体系的建立，《国务院办公厅关于巩固完善基本药物制度和基层运行新机制的意见》（国办发〔2013〕14号）文件也明确了“引导基层医务人员规范使用基本药物”和“鼓励非政府办基层医疗卫生机构使用基本药物”。公司入选《国家基本药物目录》的品种将得到更加广泛的应用，对公司市场前景将产生积极影响。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	80,318,000	46.27%				-19,594,802	-19,594,802	60,723,198	34.98%
1、国家持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
2、国有法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、其他内资持股	69,720,000	40.16%	0	0	0	-69,720,000	-69,720,000	0	0%
其中：境内法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
境内自然人持股	69,720,000	40.16%	0	0	0	-69,720,000	-69,720,000	0	0%
4、外资持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
其中：境外法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
境外自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
5、高管股份	10,598,000	6.1%	0	0	0	50,125,198	50,125,198	60,723,198	34.98%
二、无限售条件股份	93,282,000	53.73%	0	0	0	19,594,802	19,594,802	112,876,802	65.02%
1、人民币普通股	93,282,000	53.73%	0	0	0	19,594,802	19,594,802	112,876,802	65.02%
2、境内上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、境外上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
4、其他	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
三、股份总数	173,600,000	100%	0	0	0	0	0	173,600,000	100%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，首次公开发行股票前公司控股股东、董事长张观福先生持有的公司6972万股解除了限售，并于2013年4月16日上市流通。本次股份解除限售后，公司董事长张观福先生在公司任职期间每年转让的股份将不会超过本人所持公司股份总数的百分之二十五。

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		12,131						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例（%）	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
张观福	境内自然人	40.16%	69,720,000	0	52,290,000	17,430,000	质押	51,700,000
中国长城资产管理公司	国有法人	9.4%	16,309,790	-6200873	0	16,309,790		
深圳市经济合作发展基金管理委员会办公室	国有法人	2.61%	4,530,304	0	0	4,530,304		
吕玉涛	境内自然人	2%	3,463,597	0	2,597,698	865,899	质押	2,370,000
张侃	境内自然人	1.82%	3,160,000	0	2,370,000	790,000		
杜健	境内自然人	1.66%	2,887,500	-562500	2,587,500	300,000		
中海信托股份有限公司-中海-浦江之星 130 号集合资金信托	其他	0.83%	1,439,703			1,439,703		
何文均	境内自然人	0.67%	1,169,800	0	877,350	292,450		
中国工商银行-	其他	0.66%	1,152,9			1,152,9		

汇添富医药保健股票型证券投资基金			52			52		
夏细霞	境内自然人	0.38%	666,600			666,600		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		本公司与上述股东均无关联关系，未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类		
						股份种类	数量	
张观福		17,430,000				人民币普通股	17,430,000	
中国长城资产管理有限公司		16,309,790				人民币普通股	16,309,790	
深圳市经济合作发展基金管理委员会办公室		4,530,304				人民币普通股	4,530,304	
中海信托股份有限公司-中海-浦江之星 130 号集合资金信托		1,439,703				人民币普通股	1,439,703	
中国工商银行-汇添富医药保健股票型证券投资基金		1,152,952				人民币普通股	1,152,952	
吕玉涛		865,899				人民币普通股	865,899	
张侃		790,000				人民币普通股	790,000	
夏细霞		666,600				人民币普通股	666,600	
北京君盈国际投资有限责任		553,000				人民币普通股	553,000	
宋芝宏		531,211				人民币普通股	531,211	
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		本公司与上述股东均无关联关系，未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）		无						

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
张观福	董事长、总 经理	现任	69,720,000	0	0	69,720,000	0	0	0
杜健	副董事长	现任	3,450,000	0	562,500	2,887,500	0	0	0
吕玉涛	董事	现任	3,463,597	0	0	3,463,597	0	0	0
张侃	董事	现任	3,160,000	0	0	3,160,000	0	0	0
何文均	监事会主席	现任	1,169,800	0	0	1,169,800	0	0	0
合计	--	--	80,963,397	0	562,500	80,400,897	0	0	0

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

√ 是 □ 否

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2013 年 08 月 06 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2013]第 113667 号
注册会计师姓名	肖娅筠 江山

半年度审计报告是否非标准审计报告

□ 是 √ 否

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：贵州信邦制药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	247,982,765.30	360,115,996.60
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	83,816,613.05	105,194,036.38
应收账款	156,848,874.48	150,870,773.48
预付款项	81,144,497.56	85,134,064.35
应收保费		
应收分保账款		

应收分保合同准备金		
应收利息		1,113,712.63
应收股利		
其他应收款	67,550,588.26	48,000,029.79
买入返售金融资产		
存货	245,368,214.02	175,673,712.71
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	70,000,000.00	20,000,000.00
流动资产合计	952,711,552.67	946,102,325.94
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,050,000.00	10,050,000.00
投资性房地产		
固定资产	275,867,625.23	100,230,228.08
在建工程	54,588,914.22	213,661,727.21
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	31,396,614.68	24,333,746.82
开发支出		
商誉	38,081,955.65	38,081,955.65
长期待摊费用	329,586.67	
递延所得税资产	2,321,467.13	2,160,182.08
其他非流动资产		
非流动资产合计	412,636,163.58	388,517,839.84
资产总计	1,365,347,716.25	1,334,620,165.78
流动负债：		
短期借款	227,860,000.00	235,110,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		

拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	60,719,335.01	37,515,132.05
预收款项	1,953,482.13	2,527,943.32
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,696,263.87	2,351,128.21
应交税费	2,658,098.59	4,597,011.05
应付利息		
应付股利		
其他应付款	31,572,170.72	9,153,893.83
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	327,459,350.32	291,255,108.46
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	22,617,000.00	20,734,500.00
非流动负债合计	22,617,000.00	20,734,500.00
负债合计	350,076,350.32	311,989,608.46
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	173,600,000.00	173,600,000.00
资本公积	581,678,608.48	591,932,304.63
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	38,251,768.22	36,193,262.86
一般风险准备		
未分配利润	221,642,926.69	215,945,034.24
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,015,173,303.39	1,017,670,601.73
少数股东权益	98,062.54	4,959,955.59
所有者权益（或股东权益）合计	1,015,271,365.93	1,022,630,557.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,365,347,716.25	1,334,620,165.78

法定代表人：张观福

主管会计工作负责人：孔令忠

会计机构负责人：陈船

2、母公司资产负债表

编制单位：贵州信邦制药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	233,009,693.97	341,059,261.41
交易性金融资产		
应收票据	83,171,603.05	104,799,036.38
应收账款	145,247,074.37	141,895,403.14
预付款项	78,900,410.98	83,627,663.81
应收利息		1,113,712.63
应收股利		
其他应收款	147,260,232.12	114,024,451.79
存货	240,767,496.94	172,049,607.01
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	70,000,000.00	20,000,000.00
流动资产合计	998,356,511.43	978,569,136.17
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	139,468,400.00	124,900,000.00
投资性房地产		

固定资产	219,287,854.12	59,164,726.33
在建工程	27,642,580.47	171,286,638.08
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	11,757,394.07	4,387,476.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,173,075.44	2,011,790.39
其他非流动资产		
非流动资产合计	400,329,304.10	361,750,630.83
资产总计	1,398,685,815.53	1,340,319,767.00
流动负债：		
短期借款	227,860,000.00	229,860,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	56,897,065.63	32,979,196.20
预收款项	1,548,669.62	1,468,767.25
应付职工薪酬	2,554,309.82	2,246,944.06
应交税费	3,117,036.27	5,059,966.55
应付利息		
应付股利		
其他应付款	28,746,209.12	2,998,037.45
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	320,723,290.46	274,612,911.51
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		

递延所得税负债		
其他非流动负债	22,177,000.00	20,294,500.00
非流动负债合计	22,177,000.00	20,294,500.00
负债合计	342,900,290.46	294,907,411.51
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	173,600,000.00	173,600,000.00
资本公积	591,089,960.71	591,089,960.71
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	38,251,768.22	36,193,262.86
一般风险准备		
未分配利润	252,843,796.14	244,529,131.92
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,055,785,525.07	1,045,412,355.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,398,685,815.53	1,340,319,767.00

法定代表人：张观福

主管会计工作负责人：孔令忠

会计机构负责人：陈船

3、合并利润表

编制单位：贵州信邦制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	240,969,890.04	195,492,578.69
其中：营业收入	240,969,890.04	195,492,578.69
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	221,419,305.26	170,257,596.18
其中：营业成本	92,319,702.57	72,049,976.19
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	2,969,442.60	1,589,287.50
销售费用	101,588,307.66	82,133,570.97
管理费用	20,044,051.14	15,510,288.32
财务费用	3,089,686.26	-1,025,526.80
资产减值损失	1,408,115.03	
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）	239,178.06	70,767.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	19,789,762.84	25,305,749.63
加：营业外收入	1,657,032.54	3,201,148.80
减：营业外支出	35,837.09	148,000.00
其中：非流动资产处置损失	3,818.84	
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	21,410,958.29	28,358,898.43
减：所得税费用	3,989,865.62	4,382,749.04
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	17,421,092.67	23,976,149.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	17,968,281.87	24,031,237.79
少数股东损益	-547,189.20	-55,088.40
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1	0.14
（二）稀释每股收益	0.1	0.14
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	17,421,092.67	23,976,149.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,968,281.87	24,031,237.79
归属于少数股东的综合收益总额	-547,189.20	-55,088.40

法定代表人：张观福

主管会计工作负责人：孔令忠

会计机构负责人：陈船

4、母公司利润表

编制单位：贵州信邦制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	226,354,263.95	192,830,126.14
减：营业成本	83,020,208.25	69,969,913.49
营业税金及附加	2,753,919.29	1,575,502.37
销售费用	99,123,260.76	81,846,715.77
管理费用	14,615,517.60	14,345,316.02
财务费用	2,876,618.74	-1,001,732.51
资产减值损失	1,075,233.67	
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）	239,178.06	70,767.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	23,128,683.70	26,165,178.12
加：营业外收入	1,459,000.00	3,201,148.80
减：营业外支出	12,764.44	148,000.00
其中：非流动资产处置损失	764.44	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	24,574,919.26	29,218,326.92
减：所得税费用	3,989,865.62	4,382,749.04
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	20,585,053.64	24,835,577.88
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	20,585,053.64	24,835,577.88

法定代表人：张观福

主管会计工作负责人：孔令忠

会计机构负责人：陈船

5、合并现金流量表

编制单位：贵州信邦制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	275,431,100.22	218,974,654.86
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	49,012,768.73	11,584,043.18
经营活动现金流入小计	324,443,868.95	230,558,698.04
购买商品、接受劳务支付的现金	128,015,608.33	110,220,478.91
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	23,949,650.74	17,040,062.06
支付的各项税费	35,957,933.54	21,329,805.86
支付其他与经营活动有关的现金	133,162,056.24	101,522,891.82
经营活动现金流出小计	321,085,248.85	250,113,238.65
经营活动产生的现金流量净额	3,358,620.10	-19,554,540.61
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	66,500,000.00	10,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	239,178.06	70,767.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	66,739,178.06	10,070,767.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,488,181.02	20,200,938.42
投资支付的现金	116,500,000.00	50,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	14,568,400.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	154,556,581.02	70,200,938.42
投资活动产生的现金流量净额	-87,817,402.96	-60,130,171.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	136,000,000.00	138,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	136,000,000.00	138,000,000.00
偿还债务支付的现金	143,250,000.00	103,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,080,348.44	15,225,542.72
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	3,344,100.00	
筹资活动现金流出小计	163,674,448.44	118,225,542.72
筹资活动产生的现金流量净额	-27,674,448.44	19,774,457.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-112,133,231.30	-59,910,254.63

加：期初现金及现金等价物余额	360,115,996.60	513,310,866.21
六、期末现金及现金等价物余额	247,982,765.30	453,400,611.58

法定代表人：张观福

主管会计工作负责人：孔令忠

会计机构负责人：陈船

6、母公司现金流量表

编制单位：贵州信邦制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	265,081,096.40	215,753,098.40
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	45,947,703.91	11,227,810.35
经营活动现金流入小计	311,028,800.31	226,980,908.75
购买商品、接受劳务支付的现金	120,674,875.94	108,010,504.22
支付给职工以及为职工支付的现金	20,320,549.02	16,714,109.92
支付的各项税费	34,664,524.29	21,181,859.58
支付其他与经营活动有关的现金	124,522,575.55	100,282,316.21
经营活动现金流出小计	300,182,524.80	246,188,789.93
经营活动产生的现金流量净额	10,846,275.51	-19,207,881.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	66,500,000.00	10,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	239,178.06	70,767.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,468,847.78	
投资活动现金流入小计	68,208,025.84	10,070,767.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,644,593.47	19,590,332.61
投资支付的现金	116,500,000.00	50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	14,568,400.00	
支付其他与投资活动有关的现金	15,400,000.00	1,150,000.00

投资活动现金流出小计	168,112,993.47	70,740,332.61
投资活动产生的现金流量净额	-99,904,967.63	-60,669,565.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	136,000,000.00	138,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	136,000,000.00	138,000,000.00
偿还债务支付的现金	138,000,000.00	103,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,990,875.32	15,225,542.72
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	154,990,875.32	118,225,542.72
筹资活动产生的现金流量净额	-18,990,875.32	19,774,457.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-108,049,567.44	-60,102,989.39
加：期初现金及现金等价物余额	341,059,261.41	502,614,455.72
六、期末现金及现金等价物余额	233,009,693.97	442,511,466.33

法定代表人：张观福

主管会计工作负责人：孔令忠

会计机构负责人：陈船

7、合并所有者权益变动表

编制单位：贵州信邦制药股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	173,600,000.00	591,932,304.63			36,193,262.86		215,945,034.24		4,959,955.59
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									

二、本年年初余额	173,600,000.00	591,932,304.63			36,193,262.86		215,945,034.24		4,959,955.59	1,022,630,557.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-10,253,696.15			2,058,505.36		5,697,892.45		-4,861,893.05	-7,359,191.39
（一）净利润							17,968,281.87		-547,189.20	17,421,092.67
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							17,968,281.87		-547,189.20	17,421,092.67
（三）所有者投入和减少资本		-10,253,696.15							-4,314,703.85	-14,568,400.00
1．所有者投入资本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他		-10,253,696.15							-4,314,703.85	-14,568,400.00
（四）利润分配					2,058,505.36		-12,270,389.42			-10,211,884.06
1．提取盈余公积					2,058,505.36		-2,058,505.36			
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-10,211,884.06			-10,211,884.06
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	173,600,000.00	581,678,608.48			38,251,768.22		221,642,926.69		98,062.54	1,015,271,365.93

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东 权益	所有者权 益合计
	实收资 本（或 股本）	资本公 积	减：库存 股	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他		
一、上年年末余额	173,600,000.00	591,932,304.63			31,168,057.07		183,557,245.80		-722,099.22	979,535,508.28
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	173,600,000.00	591,932,304.63			31,168,057.07		183,557,245.80		-722,099.22	979,535,508.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,025,205.79		32,387,788.44		5,682,054.81	43,095,049.04
（一）净利润							47,828,990.38		-265,994.64	47,562,995.74
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							47,828,990.38		-265,994.64	47,562,995.74
（三）所有者投入和减少资本										
1．所有者投入资本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配					5,025,205.79		-15,441,201.94			-10,415,996.15
1．提取盈余公积					5,025,205.79		-5,025,205.79			
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-10,415,996.15			-10,415,996.15
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										

1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他								5,948,049.45	5,948,049.45
四、本期期末余额	173,600,000.00	591,932,304.63			36,193,262.86		215,945,034.24	4,959,955.59	1,022,630,557.32

法定代表人：张观福

主管会计工作负责人：孔令忠

会计机构负责人：陈船

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：贵州信邦制药股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	173,600,000.00	591,089,960.71			36,193,262.86		244,529,131.92	1,045,412,355.49
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	173,600,000.00	591,089,960.71			36,193,262.86		244,529,131.92	1,045,412,355.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,058,505.36		8,314,664.22	10,373,169.58
（一）净利润							20,585,053.64	20,585,053.64
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							20,585,053.64	20,585,053.64

(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					2,058,505.36	-12,270,389.42	-10,211,884.06	
1. 提取盈余公积					2,058,505.36	-2,058,505.36		
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配						-10,211,884.06	-10,211,884.06	
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	173,600,000.00	591,089,960.71			38,251,768.22	252,843,796.14	1,055,785,525.07	

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	173,600,000.00	591,089,960.71			31,168,057.07		209,718,276.00	1,005,576,293.78
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	173,600,000.00	591,089,960.71			31,168,057.07		209,718,276.00	1,005,576,293.78

三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					5,025,205.79		34,810,855.92	39,836,061.71
（一）净利润							50,252,057.86	50,252,057.86
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							50,252,057.86	50,252,057.86
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					5,025,205.79		-15,441,201.94	-10,415,996.15
1. 提取盈余公积					5,025,205.79		-5,025,205.79	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-10,415,996.15	-10,415,996.15
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	173,600,000.00	591,089,960.71			36,193,262.86		244,529,131.92	1,045,412,355.49

法定代表人：张观福

主管会计工作负责人：孔令忠

会计机构负责人：陈船

三、公司基本情况

（一）注册地、组织形式和地址

1、中文名称：贵州信邦制药股份有限公司

- 2、英文名称: Guizhou Xinbang Pharmaceutical Co., Ltd.
- 3、注册资本: 人民币17,360万元
- 4、注册地址: 贵州省罗甸县龙坪镇解放路96号
- 5、公司住所: 贵州省贵阳市白云经济开发区信邦大道227号
- 6、法定代表人: 张观福
- 7、成立日期: 1995年1月27日
- 8、互联网网址: www.xinbang.com
- 9、电子信箱: xinbang@xinbang.com

(二) 历史沿革

贵州信邦制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经贵州省人民政府黔府函[2000]23号《省人民政府关于同意设立贵州信邦制药股份有限公司的批复》批准，由贵州信邦制药有限责任公司各股东发起设立，于2000年2月2日在贵阳市工商行政管理局登记注册，取得注册号为5200001201243的《企业法人营业执照》。公司设立时的注册资本5,000万元，股份总数5,000万股（每股面值1元）。2001年3月，公司经贵州省人民政府黔府函[2001]228号《省人民政府关于同意贵州信邦制药股份有限公司规范改制的批复》批准，以经审计的截至1999年10月31日的净资产2,096.70万元，按1:1的比例等额折股规范公司股本，折合股本总额为2,096.70万股。2001年6月，经本公司2000年年度股东大会审议通过了2000年度未分配利润送红股的方案，向全体股东每10股送红股4.30819股，送股后，公司股本总额为3,000万股。2003年3月，经本公司2002年年度股东大会审议通过了2002年度未分配利润送红股的方案，向全体股东每10股送红股4股，同时向新股东增资扩股800万股，由重庆浩源经贸有限责任公司、深圳市经济合作发展基金管理委员会办公室分别向本公司增资1,100万元和500万元，分别折合550万股和250万股，增资扩股后，公司股本总额为5,000万股。2005年3月，经本公司2005年临时股东大会审议通过，本公司股东重庆浩源经贸有限责任公司将其持有的本公司11%股权转让给中国长城资产管理公司（以下简称“长城公司”），同时长城公司以其持有的本公司3,548.5万元债权对本公司进行增资，按每股2.35元的价格折合1,510万股。增资扩股后，公司股本总额为6,510万股。

2010年4月6日，公司经中国证券监督管理委员会核准，向社会公开发行人民币普通股2,170万股(每股面值1元)，同年4月16日在深圳证券交易所挂牌交易，发行后总股本为8,680万股。2011年4月，经公司股东大会批准，以2010年末总股本8,680万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，转增后公司总股本变更为17,360万股。截至2013年6月30日，公司注册资本为17,360万元，股份总数为17,360万股（每股面值1元），其中：有限售条件的流通股份6,072.32万股，无限售条件的流通股份11,287.68万股。

(三) 公司的行业性质和经营范围

行业性质：医药制造业。

经营范围：自产自销硬胶囊剂（含头孢菌素类）、片剂、颗粒剂（含中药提取）、滴丸剂、软胶囊剂、原料药（人参皂苷-Rd）、中药提取、保健食品加工生产（片剂、胶囊剂、颗粒剂）、中药材种植及销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（国家限定经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；企业可以按国家规定，以各种贸易方式从事进出口业务。

(四) 本公司提供的主要产品或劳务

本公司提供的主要产品：银杏叶片、益心舒胶囊、六味安消胶囊、护肝宁片、脉血康胶囊等药品。

四、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

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

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本报告期为2013年1月1日至2013年6月30日止。

4、记账本位币

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) 同一控制下企业合并

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

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

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

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其

账面价值的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

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

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

委托、受托经营企业控制权归属的判断原则：

在存在委托、受托经营的情况下，受托方公司应披露如何结合实际情况从委托或受托经营企业的财务和经营决策权，相关经济利益、风险和报酬的归属，以及合同期限的长短、可撤销性等方面综合判断控制权的归属，并充分披露判断的结果和依据。

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

无

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

（2）外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差

额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部活跃市场中的报价。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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确认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，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

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

无

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款：指单笔金额为 200 万元以上的客户应收款项 应收账款：指单笔金额为 200 万元以上的客户应收款项其他 应收款：指单笔金额为 150 万元以上的客户应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	其他应收款：指单笔金额为 150 万元以上的客单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备。户应收款项

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
确定组合的依据		
组合 1	账龄分析法	相同账龄的应收账款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	账龄分析法
组合 2	账龄分析法	公司对合并范围内子公司的应收账款、其他应收款不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	8%	8%
2—3 年	20%	20%

3—4 年	50%	50%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	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结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

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用移动加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

（2）后续计量及损益确认

（1）后续计量公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

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

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、投资性房地产

无

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20 ~ 30	3%	3.23~ 4.85
机器设备	10 ~ 12	3%	8.08~ 9.70
电子设备	5	3%	19.40
运输设备	8 ~ 10	3%	9.7~ 12.13
其他设备	5~8	3%	12.13~ 19.40

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

（5）其他说明

无

15、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售

状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

17、生物资产

(1) 本公司的生物资产根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为生产性生物资产、消耗性生物资产和公益性生物资产。

(2) 生物资产按成本进行初始计量。

(3) 生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生

产目的后发生的后续支出，计入当期损益。

（4）消耗性生物资产在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出，计入当期损益。

（5）公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧，参照固定资产计提。公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净产值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净产值或改变折旧方法。

（6）消耗性生物资产在采伐时按蓄积量比例法结转成本。

（7）公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

自行营造的公益性生物资产的成本，按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（8）每年度终了，对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查，有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

18、油气资产

无

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50年	法定年限
专有技术及专利	10年	合理期限
非专有技术	5~10年	合理期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（6）内部研究开发项目支出的核算

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

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊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

根据收益年限确定。

21、附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

22、预计负债

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

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

无

（2）权益工具公允价值的确定方法

无

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

无

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无

24、回购本公司股份

无

25、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；

相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

（3）确认提供劳务收入的依据

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

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

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

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

26、政府补助

（1）类型

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

（2）会计处理方法

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

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

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合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：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

商誉的初始确认；

同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- ①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- ①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- ②暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

（1）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。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公司承担的与租赁相关的费用时，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）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。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。

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

(2) 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：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。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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：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，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。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。

(3) 售后租回的会计处理

无

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

30、资产证券化业务

本公司将部分[应收款项] (“信托财产”)证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

- (1) 当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；
- (2) 当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；
- (3) 如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

31、套期会计

套期保值的分类：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

套期会计处理方法：

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为资本公积（其他资本公积），属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将资本公积（其他资本公积）中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在资本公积（其他资本公积）中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在资本公积（其他资本公积）中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。

套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

本报告期主要会计政策、会计估计未发生变更。

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

无

（1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

（2）未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17%
消费税	按应税销售收入计征	
营业税	按应税营业收入计征	
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	贵州信邦制药股份有限公司: 5%, 贵州信邦药业有限公司、江苏信邦制药有限公司、贵州信邦中药材发展有限公司: 7%, 贵州信邦远东药业有限公司、贵州信邦药物研究开发有限公司、贵州信邦保健品有限公司: 1%
企业所得税	详见下表	详见下表
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	5%

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司名称	税率	备注
贵州信邦制药股份有限公司	15.00%	
贵州信邦药业有限公司	25.00%	
贵州信邦远东药业有限公司	25.00%	
贵州信邦保健品有限公司	25.00%	
贵州信邦药物研究开发有限公司	25.00%	
江苏信邦制药有限公司	25.00%	
贵州信邦中药材发展有限公司		2013年1月1日~2017年12月31日止, 免征企业所得税

2、税收优惠及批文

(1) 根据黔经贸产业【2002】33文贵州信邦制药股份有限公司被列为国家鼓励类企业, 根据财税【2011】58号文规定自2011年1月1日至2020年12月31日, 对设立在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 根据贵州省铜仁市碧江区国家税务局签发的碧灯国税通【2013】100号税务事项通知书, 同意子公

司贵州信邦中药材发展有限公司经营的中药材种植项目所得从2013年1月1日起到2017年12月31日止享受免征企业所得税的优惠政策待遇并实行备案管理。

3、其他说明

无

六、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

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
贵州信 邦药物 研究开 发有限 公司	有限责 任公司	贵州省 贵阳市	研发	500.00	技术开 发、推 广、新 药研 究；成 果转 让；中 药材品 种改 良；健 康产业	290.00		58%	58%	是	-56.79		

					规划： 技术投资								
贵州信邦保健品有限公司	有限责任公司(法人独资)	贵州省贵阳市	商业	1,000.00	批发：保健食品；精细化工、生物化学、试剂产品开发；药品研究；销售：化工产品及其原料（不含危险化学品）、分析仪器、电子计算机及配件、日用百货、厨房用具、卫生间用具、化妆品、卫生用品、普通机械；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定或	1,000.00		100%	100%	是			

					禁止的除外)								
贵州信邦中药材发展有限公司	有限责任公司	贵州省铜仁市	农业	680.00	中药材种苗繁育、中药材种植、销售及技术推广、咨询、中药材收购及销售，开发成果转化，中药材专业复合肥购销，山野菜种植，农产品开发及进出口业务。（以上经营范围涉及行政许可经营项目的，凭有效许可证件经营）	680.00		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无

（2）同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资	实质上构成对	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	从母公司所有
-------	-------	-----	------	------	------	--------	--------	---------	-------	--------	--------	--------	--------

						额	子公司 净投资 的其他 项目余 额		(%)			中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
贵州信 邦药业 有限公 司	有限责 任公司	贵州省 贵阳市	商业	100.00	中成 药、化 学药制 剂、抗 生素、 生物制 品的批 发；III 类医疗 器械 (以有 效的许 可证核 准内容 为准)、 消毒用 品、化 妆品、 五金交 电、日 用百 货、仪 器仪 表、二、 三类机 电的销 售	90.00		90%	90%	是	-33.39		

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
贵州信 邦远东 药业有 限公司	有限责 任公司	贵州省 贵阳市	工业	3,000.0 0	自产自 销大容 量注射 剂、小 容量注 射剂、 冻干粉 针剂、 粉针 剂、原 料药 (甘草 酸二 铵)	3,794.0 0		100%	100%	是			
江苏信 邦制药 有限公 司	有限责 任公司	江苏省 常州市	工业	2,500.0 0	许可经 营项 目：片 剂、硬 胶囊 剂、颗	7,177.8 4		95.48%	95.48%	是	99.98		

					粒剂、 丸剂、 散剂、 酒剂、 煎膏 剂、糖 浆剂、 中药前 处理及 提取。								
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

报告期内无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

报告期内合并范围未发生变更。

☐ 适用 ☒ 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

报告期内合并范围未发生变更。

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

同一控制下企业合并的其他说明

报告期内未发生同一控制下企业合并。

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

报告期内未发生非同一控制下企业合并。

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

报告期内无出售丧失控制权的股权而减少子公司。

8、报告期内发生的反向购买

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

反向购买的其他说明

报告期内未发生反向购买。

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

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

吸收合并的其他说明

报告期内未发生吸收合并。

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	464,316.19	--	--	491,450.36
人民币	--	--	464,316.19	--	--	491,450.36
银行存款：	--	--	247,518,449.11	--	--	359,624,546.24
人民币	--	--	247,518,449.11	--	--	359,624,546.24
合计	--	--	247,982,765.30	--	--	360,115,996.60

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

截止2013年6月30日，本公司货币资金余额中无因抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外及有其他潜在收回风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	83,816,613.05	105,194,036.38
商业承兑汇票		
合计	83,816,613.05	105,194,036.38

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

(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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

无

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
鞍山市万森物资经销有限公司	2013 年 03 月 22 日	2013 年 09 月 22 日	500,000.00	
临汾市人民医院	2013 年 03 月 20 日	2013 年 09 月 20 日	500,000.00	
徐州建机工程机械有限公司	2013 年 03 月 06 日	2013 年 09 月 06 日	500,000.00	
国药控股贵州有限公司	2013 年 01 月 23 日	2013 年 07 月 23 日	322,237.92	
鞍山鲁丰电缆制造有限公司	2013 年 01 月 30 日	2013 年 07 月 30 日	200,000.00	
合计	--	--	2,022,237.92	--

说明

无

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

无

期末应收票据中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、应收利息

（1）应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	1,113,712.63	1,385,596.25	2,499,308.88	
合计	1,113,712.63	1,385,596.25	2,499,308.88	

（2）逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

（3）应收利息的说明

期末应收利息中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法	167,758,730.94	100%	10,909,856.46	6.5%	161,542,569.21	100%	10,671,795.73	6.61%
组合小计	167,758,730.94	100%	10,909,856.46	6.5%	161,542,569.21	100%	10,671,795.73	6.61%
合计	167,758,730.94	--	10,909,856.46	--	161,542,569.21	--	10,671,795.73	--

应收账款种类的说明

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	154,063,033.90	91.84%	7,703,151.70	139,553,959.88	86.39%	6,977,698.00
1 至 2 年	9,467,382.21	5.64%	757,390.57	18,619,231.30	11.53%	1,489,538.50
2 至 3 年	1,113,607.05	0.66%	222,721.41	452,026.06	0.28%	90,405.21
3 年以上	1,776,230.03	1.06%	888,115.03	1,606,395.92	0.99%	803,197.97
5 年以上	1,338,477.75	0.8%	1,338,477.75	1,310,956.05	0.81%	1,310,956.05
合计	167,758,730.94	--	10,909,856.46	161,542,569.21	--	10,671,795.73

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

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

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
西安佰美医药有限公司	非关联方	12,981,011.92	1 年以内 12,189,662.99 元，1—2 年 791,348.93 元	7.74%
华润医药商业集团有限公司	非关联方	11,511,665.57	1 年以内	6.86%
上海罗达医药有限公司	非关联方	9,810,276.00	1 年以内	5.85%
国药控股北京有限公司	非关联方	9,720,608.35	1 年以内	5.79%

上海东虹医药有限公司	非关联方	5,300,400.00	1 年以内	3.16%
合计	--	49,323,961.84	--	29.4%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	---------------

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法	78,965,757.17	98.75%	11,415,168.91	14.46%	58,245,144.40	98.31%	10,245,114.61	17.59%
组合小计	78,965,757.17	98.75%	11,415,168.91	14.46%	58,245,144.40	98.31%	10,245,114.61	17.59%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	1.25%	1,000,000.00	100%	1,000,000.00	1.69%	1,000,000.00	100%
合计	79,965,757.17	--	12,415,168.91	--	59,245,144.40	--	11,245,114.61	--

其他应收款种类的说明

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	60,709,969.56	76.89%	3,035,498.47	46,028,021.83	77.69%	2,301,401.11
1 至 2 年	8,166,636.57	10.34%	653,330.93	1,875,853.85	3.17%	150,068.31
2 至 3 年	1,501,260.61	1.9%	300,252.12	1,700,081.79	2.87%	340,016.35
3 年以上	2,323,606.07	2.94%	1,161,803.03	2,375,116.19	4.01%	1,187,558.10
5 年以上	6,264,284.36	7.93%	6,264,284.36	6,266,070.74	12.26%	6,266,070.74
合计	78,965,757.17	--	11,415,168.91	58,245,144.40	--	10,245,114.61

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京瑞伊人科技发展有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100%	未按约定还款，追索困难
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

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

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

无

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

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

其他应收款核销说明

无

（4）本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

（5）金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
------	----	----------	----------------

说明

无

（6）其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
孙文霞	公司员工	1,297,050.10	1 年以内	1.62%
包亚澜	公司员工	1,226,040.84	1 年以内	1.53%
杨一薇	公司员工	1,239,308.40	1 年以内	1.55%
张远兵	公司员工	1,219,547.36	1 年以内	1.53%
钟燕红	公司员工	1,161,867.53	1 年以内	1.45%
合计	--	6,143,814.23	--	7.68%

（7）其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	----	----------------

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	21,330,061.46	26.29%	32,662,187.85	38.37%
1 至 2 年	8,408,743.91	10.36%	9,511,078.49	11.17%
2 至 3 年	8,588,722.00	10.58%	7,652,256.46	8.99%
3 年以上	42,816,970.19	52.77%	35,308,541.55	41.47%
合计	81,144,497.56	--	85,134,064.35	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
广东泰禾生物药业有限公司	非关联方	32,492,101.00	3 年以上	新产品开发预付
海南因诺生物科技有限公司	非关联方	5,000,000.00	2~3 年	新产品开发预付
诺思格（北京）医药科技开发有限公司	非关联方	3,647,949.00	1 年以内：869,949.00 元； 1~2 年：2,778,000.00 元	新产品开发预付
北京润得康医药技术有	非关联方	2,700,000.00	2~3 年	新产品开发预付

限公司				
海南吴南医药有限公司	非关联方	2,500,000.00	3 年以上	新产品开发预付
合计	--	46,340,050.00	--	--

预付款项主要单位的说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

无

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	56,196,013.48		56,196,013.48	39,043,368.31		39,043,368.31
在产品	100,904,999.81		100,904,999.81	72,027,055.87		72,027,055.87
库存商品	28,680,381.53		28,680,381.53	22,629,885.85		22,629,885.85
周转材料	4,863,064.42		4,863,064.42	3,456,628.50		3,456,628.50
消耗性生物资产	1,038,651.57		1,038,651.57	120,604.50		120,604.50
包装物	4,972,736.96		4,972,736.96	4,473,652.55		4,473,652.55
自制半成品	48,712,366.25		48,712,366.25	33,922,517.13		33,922,517.13
合计	245,368,214.02		245,368,214.02	175,673,712.71		175,673,712.71

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
----	-------------	---------------	-----------------------

存货的说明

其中：期末数中无存货用于担保；期末数中无存货所有权受到限制。

存货中的消耗性生物资产

项 目	2013年6月30日	2012年12月31日
种植业		
种苗	1,038,651.57	120,604.50
合 计	1,038,651.57	120,604.50

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
法人理财产品	70,000,000.00	20,000,000.00
持有至到期投资		
持有待售长期资产（投资性房地产、固定资产、无形资产等）		
委托贷款		
持有待售的生产性生物资产		
持有待售的生产性生物资产		
合计	70,000,000.00	20,000,000.00

其他流动资产说明

无

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	---------------	----------------	------------------------	------	----------	--------

贵州信华 乐康园区 置业有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	4%	4%				
苏州夏启 宝寿九鼎 医药投资 中心（有 限合伙）	成本法	10,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	1.67%	1.67%				14,630.54
贵阳现代 药业研究 院	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00	4.39%	4.39%				
合计	--	14,050,000.00	10,050,000.00		10,050,000.00	--	--	--			14,630.54

（2）向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

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

长期股权投资的说明

无

10、固定资产

（1）固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	183,873,025.88	190,313,618.62		6,301,609.26	367,885,035.24
其中：房屋及建筑物	117,792,567.70	87,043,128.36		8,300.00	204,827,396.06
机器设备	37,511,199.32	99,654,001.09		4,478,891.10	132,686,309.31
运输工具	20,168,896.27	3,079,577.63		23,248,473.90	23,248,473.90
电子设备	6,273,224.71	257,964.56		1,814,418.16	4,716,771.11
其他设备	2,127,137.88	278,946.98			2,406,084.86
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	83,642,797.80	2,708,901.86	8,396,006.26	2,730,295.91	92,017,410.01
其中：房屋及建筑物	39,194,532.61	1,769,829.19	3,324,300.55	5,245.60	44,283,416.75

机器设备	28,949,628.41	21.00	3,940,392.56	2,054,161.32	30,835,880.65
运输工具	10,349,877.50	812,207.26	832,104.92		11,994,189.68
电子设备	3,615,906.88	90,414.68	205,813.58	670,888.99	3,241,246.15
其他设备	1,532,852.40	36,429.73	93,394.65		1,662,676.78
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	100,230,228.08		--		275,867,625.23
其中：房屋及建筑物	78,598,035.09		--		160,543,979.31
机器设备	8,561,570.91		--		101,850,428.66
运输工具	9,819,018.77		--		11,254,284.22
电子设备	2,657,317.83		--		1,475,524.96
其他设备	594,285.48		--		743,408.08
电子设备			--		
其他设备			--		
五、固定资产账面价值合计	100,230,228.08		--		275,867,625.23
其中：房屋及建筑物	78,598,035.09		--		160,543,979.31
机器设备	8,561,570.91		--		101,850,428.66
运输工具	9,819,018.77		--		11,254,284.22
电子设备	2,657,317.83		--		1,475,524.96
其他设备	594,285.48		--		743,408.08

本期折旧额元；本期由在建工程转入固定资产原价为元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

固定资产说明

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
固体制剂 GMP 生产线建设项目				65,790,367.54		65,790,367.54
植物提取 GMP 生产线建设项目				55,151,723.21		55,151,723.21
白云区注射剂生产基地	26,967,913.24		26,967,913.24	42,396,668.62		42,396,668.62
药物制剂中试生产基地建设项目				30,411,955.38		30,411,955.38
半夏、何首乌等药材种植项目	16,744,338.05		16,744,338.05	10,572,382.40		10,572,382.40
制剂车间改扩建工程	3,156,705.45		3,156,705.45	3,324,705.45		3,324,705.45
其他工程	7,165,773.48		7,165,773.48	5,698,881.61		5,698,881.61
中药材种植技术研究平台	233,420.00		233,420.00	246,920.00		246,920.00
GMP 生产线	309,964.00		309,964.00	57,323.00		57,323.00
企业市场网络信息化	10,800.00		10,800.00	10,800.00		10,800.00
合计	54,588,914.22		54,588,914.22	213,661,727.21		213,661,727.21

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
------	-----	-----	------	--------	------	-----------	------	-----------	------------	-------------	------	-----

						(%)			金额			
固体制剂 GMP 生产线建设项目		65,790,367.54	12,603,746.09	78,394,113.63							募集资金	
植物提取 GMP 生产线建设项目		55,151,723.21	340,304.00	55,492,027.21							募集资金	
白云区注射剂生产基地		42,396,668.62	1,574,492.00	17,003,247.38							自有资金	26,967,913.24
药物制剂中试生产基地建设项目		30,411,955.38	69,700.00	30,481,655.38							募集资金	
半夏、何首乌等药材种植项目		10,572,382.40	6,171,955.65								自有资金	16,744,338.05
制剂车间改扩建工程		3,324,705.45			168,000.00						自有资金	3,156,705.45
其他工程		5,698,881.61	1,466,891.87								自有资金	7,165,773.48
中药材种植技术研究平台		246,920.00			13,500.00						自有资金	233,420.00
GMP 生产线		57,323.00	252,641.00								自有资金	309,964.00
企业市场网络信息化		10,800.00									自有资金	10,800.00
合计		213,661,727.21	22,479,730.61	181,371,043.60	181,500.00	--	--			--	--	54,588,914.22

在建工程项目变动情况的说明

期末用于抵押或担保的在建工程：无

在建工程减值准备：无

重大在建工程的工程进度情况：无

（3）在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

（4）重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

（5）在建工程的说明

无

12、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

13、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

14、生产性生物资产

（1）以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				

四、水产业

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

15、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

油气资产的说明

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	35,338,414.18	7,745,302.00		43,083,716.18
土地使用权	22,579,070.13	7,745,302.00		30,324,372.13
专有技术及专利	7,672,781.27			7,672,781.27
非专有技术	4,561,203.00			4,561,203.00
其他	525,359.78			525,359.78
二、累计摊销合计	11,004,667.36	682,434.14		11,687,101.50
土地使用权	2,245,846.56	263,914.22		2,509,760.78
专有技术及专利	7,281,407.74	75,488.22		7,356,895.96
非专有技术	1,423,984.38	315,060.12		1,739,044.50
其他	53,428.68	27,971.58		81,400.26
三、无形资产账面净值合计	24,333,746.82	7,062,867.86		31,396,614.68
土地使用权	20,333,223.57			27,814,611.35
专有技术及专利	391,373.53			315,885.31

非专有技术	3,137,218.62			2,822,158.50
其他	471,931.10			443,959.52
土地使用权				
专有技术及专利				
非专有技术				
其他				
无形资产账面价值合计	24,333,746.82	7,062,867.86		31,396,614.68
土地使用权	20,333,223.57			27,814,611.35
专有技术及专利	391,373.53			315,885.31
非专有技术	3,137,218.62			2,822,158.50
其他	471,931.10			443,959.52

本期摊销额 682,434.14 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

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

17、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
江苏信邦制药有限公司	38,081,955.65			38,081,955.65	
合计	38,081,955.65			38,081,955.65	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

商誉减值准备：鉴于公司收购江苏信邦制药有限公司未达一个完整的会计年度，整合资源形成的效益暂时未能完全体现，本期未计提减值准备。

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
土地租赁费		425,840.00	96,253.33		329,586.67	
合计		425,840.00	96,253.33		329,586.67	--

长期待摊费用的说明

无

19、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,321,467.13	2,160,182.08
小计	2,321,467.13	2,160,182.08
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	8,604,289.05	8,271,407.69
可抵扣亏损	44,605,800.22	41,934,001.27
合计	53,210,089.27	50,205,408.96

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	14,720,736.32	
小计	14,720,736.32	

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	2,321,467.13		2,160,182.08	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

20、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	21,916,910.34	2,275,194.25	867,079.22		23,325,025.37
合计	21,916,910.34	2,275,194.25	867,079.22		23,325,025.37

资产减值明细情况的说明

无

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	63,000,000.00	63,000,000.00
抵押借款	164,860,000.00	172,110,000.00
合计	227,860,000.00	235,110,000.00

短期借款分类的说明

无

22、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

23、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

24、应付账款

（1）应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	57,446,044.19	35,115,163.11
1-2 年（含 2 年）	1,141,501.47	199,749.82
2-3 年（含 3 年）	116,212.95	36,793.24
3 年以上	2,015,576.40	2,163,425.88
合计	60,719,335.01	37,515,132.05

（2）本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

（3）账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末余额	未结转原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
乌当田丰园艺场	155,099.27	交易未完成	

25、预收账款

（1）预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	893,090.65	1,321,130.05

1-2 年（含 2 年）	14,425.41	1,109,219.64
2-3 年（含 3 年）	948,372.44	175.13
3 年以上	97,593.63	97,418.50
合计	1,953,482.13	2,527,943.32

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无

26、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		18,452,580.34	18,422,878.34	29,702.00
二、职工福利费		1,553,292.80	1,553,292.80	
三、社会保险费	84,967.32	3,533,125.33	3,391,990.12	226,102.53
其中：基本医疗保险费	24,239.88	931,389.36	894,364.91	61,264.33
补充医疗保险费				
基本养老保险费	51,916.98	2,227,208.85	2,139,831.09	139,294.74
年金缴费				
失业保险费	4,480.49	197,823.49	189,093.40	13,210.58
工伤保险费	2,771.40	100,340.71	94,942.25	8,169.86
生育保险费	1,558.57	76,362.92	73,758.47	4,163.02
四、住房公积金	9,984.00	234,106.00	223,498.00	20,592.00
六、其他	1,029,965.34	136,264.00	12,253.47	1,153,975.87
七、工会经费和职工教育经费	1,226,211.55	385,417.93	345,738.01	1,265,891.47
合计	2,351,128.21	24,294,786.40	23,949,650.74	2,696,263.87

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 385,417.93 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

无

27、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	333,981.53	1,005,930.04
消费税		12,193.21
营业税	18,442.39	
企业所得税	1,906,436.78	3,320,844.08
个人所得税	294,162.67	73,879.16
城市维护建设税	43,528.27	77,596.63
教育费附加	40,649.38	76,604.72
价格调节基金	20,897.57	29,963.21
合计	2,658,098.59	4,597,011.05

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

28、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应付利息说明

29、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
------	-----	-----	-----------

应付股利的说明

30、其他应付款**(1) 其他应付款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	27,969,773.93	2,655,064.89
1-2 年（含 2 年）	929,789.85	3,132,451.25
2-3 年（含 3 年）	799,447.57	1,263,922.41
3 年以上	1,873,159.37	2,102,455.28

合计	31,572,170.72	9,153,893.83
----	---------------	--------------

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
揭阳市吉成药业	244,685.00	销售押金	
林丽珠	150,295.47	保证金	
金圣超	100,000.00	销售押金	

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	期末余额	性质或内容	备 注
海南紫竹林药业有限公司	3,850,000.00	保证金	
四川科盟医药贸易有限公司	3,500,000.00	保证金	
杭州东唐投资管理有限公司	3,300,000.00	保证金	
海南维康医药有限公司	1,500,000.00	保证金	
山东光华药业有限公司	1,300,000.00	保证金	

31、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

32、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

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

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

（3）一年内到期的应付债券

单位：元

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

一年内到期的应付债券说明

（4）一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	-------	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

33、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

34、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

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

35、应付债券

单位：元

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

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

36、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	-------	------	------	------

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

37、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

38、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
政府补助	22,617,000.00	20,734,500.00

合计	22,617,000.00	20,734,500.00
----	---------------	---------------

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

政府补助的种类	2013年6月30日	2012年12月31日	依据文件
贵州中药工程技术研究中心 中药材种植工程技术研究平 台建设	400,000.00	400,000.00	贵州省科技计划课题任务书（合同编号： 黔科合社J[2008]4001）
纯销、生产及GMP管理系统运 用项目	200,000.00	200,000.00	贵州省科技计划课题任务书（合同编号： 黔科合GY字[2009]3075）
半夏、何首乌、续断、头花蓼 4种药材规范化种植关键技术 研究与应用示范	5,200,000.00	5,200,000.00	中华人民共和国《国家科技支撑计划课题 申报书》 科学技术部国科发财[2009]682 号文件、科学技术部文件《国科发财（2011） 107号》
半夏、淫羊藿、金钗石斛等七 种药材规范化种植和野生保 护抚育关键技术研究及应用 示范		807,500.00	贵州省科技计划课题任务书（合同编号： 黔科合重大专项字[2008]6022号）
人参皂苷RD注射液专项资金	200,000.00	200,000.00	贵阳市财政局、贵阳市乡镇企业局文件（筑 财农[2008]268号）《关于下达2008年(第四 期)乡镇企业发展专项资金的通知》
人参皂苷工艺改进	240,000.00	240,000.00	贵阳市科学技术计划项目（合同编号： [2009]筑科计合同字第10-13号）
9种名优中药品种的技术提升 与深度开发	532,000.00	532,000.00	贵州省科技计划子课题任务书（合同编号： 黔科合重大专项字[2011]6019-08号）
固体制剂GMP生产线扩建项 目	3,000,000.00	3,000,000.00	贵州省经济和信息化委员会、贵州省财政 厅文件（黔经信规划[2011]37号《关于下 达2011年贵州省工业和信息化发展专项资 金计划（第二批企业改扩建和结构调整项 目的通知》
三类新药非布索坦原料及片 剂的研制开发	150,000.00	150,000.00	贵州省科技计划课题任务书（合同编号： 黔科合SY字[2011]3002号）
益心舒胶囊工艺及质控技术 研究	175,000.00	175,000.00	贵州省中药现代化科技产业研究开发专项 项目合同书（合同编号：黔科合中药字 [2011]5021号）
贵州省知识产权优势企业培 育工程	50,000.00	50,000.00	贵州省知识产权优势企业培育工程合同书 （合同编号：黔知优合同[2012]第34号）
GMP生产线环境自动控制信 息系统建设	250,000.00	250,000.00	贵州省科技计划课题任务书（合同编号： 黔科合GY[2012]3068号）
奥美拉唑胶囊临床试验研究	350,000.00	350,000.00	贵州省中药现代化科技产业研究开发专项 项目合同书（合同编号：黔科合中药字 [2012]5027号）
灯盏花素滴丸产业化研究	490,000.00	490,000.00	贵州省中药现代化科技产业研究开发专项

			项目合同书（合同编号：黔科合中药字[2012]5014号）
植物提取物GMP生产线扩建项目	2,000,000.00	2,000,000.00	黔南州工业和信息化委员会、黔南州财政局文件（黔南工信投资[2012]17号）《关于下达2012年贵州省工业和信息化发展专项资金计划（第一批企业改扩建和结构调整项目）的通知》
固体制剂GMP生产线建设项目	6,190,000.00	6,190,000.00	黔南州发展和改革委员会、黔南州工业和信息化委员会文件（黔南发改工交[2012]539号《关于转发省发展改革委、经信委《关于做好贵州省2012年产业振兴和技术改造项目（中央评估）工作的通知》的通知》，转发文件（黔发改工业[2012]1812号）
半夏种子种苗繁育产业化示范工程	500,000.00	500,000.00	贵州省财政厅、贵州省发展和改革委员会（黔财预[2011]299号）《关于下达2011年贵州省高技术产业发展专项补助资金的通知》
三期扩建投资项目	2,690,000.00		罗甸县人民政府关于信邦制药股份有限公司三期扩建投资项目资金扶持协议书
合 计	22,617,000.00	20,734,500.00	

39、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	173,600,000.00						173,600,000.00

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

上述股本已经深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的深鹏所验字（2011）0285号验资报告验证。

40、专项储备

专项储备情况说明

41、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	588,879,960.71		10,253,696.15	578,626,264.56
其他资本公积	3,052,343.92			3,052,343.92
合计	591,932,304.63		10,253,696.15	581,678,608.48

资本公积说明

母公司贵州信邦制药股份有限公司于2013年5月30日与其子公司江苏信邦制药有限公司的少数股东常州医药股份有限公司签订《产权交易合同》。合同规定常州医药股份有限公司以人民币1456.84万元（含交易手续费16.84万元）将江苏信邦制药有限公司19.2%的股权转让给贵州信邦制药股份有限公司，本期减少的资本公积/股本溢价部分由该事项导致。

42、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	36,193,262.86	2,058,505.36		38,251,768.22
合计	36,193,262.86	2,058,505.36		38,251,768.22

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

公司本期按净利润的10%计提法定盈余公积。

43、一般风险准备

一般风险准备情况说明

44、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	215,945,034.24	--
调整后年初未分配利润	215,945,034.24	--
减：提取法定盈余公积	2,058,505.36	10%
期末未分配利润	221,642,926.69	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

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

(1) 根据本公司章程的规定税后利润按10%提取法定盈余公积。

(2) 2013年5月21日, 公司召开2012年度股东大会, 审议通过了2012年度利润分配方案, 以2012年末公司总股本173,600,000股为基数, 向全体股东每10股派0.6元人民币现金(含税), 共计分配现金红利10,211,884.06元(含税)。

45、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	240,969,890.04	195,492,578.69
营业成本	92,319,702.57	72,049,976.19

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 医药行业	237,853,653.15	90,314,503.83	195,492,578.69	72,049,976.19
(2) 种植业	3,116,236.89	2,005,198.74		
合计	240,969,890.04	92,319,702.57	195,492,578.69	72,049,976.19

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
片剂	65,196,642.15	23,476,399.37	63,180,735.59	19,928,930.50
胶囊	154,299,005.89	52,995,568.01	125,287,821.60	45,487,372.93
其他	21,474,242.00	15,847,735.19	7,024,021.50	6,633,672.76
合计	240,969,890.04	92,319,702.57	195,492,578.69	72,049,976.19

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东 北	13,159,968.02	4,641,315.45	9,897,643.28	3,648,084.68
华 北	58,102,017.21	20,964,262.31	53,459,414.53	19,704,132.17
华 东	102,566,785.50	38,189,209.00	84,525,920.07	31,149,758.20
华 南	20,780,009.20	8,113,424.12	19,260,878.60	7,099,196.67
华 中	16,645,519.30	6,558,779.27	13,468,332.66	4,964,173.46
西 北	10,214,196.13	3,641,099.76	4,289,091.68	1,580,878.32
西 南	19,501,394.68	10,211,612.66	10,591,297.87	3,903,752.69
合计	240,969,890.04	92,319,702.57	195,492,578.69	72,049,976.19

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海罗达医药有限公司	20,072,702.69	8.33%
国药控股北京有限公司	17,813,794.74	7.39%
华润医药商业集团有限公司	17,372,973.67	7.21%
上海东虹医药有限公司	11,972,820.55	4.97%
广东昊泽医药有限公司	9,291,881.00	3.86%
合计	76,524,172.65	31.76%

营业收入的说明

46、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

47、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	59,146.22		计缴标准具体见附注三
营业税	19,692.39		计缴标准具体见附注三
城市维护建设税	1,345,052.10	696,923.66	计缴标准具体见附注三
教育费附加	1,319,197.63	696,798.70	计缴标准具体见附注三
价格调节基金	226,354.26	195,565.14	计缴标准具体见附注三
合计	2,969,442.60	1,589,287.50	--

营业税金及附加的说明

48、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费及会议费	35,391,507.00	33,355,759.66
业务推广费	45,287,488.29	33,731,444.47
工资及福利	8,508,160.26	6,938,281.38
广告费	1,528,788.53	1,549,775.03
运输费	2,158,269.63	1,926,296.41
业务招待费	979,666.45	452,836.33
其他销售费用	7,734,427.50	4,179,177.69
合计	101,588,307.66	82,133,570.97

49、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	6,628,387.89	4,153,234.41
办公及差旅费	2,845,096.31	1,567,200.13
业务招待费	2,889,849.24	3,987,921.30
中介咨询服务费	1,572,819.96	753,039.62
折旧及摊销费	2,632,820.17	1,759,922.18
会议费	544,380.50	616,254.65
税费	461,078.00	344,162.02
其他管理费用	2,469,619.07	2,328,554.01
合计	20,044,051.14	15,510,288.32

50、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,097,254.78	5,617,750.79
减：利息收入	-4,252,928.51	-6,691,259.68
汇兑损益		
手续费及其他	245,359.99	47,982.09
合计	3,089,686.26	-1,025,526.80

51、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

公允价值变动收益的说明

52、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	14,630.54	
其他	224,547.52	70,767.12
合计	239,178.06	70,767.12

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心（有限合伙）	14,630.54		上期未分红利
合计	14,630.54		--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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

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

无

53、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,408,115.03	
合计	1,408,115.03	

54、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,459,000.00	3,192,880.00	1,459,000.00
其他	198,032.54	8,268.80	198,032.54
合计	1,657,032.54	3,201,148.80	1,657,032.54

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
黔南州财政局、黔南州农业委员会拨付 2012 年农业产业化经营专项资金	300,000.00		农业产业化经营专项资金
半夏、淫羊藿、金钗石斛等七种药材规范化种植和野生保护抚育关键技术研究及应用示范	1,159,000.00		技术支持资金
罗甸县农村工作局拨付省级农业产业化经营专项资金（贷款贴息）		300,000.00	贷款贴息
罗甸县经济贸易局拨付财政奖励扶持资金		1,200,000.00	财政奖励扶持
民族贸易和民族特需商品定点生产企业利差补贴（十二五期间）		1,692,880.00	贷款贴息
合计	1,459,000.00	3,192,880.00	--

营业外收入说明

55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,818.84		
其中：固定资产处置损失	3,818.84		3,818.84
对外捐赠	12,000.00		12,000.00
其他	20,018.25	148,000.00	20,018.25
合计	35,837.09	148,000.00	35,837.09

营业外支出说明

56、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,151,150.67	4,382,749.04
递延所得税调整	-161,285.05	
合计	3,989,865.62	4,382,749.04

57、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

1、基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$ $S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	2013年1~6月	2012年1~6月
归属于本公司普通股股东的合并净利润	17,968,281.87	24,031,237.79
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,393,944.46	1,156,228.48
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	16,574,337.41	22,875,009.31
本公司发行在外普通股的加权平均数	173,600,000.00	173,600,000.00
归属于公司普通股股东的基本每股收益	0.10	0.14
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	0.10	0.13

普通股的加权平均数计算过程如下：

项 目	2013年1~6月	2012年1~6月
年初已发行普通股股数	173,600,000.00	173,600,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	173,600,000.00	173,600,000.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	2013年1~6月	2012年1~6月
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	17,968,281.87	24,031,237.79
归属于公司普通股股东的非经常性损益（稀释）	1,393,944.46	1,156,228.48
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润（稀释）	16,574,337.41	22,875,009.31
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	173,600,000.00	173,600,000.00
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	0.10	0.14
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	0.10	0.13

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项 目	2013年1~6月	2012年1~6月
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	173,600,000.00	173,600,000.00
[可转换债券的影响]		
[股份期权的影响]		

年末普通股的加权平均数（稀释）	173,600,000.00	173,600,000.00
-----------------	----------------	----------------

58、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

59、现金流量表附注

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	3,341,500.00
利息收入	4,252,928.51
其他往来收款	41,418,340.22
合计	49,012,768.73

收到的其他与经营活动有关的现金说明

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
银行手续费	245,359.99
管理费用付现	10,222,582.12
销售费用付现	91,328,438.94
往来备用金	15,000,691.00
其他付现费用	16,364,984.19
合计	133,162,056.24

支付的其他与经营活动有关的现金说明

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
江苏信邦制药有限公司偿还与借款相关的现金	3,344,100.00
合计	3,344,100.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

无

60、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	17,421,092.67	23,976,149.39
加：资产减值准备	1,408,115.03	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,396,006.26	3,088,139.87
无形资产摊销	682,434.14	456,332.06
长期待摊费用摊销	96,253.33	170,591.05
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）	3,818.84	
财务费用（收益以“—”号填列）	7,097,254.78	5,617,750.79
投资损失（收益以“—”号填列）	-239,178.06	

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-161,285.05	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-69,694,501.31	-14,328,917.49
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	17,638,372.37	-16,651,192.26
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	20,710,237.10	-21,883,394.03
经营活动产生的现金流量净额	3,358,620.10	-19,554,540.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	247,982,765.30	453,400,611.58
减：现金的期初余额	360,115,996.60	577,647,535.99
现金及现金等价物净增加额	-112,133,231.30	-59,910,254.63

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	247,982,765.30	360,115,996.60
其中：库存现金	464,316.19	515,410.66
可随时用于支付的银行存款	247,518,449.11	452,885,200.92
三、期末现金及现金等价物余额	247,982,765.30	360,115,996.60

现金流量表补充资料的说明

无

61、所有者权益变动表项目注释

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

本期所有者权益变动表中资本公积项下的“所有者投入和减少资本的其他”及少数股东权益项下的“所有者投入和减少资本的其他”：

母公司贵州信邦制药股份有限公司于2013年5月30日与其子公司江苏信邦制药有限公司的少数股东常州医药股份有限公司签订《产权交易合同》。合同规定常州医药股份有限公司以人民币1456.84万元（含交易手续费16.84万元）将江苏信邦制药有限公司19.2%的股权转让给贵州信邦制药股份有限公司，本期冲减资本公积及减少少数股东权益由该事项导致。

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

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

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	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
	实际控制人									

本企业的母公司情况的说明

姓名	户口所在地	持股比例 (%)	与本公司关系
张观福	罗甸县	40.16	控股股东、董事长、总经理

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
贵州信邦药物研究开发有限公司	控股子公司	有限公司	贵州省贵阳市	刘晓阳	研发	500.00	58%	58%	72210611-4
贵州信邦药业有限公司	控股子公司	有限公司	贵州省贵阳市	张观福	商业	100.00	90%	90%	62221076-6
贵州信邦远东药业有限公司	控股子公司	有限公司	贵州省贵阳市	杜健	工业	3,000.00	100%	100%	62243396-X
贵州信邦保健品有限公司	控股子公司	有限公司	贵州省贵阳市	陈佳吾	商业	1,000.00	100%	100%	58725825-3
江苏信邦制药有限公司	控股子公司	有限公司	江苏省常州市	孔令忠	工业	2,500.00	95.48%	95.48%	74557518-3

贵州信邦中 药材发展有 限公司	控股子公司	有限公司	贵州省铜仁 市	孔令忠	农业	680.00	100%	100%	05706295-8
-----------------------	-------	------	------------	-----	----	--------	------	------	------------

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单 位名称	企业类型	注册地	法定代表 人	业务性质	注册资本	本企业持股 比例(%)	本企业在被 投资单位表 决权比例 (%)	关联关系	组织机构代 码
一、合营企业									
二、联营企业									

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
中国长城资产管理公司	本公司第二大股东	71092548-9

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

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

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方	受托方/承包方名	受托/承包资产类	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收	本报告期确认的
---------	----------	----------	----------	----------	----------	---------

名称	称	型			益定价依据	托管收益/承包收益
----	---	---	--	--	-------	-----------

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的	金额	占同类交易金额的

					比例 (%)		比例 (%)
--	--	--	--	--	--------	--	--------

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、股份支付的修改、终止情况

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

2013年7月18日，2013年第二次临时股东大会决议通过了《关于使用部分超额募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司用超募资金12,000万元永久补充流动资金。

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

无

2、债务重组

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

6、年金计划主要内容及重大变化

无

7、其他

1、2004年3月25日，本公司与广东泰禾生物药业有限公司（以下简称“广东泰禾公司”）签订《人参皂甙—Rd注射液技术转让及联合研制协议》，根据协议，本公司向广东泰禾公司支付43,000,000.00元人民币，用于获得中药第I类新药—人参皂甙—Rd的独家使用权、专用生产权和专利*。截至2012年12月31日，本公司共支付款项32,492,101.00元。

2010年9月，公司向国家药监局提出新药生产注册申请。2012年5月国家药监局出台了《中药新药治疗中风（脑卒中）临床试验指导原则》（讨论稿），指导原则提高了对治疗脑卒中类药品临床试验标准。公司于2013年1月决定撤回人参皂甙-Rd注射液的新药生产注册申请，2013年2月25日，我公司收到国家食品药品监督管理局关于人参皂甙-Rd原料及注射液的《审批意见通知件》，同意公司本品的注册申请撤回，终止注册程序。

专利*：指初步技术**、和/或相关及派生技术，和/或生产技术，和/或通过技术改进所获得的技术向专利局申请所获得的任何专利归本公司、广东泰禾公司、中山大学中山医学院科技开发中心（以下简称中大）所有。

初步技术**：指广东泰禾公司与中大联合临床前研究开发的药品的技术，但仅限于以下批件及专利内容可涉及的范围。运用该技术加工成的药品于2003年9月21日已获得国家药品监督管理局批准进行临床试验，有关该药品原料药审批意见通知件号为2003L03527，制剂临床研究批准号为2003L03528，广东泰禾公司于2000年1月3日以“化合物（I）提取方法及在制备治疗急性缺血性心脑血管疾病药中的应用”为发明创造名称向专利局提出专利申请。专利申请号为00114004.3、专利公开号为CN1302811A。目前，公司正在进行人参皂甙-Rd原料及注射液补充临床试验方案的撰写及讨论定稿。

2、持有本公司5%以上股份的股东股权质押、冻结情况：

2013年5月，张观福先生将其持有的本公司无限售流通股17,430,000股，高管锁定股2,570,000股，共计20,000,000股（占张观福所持本公司股份的28.69%，占本公司总股本的11.52%）质押给新疆长城新盛信托有限责任公司，以上质押行为已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完质押登记手续，质押期限自2013年5月16日至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解冻为止。

2013年7月，张观福先生与国泰君安证券股份有限公司办理了股票质押式回购交易业务，分别于7月25日、7月26日将其所持公司股份中的13,280,000股、26,000,000股有限售条件流通股份质押给国泰君安证券股份有限公司进行融资，约定回购期为一年。上述质押已在国泰君安证券股份有限公司办理了相关手续。

目前，张观福先生持有公司69,720,000股股份，占公司总股本的40.16%，其中处于质押状态的股份为59,280,000股，占公司总股本的34.15%。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
1、按账龄分析法	151,651,229.56	98.97 %	7,979,640.27	5.26%	148,358,678.56	98.95%	8,038,760.50	5.42%
2、未计提坏账	1,575,485.08	1.03%			1,575,485.08	1.05%		
组合小计	153,226,714.64	100%	7,979,640.27	5.26%	149,934,163.64	100%	8,038,760.50	5.36%
合计	153,226,714.64	--	7,979,640.27	--	149,934,163.64	--	8,038,760.50	--

应收账款种类的说明

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	143,086,276.61	94.35%	7,154,313.83	129,956,167.50	87.6%	6,497,808.37
1 至 2 年	7,800,740.06	5.14%	624,059.20	18,085,361.70	12.19%	1,446,828.94
2 至 3 年	648,944.04	0.43%	129,788.81	260,984.96	0.17%	52,196.99
3 年以上	87,580.85	0.06%	43,790.43	28,476.40	0.02%	14,238.20
5 年以上	27,688.00	0.02%	27,688.00	27,688.00	0.02%	27,688.00
合计	151,651,229.56	--	7,979,640.27	148,358,678.56	--	8,038,760.50

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

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

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
西安佰美医药有限公司	非关联方	12,981,011.92	1 年以内 12,189,662.99 元，1—2 年 791,348.93	8.48%

			元	
华润医药商业集团有限公司	非关联方	11,511,665.57	1 年以内	7.51%
上海罗达医药有限公司	非关联方	9,810,276.00	1 年以内	6.4%
国药控股北京有限公司	非关联方	9,720,608.35	1 年以内	6.34%
上海东虹医药有限公司	非关联方	5,300,400.00	1 年以内	3.46%
合计	--	49,323,961.84	--	32.19%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
贵州信邦药业有限公司	母子公司	1,575,485.08	1.03%
合计	--	1,575,485.08	1.03%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
1、按账龄分析法	67,594,900.44	44.22 %	5,607,529.30	8.3%	47,760,655.53	40.31 %	4,473,175.40	9.37%
2、未计提坏账	85,272,860.98	55.78 %			70,736,971.66	59.69 %		
组合小计	152,867,761.42	100%	5,607,529.30		118,497,627.19	100%	4,473,175.40	3.77%
合计	152,867,761.42	--	5,607,529.30	--	118,497,627.19	--	4,473,175.40	--

其他应收款种类的说明

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	74,558,067.12	48.77%	2,945,878.51	51,262,360.29	43.26%	2,129,662.72
1 至 2 年	13,756,388.29	9%	407,351.20	2,609,615.76	2.2%	132,603.38
2 至 3 年	1,617,185.31	1.06%	133,022.37	2,712,664.86	2.29%	126,570.59
3 年以上	16,991,162.02	11.11%	799,051.32	16,431,382.11	13.87%	792,667.32
5 年以上	45,944,958.68	30.06%	1,322,225.90	45,481,604.17	38.38%	1,291,671.39
合计	152,867,761.42	--	5,607,529.30	118,497,627.19	--	4,473,175.40

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

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

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

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

其他应收款核销说明

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
贵州信邦远东药业有限公司	母子公司	59,836,327.72	1 年以内：2,237,704.22 元；1~2 年：2,353,898.94 元；2~3 年：936,195.21 元；3~5 年：11,936,728.92 元；5 年以上：42,371,800.43 元	39.14%
江苏信邦制药有限公司	母子公司	17,000,000.00	1 年以内：11,000,000.00 元；1~2 年：6,000,000.00 元；	11.12%
贵州信邦药业有限公司	母子公司	6,327,262.35	1 年以内：2,200,000.00 元；3~5 年：3,409,130.00 元；5 年以上：718,132.35 元	4.14%
贵州信邦药物研究开发有限公司	母子公司	1,911,857.72	1 年以内：5,379.66 元；1~2 年：310,599.36 元；2~3 年：15,878.25 元；3~5 年：1,580,000.45 元；	1.25%
孙文霞	公司员工	1,297,050.10	1 年以内	0.85%
合计	--	86,372,497.89	--	56.5%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
贵州信邦远东药业有限公司	母子公司	59,836,327.72	39.14%

江苏信邦制药有限公司	母子公司	17,000,000.00	11.12%
贵州信邦药业有限公司	母子公司	6,327,262.35	4.14%
贵州信邦药物研究开发公司	母子公司	1,911,857.72	1.25%
贵州信邦保健品有限公司	母子公司	197,413.19	0.13%
合计	--	85,272,860.98	55.78%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
贵州信邦药物研究开发有限公司	成本法	2,900,000.00	2,900,000.00		2,900,000.00	58%	58%				
贵州信邦药业有限公司	成本法	900,000.00	900,000.00		900,000.00	90%	90%			900,000.00	
贵州信邦远东药业有限公司	成本法	37,940,000.00	37,940,000.00		37,940,000.00	100%	100%				
贵州信邦保健品有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
江苏信邦制药有限公司	成本法	57,210,000.00	57,210,000.00	14,568,400.00	71,778,400.00	95.48%	95.48%				
贵州信邦中药材发	成本法	6,800,000.00	6,800,000.00		6,800,000.00	100%	100%				

展有限公司											
其他投资企业：											
贵州信华 乐康园区 置业有限公司	成本法	4,000,000 .00	4,000,000 .00		4,000,000 .00	4%	4%				
苏州夏启 宝寿九鼎 医药投资 中心（有 限合伙）	成本法	10,000,00 0.00	6,000,000 .00		6,000,000 .00	1.67%	1.67%				14,630.54
贵阳现代 药业研究 院	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00	4.39%	4.39%				
合计	--	129,800,0 00.00	125,800,0 00.00	14,568,40 0.00	140,368,4 00.00	--	--	--		900,000.0 0	14,630.54

长期股权投资的说明

无

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	226,354,263.95	192,830,126.14
合计	226,354,263.95	192,830,126.14
营业成本	83,020,208.25	69,969,913.49

（2）主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	226,354,263.95	83,020,208.25	192,830,126.14	69,969,913.49
合计	226,354,263.95	83,020,208.25	192,830,126.14	69,969,913.49

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
片剂	65,196,642.15	23,476,399.37	61,688,318.59	18,923,481.30
胶囊	154,299,005.89	52,995,568.01	125,225,321.60	45,468,622.93
其他	6,858,615.91	6,548,240.87	5,916,485.95	5,577,809.26
合计	226,354,263.95	83,020,208.25	192,830,126.14	69,969,913.49

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东 北	13,159,968.02	4,433,154.91	9,897,643.28	3,591,436.97
华 北	58,102,017.21	20,764,262.31	53,459,414.53	19,398,165.03
华 东	93,421,842.85	32,997,139.43	84,525,920.07	30,670,888.59
华 南	20,780,009.20	8,113,424.12	19,260,878.60	6,988,959.85
华 中	16,645,519.30	6,558,779.27	13,468,332.66	4,887,089.43
西 北	10,214,196.14	3,641,099.76	4,289,091.68	1,556,330.33
西 南	14,030,711.23	6,512,348.45	7,928,845.32	2,877,043.29
合计	226,354,263.95	83,020,208.25	192,830,126.14	69,969,913.49

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海罗达医药有限公司	20,072,702.69	8.87%
国药控股北京有限公司	17,813,794.74	7.87%
华润医药商业集团有限公司	17,372,973.67	7.68%
上海东虹医药有限公司	11,972,820.55	5.29%
广东昊泽医药有限公司	9,291,881.00	4.11%
合计	76,524,172.65	33.82%

营业收入的说明

无

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	14,630.54	
其他	224,547.52	70,767.12
合计	239,178.06	70,767.12

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心（有限合伙）	14,630.54		上期未分红利
合计	14,630.54		--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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

投资收益的说明

无

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	20,585,053.64	24,835,577.88
加：资产减值准备	1,075,233.67	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,652,846.67	2,478,112.63
无形资产摊销	375,383.96	301,456.28
长期待摊费用摊销		170,591.05
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）	764.44	
财务费用（收益以“—”号填列）	7,007,781.66	5,617,750.79

投资损失（收益以“—”号填列）	-239,178.06	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-161,285.05	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-68,717,889.93	-14,311,285.27
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	22,237,417.78	-16,424,170.05
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	22,030,146.73	-21,875,914.49
经营活动产生的现金流量净额	10,846,275.51	-19,207,881.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	233,009,693.97	442,511,466.33
减：现金的期初余额	341,059,261.41	502,614,455.72
现金及现金等价物净增加额	-108,049,567.44	-60,102,989.39

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-3,818.84	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,459,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	166,014.29	
减：所得税影响额	216,935.33	
少数股东权益影响额（税后）	10,315.66	
合计	1,393,944.46	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

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照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	17,968,281.87	24,031,237.79	1,015,173,303.39	1,017,670,601.73

按国际会计准则调整的项目及金额

(2) 同时按照境外会计准则与按照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	17,968,281.87	24,031,237.79	1,015,173,303.39	1,017,670,601.73
按境外会计准则调整的项目及金额				

无

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.75%	0.1	0.1
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.62%	0.1	0.1

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、资产负债表主要项目增减变动：

资产负债表项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	变动比率 (%)
货币资金	247,982,765.30	360,115,996.60	-31.14
应收利息		1,113,712.63	-100.00
其他应收款	67,550,588.26	48,000,029.79	40.73
存货	245,368,214.02	175,673,712.71	39.67
其他流动资产	70,000,000.00	20,000,000.00	250.00
固定资产	275,867,625.23	100,230,228.08	175.23
在建工程	54,588,914.22	213,661,727.21	-74.45
长期待摊费用	329,586.67		100.00
应付账款	60,719,335.01	37,515,132.05	61.85

应交税费	2,658,098.59	4,597,011.05	-42.18
其他应付款	31,572,170.72	9,153,893.83	244.90
少数股东权益	98,062.54	4,959,955.59	-98.02

- (1) 货币资金：主要系本期母公司募集资金减少所致。
- (2) 应收利息：主要系本期母公司定期存款减少所致。
- (3) 其他应收款：主要系本期母公司为扩大销售，增加市场人员备用金所致。
- (4) 存货：主要系本期母公司采购大宗原材料，为扩大销售备货所致。
- (5) 其他流动资产：主要系本期母公司新增购买法人理财产品所致。
- (6) 固定资产：主要系本期母公司三个募集资金投资项目转固所致。
- (7) 在建工程：主要系本期母公司三个募集资金投资项目转固所致。
- (8) 长期待摊费用：系本期全资子公司信邦中药材发展有限公司预付土地租赁费摊余价值所致。
- (9) 应付账款：主要系本期母公司加大大宗原材料采购所致。
- (10) 应交税费：主要系本期母公司缴纳上期末缴纳的企业所得税费用所致。
- (11) 其他应付款：主要系本期母公司收经销商保证金所致。
- (12) 少数股东权益：主要系本期控股子公司江苏信邦制药有限公司的少数股东减持 19.20%股权所致。

2、 利润表主要项目增减变动：

利润表项目	2013 年 1~6 月	2012 年 1~6 月	变动比率 (%)
营业税金及附加	2,969,442.60	1,589,287.50	86.84
财务费用	3,089,686.26	-1,025,526.80	-401.28
资产减值损失	1,408,115.03		100.00
投资收益	239,178.06	70,767.12	237.98
营业外收入	1,657,032.54	3,201,148.80	-48.24
营业外支出	35,837.09	148,000.00	-75.79

- (1) 营业税金及附加：与各期实际缴纳的流转税配比。
- (2) 财务费用：主要系本期母公司定期存款减少所致。
- (3) 资产减值损失：系上期末计提资产减值损失所致。
- (4) 投资收益：主要系母公司较去年同期投资法人理财产品金额多所致。
- (5) 营业外收入：主要系本期母公司较上年同期减少政府补助所致。
- (6) 营业外支出：主要系本期母公司较上年同期营业外支出的其他项目减少所致。

3、 现金流量表主要项目增减变动：

现金流量表项目	2013 年 1~6 月	2012 年 1~6 月	变动比率 (%)
收到的其他与经营活动有关的现金	49,012,768.73	11,584,043.18	323.11
支付给职工以及为职工支付的现金	23,949,650.74	17,040,062.06	40.55
支付的各项税费	35,957,933.54	21,329,805.86	68.58
支付的其他与经营活动有关的现金	133,162,056.24	101,522,891.82	31.16
收回投资收到的现金	66,500,000.00	10,000,000.00	565.00
取得投资收益收到的现金	239,178.06	70,767.12	237.98
投资支付的现金	116,500,000.00	50,000,000.00	133.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	14,568,400.00		100.00
偿还债务支付的现金	143,250,000.00	103,000,000.00	39.08
支付其他与筹资活动有关的现金	3,344,100.00		100.00

- (1) 收到的其他与经营活动有关的现金：主要系本期母公司收经销商保证金所致。
- (2) 支付给职工以及为职工支付的现金：主要系本期母公司业务增长，支付人工成本相应增加。
- (3) 支付的各项税费：主要系母公司较去年同期销售增加，缴纳的相应税费增加。
- (4) 支付的其他与经营活动有关的现金：主要系本期母公司增加支付市场人员备用金所致。
- (5) 收回投资收到的现金：系母公司较去年同期赎回法人理财产品金额多所致。
- (6) 取得投资收益收到的现金：主要系母公司较去年同期投资法人理财产品金额多所致。
- (7) 投资支付的现金：系母公司较去年同期购买法人理财产品金额多所致。
- (8) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额：系本期母公司收购控股子公司江苏信邦制药有限公司的少数股东所持的 19.20%股权导致。
- (9) 偿还债务支付的现金：主要系母公司较去年同期偿还银行借款金额多所致。
- (10) 支付其他与筹资活动有关的现金：当期控股子公司江苏信邦制药有限公司还款所致。

第九节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、载有董事长张观福先生签名的公司2013年度半年度报告。
- 四、报告期内在中国证监会指定报纸上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 五、其他有关资料。
- 六、备查文件备置地点：公司证券投资部。

贵州信邦制药股份有限公司

二〇一三年八月八日