



山西仟源制药股份有限公司

2013 年半年度报告

2013 年 08 月

第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人翁占国、主管会计工作负责人俞俊贤及会计机构负责人(会计主管人员)贺延捷声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、释义	2
第二节 公司基本情况简介	6
第三节 董事会报告	9
第四节 重要事项	19
第五节 股份变动及股东情况	25
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	28
第七节 财务报告	30
第八节 备查文件目录	123

释义

释义项	指	释义内容
《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》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司、仟源制药	指	山西仟源制药股份有限公司
控股子公司、子公司、海力生制药	指	浙江海力生制药有限公司
股东大会、董事会、监事会	指	山西仟源制药股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	山西仟源制药股份有限公司章程
会计审计机构，立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
保荐人、保荐机构	指	中原证券股份有限公司
GMP	指	药品生产质量管理规范
药品批准文号	指	国家食品药品监督管理局批准药品生产企业生产某药品而发给的法定文件中列示的批准文号
抗菌药物	指	具有杀菌或抑菌活性的药物，包括各种抗生素、磺胺类、咪唑类、硝基咪唑类、喹诺酮类等化学合成药物。由细菌、放线菌、真菌等微生物经培养而得到的某些产物，或用化学半合成法制造的相同或类似的物质，也可化学全合成。抗菌药物在一定浓度下对病原体有抑制和杀灭作用
抗感染药	指	具有杀灭或抑制各种病原微生物作用的药物。包括半合成青霉素、半合成青霉素复方制剂、单环内酰胺类、磷霉素类、喹诺酮类、碳青霉烯类、硝基咪唑类等类别
耐药性	指	又称抗药性。病原体(细菌、寄生虫和癌细胞等)反复接触药物后，其反应性渐减，以致最后能抵抗药物而不被消灭的现象
半合成青霉素	指	抗感染药物的一种。对青霉素分子中的主核结构 6-氨基青霉烷酸 (6-APA)进行化学结构改造，更换其侧链而获得的具有耐酸、耐酶和广谱特点的青霉素
半合成青霉素复方制剂	指	抗感染药物的一种。一类为半合成青霉素与 β -内酰胺酶抑制剂组成的复方制剂，解决细菌通过产生 β -内酰胺酶来破坏青霉素母核结构中的 β -内酰胺环使之失去抗菌活性而产生耐药性的问题；一类为两种半合成青霉素组成的复方制剂
新一代青霉素	指	抗细菌耐药性指标良好的青霉素类抗感染药物产品，包括：抗细菌耐药性指标良好的半合成青霉素、半合成青霉素与酶抑制剂组成的复方制剂以及不同半合成青霉素组成的复方制剂

精细化创值招商模式	指	公司采取的独特销售模式。即为实现经销商的价值成长，从招商战略、战术两个层面建立公司与经销商之间的协作、顾问和服务一体化的精细化销售模式
报告期	指	2013 年上半年度
上年同期	指	2012 年上半年度

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	仟源制药	股票代码	300254
公司的中文名称	山西仟源制药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	仟源制药		
公司的外文名称（如有）	ShanXi C&Y Pharmaceutical Co., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	C&Y Pharmaceutical		
公司的法定代表人	翁占国		
注册地址	大同市经济技术开发区湖滨大街 53 号		
注册地址的邮政编码	037010		
办公地址	大同市经济技术开发区湖滨大街 53 号		
办公地址的邮政编码	037010		
公司国际互联网网址	www.cy-pharm.com		
电子信箱	stock@cy-pharm.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	俞俊贤	薛媛媛
联系地址	大同市经济技术开发区湖滨大街 53 号	大同市经济技术开发区湖滨大街 53 号
电话	0352-6116426	0352-6116426
传真	0352-6116452	0352-6116452
电子信箱	stock@cy-pharm.com	xyy1934@163.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部

四、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 (%)
营业总收入 (元)	215,614,652.42	161,727,296.55	33.32%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	13,529,253.17	12,678,719.70	6.71%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 后的净利润 (元)	13,195,954.93	12,678,719.70	4.08%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	35,783,133.16	-13,875,200.89	357.89%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.2674	-0.1037	357.86%
基本每股收益 (元/股)	0.1	0.09	11.11%
稀释每股收益 (元/股)	0.1	0.09	11.11%
净资产收益率 (%)	2.25%	2.16%	0.09%
扣除非经常损益后的净资产收益率 (%)	2.2%	2.16%	0.04%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减 (%)
总资产 (元)	762,334,281.56	827,159,162.72	-7.84%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	596,418,659.11	596,269,405.94	0.03%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	4.4575	4.4564	0.02%

五、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)	364,995.50	
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)	250,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-86,173.31	
减: 所得税影响额	105,822.88	
少数股东权益影响额 (税后)	89,701.07	
合计	333,298.24	--

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

六、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	13,529,253.17	12,678,719.70	596,418,659.11	596,269,405.94
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	13,529,253.17	12,678,719.70	596,418,659.11	596,269,405.94
按境外会计准则调整的项目及金额：				

3、境内外会计准则下会计数据差异说明

七、重大风险提示

1、行业政策风险

为进一步推进抗菌药物临床合理使用，2011年至2013年国家卫生部连续三年颁布《抗菌药物临床应用专项整治活动方案》，2012年4月出台了《抗菌药物临床应用管理办法》，从2012年8月1日起开始实施。作为以抗感染药物为主的制药企业，行业政策的陆续出台给企业药品生产经营带来了一定的影响。公司会积极采取有效措施应对政策变化可能带来的风险，继续通过丰富产品结构，不断加大新产品研发，充分利用青霉素类、磷霉素类药品“安全、有效、经济”的特点，加大营销力度等手段，尽最大努力去化解行业政策的风险，保证企业持续稳定的发展。

2、药品降价风险

为了解和掌握药品生产流通过程中的成本、价格及有关情况，及时制定调整药品价格，国家发改委即将开启为期四个月的药企成本价格调查。2013年初国家发改委调整了呼吸解热镇痛和专科特殊用药等药品价格，随着国家不断加强对药品价格合理化的调整力度，以及未来对制药企业的药价成本的深入了解，不排除公司产品面临降价风险。公司会通过努力提高产品质量，不断完善销售体系，加强销售队伍建设，积极营销开拓市场来化解药品降价风险。

3、募投项目实施风险

根据大同市人民政府城市规划及市政府有关通知要求，2012年3月27日经公司第一届董事会第十五次会议审议通过《关于公司整体搬迁及变更募集资金投资项目实施地点的议案》，将募投项目实施地点变更至大同医药工业园区2010-01#地块(编号2011-28)。一方面，由于公司一直未能与当地政府就公司搬迁及新厂区规划形成确定性方案，同时医药工业园区配套设施尚不具备生产条件；另一方面，包括公司在内的整个抗生素行业面临较为严峻的市场形势及较大的经营压力；这些都对公司原募投项目实施带来影响和实施风险。考虑到公司现有厂区各条制剂生产线均已按新版GMP标准重新进行了改造并通过了认证，可保证未来五年公司的生产经营，公司已向大同市人民政府提交了《关于暂缓整体搬迁的请示》，拟变更募集资金投资项目，消除原募投项目实施的风险。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

2013年上半年公司坚持年初制定工作指导思想，公司实现营业收入21,561.47万元，比上年同期增长33.32%；营业利润2,188.28万元，比上年同期增长24.75%；归属于上市公司股东的净利润1,352.93万元，比上年同期增长6.71%。

(1) 资产负债表项目重大变动情况

项目	期末数	年初数	变动比例 (%)
应收票据	16,297,870.54	57,310,976.29	-71.56%
预付款项	2,753,791.73	931,502.34	195.63%
其他应收款	14,083,748.15	2,870,051.41	390.71%
在建工程	57,182,252.26	33,626,757.22	70.05%
无形资产	57,775,213.12	82,948,184.26	-30.35%
递延所得税资产	1,317,776.06	1,961,158.39	-32.81%
其他非流动资产	15,779,978.58	0.00	100.00%
短期借款	0.00	77,500,000.00	-100.00%
应付利息	0.00	152,520.00	-100.00%
应付股利	13,380,000.00	0.00	100.00%

- 1、应收票据期末数比年初数减少71.56%，主要是应收票据到期托收到账所致。
- 2、预付款项期末数比年初数增加195.63%，主要是预付班车租赁费及原材料款项增加所致。
- 3、其他应收款期末数比年初数增加390.71%，主要是支付股权收购约定定金所致。
- 4、在建工程期末数比年初数增加70.05%，主要是公司新厂区建设及海力生GMP改造投入增加所致。
- 5、无形资产期末数比年初数减少30.35%，主要是公司土地收储所致。
- 6、递延所得税资产期末数比年初数减少32.81%，主要是可抵扣暂时性差异减少所致。
- 7、其他非流动资产期末数比年初数增加100%，主要是海力生制药预付土地出让金及相关税费。
- 8、短期借款期末数比年初数减少100%，主要是偿还银行借款所致。
- 9、应付利息期末数比年初数减少100%，主要是银行借款结清所致。
- 10、应付股利期末数比年初数增加100%，主要是公司股东大会批准2012年度现金分红（7月5日分配）所致。

(2) 利润表项目项目重大变动情况

项目	报告期	上年同期	变动比例 (%)
营业收入	215,614,652.42	161,727,296.55	33.32%
营业税金及附加	3,033,671.84	2,144,077.41	41.49%
销售费用	75,236,972.76	42,077,439.08	78.81%
财务费用	-1,599,375.95	-3,187,072.94	49.82%
资产减值损失	-259,701.52	1,193,788.23	-121.75%
营业外收入	644,205.10	0.00	100.00%

营业外支出	115,382.91	0.00	100.00%
所得税费用	5,873,195.43	2,331,097.53	151.95%

- 1、营业收入报告期比上年同期增加33.32%，主要是报告期比上年同期合并报表多包含一个季度海力生制药的报表，上年同期合并报表仅包含第二季度海力生制药的报表。
- 2、营业税金及附加报告期比上年同期增加41.49%，主要是报告期比上年同期合并报表多包含一个季度海力生制药的报表，上年同期合并报表仅包含第二季度海力生制药的报表。
- 3、销售费用报告期比上年同期增加78.81%，主要也是报告期比上年同期合并报表多包含一个季度海力生制药的报表，上年同期合并报表仅包含第二季度海力生制药的报表。
- 4、财务费用报告期比上年同期增加49.82%，主要是募集资金使用后存款利息减少所致。
- 5、资产减值损失报告期比上年同期减少121.75%，主要是坏账准备转回所致。
- 6、营业外收入报告期比上年同期增加100%，主要是政府补助及转让无形资产收益。
- 7、营业外支出报告期比上年同期增加100%，主要是捐款支出。
- 8、所得税费用报告期比上年同期增加151.95%，主要是报告期比上年同期合并报表多包含一个季度海力生制药的报表，上年同期合并报表仅包含第二季度海力生制药的报表；此外，母公司由于高新技术企业复审，报告期暂按25%税率预缴所得税。

(3) 现金流量表项目重大变动情况

项目	报告期	上年同期	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	35,783,133.16	-13,875,200.89	357.89%
投资活动产生的现金流量净额	4,056,658.85	-133,740,542.21	103.03%
筹资活动产生的现金流量净额	-79,181,042.14	24,252,596.84	-426.48%

- 1、经营活动产生的现金流量净额报告期比上年同期增加357.89%，主要是报告期比上年同期合并报表多包含一个季度海力生制药的报表，上年同期合并报表仅包含第二季度海力生制药的报表。
- 2、投资活动产生的现金流量净额报告期比上年同期增加103.03%，主要是上年同期收购海力生制药60%股权支付投资款。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额报告期比上年同期减少426.48%，主要是报告期偿还银行借款所致。

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

2012年公司收购浙江海力生制药有限公司60%股权，2012年4月起将其纳入合并报表范围，2012年上半年度公司合并报表只包含第二季度浙江海力生制药有限公司的报表，这是报告期内公司营业收入比上年同期增长的主要原因。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司主营业务为药品生产与销售，主营产品包括抗感染药、呼吸系统药、泌尿系统药、儿童用药等，报告期内，公司主营业务收入21,328.32万元，比上年同期增长32.49%，由于上年同期公司合并报表只包含第二季度浙江海力生制药有限公司的报表，所以报告期内泌尿系统、儿童用药等主营业务收入比上年同期增长幅度较大。

(2) 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						
医药制造	213,283,160.21	75,575,804.06	64.57%	32.49%	7.09%	8.4%
分产品						
抗感染药	106,813,146.39	43,471,657.54	59.3%	13.24%	-4.75%	7.69%
呼吸系统药	21,423,039.79	8,155,826.06	61.93%	5.66%	-9.8%	6.52%
泌尿系统药	31,638,404.32	2,403,011.34	92.4%	109.59%	71.7%	1.68%
儿童用药	32,504,265.31	8,973,772.03	72.39%	123.52%	140.55%	-1.95%
心脑血管药	5,753,568.02	3,810,827.78	33.77%	-3.36%	7.77%	-6.84%
抗抑郁药	2,920,268.94	735,325.79	74.82%	43.5%	50.84%	-1.23%
其他药品	10,082,540.93	6,091,261.34	39.59%	28.3%	0.84%	16.45%
医药原料及中间体	2,147,926.51	1,934,122.18	9.95%	139.99%	178.66%	-12.49%
分地区						
东北	13,372,633.26	5,930,087.71	55.66%	57.39%	49.57%	2.32%
华北	35,900,306.71	12,900,334.02	64.07%	28.86%	-15.67%	18.98%
华东	81,093,255.96	26,222,004.70	67.66%	49.38%	22.71%	7.03%
华南	27,558,614.10	9,086,799.73	67.03%	74.53%	73.67%	0.16%
华中	21,898,973.83	8,004,204.27	63.45%	-11.85%	-28.2%	8.32%
西北	8,218,212.19	3,067,670.40	62.67%	0.72%	-24.11%	12.22%
西南	25,241,164.16	10,364,703.23	58.94%	17.14%	8.91%	3.1%

4、其他主营业务情况

利润构成与上年度相比发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

本报告期前五大供应商	采购金额	占全部采购额比例 (%)	上年同期前五大供应商	采购金额	占全部采购额比例 (%)
山东鲁抗医药股份有限公司	4,384,298.29	8.38%	山东鲁抗医药股份有限公司	6,364,254.96	14.88%
江苏海宏制药有限公司	2,427,384.03	4.64%	华北制药股份有限公司销售分公司	3,080,162.43	7.20%
南京亿康医药有限公司	2,222,222.26	4.25%	南京亿康医药有限公司	2,222,222.23	5.20%
山东鲁抗立科药业有限公司	2,086,133.34	3.99%	濮阳市攀科科技有限公司	1,597,043.40	3.73%
哈药集团制药总厂	1,844,188.04	3.52%	珠海联邦制药股份有限公司	1,367,521.36	3.20%
合计	12,964,225.96	24.78%	合计	14,631,204.38	34.22%

公司不存在采购依赖少数供应商的情形。报告期内，公司较上年同期多合并了海力生制药一个季度的财务报表，同时，受产品结构调整、市场竞争导致的原料价格变化等因素的影响，公司前五大供应商与上年同期相比有所变化，该变化不会对公司的经营产生重大影响。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

本报告期前五大客户	销售金额	占全部营业收入比例 (%)	上年同期前五大客户	销售金额	占全部营业收入比例 (%)
上海思富医药有限公司	6,532,367.05	3.03%	武汉慧尔药业有限公司	14,256,890.65	8.82%
上海医药分销控股有限公司	4,447,129.94	2.06%	保定通达医药药材经营有限责任公司	9,585,703.72	5.93%
四川省惠达药业有限公司	3,589,290.55	1.66%	四川省惠达药业有限公司	4,231,111.18	2.62%
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	3,516,362.75	1.63%	上海中鹭医药有限公司	3,422,886.64	2.12%
山西同振药业销售有限公司	3,172,964.95	1.47%	那曲雪山医药有限公司	2,965,392.92	1.83%
合计	21,258,115.24	9.85%	合计	34,461,985.11	21.31%

公司不存在收入依赖少数客户的情形。报告期内，公司较上年同期多合并了海力生制药一个季度的营业收入，同时，受产品结构调整、经销商整合、营销网络扁平化等因素的影响，公司前五大客户与上年同期相比有较大变化，该变化不会对公司的经营产生重大影响。

6、主要参股公司分析

报告期内，公司有一家控股子公司浙江海力生制药有限公司（以下简称“海力生制药”），公司拥有其60%股权。
营业执照注册号：330900000000945

公司住所：舟山市临城新区海力生路88号

法定代表人：赵群

注册资本：贰仟万元

公司类型：有限责任公司

经营范围：许可经营项目：小容量注射剂、硬胶囊剂、片剂（含抗肿瘤药）、颗粒剂、散剂、冻干粉针剂（青霉素类）、软胶囊剂、滴剂（胶囊型）、原料药（蒙脱石、盐酸氨基葡萄糖、盐酸坦洛新、硫鸟嘌呤）制造、销售（药品生产许可证有效期至2015年11月30日止）；一般经营项目：护肤类化妆品销售，药物原料收购，燃料油销售（不含危险品），货物和技术进出口业务。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目）。

海力生制药主要从事海洋、矿产等药物的研发、生产与销售，系高新技术企业、省首批创新型试点企业，其新产品研发中心是“省级企业技术中心”和“海洋药物省级高新技术研究开发中心”。

报告期末海力生制药总资产13,136.77万元，净资产10,979.96万元；报告期内营业收入9,546.01万元，净利润1,066.16万元。

7、研发项目情况

报告期内，公司研发投入金额7,079,969.20元，占营业收入比例为3.28%。其中资本化研发支出为628,006.40元，占研发投入金额的8.87%，费用化研发支出为6,451,962.80元，占研发投入金额的91.13%。

公司正在从事的研发项目及进展情况如下：

序号	项目名称	注册分类	适应症	注册所处阶段	进展情况
1	哌拉西林钠他唑巴坦项目	化药3.2类	抗感染	目前处于申报生产批件阶段	已获临床批件，已完成临床试验
2	氟氯西林镁阿莫西林项目	化药4类	抗感染	目前处于临床使用阶段	已获临床批件
3	盐酸克林霉素棕榈酸酯项目	化药5类	抗感染	目前处于申报临床阶段（审评中）	已申报临床
4	盐酸贝那普利片项目	化药6类	心脑血管	目前处于申报生产批件阶段	已获临床批件，正在进行临床研究
5	甲磺酸倍他司汀项目	化药6类	心脑血管	目前处于申报临床阶段（审评中）	已申报临床
6	重酒石酸卡巴拉汀项目	化药6类	老年痴呆	目前处于申报临床阶段（审评中）	已申报临床
7	卡络磺钠项目	颗粒剂为化药5类，片剂为化药6类	血液系统	目前处于申报临床阶段（审评中）	已申报临床
8	盐酸莫西沙星项目	原料为化药3类，片剂为化药6类	抗感染	目前处于申报临床阶段（审评中）	已申报临床
9	呼吸系统药物项目	化药3.1类	慢性阻塞性肺炎	目前处于临床前研究阶段	正在进行临床前研究阶段
10	治疗帕金森氏病药物项目	原料为化药3类，片剂为化药6类	帕金森氏病	目前处于临床前研究阶段	正在进行临床前研究阶段
11	改性钠基蒙脱石项目	化药1.1	消化道用药	目前正处于临床试验阶段	已获临床批件，进行2期临床
12	鱼肝油及其制剂质量标准差异化改造	化药补充	维生素类	目前处于鱼肝油质量标准研究阶段	质量标准提高研究
13	治疗风湿性疾病药物项目	化药6类	非甾体抗炎药	目前处于临床前研究阶段	正在进行临床前研究阶段

8、核心竞争力不利变化分析

报告期内，公司的核心竞争力没有发生重大变化。

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

随着我国经济水平的不断提高、人口老龄化的持续加剧、国民健康意识的提高以及居民支付能力的增强，人们对医疗保健的消费需求逐步升级，用药水平不断提高，医药工业始终保持着稳定的增长势头。同时，国家将在“十二五”期间深化医药卫生体制改革，进一步推进基本医疗保障制度，并增加医疗卫生财政预算支出，提高新型农村合作医疗和城镇居民基本医疗保险的财政补助标准，扩大城乡居民大病保险试点，巩固完善基本药物制度和基层医疗卫生机构运行新机制，加快公立医院改革，扩大部分服务项目覆盖面，这在一定程度上将释放农村等基层医疗机构的用药需求，有力地推动医药市场持续、快速增长，并使整个医药行业向市场化、规范化方向发展。

同时，随着国家医药医疗改革逐步向深水区迈进，未来医、药分离的改革步伐将更大更急，药品生产企业将面临更大的政策不确定性。由于国家医改政策希望通过药品降价来惠及民生，医药产品，尤其是进入基本药物目录的品种在未来降价将成为一种趋势，基药品种的招投标竞争也将日益加剧。独家品种、质量层次高的品种在未来将获得一定的定价优势，而普药企业则将面临更为激烈的竞争环境。另一方面，随着国家放缓对新药上市的审批速度，药品的研发周期相应有所延长，制药企业通过新产品研发来调整产品结构的难度也在不断提高。

此外，国家对医药行业产品质量的监管也在不断加强。随着新版GMP认证期限的日益临近，相当一部分制药企业面临着巨大的认证压力。据统计，截止2013年6月，已通过新版GMP认证的无菌药品生产企业数量尚不足无菌药品生产企业总数的30%。未来，医药行业将呈现出加快医药结构调整和转型升级，促进医药企业做大做强格局，医药工业集中化将成为医药工业未来发展的趋势。这种变化趋势为公司通过并购、重组开展外延式发展提供了宝贵的机遇。同时，新版GMP的实施对企业的硬件设备、管理水平、人员素质都提出了更高的要求，一定程度上提高了公司的人工成本及折旧费用等经营成本。

为进一步加强医疗机构抗菌药物临床应用管理，促进抗菌药物合理使用，国家卫生部自2011年起开始实施为期三年的全国抗菌药物临床应用专项整治活动，并制定了具体整治活动方案，其中要求严格控制抗菌药物购用品规数量。为建立抗菌药物临床应用规范管理的长效机制，2012年4月，国家卫生部发布了《抗菌药物临床应用管理办法》（卫生部令第84号）。上述政策措施的及规定的出台，抑制了抗菌药物市场的总体需求，导致抗菌药物市场竞争空前加剧，整个抗菌药物行业在未来一段时间将面临较为严峻的市场形势及较大的经营压力，对公司未来的影响也将十分明显。

公司是提供“解决细菌耐药问题的抗感染产品和方案”的综合性医药企业，在新一代青霉素领域具备较强竞争力，拥有较高的市场占有率。报告期内，公司在青霉素复合制剂市场的行业地位和区域地位并未发生明显的变化。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司按照年初制定的“发展道路不会平坦、我们唯有加倍努力”的工作指导思想，紧紧围绕2013年度的经营计划，积极推进各项工作：

1、营销部门坚持“不失时机开发终端、坚定不移服务终端”的工作主题，努力克服国家抗菌药物政策的不利影响，在坚守现有市场阵地的同时，积极挖掘政策有利面和开拓潜在市场，紧紧抓住重点产品的销售，积极调整产品结构，扩充营销人员队伍，努力实现销售的稳步增长。

2、继续加强与上海医药工业研究院等国内知名研究机构的合作研发，加大研发投入力度。报告期内，公司与其签订了治疗风湿性疾病药物的技术开发合同。此外，1月份公司还取得了盐酸贝那普利片的临床试验批件。

3、充分利用公司粉针生产线已经通过国家新版GMP认证的良好契机和宝贵经验，积极开展固定制剂生产线的GMP认证工作。报告期母公司固体制剂生产线已完成认证工作，控股子公司力争本年度内完成新版GMP认证，

4、有序开展各项日常生产经营活动，确保公司持续稳定生产高质量药品；深入推进内控规范实施工作，对各项重要业务领域的内控制度执行情况持续跟踪、监督，求真务实开展各项管理工作，以提升管理水平和提高综合效率。

5、面对国家宏观引导和行业薪酬水平，积极研究薪酬政策、绩效考核的调整、完善方案，优化人力资源结构，加强人力资源体系建设，为企业发展夯实基础。

6、积极寻求兼并重组、强强联合的发展机会，努力实现公司内外延共同增长发展。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

1、新产品研发风险

公司高度重视新产品研发，在研项目不但包括“解决细菌耐药问题的抗感染综合产品”，还包括治疗心脑血管、老年痴呆、帕金森氏等老年性疾病的用药。但是由于新产品研发投资大、周期长、对人员素质要求较高、风险较大。如果新产品最终未能通过国家注册审批，则可能导致研发失败，这将会给公司经营和业绩造成一定的影响。未来公司将继续加大与知名科研机构的合作力度，注重专业人才的培养和引进，不断提升自身研发能力，以降低新产品研发风险。

2、人力资源风险

文化企业的发展有赖于各方面专业人才的持续创新和突破，目前公司正处于稳步上升的阶段，产品种类不断丰富、销售规模不断增长、销售区域不断扩大，如果公司的人才资源不能跟随业务的增长而同步扩张，或者公司的核心人才队伍不稳定，都将可能对公司的正常经营产生不利影响。公司将把人力资源建设作为核心工作来抓，加强人才的引进、储备和培训，不断完善薪酬考核体系，适时推出股权激励计划，建立有特色的文化创意企业激励与约束机制，并营造创新、创业、融洽的企业文化氛围。

3、子公司管理风险

虽然，公司目前只拥有一家控股子公司浙江海力生制药有限公司，但未来公司将继续寻求兼并重组、强强联合的发展机会，子公司也会不断增加。由于子公司在管理模式、经营理念、企业文化等诸多方面都存在差异，将给公司带来子公司管理的压力和风险。这需要公司通过完善子公司的治理、建立子公司管控体系、优化组织架构、加强企业文化建设等措施，来减少子公司管理的风险，以适应公司快速、健康发展的需要。

二、投资状况分析

1、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	39,624.23
报告期投入募集资金总额	331.05
已累计投入募集资金总额	18,331.05
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	
<p>经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1188号《关于核准山西仟源制药股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股3,380万股，每股面值1元，每股发行价13.00元，募集资金总额43,940万元，扣除发行费用4,315.77万元，实际募集资金净额为39,624.23万元。该募集资金已于2011年8月11日全部到位，并经立信会计师事务所有限公司验证，出具了信会师报字(2011)第13254号验资报告。</p> <p>2011年11月17日公司第一届董事会第十一次会议审议通过《关于公司使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，公司使用超募资金中的3,000万元永久性补充流动资金。截至2011年12月31日已实施完毕。</p> <p>2012年3月4日公司第一届董事会第十四次会议审议通过《使用超募资金收购浙江海力生制药有限公司60%股权的议案》，公司使用15,000万元用于收购，截至2012年3月31日已实施完毕。</p> <p>2013年3月25日公司第一届董事会第二十二次会议审议通过《使用剩余超募资金永久性补充流动资金的议案》，公司</p>	

使用剩余超募资金 627.14 万元（其中：剩余超募资金本金为 331.05 万元；截止 2013 年 3 月 25 日的利息为 296.09 万元），截止 2013 年 6 月 30 日已实施完毕。

2013 年 5 月 31 日，公司第二届董事会第一次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，2013 年 6 月公司使用闲置募集资金 3,000 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日 6 个月，到期将归还至募集资金专户。

截止 2013 年 6 月 30 日，募集资金累计使用 18,331.05 万元，使用闲置募集资金 3,000 万元暂时补充流动资金，剩余未使用募集资金均存放于各募集资金专户中。

（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										
年产 1 亿支青霉素粉针生产线建设项目	否	7,351.87	7,351.87				2013 年 08 月 31 日			是
非青口服制剂生产线建设项目	否	5,993.43	5,993.43				2013 年 08 月 31 日			是
年产 150 吨磷霉素氨丁三醇原料药生产线建设项目	否	5,299.13	5,299.13				2013 年 08 月 31 日			是
研发中心建设项目	否	2,648.75	2,648.75				2013 年 08 月 31 日			是
承诺投资项目小计	--	21,293.18	21,293.18			--	--		--	--
超募资金投向										
收购浙江海力生制药有限公司 60% 股权		15,000	15,000		15,000	100%	2012 年 03 月 29 日	752.29	是	
补充流动资金（如有）	--	3,331.05	3,331.05	331.05	3,331.05	100%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	18,331.05	18,331.05	331.05	18,331.05	--	--	752.29	--	--
合计	--	39,624.23	39,624.23	331.05	18,331.05	--	--	752.29	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	截至本报告期末公司尚未开始募投项目的建设，根据大同市人民政府城市规划及市政府有关通知要求，公司现有开发区内厂区将整体搬迁至医药工业园区并相应变更募集资金投资项目实施地点，由于公司一直未能与政府相关部门就整体搬迁及新厂区建设规划形成确定性方案，同时医药工业园区配套设施尚不具备生产条件，故对募投项目的具体实施造成影响。									

项目可行性发生重大变化的情况说明	由于公司一直未能与政府相关部门就公司整体搬迁及新厂区规划形成确定性方案，同时医药工业园区配套设施尚不具备生产条件；此外，包括公司在内的整个抗生素行业面临较为严峻的市场形势及较大的经营压力，这些都影响了公司原募投项目的实施。考虑到公司现有厂区各条制剂生产线均已按新版 GMP 标准重新进行了改造并通过了认证，可保证未来五年公司的生产经营，公司已向大同市人民政府提交了《关于暂缓整体搬迁的请示》，拟终止原募投资金投资项目，将原募集资金投资项目“年产 1 亿支青霉素粉针生产线建设项目”、“非青口服制剂生产线建设项目”、“年产 150 吨磷霉素氨丁三醇原料药生产线建设项目”募集资金及利息用于收购杭州保灵集团有限公司 80% 股权项目中。将原“研发中心建设项目”募集资金及利息用于建立上海研发中心项目。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 1、2011 年 11 月 17 日公司第一届董事会第十一次会议审议通过《关于公司使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，公司使用超募资金中的 3,000 万元永久性补充流动资金。截至 2011 年 12 月 31 日已实施完毕。 2、2012 年 3 月 4 日公司第一届董事会第十四次会议审议通过《使用超募资金收购浙江海力生制药有限公司 60% 股权的议案》，公司使用 15,000 万元用于收购，截至 2012 年 3 月 31 日已实施完毕。 3、2013 年 3 月 25 日公司第一届董事会第二十二次会议审议通过《使用剩余超募资金永久性补充流动资金的议案》，公司使用剩余超募资金 627.14 万元（其中：剩余超募资金本金为 331.05 万元；截至 2013 年 3 月 25 日的利息为 296.09 万元）永久性补充流动资金。截止 2013 年 6 月 30 日已实施完毕。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 2012 年 3 月 27 日公司第一届董事会第十五次会议审议通过《关于公司整体搬迁及变更募集资金投资项目实施地点的议案》，并于 2012 年 3 月 28 日公告，根据大同市城市规划，结合医药工业园区内公司新厂区的建设，将年产 1 亿支青霉素粉针生产线建设项目、非青口服制剂生产线建设项目、年产 150 吨磷霉素氨丁三醇原料药生产线建设项目和研发中心建设项目实施地点变更至大同医药工业园区 2010-01#地块（编号 2011-28）。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2013 年 5 月 31 日，公司第二届董事会第一次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，2013 年 6 月公司使用闲置募集资金 3,000 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日 6 个月，到期将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	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	由于公司一直未能与政府相关部门就公司整体搬迁及新厂区规划形成确定性方案，同时医药工业园区配套设施尚不具备生产条件；此外，包括公司在内的整个抗生素行业面临较为严峻的市场形势及较大的经营压力，这些都影响了公司原募投项目的实施。考虑到公司现有厂区各条制剂生产线均已

	按新版 GMP 标准重新进行了改造并通过了认证，可保证未来五年公司的生产经营，公司已向大同市人民政府提交了《关于暂缓整体搬迁的请示》，拟终止原募投资金投资项目，将原募集资金投资项目“年产 1 亿支青霉素粉针生产线建设项目”、“非青口服制剂生产线建设项目”、“年产 150 吨磷霉素氨丁三醇原料药生产线建设项目”募集资金及利息用于收购杭州保灵集团有限公司 80% 股权项目中。将原“研发中心建设项目”募集资金及利息用于建立上海研发中心项目。
--	---

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

公司未对本报告期的盈利进行预测，公司在2012年年度报告中详细披露了2013年度的经营计划。公司基本按照已披露的计划开展工作，详细情况见本董事会报告之“一、报告期内财务状况和经营成果之1、报告期内总体经营情况”及“10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况”。

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

不适用

五、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

六、报告期内公司利润分配方案实施情况

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2012年度利润分配方案已获2013年5月7日召开的2012年度股东大会审议通过，公司以2012年12月31日总股本13,380万股为基数，向全体股东每10股派发人民币1元现金（含税），共计派发现金13,380,000元。

公司于2013年6月28日发出《2012年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为：2013年7月4日，除权除息日：2013年7月5日。2012年度利润分配方案已实施完毕。

第四节 重要事项

一、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。

二、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
舟山市国土资源局	舟山经济开发区新港园区2012-14号地块53.77亩国有土地使用权	1,519.79	2013年7月18日已取得《国有土地使用证》	满足海力生制药未来发展对经营场地的需求			否		2013年04月23日	公告编号:2013-023

2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例(%)	资产出售定价原则	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)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
大同市土地储备中心	大同市医药工业园区土地295.42亩	2013年2月20日	2,109.41		出售该土地不会影响公司正常经营	1.65%	参照竞拍价格	否	是	是	是	2013年02月21日	公告编号:2013-003

三、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内，公司未实施股权激励政策。

四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

报告期内，公司未发生相关事项。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

报告期内，公司未发生相关事项。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

报告期内，公司未发生相关事项。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前两大项的合计）								
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

违规对外担保情况

适用 不适用

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
-------	------	--------	--------	---------	------	------	----------

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

4、其他重大合同

1、借款合同

(1) 2012年4月16日, 公司与中国民生银行股份有限公司签订了合同编号公借贷字第2012同综贷007号《流动资金贷款借款合同》, 合同金额为1,000万元, 借款期限为12个月。报告期内, 该借款已归还。

(2) 2012年5月21日, 公司与中国民生银行股份有限公司签订了合同编号为公借贷字第2012同综贷010号《流动资金贷款借款合同》, 合同金额为750万元, 借款期限为11个月。报告期内, 该借款已归还。

(3) 2012年5月30日, 公司与大同市商业银行大北街支行签订了合同编号A(同)字(商)行(2012)年(06)号《借款合同》, 合同金额6,000万元, 实际借款3,000万, 借款期限12个月。报告期内, 该借款已归还。

(4) 2012年12月6日, 公司与中国民生银行股份有限公司签订了合同编号公借贷字第2012同综贷025号《流动资金贷款借款合同》, 合同金额为3,000万元, 借款期限为6个月。报告期内, 该借款已归还。

2、抵押合同

2012年5月30日, 公司与大同市商业银行大北街支行签订了合同编号为C(同)字(商)行(大北街)支行(2012)年(03)号《抵押合同》, 为合同编号为A(同)字(商)行(大北街)支行(2012)年(06)号《借款合同》金额6,000万元的借款提供抵押担保。抵押担保期限为2012年5月30日至2013年5月29日。报告期内, 该抵押已解除。

3、销售合同

(1) 2011年2月25日, 仟源有限与九州通医药集团湖北医药有限公司签订《销售合同》, 向其出售注射用美洛西林钠舒巴坦钠(3.75g), 合同金额共计2,585万元, 合同期限为2011年1月1日至2013年12月31日。截止报告期末, 合同尚在履行中。

(2) 2012年9月1日, 公司与山东光华药业有限公司签订《销售合同》, 向其出售注射用美洛西林钠舒巴坦钠(0.625g、1.25g、2.5g、3.75g), 合同金额420万元, 合同期限2012年9月1日至2013年12月31日。截止报告期末, 合同尚在履行中。

(3) 2012年9月1日, 公司与保定市保北医药药材有限责任公司签订《销售合同》, 向其出售磷霉素氨丁三醇散3g。合同金额417.6万元, 合同期限2012年9月1日至2013年12月31日。截止报告期末, 合同尚在履行中。

(4) 2013年1月1日, 公司与那曲雪山医药有限公司签订《销售合同》, 向其出售注射用美洛西林钠舒巴坦钠0.625g。合同金额432.1万元, 合同期限2013年1月1日至2013年12月31日。截止报告期末, 合同尚在履行中。

(5) 2013年1月5日, 公司与湖北恒安泽医药有限公司签订《销售合同》, 向其出售注射用美洛西林钠舒巴坦钠0.75g。合同金额460万元, 合同期限2013年1月6日至2014年3月31日。截止报告期末, 合同尚在履行中。

(6) 2013年3月25日, 公司与山东豪诺医药有限公司签订《销售合同》, 向其出售注射用美洛西林钠舒巴坦钠1.25g。合同金额312万元, 合同期限2013年3月25日至2013年12月31日。截止报告期末, 合同尚在履行中。

(7) 2013年4月15日, 公司与湖北恒安泽医药有限公司签订《销售合同》, 向其出售注射用阿莫西林舒巴坦钠1.5g、注射用美洛西林钠舒巴坦钠1.25g)。合同金额303.35万元, 合同期限2013年4月15日至2013年12月31日。截止报告期末, 合同尚在履行中。

4、技术转让及开发合同

(1) 2009年5月11日, 仟源有限与南京科源医药技术有限公司签订《技术转让合同》, 约定南京科源医药技术有限公司将其拥有的氟氯西林镁颗粒剂及氟氯西林镁阿莫西林颗粒剂的临床前研究资料及技术、临床研究批件及所有与申报临床批件的技术资料独家转让给仟源有限。技术转让费总额为人民币380万元, 随项目进度分四期支付完毕。2009年11月9日, 仟源有限与南京科源医药技术有限公司签订了上述技术转让合同的补充协议, 约定原技术转让合同金额由人民币380万元变更为人民币330万元。截止报告期末, 合同尚在履行中。

(2) 2012年1月5日, 公司与上海医药工业研究院签订了《药物产品研究与开发合作协议书》, 协议约定以5年为合作期, 公司原则上应向医工院提供贰仟伍佰万元药物品种研究和开发经费, 即每年提供约为五百万元研究和开发经费, 具体金额及款项划拨按各单项技术合同协议条款内容及项目的具体进展支付, 合同期限自协议生效之日起至2016年12月31日止。截止报告期末, 合同尚在履行中。

(3) 2012年1月20日, 公司与上海医药工业研究院签署罗氟司特原料与制剂工艺及质量标准研究《技术开发合同》, 合同金额为300万元, 本次《技术开发合同》期限至2017年1月20日。截止报告期末, 合同尚在履行中。

5、采购及工程安装合同

2010年8月31日, 公司与长沙楚天科技有限公司签订《新项目设备采购合同》, 约定由公司向其购买粉针联动线3套, 合同总金额为740.80万元。截止报告期末, 合同尚在履行中。

6、土地使用权合同

2012年12月18日, 公司与大同市土地储备中心签署《土地收购协议》, 收购的土地为公司所使用的国有土地, 位于医药工业园区中央大道北侧, 土地面积为196949.99平方米(合295.42亩), 土地收储补偿款2,109.41万元。2013年5月16日, 公司收到由大同市人民政府颁发的《国有土地使用证》, 编号为同国用(2013)第000258号。报告期内, 该土地收购协议履行完毕。

五、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	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东、实际控制人翁占国、韩振林、张彤慧、赵群、张振标、宣航	自公司股票上市之日起三十六个月内, 不转让或委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份, 也不由公司回购其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。 作为公司董事和高级管理人员同时承诺: 在上述承诺的限售期届满后, 其所直接或间接持有公司股份在其本人及关联方任职期间内每年转让的比例不超过其所直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五, 且离职后半年内不转让所直接或间接持有的公司股份。	2011年08月19日	作出承诺时至承诺履行完毕	截止报告期末, 承诺人严格信守承诺, 没有出现违反承诺的情况
	实际控制人关联人张振宇、张	自公司股票上市之日起三十六个月内, 不转让或委托他人管理其直接或间接持有的公司公	2011年08月	作出承诺时至承诺履行	截止报告期末, 承诺人严

彤燕	<p>开发行股票前已发行的股份,也不由公司回购其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。</p> <p>作为公司董事和高级管理人员的关联人同时承诺:在上述承诺的限售期届满后,其所直接或间接持有公司股份在其关联方任职期间内每年转让的比例不超过其所直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五,且在其关联方离职后半年内不转让所直接或间接持有的公司股份。</p>	19 日	完毕	格信守承诺,没有出现违反承诺的情况
任高级管理人员的其他股东左学民、李志成、俞俊贤、潘伟	<p>自公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份,也不由公司回购其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。</p> <p>作为公司董事和高级管理人员的关联人同时承诺:在上述承诺的限售期届满后,其所直接或间接持有公司股份在其关联方任职期间内每年转让的比例不超过其所直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五,且在其关联方离职后半年内不转让所直接或间接持有的公司股份。</p>	2011 年 08 月 19 日	作出承诺时至承诺履行完毕	截止报告期末,承诺人严格信守承诺,没有出现违反承诺的情况
其他股东崔金莺等 20 人	自公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份,也不由公司回购其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。	2011 年 08 月 19 日	作出承诺时至承诺履行完毕	截止报告期末,承诺人严格信守承诺,没有出现违反承诺的情况
公司控股股东、实际控制人翁占国、韩振林、张彤慧、赵群、张振标、宣航	截至《避免同业竞争与利益冲突承诺函》出具之日,本人没有投资或控制其他对仟源制药构成直接或间接竞争的企业,本人也未从事任何在商业上对仟源制药构成直接或间接竞争的业务或活动。在限制期内,本人及本人所控制的其他企业不会在中国境内或境外单独或其他自然人、法人或其它组织,以任何形式,包括但不限于联营、合资、合作、承包、租赁经营、代理、参股或借贷等形式,以委托人、受托人或其他身份直接或间接投资、参与、从事或经营任何与仟源制药相竞争的业务;在限制期内,本人及本人所控制的其他企业不会支持直接或间接的参股企业以任何形式投资、参与、从事或经营任何与仟源制药相竞争的业务。	2011 年 08 月 19 日	作出承诺时不再是公司控股股东、实际控制人为止	截止报告期末,承诺人严格信守承诺,没有出现违反承诺的情况

		如果违反上述承诺,将赔偿由此给仟源制药带来的损失			
	公司实际控制人翁占国、张彤慧、韩振林、赵群、张振标、宣航	公司因以前年度未为部分员工缴纳住房公积金而被公积金管理机构要求补缴所产生的补缴义务及遭受的任何罚款或损失,由实际控制人承担。如果违反上述承诺,将赔偿由此给公司带来的损失。	2011年08月19日	长期有效	截止报告期末,承诺人严格信守承诺,没有出现违反承诺的情况
	公司实际控制人翁占国、张彤慧、韩振林、赵群、张振标、宣航	向公司出具《关于规范关联交易及不占用公司资金的承诺函》,承诺不利用实际控制人地位直接或间接占用公司资金,并愿意承担因违反承诺给公司造成损失的赔偿责任。	2011年08月19日	长期有效	截止报告期末,承诺人严格信守承诺,没有出现违反承诺的情况
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
承诺是否及时履行	是				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

六、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

七、其他重大事项的说明

不适用

第五节 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	100,000,000	74.74%						100,000,000	74.74%
3、其他内资持股	100,000,000	74.74%						100,000,000	74.74%
境内自然人持股	100,000,000	74.74%						100,000,000	74.74%
二、无限售条件股份	33,800,000	25.26%						33,800,000	25.26%
1、人民币普通股	33,800,000	25.26%						33,800,000	25.26%
三、股份总数	133,800,000	100%						133,800,000	100%

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

股份变动的原因

适用 不适用

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

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		8,203						
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
翁占国	境内自然人	11.51%	15,400,800		15,400,800			

崔金莺	境内自然人	9.72%	13,000,000		13,000,000		
张彤慧	境内自然人	8.63%	11,550,600		11,550,600		
韩振林	境内自然人	8.63%	11,550,600		11,550,600		
赵群	境内自然人	7.67%	10,267,200		10,267,200	质押	4,587,156
张振标	境内自然人	5.76%	7,700,400		7,700,400		
宣航	境内自然人	5.76%	7,700,400		7,700,400		
万晓丽	境内自然人	2.24%	3,000,000		3,000,000		
屈志清	境内自然人	1.87%	2,500,000		2,500,000		
刘亚琳	境内自然人	1.49%	2,000,000		2,000,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，股东翁占国、韩振林、张彤慧、赵群、张振标和宣航为一致行动人，该 6 名股东合计持有公司 47.96% 的股份，为公司共同的控股股东、实际控制人。除以上股东之间的关联关系外，公司未知其他股东间是否存在关联关系，也未知是否属于《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				
光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,538,800	人民币普通股	1,538,800				
张菊芬	418,800	人民币普通股	418,800				
孙涛	416,000	人民币普通股	416,000				
谢新才	261,500	人民币普通股	261,500				
张顺学	240,000	人民币普通股	240,000				
简裕童	238,700	人民币普通股	238,700				
毛水木	234,444	人民币普通股	234,444				
从国军	231,700	人民币普通股	231,700				
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	219,870	人民币普通股	219,870				
蔡沪	217,100	人民币普通股	217,100				

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	未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系，也未知前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。
--	--

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

第六节 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有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 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)	期初持有的 股权激励获 授予限制性 股票数量 (股)	本期获授予 的股权激励 限制性股票 数量(股)	期末持有的 股权激励获 授予限制性 股票数量 (股)
翁占国	董事长	现任	15,400,800	0	0	15,400,800	0	0	0
赵群	副董事长、 总经理	现任	10,267,200	0	0	10,267,200	0	0	0
韩振林	董事	现任	11,550,600	0	0	11,550,600	0	0	0
张彤慧	董事	现任	11,550,600	0	0	11,550,600	0	0	0
张振标	董事、副总 经理	现任	7,700,400	0	0	7,700,400	0	0	0
宣航	董事	现任	7,700,400	0	0	7,700,400	0	0	0
朱依淳	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
徐永华	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
郭海兰	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
周丽萍	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
张旭虹	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
卫国文	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
周彦忠	原监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
左学民	原总经理	离任	1,580,000	0	0	1,580,000	0	0	0
潘伟	副总经理兼 总工程师	现任	100,000	0	0	100,000	0	0	0
王焱	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
区粤忠	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
俞俊贤	副总经理、 财务总监、 董事会秘书	现任	960,000	0	0	960,000	0	0	0
合计	--	--	66,810,000	0	0	66,810,000	0	0	0

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
周彦忠	监事	任期满离任	2013 年 05 月 15 日	任期届满离任
左学民	总经理	任期满离任	2013 年 05 月 31 日	任期届满离任
赵群	总经理	聘任	2013 年 05 月 31 日	董事会聘任
卫国文	监事	被选举	2013 年 05 月 15 日	职工代表大会选举

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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：山西仟源制药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	260,721,748.52	300,062,998.65
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	16,297,870.54	57,310,976.29
应收账款	73,119,838.97	74,871,188.65
预付款项	2,753,791.73	931,502.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,083,748.15	2,870,051.41
买入返售金融资产		
存货	46,018,485.41	51,080,027.31
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	412,995,483.32	487,126,744.65

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	97,642,241.17	102,419,067.63
在建工程	57,182,252.26	33,626,757.22
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	57,775,213.12	82,948,184.26
开发支出	10,931,697.64	10,303,691.24
商誉	108,507,226.21	108,507,226.21
长期待摊费用	202,413.20	266,333.12
递延所得税资产	1,317,776.06	1,961,158.39
其他非流动资产	15,779,978.58	
非流动资产合计	349,338,798.24	340,032,418.07
资产总计	762,334,281.56	827,159,162.72
流动负债：		
短期借款		77,500,000.00
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	26,790,848.22	23,527,050.00
预收款项	6,988,093.82	6,032,731.86
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,720,197.97	7,101,101.40
应交税费	9,549,221.11	12,862,188.57

应付利息		152,520.00
应付股利	13,380,000.00	
其他应付款	23,410,337.62	27,092,528.68
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	86,838,698.74	154,268,120.51
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	15,000,000.00	15,000,000.00
递延所得税负债	6,170,533.96	6,724,423.14
其他非流动负债		
非流动负债合计	21,170,533.96	21,724,423.14
负债合计	108,009,232.70	175,992,543.65
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	133,800,000.00	133,800,000.00
资本公积	377,906,712.44	377,906,712.44
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	9,724,315.95	9,724,315.95
一般风险准备		
未分配利润	74,987,630.72	74,838,377.55
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	596,418,659.11	596,269,405.94
少数股东权益	57,906,389.75	54,897,213.13
所有者权益（或股东权益）合计	654,325,048.86	651,166,619.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计	762,334,281.56	827,159,162.72

法定代表人：翁占国

主管会计工作负责人：俞俊贤

会计机构负责人：贺延捷

2、母公司资产负债表

编制单位：山西仟源制药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	247,514,095.27	276,843,965.52
交易性金融资产		
应收票据	5,015,672.84	39,411,118.26
应收账款	14,145,639.84	17,295,865.74
预付款项	2,546,721.00	463,791.46
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,473,276.92	1,649,434.08
存货	33,869,778.07	42,099,786.93
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	314,565,183.94	377,763,961.99
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	180,000,000.00	180,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	83,032,971.00	86,795,276.31
在建工程	52,845,398.60	33,626,757.22
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	21,254,483.87	43,358,541.44
开发支出	8,912,100.00	8,677,100.00
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	712,346.70	700,807.15

其他非流动资产		
非流动资产合计	346,757,300.17	353,158,482.12
资产总计	661,322,484.11	730,922,444.11
流动负债：		
短期借款		77,500,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	22,562,041.09	19,206,111.21
预收款项	6,960,675.32	5,947,668.30
应付职工薪酬	3,116,841.71	2,936,254.71
应交税费	5,503,933.25	8,214,071.56
应付利息		152,520.00
应付股利	13,380,000.00	
其他应付款	13,747,144.48	16,549,458.31
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	65,270,635.85	130,506,084.09
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	15,000,000.00	15,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,000,000.00	15,000,000.00
负债合计	80,270,635.85	145,506,084.09
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	133,800,000.00	133,800,000.00
资本公积	377,906,712.44	377,906,712.44
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	9,724,315.95	9,724,315.95
一般风险准备		

未分配利润	59,620,819.87	63,985,331.63
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	581,051,848.26	585,416,360.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计	661,322,484.11	730,922,444.11

法定代表人：翁占国

主管会计工作负责人：俞俊贤

会计机构负责人：贺延捷

3、合并利润表

编制单位：山西仟源制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	215,614,652.42	161,727,296.55
其中：营业收入	215,614,652.42	161,727,296.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	193,731,849.39	144,185,755.92
其中：营业成本	78,166,905.11	71,167,511.12
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	3,033,671.84	2,144,077.41
销售费用	75,236,972.76	42,077,439.08
管理费用	39,153,377.15	30,790,013.02
财务费用	-1,599,375.95	-3,187,072.94
资产减值损失	-259,701.52	1,193,788.23
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）		

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	21,882,803.03	17,541,540.63
加：营业外收入	644,205.10	
减：营业外支出	115,382.91	
其中：非流动资产处置损失	15,382.91	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,411,625.22	17,541,540.63
减：所得税费用	5,873,195.43	2,331,097.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	16,538,429.79	15,210,443.10
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	13,529,253.17	12,678,719.70
少数股东损益	3,009,176.62	2,531,723.40
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1	0.09
（二）稀释每股收益	0.1	0.09
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	16,538,429.79	15,210,443.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,529,253.17	12,678,719.70
归属于少数股东的综合收益总额	3,009,176.62	2,531,723.40

法定代表人：翁占国

主管会计工作负责人：俞俊贤

会计机构负责人：贺延捷

4、母公司利润表

编制单位：山西仟源制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	120,154,586.60	118,693,273.29
减：营业成本	55,446,200.27	61,254,480.81
营业税金及附加	1,504,720.80	1,378,301.28
销售费用	25,334,579.40	20,097,373.15

管理费用	27,591,182.42	26,800,986.54
财务费用	-1,554,682.14	-2,239,911.26
资产减值损失	76,930.36	953,649.11
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	11,755,655.49	10,448,393.66
加：营业外收入	380,378.41	
减：营业外支出	115,382.91	
其中：非流动资产处置损失	15,382.91	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	12,020,650.99	10,448,393.66
减：所得税费用	3,005,162.75	1,567,259.05
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	9,015,488.24	8,881,134.61
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.07	0.07
（二）稀释每股收益	0.07	0.07
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	9,015,488.24	8,881,134.61

法定代表人：翁占国

主管会计工作负责人：俞俊贤

会计机构负责人：贺延捷

5、合并现金流量表

编制单位：山西仟源制药股份有限公司

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	235,147,011.05	163,029,265.45
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	3,418,302.08	5,827,484.22
经营活动现金流入小计	238,565,313.13	168,856,749.67
购买商品、接受劳务支付的现金	40,670,958.69	38,221,241.84
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	50,039,460.18	29,235,871.42
支付的各项税费	37,769,507.87	34,375,590.17
支付其他与经营活动有关的现金	74,302,253.23	80,899,247.13
经营活动现金流出小计	202,782,179.97	182,731,950.56
经营活动产生的现金流量净额	35,783,133.16	-13,875,200.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	51,324,700.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	51,324,700.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,268,041.15	9,439,088.58
投资支付的现金	10,000,000.00	

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		124,301,453.63
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	47,268,041.15	133,740,542.21
投资活动产生的现金流量净额	4,056,658.85	-133,740,542.21
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		77,500,000.00
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	0.00	77,500,000.00
偿还债务支付的现金	77,500,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,681,042.14	13,247,403.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	79,181,042.14	53,247,403.16
筹资活动产生的现金流量净额	-79,181,042.14	24,252,596.84
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	-39,341,250.13	-123,363,146.26
加：期初现金及现金等价物余额	300,062,998.65	392,601,608.50
六、期末现金及现金等价物余额	260,721,748.52	269,238,462.24

法定代表人：翁占国

主管会计工作负责人：俞俊贤

会计机构负责人：贺延捷

6、母公司现金流量表

编制单位：山西仟源制药股份有限公司

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	128,904,770.16	113,545,012.00

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,090,850.58	4,873,106.14
经营活动现金流入小计	131,995,620.74	118,418,118.14
购买商品、接受劳务支付的现金	30,469,075.65	32,448,220.58
支付给职工以及为职工支付的现金	27,631,035.71	25,542,739.79
支付的各项税费	20,186,889.93	19,890,991.85
支付其他与经营活动有关的现金	27,870,504.51	22,809,989.60
经营活动现金流出小计	106,157,505.80	100,691,941.82
经营活动产生的现金流量净额	25,838,114.94	17,726,176.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	51,324,700.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	51,324,700.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,311,643.05	7,079,782.56
投资支付的现金	10,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		165,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	27,311,643.05	172,079,782.56
投资活动产生的现金流量净额	24,013,056.95	-172,079,782.56
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		77,500,000.00
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	0.00	77,500,000.00
偿还债务支付的现金	77,500,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,681,042.14	13,247,403.16

支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	79,181,042.14	53,247,403.16
筹资活动产生的现金流量净额	-79,181,042.14	24,252,596.84
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	-29,329,870.25	-130,101,009.40
加：期初现金及现金等价物余额	276,843,965.52	392,601,608.50
六、期末现金及现金等价物余额	247,514,095.27	262,500,599.10

法定代表人：翁占国

主管会计工作负责人：俞俊贤

会计机构负责人：贺延捷

7、合并所有者权益变动表

编制单位：山西仟源制药股份有限公司

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	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	133,800,000.00	377,906,712.44			9,724,315.95		74,838,377.55		54,897,213.13	651,166,619.07
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	133,800,000.00	377,906,712.44			9,724,315.95		74,838,377.55		54,897,213.13	651,166,619.07
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							149,253.17		3,009,176.62	3,158,429.79
(一) 净利润							13,529,253.17		3,009,176.62	16,538,429.79
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							13,529,253.17		3,009,176.62	16,538,429.79
(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							-13,380,000.00			-13,380,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-13,380,000.00			-13,380,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	133,800,000.00	377,906,712.44			9,724.315.95		74,987.630.72		57,906.389.75	654,325.048.86

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	133,800,000.00	377,906,712.44			8,229.515.85		61,236.130.73			581,172.359.02
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										

二、本年年初余额	133,800,000.00	377,906,712.44			8,229,515.85		61,236,130.73			581,172,359.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,494,800.10		13,602,246.82		54,897,213.13	69,994,260.05
（一）净利润							25,801,046.92		7,235,363.95	33,036,410.87
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							25,801,046.92		7,235,363.95	33,036,410.87
（三）所有者投入和减少资本									47,661,849.18	47,661,849.18
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									47,661,849.18	47,661,849.18
（四）利润分配					1,494,800.10		-12,198,800.10			-10,704,000.00
1. 提取盈余公积					1,494,800.10		-1,494,800.10			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-10,704,000.00			-10,704,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	133,800,000.00	377,906,712.44			9,724,315.95		74,838,377.55		54,897,213.13	651,166,619.07

法定代表人：翁占国

主管会计工作负责人：俞俊贤

会计机构负责人：贺延捷

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：山西仟源制药股份有限公司

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	133,800,00 0.00	377,906,71 2.44			9,724,315. 95		63,985,331 .63	585,416,36 0.02
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	133,800,00 0.00	377,906,71 2.44			9,724,315. 95		63,985,331 .63	585,416,36 0.02
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							-4,364,511. 76	-4,364,511. 76
（一）净利润							9,015,488. 24	9,015,488. 24
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							9,015,488. 24	9,015,488. 24
（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							-13,380,00 0.00	-13,380,00 0.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-13,380,00 0.00	-13,380,00 0.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								

2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	133,800,000.00	377,906,712.44			9,724,315.95		59,620,819.87	581,051,848.26

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	133,800,000.00	377,906,712.44			8,229,515.85		61,236,130.73	581,172,359.02
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	133,800,000.00	377,906,712.44			8,229,515.85		61,236,130.73	581,172,359.02
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)					1,494,800.10		2,749,200.90	4,244,001.00
(一) 净利润							14,948,001.00	14,948,001.00
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							14,948,001.00	14,948,001.00
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					1,494,800.10		-12,198,800.10	-10,704,000.00
1. 提取盈余公积					1,494,800.10		-1,494,800.10	

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-10,704,000.00	-10,704,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	133,800,000.00	377,906,712.44				9,724,315.95	63,985,331.63	585,416,360.02

法定代表人：翁占国

主管会计工作负责人：俞俊贤

会计机构负责人：贺延捷

三、公司基本情况

山西仟源制药股份有限公司（以下简称“公司”）系2010年6月由山西仟源制药有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司的实际控制人为翁占国、韩振林、张彤慧、赵群、张振标、宣航。公司的企业法人营业执照注册号为140200400002021。2011年8月在深圳证券交易所上市。所属行业为医药类。

公司前身为山西仟源制药有限公司，系经山西省商务厅以晋商资[2005]53号《关于对山西仟源制药有限公司章程的批复》批准，由香港仟源医药投资控股有限公司（即C&Y PHARMACEUTICAL INVESTMENT HOLDINGS LIMITED，以下简称“仟源控股”）出资设立的外商独资企业。2005年1月28日，公司取得了山西省人民政府核发的批准号为商外资晋字[2005]0006号的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。

根据《山西仟源制药有限公司章程》，公司设立时工商登记的注册资本为人民币1,400万元，投资总额为人民币2,000万元。2005年3月23日，公司对上述设立事项办理了工商设立登记手续，山西省大同市工商行政管理局向公司核发了企独晋同总字第000202号《企业法人营业执照》。

2006年6月，公司收到仟源控股第一期以及第二期股东出资款共计港币1,000万元，折合人民币1,030.49万元。2006年6月，大同方正审计事务所有限公司对上述第一期以及第二期股东出资事项进行了验证，并分别出具了同方审(2006)验字0073号以及0077号《验资报告》。2006年6月，公司对上述股东出资事项办理了工商变更登记手续，且山西省大同市工商行政管理局向公司换发了《企业法人营业执照》，变更后的实收资本为人民币1,030.49万元。

2006年6月，公司董事会通过决议，决定增加公司注册资本及投资总额，并变更公司经营范围。2006年6月，山西省商务厅出具了晋商资[2006]375号《关于对山西仟源制药有限公司追加投资的批复》，批准公司将投资总额增加至人民币1亿元，注册资本增加至人民币8,000万元。2006年7月，山西省人民政府向公司换发了《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，对原批准证书中的投资总额、注册资本及经营范围进行了变更。2006年7月，公司对上述事项办理了工商变更登记手续，且山西省大同市工商行政管理局向公司换发了《企业法人营业执照》，变更后的注册资本为人民币8,000万元，经营范围为“生产销售原料药、粉针剂(含青霉素类、头孢菌素类)、片剂(含青霉素类、头孢菌素类)、硬胶囊剂(含青霉素类、头孢菌素类)、颗粒剂(含青霉素类)、散剂、栓剂、精神药品(地西洋片、艾斯唑仑片、硝西洋片、地西洋注射液)”。

2006年12月至2007年1月间，公司先后四次收到仟源控股第三期至第六期股东出资款共计港币700万元，折合人民币700.74万元。2007年1月，大同方正审计事务所有限公司对上述第三期至第六期股东出资进行了验证，并分别出具了同方审(2007)设验0005号、0006号、0007号以及0008号《验资报告》。2007年2月，公司对上述股东出资事项办理了工商变更登记手续，且山西省大同市工商行政管理局向公司换发了《企业法人营业执照》，变更后的实收资本为人民币1,731.23万元。

2007年6月，公司收到仟源控股第七期股东出资款计港币400万元，折合人民币388.54万元；2007年7月，公司收到仟源控股第八期股东出资款计港币5,024万元，折合人民币4,850.17万元。2007年7月，大同方正审计事务所有限公司对上述第七期以及第八期股东出资进行了验证，并分别出具了同方审(2007)验字0030号以及0031号《验资报告》。2007年7月，公司对上述股东出资事项办理了工商变更登记手续，且山西省大同市工商行政管理局向公司换发了《企业法人营业执照》，变更后的实收资本为人民币6,969.94万元。

2007年10月，公司董事会通过决议，决定增加公司注册资本及投资总额。2007年10月，大同市经济技术开发区管理委员会出具了同开管发[2007]37号《关于对山西仟源制药有限公司追加投资的批复》，批准公司将投资总额增加至人民币1.2亿元，注册资本增加至人民币1亿元。2007年10月，山西省人民政府向公司换发了《中华人民共和国港澳侨投资企业批准证书》，对原批准证书中的投资总额及注册资本进行了变更。

2007年10月，公司收到仟源控股第九期股东出资款计港币2,072万元，折合人民币1,984.77万元。2007年11月，大同方正审计事务所有限公司对上述第九期股东出资进行了验证，并出具了同方审[2007]验0047号《验资报告》。2007年11月，公司对上述股东出资事项办理了工商变更登记手续，且山西省大同市工商行政管理局向公司换发了《企业法人营业执照》，注册资本变更为人民币1亿元，实收资本变更为人民币8,954.71万元。

2008年3月，公司董事会通过决议，决定将未分配利润人民币1,045.29万元转增实收资本。2008年4月，大同市经济技术开发区商务局出具了同开商字[2008]2号《关于山西仟源制药有限公司利润转增资本金的批复》，批准了公司的上述未分配利润转增实收资本。2008年4月，大同方正审计事务所有限公司对上述未分配利润转增实收资本进行了验证，并出具了同方审[2008]验(0014)号《验资报告》。2008年5月，公司对上述事项办理了工商变更登记手续，且山西省大同市工商行政管理局向公司换发了《企业法人营业执照》，实收资本变更为人民币1亿元。至此，公司的注册资本已由仟源控股全额出资完毕。

根据2009年12月仟源控股与翁占国、赵群、韩振林、张彤慧、张振标和宣航等6位中国籍自然人签署的《股权转让协议》，仟源控股将所持有的公司100%的股权以每人民币1元公司注册资本对应人民币1.4元的价格转让给上述6位中国籍自然人。2009年12月，公司董事会通过决议，同意了上述股权转让。2010年1月，大同市经济技术开发区管理委员会出具了同开管发[2010]3号《关于山西仟源制药有限公司股权变更暨外资企业转为内资企业的批复》，同意公司的股权转让暨企业性质由外资转为内资。2010年1月，大同市经济技术开发区商务局出具了同开商字[2010]1号《关于撤销山西仟源制药有限公司外商投资企业批准证书的通知》，批准撤销公司的外商投资企业批准证书。2010年2月，公司对上述事项办理了工商变更登记手续，且山西省大同市工商行政管理局向公司换发了《企业法人营业执照》。变更后的注册号：140200400002021，公司类型：有限责任公司(自然人投资或控股或私营性质企业控股)。

本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
1	翁占国	24,000,000.00	24.00
2	韩振林	18,000,000.00	18.00
3	张彤慧	18,000,000.00	18.00
4	赵群	16,000,000.00	16.00
5	张振标	12,000,000.00	12.00
6	宣航	12,000,000.00	12.00
合计		100,000,000.00	100.00

根据2010年2月翁占国、赵群、韩振林、张彤慧、张振标和宣航等6位股东与崔金莺等26位自然人分别签署的《股权转让协议》，由6位股东分别将各自持有的公司股权按相同比例(35.83%)转让给上述26位自然人，转让价格为每人民币1元公司注册资本对应人民币1.5元。股权转让完成后，新股东的持股比例合计为35.83%，老股东的持股比例合计为64.17%。2010年2

月25日，公司股东会通过决议，同意了上述股权转让。2010年2月26日，公司股东会通过决议，决定对公司的经营范围进行变更，新增“生产销售精细化工原料（不含危险化学品、爆炸品）（国家禁止经营专项审批的除外）。2010年4月，公司对上述股东变更事项以及经营范围变更事项办理了工商变更登记手续，且山西省大同市工商行政管理局向公司换发了《企业法人营业执照》。

本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）
1	翁占国	15,400,800.00	15.4008
2	崔金莺	13,000,000.00	13.0000
3	韩振林	11,550,600.00	11.5506
4	张彤慧	11,550,600.00	11.5506
5	赵群	10,267,200.00	10.2672
6	张振标	7,700,400.00	7.7004
7	宣航	7,700,400.00	7.7004
8	万晓丽	3,000,000.00	3.0000
9	屈志清	2,500,000.00	2.5000
10	刘亚琳	2,000,000.00	2.0000
11	李建利	1,600,000.00	1.6000
12	左学民	1,580,000.00	1.5800
13	金兴洪	1,400,000.00	1.4000
14	陈小勇	1,300,000.00	1.3000
15	侯胜军	1,080,000.00	1.0800
16	李志成	1,050,000.00	1.0500
17	陈小荣	1,000,000.00	1.0000
18	李树文	1,000,000.00	1.0000
19	俞俊贤等14名自然人	5,320,000.00	5.3200
	合 计	100,000,000.00	100.0000

根据公司各股东于2010年5月16日签订的《山西仟源制药股份有限公司发起人协议》，以2010年4月30日为基准日，将山西仟源制药有限公司整体变更设立为股份有限公司，并以经审计后的截止2010年4月30日的净资产115,464,427.25元，折合股本100,000,000.00元，其余15,464,427.25元作为资本公积。

山西仟源制药有限公司2010年4月30日的全体股东即为山西仟源制药股份有限公司的全体股东。各股东以其原持股比例认购公司股份。

上述整体股改事宜经立信会计师事务所有限公司验证并出具“信会师报字（2010）第24365号”验资报告。

根据公司2010年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】1188号《关于核准山西仟源制药股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股3,380万股，每股面值1元，每股发行价13.00元，该募集资金已于2011年8月11日全部到位，并经立信会计师事务所有限公司验证，出具了信会师报字（2011）第13254号验资报告。

由此公司股本变更为133,800,000股，注册资本变更为人民币133,800,000.00元。

截至2013年6月30日，公司累计发行股本总数为13,380万股，公司注册资本为人民币13,380万元。公司经营范围为：许可经营项目：生产销售原料药、粉针剂（含青霉素类、头孢菌素类）、片剂（含青霉素类、头孢菌素类）、硬胶囊剂（含青霉素类、头孢菌素类）、颗粒剂（含青霉素类）、散剂、栓剂、精神药品（地西洋片、艾斯唑仑片、硝西洋片、地西洋注射液）（凭有效许可证经营）。一般经营项目：生产销售精细化工原料（不含危险化学品、爆炸品）（国家禁止经营专项审批

的除外)。公司注册地:大同市经济技术开发区湖滨大街53号,总部办公地:大同市经济技术开发区湖滨大街53号。

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

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公司不一致的,公司在合并日按照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。

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

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。

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。

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。

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

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、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、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，由公司编制。

合并财务报表时抵销公司与各子公司、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，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。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将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

(2) 外币财务报表的折算

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，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；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

(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

(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

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	余额前五名
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	除已单独计提减值准备的应收账款外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	其他方法	其他应收款、预付账款均进行单项减值测试。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。如经减值测试未发现减值的, 则不计提坏账准备。

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%	
1—2 年	30%	
2—3 年	50%	
3 年以上	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

组合名称	方法说明
组合 2	单项进行减值测试

(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	单项金额虽不重大，但由于应收款项发生了特殊减值的情况，故对该类应收款项进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

11、存货**(1) 存货的分类**

存货分类为：原材料、自制半成品、在产品、库存商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物采用一次转销法。

12、长期股权投资

(1) 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。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：被投资单位与公司采用的会计政策及会计期间不一致，按公司的会

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

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

(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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	10%	4.5%
机器设备	10	10%	9%
运输设备	5	10%	18%
仪器设备	5	10%	18%
办公设备	5	10%	18%
其他设备	10	10%	9%

（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

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

18、油气资产

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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
土地使用权	493-596	土地使用权限
非专利技术	120	预计受益期
软件使用权	60	该类资产通常使用寿命
海力生制药专利技术、专有技术等	84	预计受益期

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

20、长期待摊费用

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。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

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

21、附回购条件的资产转让

22、预计负债

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，公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是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

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。

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。

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

(2) 权益工具公允价值的确定方法

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

24、回购本公司股份

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则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) 公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：公司根据订单安排配货，出具产品质量检验报告，开具销售发票并将产品交付具有相应资质的物流商予以发运时确认商品销售收入。

(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

(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

26、政府补助

(1) 类型

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

(2) 会计处理方法

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

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

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

(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

(3) 售后租回的会计处理

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

30、资产证券化业务

31、套期会计

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

本报告期公司主要会计政策、主要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

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本报告期内公司未发生需采用追溯重述法及未来适用法进行调整的前期重大会计差错更正事项。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉,其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出,计入当期损益。

公司对商誉不摊销,商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益,且在以后会计期间不予转回。

递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的,构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业,不构成公司的关联方。

公司的关联方包括但不限于:

- (1) 公司的母公司;
- (2) 公司的子公司;
- (3) 与公司受同一母公司控制的其他企业;
- (4) 对公司实施共同控制的投资方;
- (5) 对公司施加重大影响的投资方;
- (6) 公司的合营企业,包括合营企业的子公司;
- (7) 公司的联营企业,包括联营企业的子公司;
- (8) 公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员;

(9) 公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

(10) 公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

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%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%,15%

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

注1：2010年度公司被认定为高新技术企业，企业所得税优惠期为2010年1月1日至2012年12月31日。目前，公司的高新技术企业复审工作正在进行中。根据企业所得税法及相关规定，公司2013年上半年度暂按25%的税率预缴所得税。

注2：公司子公司浙江海力生制药有限公司于2009年被认定为高新技术企业，且2012年经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局以浙科发高[2012]312号文件认定通过高新技术企业复审，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2012年1月1日至2014年12月31日，因此浙江海力生制药有限公司根据企业所得税法及相关规定按应纳税所得额的15%计缴所得税。

3、其他说明

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
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-------------------------------

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(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	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 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	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	从母公司所有者权益冲减子公司少

						项目余 额					损益的 金额	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	
浙江海 力生制 药有限 公司	控股子 公司	浙江舟 山	医药	20,000, 000	小容量 注射 剂、硬 胶囊 剂、片 剂、颗 粒剂、 散剂、 冻干粉 针剂、 软胶囊 剂、滴 剂、原 料药制 造销 售；护 肤类化 妆品销 售、药 物原料 收购、 燃料油 销售、 货物和 技术进 出口业 务	12,000, 000.00	0.00	60%	60%	是	57,906, 389.75	0.00	0.00

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

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

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

 适用 不适用**4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体**

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

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

单位：元

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

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

非同一控制下企业合并的其他说明

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

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

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

8、报告期内发生的反向购买

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

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
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

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	29,745.58	--	--	86,221.94
人民币	--	--	29,745.58	--	--	86,221.94
银行存款：	--	--	260,692,002.94	--	--	299,976,776.71
人民币	--	--	260,692,002.94	--	--	299,976,776.71
合计	--	--	260,721,748.52	--	--	300,062,998.65

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

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

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

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	16,297,870.54	57,310,976.29
合计	16,297,870.54	57,310,976.29

(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

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
江苏开元医药化工有限公司	2013年03月27日	2013年09月27日	1,000,000.00	
江苏开元医药化工有限公司	2013年03月27日	2013年09月27日	1,000,000.00	
江苏开元医药化工有限公司	2013年03月27日	2013年09月27日	795,933.00	
江苏开元医药化工有限公司	2013年03月26日	2013年09月26日	700,000.00	
江苏开元医药化工有限公司	2013年03月26日	2013年09月26日	684,796.00	
合计	--	--	4,180,729.00	--

说明

截至2013年6月30日，公司已经背书给其他方但尚未到期的应收票据余额为17,893,145.84元。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

截至2013年6月30日，公司无已贴现的应收票据。

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

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

(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

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	78,130,245.77	99.6%	5,010,406.80	6.41%	81,147,275.60	99.62%	6,276,086.95	7.73%
组合小计	78,130,245.77	99.6%	5,010,406.80	6.41%	81,147,275.60	99.62%	6,276,086.95	7.73%

	77		0		5.60			
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	312,500.00	0.4%	312,500.00	100%	312,500.00	0.38%	312,500.00	100%
合计	78,442,745.77	--	5,322,906.80	--	81,459,775.60	--	6,588,586.95	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，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	75,974,355.39	97.24%	3,798,717.77	74,893,121.21	92.29%	3,744,656.56
1 年以内小计	75,974,355.39	97.24%	3,798,717.77	74,893,121.21	92.29%	3,744,656.56
1 至 2 年	1,014,094.92	1.3%	304,228.48	4,809,271.22	5.93%	1,442,781.37
2 至 3 年	468,669.84	0.6%	234,334.93	712,448.31	0.88%	356,224.16
3 年以上	673,125.62	0.86%	673,125.62	732,424.86	0.9%	732,424.86
合计	78,130,245.77	--	5,010,406.80	81,147,265.60	--	6,276,086.95

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
货款	312,500.00	312,500.00	100%	目前客户经营出现问题，预计无法收回
合计	312,500.00	312,500.00	--	--

(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

(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

(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（%）
上海思富医药有限公司	非关联方	4,065,128.68	1 年以内	5.18%
四川省惠达药业有限公司	非关联方	3,295,105.50	1 年以内	4.2%
国药控股广州有限公司	非关联方	2,883,686.05	1 年以内	3.68%
上海医药分销控股有限公司	非关联方	2,590,147.60	1 年以内	3.3%
华润汕头康威医药有限公司	非关联方	2,096,940.00	1 年以内	2.67%
合计	--	14,931,007.83	--	19.03%

(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：	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 2	14,083,748.15	95.86%			2,870,051.41	82.5%		
组合小计	14,083,748.15	95.86%			2,870,051.41	82.5%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	608,779.33	4.14%	608,779.33	100%	608,779.33	17.5%	608,779.33	100%
合计	14,692,527.48	--	608,779.33	--	3,478,830.74	--	608,779.33	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
组合 2	14,083,748.15	0.00
合计	14,083,748.15	0.00

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
往来款	608,779.33	608,779.33	100%	经催讨，预计无法收回
合计	608,779.33	608,779.33	--	--

（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

（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

（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(%)
杭州保灵集团有限公司	10,000,000.00	订约定金	68.06%
海力生集团有限公司	705,609.60	押金及往来款	4.8%
大同华润燃气有限公司	630,000.00	押金	4.29%
山西省电力公司大同县支公司	152,760.00	押金	1.04%
大同县供电支公司开发区供电所	150,000.00	押金	1.02%
合计	11,638,369.60	--	79.21%

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
杭州保灵集团有限公司	非关联方	10,000,000.00	1年以内	68.06%
海力生集团有限公司	非关联方	705,609.60	1-2年	4.8%
大同华润燃气有限公司	非关联方	630,000.00	2-3年	4.29%
山西省电力公司大同县支公司	非关联方	152,760.00	3年以上	1.04%
大同县供电支公司开发区供电所	非关联方	150,000.00	2-3年	1.02%
合计	--	11,638,369.60	--	79.21%

(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:	

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,678,341.51	97.26%	931,502.34	100%
1 至 2 年	75,450.22	2.74%		
合计	2,753,791.73	--	931,502.34	--

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
大同市开发区喜诗源实业有限公司	非关联方	1,022,150.00	1 年以内	预付租赁费, 尚在租赁期内
国药集团工业有限公司	非关联方	858,000.00	1 年以内	货物尚未交付
成都利尔药业有限公司	非关联方	275,000.00	1 年以内	货物尚未交付
安吉县荣建矿产精制厂	非关联方	100,000.00	1 年以内	货物尚未交付
湖南九典制药有限公司	非关联方	90,000.00	1 年以内	货物尚未交付
合计	--	2,345,150.00	--	--

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

年末预付款项余额中无预付关联方款项。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,020,984.08	384,550.42	17,636,433.66	14,579,119.84	443,911.50	14,135,208.34
在产品	435,056.03	12,247.01	422,809.02	2,516,112.07		2,516,112.07
库存商品	16,260,127.24	1,562,146.67	14,697,980.57	23,943,588.57	2,324,876.78	21,618,711.79
委托加工物资	495,564.84		495,564.84			
自制半成品	14,581,520.13	1,815,822.81	12,765,697.32	12,809,995.11		12,809,995.11
合计	49,793,252.32	3,774,766.91	46,018,485.41	53,848,815.59	2,768,788.28	51,080,027.31

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	443,911.50	-59,361.08			384,550.42
在产品		12,247.01			12,247.01
库存商品	2,324,876.78	-762,730.11			1,562,146.67
自制半成品		1,815,822.81			1,815,822.81
合计	2,768,788.28	1,005,978.63			3,774,766.91

(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			

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数

其他流动资产说明

11、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

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

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

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

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

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

12、持有至到期投资**(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

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

持有至到期投资的说明

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
----	----	-------------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比	本企业在被投资单位表决权	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总	本期营业收入	本期净利润
---------	--------	--------------	--------	--------	--------	--------	-------

称	例(%)	比例(%)		额	总额	
一、合营企业						
二、联营企业						

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

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	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

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

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

长期股权投资的说明

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

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

单位：元

	本期

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

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

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	155,222,149.98	1,275,102.98		341,760.00	156,155,492.96
其中：房屋及建筑物	42,192,757.50				42,192,757.50
机器设备	62,234,312.62	483,247.89			62,717,560.51
运输工具	4,424,917.40	330,101.57		341,760.00	4,413,258.97
仪器设备	16,103,181.26	206,856.41			16,310,037.67
办公设备	2,814,058.14	236,691.99			3,050,750.13
其他设备	27,452,923.06	18,205.12			27,471,128.18
--	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：	52,803,082.35		6,017,753.44	307,584.00	58,513,251.79
其中：房屋及建筑物	12,157,134.94		1,266,435.96		13,423,570.90
机器设备	23,751,192.80		2,348,983.33		26,100,176.13
运输工具	2,214,121.73		351,612.52	307,584.00	2,258,150.25
仪器设备	9,744,995.43		755,182.53		10,500,177.96
办公设备	1,686,537.38		177,766.51		1,864,303.89
其他设备	3,249,100.07		1,117,772.59		4,366,872.66
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	102,419,067.63	--			97,642,241.17
其中：房屋及建筑物	30,035,622.56	--			28,769,186.60
机器设备	38,483,119.82	--			36,617,384.38
运输工具	2,210,795.67	--			2,155,108.72
仪器设备	6,358,185.83	--			5,809,859.71
办公设备	1,127,520.76	--			1,186,446.24
其他设备	24,203,822.99	--			23,104,255.52
四、减值准备合计	0.00	--			0.00
仪器设备		--			
办公设备		--			
其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	102,419,067.63	--			97,642,241.17
其中：房屋及建筑物	30,035,622.56	--			28,769,186.60

机器设备	38,483,119.82	--	36,617,384.38
运输工具	2,210,795.67	--	2,155,108.72
仪器设备	6,358,185.83	--	5,809,859.71
办公设备	1,127,520.76	--	1,186,446.24
其他设备	24,203,822.99	--	23,104,255.52

本期折旧额 6,017,753.44 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 664,085.25 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
辅助设施	未办妥产权证书的固定资产主要包括吸烟室以及锅炉房，考虑到公司将在未来实施整体搬迁，故不拟再为这部分辅助设施办理相关产权证书。未办妥产权证书的固定资产原值合计 108,004.23 元	不拟办理产权证书

固定资产说明

18、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
仟源新厂区建设工程	51,863,270.60		51,863,270.60	33,005,529.22		33,005,529.22
其他零星工程	1,111,287.97		1,111,287.97	621,228.00		621,228.00
GMP 改造项目	4,159,150.00		4,159,150.00			
海力生新厂区建设	48,543.69		48,543.69			
合计	57,182,252.26		57,182,252.26	33,626,757.22		33,626,757.22

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
仟源新厂区建设工程		33,005,529.22	18,875,741.38	18,000.00			25%				其他来源	51,863,270.60
GMP 改造项目			4,159,150.00				30%				其他来源	4,159,150.00
海力生新厂区建设			48,543.69				0%				其他来源	48,543.69
其他零星工程		621,228.00	1,136,145.22	646,085.25							其他来源	1,111,287.97
合计		33,626,757.22	24,219,580.29	664,085.25		--	--			--	--	57,182,252.26

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

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

工程物资的说明

20、固定资产清理

单位：元

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

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

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

22、油气资产

单位：元

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

油气资产的说明

23、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	104,947,348.72	271,735.61	21,188,297.07	84,030,787.26
土地使用权	36,994,462.03	7,830.00	21,188,297.07	15,813,994.96
非专利技术	20,316,061.33			20,316,061.33
软件使用权	1,696,825.36	263,905.61		1,960,730.97
海力生制药专利技术、专有技术等	45,940,000.00			45,940,000.00
二、累计摊销合计	21,999,164.46	4,647,468.85	391,059.17	26,255,574.14
土地使用权	1,384,197.16	206,076.53	391,059.17	1,199,214.52
非专利技术	13,100,065.91	1,015,803.12		14,115,869.03
软件使用权	952,044.23	144,160.62		1,096,204.85
海力生制药专利技术、专有技术等	6,562,857.16	3,281,428.58		9,844,285.74
三、无形资产账面净值合计	82,948,184.26	-4,375,733.24	20,797,237.90	57,775,213.12
土地使用权	35,610,264.87	-198,246.53	20,797,237.90	14,614,780.44
非专利技术	7,215,995.42	-1,015,803.12		6,200,192.30
软件使用权	744,781.13	119,744.99		864,526.12
海力生制药专利技术、专有技术等	39,377,142.84	-3,281,428.58		36,095,714.26
四、减值准备合计	0.00			0.00
土地使用权				
非专利技术				
软件使用权				
海力生制药专利技术、专有技术等				
无形资产账面价值合计	82,948,184.26	-4,375,733.24	20,797,237.90	57,775,213.12

土地使用权	35,610,264.87	-198,246.53	20,797,237.90	14,614,780.44
非专利技术	7,215,995.42	-1,015,803.12		6,200,192.30
软件使用权	744,781.13	119,744.99		864,526.12
海力生制药专利技术、专有技术等	39,377,142.84	-3,281,428.58		36,095,714.26

本期摊销额 4,647,468.85 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	
药品研发支出	10,303,691.24	628,006.40			10,931,697.64
合计	10,303,691.24	628,006.40			10,931,697.64

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 8.87%。

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 64.22%。

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

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
收购海力生制药 60% 股权	108,507,226.21			108,507,226.21	
合计	108,507,226.21			108,507,226.21	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

2012年3月，公司与舟山元泰食品有限公司签订了《股权转让协议》，其中约定公司收购浙江海力生制药有限公司 60% 的股东权益。由此银信资产评估有限公司对海力生制药 60% 的股东权益进行了评估，经评估确认上述 60% 权益于评估基准日（2011年12月31日）的价值为 16,551 万元，因此交易双方约定以 16,500 万元作为股权收购基准价格。经对上述评估报告中采用的海力生制药 2013 年度收入、利润等的预测值与海力生制药 2013 年上半年度实际经营数据进行比较后，确认海力生制药 2013 年上半年度的实际经营数据与评估预测值基本一致，因此商誉不存在减值迹象。

25、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
租入固定资产改良支出	266,333.12		63,919.92		202,413.20	
合计	266,333.12		63,919.92		202,413.20	--

长期待摊费用的说明

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,317,776.06	1,356,731.29
应付职工薪酬		604,427.10
小计	1,317,776.06	1,961,158.39
递延所得税负债：		
资产评估增值	6,170,533.96	6,724,423.14
小计	6,170,533.96	6,724,423.14

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数

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		
资产评估增值	41,136,893.04	44,829,487.59
小计	41,136,893.04	44,829,487.59
可抵扣差异项目		
资产减值准备	8,785,173.71	9,044,875.23
应付职工薪酬		4,029,514.00
小计	8,785,173.71	13,074,389.23

(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	1,317,776.06	8,785,173.71	1,961,158.39	13,074,389.23
递延所得税负债	6,170,533.96	41,136,893.04	6,724,423.14	44,829,487.59

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

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	7,197,366.28		1,265,680.15		5,931,686.13
二、存货跌价准备	2,768,788.28	1,005,978.63			3,774,766.91
七、固定资产减值准备	0.00				0.00
十二、无形资产减值准备	0.00				0.00
合计	9,966,154.56	1,005,978.63	1,265,680.15		9,706,453.04

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付土地出让金及相关税费	15,779,978.58	
合计	15,779,978.58	

其他非流动资产的说明

公司控股子公司海力生制药于2013年5月成功竞得浙江省舟山经济开发区新港园区2012-14号地块（编号：2013-GB02），成交总价为人民币15,197,856.00元。截止2013年6月30日，海力生制药已累计支付该地块的土地出让金及相关税费15,779,978.58元。海力生制药已于2013年7月收到该地块的《国有土地使用证》。

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款		30,000,000.00
信用借款		47,500,000.00
合计		77,500,000.00

短期借款分类的说明

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	24,702,769.17	21,804,788.09
1-2 年	836,934.21	364,376.37
2-3 年	2,063.00	366,856.29

3 年以上	1,249,081.84	991,029.25
合计	26,790,848.22	23,527,050.00

(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
上海新威化工有限公司	467,751.05
山东富海实业股份有限公司铝业分公司	310,430.00
阿拉宾度 同领（大同）药业有限公司	140,000.00
小计	918,181.05

33、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	6,262,017.31	5,751,953.20
1-2 年	496,187.46	280,778.66
2-3 年	229,889.05	
3 年以上		
合计	6,988,093.82	6,032,731.86

(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

年末账龄超过一年的预收款项的单项余额均较小，无特别大额的预收款项。

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,029,514.00	35,625,195.46	36,253,043.82	3,401,665.64
二、职工福利费		990,299.17	990,299.17	
三、社会保险费	1,212,248.07	6,140,345.27	5,654,951.73	1,697,641.61
医疗保险费	715,714.87	1,315,403.52	1,395,834.30	635,284.09
基本养老保险费	359,282.00	3,791,869.28	3,161,087.28	990,064.00
失业保险费	72,175.40	445,174.48	485,978.48	31,371.40
工伤保险费	36,153.20	163,575.38	184,040.88	15,687.70
生育保险费	28,922.60	126,226.80	129,914.98	25,234.42
其他		298,095.81	298,095.81	
四、住房公积金	104,006.50	1,103,021.46	1,162,014.71	45,013.25
六、其他	1,755,332.83	1,113,990.92	1,293,446.28	1,575,877.47
工会经费和职工教育经费	1,755,332.83	1,113,990.92	1,293,446.28	1,575,877.47
合计	7,101,101.40	44,972,852.28	45,353,755.71	6,720,197.97

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额元。

工会经费和职工教育经费金额 1,113,990.92 元，非货币性福利金额 946,077.60 元，因解除劳动关系给予补偿元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	5,707,225.41	8,521,767.25
企业所得税	3,336,718.98	3,040,153.27
个人所得税	-245,890.57	46,070.17
城市维护建设税	399,498.97	592,609.93
教育费附加	171,213.85	253,975.69
地方教育费附加	114,142.57	169,317.12
其他	66,311.90	238,295.14
合计	9,549,221.11	12,862,188.57

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

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息		152,520.00
合计		152,520.00

应付利息说明

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
应付现金股利	13,380,000.00		
合计	13,380,000.00		--

应付股利的说明

公司 2012年度权益分派方案已获2013年5月7日召开的2012年年度股东大会审议通过，具体方案为：以公司现有总股本133,800,000股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金，共计派发现金股利13,380,000元。本次权益分派股权登记日为：2013年7月4日，除权除息日为：2013年7月5日。

38、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	14,354,148.21	18,293,453.57
1-2 年	2,197,604.61	2,374,088.28
2-3 年	1,039,291.37	2,268,758.62
3 年以上	5,819,293.43	4,156,228.21
合计	23,410,337.62	27,092,528.68

(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
大道隆达医药科技公司	300,000.00
温州亚光科技实业有限公司	285,000.00
大同市安装工程公司	264,656.69
河南省豫工医药供销有限公司	250,000.00
哈尔滨宝德实业有限公司	239,000.00
小计	1,338,656.69

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

性质或内容	期末余额
押金保证金	11,765,395.61
工程设备款	3,802,291.82
小计	15,567,687.43

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	15,000,000.00			15,000,000.00
合计	15,000,000.00			15,000,000.00

预计负债说明

公司以2012年3月31日为购买日，支付现金人民币16,500万元作为合并成本购买了浙江海力生制药有限公司（以下简称“海力生制药”）60%的权益。因公司与转让方舟山元泰食品有限公司约定：如果海力生制药在2016年12月31日前取得“改性钠基蒙脱石”生产批件，且其相关事项与国家食品药品监督管理局药物临床试验批件（批件号：2010L00807、2010L00808）所阐述的适用症一致，则公司应增加支付1,500万元的股权转让款，故合并成本在购买日的总额为人民币18,000万元，同时公司确认1,500万元的预计负债——股权转让款。

40、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

41、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

42、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

43、应付债券

单位：元

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

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款**(1) 金额前五名长期应付款情况**

单位：元

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

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

45、专项应付款

单位：元

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

专项应付款说明

46、其他非流动负债

单位：元

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

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

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	133,800,000.00						133,800,000.00

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

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	377,906,712.44			377,906,712.44
合计	377,906,712.44			377,906,712.44

资本公积说明

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,724,315.95			9,724,315.95
合计	9,724,315.95			9,724,315.95

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	74,838,377.55	--
调整后年初未分配利润	74,838,377.55	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,529,253.17	--
应付普通股股利	13,380,000.00	
期末未分配利润	74,987,630.72	--

调整年初未分配利润明细：

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

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

54、营业收入、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	213,283,160.21	160,982,442.32
其他业务收入	2,331,492.21	744,854.23
营业成本	78,166,905.11	71,167,511.12

(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
医药制造	213,283,160.21	75,575,804.06	160,982,442.32	70,570,367.12
合计	213,283,160.21	75,575,804.06	160,982,442.32	70,570,367.12

(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
抗感染药	106,813,146.39	43,471,657.54	94,328,003.94	45,640,506.52
呼吸系统药	21,423,039.79	8,155,826.06	20,274,720.06	9,041,454.26
泌尿系统药	31,638,404.32	2,403,011.34	15,095,294.77	1,399,523.77
儿童用药	32,504,265.31	8,973,772.03	14,541,974.91	3,730,597.81
心脑血管药	5,753,568.02	3,810,827.78	5,953,793.41	3,535,942.56
抗抑郁药	2,920,268.94	735,325.79	2,035,026.51	487,476.96
其他药品	10,082,540.93	6,091,261.34	7,858,620.69	6,040,776.97
医药原料及中间体	2,147,926.51	1,934,122.18	895,008.03	694,088.27
合计	213,283,160.21	75,575,804.06	160,982,442.32	70,570,367.12

(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
东北地区	13,372,633.26	5,930,087.71	8,496,658.01	3,964,827.82
华北地区	35,900,306.71	12,900,334.02	27,859,466.89	15,298,046.77
华东地区	81,093,255.96	26,222,004.70	54,285,762.53	21,368,957.18
华南地区	27,558,614.10	9,086,799.73	15,790,012.18	5,232,227.95
华中地区	21,898,973.83	8,004,204.27	24,843,574.03	11,147,302.93
西北地区	8,218,212.19	3,067,670.40	8,159,186.09	4,042,479.90
西南地区	25,241,164.16	10,364,703.23	21,547,782.59	9,516,524.57
合计	213,283,160.21	75,575,804.06	160,982,442.32	70,570,367.12

(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(%)
上海思富医药有限公司	6,532,367.05	3.03%
上海医药分销控股有限公司	4,447,129.94	2.06%
四川省惠达药业有限公司	3,589,290.55	1.66%

国药控股北京天星普信生物医药有限公司	3,516,362.75	1.63%
山西同振药业销售有限公司	3,172,964.95	1.47%
合计	21,258,115.24	9.85%

营业收入的说明

55、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

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	1,769,641.90	1,250,711.84	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征
教育费附加	758,417.97	536,019.36	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征
地方教育费附加	505,611.97	357,346.21	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征
合计	3,033,671.84	2,144,077.41	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	25,375,384.62	12,039,972.34
职工薪酬	19,490,238.92	8,710,403.15
运杂费	3,535,538.78	6,420,124.96
会务费	11,093,941.86	4,833,172.29
业务招待费	3,501,750.26	2,347,932.43
其他	12,240,118.32	7,725,833.91

合计	75,236,972.76	42,077,439.08
----	---------------	---------------

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,601,090.40	12,781,029.88
研发费用	6,451,962.80	3,132,018.49
无形资产摊销	4,647,468.85	3,838,623.23
固定资产折旧	1,178,185.13	1,644,375.42
水电费	1,928,520.41	1,500,767.65
其他	11,346,149.56	7,893,198.35
合计	39,153,377.15	30,790,013.02

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,528,522.14	2,611,789.83
利息收入	-3,154,475.39	-5,827,484.22
手续费	26,577.30	28,621.45
合计	-1,599,375.95	-3,187,072.94

60、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

61、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
----	-------	-------

(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
-------	-------	-------	--------------

(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

62、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	-1,265,680.15	484,454.45
二、存货跌价损失	1,005,978.63	709,333.78
合计	-259,701.52	1,193,788.23

63、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
非流动资产处置利得合计	380,378.41		380,378.41
其中：固定资产处置利得	83,516.31		83,516.31
无形资产处置利得	296,862.10		296,862.10
政府补助	250,000.00		250,000.00
其他	13,826.69		13,826.69
合计	644,205.10		644,205.10

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
重点技术创新团队资助款	200,000.00		
专利专项补助	50,000.00		
合计	250,000.00		--

营业外收入说明

64、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	15,382.91		15,382.91
其中：固定资产处置损失	15,382.91		15,382.91
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
合计	115,382.91		115,382.91

营业外支出说明

65、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	5,783,702.28	2,720,225.21
递延所得税调整	89,493.15	-389,127.68
合计	5,873,195.43	2,331,097.53

66、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÷S

$$S= S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

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×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0 - Sk+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	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	13,529,253.17	12,678,719.70

本公司发行在外普通股的加权平均数	133,800,000	133,800,000
基本每股收益（元/股）	0.10	0.09

普通股的加权平均数计算过程如下：

项 目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	133,800,000	133,800,000
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	133,800,000	133,800,000

（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	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	13,529,253.17	12,678,719.70
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	133,800,000	133,800,000
稀释每股收益（元/股）	0.10	0.09

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项 目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	133,800,000	133,800,000
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）	133,800,000	133,800,000

67、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

68、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
收到的利息收入	3,154,475.39
收到的政府补助	250,000.00
其他	13,826.69
合计	3,418,302.08

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
支付各类销售及管理费用	73,700,880.11
银行手续费	26,577.30
其他往来款项的净支出（押金、备用金、保证金、代收代付款等）	474,795.82
捐赠支出	100,000.00
合计	74,302,253.23

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

(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

(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

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、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	16,538,429.79	15,210,443.10
加：资产减值准备	-259,701.52	1,193,788.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,978,165.98	6,577,608.39
无形资产摊销	4,647,468.85	3,838,623.23
长期待摊费用摊销	63,919.92	81,938.28
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）	-364,995.50	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,528,522.14	2,611,789.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	643,382.33	-128,017.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-553,889.18	-261,109.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,055,563.27	7,804,287.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,621,035.56	74,318,897.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,114,768.48	-125,123,449.81
经营活动产生的现金流量净额	35,783,133.16	-13,875,200.89
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	260,721,748.52	269,238,462.24
减：现金的期初余额	300,062,998.65	392,601,608.50
现金及现金等价物净增加额	-39,341,250.13	-123,363,146.26

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		165,000,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		165,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		40,698,546.37
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		124,301,453.63

4. 取得子公司的净资产		119,154,622.97
流动资产		190,335,949.30
非流动资产		61,016,990.51
流动负债		124,663,535.61
非流动负债		7,534,781.23
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	260,721,748.52	300,062,998.65
其中：库存现金	29,745.58	86,221.94
可随时用于支付的银行存款	260,692,002.94	299,976,776.71
三、期末现金及现金等价物余额	260,721,748.52	300,062,998.65

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

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

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

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

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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
-------	------	------	-----	-------	------	------	-----------------	------------------	----------	--------

本企业的母公司情况的说明

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
浙江海力生制药有限公司	控股子公司	有限公司	浙江舟山	赵群	医药	20,000,000	60%	60%	14869977-8

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
国药集团威奇达药业有限公司	与股东韩振林关系密切的家庭成员能施加重大影响的公司	73402633-0

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/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益

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	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

(7) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项**

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
应付账款	国药集团威奇达药业有限公司	360,698.74	360,698.74
其他应付款	国药集团威奇达药业有限公司	13,442.25	13,442.25

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

子公司浙江海力生制药有限公司（以下简称“海力生制药”）与海力生集团有限公司（以下简称“海力生集团”）签订《财产租赁合同》，海力生集团将其所拥有的座落于舟山市临城新区海力生路88号的厂房（含其他附属配套设施）出租给海力生制药用于生产及办公之用，租赁期限为20年（自2012年2月24日至2032年2月23日），月租费为200,000元。

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
拟收购杭州保灵集团有限公司 80% 股权	拟使用部分募集资金及自有资金 29600 万元收购杭州保灵集团有限公司 80% 股权		收购需经股东大会批准及无法估计收购完成时间

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

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

2012年3月公司与舟山元泰食品有限公司（以下简称“元泰食品”）、海力生集团有限公司（以下简称“海力生集团”）签订了《股权转让协议》，其中约定：（1）公司收购元泰食品持有的浙江海力生制药有限公司（以下简称“海力生制药”）60%股权；（2）收购定价以银信资产评估有限公司出具的银信资评报（2012）沪第032号评估报告给出的评估结果为基础，确定转让的基准价格为16,500万元，最终价格有所浮动，但最高不会超过18,000万元；（3）本次转让基准价格系设定海力生制药能于2014年3月31日前取得“维生素AD”标准修订以及国家发展和改革委员会（以下简称“国家发改委”）的单独或区别定价，故如果届时该等条件未能实现，则元泰食品应在2014年4月10日前退还公司股权转让款1,500万元；如海力生制药

于2014年3月31日前曾取得“维生素AD”标准修订和国家发改委的单独或区别定价，但后由于国家政策变化等因素取消该单独定价的，则元泰食品不承担退款责任；（4）如果海力生制药在2016年12月31日前取得“改性钠基蒙脱石”生产批件，且其相关事项与国家食品药品监督管理局药物临床试验批件（批件号：2010L00807、2010L00808）所阐述的适用症一致，则公司应在基准价格上增加支付1,500万元的股权转让款，标的股权转让价格将增加至18,000万元，该等款项应于海力生制药取得上述生产批件后的30个工作日内支付给元泰食品。由于上述股权收购业务系非同一控制下企业合并，因此在购买日公司将合并成本18,000万元超过按比例获得的海力生制药可辨认资产、负债公允价值的差额人民币10,850.72万元确认为商誉。

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								
组合 1	15,119,850.94	97.98 %	974,211.10	6.44%	19,199,125.11	98.4%	1,903,259.37	9.91%
组合小计	15,119,850.94	97.98 %	974,211.10	6.44%	19,199,125.11	98.4%	1,903,259.37	9.91%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	312,500.00	2.02%	312,500.00	100%	312,500.00	1.6%	312,500.00	100%
合计	15,432,350.94	--	1,286,711.10	--	19,511,625.11	--	2,215,759.37	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	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	14,732,945.23	97.44%	736,647.26	15,818,385.72	82.39%	790,919.29
1 年以内小计	14,732,945.23	97.44%	736,647.26	15,818,385.72	82.39%	790,919.29
1 至 2 年	175,952.92	1.16%	52,785.88	3,210,628.27	16.72%	963,188.48
2 至 3 年	52,349.67	0.35%	26,174.84	41,919.04	0.22%	20,959.52
3 年以上	158,603.12	1.05%	158,603.12	128,192.08	0.67%	128,192.08
合计	15,119,850.94	--	974,211.10	19,199,125.11	--	1,903,259.37

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西大统进出口贸易有限公司	312,500.00	312,500.00	100%	目前客户经营出现问题，预计无法收回
合计	312,500.00	312,500.00	--	--

(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

(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

(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 (%)
上海思富医药有限公司	非关联方	4,065,128.68	1 年以内	26.34%
四川省惠达药业有限公司	非关联方	3,295,105.50	1 年以内	21.35%
安徽赛诺医药化工有限公司	非关联方	2,031,724.00	1 年以内	13.17%
武汉慧尔药业有限公司	非关联方	1,729,377.63	1 年以内	11.21%
华润医药商业集团有限公司	非关联方	810,443.10	1 年以内	5.25%
合计	--	11,931,778.91	--	77.32%

(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 (%)

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 2	11,473,276.92	96.81 %			1,649,434.08	81.37 %		
组合小计	11,473,276.92	96.81 %			1,649,434.08	81.37 %		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	377,581.30	3.19%	377,581.30	100%	377,581.30	18.63 %	377,581.30	100%
合计	11,850,858.22	--	377,581.30	--	2,027,015.38	--	377,581.30	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
组合 2	11,473,276.92	0.00
合计	11,473,276.92	0.00

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
往来款	377,581.30	377,581.30	100%	经催讨，预计无法收回
合计	377,581.30	377,581.30	--	--

(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

(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

(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

单位名称	期末余额	性质
杭州保灵集团有限公司	10,000,000.00	订约定金
大同华润燃气有限公司	630,000.00	押金
山西省电力公司大同县支公司	152,760.00	押金
大同县供电支公司开发区供电所	150,000.00	押金
陕西省食品药品监督管理局	140,000.00	押金
小计	11,072,760.00	

(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 (%)
杭州保灵集团有限公司	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	84.38%
大同华润燃气有限公司	非关联方	630,000.00	2 年以上	5.32%
山西省电力公司大同县支公司	非关联方	152,760.00	3 年以上	1.29%
大同县供电支公司开发区供电所	非关联方	150,000.00	2-3 年	1.27%
陕西省食品药品监督管理局	非关联方	140,000.00	2 年以上	1.18%
合计	--	11,072,760.00	--	93.44%

(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)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	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
浙江海力生制药有限公司	成本法	180,000,000.00	180,000,000.00		180,000,000.00	60%	60%				
合计	--	180,000,000.00	180,000,000.00		180,000,000.00	--	--	--			

长期股权投资的说明

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	119,788,113.09	118,524,586.11
其他业务收入	366,473.51	168,687.18
合计	120,154,586.60	118,693,273.29
营业成本	55,446,200.27	61,254,480.81

(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
医药业	119,788,113.09	54,818,766.90	118,524,586.11	61,092,513.47
合计	119,788,113.09	54,818,766.90	118,524,586.11	61,092,513.47

(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
抗感染药	83,649,897.94	35,944,873.60	84,827,376.80	42,427,629.84
呼吸系统药	21,423,039.79	8,155,826.06	20,274,720.06	9,041,454.26
心脑血管药	5,366,007.81	3,557,885.41	5,712,837.00	3,367,729.28
抗抑郁药	2,920,268.94	735,325.79	2,035,026.51	487,476.96
其他药品	4,280,972.10	4,490,733.86	4,779,617.71	5,074,134.86
医药原料及中间体	2,147,926.51	1,934,122.18	895,008.03	694,088.27
合计	119,788,113.09	54,818,766.90	118,524,586.11	61,092,513.47

(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
东北地区	11,994,629.29	5,194,456.85	7,838,189.34	3,677,860.49
华北地区	27,248,887.38	12,036,985.93	23,661,412.63	14,705,201.31
华东地区	38,237,722.95	17,039,154.81	34,920,839.00	17,095,290.25
华南地区	4,301,426.94	1,812,752.96	4,709,691.49	2,166,426.35
华中地区	16,664,073.39	7,219,411.19	22,686,703.54	10,780,180.64
西北地区	4,743,051.49	2,329,415.93	6,716,587.92	3,691,596.14
西南地区	16,598,321.65	9,186,589.23	17,991,162.19	8,975,958.29
合计	119,788,113.09	54,818,766.90	118,524,586.11	61,092,513.47

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

上海思富医药有限公司	6,532,367.05	5.44%
四川省惠达药业有限公司	3,589,290.55	2.99%
山西同振药业销售有限公司	3,172,964.95	2.64%
山西泰尔康贸易有限公司药品分公司	2,593,968.09	2.16%
南京亿康医药有限公司	2,579,102.46	2.15%
合计	18,467,693.10	15.38%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(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
浙江海力生制药有限公司	0.00	0.00	
合计	0.00	0.00	--

(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

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	9,015,488.24	8,881,134.61
加：资产减值准备	76,930.36	953,649.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,525,351.55	5,878,756.94
无形资产摊销	1,314,649.67	2,185,408.94
长期待摊费用摊销		49,978.32

固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-364,995.50	
财务费用（收益以“—”号填列）	1,528,522.14	2,611,789.83
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-11,539.55	-143,047.37
存货的减少（增加以“—”号填列）	7,224,030.23	8,122,180.04
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,575,965.88	12,036,004.62
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	953,711.92	-22,849,678.72
经营活动产生的现金流量净额	25,838,114.94	17,726,176.32
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	247,514,095.27	262,500,599.10
减：现金的期初余额	276,843,965.52	392,601,608.50
现金及现金等价物净增加额	-29,329,870.25	-130,101,009.40

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

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）	364,995.50	
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）	250,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-86,173.31	
减：所得税影响额	105,822.88	
少数股东权益影响额（税后）	89,701.07	
合计	333,298.24	--

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	13,529,253.17	12,678,719.70	596,418,659.11	596,269,405.94
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	13,529,253.17	12,678,719.70	596,418,659.11	596,269,405.94
按境外会计准则调整的项目及金额				

(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	2.25%	0.1011	0.1011
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.2%	0.0948	0.0948

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额（或本期金额）	期初余额（或上期金额）	变动比率	变动原因
应收票据	16,297,870.54	57,310,976.29	-71.56%	主要系票据到期托收到账所致
预付款项	2,753,791.73	931,502.34	195.63%	主要系预付班车租赁费及原料款增加所致
其他应收款	14,083,748.15	2,870,051.41	390.71%	主要系支付股权收购订约定金所致
在建工程	57,182,252.26	33,626,757.22	70.05%	主要系公司新厂区建设以及海力生GMP改造投入

				增加所致
无形资产	57,775,213.12	82,948,184.26	-30.35%	主要系公司土地收储所致
递延所得税资产	1,317,776.06	1,961,158.39	-32.81%	主要系可抵扣暂时性差异减少所致
其他非流动资产	15,779,978.58	0.00	100.00%	主要系海力生制药预付土地出让金及相关税费
短期借款	0.00	77,500,000.00	-100.00%	主要系偿还银行借款所致
应付利息	0.00	152,520.00	-100.00%	主要系银行借款结清所致
应付股利	13,380,000.00	0.00	100.00%	主要系公司股东大会批准2012年度现金分红（7月5日分配）所致
营业收入	215,614,652.42	161,727,296.55	33.32%	主要系报告期比上年同期合并报表多包含一个季度海力生制药的报表，上年同期合并报表仅包含第二季度海力生制药的报表
营业税金及附加	3,033,671.84	2,144,077.41	41.49%	主要系报告期比上年同期合并报表多包含一个季度海力生制药的报表，上年同期合并报表仅包含第二季度海力生制药的报表
销售费用	75,236,972.76	42,077,439.08	78.81%	主要系报告期比上年同期合并报表多包含一个季度海力生制药的报表，上年同期合并报表仅包含第二季度海力生制药的报表
财务费用	-1,599,375.95	-3,187,072.94	49.82%	主要系募集资金使用后存款利息减少所致
资产减值损失	-259,701.52	1,193,788.23	-121.75%	主要系坏账准备转回所致
营业外收入	644,205.10	0.00	100.00%	主要系政府补助及转让无形资产收益
营业外支出	115,382.91	0.00	100.00%	主要系捐赠支出
所得税费用	5,873,195.43	2,331,097.53	151.95%	主要系报告期比上年同期合并报表多包含一个季度海力生制药的报表，上年同期合并报表仅包含第二季度海力生制药的报表；此外，由于母公司高新技术企业复审，报告期暂按25%税率预缴所得税
经营活动产生的现金流量净额	35,783,133.16	-13,875,200.89	357.89%	主要系报告期比上年同期合并报表多包含一个季度海力生制药的报表，上年同期合并报表仅包含第二季度海力生制药的报表
投资活动产生的现金流量净额	4,056,658.85	-133,740,542.21	103.03%	主要系上年同期收购海力生制药60%股权支付投资款所致
筹资活动产生的现金流量净额	-79,181,042.14	24,252,596.84	-426.48%	主要系报告期偿还银行借款所致

第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、经公司法定代表人签名的2013半年度报告原件。
- 三、其他相关文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券投资部