



贵州百灵企业集团制药股份有限公司

2013 半年度财务报告

2013 年 08 月

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：贵州百灵企业集团制药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	725,090,699.46	940,958,907.43
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	185,446,170.39	351,656,934.49
应收账款	407,958,590.39	286,515,595.17
预付款项	117,461,916.95	94,194,298.60
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	17,832,170.40	12,602,108.33
应收股利		
其他应收款	121,314,825.21	32,385,798.28
买入返售金融资产		
存货	738,458,521.00	657,937,007.67
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,313,562,893.80	2,376,250,649.97
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	8,842,366.06	8,842,366.06
投资性房地产		
固定资产	320,793,196.85	323,898,720.60
在建工程	182,716,141.90	182,082,369.53
工程物资	43,867,623.60	40,652,894.71
固定资产清理		
生产性生物资产	30,147,414.60	29,776,384.60
油气资产		
无形资产	151,667,917.68	157,864,483.08
开发支出	7,000,000.00	7,000,000.00
商誉	31,937,118.69	31,937,118.69
长期待摊费用	1,177,152.56	1,446,173.87
递延所得税资产	5,685,667.76	5,280,160.06
其他非流动资产	75,000,000.00	75,000,000.00
非流动资产合计	858,834,599.70	863,780,671.20
资产总计	3,172,397,493.50	3,240,031,321.17
流动负债：		
短期借款	745,400,000.00	759,400,000.00
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	125,571,056.54	106,988,644.05
预收款项	51,965,706.76	77,987,047.54
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,098,606.51	3,314,154.28
应交税费	-6,440,606.85	-15,021,079.92
应付利息		
应付股利		

其他应付款	36,289,406.12	22,699,101.75
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	200,000,000.00	130,000,000.00
其他流动负债	1,580,038.28	1,720,025.52
流动负债合计	1,156,464,207.36	1,087,087,893.22
非流动负债：		
长期借款		70,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	27,071,044.65	28,148,105.77
其他非流动负债	13,825,677.72	12,250,571.24
非流动负债合计	40,896,722.37	110,398,677.01
负债合计	1,197,360,929.73	1,197,486,570.23
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	470,400,000.00	470,400,000.00
资本公积	1,079,121,192.21	1,079,121,192.21
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	60,195,135.01	60,195,135.01
一般风险准备		
未分配利润	344,933,626.23	414,680,585.69
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,954,649,953.45	2,024,396,912.91
少数股东权益	20,386,610.32	18,147,838.03
所有者权益（或股东权益）合计	1,975,036,563.77	2,042,544,750.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,172,397,493.50	3,240,031,321.17

法定代表人：姜伟

主管会计工作负责人：车景文

会计机构负责人：车景文

2、母公司资产负债表

编制单位：贵州百灵企业集团制药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	633,078,478.17	726,239,681.19
交易性金融资产		
应收票据	157,300,798.85	291,521,994.14
应收账款	255,156,267.00	107,416,045.85
预付款项	95,569,066.03	81,049,994.03
应收利息	17,832,170.40	12,602,108.33
应收股利		
其他应收款	157,238,032.99	149,871,826.22
存货	425,274,431.59	351,394,440.22
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,741,449,245.03	1,720,096,089.98
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	621,476,654.31	621,476,654.31
投资性房地产		
固定资产	199,313,820.72	201,345,995.41
在建工程	35,017,383.06	37,422,405.82
工程物资	1,629,090.00	1,629,090.00
固定资产清理		
生产性生物资产	21,644,248.62	21,273,218.62
油气资产		
无形资产	17,878,541.95	18,627,398.47
开发支出	7,000,000.00	7,000,000.00
商誉		
长期待摊费用	1,177,152.56	1,446,173.87
递延所得税资产	3,374,945.97	1,626,806.06

其他非流动资产	75,000,000.00	75,000,000.00
非流动资产合计	983,511,837.19	986,847,742.56
资产总计	2,724,961,082.22	2,706,943,832.54
流动负债：		
短期借款	680,400,000.00	640,400,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	95,955,675.12	67,437,037.05
预收款项	40,349,611.17	72,280,804.80
应付职工薪酬	1,760,004.28	3,027,195.63
应交税费	22,325,598.11	3,276,827.82
应付利息		
应付股利		
其他应付款	151,744,985.27	86,871,562.40
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	829,640.78	1,219,760.52
流动负债合计	993,365,514.73	874,513,188.22
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	4,820,907.72	2,745,536.24
非流动负债合计	4,820,907.72	2,745,536.24
负债合计	998,186,422.45	877,258,724.46
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	470,400,000.00	470,400,000.00
资本公积	1,096,680,497.18	1,096,680,497.18
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	60,195,135.01	60,195,135.01
一般风险准备		

未分配利润	99,499,027.58	202,409,475.89
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,726,774,659.77	1,829,685,108.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,724,961,082.22	2,706,943,832.54

法定代表人：姜伟

主管会计工作负责人：车景文

会计机构负责人：车景文

3、合并利润表

编制单位：贵州百灵企业集团制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	634,817,323.95	558,761,002.41
其中：营业收入	634,817,323.95	558,761,002.41
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	492,981,798.04	444,135,344.78
其中：营业成本	256,650,032.38	235,303,129.61
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	6,477,427.45	5,442,600.57
销售费用	147,033,942.56	141,326,472.44
管理费用	46,756,420.85	40,066,964.57
财务费用	21,507,351.03	4,040,352.98
资产减值损失	14,556,623.77	17,955,824.61
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）	141,835,525.91	114,625,657.63
加：营业外收入	1,057,743.86	1,392,082.12
减：营业外支出	928,059.35	466,576.91
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	141,965,210.42	115,551,162.84
减：所得税费用	21,313,397.59	16,862,122.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	120,651,812.83	98,689,040.64
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	118,413,040.54	94,994,777.88
少数股东损益	2,238,772.29	3,694,262.76
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.25	0.2
（二）稀释每股收益	0.25	0.2
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	120,651,812.83	98,689,040.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	118,413,040.54	94,994,777.88
归属于少数股东的综合收益总额	2,238,772.29	3,694,262.76

法定代表人：姜伟

主管会计工作负责人：车景文

会计机构负责人：车景文

4、母公司利润表

编制单位：贵州百灵企业集团制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	477,464,742.73	420,303,817.22
减：营业成本	216,133,836.32	201,404,955.76
营业税金及附加	4,540,021.84	4,109,671.72
销售费用	103,122,578.98	109,723,841.80

管理费用	32,974,066.50	29,016,562.41
财务费用	11,396,134.36	-14,310,349.64
资产减值损失	11,654,266.06	13,328,981.26
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		-2,770,250.62
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）	97,643,838.67	74,259,903.29
加：营业外收入	780,511.36	986,182.12
减：营业外支出	679,424.74	408,924.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	97,744,925.29	74,837,161.41
减：所得税费用	12,495,373.60	11,631,666.34
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	85,249,551.69	63,205,495.07
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	85,249,551.69	63,205,495.07

法定代表人：姜伟

主管会计工作负责人：车景文

会计机构负责人：车景文

5、合并现金流量表

编制单位：贵州百灵企业集团制药股份有限公司

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	705,060,332.71	515,595,850.01
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	329,250,100.44	23,043,504.18
经营活动现金流入小计	1,034,310,433.15	538,639,354.19
购买商品、接受劳务支付的现金	299,285,467.23	348,797,217.60
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	89,101,060.59	75,174,195.90
支付的各项税费	87,489,367.82	116,754,437.91
支付其他与经营活动有关的现金	526,826,764.18	168,372,466.16
经营活动现金流出小计	1,002,702,659.82	709,098,317.57
经营活动产生的现金流量净额	31,607,773.33	-170,458,963.38
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	27,000.00	
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	27,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,454,987.10	48,015,201.98
投资支付的现金		

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	19,454,987.10	48,015,201.98
投资活动产生的现金流量净额	-19,427,987.10	-48,015,201.98
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	324,500,000.00	311,700,466.59
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		1,800,000.00
筹资活动现金流入小计	324,500,000.00	313,500,466.59
偿还债务支付的现金	338,500,000.00	239,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	214,047,994.20	25,521,539.89
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	552,547,994.20	265,021,539.89
筹资活动产生的现金流量净额	-228,047,994.20	48,478,926.70
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	-215,868,207.97	-169,995,238.66
加：期初现金及现金等价物余额	940,958,907.43	1,095,379,424.63
六、期末现金及现金等价物余额	725,090,699.46	925,384,185.97

法定代表人：姜伟

主管会计工作负责人：车景文

会计机构负责人：车景文

6、母公司现金流量表

编制单位：贵州百灵企业集团制药股份有限公司

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	532,980,213.79	389,131,609.24

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	297,872,769.95	242,977,598.35
经营活动现金流入小计	830,852,983.74	632,109,207.59
购买商品、接受劳务支付的现金	227,845,089.14	233,259,336.41
支付给职工以及为职工支付的现金	79,755,645.52	70,200,949.20
支付的各项税费	55,850,932.24	88,523,929.72
支付其他与经营活动有关的现金	380,809,459.03	297,832,071.80
经营活动现金流出小计	744,261,125.93	689,816,287.13
经营活动产生的现金流量净额	86,591,857.81	-57,707,079.54
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	27,000.00	
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	27,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,858,576.14	17,553,695.01
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	11,858,576.14	17,553,695.01
投资活动产生的现金流量净额	-11,831,576.14	-17,553,695.01
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	274,500,000.00	207,700,466.59
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		1,400,000.00
筹资活动现金流入小计	274,500,000.00	209,100,466.59
偿还债务支付的现金	234,500,000.00	184,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	207,921,484.69	13,523,474.80

支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	442,421,484.69	198,023,474.80
筹资活动产生的现金流量净额	-167,921,484.69	11,076,991.79
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	-93,161,203.02	-64,183,782.76
加：期初现金及现金等价物余额	726,239,681.19	961,855,402.91
六、期末现金及现金等价物余额	633,078,478.17	897,671,620.15

法定代表人：姜伟

主管会计工作负责人：车景文

会计机构负责人：车景文

7、合并所有者权益变动表

编制单位：贵州百灵企业集团制药股份有限公司

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	470,400,000.00	1,079,121,192.21			60,195,135.01		414,680,585.69		18,147,838.03	2,042,544,750.94
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	470,400,000.00	1,079,121,192.21			60,195,135.01		414,680,585.69		18,147,838.03	2,042,544,750.94
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-69,746,959.46		2,238,772.29	-67,508,187.17
(一) 净利润							118,413,040.54		2,238,772.29	120,651,812.83
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							118,413,040.54		2,238,772.29	120,651,812.83
(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							-188,160,000.00			-188,160,000.00
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							-188,160,000.00			-188,160,000.00
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	470,400,000.00	1,079,121,192.21			60,195,135.01		344,933,626.23		20,386,610.32	1,975,036,563.77

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	470,400,000.00	1,096,747,583.21			46,597,266.03		300,606,282.46		26,015,699.20	1,940,366,830.90
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	470,400,000.00	1,096,747,583.21			46,597,266.03		300,606,282.46		26,015,699.20	1,940,366,830.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-67,086.03			6,320,549.51		88,741,314.40		3,694,262.76	98,689,040.64
（一）净利润							94,994,777.88		3,694,262.76	98,689,040.64
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							94,994,777.88		3,694,262.76	98,689,040.64
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配		-67,086.03			6,320,549.51		-6,253,463.48			
1. 提取盈余公积					6,320,549.51		-6,320,549.51			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他		-67,086.03					67,086.03			
（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	470,400,000.00	1,096,680,497.18			52,917,815.54		389,347,596.86		29,709,961.96	2,039,055,871.54

法定代表人：姜伟

主管会计工作负责人：车景文

会计机构负责人：车景文

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：贵州百灵企业集团制药股份有限公司

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	470,400,00 0.00	1,096,680, 497.18			60,195,135 .01		202,409,47 5.89	1,829,685, 108.08
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	470,400,00 0.00	1,096,680, 497.18			60,195,135 .01		202,409,47 5.89	1,829,685, 108.08
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							-102,910,4 48.31	-102,910,4 48.31
（一）净利润							85,249,551 .69	85,249,551 .69
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							85,249,551 .69	85,249,551 .69
（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							-188,160,0 00.00	-188,160,0 00.00
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							-188,160,0 00.00	-188,160,0 00.00
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	470,400,000.00	1,096,680,497.18			60,195,135.01		99,499,027.58	1,726,774,659.77

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	470,400,000.00	1,096,680,497.18			46,597,266.03		174,108,655.07	1,787,786,418.28
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	470,400,000.00	1,096,680,497.18			46,597,266.03		174,108,655.07	1,787,786,418.28
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					6,320,549.51		56,884,945.56	63,205,495.07
(一) 净利润							63,205,495.07	63,205,495.07
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							63,205,495.07	63,205,495.07
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	6,320,549.51	0.00	-6,320,549.51	0.00
1. 提取盈余公积					6,320,549.51		-6,320,549.51	

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	470,400,000 0.00	1,096,680, 497.18			52,917,815 .54		230,993,60 0.63	1,850,991, 913.35

法定代表人：姜伟

主管会计工作负责人：车景文

会计机构负责人：车景文

三、公司基本情况

贵州百灵企业集团制药股份有限公司（以下简称：公司或本公司）系由贵州百灵企业集团制药有限公司整体变更设立。贵州百灵企业集团制药有限公司于1999年3月25日在贵州安顺市工商行政管理局登记注册，取得注册号为52250000001859（1-1）的《企业法人营业执照》。2007年12月26日，姜伟、姜勇、张锦芬以净资产折股（折合股本11,000万股）方式，发起设立贵州百灵企业集团制药股份有限公司。公司公开发行股票3,700万股，于2010年6月3日在深圳证券交易所挂牌交易。经过多次利润分配及公积金转增股本后，公司现有注册资本470,400,000元，股份总数470,400,000股（每股面值1元），其中：有限售条件的流通股为352,000,000股，占总股本的74.83%，其中：姜伟持有248,019,200股，占总股本的52.73%；姜勇持有51,990,400股，占总股本的11.05%；张锦芬持有51,990,400股，占总股本的11.05%。无限售条件的流通股为118,400,000股，占总股本的25.17%。公司的实际控制人为自然人姜伟。

公司属于医药制造行业。公司经营范围：片剂、胶囊剂、糖浆剂、软胶囊剂、颗粒剂、丸剂、散剂、喷雾剂、煎膏剂、酏剂、滴丸剂、原料药（岩白菜素）、大容量注射剂（含中药提取）；生产销售预包装食品；卫生用品类生产（皮肤、粘膜卫生用品）；保健食品生产加工（片剂[糖]、颗粒剂、口服液、酒剂）；生产糖果制品（糖果）；中药材种植（国家有专项规定的除外）；市场营销策划；设计、制作、发布、代理国内外各类广告（国家规定须取得专项审批的取得审批后才能从事经营活动）；市场推广宣传；市场调查与研究；文化学术交流（国家有专项规定的除外）。公司注册地址为贵州省安顺经济技术开发区西航大道，法定代表人姜伟先生。

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

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31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。公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

公司在购买日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；如果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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其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，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

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

无

7、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额

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) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(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，终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(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

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发

生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

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

无

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将 1000 万元以上的应收账款，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	账龄相同的应收款项具有类似的信用风险
合并报表范围内应收关联方款项组合	其他方法	合并报表范围内应收关联方款项具有类似的信用风险

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	50%	50%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	方法说明
合并范围内应收关联方款项组合	单独进行减值测试，经测试后未发生减值的，不计提坏账准备；经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

(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	可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额重大的应收款项，以账龄为风险特征划分为信用风险组合计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料及消耗性生物资产等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

发出存货采用移动加权平均法。

(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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

按照一次转销法进行摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

按照一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

(2) 后续计量及损益确认

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位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的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

13、投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-20	5%	4.75-9.50
机器设备	10-20	5%	4.75-9.50
电子设备	3	5%	31.67
运输设备	3-10	5%	9.50-31.67

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(5) 其他说明

无

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(3) 暂停资本化期间

若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

17、生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

2. 生物资产按照成本计量。生产性生物资产折旧采用年限平均法，各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用寿命(年)	预计净残值	年折旧率(%)
山银花等中药材	10	0	10

生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据：公司目前的生物资产主要为山银花等中药材，使用寿命根据该类资产一般的生长年限确定，预计净残值根据该类资产长期结束后估计的可回收金额确定。

3. 收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

4. 资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注二之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5. 公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

18、油气资产

无

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	
专利技术	20	
非专利技术	10	
软件	5	

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(4) 无形资产减值准备的计提

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研发项目取得临床批文前所处阶段均界定为研究阶段，取得临床批文后至到获得生产批文为止所处的阶段均为开发阶段。公司将属于研究阶段所发生的支出予以费用化，开发阶段所发生的支出在符合上述开发阶段资本化的条件时予以资本化，否则其所发生的支出全部计入当期损益。如果确实无法区分应归属于取得国家药监局临床批文之前或之后发生的支出，则将其发生的支出全部费用化，计入当期损益。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部（或委托）研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

20、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、附回购条件的资产转让

无

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

无

(2) 权益工具公允价值的确定方法

无

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

无

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无

24、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按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

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

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

劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现。

25、政府补助

(1) 类型

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

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

2.与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

26、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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

27、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

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

(3) 售后租回的会计处理

无

28、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：1. 已经就处置该非流动资产作出决议；2. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；3. 该项转让很可能在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

29、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

本期无主要会计政策、会计估计的变更。

(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

30、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本报告期公司无前期会计差错更正事项。

(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

31、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、0%[注 1]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%

企业所得税	应纳税所得额	25%，15%，0[注 2]
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

[注1]销售中药材的增值税率为13%，销售自种的中药材的增值税率为0，销售其他货物的增值税率为17%。

[注2] 本公司、全资子公司贵州百灵企业集团天台山药业有限公司（以下简称天台山药业）、贵州百灵企业集团世禧制药有限公司（以下简称世禧制药）、控股子公司贵州百灵企业集团和仁堂药业有限公司（以下简称和仁堂药业）的企业所得税率为15%；其余子公司及控股子公司的企业所得税率为25%。

2、税收优惠及批文

1. 增值税

全资子公司贵州百灵企业集团医药销售有限公司（以下简称销售公司）于2011年12月6日收到《安顺市经济技术开发区国家税务局关于减、免税批准通知书》（安开国税登字（2011）第3号），销售公司中药材种植项目符合《中华人民共和国增值税暂行条例》中免征增值税之规定，自2011年11月1日起给予减征增值税，减征幅度为100%。

控股子公司贵州百灵企业集团生物科技肥业有限公司（以下简称生物肥业公司）于2012年8月29日收到《安顺市西秀区国家税务局减、免税批准通知书》（西国税登字（2012）第67号），自2012年8月1日至2015年3月31日给予减征增值税优惠政策，减征幅度为100%。

2. 企业所得税

据财政部、海关总署、国家税务总局发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。2012年，公司及天台山药业收到贵州省安顺市地方税务局重点税源管理分局发出的《税收事项通知书》，批准公司及天台山药业2011年度按15%税率缴纳企业所得税。2013年度本公司、天台山药业的经营业务未发生改变，暂按15%申报缴纳企业所得税。

世禧制药于2012年7月8日收到毕节市地方税务局《税务事项通知书》（毕地税直征通[2012]1号），通知其享受高新技术企业税收优惠，按15%税率缴纳2011年度企业所得税；世禧制药于2013年1月29日收到毕节市地方税务局《税务事项通知书》（毕地税直征通[2013]1号），通知其享受高新技术企业税收优惠，按15%税率缴纳2012年度企业所得税。2013年度本公司的经营业务未发生改变，暂按15%申报缴纳企业所得税。

和仁堂药业于2012年11月5日收到贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局以及贵州省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201252000031），有效期三年。公司暂按15%税率申报缴纳2013年度企业所得税。

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
贵州百 灵企业 集团天 台山药 业有限 公司	全资子 公司	安顺经 济技术 开发区 西航大 道	工业	13,758. 61 万元	药品生 产	391,365 ,800.00		100%	100%	是			
贵州百 灵企业 集团医 药销售 有限公 司	全资子 公司	安顺市 西门两 可街龙 井路口	商业	3,600.0 0 万元	中药材 批发、 零售	35,975, 000.00		100%	100%	是			
贵州百 灵企业 集团纯 净水产 业有限 公司	全资子 公司	安顺市 开发区 陵云路	工业	50.00 万 元	纯净水 生产、 销售	593,600 .00		100%	100%	是			
贵州百 灵企业 集团世 禧制药 有限公 司	全资子 公司	贵州省 毕节市 德沟路 家湾	工业	4,800.0 0 万元	药品生 产、销 售	59,700, 000.00		100%	100%	是			
贵州百 灵企业	控股子	贵州省 贵阳市	工业	500.00	药品生 产、销	74,000,		80%	80%	是	1,861.7		

集团和仁堂药业有限公司	公司	修文县扎佐医药工业园		万元	售	000.00					2		
贵州百灵企业集团正鑫药业有限公司	全资子公司	贵州省贵阳市小河区场坝产业区	工业	3,000.00 万元	药品生产、销售	41,000,000.00		100%	100%	是			
贵州百灵企业集团生物科技肥业有限公司	控股子公司	安顺市西秀区南郊二桥 159 号	工业	980.33 万元	生物肥料生产、销售	10,000,000.00		70%	70%	是	182.53		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

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：	--	--	411,167.94	--	--	934,698.16
人民币	--	--	411,167.94	--	--	934,698.16
银行存款：	--	--	724,679,531.52	--	--	940,024,209.27
人民币	--	--	724,679,531.52	--	--	940,024,209.27
合计	--	--	725,090,699.46	--	--	940,958,907.43

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、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	185,446,170.39	351,656,934.49
合计	185,446,170.39	351,656,934.49

3、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
预提定期存款利息	12,602,108.33	5,230,062.07		17,832,170.40
合计	12,602,108.33	5,230,062.07		17,832,170.40

(2) 应收利息的说明

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	437,578,220.56	100%	29,619,630.17	6.77%	306,038,416.60	100%	19,522,821.43	6.38%
组合小计	437,578,220.56	100%	29,619,630.17	6.77%	306,038,416.60	100%	19,522,821.43	6.38%
合计	437,578,220.56	--	29,619,630.17	--	306,038,416.60	--	19,522,821.43	--

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 年以内小计	397,919,603.24	90.04%	19,895,980.15	283,798,935.81	92.73%	14,189,946.79

1 至 2 年	23,417,071.78	5.35%	2,341,707.19	16,754,461.78	5.47%	1,675,446.17
2 至 3 年	10,811,131.06	2.47%	3,243,339.32	2,542,386.48	0.83%	762,715.94
3 年以上	5,430,414.48	1.24%	4,138,603.51	2,942,632.53	0.96%	2,894,712.53
3 至 4 年	2,487,781.95	0.57%	1,243,890.98	95,840.00	0.03%	47,920.00
4 至 5 年	95,840.00	0.02%	47,920.00	0.00	0%	0.00
5 年以上	2,846,792.53	0.65%	2,846,792.53	2,846,792.53	0.94%	2,846,792.53
合计	437,578,220.56	--	29,619,630.17	306,038,416.60	--	19,522,821.43

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
四川省银丹药品有限责任公司	客户	48,826,722.08	1 年以内	11.16%
河北兴达医药有限公司	客户	36,629,040.29	1 年以内	8.37%
湖南和盛医药有限公司	客户	29,145,000.00	1 年以内	6.66%
哈尔滨市启康全新医药有限公司	客户	20,811,000.00	1 年以内	4.76%
上海三九医药有限公司	客户	12,896,704.27	1 年以内	2.95%
合计	--	148,308,466.64	--	33.9%

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	128,320,505.	100%	7,005,680.78	5.46%	34,931,664.0	100%	2,545,865.75	7.29%

	99				3			
组合小计	128,320,505.99	100%	7,005,680.78	5.46%	34,931,664.03	100%	2,545,865.75	7.29%
合计	128,320,505.99	--	7,005,680.78	--	34,931,664.03	--	2,545,865.75	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	123,668,497.13	96.37%	6,183,424.85	30,596,212.74	87.59%	1,529,810.64
1 至 2 年	4,154,608.23	3.24%	415,460.82	3,547,566.18	10.15%	354,756.62
2 至 3 年	95,175.10	0.07%	28,552.53	166,552.32	0.48%	49,965.70
3 年以上	402,225.53	0.31%	378,242.58	621,332.79	1.78%	611,332.79
3 至 4 年	47,965.91	0.04%	23,982.96			
4 至 5 年				20,000.00	0.06%	10,000.00
5 年以上	354,259.62	0.28%	354,259.62	601,332.79	1.72%	601,332.79
合计	128,320,505.99	--	7,005,680.78	34,931,664.03	--	2,545,865.75

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 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 (%)

市场保证金	外部单位	16,403,782.18	1 年以内	12.78%
银行贴息收入	外部单位	9,181,120.00	1 年以内	7.15%
广东办事处	内部机构	8,526,269.47	1 年以内	6.64%
四川办事处	内部机构	6,811,106.85	1 年以内	5.31%
贵州办事处	内部机构	5,415,393.66	1 年以内	4.22%
合计	--	46,337,672.16	--	36.1%

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	69,669,186.41	59.31%	56,734,927.91	60.23%
1 至 2 年	10,689,141.95	9.1%	31,112,805.19	33.03%
2 至 3 年	37,103,588.59	31.59%	6,346,565.50	6.74%
合计	117,461,916.95	--	94,194,298.60	--

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
贵州嘉黔房地产开发有限公司	关联方	24,847,909.00	2 年以上	尚在装修未交房
紫云县惠农种植养殖农民专业合作社	非关联方	13,607,526.43	1 年以内	预付药材款
安顺市西秀区宝林种植养殖专业合作社	非关联方	7,490,108.00	1 年以内	预付药材款
杨国顺	非关联方	5,000,000.00	1-2 年	预付合作研发款
贵州九鑫生物科技有限公司	非关联方	4,500,000.00	2-3 年	预付技术转让款
合计	--	55,445,543.43	--	--

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

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	65,334,973.98		65,334,973.98	62,651,297.26		62,651,297.26
在产品	115,349,795.99		115,349,795.99	95,336,595.81		95,336,595.81
库存商品	525,429,426.06		525,429,426.06	464,410,764.08		464,410,764.08
周转材料	23,408,108.84		23,408,108.84	22,996,734.31		22,996,734.31
消耗性生物资产	5,472,275.60		5,472,275.60	9,367,578.52		9,367,578.52
在途物资	1,235,011.64		1,235,011.64			
委托加工物资	2,228,928.89		2,228,928.89	3,174,037.69		3,174,037.69
合计	738,458,521.00		738,458,521.00	657,937,007.67		657,937,007.67

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
贵州银行股份有限公司	成本法	8,842,366.06	8,842,366.06		8,842,366.06	0.84%	0.84%				
合计	--	8,842,366.06	8,842,366.06		8,842,366.06	--	--	--			

9、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：	482,192,022.25	13,901,508.94		257,645.83	495,835,885.36
其中：房屋及建筑物	267,955,090.39	4,408,919.02			272,364,009.41
机器设备	161,841,048.01	8,993,467.67		12,755.35	170,821,760.33
运输工具	47,129,092.72	81,540.17			47,210,632.89
办公设备	5,266,791.13	417,582.08		244,890.48	5,439,482.73
--	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：	158,293,301.65		17,046,382.86	296,996.00	175,042,688.51
其中：房屋及建筑物	43,857,693.68		6,686,775.55	1,393.40	50,543,075.83
机器设备	87,963,894.03		8,430,710.89	58,462.43	96,336,142.49
运输工具	22,836,566.15		1,641,899.92		24,478,466.07
办公设备	3,635,147.79		286,996.50	237,140.17	3,685,004.12
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	323,898,720.60	--			320,793,196.85
其中：房屋及建筑物	224,097,396.71	--			221,820,933.58
机器设备	73,877,153.98	--			74,485,617.84
运输工具	24,292,526.57	--			22,732,166.82
办公设备	1,631,643.34	--			1,754,478.61
办公设备		--			
五、固定资产账面价值合计	323,898,720.60	--			320,793,196.85
其中：房屋及建筑物	224,097,396.71	--			221,820,933.58
机器设备	73,877,153.98	--			74,485,617.84
运输工具	24,292,526.57	--			22,732,166.82
办公设备	1,631,643.34	--			1,754,478.61

本期折旧额 17,046,382.86 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 8,306,519.27 元。

(2) 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
前处理厂房	新建房屋	2013 年内
前提取车间	新建房屋	2013 年内

锅炉房	新建房屋	2013 年内
收购子公司的房屋及建筑物	正在办理名称变更登记	2013 年内

固定资产说明

期末，已有账面价值1,401.20万元的固定资产用于担保。

10、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
天台山药业 GMP 生产线	140,582,748.95		140,582,748.95	136,515,488.17		136,515,488.17
GAP 种植基地	18,570,941.64		18,570,941.64	17,940,803.64		17,940,803.64
技术中心	6,973,254.10		6,973,254.10	6,633,510.06		6,633,510.06
肥业新厂区工程	3,437,972.00		3,437,972.00	4,350,533.60		4,350,533.60
网络营销中心	9,487,237.56		9,487,237.56	12,005,492.12		12,005,492.12
其他	3,663,987.65		3,663,987.65	4,636,541.94		4,636,541.94
合计	182,716,141.90		182,716,141.90	182,082,369.53		182,082,369.53

(2) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
天台山药业 GMP 生产线	79.56%	
GAP 种植基地	26.98%	
技术中心	30.48%	
网络营销中心	83.67%	

(3) 在建工程的说明

11、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
尚未安装的设备	40,652,894.71	3,214,728.89		43,867,623.60
合计	40,652,894.71	3,214,728.89		43,867,623.60

工程物资的说明

12、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

13、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				
山银花等中药材	29,776,384.60	371,030.00		30,147,414.60
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				
合计	29,776,384.60	371,030.00		30,147,414.60

14、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				
土地使用权	190,022,163.42	247,736.11	801,382.52	189,468,517.01
专利技术	63,058,451.96	15,202.81	209,737.14	62,863,917.63
专利技术	109,465,376.92			109,465,376.92
非专利技术	14,867,263.31	193,333.30	345,999.96	14,714,596.65
软件	2,631,071.23	39,200.00	245,645.42	2,424,625.81
二、累计摊销合计				
土地使用权	32,157,680.34	5,642,918.99		37,800,599.33
土地使用权	7,236,678.40	529,133.35		7,765,811.75
专利技术	12,281,146.01	4,207,753.70		16,488,899.71
非专利技术	11,688,622.95	896,318.30		12,584,941.25
软件	951,232.98	9,713.64		960,946.62
三、无形资产账面净值合计				
土地使用权	157,864,483.08	-5,395,182.88	801,382.52	151,667,917.68
土地使用权	55,821,773.56			55,098,105.88
专利技术	97,184,230.91			92,976,477.21

非专利技术	3,178,640.36			2,129,655.40
软件	1,679,838.25			1,463,679.19
土地使用权				
专利技术				
非专利技术				
软件				
无形资产账面价值合计	157,864,483.08	-5,395,182.88	801,382.52	151,667,917.68
土地使用权	55,821,773.56			55,098,105.88
专利技术	97,184,230.91			92,976,477.21
非专利技术	3,178,640.36			2,129,655.40
软件	1,679,838.25			1,463,679.19

本期摊销额 5,642,918.99 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	
黄芪三素片	3,200,000.00				3,200,000.00
美托乐宁缓释片	3,800,000.00				3,800,000.00
合计	7,000,000.00				7,000,000.00

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

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

15、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
贵州百灵企业集团纯净水有限公司	13,255.83			13,255.83	
贵州百灵企业集团天台山药业有限公司	445,036.59			445,036.59	
贵州百灵企业集团世禧制药有限公司	10,908,225.37			10,908,225.37	
贵州百灵企业集团和仁堂药业	3,374,910.58			3,374,910.58	

有限公司					
贵州百灵企业集团正鑫药业有限公司	10,615,426.93			10,615,426.93	
贵州百灵企业集团生物科技肥业有限公司	6,580,263.39			6,580,263.39	
合计	31,937,118.69			31,937,118.69	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

将整个和仁堂药业、世禧制药、正鑫药业及生物肥业分别视为一个资产组。按照资产组在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后确定为资产组可回收金额，与资产组的账面价值进行比较。减值测试结果表明，资产组没有出现减值损失。

16、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
紫云林场土地租赁费	13,333.16		10,000.02		3,333.14	
GAP 基地土地租赁款	490,280.71		77,407.98		412,872.73	
委托种植土地租赁款	942,560.00		460,279.98		482,280.02	
财产综合险		304,000.00	25,333.33		278,666.67	
合计	1,446,173.87	304,000.00	573,021.31		1,177,152.56	--

长期待摊费用的说明

17、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	5,685,667.76	3,888,343.04
预提费用		1,391,817.02
小计	5,685,667.76	5,280,160.06
递延所得税负债：		
资产评估增值	27,071,044.65	28,148,105.77

小计	27,071,044.65	28,148,105.77
----	---------------	---------------

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	129,303,162.94	
小计	129,303,162.94	
可抵扣差异项目		
坏账准备	36,625,310.95	
小计	36,625,310.95	

(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	5,685,667.76		5,280,160.06	
递延所得税负债	27,071,044.65		28,148,105.77	

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

18、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	22,068,687.18	14,556,623.77			36,625,310.95
合计	22,068,687.18	14,556,623.77			36,625,310.95

资产减值明细情况的说明

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付土地购置款	75,000,000.00	75,000,000.00
合计	75,000,000.00	75,000,000.00

其他非流动资产的说明

系预付安顺经济技术开发区管理委员会胶原蛋白项目土地购置款。

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	95,000,000.00	160,600,000.00
抵押借款	112,400,000.00	116,100,000.00
保证借款	123,800,000.00	115,000,000.00
信用借款	414,200,000.00	367,700,000.00
合计	745,400,000.00	759,400,000.00

短期借款分类的说明

21、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

22、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数

应付货款	113,696,010.81	94,131,471.44
应付工程建设款		1,130,249.66
应付设备购置款	11,773,441.03	10,968,367.95
其他	101,604.70	758,555.00
合计	125,571,056.54	106,988,644.05

23、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收销货款	51,965,706.76	77,987,047.54
合计	51,965,706.76	77,987,047.54

24、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		74,303,194.49	74,303,194.49	
二、职工福利费		9,453,662.31	9,453,662.31	
三、社会保险费	1,025,328.75	10,266,641.17	10,172,229.81	1,119,740.11
其中：基本养老保险费	702,511.19	7,356,666.46	7,276,247.47	782,930.18
失业保 险费	71,634.00	698,312.99	693,040.53	76,906.46
医疗保 险费	170,651.56	1,661,954.08	1,655,975.87	176,629.77
工伤保 险费	69,661.73	465,606.32	462,379.25	72,888.80
生育保 险费	10,870.27	84,101.32	84,586.69	10,384.90
四、住房公积金	188,853.00	654,283.00	825,199.00	17,937.00
五、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
六、其他	2,099,972.53	1,468,938.97	2,607,982.10	960,929.40
工会经费	1,991,829.61	1,439,141.17	2,582,332.10	848,638.68
职工教育经费	108,142.92	29,797.80	25,650.00	112,290.72

合计	3,314,154.28	96,146,719.94	97,362,267.71	2,098,606.51
----	--------------	---------------	---------------	--------------

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元，非货币性福利金额元，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

25、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-20,274,700.63	-18,678,366.40
企业所得税	4,440,848.24	2,621,248.67
个人所得税	8,038,040.05	319,771.59
城市维护建设税	991,962.04	389,249.17
教育费附加	375,884.10	242,985.67
地方教育附加	250,589.27	
其他	-263,229.92	84,031.38
合计	-6,440,606.85	-15,021,079.92

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

26、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数

应付利息说明

27、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因

应付股利的说明

28、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
押金保证金	5,789,464.79	4,361,935.08
拆借款	18,561,436.26	641,439.36

应付暂收款	3,257,228.32	29,358.04
预提费用		9,278,780.10
其他	8,681,276.75	8,387,589.17
合计	36,289,406.12	22,699,101.75

29、预计负债

单位：元

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

预计负债说明

30、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
1 年内到期的长期借款	200,000,000.00	130,000,000.00
合计	200,000,000.00	130,000,000.00

(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
保证借款	200,000,000.00	130,000,000.00
合计	200,000,000.00	130,000,000.00

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
贵阳市商业银行聚兴支行	2010年12月24日	2013年12月24日	人民币元	7.28%	80,000,000.00	80,000,000.00		
贵阳市商业银行聚兴支行	2011年01月29日	2014年01月28日	人民币元	7.28%	70,000,000.00	70,000,000.00		
贵阳市商业	2010年12月	2013年12月	人民币元	7.28%	50,000,000.00	50,000,000.00		

银行聚兴支行	30 日	30 日			0	0		
合计	--	--	--	--	--	200,000,000.00	--	

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

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
预计未来一年内摊销的递延收益	1,580,038.28	1,720,025.52
合计	1,580,038.28	1,720,025.52

其他流动负债说明

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款		70,000,000.00
合计		70,000,000.00

长期借款分类的说明

33、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

34、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

35、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

36、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
与资产相关的政府补助：		
其中：科技厅复方远枣宁神胶囊研发项目	140,000.00	140,000.00
姜酚支黔项目[注 1]	745,155.85	831,681.43
《污水处理及回用工程》专项支持资金[注 2]	1,640,619.87	1,773,854.81
2011 年产业结构调整项目基本建设中央预算内专项资金[注 3]	8,766,000.00	9,253,000.00
GMP 生产线项目续建补助经费[注 3]	2,533,902.00	252,035.00
合计	13,825,677.72	12,250,571.24

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

[注1] 截至2013年6月30日，姜酚支黔项目作为与资产相关的政府补助，按照资产使用年限进行摊销，累计转入当期损益的金额为241,055.78元，其中本期转入当期损益的金额为43,262.79元；预计转入2013年6-12月损益的金额86,525.58元；

[注2] 截至2013年6月30日，《污水处理及回用工程》共计收到专项支持资金260万元，作为与资产相关的政府补助，按照资产的使用年限进行摊销，累计转入当期损益的金额为259,527.73元，其中本期转入当期损益的金额为66,617.47元，预计转入2013年6-12月损益的金额为66,617.47元；

[注3] 截至2013年6月30日，2011年产业结构调整项目基本建设中央预算内专项资金及GMP生产线项目续建补助经费共计收到拨款1,000.53万元，其所依托的天台山药业GMP建设工程预计2013年6月达到预定可使用状态。上述补助按资产的综合年限进行摊销，从2013年开始转入当期损益，其中本期转入损益金额为250,132.50元。

37、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	470,400,000.00						470,400,000.00

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

38、库存股

库存股情况说明

39、专项储备

专项储备情况说明

40、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）	1,079,121,192.21			1,079,121,192.21
合计	1,079,121,192.21			1,079,121,192.21

资本公积说明

41、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	60,195,135.01			60,195,135.01
合计	60,195,135.01			60,195,135.01

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

42、一般风险准备

一般风险准备情况说明

43、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	414,680,585.69	--
调整后年初未分配利润	414,680,585.69	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	118,413,040.54	--
应付普通股股利	188,160,000.00	
期末未分配利润	344,933,626.23	--

调整年初未分配利润明细：

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

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

2013年3月21日公司召开《2012年度股东大会》，审议通过《公司2012年度利润分配预案》，即每10股派4.00元（含税）现金红利。

44、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	634,817,323.95	556,300,342.67
其他业务收入		2,460,659.74
营业成本	256,650,032.38	235,303,129.61

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	596,740,773.31	227,383,736.08	506,295,910.99	209,006,962.08
商业	37,552,499.36	29,074,593.41	49,486,635.95	23,736,835.42
其他	524,051.28	191,702.89	517,795.73	98,972.37
合计	634,817,323.95	256,650,032.38	556,300,342.67	232,842,769.87

(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
药品销售	611,876,276.95	247,862,578.34	519,006,691.19	221,276,653.05
中药材销售	13,998,904.07	4,280,589.84	35,327,080.00	10,896,336.56
饮料、口服液等销售	2,686,568.05	1,051,130.46	1,448,775.75	570,807.89
肥料销售	5,731,523.60	3,264,030.85		
其他	524,051.28	191,702.89	517,795.73	98,972.37
合计	634,817,323.95	256,650,032.38	556,300,342.67	232,842,769.87

(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
华北片区	133,619,049.69	57,136,219.47	97,781,551.98	47,549,592.21
东北片区	66,518,265.79	25,743,784.43	55,742,309.09	31,959,305.47
西北片区	29,651,003.85	11,131,313.78	28,923,800.30	14,648,119.97
华南片区	71,796,478.86	28,023,548.71	61,905,206.04	25,322,785.98
华东片区	149,179,918.72	57,671,891.65	127,882,837.83	43,659,371.35
西南片区	130,406,807.53	52,937,050.40	142,506,433.10	51,001,160.95
中南片区	53,645,799.51	24,006,223.94	41,558,204.33	18,702,433.94
合计	634,817,323.95	256,650,032.38	556,300,342.67	232,842,769.87

(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(%)
四川省银丹药品有限责任公司	30,924,147.79	4.87%
河北兴达医药有限公司	23,290,393.16	3.67%
河北保定保北医药药业有限公司	21,596,031.77	3.4%
哈药集团医药有限公司保康药品分公司	17,347,172.27	2.73%
哈尔滨市启康全新医药有限公司	13,117,948.72	2.07%
合计	106,275,693.71	16.74%

营业收入的说明

45、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

46、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	3,700,892.13	3,116,468.59	流转税额的 7%、5%
教育费附加	1,665,921.24	1,390,658.90	流转税额的 3%
地方教育附加	1,110,614.08	935,473.08	流转税额的 2%
合计	6,477,427.45	5,442,600.57	--

营业税金及附加的说明

47、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	10,086,204.22	33,259,498.76
职工薪酬	51,433,595.39	36,380,699.36
差旅费	20,682,612.38	17,284,119.70
办公费	8,042,583.25	7,459,104.19
运费	16,138,139.44	15,647,219.10
卡费	1,253,585.11	938,756.20
销售折扣	1,280,097.12	1,216,499.94
劳务	7,373,337.16	3,485,314.50
宣传费	9,597,231.07	7,315,108.84
租赁费	1,423,587.78	1,392,733.83
招待费	3,109,020.51	2,092,543.89
会务费	3,815,208.05	6,004,371.46
其他	12,798,741.08	8,850,502.67

合计	147,033,942.56	141,326,472.44
----	----------------	----------------

48、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,595,148.69	13,007,543.01
折旧费	7,819,532.08	5,800,283.51
办公费	2,008,501.18	2,349,085.10
税金	2,794,013.60	1,601,929.16
汽车费	1,598,080.49	2,223,452.66
业务招待费	699,756.40	544,396.30
新产品开发费	2,790,361.86	1,864,072.86
差旅费	700,526.40	1,248,435.04
无形资产摊销	6,235,765.38	4,869,311.17
流动资产报损	139,888.29	190,511.22
检验测试费	227,300.47	136,696.22
装卸搬运费	494,151.73	14,965.00
保险费	183,402.50	2,143,889.14
审计评估费	1,540,000.00	1,177,000.00
其他	1,929,991.78	2,895,394.18
合计	46,756,420.85	40,066,964.57

49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	29,800,183.50	30,944,898.95
手续费	107,789.68	94,507.57
票据贴现息	6,383,003.50	9,114,540.14
其他	135,203.40	
减：利息收入	-5,737,709.05	-30,783,065.68
减：贷款贴息	-9,181,120.00	-5,330,528.00
合计	21,507,351.03	4,040,352.98

50、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

51、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

52、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	14,556,623.77	17,955,824.61
合计	14,556,623.77	17,955,824.61

53、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	860,012.76	1,300,000.00	860,012.76
罚没收入	161,130.62	33,900.00	161,130.62

其他	30,600.48	58,182.12	30,600.48
合计	1,057,743.86	1,392,082.12	1,057,743.86

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
扶贫贷款贴息资金		600,000.00	
纳税奖励款		450,000.00	
技术改造资金款	250,132.50	200,000.00	
科技创新优秀奖款		50,000.00	
姜酚支黔项目	43,262.79		
《污水处理及回用工程》专项支持资金	66,617.47		
吉祥草示范基地种植项目专项资金	500,000.00		
合计	860,012.76	1,300,000.00	--

营业外收入说明

54、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
其中：固定资产处置损失	1,292.26		1,292.26
对外捐赠	602,324.00	419,424.00	602,324.00
罚款支出		15,000.00	
其他	324,443.09	32,152.91	324,443.09
合计	928,059.35	466,576.91	928,059.35

营业外支出说明

55、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	22,795,966.41	20,987,298.43
递延所得税调整	-1,482,568.82	-4,125,176.23
合计	21,313,397.59	16,862,122.20

56、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	2013年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	118,413,040.54
非经常性损益	B	115,355.21
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	118,297,685.33
期初股份总数	D	470,400,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K - H \times I / K - J$	470,400,000.00
基本每股收益	$M=A / L$	0.25
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C / L$	0.25

57、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

58、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
收到退回款项	9,608,312.95
利息收入	309,606.17
保证金	19,555,469.42
收回备用金	40,000.00
收到单位借支款	299,674,685.50
其他	62,026.40
合计	329,250,100.44

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
退保证金	34,164,434.69
广告费、宣传费	8,766,282.03
运费、招待费、促销费等	40,367,690.02
个人借支款	65,156,035.81
支付单位借支款	299,674,685.50
其他	78,697,636.13
合计	526,826,764.18

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

59、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	120,651,812.83	98,689,040.64
加：资产减值准备	14,556,623.77	17,955,824.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,046,382.86	16,323,313.63
无形资产摊销	5,642,918.99	5,624,701.93
长期待摊费用摊销	573,021.31	516,153.79
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）	1,292.26	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		25,614,370.95
财务费用（收益以“-”号填列）	29,800,183.50	
投资损失（收益以“-”号填列）		-3,048,115.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-405,507.70	-1,077,061.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,077,061.12	-31,342,775.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	-80,521,513.33	-29,702,736.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-103,271,951.20	-273,797,684.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,549,923.99	3,786,004.00
经营活动产生的现金流量净额	31,607,773.33	-170,458,963.38
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	725,090,699.46	925,384,185.97
减：现金的期初余额	940,958,907.43	1,095,379,424.63
现金及现金等价物净增加额	-215,868,207.97	-169,995,238.66

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	725,090,699.46	940,958,907.43
其中：库存现金	411,167.94	263,683.42
可随时用于支付的银行存款	724,679,531.52	925,120,502.55

三、期末现金及现金等价物余额	725,090,699.46	940,958,907.43
----------------	----------------	----------------

现金流量表补充资料的说明

60、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、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
贵州百灵企业集团天台山药业有限公司	控股子公司	有限公司	安顺经济技术开发区西航大道	姜伟	工业	13,758.61	100%	100%	21580228-9
贵州百灵企业集团医药销售有限公司	控股子公司	有限公司	安顺市西门两可街龙井路口	姜伟	商业	3,600.00	100%	100%	75015249-2
贵州百灵企业集团纯净水有限公司	控股子公司	有限公司	安顺市开发区陵云路	姜伟	工业	50.00	100%	100%	74112732-4
贵州百灵企业集团世禧制药有限公司	控股子公司	有限公司	贵州省毕节市德沟路家湾	姜伟	工业	4,800.00	100%	100%	74574432-X
贵州百灵企业集团和仁堂药业有限公司	控股子公司	有限公司	贵州省贵阳市修文县扎佐医药工业园	姜伟	工业	500.00	80%	80%	72211669-7
贵州百灵企业集团正鑫药业有限公司	控股子公司	有限公司	贵州省贵阳市小河区场坝产业区	姜伟	工业	3,000.00	100%	100%	70968525-4
贵州百灵企业集团生物科技肥业有限公司	控股子公司	有限公司	安顺市西秀区南郊二桥159号	姜伟	工业	980.33	70%	70%	78979580-7

2、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
贵州嘉黔房地产开发有限公司	与公司同一控股股东	70960971-0
贵州百灵企业集团围棋俱乐部有限公司	与公司同一控股股东	77058037-1

本企业的其他关联方情况的说明

3、关联方交易

(1) 其他关联交易

2013年1-6月、2012年1-6月公司分别支付给贵州百灵企业集团围棋俱乐部有限公司围棋赞助费238万元、284万元。

4、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
预付账款	贵州嘉黔房地产开发有限公司	24,847,909.00		24,847,909.00	

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

九、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								
账龄分析法组合	263,426,562.85	96.98 %	16,486,410.00	6.26%	109,360,090.58	94.3%	8,555,104.07	7.82%

合并报表范围内应收关联方款项组合	8,216,114.15	3.02%			6,611,059.34	5.7%		
组合小计	271,642,677.00	100%	16,486,410.00	6.07%	115,971,149.92	100%	8,555,104.07	7.38%
合计	271,642,677.00	--	16,486,410.00	--	115,971,149.92	--	8,555,104.07	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	255,151,824.39	96.86%	12,757,591.22	98,807,524.38	90.35%	4,940,376.22
1 至 2 年	3,732,815.90	1.42%	373,281.59	7,682,590.91	7.03%	768,259.09
2 至 3 年	1,668,106.77	0.63%	500,432.03	33,580.76	0.03%	10,074.23
3 年以上	2,873,815.79	1.09%	2,855,105.16	2,836,394.53	2.59%	2,836,394.53
3 至 4 年	37,421.26	0.01%	18,710.63			
5 年以上	2,836,394.53	1.08%	2,836,394.53	2,836,394.53	2.59%	2,836,394.53
合计	263,426,562.85	--	16,486,410.00	109,360,090.58	--	8,555,104.07

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

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
合并报表范围内应收关联方款项组合	8,216,114.15	
合计	8,216,114.15	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
四川省银丹药品有限责任公司	非关联方	38,953,749.38	1 年以内	14.34%
河北兴达医药有限公司	非关联方	36,629,040.29	1 年以内	13.48%
哈尔滨市启康全新医药有限公司	非关联方	20,811,000.00	1 年以内	7.66%
哈药集团医药有限公司保康药品分公司	非关联方	11,344,669.57	1 年以内	4.18%
重庆华博药业集团有限公司	非关联方	7,736,140.73	1 年以内	2.85%
合计	--	115,474,599.97	--	42.51%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
贵州百灵企业集团医药销售有限公司	全资子公司	8,216,114.15	3%
合计	--	8,216,114.15	3%

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								
账龄分析法组合	111,150,058.46	68.09 %	6,013,229.77	5.41%	30,217,852.64	19.86 %	2,290,269.64	7.58%
合并报表范围内应收关联方款项组合	52,101,204.30	31.91 %			121,944,243.22	80.14 %		
组合小计	163,251,262.76	100%	6,013,229.77	3.68%	152,162,095.86	100%	2,290,269.64	1.51%

合计	163,251,262.76	--	6,013,229.77	--	152,162,095.86	--	2,290,269.64	--
----	----------------	----	--------------	----	----------------	----	--------------	----

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	108,261,336.62	97.4%	5,413,066.83	26,049,312.06	86.21%	1,302,465.60
1 至 2 年	2,503,231.92	2.25%	250,323.19	3,418,455.47	11.31%	341,845.55
2 至 3 年	50,175.10	0.05%	15,052.53	148,752.32	0.49%	44,625.70
3 年以上	335,314.82	0.3%		601,332.79	1.99%	601,332.79
3 至 4 年	1,055.20	0%	527.60			
5 年以上	334,259.62	0.3%	334,259.62	601,332.79	1.99%	601,332.79
合计	111,150,058.46	--	6,013,229.77	30,217,852.64	--	2,290,269.64

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
合并报表范围内应收关联方款项组合	52,101,204.30	
合计	52,101,204.30	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 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 (%)
市场保证金	外部单位	16,403,782.18	1 年以内	10.05%

银行贴息收入	外部单位	9,181,120.00	1 年以内	5.62%
丁杰民	外部个人	8,526,269.47	1 年以内	5.22%
吕秀彬	外部个人	6,811,106.85	1 年以内	4.17%
刘诗勇	外部个人	5,415,393.66	1 年以内	3.32%
合计	--	46,337,672.16	--	28.38%

(3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
贵州百灵企业集团和仁堂药业有限公司	全资子公司	9,424,751.80	5.77%
贵州百灵企业集团世禧制药有限公司	全资子公司	21,705,723.76	13.3%
贵州百灵企业集团正鑫药业有限公司	全资子公司	20,970,728.74	12.85%
合计	--	52,101,204.30	31.92%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
贵州百灵企业集团天台山药业有限公司	成本法	230,990,072.57	391,365,772.57		391,365,772.57	100%	100%				
贵州百灵企业集团医药销售有限公司	成本法	35,974,962.41	35,974,962.41		35,974,962.41	100%	100%				
贵州百灵企业集团纯净水有限公司	成本法	593,553.27	593,553.27		593,553.27	100%	100%				

贵州百灵企业集团世禧制药有限公司	成本法	59,700,000.00	59,700,000.00		59,700,000.00	100%	100%				
贵州百灵企业集团和仁堂药业有限公司	成本法	40,000,000.00	74,000,000.00		74,000,000.00	80%	80%				
贵州百灵企业集团正鑫药业有限公司	成本法	41,000,000.00	41,000,000.00		41,000,000.00	100%	100%				
贵州银行股份有限公司	成本法	8,842,366.06	8,842,366.06		8,842,366.06	0.84%	0.84%				
贵州百灵企业集团生物科技肥业有限公司	成本法		10,000,000.00		10,000,000.00	70%	70%				
合计	--	417,100,954.31	621,476,654.31		621,476,654.31	--	--	--			

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	474,987,783.19	418,029,456.38
其他业务收入	2,476,959.54	2,274,360.84
合计	477,464,742.73	420,303,817.22
营业成本	216,133,836.32	201,404,955.76

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额	上期发生额

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	474,987,783.19	213,656,877.38	418,029,456.38	199,130,894.92
合计	474,987,783.19	213,656,877.38	418,029,456.38	199,130,894.92

(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
药品销售	472,301,215.14	212,605,746.92	416,580,680.63	198,560,087.03
饮料、口服液等销售	2,686,568.05	1,051,130.46	1,448,775.75	570,807.89
合计	474,987,783.19	213,656,877.38	418,029,456.38	199,130,894.92

(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
华北片区	111,634,444.97	51,947,719.00	85,783,373.77	44,710,175.17
东北片区	55,538,076.19	23,755,907.33	47,349,816.72	29,773,980.03
西北片区	20,798,499.70	9,127,112.85	21,137,920.67	12,178,483.95
华南片区	51,703,786.70	22,894,897.89	45,618,279.99	20,821,998.05
华东片区	108,036,366.08	47,987,603.60	95,799,079.75	37,356,462.21
西南片区	86,951,653.17	38,874,445.80	87,803,147.98	37,425,919.92
中南片区	40,324,956.38	19,069,190.91	34,537,837.50	16,863,875.59
合计	474,987,783.19	213,656,877.38	418,029,456.38	199,130,894.92

(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(%)
四川省银丹药品有限责任公司	27,788,198.13	5.85%
河北兴达医药有限公司	23,290,393.16	4.9%
河北保定保北医药药业有限公司	21,596,031.77	4.55%
哈药集团医药有限公司保康药品分公司	17,347,172.27	3.65%
哈尔滨市启康全新医药有限公司	13,117,948.72	2.76%

合计	103,139,744.05	21.71%
----	----------------	--------

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
其他		-2,770,250.62
合计		-2,770,250.62

(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

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	85,249,551.69	63,205,495.07
加：资产减值准备	11,654,266.06	13,328,981.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,725,116.68	9,699,394.20
无形资产摊销	788,056.52	799,937.85
长期待摊费用摊销	573,021.31	485,101.33
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）	1,586.52	
财务费用（收益以“-”号填列）	19,761,484.69	13,523,474.80
投资损失（收益以“-”号填列）		2,770,250.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,748,139.91	-2,001,840.13

存货的减少（增加以“-”号填列）	-73,879,991.37	-45,823,305.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-54,400,112.73	-71,208,981.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	89,867,018.35	-46,271,591.32
其他		3,786,004.00
经营活动产生的现金流量净额	86,591,857.81	-57,707,079.54
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	633,078,478.17	897,671,620.15
减：现金的期初余额	726,239,681.19	961,855,402.91
现金及现金等价物净增加额	-93,161,203.02	-64,183,782.76

十、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）	-1,292.26	
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）	860,012.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-729,035.99	
减：所得税影响额	20,062.40	
少数股东权益影响额（税后）	-5,733.10	
合计	115,355.21	--

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、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	5.95%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.95%	0.25	0.25

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
应收票据	185,446,170.39	351,656,934.49	-47.27%	本年度票据大量贴现所致
应收账款	407,958,590.39	286,515,595.17	42.39%	本年度销售规模上升，赊销规模随之增大，款项尚未收回所致
应收利息	17,832,170.40	12,602,108.33	41.50%	超募资金利息收入尚未收回所致
一年内到期的非流动负债	200,000,000.00	130,000,000.00	53.85%	将一年内到期的长期借款重分类所致
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
财务费用	21,507,351.03	4,040,352.98	432.31%	系本年利息收入减少所致

十一、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2013年8月23日批准报出。

贵州百灵企业集团制药股份有限公司

董 事 会

二〇一三年八月二十三日

