

兰州佛慈制药股份有限公司
2013 年 1-6 月财务报告
(未经审计)

二〇一三年八月

资产负债表

编制单位：兰州佛慈制药股份有限公司

2013 年 6 月 30 日

单位：人民币元

| 资 产 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 | 负债和股东权益 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 158,561,506.21 | 190,000,664.97 | 短期借款 | 五、12 | 76,000,000.00 | 76,000,000.00 |
| 交易性金融资产 | | | | 交易性金融负债 | | | |
| 应收票据 | 五、2 | 29,232,072.31 | 25,086,222.56 | 应付票据 | | | |
| 应收账款 | 五、3 | 134,799,220.24 | 93,691,692.15 | 应付账款 | 五、13 | 18,290,140.65 | 43,920,322.88 |
| 预付款项 | 五、4 | 4,018,148.45 | 4,249,174.54 | 预收款项 | 五、14 | 1,917,583.22 | 3,800,415.41 |
| 应收利息 | | | | 应付职工薪酬 | 五、15 | 906,270.31 | |
| 应收股利 | | | | 应交税费 | 五、16 | 4,862,929.30 | 4,113,930.46 |
| 其他应收款 | 五、5 | 6,028,131.46 | 4,432,983.27 | 应付利息 | | | |
| 存货 | 五、6 | 127,090,113.71 | 150,247,458.63 | 应付股利 | 五、17 | 1,952,876.00 | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 其他应付款 | 五、18 | 9,238,315.99 | 4,329,941.56 |
| 其他流动资产 | | | | 一年内到期的非流动负债 | | | |
| | | | | 其他流动负债 | 五、19 | 545,454.55 | 545,454.55 |
| | | | | 流动负债合计 | | 113,713,570.02 | 132,710,064.86 |
| 流动资产合计 | | 459,729,192.38 | 467,708,196.12 | 非流动负债： | | | |
| 非流动资产 | | | | 长期借款 | 五、20 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 可供出售金融资产 | | | | 应付债券 | | | |
| 持有至到期投资 | | | | 长期应付款 | | | |
| 长期应收款 | | | | 专项应付款 | 五、21 | 8,130,000.00 | 8,130,000.00 |
| 长期股权投资 | | | | 预计负债 | | | |
| 投资性房地产 | | | | 递延所得税负债 | | | |
| 固定资产 | 五、7 | 147,911,313.43 | 150,502,431.59 | 其他非流动负债 | 五、22 | 4,268,939.40 | 4,541,666.67 |
| 在建工程 | 五、8 | 120,340,096.94 | 117,261,205.60 | | | | |
| 工程物资 | | | | 非流动负债合计 | | 14,398,939.40 | 14,671,666.67 |
| 固定资产清理 | | | | 负债合计 | | 128,112,509.42 | 147,381,731.53 |
| 生产性生物资产 | | | | 股东权益： | | | |
| 油气资产 | | | | 股 本 | 五、23 | 88,858,000.00 | 88,858,000.00 |
| 无形资产 | 五、9 | 84,366,661.79 | 85,436,590.91 | 资本公积 | 五、24 | 291,622,298.38 | 291,622,298.38 |
| 开发支出 | | | | 减：库存股 | | | |
| 商誉 | | | | 专项储备 | | | |
| 长期待摊费用 | | | | 盈余公积 | 五、25 | 45,665,768.25 | 45,665,768.25 |
| 递延所得税资产 | 五、10 | 2,272,160.07 | 2,005,602.38 | 一般风险准备 | | | |
| 其他非流动资产 | | | | 未分配利润 | 五、26 | 260,360,848.56 | 249,386,228.44 |
| 非流动资产合计 | | 354,890,232.23 | 355,205,830.48 | 股东权益合计 | | 686,506,915.19 | 675,532,295.07 |
| 资产总计 | | 814,619,424.61 | 822,914,026.60 | 负债和股东权益总计 | | 814,619,424.61 | 822,914,026.60 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：兰州佛慈制药股份有限公司

2013 年 1-6 月

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 一、营业收入 | 五、27 | 150,468,152.52 | 133,915,726.43 |
| 减：营业成本 | 五、27 | 94,537,507.04 | 93,988,178.78 |
| 营业税金及附加 | 五、28 | 2,203,373.28 | 1,672,758.32 |
| 销售费用 | 五、29 | 18,797,671.97 | 12,329,900.51 |
| 管理费用 | 五、30 | 17,220,229.99 | 11,159,276.69 |
| 财务费用 | 五、31 | 316,397.95 | 1,570,262.54 |
| 资产减值损失 | 五、32 | 2,084,576.36 | 1,024,483.48 |
| 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） | | 15,308,395.93 | 12,170,866.11 |
| 加：营业外收入 | 五、33 | 449,727.27 | 2,745,011.30 |
| 减：营业外支出 | | | |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 15,758,123.20 | 14,915,877.41 |
| 减：所得税费用 | 五、32 | 2,028,905.08 | 2,116,055.04 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 13,729,218.12 | 12,799,822.37 |
| 五、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | 五、33 | 0.1545 | 0.1440 |
| （二）稀释每股收益 | 五、33 | 0.1545 | 0.1440 |
| 六、其他综合收益 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 13,729,218.12 | 12,799,822.37 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：兰州佛慈制药股份有限公司

2013 年 1-6 月

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 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 | | 125,211,758.90 | 103,175,352.00 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、34 | 7,962,967.11 | 6,095,641.90 |
| 经营活动现金流入小计 | | 133,174,726.01 | 109,270,993.90 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 73,564,957.55 | 78,300,027.60 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 44,729,127.52 | 46,261,040.99 |
| 支付的各项税费 | | 22,216,505.21 | 25,885,656.29 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、34 | 13,293,376.11 | 11,839,563.02 |
| 经营活动现金流出小计 | | 153,803,966.39 | 162,286,287.90 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -20,629,240.38 | -53,015,294.00 |
| 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 | | 2,000.00 | |
| 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 | | 2,000.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 7,828,442.18 | 52,336,401.75 |
| 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 | | 7,828,442.18 | 52,336,401.75 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -7,826,442.18 | -52,336,401.75 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 借款收到的现金 | | 15,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 15,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 15,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 3,121,608.11 | 2,892,137.79 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、34 | | 4,946,350.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 18,121,608.11 | 57,838,487.79 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,121,608.11 | -7,838,487.79 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 138,131.91 | 10,150.60 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -31,439,158.76 | -113,180,032.94 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 190,000,664.97 | 325,470,239.23 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 158,561,506.21 | 212,290,206.29 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：兰州佛慈制药股份有限公司

2013 年 1-6 月

单位：人民币元

| 项 目 | 本期金额 | | | | | | | |
|------------------------------|----------------------|-----------------------|-------|------|----------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 88,858,000.00 | 291,622,298.38 | | | 45,665,768.25 | | 249,386,228.44 | 675,532,295.07 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 88,858,000.00 | 291,622,298.38 | | | 45,665,768.25 | | 249,386,228.44 | 675,532,295.07 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 10,974,620.12 | 10,974,620.12 |
| （一）净利润 | | | | | | | 13,729,218.12 | 13,729,218.12 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 13,729,218.12 | 13,729,218.12 |
| （三）股东投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1.股东投入资本 | | | | | | | | |
| 2.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | -2,754,598.00 | -2,754,598.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2.对股东的分配 | | | | | | | -2,754,598.00 | -2,754,598.00 |
| 3.其他 | | | | | | | | |
| （五）股东权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增股本 | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | |
| 1.提取专项储备 | | | | | | | | |
| 2.使用专项储备 | | | | | | | | |
| （七）其他 | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 88,858,000.00 | 291,622,298.38 | | | 45,665,768.25 | | 260,360,848.56 | 686,506,915.19 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

编制单位：兰州佛慈制药股份有限公司

2013 年 1-6 月

单位：人民币元

| 项 目 | 上期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 80,780,000.00 | 291,622,298.38 | | | 42,630,147.78 | | 233,051,724.21 | 648,084,170.37 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 80,780,000.00 | 291,622,298.38 | | | 42,630,147.78 | | 233,051,724.21 | 648,084,170.37 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 8,078,000.00 | | | | 3,035,620.47 | | 16,334,504.23 | 27,448,124.70 |
| （一）净利润 | | | | | | | 30,356,204.70 | 30,356,204.70 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 30,356,204.70 | 30,356,204.70 |
| （三）股东投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 股东投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | 8,078,000.00 | | | | 3,035,620.47 | | -14,021,700.47 | -2,908,080.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 3,035,620.47 | | -3,035,620.47 | |
| 2. 对股东的分配 | 8,078,000.00 | | | | | | -10,986,080.00 | -2,908,080.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| （五）股东权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 提取专项储备 | | | | | | | | |
| 2. 使用专项储备 | | | | | | | | |
| （七）其他 | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 88,858,000.00 | 291,622,298.38 | | | 45,665,768.25 | | 249,386,228.44 | 675,532,295.07 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

兰州佛慈制药股份有限公司

财务报表附注

2013 年 1-6 月

（未经审计）

（除非特别注明，以下币种为人民币，货币单位为元）

一、公司基本情况

兰州佛慈制药股份有限公司（以下简称“本公司”）是经甘肃省人民政府甘政函（2000）64 号文批准，由兰州佛慈制药厂、兰州医药（集团）有限公司、兰州大得利生物化学制药（厂）有限公司、甘肃省兰洁药用制瓶有限公司、甘肃润凯绒毛有限公司、兰州轻工业机械厂、兰州市煤炭工业总公司发起设立的股份有限公司。公司 2000 年 6 月 28 日向甘肃省工商行政管理局申请工商注册登记，营业执照注册号：62000010501372；本公司注册资本为人民币 6058 万元；公司住所：兰州市城关区雁滩高新技术开发区；所属行业：医药生物；公司的经营范围：中成药、西药及包装品的生产、批发零售；利用自有显示屏、发布自产药品广告，自营和代理各类商品和技术进出口（国家限制和禁止的项目除外）；公司营业期限：2000 年 06 月 28 日至 2050 年 06 月 28 日。

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

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

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

经中国证券监督管理委员会 2011 年 10 月 30 日以证监许可[2011]1907 号文《关于核准兰州佛慈制药股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司以网下向配售对象询价配售和网上资金申购定价发行相结合的方式向社会公开发行面值为 1 元的人民币普通股股票 2020 万股并于 2011 年 12 月 22 日在深圳证券交易所上市，本公司申请增加注册资本

人民币 2020 万元。按照《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》（财企【2009】94 号）的规定，须按首次公开发行股票数量的 10%（即 202 万股），将兰州佛慈制药厂持有的佛慈制药公司 202 万股国有股划转至全国社保基金理事会持有，经上述增资并划转后本公司注册资本为人民币 8078 万元，股本为人民币 8078 万元，其中兰州佛慈药厂持股 5706 万股，占 70.64%；全国社会保障基金理事会持股 202 万股，占 2.50%；兰州大得利生物化学制药（厂）有限公司持股 100 万股，占 1.24%；甘肃省兰洁药用制瓶有限公司持股 50 万股，占 0.62%，社会公众持股 2020 万股，占 25.00%。

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

本报告期内，兰州大得利生物化学制药（厂）有限公司减持本公司股份 87.6 万股，甘肃省兰洁药用制瓶有限公司减持本公司股份 55 万股。截至 2013 年 6 月 30 日，公司总股本 8,885.80 万股，其中兰州佛慈制药厂持股 6,276.60 万股，占 70.64%；全国社会保障基金理事会转持三户持股 222.20 万股，占 2.50%；兰州大得利生物化学制药（厂）有限公司持股 22.40 万股，占 0.25%，社会公众持股 2,364.60 万股，占 26.61%。

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

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表系以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定编制。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。通过合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的必要调整外，本公司按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（2）非同一控制下的企业合并

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务以及发行的权益性证券等的公允价值。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司以购买日确定的合并成本作为非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资的初始投资成本，本公司对通过非同一控制下的吸收合并取得的各项可辨认资产、负债以其在购买日的公允价值确计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

本公司以控制为基础，将本公司及全部子公司纳入财务报表的合并范围。

本报告期内因同一控制下企业合并而增加的子公司，本公司自申报财务报表的最早期初至本报告年末均将该子公司纳入合并范围；本报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司自购买日起至本报告期末将该子公司纳入合并范围。在本报告期内因处置而减少的子公司，本公司自处置日起不再将该子公司纳入合并范围。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后由本公司编制。编制合并财务报表时，对与本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整；对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销；子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中的股东权益项下单独列示；若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

7、现金等价物的确定标准

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

8、外币业务

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

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

9、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 金融资产和金融负债的分类和计量

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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

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

②持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有

至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

⑤其他金融负债

其他金融负债，是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

(3) 金融资产转移

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

②金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

A、终止确认部分的账面价值；

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

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

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资

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

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

②可供出售金融资产

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大是指单笔金额达某类应收款项余额 10% 且应收账款金额为 500 万元以上、其他应收款金额为 100 万元以上的款项作为重大的应收款项。

②单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

账龄组合 本公司对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项同单项金额不重大的应收款项，以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

| 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—4 年 | 50 | 50 |
| 4-5 年 | 80 | 80 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

11、存货

(1) 存货的分类

本公司将存货分为原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

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

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减

去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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

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

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为定期盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销；包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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

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

③其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认方法

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

按权益法核算长期股权投资时：

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

② 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③ 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 共同控制的判断依据

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

② 重大影响的判断依据

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，本公司按照附注二、27 所述方法计提减值准备。

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

13、投资性房地产

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本附注二、27。

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

14、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

| 类 别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 30 | 3 | 3.23 |
| 机器设备 | 11 | 3 | 8.82 |
| 运输设备 | 8 | 3 | 12.13 |
| 电子设备 | 8 | 3 | 12.13 |
| 其它设备 | 8 | 3 | 12.13 |

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见本附注二、27。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

（5）其他说明

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

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

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

15、在建工程

（1）在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的时点

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

（3）在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注二、27。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定

可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化金额的确定方法

本公司按年度计算借款费用资本化金额。

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

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

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

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

17、无形资产

（1）无形资产的初始计量

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

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

（2）无形资产的后续计量

①无形资产的使用寿命

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

②无形资产的摊销

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

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

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

③ 无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注二、27。

18、研发支出

（1）本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

（2）研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

（3）开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

（4）对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资本化。

19、长期待摊费用

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

（1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、预计负债

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

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

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

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

21、股份支付及权益工具

(1) 股份支付种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 股份支付的会计处理

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

(3) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(4) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(5) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

22、收入

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权

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

② 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

23、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

(2) 政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

25、经营租赁、融资租赁

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

(1) 经营租赁

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

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

② 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；

如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

（2）融资租赁会计处理

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

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

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

26、持有待售资产

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

对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

27、资产减值

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

（1）本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定

的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

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

(5)资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28、职工薪酬

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

29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

30、主要会计政策、会计估计的变更

报告期内，本公司未发生会计政策变更、会计估计变更的事项。

31、前期差错更正

报告期内，本公司无需披露的前期差错更正事项。

三、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|-----|
| 增值税 | 产品销售收入 | 17% |
| 城市维护建设税 | 应交流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应交流转税额 | 3% |
| 甘肃教育费附加 | 应交流转税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |

2、税收优惠及批文

根据甘肃省兰州市地方税务局高新技术企业开发区分局审批的《企业所得税减免税备案登记表》，本公司符合中华人民共和国企业所得税法第二十八条规定，属于国家重点扶持的高新技术企业，减按 15% 缴纳 2012 年度的企业所得税。2013 年本公司经营业务未发生改变，暂按 15% 的企业所得税税率申报纳税。

四、企业合并及合并财务报表

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

五、财务报表项目注释

（以下附注期初数是指 2013 年 1 月 1 日余额，期末数是指 2013 年 6 月 30 日余额；本期是指 2013 年 1-6 月，上期是指 2012 年 1-6 月。）

1、货币资金

| 项 目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|-------|-----------|---------|----------------|-----------|---------|----------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现金： | | | 190,086.46 | | | 205,431.61 |
| 人民币 | | | 190,086.46 | | | 205,431.61 |
| 银行存款： | | | 158,371,419.75 | | | 189,795,233.36 |
| 人民币 | | | 157,813,663.82 | | | 189,383,102.26 |
| 美元 | 89,917.14 | 6.17870 | 555,571.03 | 30,838.80 | 6.28550 | 193,837.27 |

| | | | | | | |
|------------|----------|---------|----------------|------------|---------|----------------|
| 港元 | 2,742.95 | 0.79655 | 2,184.90 | 269,216.05 | 0.81090 | 218,293.83 |
| 合 计 | | | 158,561,506.21 | | | 190,000,664.97 |

货币资金说明：

截止报告期末，本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

| 种 类 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 29,232,072.31 | 25,086,222.56 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 29,232,072.31 | 25,086,222.56 |

应收票据说明：

截止报告期末，本公司无已质押的应收票据，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，无已经背书给其他方但尚未到期的票据，无已贴现或质押的商业承兑票据，也无已经逾期的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

| 种类 | 期末余额 | | | |
|------------------------|----------------|--------|--------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 144,573,209.36 | 100.00 | 9,773,989.12 | 6.76 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 144,573,209.36 | 100.00 | 9,773,989.12 | 6.76 |

续上页

| 种类 | 年初余额 | | | |
|----------------------|----------------|--------|--------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 101,555,701.82 | 100.00 | 7,864,009.67 | 7.74 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏 | | | | |

| | | | | |
|-----------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|
| 账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 101,555,701.82 | 100.00 | 7,864,009.67 | 7.74 |

应收账款种类的说明：

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

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------|-----------------------|---------------|---------------------|-----------------------|---------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 139,925,729.74 | 96.79 | 6,996,286.49 | 95,929,852.96 | 94.46 | 4,796,492.65 |
| 1 至 2 年 | 824,107.88 | 0.57 | 82,410.79 | 1,528,451.12 | 1.51 | 152,845.11 |
| 2 至 3 年 | 726,696.01 | 0.50 | 218,008.80 | 871,323.25 | 0.86 | 261,396.98 |
| 3 至 4 年 | 911,645.85 | 0.63 | 455,822.93 | 815,249.83 | 0.80 | 407,624.92 |
| 4 至 5 年 | 817,848.85 | 0.56 | 654,279.08 | 825,873.23 | 0.81 | 660,698.58 |
| 5 年以上 | 1,367,181.03 | 0.95 | 1,367,181.03 | 1,584,951.43 | 1.56 | 1,584,951.43 |
| 合计 | 144,573,209.36 | 100.00 | 9,773,989.12 | 101,555,701.82 | 100.00 | 7,864,009.67 |

(3) 本报告期内实际核销的应收账款情况

本年度本公司核销无法收回的应收账款共计 17,774.75 元，上述应收账款并非关联交易产生。

(4) 应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

| 序号 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|------------|--------|-----------------------|-------|----------------|
| 1 | 非关联方 | 55,147,221.84 | 1 年以内 | 38.14 |
| 2 | 非关联方 | 37,355,708.85 | 1 年以内 | 25.84 |
| 3 | 非关联方 | 18,544,313.17 | 1 年以内 | 12.83 |
| 4 | 非关联方 | 2,810,755.41 | 1 年以内 | 1.94 |
| 5 | 非关联方 | 1,719,622.23 | 1 年以内 | 1.19 |
| 合 计 | | 115,577,621.50 | | 79.94 |

(6) 应收关联方账款情况

截止报告期末，应收账款余额中无应收其他关联单位的欠款。

(7) 终止确认的应收账款情况

截止报告期末，本公司不存在不符合终止确认条件的应收款项的转移。

(8) 以应收账款为标的资产进行证券化的情况

截止报告期末，本公司无以应收账款为标的资产进行证券化。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 4,001,532.45 | 99.58 | 4,232,558.54 | 99.61 |
| 1 至 2 年 | | | | |
| 2 至 3 年 | 15,949.50 | 0.40 | 15,949.50 | 0.37 |
| 3 年以上 | 666.50 | 0.02 | 666.50 | 0.02 |
| 合 计 | 4,018,148.45 | 100.00 | 4,249,174.54 | 100.00 |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

| 项目 | 与本公司关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
|------------|--------|---------------------|-------|---------------|
| 1 | 非关联方 | 1,418,251.76 | 1 年以内 | 预付的设备采购款未结算完毕 |
| 2 | 非关联方 | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 预付的设备采购款未结算完毕 |
| 3 | 非关联方 | 821,354.60 | 1 年以内 | 预付的设备采购款未结算完毕 |
| 4 | 非关联方 | 214,441.98 | 1 年以内 | 预付的设备采购款未结算完毕 |
| 5 | 非关联方 | 112,040.00 | 1 年以内 | 预付的设备采购款未结算完毕 |
| 合 计 | | 3,566,088.34 | | |

(3) 预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种类 | 期末余额 | | | |
|-----------------------|--------------|--------|------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 6,604,505.31 | 100.00 | 576,373.85 | 8.73 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏 | | | | |

| | | | | |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|
| 账准备的其他应收款 | | | | |
| 合计 | 6,604,505.31 | 100.00 | 576,373.85 | 8.73 |

续上页

| 种类 | 年初余额 | | | |
|-------------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 4,852,534.96 | 100.00 | 419,551.69 | 8.65 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合计 | 4,852,534.96 | 100.00 | 419,551.69 | 8.65 |

其他应收款种类的说明：

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

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|---------------------|---------------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内 | 5,567,800.44 | 84.30 | 278,390.02 | 2,759,531.23 | 56.87 | 137,976.56 |
| 1 至 2 年 | 605,860.08 | 9.17 | 60,586.01 | 1,856,317.58 | 38.25 | 185,631.76 |
| 2 至 3 年 | 171,467.01 | 2.60 | 51,440.10 | 162,343.96 | 3.35 | 48,703.19 |
| 3 至 4 年 | 71,815.00 | 1.09 | 35,907.50 | 40,778.59 | 0.84 | 20,389.30 |
| 4 至 5 年 | 187,562.78 | 2.84 | 150,050.22 | 33,563.60 | 0.69 | 26,850.88 |
| 5 年以上 | | | | | | |
| 合计 | 6,604,505.31 | 100.00 | 576,373.85 | 4,852,534.96 | 100.00 | 419,551.69 |

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期本公司无实际核销的其他应收款。

(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

本报告期其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

截止报告期末，金额较大的其他应收款有 3,877,620.28 元，为支付的单位往来款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

| 序号 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|------------|--------|---------------------|-------|----------------|
| 1 | 非关联方 | 1,460,897.28 | 1 年以内 | 22.12 |
| 2 | 非关联方 | 1,220,000.00 | 1 年以内 | 18.47 |
| 3 | 非关联方 | 467,923.00 | 1 年以内 | 7.08 |
| 4 | 非关联方 | 462,800.00 | 1 年以内 | 7.01 |
| 5 | 非关联方 | 266,000.00 | 1 年以内 | 4.03 |
| 合 计 | | 3,877,620.28 | | 58.71 |

(7) 应收关联方账款情况

本报告期内其他应收款余额中无应收其他关联单位的欠款。

(8) 终止确认的其他应收款情况

本报告期内本公司不存在不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

(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

本报告期内本公司无以其他应收款为标的资产进行证券化。

6、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|------------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 63,800,722.82 | | 63,800,722.82 | 84,280,219.51 | | 84,280,219.51 |
| 在产品 | 30,426,458.83 | | 30,426,458.83 | 27,842,234.15 | | 27,842,234.15 |
| 库存商品 | 30,970,063.51 | | 30,970,063.51 | 33,598,578.46 | | 33,598,578.46 |
| 包装物及低值易耗品 | 1,892,868.55 | | 1,892,868.55 | 4,526,426.51 | | 4,526,426.51 |
| 合 计 | 127,090,113.71 | | 127,090,113.71 | 150,247,458.63 | | 150,247,458.63 |

7、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|----------------|--------------|------------|----------------|
| 一、账面原值合计： | 248,585,556.89 | 4,044,481.62 | 218,868.00 | 252,411,170.51 |
| 其中：房屋及建筑物 | 130,006,724.68 | 91,747.57 | | 130,098,472.25 |
| 机器设备 | 99,742,449.57 | 2,072,536.44 | | 101,814,986.01 |
| 运输工具 | 6,707,644.34 | 1,247,960.31 | 218,868.00 | 7,736,736.65 |
| 电子设备 | 12,128,738.30 | 632,237.30 | | 12,760,975.60 |
| | | 本期新增 | 本期计提 | |
| 二、累计折旧合计： | 98,083,125.30 | 6,635,599.78 | 218,868.00 | 104,499,857.08 |
| 其中：房屋及建筑物 | 41,471,721.80 | 2,090,297.82 | | 43,562,019.62 |

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| 机器设备 | 41,740,398.83 | 3,939,284.66 | | 45,679,683.49 |
| 运输工具 | 4,871,077.15 | 327,022.78 | 218,868.00 | 4,979,231.93 |
| 电子设备 | 9,999,927.52 | 278,994.52 | | 10,278,922.04 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 150,502,431.59 | | | 147,911,313.43 |
| 其中：房屋及建筑物 | 88,535,002.88 | | | 86,536,452.63 |
| 机器设备 | 58,002,050.74 | | | 56,135,302.52 |
| 运输工具 | 1,836,567.19 | | | 2,757,504.72 |
| 电子设备 | 2,128,810.78 | | | 2,482,053.56 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 运输工具 | | | | |
| 电子设备 | | | | |
| 五、固定资产账面价值合计 | 150,502,431.59 | | | 147,911,313.43 |
| 其中：房屋及建筑物 | 88,535,002.88 | | | 86,536,452.63 |
| 机器设备 | 58,002,050.74 | | | 56,135,302.52 |
| 运输工具 | 1,836,567.19 | | | 2,757,504.72 |
| 电子设备 | 2,128,810.78 | | | 2,482,053.56 |

本期折旧额 6,635,599.78 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

本公司无融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

本公司无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末持有待售的固定资产情况

本公司无期末持有待售的固定资产。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

本公司无期末未办妥产权证书的固定资产。

(7) 固定资产说明：

本期新增固定资产 4,044,481.62 元均为外购。

8、在建工程

(1) 在建工程明细

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 安宁项目 | 120,340,096.94 | | 120,340,096.94 | 117,261,205.60 | | 117,261,205.60 |
| 合计 | 120,340,096.94 | | 120,340,096.94 | 117,261,205.60 | | 117,261,205.60 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 年初余额 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 |
|------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|--------|------|
| 安宁项目 | 403,000,000.00 | 117,261,205.60 | 3,078,891.34 | | |
| 合 计 | 403,000,000.00 | 117,261,205.60 | 3,078,891.34 | | |

接上表

| 项目名称 | 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 | 期末余额 |
|------------|----------------------|----------|---------------|------------------|-----------------|----------|-----------------------|
| 安宁项目 | 29.86 | | | | | 募集 资金 | 120,340,096.94 |
| 合 计 | | | | | | | 120,340,096.94 |

在建工程项目变动情况的说明：

本期增加的在建工程主要为支付的安宁项目工程款。

(3) 在建工程减值准备

本公司期末在建工程项目不存在可收回金额低于账面价值的情形，故未计提在建工程减值准备。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|----------------|------|------|----------------|
| 一、账面原值合计 | 100,277,864.40 | | | 100,277,864.40 |
| 佛慈大街场地使用权 | 60,953,111.00 | | | 60,953,111.00 |
| 安宁场地使用权 | 16,691,554.00 | | | 16,691,554.00 |
| 安宁分公司场地使用权 | 366,325.00 | | | 366,325.00 |
| 平凉市公路街 18 号 | 4,986,802.00 | | | 4,986,802.00 |
| 佛慈大街场地使用权 2 | 2,498,134.40 | | | 2,498,134.40 |
| 安宁区代家庄 2 号 | 13,397,850.00 | | | 13,397,850.00 |
| 皋兰县石洞镇东湾村 | 1,384,088.00 | | | 1,384,088.00 |

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 二、累计摊销合计 | 14,841,273.49 | 1,069,929.12 | - | 15,911,202.61 |
| 佛慈大街场地使用权 | 7,009,607.88 | 610,873.74 | | 7,620,481.62 |
| 安宁场地使用权 | 4,199,858.77 | 212,926.62 | | 4,412,785.39 |
| 安宁分公司场地使用权 | 99,813.31 | 2,685.24 | | 102,498.55 |
| 平凉市公路街 18 号 | 565,209.53 | 50,920.44 | | 616,129.97 |
| 佛慈大街场地使用权 2 | 2,332,329.08 | 17,453.16 | | 2,349,782.24 |
| 安宁区代家庄 2 号 | 587,156.90 | 111,734.54 | | 698,891.44 |
| 皋兰县石洞镇东湾村 | 47,298.02 | 63,335.38 | | 110,633.40 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 85,436,590.91 | | | 84,366,661.79 |
| 佛慈大街场地使用权 | 53,943,503.12 | | | 53,332,629.38 |
| 安宁场地使用权 | 12,491,695.23 | | | 12,278,768.61 |
| 安宁分公司场地使用权 | 266,511.69 | | | 263,826.45 |
| 平凉市公路街 18 号 | 4,421,592.47 | | | 4,370,672.03 |
| 佛慈大街场地使用权 2 | 165,805.32 | | | 148,352.16 |
| 安宁区代家庄 2 号 | 12,810,693.10 | | | 12,698,958.56 |
| 皋兰县石洞镇东湾村 | 1,336,789.98 | | | 1,273,454.60 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 佛慈大街场地使用权 | | | | |
| 安宁场地使用权 | | | | |
| 安宁分公司场地使用权 | | | | |
| 平凉市公路街 18 号 | | | | |
| 佛慈大街场地使用权 2 | | | | |
| 安宁区代家庄 2 号 | | | | |
| 皋兰县石洞镇东湾村 | | | | |
| 五、无形资产账面价值合计 | 85,436,590.91 | | | 84,366,661.79 |
| 佛慈大街场地使用权 | 53,943,503.12 | | | 53,332,629.38 |
| 安宁场地使用权 | 12,491,695.23 | | | 12,278,768.61 |
| 安宁分公司场地使用权 | 266,511.69 | | | 263,826.45 |
| 平凉市公路街 18 号 | 4,421,592.47 | | | 4,370,672.03 |
| 佛慈大街场地使用权 2 | 165,805.32 | | | 148,352.16 |
| 安宁区代家庄 2 号 | 12,810,693.10 | | | 12,698,958.56 |
| 皋兰县石洞镇东湾村 | 1,336,789.98 | | | 1,273,454.60 |

本期摊销额 1,069,929.12 元。

(2) 无形资产说明

本公司报告期末无形资产不存在减值的迹象，故未计提减值准备。

10、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------------|--------------|--------------|
| 递延所得税资产： | | |
| 资产减值准备 | 1,552,554.45 | 1,242,534.20 |
| 递延收益 | 719,605.62 | 763,068.18 |
| 小 计 | 2,272,160.07 | 2,005,602.38 |
| 递延所得税负债： | | |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值 | | |
| 计入资本公积的可供出售金融资产公允价值 | | |
| 变动 | | |
| 小 计 | | |

(2) 应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异项目明细

| 项目 | 金额 |
|------------|---------------|
| 应纳税差异项目 | |
| 小计 | |
| 可抵扣暂时性差异项目 | |
| 资产减值准备 | 10,350,362.97 |
| 递延收益 | 4,797,370.83 |
| 小计 | 15,147,733.80 |

11、资产减值准备明细

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|--------|--------------|--------------|------|-----------|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | 8,283,561.36 | 2,084,576.36 | | 17,774.75 | 10,350,362.97 |
| 合 计 | 8,283,561.36 | 2,084,576.36 | | 17,774.75 | 10,350,362.97 |

12、短期借款

(1) 短期借款分类

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

| | | |
|------------|----------------------|----------------------|
| 信用借款 | 76,000,000.00 | 76,000,000.00 |
| 合 计 | 76,000,000.00 | 76,000,000.00 |

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本公司无已逾期未偿还的短期借款。

13、应付账款

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 | 17,104,131.61 | 42,345,315.52 |
| 1 至 2 年 | 238,452.68 | 601,097.46 |
| 2 至 3 年 | 98,789.98 | 120,818.87 |
| 3 年以上 | 848,766.38 | 853,091.03 |
| 合 计 | 18,290,140.65 | 43,920,322.88 |

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

本报告期应付账款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

本公司期末应付账款中，逾期 1 年以上未偿还的款项为 1,186,009.04 元，系未结清的采购尾款。

14、预收款项

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内 | 1,394,749.28 | 3,221,807.00 |
| 1 至 2 年 | 516,317.11 | 572,091.58 |
| 2 至 3 年 | 6,080.00 | 6,080.00 |
| 3 年以上 | 436.83 | 436.83 |
| 合 计 | 1,917,583.22 | 3,800,415.41 |

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

本报告期预收账款中无预收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项。

15、应付职工薪酬

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | | 34,298,737.67 | 33,398,283.02 | 900,454.65 |
| 二、职工福利费 | | 1,205,833.72 | 1,205,833.72 | |
| 三、社会保险费 | | 7,142,526.66 | 7,136,711.00 | 5,815.66 |
| 1、基本医疗保险费 | | 1,545,687.22 | 1,545,687.22 | |
| 2、基本养老保险费 | | 4,802,058.43 | 4,796,242.77 | 5,815.66 |
| 3、失业保险费 | | 505,627.24 | 505,627.24 | |
| 4、工伤保险费 | | 171,385.29 | 171,385.29 | |
| 5、生育保险费 | | 117,768.48 | 117,768.48 | |
| 四、住房公积金 | | 2,854,581.00 | 2,854,581.00 | |
| 五、辞退福利 | | | | |
| 六、工会经费和职工教育经费 | | 133,718.78 | 133,718.78 | |
| 七、非货币性福利 | | | | |
| 八、其他 | | | | |
| 其中：现金结算的股份支付 | | | | |
| 合 计 | | 45,635,397.83 | 44,729,127.52 | 906,270.31 |

16、应交税费

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 增值税 | 2,789,610.89 | 1,413,204.88 |
| 企业所得税 | 1,691,458.40 | 2,141,638.22 |
| 个人所得税 | 36,005.15 | |
| 城市维护建设税 | 186,229.54 | 301,370.12 |
| 教育费附加 | 159,625.32 | 257,717.24 |
| 合 计 | 4,862,929.30 | 4,113,930.46 |

17、应付股利

| 单位名称 | 期末余额 | 年初余额 | 超过 1 年未支付原因 |
|--------------------|---------------------|------|-------------|
| 兰州大得利生物化学制药（厂）有限公司 | 7,130.00 | | |
| 兰州佛慈制药厂 | 1,945,746.00 | | |
| 合 计 | 1,952,876.00 | | - |

18、其他应付款

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
| | | |

| | | |
|------------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内 | 7,209,791.19 | 1,860,244.94 |
| 1 至 2 年 | 162,355.82 | 591,575.64 |
| 2 至 3 年 | 318,248.00 | 288,200.00 |
| 3 年以上 | 1,547,920.98 | 1,589,920.98 |
| 合 计 | 9,238,315.99 | 4,329,941.56 |

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

本报告期其他应付款中应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项详见附注“六. 4 关联方应收应付款项”之说明。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

本公司期末其他应付款中，账龄超过 1 年未偿还的款项为 2,028,524.80 元，主要为尚未结算的往来款项。

19、其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 递延收益 | 545,454.55 | 545,454.55 |
| 合 计 | 545,454.55 | 545,454.55 |

其他流动负债的说明

其他流动负债为原计入递延收益的政府补助预计摊销转入未来一年内利润表的金额。

20、长期借款

(1) 长期借款分类

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | | |
| 信用借款 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 合 计 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |

长期借款分类的说明：

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

21、专项应付款

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 备注说明 |
|------------|--------------|------|------|--------------|------|
| 再造佛慈项目中央补助 | 5,130,000.00 | | | 5,130,000.00 | |
| 再造佛慈项目地方补助 | 1,500,000.00 | | | 1,500,000.00 | |

| | | |
|------------|---------------------|---------------------|
| 财源建设项目扶持资金 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 合 计 | 8,130,000.00 | 8,130,000.00 |

专项应付款说明

本公司专项应付款余额均为再造佛慈国债项目的补助资金。

22、其他非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 递延收益 | 4,268,939.40 | 4,541,666.67 |
| 合 计 | 4,268,939.40 | 4,541,666.67 |

其他非流动负债说明：

递延收益均系取得的与资产相关的政府补助。具体说明如下：

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

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

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

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

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

(6) 2012 年 12 月收到兰州市财政局拨付的第三批中央环境保护专项资金 200 万元，用于改造安宁 2 台煤气锅炉，购入的锅炉自 2013 年 1 月起计提折旧，折旧年限 11 年，递延收益摊销期与其一致。

本公司已对预计应于未来一年内进行摊销转入利润表的递延收益 545,454.55 元在其他流动负债项下进行了正确列示。

23、股本

(1) 股本变动情况股本变动情况

| 股份类别 | 年初数 | 本期变动增减（+、-） | | | | | 期末数 |
|-------------|----------------------|-------------|----|-----------|--------|----|----------------------|
| | | 发行 新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其 他 | 小计 | |
| 限售股份 | 66,638,000.00 | | | | | | 66,638,000.00 |
| 无限售股份 | 22,220,000.00 | | | | | | 22,220,000.00 |
| 股份总数 | 88,858,000.00 | | | | | | 88,858,000.00 |

(2) 股本变动情况说明

报告期内，本公司股本未发生变化。

24、资本公积

(1) 资本公积变动情况

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 股本溢价 | 269,360,670.00 | | | 269,360,670.00 |
| 其他资本公积 | 22,261,628.38 | | | 22,261,628.38 |
| 合计 | 291,622,298.38 | | | 291,622,298.38 |

25、盈余公积

(1) 盈余公积变动情况

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|----------------------|------|------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 45,665,768.25 | | | 45,665,768.25 |
| 合计 | 45,665,768.25 | | | 45,665,768.25 |

26、未分配利润

| 项目 | 提取或 分配比例 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------|-------------|----------------|----------------|
| 上期末未分配利润 | | 249,386,228.44 | 233,051,724.21 |
| 加：年初未分配利润调整数 | | | |
| 调整后年初未分配利润 | | 249,386,228.44 | 233,051,724.21 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | | 13,729,218.12 | 30,356,204.70 |
| 减：提取法定盈余公积 | 10% | | 3,035,620.47 |
| 提取任意盈余公积 | | | |
| 提取一般风险准备 | | | |
| 应付普通股股利 | | 2,754,598.00 | 2,908,080.00 |

| 项目 | 提取或分配比例 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|---------|----------------|----------------|
| 转作股本的普通股股利 | | | 8,078,000.00 |
| 期末未分配利润 | | 260,360,848.56 | 249,386,228.44 |

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | 150,468,152.52 | 133,915,726.43 |
| 其他业务收入 | | |
| 营业收入合计 | 150,468,152.52 | 133,915,726.43 |
| 主营业务成本 | 94,537,507.04 | 93,988,178.78 |
| 其他业务成本 | | |
| 营业成本合计 | 94,537,507.04 | 93,988,178.78 |

(2) 主营业务（分行业）

| 行业 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 医药行业 | 150,468,152.52 | 94,537,507.04 | 133,915,726.43 | 93,988,178.78 |
| 合 计 | 150,468,152.52 | 94,537,507.04 | 133,915,726.43 | 93,988,178.78 |

(3) 主营业务（分产品）

| 产品 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 中成药 | 150,468,152.52 | 94,537,507.04 | 133,915,726.43 | 93,988,178.78 |
| 合 计 | 150,468,152.52 | 94,537,507.04 | 133,915,726.43 | 93,988,178.78 |

(4) 主营业务（分地区）

| 地区 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 国内销售收入 | 137,918,686.39 | 86,652,813.68 | 125,070,364.54 | 87,170,394.43 |
| 国外销售收入 | 12,549,466.13 | 7,884,693.36 | 8,845,361.89 | 6,817,784.35 |
| 合 计 | 150,468,152.52 | 94,537,507.04 | 133,915,726.43 | 93,988,178.78 |

(5) 前五名客户的营业收入情况

| 序号 | 本期金额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----|---------------|-----------------|
| 1 | 47,134,377.64 | 31.33 |
| 2 | 31,927,956.28 | 21.22 |

| | | |
|------------|----------------------|--------------|
| 3 | 15,849,840.32 | 10.53 |
| 4 | 2,402,355.05 | 1.60 |
| 5 | 1,469,762.59 | 0.98 |
| 合 计 | 98,784,291.88 | 65.66 |

接上表

| 客户名称或序号 | 上期金额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------------|----------------------|-----------------|
| 1 | 38,450,962.08 | 28.71 |
| 2 | 29,352,656.55 | 21.92 |
| 3 | 18,504,428.72 | 13.82 |
| 4 | 5,578,165.72 | 4.17 |
| 5 | 5,068,729.97 | 3.79 |
| 合 计 | 96,954,943.04 | 72.41 |

28、营业税金及附加

| 项 目 | 计缴标准 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|--------|---------------------|---------------------|
| 城市维护建设税 | 应交流转税额 | 1,186,108.69 | 901,039.10 |
| 教育费附加 | 应交流转税额 | 1,017,264.59 | 771,719.22 |
| 合 计 | | 2,203,373.28 | 1,672,758.32 |

29、销售费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 工资 | 6,234,760.65 | 4,532,215.03 |
| 办公费 | 433,822.61 | 494,341.09 |
| 差旅费 | 1,556,420.58 | 1,561,230.53 |
| 业务招待费 | 217,543.00 | 322,338.00 |
| 运输费 | 2,352,456.83 | 1,819,507.71 |
| 广告费、展览费 | 1,501,653.60 | 1,135,205.48 |
| 低值易耗品摊销 | 65,481.06 | 177,652.02 |
| 市场开发费 | 6,358,933.11 | 2,050,000.00 |
| 租赁费 | 60,000.00 | 230,000.00 |
| 其他 | 16,600.53 | 7,410.65 |
| 合 计 | 18,797,671.97 | 12,329,900.51 |

30、管理费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----|--------------|--------------|
| 工资 | 6,558,334.18 | 3,980,114.72 |

| | | |
|------------|----------------------|----------------------|
| 福利费 | 147,236.98 | 126,325.34 |
| 工会经费 | 133,718.78 | 91,044.50 |
| 职工教育经费 | 57,649.49 | 56,266.00 |
| 办公费 | 558,410.05 | 533,385.79 |
| 差旅费 | 667,812.79 | 805,454.57 |
| 修理费 | 284,651.65 | 58,298.77 |
| 低值易耗品摊销 | 61,480.36 | 34,369.17 |
| 折旧费 | 751,041.74 | 689,368.90 |
| 业务招待费 | 247,936.00 | 215,822.30 |
| 无形资产摊销 | 1,069,929.12 | 1,022,919.24 |
| 研究与开发费 | 5,008,881.41 | 3,110,349.49 |
| 税金 | 1,558,111.05 | 335,071.84 |
| 其他 | 115,036.39 | 100,486.06 |
| 合 计 | 17,220,229.99 | 11,159,276.69 |

31、财务费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|-------------------|---------------------|
| 利息支出 | 2,319,886.11 | 2,098,048.90 |
| 减：利息收入 | 2,174,523.46 | 540,099.64 |
| 承兑汇票贴息 | | |
| 汇兑损失 | 153,225.07 | |
| 减：汇兑收益 | | 10,150.60 |
| 手续费 | 17,810.23 | 22,463.88 |
| 其他 | | |
| 合 计 | 316,397.95 | 1,570,262.54 |

32、资产减值损失

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 坏账损失 | 2,084,576.36 | 1,024,483.48 |
| 合 计 | 2,084,576.36 | 1,024,483.48 |

33、营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|----------|------|
| 非流动资产处置利得合计 | 2,000.00 | |
| 其中：固定资产处置利得 | 2,000.00 | |
| 无形资产处置利得 | | |
| 债务重组利得 | | |

| | | |
|------------|-------------------|---------------------|
| 非货币性资产交换利得 | | |
| 接受捐赠 | | |
| 政府补助 | 447,727.27 | 2,745,011.30 |
| 其他 | | |
| 合计 | 449,727.27 | 2,745,011.30 |

其中，政府补助明细

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 说明 |
|---------------|-------------------|---------------------|----|
| 财政贴息补助资金 | 70,000.00 | | |
| 中小企业国际市场拓展补贴 | | 462,200.00 | |
| 苁黄补肾丸二次开发 | | 200,000.00 | |
| 节能降耗奖励 | | 1,600,000.00 | |
| 欧盟注册补助资金 | 105,000.00 | | |
| 加快推进新型工业化进程奖励 | | 300,000.00 | |
| 递延收益摊销 | 272,727.27 | 182,811.30 | |
| 合 计 | 447,727.27 | 2,745,011.30 | |

34、所得税费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 当期所得税费用 | 2,295,462.77 | 2,237,537.17 |
| 递延所得税费用 | -266,557.69 | -121,482.13 |
| 合 计 | 2,028,905.08 | 2,116,055.04 |

35、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 项 目 | | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------------|---------|---------------|---------------|
| 报告期归属于公司普通股股东的净利润 | P1 | 13,729,218.12 | 12,799,822.37 |
| 报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益 | F | 382,268.18 | 2,333,259.60 |
| 报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | P2=P1-F | 13,346,949.94 | 10,466,562.77 |
| 稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响 | P3 | | |
| 稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响 | P4 | | |
| 年初股份总数 | S0 | 88,858,000.00 | 80,780,000.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | S1 | | 8,078,000.00 |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数 | Si | | |
| 增加股份下一月份起至报告期期末的月份数 | Mi | | |
| 报告期因回购等减少股份数 | Sj | | |

| 项 目 | | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------------|--|---------------|---------------|
| 减少股份下一月份起至报告期期末的月份数 | Mj | | |
| 报告期缩股数 | Sk | | |
| 报告期月份数 | M0 | 6.00 | 6.00 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $S=S0+S1+S$ $i*Mi/M0-S$ $j*Mj/M0-S$ k | 88,858,000.00 | 88,858,000.00 |
| 加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数 | X1 | | |
| 计算稀释每股收益的普通股加权平均数 | X2=S+X1 | 88,858,000.00 | 88,858,000.00 |
| 其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数 | | | |
| 认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数 | | | |
| 回购承诺履行而增加的普通股加权数 | | | |
| 归属于公司普通股股东的基本每股收益 | Y1=P1/S | 0.1545 | 0.1440 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益 | Y2=P2/S | 0.1502 | 0.1178 |
| 归属于公司普通股股东的稀释每股收益 | Y3= (P1+P3) /X2 | 0.1545 | 0.1440 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益 | Y4= (P2+P4) /X2 | 0.1502 | 0.1178 |

36、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 2,174,523.46 | 540,099.64 |
| 往来款项 | 5,613,443.65 | 2,810,530.96 |
| 政府补助 | 175,000.00 | 2,745,011.30 |
| 合 计 | 7,962,967.11 | 6,095,641.90 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|--------------|
| 办公费 | 792,232.66 | 1,027,726.88 |
| 差旅费 | 2,024,233.37 | 2,366,685.10 |
| 业务招待费 | 465,479.00 | 538,160.30 |
| 审计、咨询等费用 | | |
| 财产保险费 | | |
| 广告费 | 1,501,653.60 | 1,135,205.48 |
| 运杂费 | 2,352,456.83 | 1,819,507.71 |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|---------------|---------------|
| 修理费 | 284,651.65 | 58,298.77 |
| 研发费 | 2,339,731.60 | 916,508.02 |
| 往来款项 | 1,751,970.35 | 3,639,574.05 |
| 促销费用 | 1,189,330.13 | |
| 其他 | 591,636.92 | 337,896.71 |
| 合 计 | 13,293,376.11 | 11,839,563.02 |

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|------|--------------|
| 上市前期费用 | | 4,946,350.00 |
| 合 计 | | 4,946,350.00 |

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 13,729,218.12 | 12,799,822.37 |
| 加: 资产减值准备 | 2,084,576.36 | 1,024,483.48 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 6,635,599.78 | 5,949,933.98 |
| 无形资产摊销 | 1,069,929.12 | 1,022,919.24 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | -2,000.00 | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 2,319,886.11 | 2,098,048.90 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | | |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -266,557.69 | -121,482.13 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 23,157,344.92 | 11,580,064.39 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -45,180,360.85 | -53,976,719.93 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -24,176,876.25 | -33,392,364.30 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -20,629,240.38 | -53,015,294.00 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------|----------------|-----------------|
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 158,561,506.21 | 212,290,206.29 |
| 减：现金的年初余额 | 190,000,664.97 | 325,470,239.23 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -31,439,158.76 | -113,180,032.94 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 158,561,506.21 | 190,000,664.97 |
| 其中：库存现金 | 190,086.46 | 205,431.61 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 158,371,419.75 | 189,795,233.36 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 158,561,506.21 | 190,000,664.97 |

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 |
|---------|------|-------|-----------------|------|------|
| 兰州佛慈制药厂 | 控股股东 | 全民所有制 | 兰州市城关区盐场路 502 号 | 贾朝民 | |

接上表

| 母公司名称 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) | 本公司最终控制方 | 组织机构代码 |
|---------|-----------|------------------|-------------------|--------------|--------|
| 兰州佛慈制药厂 | 12,468 万元 | 70.64 | 70.64 | 兰州市国有资产管理委员会 | |

本公司的母公司情况说明

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

2、本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 组织机构代码 |
|---------------|-------------|-------------|
| 甘肃省兰洁药用制瓶有限公司 | 股东 | 224605893-3 |

3、关联方应收应付款项

(1) 上市公司应收关联方款项

报告期内，本公司无应收关联方的款项。

(2) 上市公司应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|---------|--------------|------------|
| 其他应付款 | 兰州佛慈制药厂 | 3,230,847.89 | 834,522.78 |

七、股份支付

本公司本期无需要披露的股份支付事项。

八、或有事项

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

(1) 2013 年 4 月 2 日，本公司收到《兰州市人民政府关于印发兰州市企业出城入园搬迁改造实施方案的通知》（兰政发【2013】55 号）和《兰州市人民政府办公厅关于对兰州佛慈制药股份有限公司出城入园有关事宜的批复》（兰政办函【2013】27 号），根据上述文件精神，本公司被确定为出城入园并于 2013 年启动搬迁改造的企业之一，依据《甘肃省人民政府关于支持兰州市新区开发建设政策的意见》（甘政发【2012】135 号）、《甘肃省人民政府关于支持中央和省属在兰州市区工业企业向兰州新区拓展的意见》（甘政发【2011】78 号）、《兰州市人民政府关于支持中央和省属在兰州市区工业企业向兰州新区拓展的实施意见》（兰政发【2012】61 号）文件精神，公司向新区搬迁，参照中央、省属企业向新区拓展

有关政策执行。

鉴于上述政府整体发展规划，造成本公司募投项目暨扩大浓缩丸生产规模技术改造项目停建，实施地点将发生变化。本次变更并未改变募集资金投资项目实施主体、建设内容和实施方式，不会对募投项目的实施造成实质性影响。从长远考虑，变更募投项目实施地点符合当地政策，将有利于公司优化资源配置，提高资源的综合利用效率，有利于公司的战略发展和合理布局，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形。对公司已经投建的募集资金项目，目前仍在与兰州市政府协商迁址建设带来直接或间接损失的补偿方案，该补偿方案带有一定的不确定性。

(2) 根据甘肃省发展和改革委员会《甘肃省发展和改革委员会关于转下达和下达 2013 年第四批建设项目投资计划的通知》（甘发改投资[2013]644 号）和兰州市财政局《关于下达 2013 年战略性新兴产业项目中央基建支出预算的通知》（兰财建[2013]56 号），本公司申报的“现代中药新药舒肝消积丸、花百胶囊高技术产业化示范工程”项目被列入 2013 年中央基建支出预算，公司获得中央预算内基建支出预算指标 1500 万元，资金主要用于厂房建设及设备购置安装。

近日，公司收到该项政府补助资金 1500 万元，公司将严格按照财政部和省财政资金管理的有关规定专项管理、使用上述资金，财务核算时计入专项应付款，待上述厂房及设备形成固定资产之时再将专项应付款对应转入资本公积，故上述补助资金不会对公司 2013 年度经营业绩产生影响，最终以会计师事务所的审计结果为准。

(3) 除上述事项外，截至本财务报告签发日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十、补充资料

1、非经常性损益明细表

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|------------|--------------|
| 非流动资产处置损益 | 2,000.00 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 447,727.27 | 2,745,011.30 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|-------------------|---------------------|
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益总额 | 449,727.27 | 2,745,011.30 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 67,459.09 | 411,751.70 |
| 非经常性损益净额 | 382,268.18 | 2,333,259.60 |
| 少数股东权益影响额 | | |
| 所得税影响额 | | |
| 合计 | 382,268.18 | 2,333,259.60 |

2、净资产收益率及每股收益

(1) 净资产收益率

| 报告期利润 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|------|------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 2.01 | 3.85 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.96 | 3.14 |

计算过程：

| 项 目 | | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------|---|----------------|----------------|
| 报告期归属于公司普通股股东的净利润 | P1 | 13,729,218.12 | 12,799,822.37 |
| 报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益 | F | 382,268.18 | 2,333,259.60 |
| 报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | P2=P1-F | 13,346,949.94 | 10,466,562.77 |
| 归属于公司普通股股东的年初净资产 | E0 | 675,532,295.07 | 326,462,838.33 |
| 报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产 | Ei | | |
| 新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数 | Mi | | |
| 报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产 | Ej | | |
| 减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数 | Mj | | |
| 其他事项引起的净资产增减变动 | Ek | | |
| 其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数 | Mk | | |
| 报告期月份数 | M0 | 6 | 6 |
| 归属于公司普通股股东的期末净资产 | E1 | 686,506,915.19 | 341,413,819.83 |
| 归属于公司普通股股东的加权平均净资产 | $E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$ | 682,396,904.13 | 332,862,749.52 |
| 归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率 | $Y1=P1/E2$ | 2.01 | 3.85 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率 | $Y2=P2/E2$ | 1.96 | 3.14 |

(2) 每股收益

| 报告期利润 | 基本每股收益 | | 稀释每股收益 | |
|-------------------------|--------|--------|--------|--------|
| | 本期金额 | 上期金额 | 本期金额 | 上期金额 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.1545 | 0.1440 | 0.1545 | 0.1440 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.1502 | 0.1178 | 0.1502 | 0.1178 |

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订），本公司 2013 年 1-6 月变动幅度达 30% 以上，或占公司报表日资产总额 5% 或报告期利润总额 10% 以上的报表项目具体情况及变动原因如下：

(1) 资产负债表项目具体变动情况

| 项目 | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 | 两期变动幅度 (%) | 占资产总额比例 (%) |
|----|-----------------|------------------|------------|-------------|
| | | | | |

| | | | | |
|-------|----------------|---------------|--------|-------|
| 应收账款 | 134,799,220.24 | 93,691,692.15 | 43.88 | 5.05 |
| 其他应收款 | 6,028,131.46 | 4,432,983.27 | 35.98 | 0.20 |
| 应付账款 | 18,290,140.65 | 43,920,322.88 | -58.36 | -3.15 |
| 预收账款 | 1,917,583.22 | 3,800,415.41 | -49.54 | -0.23 |
| 应付股利 | 1,952,876.00 | | 100.00 | 0.24 |
| 其他应付款 | 9,238,315.99 | 4,329,941.56 | 113.36 | 0.60 |

资产负债表项目变动原因

| |
|---|
| <p>(1) 应收帐款较期初增加 43.88%，主要是因为报告期公司根据销售策略加大铺货所致。</p> <p>(2) 其他应收款较期初增加 35.98%，主要是本期支付的备用金及往来款增加。</p> <p>(3) 应付账款较期初减少 58.36%，主要是因为报告期公司支付了前期挂账的原料采购款及工程款。</p> <p>(4) 预收帐款较期初减少 49.54%，主要是因为期初预收的货款在本期已发货。</p> <p>(5) 应付股利较期初增加 100%，主要是因为报告期根据公司利润分配方案计列的股东红利暂未支付。</p> <p>(6) 其他应付款较期初增加 113.36%，主要是因为本期收到的保证金及押金增加。</p> |
|---|

(2) 损益表项目具体变动情况

| 项目 | 2013 年 1-6 月 | 2012 年 1-6 月 | 两期变动幅度(%) | 变动额占利润总额的比例(%) |
|---------|---------------|---------------|-----------|----------------|
| 营业税金及附加 | 2,203,373.28 | 1,672,758.32 | 31.72 | 3.37 |
| 销售费用 | 18,797,671.97 | 12,329,900.51 | 52.46 | 41.04 |
| 管理费用 | 17,220,229.99 | 11,159,276.69 | 54.31 | 38.46 |
| 财务费用 | 316,397.95 | 1,570,262.54 | -79.85 | -7.96 |
| 资产减值损失 | 2,084,576.36 | 1,024,483.48 | 103.48 | 6.73 |
| 营业外收入 | 449,727.27 | 2,745,011.30 | -83.62 | -14.57 |

损益表项目变动原因

| |
|--|
| <p>(1) 营业税金及附加较上年同期增加 31.72%，主要是因为报告期支付的增值税比上年同期增加导致应缴的城建税及教育费附加增加。</p> <p>(2) 销售费用较上年同期增加 52.46%，主要是因为本期公司为推广阿胶、参茸固本还少丸等产品销售加大了市场投入。</p> <p>(3) 管理费用较上年同期增加 54.31%，主要是因为本期的研究与开发费较上年增加。</p> |
|--|

（4）财务费用较上年同期下降 79.85%，主要是因为本期公司的定期存款到期，利息收入较上年同期增加。

（5）资产减值损失较上年同期增加 103.48%，主要是因为本期应收账款较期增加，计提的坏账准备相应增加。

（6）营业外收入较上年同期减少 83.62%，主要是因为本期收到的政府补助较上年同期下降。

十一、财务报告的批准

本公司申报财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第六次会议于 2013 年 8 月 19 日批准。

兰州佛慈制药股份有限公司

二〇一三年八月十九日