



兰州佛慈制药股份有限公司

2013 半年度报告

2013 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
朱荣祖	董事	出差	贾朝民
尚寿鹏	董事	出差	孙裕
蔡增福	董事	出差	郑宝庆
师彦平	独立董事	出差	赵元丽

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人贾朝民、主管会计工作负责人郑宝庆及会计机构负责人(会计主管人员)刘维娜声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人贾朝民、主管会计工作负责人郑宝庆及会计机构负责人(会计主管人员)刘维娜声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2013 半年度报告	1
第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	15
第六节 股份变动及股东情况	18
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	21
第八节 财务报告	22
第九节 备查文件目录	74

释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司	指	兰州佛慈制药股份有限公司
《公司章程》	指	兰州佛慈制药股份有限公司章程
《公司法》	指	中华人民共和国公司法及其修订
《证券法》	指	中华人民共和国证券法及其修订
本报告期/报告期	指	2013 年上半年
募投项目	指	扩大浓缩丸生产规模技术改造一期项目
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	佛慈制药	股票代码	002644
变更后的股票简称(如有)	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	兰州佛慈制药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	佛慈制药		
公司的外文名称（如有）	LanZhou Foci Pharmaceutical Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Foci Pharmaceutical		
公司的法定代表人	贾朝民		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙裕	孙裕
联系地址	兰州市城关区佛慈大街 68 号	兰州市城关区佛慈大街 68 号
电话	0931-8362318	0931-8362318
传真	0931-8368945	0931-8368945
电子信箱	sunyu7112@vip.sina.com	sunyu7112@vip.sina.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入（元）	150,468,152.52	133,915,726.43	12.36%
归属于上市公司股东的净利润（元）	13,729,218.12	12,799,822.37	7.26%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	13,346,949.94	10,466,562.77	27.52%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-20,629,240.38	-53,015,294.00	-61.09%
基本每股收益（元/股）	0.1545	0.144	7.29%
稀释每股收益（元/股）	0.1545	0.144	7.29%
加权平均净资产收益率（%）	2.01%	3.85%	-1.84%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产（元）	814,619,424.61	822,914,026.60	-1.01%
归属于上市公司股东的净资产（元）	686,506,915.19	675,532,295.07	1.62%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	13,729,218.12	12,799,822.37	686,506,915.19	675,532,295.07
按国际会计准则调整的项目及金额				

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	13,729,218.12	12,799,822.37	686,506,915.19	675,532,295.07

按境外会计准则调整的项目及金额

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,000.00	
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	
减：所得税影响额	67,459.09	
合计	382,268.18	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

面对医药行业日益复杂的外部环境，公司全力克服不利因素，积极寻求对策，狠抓各项工作的落实。公司继续深化营销改革，创新营销方式，加强成本管控，推进技术创新，延伸产业链条，提升运营效率，经营情况总体较好。2013年上半年实现营业收入150,468,152.52元，比上年同期增加12.36%；实现归属于上市公司股东的净利润13,729,218.12元，比上年同期增加7.26%；基本每股收益0.1545元，比上年同期增加7.29%，归属于上市公司股东的每股净资产7.73元，比上年同期增加1.71%。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司深化营销改革，创新营销方式，营销业绩显著提升，实现主营业务收入150,468,152.52元，较上年同期增加12.36%；公司产生营业成本94,537,507.04元，较上年同期增加0.58%。

报告期内，公司发生销售费用18,797,671.97元，较上年同期增加52.46%，主要原因是公司为推广阿胶、参茸固本还少丸等产品销售加大了市场投入；发生管理费用17,220,229.99元，较上年同期增加54.31%，主要原因是研究与开发费较上年增加；发生财务费用316,397.95元，较上年同期下降79.85%，主要原因是公司的定期存款到期，利息收入较上年同期增加。

报告期内，公司加快科研开发，加大投入，研发投入5,008,881.41元，较上年同期增加61.04%。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-20,629,240.38元，较上年同期减少61.08%，主要原因是本期公司销售商品收到的现金较上年同期增加；投资活动产生的现金流量净额-7,826,442.18元，较上年同期减少85.05%，主要原因是本期公司构建固定资产及其他长期资产支付的现金较上年同期减少；筹资活动产生的现金流量净额-3,121,608.11元，较上年同期减少61.08%，主要是因为上期支付了欠付的上市发行费用。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
营业收入	150,468,152.52	133,915,726.43	12.36%	
营业成本	94,537,507.04	93,988,178.78	0.58%	
销售费用	18,797,671.97	12,329,900.51	52.46%	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
管理费用	17,220,229.99	11,159,276.69	54.31%	本期公司研究与开发费较上年增加
财务费用	316,397.95	1,570,262.54	-79.85%	本期公司的定期存款到期，利息收入较上年同期增加

所得税费用	2,028,905.08	2,116,055.04	-4.12%	
研发投入	5,008,881.41	3,110,349.49	61.04%	本期公司加快科研开发，加大投入，较上年同期增加
经营活动产生的现金流量净额	-20,629,240.38	-53,015,294.00	61.08%	本期公司销售商品收到的现金较上年同期增加
投资活动产生的现金流量净额	-7,826,442.18	-52,336,401.75	85.05%	本期公司构建固定资产及其他长期资产支付的现金较上年同期减少
筹资活动产生的现金流量净额	-3,121,608.11	-7,838,487.79	60.18%	上期支付了欠付的上市发行费用
现金及现金等价物净增加额	-31,439,158.76	-113,180,032.94	72.22%	本期公司销售商品收到的现金增加，支付的工程款减少

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司积极调整和优化产品结构，实施优势单品培育计划；拓展多层次销售渠道，深入开拓国际市场，不断优化、完善营销体系；加快技术创新，加大新药开发力度，实施老产品二次开发计划，积极开展佛慈浓缩当归丸欧盟注册工作，公司主营业务正稳步增长。

报告期内，根据兰州市人民政府整体发展规划，公司募投项目将变更实施地点，但不改变募集资金投资项目实施主体、建设内容和实施方式。由于募投项目是产能建设项目，项目地址变更在政府补偿方案、建设完成时间、产能达标时间等方面存在不确定性，将对公司扩大经营规模带来不利影响。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司通过实施营销改革，同时加强内部管理，有效控制经营成本，较好的实现了公司年初制定的经营目标。

生产质量管理方面：加强生产管理，科学合理安排生产，保证了市场供应；全面执行GMP管理各项要求，严把产品质量关，产品出厂合格率100%；积极开展澳大利亚GMP、国内GMP和欧盟GMP认证前的相关准备工作。

市场营销方面：面对市场诸多困难与挑战，公司着力主抓重点市场，全力分销重点品种，积极拓展新特药销售渠道，控制跨区域销售，加强终端工作，深入开拓国际市场，深化内部改革，强化营销团队。报告期内，公司营销体系整体运营规范有序，营销业绩显著提高。

科研开发方面：益气通痹胶囊III期临床试验完成了研究数据录入与原始病例记录复核以及 8家临床医院第二轮答疑和问题回复工作，正在做盲审会前的准备工作；开展竹叶椒片、元胡止疼片等产品二次开发；大健康产品开发工作有序进行，阿胶系列保健食品已取得4个生产许可，健康饮品甘麦饮已完成口感测试，即将面市；佛慈浓缩当归丸欧盟注册完成瑞典MPA注册二轮审评评估问题答复及相关研究工作，等待欧盟

GMP现场认证。

内控管理方面：公司不断加强内控制度的完善和管理流程的优化，报告期内进一步强化了全面财务预算管理、加强成本控制管理，强化风险防范管理，提升了企业内控管理水平。

募投项目建设方面：报告期内，公司被兰州市政府列入“出城入园”搬迁改造企业名单，要求公司整体搬迁至兰州新区并于2013年启动搬迁工作，造成公司募投项目暨扩大浓缩丸生产规模技术改造一期项目实施地点将发生变化。按要求，公司已启动出城入园搬迁改造工作，正在开展新区项目申报、规划设计方案、土地购置等相关工作。

扩大经营规模方面：报告期内，公司决定成立中药材（含饮片）经营全资子公司，公司注册工作正在进行，已取得省食药监局下发的同意筹建药品经营企业的决定书；公司还将成立健康产业全资子公司，进一步拓展业务经营渠道，延伸医药产业链。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年 同期增减(%)	营业成本比上年 同期增减(%)	毛利率比上年同 期增减(%)
分行业						
医药行业	150,468,152.52	94,537,507.04	37.17%	12.36%	0.58%	7.36%
分产品						
中成药	150,468,152.52	94,537,507.04	37.17%	12.36%	0.58%	7.36%
分地区						
国内	137,918,686.39	86,652,813.68	37.17%	10.27%	-0.59%	7.36%
国外	12,549,466.13	7,884,693.36	37.17%	41.88%	15.64%	7.36%

四、核心竞争力分析

1、品牌 and 历史文化优势

“佛慈”品牌已有80多年的悠久历史，在漫长的发展过程中，以优良的选料、精湛的工艺、高品质的产品获得了市场的普遍认同，佛慈品牌为中华老字号，佛慈商标为中国驰名商标。同时，“佛慈”品牌的中成药在上世纪30年代初即开始出口，目前出口产品200余种，行销27个国家和地区，在海外市场也具有品牌优势。“佛慈”品牌的良好形象及广泛的市场认同度，为公司产品推广奠定坚实的基础。

2、资源优势

公司所在地甘肃省为国家重要的中药材生产基地，中药材资源丰富，目前国家正支持甘肃省建立道地中药材生产基地。同时，公司也正在建立陇药优质大宗药材生产的规范化与规模化基地。公司可依靠甘肃特色大宗中药材资源优势，在采购原料时获得便利条件，在保证原材料品质的同时降低采购成本，并延伸大健康产业链。

3、技术工艺优势

公司在中成药生产方面拥有深厚的技术沉淀，同时十分重视工艺技术和新品研发。近年来，公司不断加大投入，完善创新体系，提高创新能力，加强与国内一流科研院所的合作，进行技术升级改造和新品研发，加快公司科技进步。公司已被认定为“国家火炬计划重点高新技术企业”、“高新技术企业”。

报告期内，公司核心竞争力未发生变化。

五、投资状况分析

1、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	28,956.06
报告期投入募集资金总额	479.2
已累计投入募集资金总额	17,034.48
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例（%）	0%
募集资金总体使用情况说明	
报告期内，公司使用募集资金 479.2 万元。截至报告期末，公司累计使用募集资金 17,034.48 万元，其中直接投入项目 14,534.48 万元，使用募集资金补充流动资金 2,500 万元，尚未使用的募集资金为 12,333.33 万元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金 承诺投资 总额	调整后投 资总额 (1)	本报告期 投入金额	截至期末 累计投入 金额(2)	截至期末 投资进度 (%)(3)= (2)/(1)	项目达到 预定可使 用状态日 期	本报告期 实现的效 益	是否达到 预计效益	项目可行 性是否发 生重大变 化
承诺投资项目										
扩大浓缩丸生产规模 技术改造一期项目	否	24,540.62	24,450.62	479.2	14,534.48	59.44%		0		否
承诺投资项目小计	--	24,540.62	24,450.62	479.2	14,534.48	--	--		--	--
超募资金投向										
补充流动资金（如有）	--			2,500	2,500		--	--	--	--
超募资金投向小计	--			2,500	2,500	--	--		--	--
合计	--	24,540.62	24,450.62	2,979.2	17,034.48	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预 计收益的情况和原因 （分具体项目）	报告期内，根据兰州市人民政府整体发展规划，公司被列入“出城入园”搬迁改造企业名单，整体搬迁至兰州新区，并要求 2013 年启动搬迁工作，造成公司募投项目实施地点将发生变化，项目实施主体、建设内容和实施方式不发生变化。公司整体搬迁至兰州新区建设募投项目，预计大约需要 2—3 年时间完成建设，产能达标将比原计划延后 1—2 年。									
项目可行性发生重大 变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途	适用									

及使用进展情况	2012 年 4 月 8 日，公司第四届董事会第九次会议审议通过了《关于使用募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用募集资金补充流动资金，使用期限不超过 6 个月。根据上述决议，公司在规定期限内使用了 800 万元募集资金补充流动资金，并分别于 2012 年 6 月 26 日、10 月 8 日归还 460 万元和 340 万元至募集资金专用账户。2012 年 10 月 26 日，公司第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用 2,500 万元募集资金补充流动资金，使用期限为 2012 年 10 月 26 日至 2013 年 4 月 25 日。根据上述决议，公司在规定期限内使用了 2500 万元募集资金补充流动资金，并于 2013 年 4 月 8 日将上述资金归还至募集资金专户。2013 年 4 月 9 日，公司第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用 2,500 万元募集资金补充流动资金，使用期限不超过 12 个月。根据上述决议，公司在规定期限内使用了 2500 万元募集资金补充流动资金，截止 2013 年 6 月 30 日，上述资金还未到归还期限。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	报告期内发生
	报告期内，根据兰州市人民政府整体发展规划，公司被列入“出城入园”搬迁改造企业名单，整体搬迁至兰州新区，并要求 2013 年启动搬迁工作，造成公司募投项目实施地点将发生变化，项目实施主体、建设内容和实施方式不发生变化。公司已启动出城入园搬迁改造工作，正在开展新区项目申报、规划设计方案、土地购置等相关工作。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	截止 2011 年 12 月 31 日，本公司募集资金投资项目使用自筹资金投入 40,978,503.61 元，占投资总额比例的 16.70%。预先投入资金经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）审核并出具了《关于兰州佛慈制药股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（国浩核字[2012]702A10 号）。2012 年 1 月 17 日，公司第四届董事会第八次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金项目自筹资金的议案》，本公司用募集资金置换了先期已投入的自筹资金 40,978,503.61 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2013 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金为 12,333.33 万元，全部在募集资金专户存放，上述资金将继续投入募集资金项目，不存在其他用途。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金不存在存放、使用、管理及披露存在违规情形。公司已披露的相关信息不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况。

（3）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
公司《2013 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》	2013 年 08 月 20 日	公告名称：《2013 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》详见巨潮

		资（ http://www.cninfo.com.cn ）。
--	--	---

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

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

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	0%	至	20%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	2,024	至	2,429
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	2,024		

七、公司报告期利润分配实施情况

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

☒ 适用 ☐ 不适用

公司于2013年5月7日召开2012年年度股东大会，审议通过了《2012年度利润分配预案》：以公司总股本88,858,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.31元人民币（含税），共计派发现金红利2,754,598元（含税）。公司于2013年6月14日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊登了《兰州佛慈制药股份有限公司2012年年度权益分派实施公告》（2013-029），该权益分派方案已于2013年6月21日实施完毕。

八、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
------	------	------	--------	------	---------------

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，加强信息披露工作，规范公司运作。

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

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

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用			
资产重组时所作承诺	不适用	不适用			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司股票发行时控股股东及实际控制人	公司控股股东兰州佛慈制药厂及实际控制人兰州市国有资产监督管理委员会承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份。	2011 年 11 月 22 日	3 年	报告期内，经兰州市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“兰州市国资委”）批复，公司控股股东兰州佛慈制药厂将兰州市国资委持有的兰州佛慈制药厂 100% 的国有股权无偿划转至兰州国资投资（控股）建设有

					限公司。股权划转后，兰国投公司将继续履行公司实际控制人兰州市国资委在公司股票发行时作出的股份流通限制及自愿锁定的承诺，即兰国投将其间接持有的公司 62,766,000 股自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份。报告期内，各项承诺均切实履行。
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用			
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

五、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

六、其他重大事项的说明

1、控股股东股权无偿划转事宜

报告期内，经兰州市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“兰州市国资委”）批复，公司控股股东兰州佛慈制药厂将兰州市国资委持有的兰州佛慈制药厂100%的国有股权无偿划转至兰州国资投资（控股）建设有限公司（以下简称“兰国投”）。兰州佛慈制药厂于2013年3月28日完成工商登记变更手续，兰州佛慈制药厂主管部门和投资人（股权）由原“兰州市人民政府国有资产监督管理委员会：12468.0000万元”变更为“兰州国资投资（控股）建设有限公司：12468.0000万元”。股权划转后，公司控股股东制药厂投资人变更为兰国投，兰国投间接持有公司62,766,000股，占公司总股本的70.64%。

本次股权划转，公司控股股东、实际控制人不发生变化，对公司的管理模式和生产经营不构成重大变

化。本次股权划转后，兰国投公司将继续履行公司实际控制人兰州市国资委在公司股票发行时作出的股份流通限制及自愿锁定的承诺，即兰国投将其间接持有的公司62,766,000股自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份。

公司分别于2013年1月24日、3月12日和4月3日对外披露了股权划转事宜的相关公告，具体内容详见披露当日的《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

2、募投项目实施地址变更

报告期内，根据兰州市人民政府整体发展规划，公司被列入“出城入园”搬迁改造企业名单，整体搬迁至兰州新区，并要求2013年启动搬迁工作，造成公司募投项目暨扩大浓缩丸生产规模技术改造一期项目实施地点将发生变化。

公司实施“出城入园”后对原址兰州市城关区佛慈大街68号及兰州市安宁区代家庄2号29.94亩土地进行自主开发。公司在建的募投项目的326.035亩土地（含代征），待公司实施搬迁改造后，将土地性质变为商住用地，实施土地招拍挂，将所得收益的85%列支公司，用于兰州新区项目建设。

本次募投项目实施地点的变更为公司长远战略发展考虑，不改变募集资金投资项目实施主体、建设内容和实施方式。从公司长远战略发展考虑，募投项目实施地点变更符合当地政策，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。由于募投项目产能建设项目，项目地址变更在政府补偿方案、建设完成时间、产能达标时间等方面存在不确定性，将对公司扩大经营规模带来影响，对公司产品扩大市场占有率，通过扩大经营规模提高盈利能力带来不利影响。

公司于2013年4月9日对外披露了该事宜的相关公告，具体内容详见披露当日的《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

报告期内，公司已启动出城入园搬迁改造工作，正在开展新区项目申报、规划设计方案、土地购置等相关工作。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	64,988,000	73.14%						64,988,000	73.14%
2、国有法人持股	64,988,000	73.14%						64,988,000	73.14%
二、无限售条件股份	23,870,000	26.86%						23,870,000	26.86%
1、人民币普通股	23,870,000	26.86%						23,870,000	26.86%
三、股份总数	88,858,000	100%						88,858,000	100%

股份变动的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内，公司股份未发生变动。

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		7,524						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例（%）	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
兰州佛慈制药厂	国有法人	70.64%	62,766,000		62,766,000	0		
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	2.5%	2,222,000		2,222,000	0		
赵建平	境内自然人	1.35%	1,200,000		0	1,200,000		
赵吉	境内自然人	1.13%	1,000,000		0	1,000,000		
赵建平	境内自然人	0.68%	600,000		0	600,000		
魏小兵	境内自然人	0.36%	320,000		0	320,000		
凌平	境内自然人	0.29%	253,296		0	253,296		
招商证券—交行—招商证券智远内需集合资产管理计划	其他	0.27%	239,738		0	239,738		
贺兵	境内自然人	0.26%	229,500		0	229,500		
兰州大得利生物化学制药（厂）有限公司	境内非国有法人	0.25%	224,000		0	224,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		兰州佛慈制药厂是公司的控股股东,公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类		
						股份种类	数量	
赵建平		1,200,000				人民币普通股		1,200,000
赵吉		1,000,000				人民币普通股		1,000,000

赵建平	600,000	人民币普通股	600,000
魏小兵	320,000	人民币普通股	320,000
凌平	253,296	人民币普通股	253,296
招商证券—交行—招商证券智远 内需集合资产管理计划	239,738	人民币普通股	239,738
贺兵	229,500	人民币普通股	229,500
兰州大得利生物化学制药（厂）有 限公司	224,000	人民币普通股	224,000
胡敏	151,800	人民币普通股	151,800
姜传茂	123,083	人民币普通股	123,083
前 10 名无限售流通股股东之间， 以及前 10 名无限售流通股股东和 前 10 名股东之间关联关系或一致 行动的说明	本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司 股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内，公司控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
肖芳贤	独立董事	任期满离任	2013 年 03 月 19 日	报告期内，公司董事会提名新一届董事会成员，肖芳贤任期满不再连任。
高新才	独立董事	任期满离任	2013 年 03 月 19 日	报告期内，公司董事会提名新一届董事会成员，高新才任期满不再连任。
王宗台	独立董事	任期满离任	2013 年 03 月 19 日	报告期内，公司董事会提名新一届董事会成员，王宗台任期满不再连任。
任 远	独立董事	任期满离任	2013 年 03 月 19 日	报告期内，公司董事会提名新一届董事会成员，任远任期满不再连任。
师彦平	独立董事	任免	2013 年 03 月 19 日	报告期内，公司董事会提名了新一届董事会成员；2013 年 3 月 19 日，公司召开股东大会，选举师彦平为第五届董事会独立董事。
宋 华	独立董事	任免	2013 年 03 月 19 日	报告期内，公司董事会提名了新一届董事会成员；2013 年 3 月 19 日，公司召开股东大会，选举宋华为第五届董事会独立董事。
赵元丽	独立董事	任免	2013 年 03 月 19 日	报告期内，公司董事会提名了新一届董事会成员；2013 年 3 月 19 日，公司召开股东大会，选举赵元丽为第五届董事会独立董事。
石金星	独立董事	任免	2013 年 03 月 19 日	报告期内，公司董事会提名了新一届董事会成员；2013 年 3 月 19 日，公司召开股东大会，选举石金星为第五届董事会独立董事。

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

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、资产负债表

编制单位：兰州佛慈制药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	158,561,506.21	190,000,664.97
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	29,232,072.31	25,086,222.56
应收账款	134,799,220.24	93,691,692.15
预付款项	4,018,148.45	4,249,174.54
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,028,131.46	4,432,983.27
买入返售金融资产		
存货	127,090,113.71	150,247,458.63
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	459,729,192.38	467,708,196.12

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	147,911,313.43	150,502,431.59
在建工程	120,340,096.94	117,261,205.60
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	84,366,661.79	85,436,590.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,272,160.07	2,005,602.38
其他非流动资产		
非流动资产合计	354,890,232.23	355,205,830.48
资产总计	814,619,424.61	822,914,026.60
流动负债：		
短期借款	76,000,000.00	76,000,000.00
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	18,290,140.65	43,920,322.88
预收款项	1,917,583.22	3,800,415.41
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	906,270.31	
应交税费	4,862,929.30	4,113,930.46

应付利息		
应付股利	1,952,876.00	
其他应付款	9,238,315.99	4,329,941.56
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	545,454.55	545,454.55
流动负债合计	113,713,570.02	132,710,064.86
非流动负债：		
长期借款	2,000,000.00	2,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	8,130,000.00	8,130,000.00
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	4,268,939.40	4,541,666.67
非流动负债合计	14,398,939.40	14,671,666.67
负债合计	128,112,509.42	147,381,731.53
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	88,858,000.00	88,858,000.00
资本公积	291,622,298.38	291,622,298.38
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	45,665,768.25	45,665,768.25
一般风险准备		
未分配利润	260,360,848.56	249,386,228.44
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	686,506,915.19	675,532,295.07
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	686,506,915.19	675,532,295.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计	814,619,424.61	822,914,026.60

法定代表人：贾朝民

主管会计工作负责人：郑宝庆

会计机构负责人：刘维娜

2、利润表

编制单位：兰州佛慈制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	150,468,152.52	133,915,726.43
其中：营业收入	150,468,152.52	133,915,726.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	135,159,756.59	121,744,860.32
其中：营业成本	94,537,507.04	93,988,178.78
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,203,373.28	1,672,758.32
销售费用	18,797,671.97	12,329,900.51
管理费用	17,220,229.99	11,159,276.69
财务费用	316,397.95	1,570,262.54
资产减值损失	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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	15,308,395.93	12,170,866.11
加：营业外收入	449,727.27	2,745,011.30
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损		

失		
四、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	2,028,905.08	2,116,055.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	13,729,218.12	12,799,822.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	13,729,218.12	12,799,822.37
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1545	0.144
（二）稀释每股收益	0.1545	0.144
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	13,729,218.12	12,799,822.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,729,218.12	12,799,822.37
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：贾朝民

主管会计工作负责人：郑宝庆

会计机构负责人：刘维娜

3、现金流量表

编制单位：兰州佛慈制药股份有限公司

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	125,211,758.90	103,175,352.00
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	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
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	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	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	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		
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	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		
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	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
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		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：贾朝民

主管会计工作负责人：郑宝庆

会计机构负责人：刘维娜

4、所有者权益变动表

编制单位：兰州佛慈制药股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	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、本期增减变动金额（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							2,754,598.00			2,754,598.00
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-2,754,598.00			-2,754,598.00
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							-2,754,598.00			-2,754,598.00
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	88,858,000.00	291,622,298.38			45,665,768.25		260,360,848.56			686,506,915.19

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
	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	80,780,000.00	291,622,298.38			42,630,147.78		233,051,724.21		648,084,170.37
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、本期增减变动金额（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）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	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. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配	8,078,000.00						-10,986,080.00		-2,908,080.00
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	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：贾朝民

主管会计工作负责人：郑宝庆

会计机构负责人：刘维娜

三、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%，并于2003年7月29日进行了工商变更登记。

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的批复》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%。

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。

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) 合并财务报表的编制方法

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。

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、现金及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、外币业务和外币报表折算

(1) 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。

(2) 外币财务报表的折算

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) 金融工具的分类

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。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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。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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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公允价值的确定方法

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、减值准备计提方法

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	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。
单项金额重大并单项计提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。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。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
账龄组合	账龄分析法	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。

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—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
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

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定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

盘存制度：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

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

①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

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，本公司按照本节 26、资产减值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，本公司按照本节 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节 26、资产减值。。

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) 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。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。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
电子设备	8	3%	12.13
运输设备	8	3%	12.13
其他设备	8	3%	12.13

(4) 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节26、资产减值。

(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）在建工程的类别

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标准和时点

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）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在建工程减值准备的计提方法见本节26、资产减值。

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。

（3）暂停资本化期间

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。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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）无形资产的计价方法

（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。

(2) 无形资产减值准备的计提

本公司无形资产的减值准备计提方法见本节26、资产减值。

(3) 内部研究开发项目支出的核算

(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。

18、长期待摊费用

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

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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) 预计负债的计量方法

①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。

②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。

③不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

20、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

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）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。

（3）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。

（4）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。

21、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，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）确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

(3) 确认提供劳务收入的依据

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。

22、政府补助

(1) 类型

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。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 会计处理方法

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。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司根据资产、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。

（2）确认递延所得税负债的依据

24、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

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。

25、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

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。

(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，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。

26、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。

27、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

报告期内，本公司未发生会计政策、会计估计变更的事项。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

报告期内，本公司未发生会计政策变更的事项。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

报告期内，本公司未发生会计估计变更的事项。

28、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

报告期内，本公司无需披露的前期差错更正事项。

五、税项**1、公司主要税种和税率**

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
企业所得税	应纳税所得额	15
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

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。

六、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：	--	--	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

截止本报告期末，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

(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	29,232,072.31	25,086,222.56
合计	29,232,072.31	25,086,222.56

3、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								
账龄组合	144,573,209.36	100%	9,773,989.12	6.76%	101,555,701.82	100%	7,864,009.67	7.74%
组合小计	144,573,209.36	100%	9,773,989.12	6.76%	101,555,701.82	100%	7,864,009.67	7.74%
合计	144,573,209.36	--	9,773,989.12	--	101,555,701.82	--	7,864,009.67	--

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。

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	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	0.5%	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	0.8%	407,624.92
4 至 5 年	817,848.85	0.58%	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	--	9,773,989.12	101,555,701.82	--	7,864,009.67

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

公司本报告期无转回或收回的应收账款

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
客户	货款	2013 年 06 月 30 日	17,774.75	破损	否
合计	--	--	17,774.75	--	--

应收账款核销说明

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

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 (%)
1	非关联方	55,147,221.84	1 年	38.14%
2	非关联方	37,355,708.85	1 年	25.84%
3	非关联方	18,544,313.17	1 年	12.83%
4	非关联方	2,810,755.41	1 年	1.94%
5	非关联方	1,719,622.23	1 年	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) 终止确认的应收款项情况

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) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

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、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	6,604,505.31	100%	576,373.85	8.73%	4,852,534.96	100%	419,551.69	8.65%
组合小计	6,604,505.31	100%	576,373.85	8.73%	4,852,534.96	100%	419,551.69	8.65%
合计	6,604,505.31	--	576,373.85	--	4,852,534.96	--	419,551.69	--

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。

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	5,567,800.44	84.3%	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	2.6%	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
合计	6,604,505.31	--	576,373.85	4,852,534.96	--	419,551.69

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) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
1	1,460,897.28	往来款	22.12%
2	1,220,000.00	往来款	18.47%
3	467,923.00	往来款	7.08%
4	462,800.00	往来款	7.01%
5	266,000.00	往来款	4.03%
合计	3,877,620.28	--	58.71%

(3) 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(%)
1	非关联方	1,460,897.28	1 年	22.12%
2	非关联方	1,220,000.00	1 年	18.47%
3	非关联方	467,923.00	1 年	7.08%
4	非关联方	462,800.00	1 年	7.01%
5	非关联方	266,000.00	1 年	4.03%
合计	--	3,877,620.28	--	58.71%

(4) 其他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。

(5) 终止确认的其他应收款项情况

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。

(6) 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。

5、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	4,001,532.45	99.58%	4,232,558.54	99.61%
2 至 3 年	15,949.50	0.4%	15,949.50	0.37%
3 年以上	666.50	0.02%	666.50	0.02%
合计	4,018,148.45	--	4,249,174.54	--

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

1	非关联方	1,418,251.76	1 年以内	未到结算期
2	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	未到结算期
3	非关联方	821,354.60	1 年以内	未到结算期
4	非关联方	214,441.98	1 年以内	未到结算期
5	非关联方	112,040.00	1 年以内	未到结算期
合计	--	3,566,088.34	--	--

(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

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。

6、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	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

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：	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
其他设备	12,128,738.30	632,237.30			12,760,975.60
--	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：	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

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
其他设备	9,999,927.52		278,994.52		10,278,922.04
--	期初账面余额	--			本期期末余额
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
其他设备	2,128,810.78	--			2,482,053.56
其他设备		--			
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
其他设备	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

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

本公司无通过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

本公司无经营租赁租出的固定资产。

(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。

8、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
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

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
安宁项目	403,000,000.00	117,261,205.60	3,078,891.34								募集资金	120,340,096.94
合计	403,000,000.00	117,261,205.60	3,078,891.34			--	--			--	--	120,340,096.94

(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

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	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
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	-1,069,929.12		84,366,661.79
佛慈大街场地使用权	53,943,503.12	-610,873.74		53,332,629.38
安宁场地使用权	12,491,695.23	-212,926.62		12,278,768.61
安宁分公司场地使用权	266,511.69	-2,685.24		263,826.45
平凉市公路街 18 号	4,421,592.47	-50,920.44		4,370,672.03
佛慈大街场地使用权 2	165,805.32	-17,453.16		148,352.16
安宁区代家庄 2 号	12,810,693.10	-111,734.54		12,698,958.56
皋兰县石洞镇东湾村	1,336,789.98	-63,335.38		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				
无形资产账面价值合计	85,436,590.91	-1,069,929.12		84,366,661.79
佛慈大街场地使用权	53,943,503.12	-610,873.74		53,332,629.38
安宁场地使用权	12,491,695.23	-212,926.62		12,278,768.61
安宁分公司场地使用权	266,511.69	-2,685.24		263,826.45
平凉市公路街 18 号	4,421,592.47	-50,920.44		4,370,672.03
佛慈大街场地使用权 2	165,805.32	-17,453.16		148,352.16
安宁区代家庄 2 号	12,810,693.10	-111,734.54		12,698,958.56
皋兰县石洞镇东湾村	1,336,789.98	-63,335.38		1,273,454.60

本期摊销额 1,069,929.12 元。

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,552,554.45	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：		

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

不涉及

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		

可抵扣差异项目		
资产减值准备	10,350,362.97	8,283,561.36
递延收益	4,797,370.83	5,087,121.22
小计	15,147,733.80	13,370,682.58

11、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	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

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	76,000,000.00	76,000,000.00
合计	76,000,000.00	76,000,000.00

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

本公司无已到期未偿还的短期借款。

13、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	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) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

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。

14、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	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) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

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

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		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	
3、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	
六、其他		133,718.78	133,718.78	
合计		45,635,397.83	44,729,127.52	906,270.31

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 133,718.78 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

16、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
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：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
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) 其他应付款情况

单位：元

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
兰州佛慈制药厂	3,230,847.89	834,522.78

合计	3,230,847.89	834,522.78
----	--------------	------------

(3) 账龄超过一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。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

19、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
应予未来一年内摊销的递延收益	545,454.55	545,454.55
合计	545,454.55	545,454.55

其他流动负债说明

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

单位：元

项目	期末数	期初数
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

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	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

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
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，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

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	88,858,000.00						88,858,000.00

24、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）	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

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	45,665,768.25			45,665,768.25
合计	45,665,768.25			45,665,768.25

26、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	249,386,228.44	--
调整后年初未分配利润	249,386,228.44	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,729,218.12	--
应付普通股股利	2,754,598.00	
期末未分配利润	260,360,848.56	--

27、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	150,468,152.52	133,915,726.43
营业成本	94,537,507.04	93,988,178.78

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药行业	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）

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

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）

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
国内销售	137,918,686.39	86,652,813.68	125,070,364.54	87,170,394.43
国外销售	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) 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(%)
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	1.6%
5	1,469,762.59	0.98%
合计	98,784,291.88	65.66%

28、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	1,186,108.69	901,039.10	
教育费附加	1,017,264.59	771,719.22	
合计	2,203,373.28	1,672,758.32	--

29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、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

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,000.00		
其中：固定资产处置利得	2,000.00		
政府补助	447,727.27	2,745,011.30	
合计	449,727.27	2,745,011.30	

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
2011 年第一批进出口持续稳定增长贴息	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

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	2,295,462.77	2,237,537.17
递延所得税调整	-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		
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	$S=S0+S1+Si*\frac{Mi}{M0-Sj*Mj/M0-Sk}$	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
利息收入	2,174,523.46
政府补助	175,000.00
其他往来款	5,613,443.65
合计	7,962,967.11

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
办公费	792,232.66
差旅费	2,024,233.37
业务招待费	465,479.00
财产保险费	12,800.00
广告费	1,501,653.60
运杂费	2,352,456.83
修理费	284,651.65
市场投入	1,189,330.13
研发费用	2,339,731.60
其他往来款	1,751,970.35
其他	578,836.92
合计	13,293,376.11

37、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	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
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	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,319,886.11	2,098,048.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-266,557.69	-121,482.13
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
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：	--	--
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：现金的期初余额	190,000,664.97	325,470,239.23
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

单位：元

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
三、期末现金及现金等价物余额	158,561,506.21	190,000,664.97

七、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
兰州佛慈制药厂	控股股东	国有企业	兰州市城关区盐场路 502 号	贾朝民		12,468 万元	70.64%	70.64%	兰州市国有资产管理委员会	

本企业的母公司情况的说明

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	与本公司关系	组织机构代码
兰州佛光制药有限责任公司	受同一控股股东控制	71903368-X

本企业的其他关联方情况的说明

兰州佛光制药有限责任公司已于 2013 年 3 月 28 日注销。

3、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

无

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
其他应付款	兰州佛慈制药厂	3,230,847.89	834,522.78

八、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止本报告期末，本公司不存在未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止本报告期末，本公司不存在为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

九、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

(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、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)	2,000.00	
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	
减: 所得税影响额	67,459.09	
合计	382,268.18	--

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

☐ 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	2.01%	0.1545	0.144
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%	0.1502	0.1178

3、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

- （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。
- （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。
- （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。
- （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。
- （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。
- （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。

（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

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(%)
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

(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。

(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。

(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。

(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。

第九节 备查文件目录

1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

2、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点为公司证券部。

兰州佛慈制药股份有限公司

法定代表人：贾朝民

二〇一三年八月十九日