



兰州佛慈制药股份有限公司

2012 年度报告

2013 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

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
师彦平	独立董事	工作原因	赵元丽

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2012 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.31 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

## 目录

2012 年度报告.....	1
一、重要提示、目录和释义 .....	2
二、公司简介.....	6
三、会计数据和财务指标摘要 .....	8
四、董事会报告.....	9
五、重要事项.....	23
六、股份变动及股东情况 .....	25
七、董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	29
八、公司治理.....	35
九、内部控制.....	42
十、财务报告.....	44
十一、备查文件目录 .....	96

## 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	2012 年度
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
募投项目	指	扩大浓缩丸生产规模技术改造一期项目

## 重大风险提示

可能存在市场格局变化、原材料价格上涨、政策性降价、募投项目实施地址变更、研发、人力资源管理风险，敬请广大投资者注意投资风险。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	佛慈制药	股票代码	002644
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	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		
注册地址	兰州市城关区雁滩高新技术开发区		
注册地址的邮政编码	730010		
办公地址	兰州市城关区佛慈大街 68 号		
办公地址的邮政编码	730046		
公司网址	www.fczy.com		
电子信箱	zqb@fczy.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙裕	李文梅
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	wenmei3826@sina.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

#### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2000年06月28日	甘肃省工商行政管理局	6200001051372	620101712762468	71276246-8
报告期末注册	2012年10月20日	甘肃省工商行政管理局	620000000016708	620101712762468	71276246-8
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼
签字会计师姓名	刘志文 张海英

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
华龙证券有限责任公司	兰州市城关区东岗西路638号兰州财富中心21楼	郭喜明 党芄	2011年12月22日--2012年12月31日

### 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

	2012 年	2011 年	本年比上年增减 (%)	2010 年
营业收入 (元)	266,362,196.51	271,184,334.08	-1.78	262,406,038.21
归属于上市公司股东的净利润 (元)	30,356,204.70	32,060,662.04	-5.32	51,241,692.75
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	24,484,342.24	28,015,999.94	-12.61	27,509,307.08
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-11,016,692.59	2,426,031.00	-554.10	56,179,263.85
基本每股收益 (元/股)	0.34	0.48	-29.17	0.85
稀释每股收益 (元/股)	0.34	0.48	-29.17	0.85
净资产收益率 (%)	4.59	9.36	-4.77	17.57
	2012 年末	2011 年末	本年末比上年末增 减(%)	2010 年末
总资产 (元)	822,914,026.60	829,228,568.18	-0.76	456,161,833.97
归属于上市公司股东的净资产 (归属于上市公司股东的所有者权益) (元)	675,532,295.07	648,084,170.37	4.24	326,462,838.33

#### 二、非经常性损益项目及金额

项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额	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)	-2,315.12	-36,164.22	22,329,206.47	
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)	6,910,388.60	4,857,265.22	1,867,799.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-62,675.00	-151,949.09	
所得税影响额	1,036,211.02	713,763.90	312,670.91	
合计	5,871,862.46	4,044,662.10	23,732,385.67	--

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2012年，全球经济低迷，国内经济增长放缓，中药行业的发展也受到了阶段性冲击。报告期内，公司在董事会的领导和管理层、全体员工的共同努力下，紧紧围绕企业发展战略及年度经营目标，积极应对和克服诸多不利因素，深挖市场潜力，延伸产业链条，强化营销工作，加强生产质量管理，加快技术创新，加速项目建设，经营情况总体良好。2012年实现营业收入266,362,196.51元，比上年同期下降1.78%；实现归属于上市公司股东的净利润30,356,204.70元，比上年同期下降5.23%；基本每股收益0.34元，比上年同期下降29.17%，归属于上市公司股东的每股净资产7.60元，比上年同期下降5.24%。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

项目	2012年	2011年	同比增减(%)
营业收入	266,362,196.51	271,184,334.08	-1.78
营业成本	179,479,860.12	177,990,310.18	0.84
销售费用	28,842,555.26	31,036,802.06	-7.07
管理费用	23,174,663.39	22,409,720.58	3.41
财务费用	2,711,539.66	4,607,285.76	-41.15
营业利润	27,603,179.84	31,532,092.87	-12.46
利润总额	34,511,253.32	36,290,518.87	-4.90
研发投入	9,890,472.52	7,464,405.08	32.50
归属于上市公司股东的净利润	30,356,204.70	32,060,662.04	-5.32
经营活动产生的现金流量净额	-11,016,692.59	2,426,031.00	-554.1

受宏观经济影响，报告期内营业总收入、营业利润、利润总额、归属于上市公司股东的净利润较上期有所下降。

#### 公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

公司在2011年年度报告中制定的各方面工作及各项业务目标完成情况良好。市场开发与营销方面：公

司针对市场变化，创新营销思路，及时调整销售策略，加强销售网络建设，积极开拓国际市场，促进销售业绩稳步增长。产品开发与技术创新方面：报告期内，公司加大对科研方面的投入，在新品开发、产品二次开发和大健康产品开发方面取得进展，益气通痹胶囊III期临床试验完成，阿胶产品成功面市。企业内控建设方面：制订和修订内控制度，不断健全公司法人治理结构，进一步优化财务管理，完善经济责任制考核，加强成本管控、降低消耗，不断夯实公司内部的各项基础管理工作，提升公司整体运营水平。募投项目建设方面：公司加强对项目的统筹规划、科学组织，加快推进项目建设步伐，报告期内，公司募投项目投入资金14,055.28万元。

## 2、收入

报告期内，公司实现营业收入266,362,196.51元，同比上年下降1.78%。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)
医药行业(单位:元)	销售量	266,362,196.51	271,184,334.08	-1.78
	生产量	177,628,526.95	197,768,320.65	-10.18
	库存量	33,598,578.46	36,471,054.32	-7.88

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额(元)	161,994,918.08
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例(%)	60.82

公司前 5 大客户资料

适用  不适用

序号	客户名称	销售额(元)	占年度销售总额比例(%)
1	客户一	85,732,917.74	32.19
2	客户二	32,450,001.83	12.18
3	客户三	28,284,380.00	10.62
4	客户四	8,542,774.85	3.21

5	客户五	6,984,843.66	2.62
合计	——	161,994,918.08	60.82

### 3、成本

#### 行业分类

行业分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本 比重 (%)	金额	占营业成本 比重 (%)	
医药行业	直接材料	105,893,117.47	59	105,014,283.01	59	0.84
	燃动料	12,563,590.21	7	10,679,418.61	6	17.64
	直接人工	39,485,569.23	22	42,717,674.44	24	-7.57
	制造费用	21,537,583.21	12	19,578,934.12	11	10
	合计	179,479,860.12	100	177,990,310.18	100	0.84

#### 产品分类

产品分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本 比重 (%)	金额	占营业成本 比重 (%)	
中成药	直接材料	105,893,117.47	59	105,014,283.01	59	0.84
	燃动料	12,563,590.21	7	10,679,418.61	6	17.64
	直接人工	39,485,569.23	22	42,717,674.44	24	-7.57
	制造费用	21,537,583.21	12	19,578,934.12	11	10
	合计	179,479,860.12	100	177,990,310.18	100	0.84

本公司产品成本构成主要为直接材料、燃料动力、直接人工、制造费用，与上年同期相比，各项目占成本比重变化不大，燃料动力占比较去年略有上升主要是因为公司响应政府节能减排号召，本报告期将燃煤锅炉全部改为天然气锅炉造成成本上升。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	27,370,556.50
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例(%)	26.03

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	供应商一	10,523,094.19	10.01
2	供应商二	4,592,487.18	4.37
3	供应商三	4,535,299.15	4.31
4	供应商四	4,462,116.67	4.24
5	供应商五	3,257,559.32	3.1
合计	——	27,370,556.50	26.03

4、费用

单位：元

项目	2012年	2011年	同比增减%
销售费用	28,842,555.26	31,036,802.06	-7.07
管理费用	23,174,663.39	22,409,720.58	3.41
财务费用	2,711,539.66	4,607,285.76	-41.15
所得税费用	4,155,048.62	4,229,856.83	-1.77

财务费用较上期减少主要是由于本期募集资金存放产生的利息收入增加所致。

5、研发支出

单位：元

项目	2012年	2011年	同比增减(%)
研发投入	9,890,472.52	7,464,405.08	32.50
占净资产比例（%）	1.46	1.15	0.31
占营业收入比例（%）	3.71	2.75	0.96

6、现金流

单位：元

项目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	265,818,048.42	265,578,995.89	0.09
经营活动现金流出小计	276,834,741.01	263,152,964.89	5.20
经营活动产生的现金流量净额	-11,016,692.59	2,426,031.00	-554.10
投资活动现金流入小计	4,000.00	24,100.00	-83.40
投资活动现金流出小计	113,773,397.05	69,922,540.93	62.71
投资活动产生的现金流量净额	-113,769,397.05	-69,898,440.93	62.76
筹资活动现金流入小计	78,000,000.00	399,400,000.00	-80.47
筹资活动现金流出小计	88,744,288.89	74,140,908.76	19.70
筹资活动产生的现金流量净额	-10,744,288.89	325,259,091.24	-103.30
现金及现金等价物净增加额	-135,469,574.26	257,676,381.34	-152.57

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上期减少一是因为报告期支付了上年末应缴纳的增值税和企业所得税，二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) 投资活动产生的现金流量净额较上期减少主要是因为本期募投项目建设导致支付的工程款增加。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上期减少一是因为上期首发成功收到募集资金，二是因为本期派发红利增加现金流出。

### 三、主营业务构成情况

	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	266,362,196.51	179,479,860.12	32.62	-1.78	0.84	-1.75
分产品						
中成药	266,362,196.51	179,479,860.12	32.62	-1.78	0.84	-1.75
分地区						
国内营业收入	244,736,381.24	164,907,978.86	32.62	1.02	1.62	-19.74
国外营业收入	21,625,815.27	14,571,881.26	32.62	-9.66	-7.25	-19.74

## 四、资产、负债状况分析

### 1、资产项目重大变动情况

	2012 年末		2011 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
货币资金	190,000,664.97	23.09	325,470,239.23	39.25	-16.16	
应收账款	93,691,692.15	11.39	69,517,763.77	8.38	3.01	
存货	150,247,458.63	18.26	140,085,797.26	16.89	1.37	
投资性房地产						
长期股权投资						
固定资产	150,502,431.59	18.29	153,083,898.42	18.46	-0.17	
在建工程	117,261,205.60	14.25	30,080,231.79	3.63	10.62	

### 2、负债项目重大变动情况

	2012 年		2011 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款	76,000,000.00	9.24	76,000,000.00	9.17	0.07	
长期借款	2,000,000.00	0.24	2,000,000.00	0.24	0.00	

## 五、核心竞争力分析

### 1、品牌和历史文化优势

“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”。

## 六、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	16,555.28
已累计投入募集资金总额	16,555.28
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例（%）	0
募集资金总体使用情况说明	
<p>报告期内，公司使用募集资金共计 165,552,848.10 元，其中，直接投入项目 99,574,344.49 元，置换先期投入项目资金 40,978,503.61 元，暂时补充流动资金置换 25,000,000.00 元。</p>	

#### (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										
	否	24,540.62	24,450.62	14,055.28	14,055.28	57.27		0		否
承诺投资项目小计	--	24,540.62	24,450.62	14,055.28	14,055.28	--	--	0	--	--
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	--						--	--	--	--
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	16,555.28	16,555.28	--	--	0	--	--

未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	不适用
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 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预案》,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预案》,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,截止2012年12月31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	不适用
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2012年12月31日,尚未使用的募集资金为12,620.41万元,其中5,000万元以定期存单的形式存放,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	无

## 七、公司未来发展的展望

### (一) 行业发展机遇

中医药产业一直是我国传统优势产业，近年来健康观念的转变使中药的需求增加。新医改政策的出台，医药产品内需进一步扩大，新医改政策中明确提出要充分发挥中药在医疗服务中的作用，这对中医药产业的发展起了很大推动作用。

国家产业政策的支持为中药产业提供了发展机遇。国务院、卫生部、国家中医药管理局出台了一系列政策，明确提出要加大对中医药产业的投入，加大扶持和促进中医药产业的发展，为我公司中药的发展指明了方向，创造了良好的政策环境。

以中草药为主的天然植物药以其源于天然、副作用小、疗效确切、价格相对低廉的特点和优势，近年来受到全球越来越多的关注，国际中药市场需求迅速增长，中药产业也将成为世界医药产业的重要发展方向之一。

## （二）公司发展战略及2013年工作重点

2013年是公司深化改革、转型跨越的关键一年。公司将继续解放思想，深化内部改革，强化基础管理，增强创新能力，充分利用现有融资平台，进一步提升企业管理水平，持续提高盈利能力和运营效益。

### 1、发展战略规划

以市场营销为龙头，以浓缩产品为重点，以科研开发为动力，以管理创新为基础，以资本运营为后盾，以慈和文化为核心，抓住机遇，整合资源，加快发展，打造产、销、研一体，国内一流、国际知名的现代中药企业。

### 2、2013年工作重点

（1）加强生产质量管理，确保市场供给，打造精品名牌。

根据市场需求，充分发挥公司现有产能，进一步优化生产布局，改造和提升现有生产设备和工艺技术水平，调整产品结构，加强生产管理，科学合理安排生产，确保产品供给。强化质量意识，加强产品质量管理，全面推动新版GMP实施工作，逐步实现与欧盟、TGA等国际标准对接，全力打造精品名牌。

（2）加强和改进营销工作，提高销售业绩。

创新营销思路，强化营销团队管理，严控销售渠道，加强终端工作力度，加大对独家特色产品的推广力度，培育新的利润增长点。全力开拓国内国际市场，促进销售业绩稳步增长。

（3）加快资本运作，促进企业转型升级。

充分利用现有的融资平台，逐步形成产品经营与资本经营双轮驱动的经营格局。利用再融资功能加大对大健康产业、新药开发与引进等新业务板块的投资力度，尽快形成新的利润增长点；择机实施资本运作，对省内外的医药企业资源进行并购重组，对接优质资源和资本，逐步实现全产业链经营和集团化经营。

#### (4) 持续科技创新，增强企业核心竞争力。

进一步加大研发投入，加快新品研发和产品二次开发，重点是健康产品开发，在科研开发和成果转化方面取得实质性进展。加快浓缩当归丸等产品的欧盟注册进度，加快建设甘肃省现代中药制剂工程技术研究中心。加强研发队伍建设，为公司持续稳定的发展奠定人才基础。

#### (5) 完善内部控制体系，适应公司发展需要。

根据外部环境的变化和公司内部发展的需要，加强公司内部控制体系建设，完善治理结构，加强成本控制管理，优化资源优势，规范运作，防范管理风险，提高企业运营水平，确保公司发展目标的实现。

### (三) 公司战略实施和经营目标达成所面临的风险

#### 1、市场风险

近年来，随着中药产品市场的日趋成熟，产品同质化问题日益突出，同时，整体经济增长速度放缓，在资源有限的前提下，消费者首先选择满足刚性需求，市场份额将向具有品牌优势、产品创新优势、营销优势的企业集中。同时，国家基本药物目录调整将带来市场竞争格局的变化，导致市场竞争变化的不确定性。

#### 2、原材料价格波动风险

中药材多为自然环境生长，采收具有一定的季节性，产地分布的地域性特征明显。某种药材在某一时间可能因为某地的自然灾害造成周期性减产而导致其供应紧张。尽管公司与主要供应商已建立良好的合作关系，但是若发生自然灾害等因素导致市场供求关系发生较大变化，可能会导致原材料短缺引起价格上涨，从而对公司生产经营产生不利影响。

#### 3、医药政策变化的风险

医药行业是我国重点发展和管理的行业之一，国家对医药行业产业政策的变化将对医药企业产生较大影响。虽然从整体上看，近几年出台的产业政策是支持医药行业的发展，但是不排除随着这些医药行业政策法规的逐步实施会产生新的问题。国家发改委针对医保目录的价格调整，行业性降价政策将会陆续推出，给公司的经营业绩增长带来不确定性。

#### 4、募投项目实施地址变更风险

根据兰州市人民政府整体发展规划，公司被列入启动实施“出城入园”搬迁改造企业名单，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发生变化。本次募投项目实施地点的变更从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。但募投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的不确定性，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。

## 5、研发风险

公司基于未来发展所需，投入新药的研发随着国家监管法规、注册法规的日益严格、要求的日益提升以及新药开发本身起点高、难度大，新药研发存在不确定性以及研发周期可能延长的风险。

## 6、人力资源风险

随着公司整体搬迁及募投项目建设的进行，公司对专业技术人才、管理人才、营销人才的需求还将大量增加。与此同时，行业内竞争加剧，各企业均在吸收各类优秀人才，人员的薪酬水平总体呈上升趋势，可能使公司人才储备与公司发展需求不能很好匹配。公司需要调整人才引进体系、薪酬体系、激励考核体系等多方面人力资源管理体系。

针对上述可能存在的风险，公司将积极关注，并及时根据具体情况进行适当调整，积极采取应对措施，力争2013年经营目标及计划如期顺利完成。

## 八、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

### 1、现金分红政策的制定情况

公司《章程》原第一百六十八条规定“公司当年盈利，且累计可分配利润为正值时，公司可以进行利润分配，公司利润分配方案由董事会提请股东大会审议批准实施。公司可以采取现金或者股票方式分配股利。公司可以进行中期现金分红，在公司年度盈利、现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，以现金方式分配股利。每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之十，现金分配股利应符合有关法律法规及中国证监会的有关规定，由董事会根据公司经营情况拟定，报股东大会审议决定；公司董事会在年度盈利情况下未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露未分红说明原因、未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见。如股东存在违规占用公司资金情形的，公司在利润分配时，应当先从该股东应分配的现金红利中扣减其占用的资金。”

为完善和健全公司持续、稳定的利润分配政策和机制，积极回报股东，按照中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发〔2012〕37号）、甘肃证监局《关于转发〈关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知〉》（甘证监发字〔2012〕66号），2012年8月27日公司第四届董事会第十一次会议、2012年9月13日公司2012年第一次临时股东大会审议通过了《修订〈公司章程〉的议案》和《未来三年（2012-2014年）股东回报规划》，对利润分配政策的基本原则、具体内容、决策程序和机制、信息披露工作等方面作出了更加具体、清晰和明确的规定，增强现金分红的透明度和可操作性，切实保护公众投资者的合法权益。

2、现金分红政策的执行情况

报告期内，公司严格执行《章程》中有关现金分红政策。2012年4月8日召开第四届董事会第九次会议通过《2011年度利润分配预案》，公司董事会作出了充分论证和说明，独立董事发表了独立意见；2012年5月8日，公司 2011 年度股东大会审议通过了董事会拟定的《2011 年度利润分配预案》，即以公司2011年末总股本8078万股为基数，每10股派发现金股利0.36 元人民币（含税），每10股派发股票股利1股，派发后总股本增至8885.8万股。根据2011年度股东大会决议，公司于2012年6月6日实施完毕以上利润分配方案。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

√ 适用 □ 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.31
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	88,858,000.00
现金分红总额（元）（含税）	2,754,598.00
可分配利润（元）	27,320,584.23
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况	
<p>经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，2012 年实现归属于上市公司股东的净利润 30,356,204.70 元，按净利润的 10%提取法定盈余公积金后公司 2012 年度未分配利润为 27,320,584.23 元。公司第五届董事会第二次会议审议通过了《2012 年度利润分配预案》：以 2012 年年末公司总股本 88,858,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.31 元（含税），共计现金分红 2,754,598.00 元；本次利润分配后，2012 年实现的可供分配利润剩余 24,565,986.23 元结转至未分配利润账户。本次利润分配预案须经 2012 年年度股东大会审议批准后实施。</p>	

公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

1、2011年利润分配方案：公司以截止2011年12月31日总股本8078万股为基数，向全体股东每10股派发放现金红利0.36元（含税），共计现金分红2,908,080.00元，每10股派发股票股利1股，共计8,078,000股。

2、2012年利润分配预案：公司以截止2012年12月31日总股本8885万股为基数，向全体股东每10股派发放现金红利0.31元（含税），共计现金分红2,754,598.00元。

公司近三年现金分红情况表

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2012 年	2,754,598.00	30,356,204.70	9.07

2011 年	2,908,080.00	32,060,662.04	9.07
2010 年	0	51,241,692.75	0

## 九、社会责任情况

公司重一直秉承“为员工构建人生舞台，为公众带来健康福音，为股东创造资本价值，为社会担当产业责任”的企业使命，践行企业社会责任。

### 1、完善治理结构，规范运作，保护股东和债权人权益

公司不断完善公司治理结构，健全内控制度，规范股东大会、董事会、监事会运作，切实保障对所有股东的公平、公正、公开，并充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。

公司严格按照有关法律、法规、《公司章程》的规定进行信息披露，做到信息披露及时、真实、准确、完整；制订《内幕信息知情人管理制度》等，有效防范内幕信息知情人进行内幕交易或泄露内幕信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益；制定《投资者关系管理制度》、通过投资者关系互动平台、现场调研、电话、传真、电子邮箱等多种方式与投资者进行沟通交流，建立了良好的互动平台，提高了公司的透明度和诚信度。

公司重视对投资者的合理投资回报，积极构建与股东的和谐关系。在不影响公司正常经营和持续发展的前提下，报告期内，公司以2011年末8078万股为基数，向全体股东每10股派发现金0.36 元人民币（含税），每10股派发股票股利1股。

### 2、保证产品质量，确保消费者用药安全

公司始终坚持质量第一的宗旨，牢固树立“佛心慈药，质量就是信誉；治病救人，质量就是生命”的质量理念，高度重视质量管理工作，保证以高质量的产品和服务，让广大消费者使用安全可靠的药品。

公司严格按照2010版GMP 要求完善质量控制体系，对供应商评估选择、原材料采购管理及整个生产过程进行严格管控，加强GMP现场管理，严格执行质量控制标准和岗位操作规程，确保GMP规定落实到每一个生产环节中、体现在每一粒药品上，从根本上保证药品的质量，保证药品的安全性。

### 3、诚信经营，保护供应商、客户、消费者权益

公司坚持“以诚为本、以信立业”的经营宗旨，严格遵守法律法规，依法生产经营，践行诚实守信的经营理念。

公司坚持平等协商、互赢互利的原则，积极构建和发展与供应商、客户的长期战略合作伙伴关系，共同构筑信任与合作的平台，切实履行签约合同，保护双方的合法权益，实现和谐共赢。

公司本着消费者至上的原则，加强产品售后服务工作，严格执行各项产品售后管理制度，妥善处理各类售后服务问题，对消费者反映的问题和提出的建议，能及时给予答复和解决，为消费者提供最佳服务。

#### 4、以人为本，构建和谐企业

公司坚持“以人为本”的理念，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和企业归属感；重视人才培养和人才引进，开展各类培训活动，提升员工素质，实现员工与企业的共同成长；关心特殊困难群体生活，节日期间慰问离退休人员、特困职工、五保户、孤寡老人，设立救助资金，向因病等原因致困的离退休人员及遗属实施救助，为困难职工排忧解难。

#### 5、推进节能减排，保护自然环境

公司属于国家环境保护总局规定的重污染企业，因此公司高度重视环境保护工作，本着生产于环境和谐发展的原则，在生产过程中严格执行国家相关的环境保护法律法规，不断完善公司环保管理制度和方案，投入大量资金改进和更新环保处理设备，积极推进节能降耗，废水、废气、粉尘、废渣及噪声均按国家环保标准排放和控制。

#### 6、关注社会进步和发展，积极参与社会公益事业

公司注重社会价值的创造，积极投身社会公益慈善事业。公司在力所能及的范围内，倾力帮扶贫困地区建设，开展送温暖活动、社区义诊活动、慰问送药活动等，为构建和谐社会贡献爱心和力量，努力创造和谐公共关系。

### 十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年05月17日	公司办公室	实地调研	机构	机构	公司发展方向
2012年06月12日	公司办公室	实地调研	机构	机构	公司未来发展战略
2012年07月11日	公司办公室	实地调研	机构	机构	公司发展采取措施
2012年07月17日	公司办公室	电话沟通	个人	个人	公司产品结构、营销模式
2012年09月19日	公司办公室	实地调研	机构	机构	公司生产经营情况
2012年11月20日	公司办公室	实地调研	个人	个人	公司生产经营情况

## 第五节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

公司或持股 5%以上股东在报告期内或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					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司股票发行时所有股东及实际控制人	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； 公司股东兰州大得利生物化学制药（厂）有限公司、甘肃省兰洁药用制品有限公司承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，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	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期限为 3 年； 公司股东兰州大得利生物化学制药（厂）有限公司、甘肃省兰洁药用制品有限公司承诺期限为 1 年。	切实履行
其他对公司中小股东所作承诺					
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	不适用				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	否				
承诺的解决期限	不适用				
解决方式	不适用				
承诺的履行情况	切实履行				

## 二、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	26 万元
境内会计师事务所审计服务的连续年限	12 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘志文 张海英

当期是否改聘会计师事务所

是  否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 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	64,480,000	79.82		6,058,000		-5,550,000	508,000	64,988,000	73.14
1、国家持股									
2、国有法人持股	59,080,000	73.14		5,908,000			5,908,000	64,988,000	73.14
3、其他内资持股	5,400,000	6.68		150,000		-5,550,000	-5,400,000	0	0
其中：境内法人持股	5,400,000	6.68		150,000		-5,550,000	-5,400,000	0	0
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	16,300,000	20.18		2,020,000		5,550,000	7,570,000	23,870,000	26.86
1、人民币普通股	16,300,000	20.18		2,020,000		5,550,000	7,570,000	23,870,000	26.86
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	80,780,000	100		8,078,000		0	8,078,000	88,858,000	100

#### 股份变动的原因

- 1、2012年3月22日，公司上市发行网下配售的3,900,000股锁定3个月期满，解除限售，上市流通。
- 2、2012年5月8日，公司实施了2011年度权益分派方案，股本由80,780,000股增至88,858,000股。
- 3、2012年12月24日，公司法人股东兰州大得利生物化学制药（厂）有限公司和甘肃省兰洁药用制瓶有限公司所持限售条件股份1,650,000股承诺锁定12个月期满，解除限售，上市流通。

#### 股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

- 1、经深圳证券交易所《关于兰州佛慈制药股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上

[2011]384号) 同意, 公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所中小板上市, 其中网上定价发行 16,300,000 股于 2011 年 12 月 22 日起上市交易, 网下配售 3,900,000 股锁定三个月后上市流通。根据《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律规定, 锁定期满, 公司报经深圳证券交易所同意, 2012 年 3 月 22 日, 网下配售发行 3,900,000 股解除限售, 上市流通。

2、2012 年 5 月 8 日, 经公司 2011 年度股东大会审议批准, 公司实施了 2011 年度权益分派, 即每 10 股派发现金股利 0.36 元人民币 (含税) 并送红股 1 股。权益分派后总股本由 80,780,000 股增至 88,858,000 股。

3、根据《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律规定, 发行前公司两位法人股东兰州大得利生物化学制药 (厂) 有限公司和甘肃省兰洁药用制瓶有限公司承诺对其所持股份流通限制及自愿锁定, 期限自股票上市之日起十二个月。承诺期满, 公司报经深圳证券交易所同意, 上述限售条件股份 1,650,000 股于 2012 年 12 月 24 日解除限售, 上市流通。

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

2012 年 5 月, 经公司 2011 年度股东大会审议批准, 公司实施了 2011 年度利润分配方案, 即每 10 股派发现金股利 0.36 元人民币 (含税) 并送红股 1 股, 公司股本从 80,780,000 股增至 88,858,000 股, 一定程度上摊薄了公司 2012 年度基本每股收益和归属于公司普通股股东的每股净资产, 基本每股收益由 2011 年的 0.48 元下降为 2012 年的 0.34 元, 归属于上市公司股东的每股净资产由 2011 年的 8.02 元下降为 2012 年的 7.60 元。

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

股票及其衍生 证券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终止日期
股票类						
人民币普通 A 股	2011 年 12 月 22 日	16.00	20,200,000	2011 年 12 月 22 日	20,200,000	

#### 前三年历次证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1907号文核准, 公司公开发行了 20,200,000 股人民币普通股 A 股。本次发行采用网下询价与网上定价发行相结合的方式, 其中网下配售 3,900,000 股, 网上定价发行 16,300,000 股, 已于 2011 年 12 月 22 日成功发行, 发行价格为 16.00 元/股。

经深圳证券交易所《关于兰州佛慈制药股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》(深证上

[2011]384号)同意,公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市,股票简称“佛慈制药”,股票代码“002644”,其中本次公开发行网上定价发行的16,300,000股股票已于2011年12月22日上市交易。网下向询价对象配售的3,900,000股锁定三个月后于2012年3月22日上市流通。

## 2、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

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%。

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位:股

报告期股东总数		7,197		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		7,827		
前 10 名股东持股情况								
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	5,706,000	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	202,000	0	2,222,000		
赵建平	境内自然人	1.24	1,100,000	900,000	0	1,100,000		
兰州大得利生物化学制药(厂)有限公司	境内非国有法人	1.24	1,100,000	100,000	1,000,000	100,000	质押	1,000,000
方正证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.79	700,000		0	700,000		
中信证券(浙江)有限责任公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.68	600,000		0	600,000		
甘肃省兰洁药用制	境内非国有法人	0.62	550,000	50,000	0	550,000		

瓶有限公司								
魏小兵	境内自然人	0.37	330,600		0	330,600		
张艳琴	境内自然人	0.34	303,070		0	303,070		
贺兵	境内自然人	0.28	248,300		0	248,300		
上述股东关联关系或一致行动的说明	兰州佛慈制药厂是本公司的控股股东，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。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	年末持有无限售条件股份数量（注 4）	股份种类						
		股份种类	数量					
赵建平	1,100,000	人民币普通股	1,100,000					
兰州大得利生物化学制药（厂）有限公司	1,100,000	人民币普通股	1,100,000					
方正证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	700,000	人民币普通股	700,000					
中信证券（浙江）有限责任公司客户信用交易担保证券帐户	600,000	人民币普通股	600,000					
甘肃省兰洁药用制瓶有限公司	550,000	人民币普通股	550,000					
魏小兵	330,600	人民币普通股	330,600					
张艳琴	303,070	人民币普通股	303,070					
贺兵	248,300	人民币普通股	248,300					
赵宝贵	180,000	人民币普通股	180,000					
郭艳虹	167,800	人民币普通股	167,800					
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。							

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
兰州佛慈制药厂	贾朝民	1984 年 06 月 30 日	22443702-5	124,680,000 元	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、药材的科技研究、

					服务。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

报告期控股股东变更

适用  不适用

### 3、公司实际控制人情况

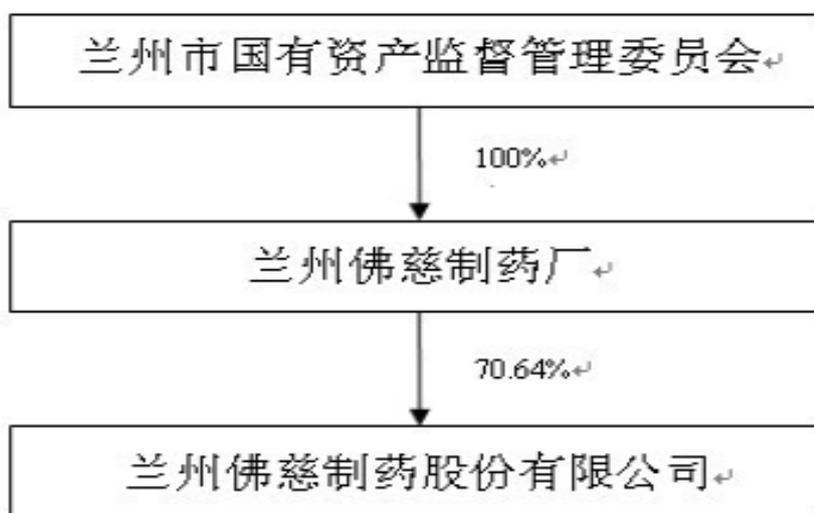
法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
兰州市人民政府国有资产监督管理委员会	李天亮		73961107-X		

报告期实际控制人变更

适用  不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数	本期增持	本期减持	期末持股

							(股)	股份 数量 (股)	股份 数量 (股)	数 (股)
贾朝民	董事长	现任	男	56	2006年06月27日	2013年03月19日	0	0	0	0
朱荣祖	董事、总经理	现任	男	57	2000年06月27日	2013年03月19日	0	0	0	0
孙裕	董事、董事会秘书、副总经理	现任	男	41	2009年09月28日	2013年03月19日	0	0	0	0
尚寿鹏	董事、副总经理	现任	男	50	2000年06月27日	2013年03月19日	0	0	0	0
郑宝庆	董事、财务总监	现任	女	59	2000年06月27日	2013年03月19日	0	0	0	0
蔡增福	董事、副总经理	现任	男	55	2000年06月27日	2013年03月19日	0	0	0	0
杨重清	董事	现任	男	59	2000年06月27日	2013年03月19日	0	0	0	0
肖芳贤	独立董事	现任	男	69	2007年04月25日	2013年03月19日	0	0	0	0
高新才	独立董事	现任	男	51	2007年04月25日	2013年03月19日	0	0	0	0
王宗台	独立董事	现任	男	71	2007年04月25日	2013年03月19日	0	0	0	0
任远	独立董事	现任	男	49	2008年03月20日	2013年03月19日	0	0	0	0
严军	监事会主席	现任	男	59	2009年11月04日	2013年03月19日	0	0	0	0
魏家菊	监事	现任	女	49	2006年06月23日	2013年03月19日	0	0	0	0
柴国林	监事	现任	男	45	2008年04月18日	2013年03月19日	0	0	0	0
马德平	副总经理	现任	男	48	2000年06月27日	2013年03月19日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

### 1、现任董事主要工作经历：

贾朝民先生，男，1956年生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，工商管理硕士（MBA），高级经济师，兼任甘肃省红十字理事会理事。2006年6月至今，任兰州佛慈制药厂党委书记、厂长。2006年6月至今任公司董事长。

朱荣祖先生，1955年生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，大学本科学历，高级工程师，执业药师。2005年10月至今任公司董事、总经理。

孙裕先生，1971年生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，大学本科学历，工程师。历任本公司国际贸易部经理、营销中心副总经理、营销中心总经理，2009年11月起任公司董事、副总经理、董事会秘书。现任公司董事、副总经理、董事会秘书。

郑宝庆女士，1953年生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，大学专科学历，会计师。2000年5月至今担任本公司董事、财务总监。

尚寿鹏先生，1962年生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，大学本科学历，高级工程师，执业药师。2000年5月至今任公司董事、副总经理。

蔡增福先生，1957年生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，大专学历，高级政工师。2000年5月至今任公司副总经理，2009年6月至今任公司董事。

杨重清先生，1953年生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，专科学历，政工师。1996年9月至今任甘肃省兰洁药用制瓶有限公司董事长，2009年6月至今任公司董事。

肖芳贤先生，1943年生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，专科学历，高级工程师，执业药师。历任兰州佛慈制药厂技术员，工程师、科长、副厂长、厂长、甘肃省医药集团总公司副总经理、总经理，甘肃省食品药品监督管理局局长、书记，2004年退休。2009年6月至今任公司独立董事。

高新才先生，1961年生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，研究生学历。享受国务院特殊津贴专家，现为兰州大学经济学院院长、教授、博士生导师、国家重点学科——区域经济学创建人、学术带头人、甘肃区域经济发展专家咨询组组长、中国区域经济协会西部经济研究会主任委员、甘肃省“十一五”规划组组长。2009年6月至今任公司独立董事。

王宗台先生，1941年生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，大学本科学历。兰州商学院长青学院董事长、教授、硕士研究生导师。1993年被评为部级专家，1996年起享受国务院特殊津贴。历任社会学术兼职有：中国会计学会常务理事、中国商业经济学会常务理事、全国高等财经院校商业财会研究会副理事长、甘肃省会计学会会长、甘肃省经贸学会副会长等。2009年6月至今任公司独立董事。

任远先生，1963年生，中国国籍，无境外居留权，中国民主同盟会员。大学本科学历。历任甘肃中医学院药学系副主任；现任甘肃中医学院教授、硕士生导师、甘肃省中药药理与毒理学重点实验室主任。2009年6月至今任公司独立董事。

## 2、现任监事主要工作经历：

严军先生，1953年生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，大专学历，高级政工师。历任本公司副总经理。2009年11月至今任公司监事会主席。

魏家菊女士，1963年生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，专科学历，政工师、助理工程师，2009年6月至今任公司工会副主席、工会办公室主任、职工代表监事。

柴国林先生，1967年生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，大学本科学历，工程师，执业中药师。2009年6月至今任公司质量检验部部长、职工代表监事。现任公司监事、质量检验部部长。

## 3、高级管理人员主要工作经历：

朱荣祖先生，本公司总经理。详见本节董事简介。

孙裕先生，本公司副总经理、董事会秘书。详见本节董事简介。

郑宝庆女士，本公司财务总监。详见本节董事简介。

尚寿鹏先生，本公司副总经理。详见本节董事简介。

马德平先生，男，1964年生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，大学本科学历，高级工程师，执业药师。兼任甘肃省质量协会常务理事，甘肃省化学会色谱学会委员。2000年5月至今任公司副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
贾朝民	兰州佛慈制药厂	党委书记、厂长	2006年06月20日		否
在股东单位任职情况的说明	2006年6月被中共兰州市人民政府国有资产监督管理委员会任命为兰州佛慈佛慈制药厂党委书记、厂长。				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
杨重清	甘肃省兰洁药用制瓶有限公司	董事长	1996年09月22日		是
高新才	兰州大学经济学院	院长	2004年05月10日		是
任远	甘肃中医学院	教授	2003年12月08日		是
在其他单位任职情况的说明	杨重清先生担任公司董事，现任甘肃省兰洁制瓶有限公司董事长。高新才先生担任公司独立董事，现任兰州大学经济学院院长。任远先生担任公司独立董事，现任甘肃中医学院教授、硕士生导师、甘肃省中药药理与毒理学重点实验室主任。				

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：

(1) 公司按照《公司章程》和相关规定，确定董事、监事和高级管理人员的报酬。董事会薪酬与考核委员会根据年度绩效进行考核并报董事会批准高级管理人员的报酬；

(2) 不在公司任职的董事不在公司领取报酬，独立董事的报酬与支付由股东大会确定。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：

公司董事、监事、高级管理人员报酬均根据公司的经营业绩和绩效考核指标确定。

3、董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况

公司董事、监事和高级管理人员报酬依据绩效考核指标完成情况支付。

## 公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的 应付报酬总额	从股东单位获 得的报酬总额	报告期末实际 获得报酬
贾朝民	董事长	男	56	现任	212,100.00	0.00	212,100.00
朱荣祖	董事、总经理	男	57	现任	169,700.00	0.00	169,700.00
孙裕	董事、董事会秘书、副总经理	男	41	现任	169,700.00	0.00	169,700.00
尚寿鹏	董事、副总经理	男	50	现任	169,700.00	0.00	169,700.00
郑宝庆	董事、财务总监	女	59	现任	169,700.00	0.00	169,700.00
蔡增福	董事、副总经理	男	55	现任	169,700.00	0.00	169,700.00
杨重清	董事	男	59	现任	0.00	0.00	0.00
肖芳贤	独立董事	男	69	现任	30,000.00	0.00	30,000.00
高新才	独立董事	男	49	现任	30,000.00	0.00	30,000.00
王宗台	独立董事	男	71	现任	30,000.00	0.00	30,000.00
任远	独立董事	男	49	现任	30,000.00	0.00	30,000.00
严军	监事会主席	男	59	现任	169,700.00	0.00	169,700.00
魏家菊	监事	女	49	现任	65,500.00	0.00	65,500.00
柴国林	监事	男	45	现任	65,500.00	0.00	65,500.00
马德平	副总经理	男	48	现任	169,700.00	0.00	169,700.00
合计	--	--	--	--	1,651,000.00	0.00	1,651,000.00

## 四、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

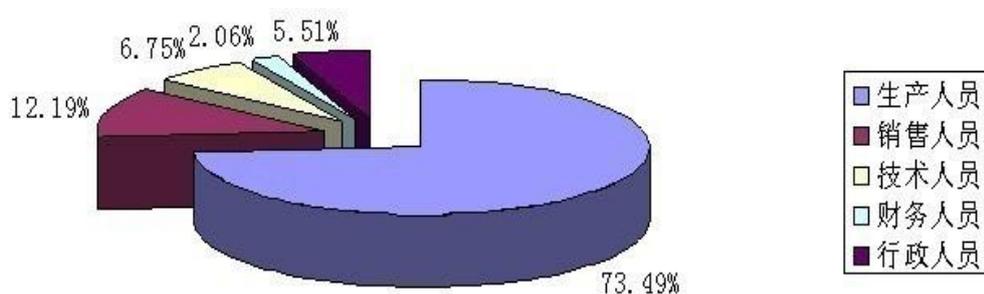
报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员未发生对公司有重大影响的人员变动情况。

## 五、公司员工情况

1、截止2012年12月31日，本公司在职员工1362人，其中人员构成如下：

## (1) 员工专业结构

专业结构	人数(人)	占员工总数的比例(%)
生产人员	1001	73.49
销售人员	166	12.19
技术人员	92	6.75
财务人员	28	2.06
行政人员	75	5.51



(2) 员工教育程度

学历	人数 (人)	占员工总数的比例 (%)
高中及以下	883	64.83
大专	260	19.09
本科	213	15.64
硕士	6	0.44

(3) 截止2012年12月31日，公司需承担费用的离退休人员621人。

2、员工薪酬政策

根据国家有关劳动法规和政策，结合公司实际情况，整体薪酬水平以市场为导向，以公司经营管理和财务支付能力为前提，员工薪酬实行以岗定薪、易岗易薪、以绩定奖，员工工资结构为岗位工资+技能工资+津贴+绩效工资。

公司实行劳动合同制，员工按照《劳动法》、《劳动合同法》的有关规定与公司签订《劳动合同》，享受权利并承担义务。公司按照国家法律法规的有关规定，为员工办理了基本养老保险、医疗保险、失业保险以及工伤保险和生育保险，并为员工缴存了住房公积金。

3、员工培训计划

公司十分重视员工的岗位培训和后续培训，按照“高级补新、中级补能、初级补缺”的培训思路，多层次、多形式、多渠道地开展员工企业文化、知识、技能、态度的培训；加强教育培训的针对性，对经营管理人员突出创业能力和经营管理能力的培养，对专业技术人员着重技术创新能力、专业创新能力的培养与提升，对后备干部着重综合管理能力与综合素质的培养与提高，对生产一线员工着重GMP操作规程的培训，分阶段分批安排本公司高、中级管理人员接受EMBA、MBA培训。

## 第八节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《上市公司治理准则》和《深证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，积极履行信息披露义务，规范公司运作。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求。

1、关于股东与股东大会：公司严格按照公司《章程》及《股东大会议事规则》的要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，充分考虑股东利益，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东能充分行使其权利。

2、关于董事与董事会：公司董事会严格按照《公司法》和《公司章程》和《董事会议事规则》等法律法规开展工作。公司董事会共11名董事，其中独立董事4人，公司董事的选聘程序公开、公平、公正，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事依据《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等开展工作，勤勉尽职，审慎履行职责和义务，维护公司及股东的合法权益。董事会下设审计、薪酬与考核、提名、战略与发展等专业委员会，其中审计、薪酬与考核、提名委员会由独立董事担任主任委员。董事会各专业委员会根据各自职责对公司经营与发展提出相关的专业意见和建议。

3、关于监事与监事会：公司监事会按照《公司法》和《公司章程》、《监事会议事规则》等法律法规开展工作。公司监事会设监事3名，其中职工监事2名，由职工代表大会选举产生。监事会的人数和构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司监事会有监事会主席召集并主持，各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求亲自出席会议，监事本着对全体股东负责的态度，认真的履行监督职责，对公司财务报告、资产情况、高级管理人员履行职责及其他重大事项进行检查，有效降低公司的经营风险，维护公司及股东的合法权益。

4、关于控股股东与上市公司的关系：控股股东严格规范自己的行为，根据法律法规依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的情形。公司具有独立的业务及自主经营能力，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全做到独立。公司董事会、监事会和内部机构独立运作，各司其职。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司已建立董事和高级管理人员绩效评价与激励约束机制，高级

管理人员的薪酬和激励均与公司经营业绩直接挂钩。公司将进一步完善公司绩效考核机制，更好地激励公司管理层和核心人员。

6、关于信息披露情况：公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》等，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息。公司董事会秘书负责信息披露及投资者关系管理工作，证券部为工作部门，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露媒体，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

7、关于相关利益者：公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

8、关于内部审计制度的建立和执行情况：公司董事会下设审计委员会，主要负责公司内部、外部审计的沟通、监督、会议组织和核查工作。审计委员会下设内审部为日常办事机构，报告期内，内审部积极运作，按照上市公司的要求公司内部控制制度的建立和实施、公司财务信息的真实性和完整性等情况进行检查监督。

9、公司报告期内建立及修订的各项制度的名称和公开信息披露情况如下：

序号	制度名称	披露时间	披露索引
1	内幕信息知情人登记管理制度	2012年4月10日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2	投资者关系管理制度	2012年4月10日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
3	财务负责人管理制度	2012年4月10日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
4	外部信息使用人管理制度	2012年4月10日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
5	对外担保管理制度	2012年4月10日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
6	突发事件应急处理制度	2012年4月10日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
7	内部审计制度	2012年4月10日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
8	累积投票细则	2012年8月29日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
9	股东大会网络投票细则	2012年8月29日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
10	投资决策管理办法	2012年8月29日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
11	来访接待管理制度	2012年8月29日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
12	重大信息内部报告制度	2012年8月29日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》、《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》等有关法律和法规以及《公司章程》、《信息披露管理

制度》等有关规定，结合公司实际情况，制订了《内幕信息知情人登记管理制度》，对公司内幕信息知情人的范围、登记、备案、管理以及责任等进行了规定，加强公司内幕信息知情人的登记管理，并经 2012 年 4 月 8 日公司第四届九次董事会审议通过，生效施行。相关情况于 2012 年 4 月 10 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露。公司在日常工作中严格按照该制度的规定，如实、完整地记录内幕信息在公开前的报告、传递、编制、审核、披露各环节所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间等相关档案，并按规定报送深交所，有效的防止内幕信息泄露，保证信息披露的公平。本报告期内，公司未发生内幕信息泄露的情况，未存在公司董事、监事、高级管理人员利用内幕信息违规买卖公司股票情况。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2011 年度股东大会	2012 年 05 月 08 日	1、《2011 年度董事会工作报告》；2、《2011 年度监事会工作报告》；3、《2011 年度财务决算报告》；4、《关于公司 2011 年度利润分配预案的议案》；5、《公司 2011 年年度报告及摘要》；6、《关于聘请国富浩华担任会计师事务所为公司审计机构的议案》；7、《关于公司内部控制自我评价报告的议案》；8、《关于公司募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》；9、《关于公司扩大经营范围议案》；10、《关于修订公司〈章程〉相关条款的议案》；11、《关于修订公司内部审计管理制度的议案》。	所有议案决议情况均如下：赞成 5856 万股，占出席会议股东所持有有效表决权的 100%；反对 0 股，占出席会议股东所持有有效表决权的 0%；反对 0 股，占出席会议股东所持有有效表决权的 0%。同意的 5856 万股占出席会议股东所持有有效表决权的 100%，符合股东大会特别决议通过要求。	2012 年 05 月 09 日	公告编号、名称：2012-015 2011 年度股东大会决议 公告披露网站及检索路径：巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 09 月 13 日	1、《关于修订<公司章程>中利润分配决策程序和机制的议案》；2、《兰州佛慈制药股份有限公司股东大会网络投票细则》；3、《兰州佛慈制药股份有限公司累积投票细则》；4、《兰州佛慈制药股份有限公司投资 决策管理办法》；5、《兰州佛慈制药股份有限公司未来三年（2012 年—2014 年）股东回报规划》；6、《兰州佛慈制药股份有限公司 2012 年第一次临时股东大会关于聘请华龙证券为股票恢复上市保荐人,代办股份转让服务的议案》。	所有议案决议情况均如下：赞成 6441.6 万股，占出席会议股东所持有效表决权的 100%；反对 0 股，占出席会议股东所持有效表决权的 0%。同意的 6441.6 万股占出席会议股东所持有效表决权的 100%，符合股东大会特别决议通过要求。	2012 年 09 月 14 日	公告编号、名称：2012-027 2012 年度第一次临时股东大会决议 公告披露网站及检索路径：巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
肖芳贤	6	3	2	1	0	否
高新才	6	4	2	0	0	否
王宗台	6	2	2	2	0	否
任 远	6	3	2	1	0	否
独立董事列席股东大会次数		2				

报告期内，公司无董事连续两次未出席董事会的情况。

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司四名独立董事忠实勤勉、依法严格履行了职责，亲自出席或委托其他独立董事代为出席了公司召开的历次董事会会议和股东大会，并独立、客观的发表独立董事意见；定期了解公司经营情况，关注外部环境变化对公司造成的影响，对公司的战略发展、内部控制、重大经营决策等提供了专业性意见，提高了决策的科学性。

报告期内，独立董事对公司募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金、2011年度内部控制自我评价报告、2011年度利润分配预案、续聘2012年度审计机构、崆峒分公司加工生产经营中药饮片、2011年度募集资金存放与使用情况、控股股东及其他关联方占用公司资金以及公司对外担保、使用募集资金暂时补充流动资金等事项发表独立意见。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### 1、战略委员会

战略委员会根据《公司法》、《公司章程》、《战略委员会职责》及其他相关规定，积极履行职责。报告期内，战略委员会成员积极参加公司组织的相关会议，对公司所处行业进行了深入的分析研究，推动公司有效梳理思路以重新明确在新的外部环境下公司的定位和核心竞争力，为公司发展战略的制定和实施提出了合理建议，对影响公司发展的重大事项进行研究并提出合理建议。

### 2、薪酬与考核委员会

薪酬与考核委员会根据《公司法》、《公司章程》、《薪酬与考核委员会职责》及其他相关规定，积极履行职责。报告期内，薪酬与考核委员会成员对公司董事、监事、高级管理人员的薪酬审核，认为其薪酬标准和年度薪酬总额的确定符合公司相关薪酬管理制度的规定。薪酬与考核委员会将积极探索，不断建设和完善管理层绩效考核体系和激励体系，使公司建立公正、有效的管理层绩效考评标准，充分调动公司

董事、监事、高级管理人员和核心员工的积极性，实现公司健康、持续发展。

### 3、提名委员会

提名委员会根据《公司法》、《公司章程》、《提名委员会职责》及其他相关规定，积极履行职责。报告期内，提名委员会认真研究董事、高级管理人员的选择标准和聘任程序，对董事会聘任的其他高级管理人员进行了审查并提出了建议。认为公司董事会人员结构合理，高管团队具有丰富的行业经验和管理经验，完全胜任各自的工作。

### 4、审计委员会

审计委员会根据《公司法》、《公司章程》、《审计委员会职责》及其他相关规定，积极履行职责。报告期内，审计委员会审查了公司内部控制制度和执行情况，定期了解公司财务状况和经营情况，与会计师事务所进行沟通，督促和指导内审部门对公司财务管理运行情况进行定期和不定期的检查和评估，认为公司内控制度体系符合法律、法规及《公司章程》的要求，适应当前公司生产经营实际情况的需要，并能够得到有效的执行。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

1、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，对所有资产具有完全的控制支配权，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

2、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，业务结构完整，自主经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

3、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中

担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

4、机构独立：公司设立了健全的组织机构体系，董事会、监事会及其他管理机构独立运作，拥有独立的经营管理机构和完整的生产单位，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司和控股股东不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立作出财务决策，本公司在银行独立开户并独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

## 七、同业竞争情况

报告期内，公司不存在同业竞争的情况。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高管人员的薪酬分配与考核以公司经济效益为出发点，根据公司年度经营计划和高管人员的工作目标，实行考核结果与奖罚相结合的考核制度，侧重于调动和发挥公司高管人员的积极性和创造性，根据考核结果确定高管人员的年度薪酬分配。

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关公司治理的规范性文件要求，不断地完善公司治理结构，建立健全内部控制制度，进一步规范公司运作，努力提高公司治理水平。目前，公司整体运作比较规范、独立性强、信息披露规范，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

公司内部控制体系包含内部控制环境建设、风险评估、实施控制活动、信息与沟通和内部监督。颁发了一系列公司治理、日常经营、人力资源管理和会计信息等方面的基本制度；制定了物料采购、生产销售、财务管理、物资控制、人力资源、信息披露、信息系统等方面的业务管理制度，基本涵盖了生产经营的各个方面和环节，重点关注关联交易、对外担保、募集资金、重大投资和信息披露方面的内部控制执行情况。同时，公司也对内部控制体系节能型持续的改进和优化，以适应不断变化的外部环境和内部管理要求。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会认为：公司建立了较为完善的法人治理结构，内部控制体系较为健全，符合有关法律法规和证券监管部门的要求。内部控制制度涵盖了物料采购、生产销售、财务管理、物资控制、人力资源、信息披露、信息系统等各个环节及层面，并且根据业务环境适当更新，能够适合公司管理和发展的需要，公司内部控制制度能得到一贯、有效的执行，对控制和防范经营管理风险、保护投资者的合法权益、促使公司规范运作和健康发展起到了积极的促进作用。

公司董事会出具了《关于公司 2012 年度内部控制的自我评价报告》，刊登于 2013 年 4 月 11 日巨潮资讯网。公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

公司以《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》、监管部门的相关规范性文件为依据，建立了完备的会计核算体系，并建立了与财务会计核算相关的内部控制制度。本年度的财务报告内部控制不存在重大缺陷。

#### 四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2013 年 04 月 11 日
内部控制自我评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

#### 五、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，佛慈制药公司根据财政部颁发的《企业内部控制基本规范》标准建立的与财务报表相关的内部控制于 2012 年 12 月 31 日在所有重大方面是有效的。	
内部控制审计报告全文披露日期	2013 年 04 月 11 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

#### 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

报告期内，公司未发生年报信息披露重大差错、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2013 年 04 月 09 日
审计机构名称	国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	国浩审字[2013]第 702A0010 号

### 审 计 报 告

国浩审字[2013]第702A0010号

#### 兰州佛慈制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的兰州佛慈制药股份有限公司（以下简称佛慈制药公司）财务报表，包括2012年12月31日的资产负债表，2012年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，佛慈制药公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了佛慈制药公司2012年12月31日的财务状况以及2012年度的经营成果和现金流量。

国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：刘志文  
中国注册会计师：张海英

中国 北京

二〇一三年四月九日

## 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

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	190,000,664.97	325,470,239.23
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	25,086,222.56	17,594,856.57
应收账款	93,691,692.15	69,517,763.77
预付款项	4,249,174.54	949,038.16
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	4,432,983.27	6,114,389.77
买入返售金融资产		
存货	150,247,458.63	140,085,797.26
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	467,708,196.12	559,732,084.76
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	150,502,431.59	153,083,898.42

在建工程	117,261,205.60	30,080,231.79
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	85,436,590.91	84,724,516.39
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,005,602.38	1,607,836.82
其他非流动资产		
非流动资产合计	355,205,830.48	269,496,483.42
资产总计	822,914,026.60	829,228,568.18
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	43,920,322.88	58,302,990.78
预收款项	3,800,415.41	3,666,777.28
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬		
应交税费	4,113,930.46	12,235,962.93
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,329,941.56	17,339,893.00
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	365,622.62
流动负债合计	132,710,064.86	167,911,246.61
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	4,541,666.67	3,103,151.20
非流动负债合计	14,671,666.67	13,233,151.20
负债合计	147,381,731.53	181,144,397.81
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	88,858,000.00	80,780,000.00
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	42,630,147.78
一般风险准备		
未分配利润	249,386,228.44	233,051,724.21
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	675,532,295.07	648,084,170.37
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	675,532,295.07	648,084,170.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计	822,914,026.60	829,228,568.18

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

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	266,362,196.51	271,184,334.08
其中：营业收入	266,362,196.51	271,184,334.08
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	236,086,016.67	239,652,241.21
其中：营业成本	179,479,860.12	177,990,310.18
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	3,469,164.64	2,328,310.12
销售费用	28,842,555.26	31,036,802.06
管理费用	23,174,663.39	22,409,720.58
财务费用	2,711,539.66	4,607,285.76
资产减值损失	1,081,233.60	1,279,812.51
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）	27,603,179.84	31,532,092.87
加：营业外收入	6,910,388.60	4,879,365.22
减：营业外支出	2,315.12	120,939.22
其中：非流动资产处置损失	2,315.12	36,164.22
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	34,511,253.32	36,290,518.87
减：所得税费用	4,155,048.62	4,229,856.83
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	30,356,204.70	32,060,662.04
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	30,356,204.70	32,060,662.04

少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.34	0.48
（二）稀释每股收益	0.34	0.48
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	30,356,204.70	32,060,662.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	30,356,204.70	32,060,662.04
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

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	256,971,976.37	260,734,706.49
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	8,846,072.05	4,844,289.40
经营活动现金流入小计	265,818,048.42	265,578,995.89
购买商品、接受劳务支付的现金	128,189,820.20	126,716,318.88
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	78,755,735.96	79,051,081.88
支付的各项税费	41,891,060.35	22,120,758.84
支付其他与经营活动有关的现金	27,998,124.50	35,264,805.29
经营活动现金流出小计	276,834,741.01	263,152,964.89
经营活动产生的现金流量净额	-11,016,692.59	2,426,031.00
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	4,000.00	24,100.00
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	4,000.00	24,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	113,773,397.05	69,922,540.93
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	113,773,397.05	69,922,540.93
投资活动产生的现金流量净额	-113,769,397.05	-69,898,440.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		323,200,000.00
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	76,000,000.00	76,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,000,000.00	200,000.00
筹资活动现金流入小计	78,000,000.00	399,400,000.00
偿还债务支付的现金	76,000,000.00	46,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,804,288.89	4,140,908.76
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	4,940,000.00	24,000,000.00
筹资活动现金流出小计	88,744,288.89	74,140,908.76
筹资活动产生的现金流量净额	-10,744,288.89	325,259,091.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60,804.27	-110,299.97
五、现金及现金等价物净增加额	-135,469,574.26	257,676,381.34
加：期初现金及现金等价物余额	325,470,239.23	67,793,857.89
六、期末现金及现金等价物余额	190,000,664.97	325,470,239.23

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

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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

上年金额

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	60,580,000.00	22,261,628.38			39,424,081.58		204,197,128.37			326,462,838.33
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	60,580,000.00	22,261,628.38			39,424,081.58		204,197,128.37			326,462,838.33

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,200,000.00	269,360,670.00			3,206,066.20		28,854,595.84			321,621,332.04
（一）净利润							32,060,662.04			32,060,662.04
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							32,060,662.04			32,060,662.04
（三）所有者投入和减少资本	20,200,000.00	269,360,670.00								289,560,670.00
1. 所有者投入资本	20,200,000.00	269,360,670.00								289,560,670.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					3,206,066.20		-3,206,066.20			
1. 提取盈余公积					3,206,066.20		-3,206,066.20			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
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	80,780,000.00	291,622,298.38			42,630,147.78		233,051,724.21			648,084,170.37

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，其余额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。

### (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**

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>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。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>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</p>

	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
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**

计价方法：加权平均法

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

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

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	3.00	3.23
机器设备	11	3.00	8.82
电子设备	8	3.00	12.13
运输设备	8	3.00	12.13
其他设备	8	3.00	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。

## 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、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

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

报告期内，本公司未发生会计估计变更的事项。

## 27、前期会计差错更正

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。

## 六、财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

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:	--	--	205,431.61	--	--	147,804.17
人民币	--	--	205,431.61	--	--	147,804.17
银行存款:	--	--	189,795,233.36	--	--	325,322,435.06
人民币	--	--	189,383,102.26	--	--	325,012,276.97
美元	30,838.80		193,837.27	24,021.06		151,354.30
港元	269,216.05		218,293.83	195,884.78		158,803.79
合计	--	--	190,000,664.97	--	--	325,470,239.23

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

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	25,086,222.56	17,594,856.57
合计	25,086,222.56	17,594,856.57

## 3、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
	101,555,701.82	100	7,864,009.67	7.74	76,207,572.04	100	6,689,808.27	8.78
组合小计	101,555,701.82	100	7,864,009.67	7.74	76,207,572.04	100	6,689,808.27	8.78
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	--	7,864,009.67	--	76,207,572.04	--	6,689,808.27	--

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

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	95,929,852.96	94.46	4,796,492.65	60,572,978.34	79.48	3,028,648.90
1 至 2 年	1,528,451.12	1.51	152,845.11	11,105,355.40	14.57	1,110,535.54
2 至 3 年	871,323.25	0.86	261,396.98	1,946,383.62	2.55	583,915.09
3 至 4 年	815,249.83	0.80	407,624.92	977,203.25	1.28	488,601.63
4 至 5 年	825,873.23	0.81	660,698.58	637,721.62	0.84	510,177.30
5 年以上	1,584,951.43	1.56	1,584,951.43	967,929.81	1.27	967,929.81
合计	101,555,701.82	--	7,864,009.67	76,207,572.04	--	6,689,808.27

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) 本报告期实际核销的应收账款情况

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	2012 年 12 月 31 日	47,810.56	破损	否
合计	--	--		--	--

## 应收账款核销说明

本年度本公司核销无法收回的应收账款共计47,810.56元，上述应收账款并非关联交易产生。

## (3) 应收账款中金额前五名单位情况

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	27,106,682.04	1 年以内	26.69
2	非关联方	24,738,744.88	1 年以内	24.36
3	非关联方	21,634,276.35	1 年以内	21.3
4	非关联方	2,181,120.00	1 年以内	2.15
5	非关联方	1,723,349.41	1 年以内	1.7
合计	--	77,384,172.68	--	76.2

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	4,852,534.96	100	419,551.69	8.65	6,674,719.82	100	560,330.05	8.39
组合小计	4,852,534.96	100	419,551.69	8.65	6,674,719.82	100	560,330.05	8.39
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	--	419,551.69	--	6,674,719.82	--	560,330.05	--

## 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

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中:						
1 年以内	2,759,531.23	56.87	137,976.56	5,909,506.68	88.53	295,475.34
1 至 2 年	1,856,317.58	38.25	185,631.76	320,240.33	4.8	32,024.03
2 至 3 年	162,343.96	3.35	48,703.19	188,278.61	2.82	56,483.58
3 至 4 年	40,778.59	0.84	20,389.30	96,694.20	1.45	48,347.10
4 至 5 年	33,563.60	0.69	26,850.88	160,000.00	2.4	128,000.00
5 年以上						
合计	4,852,534.96	--	419,551.69	6,674,719.82	--	560,330.05

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	1,220,000.00	单位往来款	25.14
2	467,923.00	单位往来款	9.64
3	413,283.98	单位往来款	8.52
4	258,782.90	单位往来款	5.33
5	250,000.00	单位往来款	5.15
合计	2,609,989.88	--	53.78

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

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	1,220,000.00	1-2 年	25.14
2	非关联方	467,923.00	1 年以内	9.64

3	非关联方	413,283.98	1 年以内	8.52
4	非关联方	258,782.90	1 年以内	5.33
5	非关联方	250,000.00	1 年以内	5.15
合计	--	2,609,989.88	--	53.78

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,232,558.54	99.6	876,096.69	92.31
1 至 2 年			71,518.78	7.54
2 至 3 年	15,949.50	0.38	1,136.19	0.12
3 年以上	666.50	0.02	286.50	0.03
合计	4,249,174.54	--	949,038.16	--

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
1	非关联方	2,104,953.61	1 年以内	未到结算期
2	非关联方	1,217,752.54	1 年以内	未到结算期
3	非关联方	511,715.57	1 年以内	未到结算期
4	非关联方	88,580.01	1 年以内	未到结算期
5	非关联方	67,325.18	1 年以内	未到结算期
合计	--	3,990,326.91	--	--

## 6、存货

### (1) 存货分类

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	84,280,219.51		84,280,219.51	89,822,211.51		89,822,211.51
在产品	27,842,234.15		27,842,234.15	8,659,595.60		8,659,595.60
库存商品	33,598,578.46		33,598,578.46	36,471,054.32		36,471,054.32

包装物及低值易耗品	4,526,426.51		4,526,426.51	5,132,935.83		5,132,935.83
合计	150,247,458.63		150,247,458.63	140,085,797.26		140,085,797.26

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

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：	239,335,667.59	9,460,393.30		210,504.00	248,585,556.89
其中：房屋及建筑物	129,806,944.68	199,780.00			130,006,724.68
机器设备	91,745,617.53	7,996,832.04			99,742,449.57
运输工具	6,512,066.48	406,081.86		210,504.00	6,707,644.34
电子设备	11,271,038.90	857,699.40			12,128,738.30
--	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：	86,251,769.17		12,035,545.01	204,188.88	98,083,125.30
其中：房屋及建筑物	37,293,594.56		4,178,127.24		41,471,721.80
机器设备	35,050,558.64		6,689,840.19		41,740,398.83
运输工具	4,533,674.53		541,591.50	204,188.88	4,871,077.15
电子设备	9,373,941.44		625,986.08		9,999,927.52
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	153,083,898.42	--			150,502,431.59
其中：房屋及建筑物	92,513,350.12	--			88,535,002.88
机器设备	56,695,058.89	--			58,002,050.74
运输工具	1,978,391.95	--			1,836,567.19
电子设备	1,897,097.46	--			2,128,810.78
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	153,083,898.42	--			150,502,431.59
其中：房屋及建筑物	92,513,350.12	--			88,535,002.88
机器设备	56,695,058.89	--			58,002,050.74
运输工具	1,978,391.95	--			1,836,567.19

电子设备	1,897,097.46	--	2,128,810.78
------	--------------	----	--------------

本期折旧额 12,035,545.01 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 3,433,413.66 元。

## 8、在建工程

### (1) 在建工程情况

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	117,261,205.60		117,261,205.60	29,865,451.79		29,865,451.79
燃气锅炉				15,000.00		15,000.00
提取车间加固工程				199,780.00		199,780.00
合计	117,261,205.60		117,261,205.60	30,080,231.79		30,080,231.79

### (2) 重大在建工程项目变动情况

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		29,865,451.79	87,395,753.81								募集资金	117,261,205.60
燃气锅炉		15,000.00	3,218,633.66	3,233,633.66								
提取车间加固工程		199,780.00		199,780.00								
合计		30,080,231.79	99,964,151.47	3,433,413.66		--	--			--	--	117,261,205.60

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和燃气锅炉的工程及设备款。

## 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	97,519,951.40	2,757,913.00		100,277,864.40
安宁场地使用权	60,953,111.00			60,953,111.00

佛慈大街场地使用权	13,933,641.00	2,757,913.00		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
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>12,795,435.01</b>	<b>2,045,838.48</b>		<b>14,841,273.49</b>
安宁场地使用权	5,790,545.64	1,219,062.24		7,009,607.88
佛慈大街场地使用权	3,868,025.29	331,833.48		4,199,858.77
安宁分公司场地使用权	91,757.59	8,055.72		99,813.31
平凉市公路街 18 号	463,368.65	101,840.88		565,209.53
佛慈大街场地使用权 2	2,297,422.76	34,906.32		2,332,329.08
安宁区代家庄 2 号	266,889.50	320,267.40		587,156.90
皋兰县石洞镇东湾村	17,425.58	29,872.44		47,298.02
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>84,724,516.39</b>			<b>85,436,590.91</b>
安宁场地使用权	55,162,565.36			53,943,503.12
佛慈大街场地使用权	10,065,615.71			12,491,695.23
安宁分公司场地使用权	274,567.41			266,511.69
平凉市公路街 18 号	4,523,433.35			4,421,592.47
佛慈大街场地使用权 2	200,711.64			165,805.32
安宁区代家庄 2 号	13,130,960.50			12,810,693.10
皋兰县石洞镇东湾村	1,366,662.42			1,336,789.98
<b>四、减值准备合计</b>				
安宁场地使用权				
佛慈大街场地使用权				
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				
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>84,724,516.39</b>			<b>85,436,590.91</b>
安宁场地使用权	55,162,565.36			53,943,503.12
佛慈大街场地使用权	10,065,615.71			12,491,695.23
安宁分公司场地使用权	274,567.41			266,511.69

平凉市公路街 18 号	4,523,433.35			4,421,592.47
佛慈大街场地使用权 2	200,711.64			165,805.32
安宁区代家庄 2 号	13,130,960.50			12,810,693.10
皋兰县石洞镇东湾村	1,366,662.42			1,336,789.98

本期摊销额 2,045,838.48 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

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,242,534.20	1,087,520.75
递延收益	763,068.18	520,316.07
小计	2,005,602.38	1,607,836.82
递延所得税负债：		
小计		

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
小计		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	8,283,561.36	7,250,138.32
递延收益	5,087,121.22	3,468,773.82
小计	13,370,682.58	10,718,912.14

## 11、资产减值准备明细

项目	期初账面 余额	本期增加	本期减少		期末账面 余额
			转回	转销	
一、坏账准备	7,250,138.32	1,081,233.60		47,810.56	8,283,561.36

合计	7,250,138.32	1,081,233.60		47,810.56	8,283,561.36
----	--------------	--------------	--	-----------	--------------

## 12、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		15,000,000.00
信用借款	76,000,000.00	61,000,000.00
合计	76,000,000.00	76,000,000.00

## 13、应付账款

### (1) 应付账款情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	42,345,315.52	55,724,651.93
1 至 2 年	601,097.46	821,343.28
2 至 3 年	120,818.87	185,643.67
3 年以上	853,091.03	1,571,351.90
合计	43,920,322.88	58,302,990.78

## 14、预收账款

### (1) 预收账款情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	3,221,807.00	2,982,949.08
1 至 2 年	572,091.58	679,001.69
2 至 3 年	6,080.00	4,826.51
3 年以上	436.83	
合计	3,800,415.41	3,666,777.28

## 15、应付职工薪酬

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		60,374,514.97	60,374,514.97	
二、职工福利费		1,437,250.00	1,437,250.00	
三、社会保险费		14,522,367.09	14,522,367.09	
1、基本医疗保险费		2,885,450.46	2,885,450.46	
2、基本养老保险费		10,034,443.79	10,034,443.79	
3、失业保险费		1,077,022.20	1,077,022.20	
4、工伤保险费		319,769.37	319,769.37	
5、生育保险费		205,681.27	205,681.27	
四、住房公积金		5,470,211.00	5,470,211.00	
五、辞退福利				
六、其他		151,392.90	151,392.90	
合计		81,955,735.96	81,955,735.96	

## 16、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	1,413,204.88	5,734,649.81
企业所得税	2,141,638.22	5,410,238.08
城市维护建设税	301,370.12	636,460.44
教育费附加	257,717.24	454,614.60
合计	4,113,930.46	12,235,962.93

## 17、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,860,244.94	14,825,086.18
1 至 2 年	591,575.64	528,688.00
2 至 3 年	288,200.00	651,000.00
3 年以上	1,589,920.98	1,335,118.82
合计	4,329,941.56	17,339,893.00

### (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

单位名称	期末数	期初数
兰州佛慈制药厂	834,522.78	4,954,582.78

合计	834,522.78	4,954,582.78
----	------------	--------------

### (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2,469,696.62元，主要为尚未结算的往来款项。

## 18、其他流动负债

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	365,622.62
合计	545,454.55	365,622.62

### 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2013年度利润表的金额。

## 19、长期借款

### (1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
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。

## 20、专项应付款

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	
再造佛慈项目扶持补助	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。

## 21、其他非流动负债

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	4,541,666.67	3,103,151.20
合计	4,541,666.67	3,103,151.20

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2013年度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。

## 22、股本

	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	80,780,000.00		8,078,000.00			8,078,000.00	88,858,000.00

报告期内，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，增资后本公司股本变为8,885.80万元。上述增资事宜已经甘肃信源会计师事务所审验，并于2012年7月2日出具了甘信源会验字（2012）第002号验资报告。

## 23、资本公积

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

## 24、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	42,630,147.78	3,035,620.47		45,665,768.25
合计	42,630,147.78	3,035,620.47		45,665,768.25

本期盈余公积增加为按净利润的10%计提的法定盈余公积。

## 25、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	233,051,724.21	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后年初未分配利润	233,051,724.21	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,356,204.70	--
减：提取法定盈余公积	3,035,620.47	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,908,080.00	
转作股本的普通股股利	8,078,000.00	
期末未分配利润	249,386,228.44	--

## 26、营业收入、营业成本

### （1）营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	266,362,196.51	271,184,334.08
其他业务收入		
营业成本	179,479,860.12	177,990,310.18

### （2）主营业务（分行业）

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	266,362,196.51	179,479,860.12	271,184,334.08	177,990,310.18
合计	266,362,196.51	179,479,860.12	271,184,334.08	177,990,310.18

### （3）主营业务（分产品）

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	266,362,196.51	179,479,860.12	271,184,334.08	177,990,310.18
合计	266,362,196.51	179,479,860.12	271,184,334.08	177,990,310.18

## (4) 主营业务（分地区）

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
国内营业收入	244,736,381.24	164,907,978.86	247,246,405.34	162,278,785.49
国外营业收入	21,625,815.27	14,571,881.26	23,937,928.74	15,711,524.69
合计	266,362,196.51	179,479,860.12	271,184,334.08	177,990,310.18

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	85,732,917.74	32.19
2	32,450,001.83	12.18
3	28,284,380.00	10.62
4	8,542,774.85	3.21
5	6,984,843.66	2.62
合计	161,994,918.08	60.82

## 27、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	1,868,334.81	1,358,180.90	7%
教育费附加	1,600,829.83	970,129.22	3%、2%
合计	3,469,164.64	2,328,310.12	--

## 28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,979,341.16	2,125,396.79
保险费	32,707.14	23,704.12
广告费、展览费	3,208,649.00	5,448,428.00
工资	9,287,120.58	7,692,226.82
办公费	321,599.65	314,499.63
差旅费	2,951,547.53	3,068,631.95
业务费	587,017.20	749,342.50
市场开发费	9,171,215.99	11,543,222.59
其他	303,357.01	71,349.66

合计	28,842,555.26	31,036,802.06
----	---------------	---------------

## 29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	5,088,548.33	5,559,063.33
福利费	194,388.94	626,746.37
折旧	1,447,741.47	1,350,530.28
修理费	292,206.09	544,642.09
办公费	850,084.27	924,585.04
差旅费	645,965.41	773,944.56
业务招待费	681,252.00	549,598.40
工会经费	151,392.90	192,215.24
职工教育经费	151,307.90	102,868.08
低值易耗品摊销	81,760.96	73,207.40
无形资产摊销	2,045,838.48	1,980,013.72
中介机构费用	128,944.00	344,880.00
税金	1,331,444.29	1,427,863.75
劳动保险费		32,829.73
存货盘盈与盘亏		18,910.33
研究与开发费	9,890,472.52	7,464,405.08
其他	193,315.83	443,417.18
合计	23,174,663.39	22,409,720.58

## 30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,896,208.89	4,140,908.76
减：利息收入	2,317,336.06	112,059.40
承兑汇票贴息	41,962.50	144,142.89
汇兑损失	50,561.41	237,524.59
减：汇兑收益	13,170.47	
手续费	35,459.97	85,988.92
其他	17,853.42	110,780.00
合计	2,711,539.66	4,607,285.76

**31、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,081,233.60	1,279,812.51
合计	1,081,233.60	1,279,812.51

**32、营业外收入****(1) 营业外收入情况**

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			
其中：固定资产处置利得			
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	6,910,388.60	4,857,265.22	
其他		22,100.00	
合计	6,910,388.60	4,879,365.22	

**(2) 政府补助明细**

项目	本期发生额	上期发生额	说明
进出口贴息	392,200.00	60,000.00	
中小企业国际市场开拓资金	459,436.00	770,330.00	
甘肃省工业和信息化专项资金	1,300,000.00		
甘肃省科技计划资金	450,000.00	1,100,000.00	
2011 年名牌产品奖励	50,000.00		
欧盟注册补助资金	804,100.00		
递延收益摊销	381,652.60	347,135.22	
名牌产品企业奖励扶持资金		30,000.00	
市财政局扶优扶强资金		500,000.00	
苁黄补肾丸二次开发		200,000.00	
财政外贸补贴款	400,000.00	710,000.00	
省商务补贴款		39,800.00	

省财政预算陇药产业专项补助资金		1,000,000.00	
中华老字号项目补贴	2,673,000.00		
加快推进新型工业化进程奖励		100,000.00	
合计	6,910,388.60	4,857,265.22	--

### 33、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,315.12	36,164.22	
其中：固定资产处置损失	2,315.12	36,164.22	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他		84,775.00	
合计	2,315.12	120,939.22	

### 34、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,552,814.18	4,385,169.62
递延所得税调整	-397,765.56	-155,312.79
合计	4,155,048.62	4,229,856.83

### 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	30,356,204.70	32,060,662.04
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	5,871,862.46	4,044,662.10
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	24,484,342.24	28,015,999.94
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	80,780,000.00	60,580,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增	S1	8,078,000.00	6,058,000.00

加股份数			
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		20,200,000.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	7	
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	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S=S_0+S_1+S_i \cdot M_i / M_0 - S_j \cdot M_j / M_0 - S_k$	88,858,000.00	66,638,000.00
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	$X_2=S+X_1$	88,858,000.00	66,638,000.00
其中：可转换公司债券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	$Y_1=P_1/S$	0.3416	0.4811
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	$Y_2=P_2/S$	0.2755	0.4204
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y_3=(P_1+P_3)/X_2$	0.3416	0.4811
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	$Y_4=(P_2+P_4)/X_2$	0.2755	0.4204

### 36、现金流量表附注

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
利息收入	2,317,336.06
政府补助	6,528,735.99
合计	8,846,072.05

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
办公费	1,082,227.92

差旅费	3,597,512.94
业务招待费	1,168,269.20
审计咨询等费用	128,944.00
财产保险费	32,707.14
广告费	3,208,649.00
运杂费	2,979,341.16
修理费	337,141.42
研发费	5,166,515.18
往来款项	4,794,163.71
促销费用	4,816,523.99
其他	686,128.84
合计	27,998,124.50

### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
递延收益	2,000,000.00
合计	2,000,000.00

### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
上市前期费用	4,940,000.00
合计	4,940,000.00

## 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	30,356,204.70	32,060,662.04
加: 资产减值准备	1,081,233.60	1,279,812.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,035,545.01	10,704,566.93
无形资产摊销	2,045,838.48	1,980,013.72
长期待摊费用摊销		4,300,000.00
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)		36,164.22

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,315.12	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,896,208.89	4,140,908.76
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）	-397,765.56	-155,312.79
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）	-10,161,661.37	-54,468,905.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,017,310.91	-23,517,893.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,857,300.55	26,066,014.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,016,692.59	2,426,031.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
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		
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额		

## （2）现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	190,000,664.97	325,470,239.23
其中：库存现金	205,431.61	147,804.17
可随时用于支付的银行存款	189,795,233.36	325,322,435.06
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	190,000,664.97	325,470,239.23

## 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
甘肃省兰洁药用制瓶有限公司	股东	224605893-3

### 3、关联方交易

#### (1) 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
甘肃省兰洁药用制瓶有限公司	采购商品	市场价格			9,323,341.63	38.51

### 4、关联方应收应付款项

上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	甘肃省兰洁药用制瓶有限公司		4,579,697.30

其他应付款	兰州佛慈制药厂	834,522.78	4,954,582.78
-------	---------	------------	--------------

## 八、补充资料

### 1、净资产收益率及每股收益

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	4.59	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.7	0.28	0.28

### 2、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2012年度间变动幅度达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	2012年12月31日	2011年12月31日	两期变动幅度(%)	变动额占资产总额比例(%)
货币资金	190,000,664.97	325,470,239.23	-41.62	-16.46
应收票据	25,086,222.56	17,594,856.57	42.58	0.91
应收账款	93,691,692.15	69,517,763.77	34.77	2.94
预付款项	4,249,174.54	949,038.16	347.73	0.40
在建工程	117,261,205.60	30,080,231.79	289.83	10.59
应交税费	4,113,930.46	12,235,962.93	-66.38	-0.99
其他应付款	4,329,941.56	17,339,893.00	-75.03	-1.58
其他流动负债	545,454.55	365,622.62	49.19	0.02

#### 资产负债表项目变动原因：

- (1) 货币资金较期初减少主要是由于本期募投项目使用资金造成。
- (2) 应收票据较期初增加的原因是公司截止年末收到的应收票据尚未到期。
- (3) 应收账款较期初增加，主要是因为本期公司根据销售策略加大铺货所致。
- (4) 预付款项较期初增加的原因主要是本期预付工程款增加。
- (5) 在建工程较期初增加主要是因为报告期根据募投项目进度支付的工程款。
- (6) 应交税费较期初减少是因为报告期支付了上年末应缴纳的增值税和企业所得税。
- (7) 其他应付款较期初减少主要是因为本期支付了上期计列的股票发行费等。
- (8) 其他流动负债较期初增加主要是因为本期收到与资产相关的政府补助200万元。

#### (2) 损益表项目具体变动情况及原因

项目	2012年度	2011年度	两期变动幅度(%)	变动额占利润总额比例(%)
营业税金及附加	3,469,164.64	2,328,310.12	49.00	0.14

财务费用	2,711,539.66	4,607,285.76	-41.15	-0.23
营业外收入	6,910,388.60	4,879,365.22	41.62	0.25
营业外支出	2,315.12	120,939.22	-98.09	-0.01

## 损益表项目变动原因:

1. 营业税金及附加较上期增加, 一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, 二是因为报告期根据地方政策法规新增了价格调节基金。
2. 财务费用较上期减少主要是由于本期募集资金利息所致。
3. 营业外收入较上期增加主要是由于本期收到的政府补助较上期增加。
4. 营业外支出较上期减少的原因主要是由于上期对榆中县龙泉乡张家窑捐赠84,775.00元。

## 第十一节 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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、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。
- 4、载有公司法定代表人签名的公司2012年年度报告正文。
- 5、以上备查文件的备置地点：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

二〇一三年四月九日

