

甘肃成纪生物药业有限公司

审计报告

信会师报字[2014]第 211192 号

甘肃成纪生物药业有限公司
审计报告

（2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止）

	目 录	页 码
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-80
三、	事务所执业资质证明	

审计报告

信会师报字[2014]第 211192 号

甘肃成纪生物药业有限公司全体股东：

我们审计了后附的甘肃成纪生物药业有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表，2012 年度、2013 年度、2014 年 1-6 月份的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并所有者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贵公司管理层的责任。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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 6 月 30 日的财务状况以及 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-6 月份的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 廖家河

中国注册会计师： 徐士宝

中国·上海

二〇一四年八月五日

甘肃成纪生物药业有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十一	2014.06.30	2013.12.31	2012.12.31
流动资产:				
货币资金		4,932,933.13	8,524,263.26	5,787,025.09
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	(一)	76,178,881.19	50,414,697.19	68,937,218.80
预付款项		1,822,562.48	4,639,344.33	4,715,920.34
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(二)	9,111,983.15	138,825,534.05	54,383,821.66
存货		39,263,042.03	65,787,844.41	30,867,753.32
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		131,309,401.98	268,191,683.24	164,691,739.21
非流动资产:				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(三)	3,000,000.00	3,000,000.00	5,845,381.98
投资性房地产				
固定资产		170,257,471.70	155,280,155.90	128,904,932.70
在建工程		127,479,876.49	93,204,962.71	61,019,166.78
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		102,103,388.76	97,770,676.76	96,393,301.23
开发支出		32,840,000.00	18,630,000.00	20,000,000.00
商誉				
长期待摊费用		2,502,500.00	5,005,000.00	10,010,000.00
递延所得税资产		1,598,000.33	2,647,521.29	1,889,067.05
其他非流动资产		769,740.00	13,135,280.00	4,410,538.61
非流动资产合计		440,550,977.28	388,673,596.66	328,472,388.35
资产总计		571,860,379.26	656,865,279.90	493,164,127.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 张有平

主管会计工作负责人: 张有平

会计机构负责人: 栗娜

甘肃成纪生物药业有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十一	2014.06.30	2013.12.31	2012.12.31
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款		51,996,799.87	81,687,872.35	112,432,803.86
预收款项		2,594,947.48	3,977,315.33	1,679,137.33
应付职工薪酬		1,628,874.60	1,660,549.60	1,099,327.20
应交税费		21,198,237.95	20,629,767.61	8,744,940.94
应付利息		272,065.40	527,165.24	
应付股利				
其他应付款		2,402,391.35	15,137,624.20	11,178,350.06
一年内到期的非流动负债		226,900,000.00	148,900,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计		306,993,316.65	272,520,294.33	135,134,559.39
非流动负债：				
长期借款			165,000,000.00	193,900,000.00
应付债券				
长期应付款		3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债		3,971,433.33	4,000,000.00	
非流动负债合计		7,471,433.33	172,500,000.00	197,400,000.00
负债合计		314,464,749.98	445,020,294.33	332,534,559.39
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）		229,090,000.00	229,090,000.00	229,090,000.00
资本公积		101,535,375.25	101,535,375.25	101,535,375.25
减：库存股				
专项储备				
盈余公积				
一般风险准备				
未分配利润		-73,229,745.97	-118,780,389.68	-169,995,807.08
所有者权益（或股东权益）合计		257,395,629.28	211,844,985.57	160,629,568.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		571,860,379.26	656,865,279.90	493,164,127.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张有平

主管会计工作负责人：张有平

会计机构负责人：栗娜

甘肃成纪生物药业有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2014.06.30	2013.12.31	2012.12.31
流动资产：				
货币资金	(一)	4,932,933.13	8,524,263.26	5,790,975.42
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	(二)	76,178,881.19	50,414,697.19	68,937,218.80
预付款项	(四)	1,822,562.48	4,639,344.33	4,715,920.34
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(三)	9,111,983.15	138,825,534.05	54,856,809.66
存货	(五)	39,263,042.03	65,787,844.41	30,876,029.32
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		131,309,401.98	268,191,683.24	165,176,953.54
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(六)	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产				
固定资产	(七)	170,257,471.70	155,280,155.90	128,904,932.70
在建工程	(八)	127,479,876.49	93,204,962.71	61,019,166.78
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	(九)	102,103,388.76	97,770,676.76	96,393,301.23
开发支出	(九)	32,840,000.00	18,630,000.00	20,000,000.00
商誉				
长期待摊费用	(十)	2,502,500.00	5,005,000.00	10,010,000.00
递延所得税资产	(十一)	1,598,000.33	2,647,521.29	1,889,067.05
其他非流动资产	(十二)	769,740.00	13,135,280.00	4,410,538.61
非流动资产合计		440,550,977.28	388,673,596.66	325,627,006.37
资产总计		571,860,379.26	656,865,279.90	490,803,959.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张有平

主管会计工作负责人：张有平

会计机构负责人：栗娜

甘肃成纪生物药业有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	2014.06.30	2013.12.31	2012.12.31
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	（十三）	51,996,799.87	81,687,872.35	112,432,803.86
预收款项	（十四）	2,594,947.48	3,977,315.33	1,679,137.33
应付职工薪酬	（十五）	1,628,874.60	1,660,549.60	1,099,327.20
应交税费	（十六）	21,198,237.95	20,629,767.61	8,744,940.94
应付利息	（十七）	272,065.40	527,165.24	
应付股利				
其他应付款	（十八）	2,402,391.35	15,137,624.20	8,965,889.15
一年内到期的非流动负债	（十九）	226,900,000.00	148,900,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计		306,993,316.65	272,520,294.33	132,922,098.48
非流动负债：				
长期借款	（二十）		165,000,000.00	193,900,000.00
应付债券				
长期应付款	（二十一）	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	（二十二）	3,971,433.33	4,000,000.00	-
非流动负债合计		7,471,433.33	172,500,000.00	197,400,000.00
负债合计		314,464,749.98	445,020,294.33	330,322,098.48
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	（二十三）	229,090,000.00	229,090,000.00	229,090,000.00
资本公积	（二十四）	101,535,375.25	101,535,375.25	101,535,375.25
减：库存股				
专项储备				
盈余公积				
一般风险准备				
未分配利润	（二十五）	-73,229,745.97	-118,780,389.68	-170,143,513.82
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计		257,395,629.28	211,844,985.57	160,481,861.43
少数股东权益				
所有者权益（或股东权益）合计		257,395,629.28	211,844,985.57	160,481,861.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		571,860,379.26	656,865,279.90	490,803,959.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张有平

主管会计工作负责人：张有平

会计机构负责人：栗娜

甘肃成纪生物药业有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十一	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
一、营业收入	(四)	126,980,304.57	241,490,280.34	128,647,796.63
减: 营业成本		48,904,768.51	123,151,623.43	59,868,565.44
营业税金及附加		1,792,007.48	1,561,368.02	1,029,269.40
销售费用		2,153,884.76	4,378,346.52	2,449,253.60
管理费用		13,825,632.04	20,841,801.74	22,193,155.62
财务费用		14,075,068.75	24,207,764.05	18,656,249.49
资产减值损失		-6,968,239.76	6,350,873.75	4,722,808.86
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)		360,000.00	484,618.02	128,299.92
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		53,557,182.79	61,483,120.85	19,856,794.14
加: 营业外收入		626,242.67	1,561,781.00	661,696.00
减: 营业外支出		57,596.91	2,257,857.35	50,000.00
其中: 非流动资产处置损失				
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		54,125,828.55	60,787,044.50	20,468,490.14
减: 所得税费用		8,575,184.84	9,571,627.10	-1,074,689.84
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		45,550,643.71	51,215,417.40	21,543,179.98
五、每股收益:				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				
六、其他综合收益				
七、综合收益总额		45,550,643.71	51,215,417.40	21,543,179.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 张有平

主管会计工作负责人: 张有平

会计机构负责人: 栗娜

甘肃成纪生物药业有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
一、营业总收入	(二十六)	126,980,304.57	241,553,604.26	128,647,796.63
其中: 营业收入				
二、营业总成本		73,783,121.78	181,078,324.00	109,078,567.38
其中: 营业成本	(二十六)	48,904,768.51	123,205,614.88	59,868,565.44
营业税金及附加	(二十七)	1,792,007.48	1,561,368.02	1,029,269.40
销售费用	(二十八)	2,153,884.76	4,381,160.52	2,449,253.60
管理费用	(二十九)	13,825,632.04	21,008,223.60	22,326,359.25
财务费用	(三十)	14,075,068.75	24,458,326.78	18,656,049.83
资产减值损失	(三十一)	-6,968,239.76	6,463,630.20	4,749,069.86
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)	(三十二)	360,000.00	1,153,344.33	128,299.92
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)		53,557,182.79	61,628,624.59	19,697,529.17
加: 营业外收入	(三十三)	626,242.67	1,563,984.00	661,696.00
减: 营业外支出	(三十四)	57,596.91	2,257,857.35	50,000.00
其中: 非流动资产处置损失				
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		54,125,828.55	60,934,751.24	20,309,225.17
减: 所得税费用	(三十五)	8,575,184.84	9,571,627.10	-1,074,689.84
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		45,550,643.71	51,363,124.14	21,383,915.01
其中: 被合并方在合并前实现的净利润				-11,558.23
归属于母公司所有者的净利润		45,550,643.71	51,363,124.14	21,383,915.01
少数股东损益				
六、每股收益:				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				
七、其他综合收益				
八、综合收益总额		45,550,643.71	51,363,124.14	21,383,915.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		45,550,643.71	51,363,124.14	21,383,915.01
归属于少数股东的综合收益总额				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 张有平

主管会计工作负责人: 张有平

会计机构负责人: 栗娜

甘肃成纪生物药业有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
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	119,761,965.26	303,197,441.97	61,586,468.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	236,892,380.06	74,136,832.67	67,959,581.21
经营活动现金流入小计	356,654,345.32	377,334,274.64	129,546,049.75
购买商品、接受劳务支付的现金	59,988,878.13	202,940,765.87	61,017,716.30
支付给职工以及为职工支付的现金	4,806,593.06	8,061,973.47	6,273,530.93
支付的各项税费	18,763,781.66	13,954,214.03	8,932,902.79
支付其他与经营活动有关的现金	129,020,147.70	112,579,185.01	119,699,919.60
经营活动现金流出小计	212,579,400.55	337,536,138.38	195,924,069.62
经营活动产生的现金流量净额	144,074,944.77	39,798,136.26	-66,378,019.87
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	360,000.00	330,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	360,000.00	330,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,710,390.04	133,753,744.15	52,984,473.92
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	46,710,390.04	133,753,744.15	52,984,473.92
投资活动产生的现金流量净额	-46,350,390.04	-133,423,744.15	-52,984,473.92
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			150,000,000.00
取得借款收到的现金	54,000,000.00	120,000,000.00	53,900,000.00
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	54,000,000.00	120,000,000.00	203,900,000.00
偿还债务支付的现金	141,000,000.00		61,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,315,884.86	23,637,153.94	18,807,495.67
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	155,315,884.86	23,637,153.94	80,307,495.67
筹资活动产生的现金流量净额	-101,315,884.86	96,362,846.06	123,592,504.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-3,591,330.13	2,737,238.17	4,230,010.54
加: 期初现金及现金等价物余额	8,524,263.26	5,787,025.09	1,557,014.55
六、期末现金及现金等价物余额	4,932,933.13	8,524,263.26	5,787,025.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 张有平

主管会计工作负责人: 张有平

会计机构负责人: 栗娜

甘肃成纪生物药业有限公司
合并现金流量表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
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		119,761,965.26	303,279,777.97	61,586,468.54
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		236,892,380.06	70,288,924.04	64,960,290.87
经营活动现金流入小计		356,654,345.32	373,568,702.01	126,546,759.41
购买商品、接受劳务支付的现金		59,988,878.13	202,940,765.87	61,017,716.30
支付给职工以及为职工支付的现金		4,806,593.06	8,061,973.47	6,273,530.93
支付的各项税费		18,763,781.66	13,955,714.03	8,932,902.79
支付其他与经营活动有关的现金		129,020,147.70	114,555,022.97	116,731,968.53
经营活动现金流出小计		212,579,400.55	339,513,476.34	192,956,118.55
经营活动产生的现金流量净额	(三十六)	144,074,944.77	34,055,225.67	-66,409,359.14
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		360,000.00	330,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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		360,000.00	330,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,710,390.04	133,753,744.15	52,984,473.92
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			64,839.74	
投资活动现金流出小计		46,710,390.04	133,818,583.89	52,984,473.92
投资活动产生的现金流量净额		-46,350,390.04	-133,488,583.89	-52,984,473.92
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				150,000,000.00
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		54,000,000.00	126,000,000.00	53,900,000.00
发行债券收到的现金				

甘肃成纪生物药业有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2014 年 1-6 月							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	229,090,000.00	101,535,375.25					-118,780,389.68	211,844,985.57
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	229,090,000.00	101,535,375.25					-118,780,389.68	211,844,985.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							45,550,643.71	45,550,643.71
(一) 净利润							45,550,643.71	45,550,643.71
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							45,550,643.71	45,550,643.71
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 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								
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	229,090,000.00	101,535,375.25					-73,229,745.97	257,395,629.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 张有平

主管会计工作负责人: 张有平

会计机构负责人: 栗娜

甘肃成纪生物药业有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2013 年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	229,090,000.00	101,535,375.25					-169,995,807.08	160,629,568.17
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	229,090,000.00	101,535,375.25					-169,995,807.08	160,629,568.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							51,215,417.40	51,215,417.40
(一) 净利润							51,215,417.40	51,215,417.40
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							51,215,417.40	51,215,417.40
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 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								
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	229,090,000.00	101,535,375.25					-118,780,389.68	211,844,985.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 张有平

主管会计工作负责人: 张有平

会计机构负责人: 栗娜

甘肃成纪生物药业有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2012 年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	180,000,000.00	625,375.25					-191,538,987.06	-10,913,611.81
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	180,000,000.00	625,375.25					-191,538,987.06	-10,913,611.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							21,543,179.98	21,543,179.98
（一）净利润							21,543,179.98	21,543,179.98
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							21,543,179.98	21,543,179.98
（三）所有者投入和减少资本	49,090,000.00	100,910,000.00						150,000,000.00
1．所有者投入资本	49,090,000.00	100,910,000.00						150,000,000.00
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配								
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								
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	229,090,000.00	101,535,375.25					-169,995,807.08	160,629,568.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张有平

主管会计工作负责人：张有平

会计机构负责人：栗娜

甘肃成纪生物药业有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2014 年 1-6 月								
	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	229,090,000.00	101,535,375.25					-118,780,389.68		
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	229,090,000.00	101,535,375.25					-118,780,389.68		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							45,550,643.71		
(一) 净利润							45,550,643.71		
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							45,550,643.71		
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 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									
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	229,090,000.00	101,535,375.25					-73,229,745.97		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 张有平

主管会计工作负责人: 张有平

会计机构负责人: 栗娜

甘肃成纪生物药业有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2013 年度									
	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	229,090,000.00	101,535,375.25					-170,143,513.82			160,481,861.43
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	229,090,000.00	101,535,375.25					-170,143,513.82			160,481,861.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							51,363,124.14			51,363,124.14
（一）净利润							51,363,124.14			51,363,124.14
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							51,363,124.14			51,363,124.14
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 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										
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	229,090,000.00	101,535,375.25					-118,780,389.68			211,844,985.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 张有平

主管会计工作负责人: 张有平

会计机构负责人: 栗娜

甘肃成纪生物药业有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2012 年度								
	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		
一、上年年末余额	180,000,000.00	625,375.25					-191,527,428.83		-10,902,053.58
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	180,000,000.00	625,375.25					-191,527,428.83		-10,902,053.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							21,383,915.01		21,383,915.01
（一）净利润							21,383,915.01		21,383,915.01
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							21,383,915.01		21,383,915.01
（三）所有者投入和减少资本	49,090,000.00	100,910,000.00							150,000,000.00
1. 所有者投入资本	49,090,000.00	100,910,000.00							150,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
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									
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	229,090,000.00	101,535,375.25					-170,143,513.82		160,481,861.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张有平

主管会计工作负责人：张有平

会计机构负责人：栗娜

甘肃成纪生物药业有限公司 财务报表附注

(2012 年 1 月 1 日-2014 年 6 月 30 日)

一、 公司基本情况

甘肃成纪生物药业有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2005 年 8 月 5 日登记注册，取得天水市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。营业执照注册号为 620500000002169，经营年限 10 年，注册资本为 22909 万元，实收资本为 22909 万元。公司法定代表人为张有平。

公司经营范围为：小容量注射剂、冻干粉针剂、粉针剂；第一类卡式瓶注射架、卡式瓶全自动、半自动注射笔，加压瓶全自动注射笔；第二类全自动加药器，一次性使用无菌溶药器；第三类双刃注射针头（凭有效许可证经营）的研发、生产、销售。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的披露规定编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告期间为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计

量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由

此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

本公司将占应收款项该项目总金额 10%以上(含 10%)的应收款项,确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收款项外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
组合 1	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

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	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

对单项金额虽不重大，但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

对已单独计提减值准备的应收款项和合并范围内的关联方不计提坏账。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、发出商品、库存商品、在产品、委托加工物资、周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按一次加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并

计提存货跌价准备。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

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

(2) 损益确认

成本法下,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下,在被投资单位账面净利润的基础上考虑:被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致,按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整;以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净

利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	---------	--------	---------

房屋及建筑物	40	5	2.38
机器设备	10	5	9.5
仪器仪表	5	5	19
运输设备	5	5	19
电子设备	5	5	19
其他办公设备	5	5	19

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

(十四) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的,估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的,企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的,以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的,将在建工程的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为在建工程减值损失,计入当期损益,同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达

到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或

者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	合同规定与法律规定孰低原则
专利技术使用权	10 年	企业会计准则最低摊销年限

药号权	10 年	企业会计准则最低摊销年限
财务软件	5 年	企业会计准则最低摊销年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
 - (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
 - (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
 - (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在开办期结束一次性计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货

币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十九) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司在发出商品并取得对方的验收单时点确认销售收入的实现。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

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提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照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。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进

度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

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) 已经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) 已经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。

(二十) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理方法

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

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

3、 确认时点

本公司与收益相关的政府补助在收到时计入当期的营业外收入,与资产相关的政府补助,在收到时计入当期递延收益,当相关的资产开始摊销时,递延收益按照该资产的摊销时点和摊销年限一同摊销计入当期的营业外收入。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十二) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：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。

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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(二十三) 关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十五) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率		
		2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%	17%	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%	15%	25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%	2%	2%
甘肃省价格调节基金	按实际缴纳的增值税计征	1%	1%	1%
房产税	按房产的原值减除一定比例后的余值计征	1.2%	1.2%	1.2%

(二) 税收优惠及批文

本公司于 2012 年 10 月 8 日取得甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、甘肃省国家税务局、甘肃省地方税务局联合颁发编号为 GR201262000010 号高新技术企业资格证书，有效期为三年，并且于 2013 年 3 月 18 日取得天水经济技术开发区国家税务局第一税务分局颁发的《税收优惠登记备案通知书》，2013-2015 年度享受高新技术企业按 15%缴纳企业所得税的税收优惠政策。

四、 企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币元。）

（一） 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
甘肃博瑞医药有限公司	全资子公司	甘肃天水	批发、零售	300.00	中药材（国限品种除外）、中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生物制品（除疫苗）的批发	300.00	100.00	100.00	是	

（二） 合并范围发生变更的说明

2012 年：

与上年相比本年新增合并单位 1 家，原因为： 2012 年 4 月 26 日天水金岩矿业开发有限公司减少其注册资本 700 万元，变更后注册资本为 300 万元，使成纪药业对博瑞药业公司从 30%控股转为全资控股。

2013 年：

与上年相比本年减少合并单位 1 家，原因为： 2013 年 6 月 13 日，成纪药业将其对甘肃博瑞医药有限公司的 100%股份全部转让给高小堂和王峰自然人股东。

（三） 报告期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体的情况

2012 年:

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

名称	期末净资产	本期净利润
甘肃博瑞医药有限公司	2,697,675.24	-159,264.97

2013 年

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

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
甘肃博瑞医药有限公司	2,176,655.67	-521,019.57

(四) 报告期发生的同一控制下企业合并

本公司以 2012 年 4 月 30 日为合并日，取得了甘肃博瑞医药有限公司 100% 的权益。合并成本在合并日的账面价值总额为人民币-154,618.02 元。

被合并方资产和负债的账面价值

项目	合并日	上一资产负债表日
资产总额	2,700,089.24	9,859,354.51
其中：货币资金	3,950.33	35,289.60

(二) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	2014.06.30				2013.12.31				2012.12.31			
	账面余额		坏账准备		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 (%)	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												
组合 1	80,697,337.86	100.00	4,518,456.67	5.60	53,349,614.42	100.00	2,934,917.23	5.50	72,612,861.89	100.00	3,675,643.09	5.06
组合小计	80,697,337.86	100.00	4,518,456.67	5.60	53,349,614.42	100.00	2,934,917.23	5.50	72,612,861.89	100.00	3,675,643.09	5.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款												
合计	80,697,337.86	100.00	4,518,456.67	5.60	53,349,614.42	100.00	2,934,917.23	5.50	72,612,861.89	100.00	3,675,643.09	5.06

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2014.06.30			2013.12.31			2012.12.31		
	账面余额		坏账准备	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 (%)	
1 年以内	71,058,988.36	88.06	3,552,949.42	50,400,884.30	94.47	2,520,044.22	72,312,861.89	99.59	3,615,643.09
1—2 年	9,621,626.50	11.92	962,162.65	2,648,730.12	4.97	264,873.01			
2—3 年	16,723.00	0.02	3,344.60				300,000.00	0.41	60,000.00
3—4 年				300,000.00	0.56	150,000.00			
4—5 年									
5 年以上									
合计	80,697,337.86	100.00	4,518,456.67	53,349,614.42	100.00	2,934,917.23	72,612,861.89	100.00	3,675,643.09

2、 本报告期应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、 应收账款中欠款金额前五名情况

2014 年 06 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
北京开尔科技发展有限公司	客户	14,719,100.00	1 年以内	18.24
陕西秦康药业有限公司	客户	14,020,682.00	1 年以内	17.38
山东万吉药业有限公司	客户	10,871,502.20	1 年以内	13.47
山西广进堂药业有限公司	客户	8,831,742.00	1 年以内	10.94
江苏誉康药业有限公司	客户	8,013,487.16	1 年以内	9.93
合计		56,456,513.36		69.96

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
河南华豫康医药有限公司	客户	4,406,206.90	1 年以内	8.26
山东省药材公司高新分公司	客户	4,161,850.00	1 年以内	7.80
太原德鸿康医疗设备有限公司	客户	3,579,600.00	1 年以内	6.71
山东百易美医药有限公司	客户	3,486,442.00	1 年以内	6.54
山西广进堂药业有限公司	客户	3,242,488.32	1 年以内	6.08
合计		18,876,587.22		35.39

2012 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
江苏誉康药业有限公司	客户	11,122,120.00	1 年以内	15.32
河北国泰医药有限公司	客户	9,962,110.00	1 年以内	13.72
陕西秦康药业有限公司	客户	6,007,397.30	1 年以内	8.27
山东万吉药业有限公司	客户	5,613,530.00	1 年以内	7.73
郑州长金医药有限责任公司	客户	4,622,804.70	1 年以内	6.37
合计		37,327,962.00		51.41

(三) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	2014.6.30				2013.12.31				2012.12.31			
	账面余额		坏账准备		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 (%)	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	2014.6.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)		
1 年以内	4,010,720.17	35.96	200,536.01	104
1—2 年	4,135,624.82	37.09	413,562.48	42
2—3 年	1,742,593.58	15.63	348,518.72	1
3—4 年	210,265.74	1.89	105,132.87	

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
张有平	股东	55,958,172.86	1 年以内	37.42	往来款
江苏爵尚壁纸有限公司	关联方	32,145,000.00	3 年以内	21.50	资金拆借
天水派尔彩印有限公司	关联方	23,632,188.02	2 年以内	15.80	资金拆借
天水三星有限公司	关联方	8,611,169.87	2 年以内	5.76	资金拆借
天水电气有限公司	非关联方	8,094,377.90	1 年以内	5.41	资金拆借
合计		128,440,908.65		85.89	

2012 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
天水派尔彩印有限公司	关联方	19,299,977.13	1 年以内	32.83	资金拆借
张有平	股东	12,115,564.18	1 年以内	20.61	往来款
天水三星有限公司	关联方	7,627,169.87	1 年以内	12.97	资金拆借
江苏爵尚壁纸有限公司	关联方	4,145,000.00	3 年以内	7.05	资金拆借
天水金岩矿业开发有限公司	关联方	4,031,000.00	3 年以内	6.86	资金拆借
合计		47,218,711.18		80.32	

3、 预付款项金额前五名单位情况

2014 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
苏州工业园区南华生物科技有限公司	非关联方	300,000.00	1-2 年	预付材料款
昆山成功模具塑件有限公司	非关联方	238,052.11	1 年以内	预付模具款

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2014.6.30			2013.12.31			2012.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	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	8,720,473.37	125,132.11	8,595,341.26	7,885,381.37		7,885,381.37	3,346,962.21		3,346,962.21
委托加工物资	15,131,333.50		15,131,333.50						
库存商品	3,255,175.31		3,255,175.31	27,124,565.83		27,124,565.83	5,562,506.57		5,562,506.57
发出商品	5,797,956.20		5,797,956.20						
自制半成品	900,187.34		900,187.34	6,020,056.12		6,020,056.12	5,394,438.13		5,394,438.13
生产成本	864,383.12		864,383.12						
周转材料	4,718,665.30		4,718,665.30	24,757,841.09		24,757,841.09	16,572,122.41		16,572,122.41
合计	39,388,174.14	125,132.11	39,263,042.03	65,787,844.41		65,787,844.41	30,876,029.32		30,876,029.32

2、 存货跌价准备

存货种类	2013.12.31	本期计提额	本期减少额		2014.12.31
			转回	转销	
原材料		125,132.11			125,132.11
委托加工物资					
库存商品					
发出商品					
自制半成品					
生产成本					
周转材料					
合 计		125,132.11			125,132.11

3、 本报告期无计入存货成本的借款费用资本化金额。

(六) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下：

项目	2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31
合营企业			
联营企业			
其他股权投资	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
小计	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
减:减值准备			
合计	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00

2、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	2013.12.31	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2014.6.30	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
天水秦州农村合作银行	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00	1.08	1.08				360,000.00
合计		3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00	1.08	1.08				360,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	2012.12.31	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2013.12.31	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
天水秦州农村合作银行	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00	1.08	1.08				330,000.00
合计		3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00	1.08	1.08				330,000.00

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
一、账面原值合计：	144,999,171.88	3,445,599.62		148,444,771.50

甘肃成纪生物药业有限公司
2012 年至 2014 年 1-6 月
财务报表附注

项目	2012.12.31	本期增加		本期减少	2013.12.31
其中：房屋及建筑物	7,415,534.75		2,969,671.55		10,385,206.30
办公设备	1,848,757.03		486,882.67		2,335,639.70
机器设备	8,869,907.86		2,252,659.80		11,122,567.66
运输设备	1,405,639.16		428,110.72		1,833,749.88
三、固定资产账面净值合计	128,904,932.70				155,280,155.90
其中：房屋及建筑物	110,816,816.57				131,354,526.25
办公设备	1,471,010.21				1,197,492.50
机器设备	15,096,358.78				19,934,707.89
运输设备	1,520,747.14				2,793,429.26
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
办公设备					
机器设备					
运输设备					
五、固定资产账面价值合计	128,904,932.70				155,280,155.90
其中：房屋及建筑物	110,816,816.57				131,354,526.25
办公设备	1,471,010.21				1,197,492.50
机器设备	15,096,358.78				19,934,707.89
运输设备	1,520,747.14				2,793,429.26

项目	2013.12.31	本期增加		本期减少	2014.06.30
一、账面原值合计：	180,957,319.44		19,278,535.67		200,235,855.11
其中：房屋及建筑物	141,739,732.55		15,468,279.01		157,208,011.56
办公设备	3,533,132.20		1,040,258.12		4,573,390.32
机器设备	31,057,275.55		1,501,140.54		32,558,416.09
运输设备	4,627,179.14		1,268,858.00		5,896,037.14
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	25,677,163.54		4,301,219.87		29,978,383.41
其中：房屋及建筑物	10,385,206.30		2,015,768.97		12,400,975.27
办公设备	2,335,639.70		441,132.04		2,776,771.74
机器设备	11,122,567.66		1,399,251.14		12,521,818.80
运输设备	1,833,749.88		445,067.72		2,278,817.60
三、固定资产账面净值合计	155,280,155.90				170,257,471.70
其中：房屋及建筑物	131,354,526.25				144,807,036.29
办公设备	1,197,492.50				1,796,618.58
机器设备	19,934,707.89				20,036,597.29
运输设备	2,793,429.26				3,617,219.54

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.06.30
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
办公设备				
机器设备				
运输设备				
五、固定资产账面价值合计	155,280,155.90			170,257,471.70
其中：房屋及建筑物	131,354,526.25			144,807,036.29
办公设备	1,197,492.50			1,796,618.58
机器设备	19,934,707.89			20,036,597.29
运输设备	2,793,429.26			3,617,219.54

2、截至 2014 年 6 月 30 日用于抵押或担保的固定资产账面价值为 106,789,471.91 元，详见附注“（二十）长期借款”。

3、2014 年 1 至 6 月折旧额为 4,301,219.87 元。

4、2014 年 1 至 6 月无由在建工程转入的固定资产。

5、本期无暂时闲置或准备处置的固定资产。

6、本期无融资租入及经营租出的固定资产。

7、本期无持有待售的固定资产。

8、本期无置换转入及转出的固定资产。

9、本期除存在下未办妥产权证书的固定资产外，其他固定资产均已办妥产权证书。

张有平与成纪药业于 2013 年签署相关协议，张有平将其名下位于西安市碑林区长安北路 91 号富城大厦 1 幢 1 单元 11801-11804 室等四宗房转让给成纪药业。截至审计报告日，上述房产的过户手续正在办理过程之中。

(八)在建工程

1、 在建工程情况

项目	2014.06.30			2013.12.31			2012.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2#厂房	29,919,422.05		29,919,422.05	15,723,283.75		15,723,283.75	9,051,534.37		9,051,534.37
3#厂房	51,921,932.85		51,921,932.85	38,287,721.46		38,287,721.46	10,911,894.24		10,911,894.24
4#厂房				286,681.61		286,681.61	6,332,911.23		6,332,911.23
5#厂房							1,015,566.82		1,015,566.82
7#8#9#厂房	14,966,077.97		14,966,077.97	14,509,792.97		14,509,792.97	12,366,917.50		12,366,917.50

2013 年 12 月 31 日

工程项目名称	预算数	期初余额	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	资金 来源	期末余额
1#厂房			565,650.00	565,650.00			100%			自筹	
2#厂房		9,051,534.37	6,751,749.38	80,000.00			50%			自筹	15,723,283.75
3#厂房		10,911,894.24	29,131,577.79	1,755,750.57			70%			自筹	38,287,721.46
4#厂房		6,332,911.23	8,818,001.44	14,864,231.06			100%			自筹	286,681.61
5#厂房		1,015,566.82	92,846.57	1,108,413.39			100%			自筹	
7#8#9#厂房		12,366,917.50	2,142,875.47				39%			自筹	14,509,792.97
生物科学苑			35,474.40	35,474.40			100%			自筹	
博士后工作站		21,340,342.62	3,057,140.30				64%			自筹	24,397,482.92
室外管网			3,796,740.21	3,796,740.21			100%			自筹	
合计		61,019,166.78	54,392,055.56	22,206,259.63							93,204,962.71

2012 年 12 月 31 日

工程项目名称	预算数	期初余额	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	资金 来源	期末余额
1#厂房			792,457.00	792,457.00			100%			自筹	
2#厂房		4,794,852.92	4,256,681.45				29%			自筹	9,051,534.37
3#厂房		5,838,630.82	5,073,263.42				20%			自筹	10,911,894.24

甘肃成纪生物药业有限公司
2012 年至 2014 年 1-6 月
财务报表附注

工程项目名称	预算数	期初余额	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	资金 来源	期末余额
7#8#9#厂房			12,366,917.50				33%			自筹	12,366,917.50
成纪官邸（办公楼）			7,500.00	7,500.00			100%			自筹	
生物科学苑		66,825.05		66,825.05			100%			自筹	
博士后工作站		5,821,911.27	15,518,431.35				56%			自筹	21,340,342.62
其他		196,449.05		196,449.05			100%			自筹	
合计		22,231,823.09	39,850,574.79	1,063,231.10							61,019,166.78

- （1）截至 2014 年 6 月 30 日用于抵押或担保的在建工程账面价值为 34,761,313.77，详见附注“（二十）长期借款”。
- （2）2014 年 6 月 30 日在建工程的账面价值为 127,479,876.49 元。
- （3）本期企业的在建工程无减值迹象，不计提减值准备。
- （4）本期企业购买在建工程的资金来源于企业银行存款或现金，并非银行贷款，因此不涉及借款费用资本化问题。
- （5）本期的在建工程无暂停的情况。

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
1、账面原值合计	60,399,175.25	65,271,907.79		125,671,083.04
(1).土地使用权	41,605,375.25	55,000.00		41,660,375.25
(2).专利技术	18,720,000.00	65,201,907.79		83,921,907.79
(3).财务软件	73,800.00	15,000.00		88,800.00
(4).药品文号				
2、累计摊销合计	21,470,212.78	7,807,569.03		29,277,781.81
(1).土地使用权	5,937,021.87	832,107.51		6,769,129.38
(2).专利技术	15,529,090.91	6,948,361.50		22,477,452.41
(3).财务软件	4,100.00	27,100.02		31,200.02
3、无形资产账面净值合计	38,928,962.47			96,393,301.23
(1).土地使用权	35,668,353.38			34,891,245.87
(2).专利技术	3,190,909.09			61,444,455.38
(3).财务软件	69,700.00			57,599.98
4、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2).专利技术				
(3).财务软件				
(4).药品文号				
5、无形资产账面价值合计	38,928,962.47			96,393,301.23
(1).土地使用权	35,668,353.38			34,891,245.87
(2).专利技术	3,190,909.09			61,444,455.38
(3).财务软件	69,700.00			57,599.98

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
1、账面原值合计	125,671,083.04	11,945,000.00		137,616,083.04
(1).土地使用权	41,660,375.25	17,000.00		41,677,375.25
(2).专利技术	83,921,907.79			83,921,907.79
(3).财务软件	88,800.00			88,800.00
(4).药品文号		11,928,000.00		11,928,000.00
2、累计摊销合计	29,277,781.81	10,567,624.47		39,845,406.28
(1).土地使用权	6,769,129.38	832,107.50		7,601,236.88
(2).专利技术	22,477,452.41	9,429,450.29		31,906,902.70
(3).财务软件	31,200.02	24,666.68		55,866.70

甘肃成纪生物药业有限公司
2012 年至 2014 年 1-6 月
财务报表附注

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
(4).药品文号		281,400.00		281,400.00
3、无形资产账面净值合计	96,393,301.23			97,770,676.76
(1).土地使用权	34,891,245.87			34,076,138.37
(2).专利技术	61,444,455.38			52,015,005.09
(3).财务软件	57,599.98			32,933.30
(4).药品文号				11,646,600.00
4、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2).专利技术				
(3).财务软件				
(4).药品文号				
5、无形资产账面价值合计	96,393,301.23			97,770,676.76
(1).土地使用权	34,891,245.87			34,076,138.37
(2).专利技术	61,444,455.38			52,015,005.09
(3).财务软件	57,599.98			32,933.30
(4).药品文号				11,646,600.00

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.06.30
1、账面原值合计	137,616,083.04	10,032,000.00		147,648,083.04
(1).土地使用权	41,677,375.25			41,677,375.25
(2).专利技术	83,921,907.79			83,921,907.79
(3).财务软件	88,800.00			88,800.00
(4).药品文号	11,928,000.00	10,032,000.00		21,960,000.00
2、累计摊销合计	39,845,406.28	5,699,288.00		45,544,694.28
(1).土地使用权	7,601,236.88	416,053.75		8,017,290.63
(2).专利技术	31,906,902.70	4,395,634.23		36,302,536.93
(3).财务软件	55,866.70	14,800.02		70,666.72
(4).药品文号	281,400.00	872,800.00		1,154,200.00
3、无形资产账面净值合计	97,770,676.76	---	---	102,103,388.76
(1).土地使用权	34,076,138.37	---	---	33,660,084.62
(2).专利技术	52,015,005.09	---	---	47,619,370.86
(3).财务软件	32,933.30	---	---	18,133.28
(4).药品文号	11,646,600.00	---	---	20,805,800.00
4、减值准备合计		---	---	
(1).土地使用权		---	---	

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.06.30
(2).专利技术		---	---	
(3).财务软件		---	---	
(4).药品文号		---	---	
5、无形资产账面价值合计	97,770,676.76	---	---	102,103,388.76
(1).土地使用权	34,076,138.37	---	---	33,660,084.62
(2).专利技术	52,015,005.09	---	---	47,619,370.86
(3).财务软件	32,933.30	---	---	18,133.28
(4).药品文号	11,646,600.00	---	---	20,805,800.00

注：2011 年 7 月 28 日，本公司与陕西太阳阳科技有限公司签订 8 项专利技术转让合同，合同总金额为 6000 万。合同约定根据现行税法征收受让方、出让方执行合同一切税费由本公司承担。

(1) 2014 年 1 至 6 月份摊销额为 5,699,288.00 元。

(2) 截至 2014 年 6 月 30 日用于质押的无形资产账面价值为 21,960,000.00 元，其中：药号文号（购买酒泉 162 个药号已经完成改造 71 个）账面价值为 21,960,000.00 元。详见附注“（二十）长期借款”。

(3) 本期企业持有的无形资产无减值迹象，无需计提减值准备。

(4) 本期无未办妥产权证书的无形资产。

2、 公司开发项目支出

项目	2013.12.31	本期增加	本期转出数		2014.06.30
			计入当期损益	确认为无形资产	
埃索美拉唑钠原料及冻干粉针技术开发	3,600,000.00	3,200,000.00			6,800,000.00
162 个药号	15,030,000.00			4,180,000.00	10,850,000.00
162 个药号再开发		21,042,000.00		5,852,000.00	15,190,000.00
合计	18,630,000.00	24,242,000.00		10,032,000.00	32,840,000.00

项目	2012.12.31	本期增加	本期转出数		2013.12.31
			计入当期损益	确认为无形资产	
埃索美拉唑钠原料及冻干粉针技术开发		3,600,000.00			3,600,000.00
162 个药号	20,000,000.00			4,970,000.00	15,030,000.00
162 个药号再开发		6,958,000.00		6,958,000.00	
合计	20,000,000.00	10,558,000.00		11,928,000.00	18,630,000.00

公司开发项目的说明：(1) 2012 年 6 月 30 日公司与北京迈劲医药科技有限公司（以下简称“北京迈劲”）签订技术开发合同，由北京迈劲进行埃索美拉唑钠

原料及冻干粉针打通小试工艺，放大到中试，产品做到 2kg，结果正确，然后将中试技术转让给本公司，本公司放大生产，两家共同申报。合同总金额 800 万，2013 年度末按照进度已经支付 360 万，截至 2014.6.30 支付总金额为 680 万。

(2) 2012 年 5 月 13 日，本公司与酒泉大河制药有限公司达成企业兼并药品注册文号转让合同书，将 133 个药品注册文号转让给本公司，合同总金额 1400 万；2012 年 7 月 27 日，双方签订补充协议，将其拥有的 29 个药品注册文号转让给本公司，合同总金额为 600 万元。

(3) 2013 年 3 月 28 日，本公司与西安迪洋医药科技有限公司签订技术委托协议书，就 162 个化学药品进行技术研究，研究的内容包括药品项目质量标准的建立及提高、生产工艺的确定与优化以及在确定的生产工艺条件下生产样品的稳定性研究。合同总金额为 2800 万元。

(4)截至 2014 年 6 月 30 日用于质押的开发支出账面价值为 26,040,000.00 元，其中：药号文号（购买酒泉 162 个药号尚未完成改造 91 个）账面价值为 26,040,000.00 元。详见附注“（二十）长期借款”。

3、 本期无以明显高于账面价值的价格出售无形资产的情况。

(十) 长期待摊费用

2014 年 06 月 30 日

项目	2013.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2014.06.30	其他减少的原因
凯美特模具费	5,005,000.00		2,502,500.00		2,502,500.00	
合计	5,005,000.00		2,502,500.00		2,502,500.00	

2013 年 12 月 31 日

项目	2012.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2013.12.31	其他减少的原因
凯美特模具费	10,010,000.00		5,005,000.00		5,005,000.00	
合计	10,010,000.00		5,005,000.00		5,005,000.00	

长期待摊费用的说明：2009 年 8 月 30 日，本公司与深圳凯美特模具有限公司签订注射笔、注射架、包装盒等生产模具制作合同，完成后的塑料模具所有权归属于本公司，合同总金额为 1890 万。2009 年 11 月 1 日签订补充合同，合同总金额为 875 万（仅支付 70%，剩余 30%因为纠纷不再支付）。最终以实际支付款项 2502.5 万元作为入账原值。于发生时计入长期待摊费用并按照 5 年期摊销。

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31
递延所得税资产：			
资产减值准备	1,002,285.33	2,047,521.29	1,889,067.05
递延收益	595,715.00	600,000.00	
小 计	1,598,000.33	2,647,521.29	1,889,067.05

2、 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31
可抵扣差异项目			
资产减值准备	6,681,902.20	13,650,141.96	7,556,268.21
递延收益	3,971,433.33	4,000,000.00	
小 计	10,653,335.53	17,650,141.96	7,556,268.21

(十二) 其他非流动资产

项 目	2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31
预付设备款	769,740.00	13,135,280.00	4,410,538.61
小 计	769,740.00	13,135,280.00	4,410,538.61



(十三) 应付账款

1、 应付账款明细

项目	2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31
1 年以内	34,029,235.18	64,659,291.06	103,592,472.66
1—2 年	13,138,008.60	8,433,977.54	4,733,057.91

4、 账龄超过一年的大额应付账款

2014 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	未结转原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
天水龙城建筑工程有限公司	3,625,898.67	尾款未付	
扬州华能环境科技有限公司	3,563,000.00	尾款未付	
天水立德建筑工程有限公司	3,310,790.74	尾款未付	
上海新旭发机械科技有限公司	2,811,900.00	尾款未付	
上海东富龙科技有限公司	1,062,092.00	尾款未付	
合计	14,373,681.41		

2013 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	未结转原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
陕西太阳阳科技有限公司	7,600,000.00	尾款未付	
王大伟	4,479,876.82	尾款未付	
天水立德建筑有限公司	3,310,790.74	尾款未付	
合计	15,390,667.56		

2012 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	未结转原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
王大伟	4,479,876.82	尾款未付	
天水立德建筑公司	3,310,790.74	尾款未付	
合计	7,790,667.56		

(十四) 预收账款

1、 按账龄列示

项目	2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31
1 年以内	1,040,079.45	2,635,178.00	410,604.03
1—2 年	1,390,644.00	85,604.03	1,268,533.30
2—3 年	84,224.03	1,256,533.30	
3—4 年	80,000.00		
4—5 年			
5 年以上			
合计	2,594,947.48	3,977,315.33	1,679,137.33

2、 本报告期无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 本报告期无预收关联方款项。

4、 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

2014 年 06 月 30 日

单位名称	账面余额	未结转原因	备注(报表日后已结转或还款的应予注明)
河南中部药业股份有限公司	758,070.00	等待新批次产品	

2013 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	未结转原因	备注（报表日后已结转或还款的应予注明）
甘肃有色总队	1,125,833.30	处于协商过程	于 2014 年 04 月还款

2012 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	未结转原因	备注（报表日后已结转或还款的应予注明）
甘肃有色总队	1,125,833.30	处于协商过程	于 2014 年 04 月还款

(十五) 应付职工薪酬

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	781,567.90	5,641,520.50	5,325,336.20	1,097,752.20
(2) 职工福利费		1,575.00		1,575.00
(3) 社会保险费		446,196.39	446,196.39	
其中：医疗保险费				
基本养老保险费		446,196.39	446,196.39	
年金缴费				
失业保险费				
工伤保险费				

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,097,752.20	8,152,775.25	7,589,977.85	1,660,549.60
(2) 职工福利费	1,575.00		1,575.00	
(3) 社会保险费		449,392.42	449,392.42	
其中：医疗保险费				
基本养老保险费		449,392.42	449,392.42	
年金缴费				
失业保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
(4) 住房公积金				
(5) 辞退福利				
(6) 其他				
合计	1,099,327.20	8,602,167.67	8,040,945.27	1,660,549.60

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.06.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,660,549.60	4,677,524.96	4,809,807.96	1,528,266.60
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		100,608.00		100,608.00
其中：医疗保险费				
基本养老保险费		100,608.00		100,608.00
年金缴费				
失业保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
(4) 住房公积金				
(5) 辞退福利				
(6) 其他				
合计	1,660,549.60	4,778,132.96	4,809,807.96	1,628,874.60

(十六) 应交税费

税费项目	2014.06.30	2013.12.31	2012.12.31
增值税	5,153,771.80	2,519,724.81	491,382.43
企业所得税	10,919,023.88	8,512,279.25	
个人所得税	42,157.12	21,461.96	30,219.10
城市维护建设税	360,697.17	272,907.79	63,768.11
委托代征税金	318,769.50	5,520,677.29	5,520,677.29

税费项目	2014.06.30	2013.12.31	2012.12.31
教育费附加	154,584.50	99,888.03	10,256.76
调节基金	51,528.17	38,986.54	9,109.44
地方教育附加	103,056.33	95,044.65	35,290.48
房产税	4,094,649.48	3,548,797.29	2,584,237.33
合计	21,198,237.95	20,629,767.61	8,744,940.94

(十七)应付利息

项目	2014.06.30	2013.12.31	2012.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	272,065.40	527,165.24	
合计	272,065.40	527,165.24	

(十八) 其他应付款

1、 其他应付款明细

项目	2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31
资金拆借	335,000.00	12,819,302.07	8,209,643.46
押金、质保金	622,991.07	565,475.52	128,475.52
社保	40,348.03	-	49,968.73
运费	830,391.10	530,070.63	321,707.83
其他项	573,661.15	1,222,775.98	256,093.61
合计	2,402,391.35	15,137,624.20	8,965,889.15

2、 本报告期其他应付款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 本报告期其他应付款中应付关联方情况详见：附注六、（三）、2

4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

2014 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	未偿还原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
北京高淑芹信息咨询服务部	335,000.00	付款商议中	

2013 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	未偿还原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
北京高淑芹信息咨询服务部	335,000.00	付款商议中	

2012 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	未偿还原因	备注(报表日后已还款的 应予注明)
北京高淑芹信息咨询服务部	335,000.00	付款商议中	

5、 金额较大的其他应付款

2014 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	性质或内容	备注
运费	604,786.10	运费	
北京高淑芹信息咨询服务部	335,000.00	企业资金拆借	
合计	939,786.10		

2013 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	性质或内容	备注
甘肃博瑞医药有限公司	9,805,158.61	资金拆借	2014 年 6 月已结清
甘肃胜华电缆投资集团有限公司	2,000,000.00	资金拆借	2014 年 6 月已结清
天水成纪博物馆	542,788.00	资金拆借	2014 年 6 月已结清
马振邦	346,581.00	往来款	
北京高淑芹信息咨询服务部	335,000.00	资金拆借	
合计	13,029,527.61		

2012 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	性质或内容	备注
天水成纪博物馆	7,738,288.00	资金拆借	2014 年 6 月已结清
北京高淑芹信息咨询服务部	335,000.00	资金拆借	
合计	8,073,288.00		

(十九) 一年内到期的非流动负债

1、 一年内到期的非流动负债明细

项目	2014.06.30	2013.12.31	2012.12.31
一年内到期的长期借款	226,900,000.00	148,900,000.00	
合计	226,900,000.00	148,900,000.00	

2、 一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2014.06.30	2013.12.31	2012.12.31
抵押借款	106,900,000.00	148,900,000.00	
质押借款	120,000,000.00		
合计	226,900,000.00	148,900,000.00	

(2) 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2014.06.30		2013.12.31		2012.12.31	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金 额
天水秦州农村合作银行	2009 年 9 月 10 日	2014 年 3 月 7 日	人民币	9.00%				40,000,000.00		
天水秦州农村合作银行	2009 年 9 月 21 日	2014 年 3 月 7 日	人民币	9.00%				20,000,000.00		
天水秦州农村合作银行	2010 年 3 月 11 日	2014 年 6 月 26 日	人民币	9.00%				7,000,000.00		
天水秦州农村合作银行	2010 年 3 月 11 日	2014 年 6 月 26 日	人民币	9.00%				28,000,000.00		
天水秦州农村合作银行	2012 年 6 月 29 日	2014 年 9 月 27 日	人民币	9.36%		27,900,000.00		27,900,000.00		
天水秦州农村合作银行	2012 年 6 月 29 日	2014 年 6 月 26 日	人民币	9.36%				26,000,000.00		
天水秦州农村合作银行	2010 年 9 月 16 日	2015 年 3 月 9 日	人民币	9.00%		25,000,000.00				
天水秦州农村合作银行	2013 年 6 月 6 日	2015 年 6 月 5 日	人民币	9.00%		120,000,000.00				
天水秦州农村合作银行	2014 年 3 月 20 日	2015 年 3 月 19 日	人民币	9.00%		18,000,000.00				
天水秦州农村合作银行	2014 年 3 月 26 日	2015 年 3 月 25 日	人民币	9.00%		36,000,000.00				
合计						226,900,000.00		148,900,000.00		

(二十) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	2014.06.30	2013.12.31	2012.12.31
质押借款		120,000,000.00	
抵押借款		45,000,000.00	193,900,000.00
合计		165,000,000.00	193,900,000.00

2、 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	2014.06.30		2013.12.31		2012.12.31	
					外币 金额	本币 金额	外币 金额	本币 金额	外币 金额	本币 金额
天水秦州农村合作银行	2009 年 9 月 10 日	2014 年 3 月 7 日	人民币	9.00						40,000,000.00
天水秦州农村合作银行	2009 年 9 月 21 日	2014 年 3 月 7 日	人民币	9.00						20,000,000.00
天水秦州农村合作银行	2010 年 9 月 16 日	2015 年 3 月 9 日	人民币	9.00				25,000,000.00		25,000,000.00
天水秦州农村合作银行	2010 年 3 月 11 日	2014 年 6 月 26 日	人民币	9.00						7,000,000.00
天水秦州农村合作银行	2010 年 3 月 11 日	2014 年 6 月 26 日	人民币	9.00						28,000,000.00
天水秦州农村合作银行	2010 年 7 月 20 日	2014 年 6 月 26 日	人民币	9.00				20,000,000.00		20,000,000.00
天水秦州农村合作银行	2012 年 6 月 29 日	2014 年 9 月 27 日	人民币	9.36						27,900,000.00
天水秦州农村合作银行	2012 年 6 月 29 日	2014 年 6 月 26 日	人民币	9.36						26,000,000.00
天水秦州农村合作银行	2013 年 6 月 6 日	2015 年 6 月 5 日	人民币	9.00				120,000,000.00		
合计								165,000,000.00		193,900,000.00

长期借款说明：

2012 年被审计单位长期借款账面余额均为已经到期获得展期所形成的长期借款，每笔长期借款到期之日，企业归还借款金额的 10%并
对其余的借款办理展期，展期的条件和原来签订的借款合同的条件相同；2013 年被审计单位长期借款账面余额除一笔新增 1.2 亿贷款外，
其余全部为已经到期获得展期所形成的长期借款；2014 年新增两笔长期借款 18,000,000.00 和 36,000,000.00 系原借款合同天秦农信（银）
借字 2009 第 032 号，金额 20,000,000.00 和天秦农信（银）借字 2009 第 028 号，金额 40,000,000.00 展期的借款，抵押合同及抵押物清
单相同。

2012-2013 年及 2014 年 1-6 月长期借款抵押质押明细披露如下:

贷款单位	贷款金额	借款合同号	实际借款日期	实际还款日期	借款用途	借款条件	抵押/质押合同号	抵押物/抵押物编号
天水秦州农村合作银行	40,000,000.00	天秦农信(银)借字 2009 第 028 号	2009 年 9 月 10 日	2014 年 3 月 7 日	流动资金	抵押贷款	天秦农信(银)抵字 2009 第 028 号	(房产)天房权证秦字第 60542-1、60542-2、60542-3 号
天水秦州农村合作银行	20,000,000.00	天秦农信(银)借字 2009 第 032 号	2009 年 9 月 21 日	2014 年 3 月 7 日	流动资金	抵押贷款	天秦农信(银)抵字 2009 第 032 号	(动产)螺杆粉染机一批、冷冻干燥机 4 台、卡式瓶洗烘灌联动线 1 套
天水秦州农村合作银行	25,000,000.00	天秦农信(银)借字 2010 第 090031009200001 号	2010 年 9 月 16 日	2015 年 3 月 9 日	流动资金	抵押贷款	天秦农信(银)抵字 2009 第 090031009200001 号	(房产)天房权证秦字第 1011022407-1011022414 号
天水秦州农村合作银行	7,000,000.00	天秦农信(银)借字 2009 第 009-1 号	2010 年 3 月 11 日	2014 年 6 月 26 日	流动资金	抵押贷款	天秦农信(银)抵字 2009 第 009-1 号	(房产)天房权证秦字第 1011000013 号
天水秦州农村合作银行	28,000,000.00	天秦农信(银)借字 2009 第 009-2 号	2010 年 3 月 11 日	2014 年 6 月 26 日	流动资金	抵押贷款	天秦农信(银)抵字 2009 第 009-2 号	(土地)天国用(2005)第麦 063 号
天水秦州农村合作银行	20,000,000.00	天秦农信(银)借字 2010 第 090031007300003 号	2010 年 7 月 20 日	2014 年 6 月 26 日	流动资金	抵押贷款	天秦农信(银)抵字 2010 第 090031007300003 号	(房产)天房权证秦字第 1011022399-1011022399406 号
天水秦州农村合作银行	27,900,000.00	天秦农信(银)借字 2009 第 015-1 号	2012 年 6 月 29 日	2014 年 9 月 27 日	流动资金	抵押贷款	天秦农信(银)抵字 2009 第 015-1 号	(房产)天房权证秦字第 60542 号
天水秦州农村合作银行	26,000,000.00	天秦农信(银)借字 2009 第 015-2 号	2012 年 6 月 29 日	2014 年 6 月 26 日	流动资金	抵押贷款	天秦农信(银)抵字 2009 第 015-2 号	(土地)天国用(2006)第麦 036 号
天水秦州农村合作银行	120,000,000.00	天秦团贷字 2013 第 001 号	2013 年 6 月 6 日	2015 年 6 月 5 日	流动资金	质押贷款	2013001	药号
天水秦州农村合作银行	36,000,000.00	天秦农信(银)借字 2009 第 028 号	2014 年 3 月 20 日	2015 年 3 月 19 日	流动资金	抵押贷款	天秦农信(银)抵字 2009 第 028 号	(房产)天房权证秦字第 60542-1、60542-2、60542-3 号
天水秦州农村合作银行	18,000,000.00	天秦农信(银)借字 2009 第 032 号	2014 年 3 月 26 日	2015 年 3 月 25 日	流动资金	抵押贷款	天秦农信(银)抵字 2009 第 032 号	(动产)螺杆粉染机一批、冷冻干燥机 4 台、卡式瓶洗烘灌联动线 1 套

注:本公司以“注射用胸腺五肽”等 174 个药品批号为长期借款 1.2 亿做质押担保,取得北京观复立道资产评估有限公司提供的资产评估报告,评估作价 45838 万元。

(二十一) 长期应付款

项目	2014.06.30	2013.12.31	2012.12.31
中国西部扶贫世界银行贷款项目 麦积区办公室回补资金	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00
合计	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00

1、 金额前五名长期应付款情况

2014 年 06 月 30 日

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	账面余额	借款条件
中国西部扶贫 世界银行贷款 项目麦积区办 公室回补资金	三年	5,000,000.00			3,500,000.00	天水三星有 限公司资产 担保

2013 年 12 月 31 日

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	账面余额	借款条件
中国西部扶贫 世界银行贷款 项目麦积区办 公室回补资金	三年	5,000,000.00			3,500,000.00	天水三星有 限公司资产担保

2012 年 12 月 31 日

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	账面余额	借款条件
中国西部扶贫 世界银行贷款 项目麦积区办 公室回补资金	三年	5,000,000.00			3,500,000.00	天水三星有 限公司资产担保

长期应付款的说明:

根据企业提供的中国西部扶贫世界银行贷款项目麦积区项目办公室世行回补资金转贷协议, 甘肃成纪生物药业有限公司于 2006 年从中国西部扶贫世界银行贷款项目麦积区办公室取得贷款金额 500 万元, 用于扶持企业发展, 贷款期限三年, 从 2006 年 4 月 18 日至 2009 年 4 月 17 日, 合同年利率 6%, 按年结息, 结息日为每年的 2 月 10 日和 8 月 10 日, 本借款由天水三星有限公司资产提供全额担保并承担连带责任; 经查验 2009-2010 年企业账面余额均为 500 万, 2012 年归还 150 万, 账面余额 350 万元; 截止审计日, 企业此笔贷款账面余额仍为 350 万元, 且企业从贷款至今未支付利息;

(二十二) 其他非流动负债

项目	2014.06.30	2013.12.31	2012.12.31
化学原料药合成车间和固体制剂车间新版 GMP 改造提升项目	971,433.33	1,000,000.00	
新型免抽吸专利组合配药装置产业化建设项目	3,000,000.00	3,000,000.00	
合计	3,971,433.33	4,000,000.00	

(二十三) 股本

股东名称	2011.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2012.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他(注)	小计	
王昭	320,000.00						320,000.00
周兰兰	16,000,000.00				-11,410,000.00	-11,410,000.00	4,590,000.00
宋胜利	480,000.00						480,000.00
周惠芬	3,200,000.00						3,200,000.00
张有平	160,000,000.00				-15,060,000.00	-15,060,000.00	144,940,000.00
北京凤凰财富成长投资中心(有限合伙)					+13,090,000.00	+13,090,000.00	13,090,000.00
北京惠旭财智投资中心					+9,820,000.00	+9,820,000.00	9,820,000.00
北京建信财富股权投资基金					+26,180,000.00	+26,180,000.00	26,180,000.00
上海建信股权投资投资有限公司					+11,410,000.00	+11,410,000.00	11,410,000.00
深圳市神华投资集团有限公司					+9,820,000.00	+9,820,000.00	9,820,000.00
广州千诺投资管理有限合伙企业					+5,240,000.00	+5,240,000.00	5,240,000.00
合计	180,000,000.00						229,090,000.00

股东名称	2012.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2013.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他(注)	小计	
王昭	320,000.00						320,000.00
周兰兰	4,590,000.00						4,590,000.00
宋胜利	480,000.00						480,000.00
周惠芬	3,200,000.00						3,200,000.00
张有平	144,940,000.00						144,940,000.00
北京凤凰财富成长投资中心(有限合伙)	13,090,000.00						13,090,000.00
北京惠旭财智投资中心	9,820,000.00						9,820,000.00
北京建信财富股权投资基金	26,180,000.00						26,180,000.00
上海建信股权投资投资有限公司	11,410,000.00						11,410,000.00
深圳市神华投资集团有限公司	9,820,000.00						9,820,000.00
广州千诺投资管理有限合伙企业	5,240,000.00						5,240,000.00
合计	229,090,000.00						229,090,000.00

甘肃成纪生物药业有限公司
2012 年至 2014 年 1-6 月
财务报表附注

股东名称	2013.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2014.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他(注)	小计	
王昭	320,000.00				-320,000.00	-320,000.00	
周兰兰	4,590,000.00				-4,590,000.00	-4,590,000.00	
宋胜利	480,000.00				-480,000.00	-480,000.00	
周惠芬	3,200,000.00				-3,200,000.00	-3,200,000.00	
张有平	144,940,000.00				+61,240,000.00	+61,240,000.00	206,180,000.00
北京凤凰财富成长投资中心(有限合伙)	13,090,000.00						13,090,000.00
北京惠旭财智投资中心	9,820,000.00						9,820,000.00
北京建信财富股权投资投资基金	26,180,000.00				-26,180,000.00	-26,180,000.00	
上海建信股权投资有限公司	11,410,000.00				-11,410,000.00	-11,410,000.00	
深圳市神华投资集团有限公司	9,820,000.00				-9,820,000.00	-9,820,000.00	
广州千诺投资管理有限公司	5,240,000.00				-5,240,000.00	-5,240,000.00	
合计	229,090,000.00						229,090,000.00

(二十四) 资本公积

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
1.资本溢价(股本溢价)				
(1) 投资者投入的资本	625,375.25	100,910,000.00		101,535,375.25
(2) 其他				
小计	625,375.25	100,910,000.00		101,535,375.25
2.其他资本公积				
(1) 其他				
小计				
合计	625,375.25	100,910,000.00		101,535,375.25

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
1.资本溢价(股本溢价)				
(1) 投资者投入的资本	101,535,375.25			101,535,375.25

甘肃成纪生物药业有限公司
2012 年至 2014 年 1-6 月
财务报表附注

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
(2) 其他				
小计	101,535,375.25			101,535,375.25
2.其他资本公积				
(1) 其他				

(二十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	126,978,810.17	241,553,604.26	128,647,796.63
其他业务收入	1,494.40		
营业成本	48,904,768.51	123,205,614.88	59,868,565.44

2、 主营业务（分行业）

行业名称	2014 年 1-6 月		2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	126,978,810.17	48,903,480.30	241,553,604.26	123,205,614.88	128,647,796.63	59,868,565.44
合计	126,978,810.17	48,903,480.30	241,553,604.26	123,205,614.88	128,647,796.63	59,868,565.44

3、 主营业务（分产品）

产品名称	2014 年 1-6 月		2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品	31,013,186.08	20,153,397.77	133,501,765.76	72,462,873.22	87,235,173.14	48,055,371.33
其中:制剂	31,013,186.08	20,153,397.77	133,501,765.76	72,462,873.22	87,235,173.14	48,055,371.33
器械	76,495,436.06	18,422,503.38	8,410,461.55	3,369,323.10	46,854.64	26,564.57
药品组合包装产品	19,470,188.03	10,327,579.15	99,641,376.95	47,373,418.56	41,365,768.85	11,786,629.54
合计	126,978,810.17	48,903,480.30	241,553,604.26	123,205,614.88	128,647,796.63	59,868,565.44

4、 公司前五名客户的营业收入情况

2014 年 1-6 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
山西广进堂药业有限公司	19,567,760.70	15.41
陕西秦康药业有限公司	18,942,700.09	14.92
北京开尔科技发展有限公司	17,708,632.50	13.95
陕西医药大厦	14,442,916.70	11.37

(二十八) 销售费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
工资	905,006.85	951,037.84	1,065,164.90
市场推广费	189,239.40	1,827,216.11	528,528.82
差旅费	63,070.87	352,132.03	289,923.44
运费	860,333.89	1,028,957.18	521,664.77
其他	136,233.75	221,817.36	43,971.67
合计	2,153,884.76	4,381,160.52	2,449,253.60

(二十九) 管理费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
差旅费	355,145.86	802,443.64	777,658.58
工资	1,561,885.33	2,226,641.70	2,183,044.08
福利费	643,096.43	372,267.84	224,923.69
研发费	996,938.15	2,578,554.82	1,395,677.46
折旧与摊销	4,632,610.12	4,824,556.18	4,363,603.39
中介服务费	527,207.54	554,446.00	3,995,700.00
税费	980,039.65	1,941,039.76	1,833,993.54
模具费	2,502,500.00	5,005,000.00	5,005,000.00
招待费	97,549.79	194,747.50	526,540.69
车辆费	273,621.23	502,093.29	420,800.44
办公费	227,530.92	354,487.30	470,207.79
绿化费	388,048.00	133,176.00	139,414.50
其他	639,459.02	1,518,769.57	989,795.09
合计	13,825,632.04	21,008,223.60	22,326,359.25

(三十) 财务费用

类别	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
利息支出	14,087,378.81	24,612,474.52	18,807,495.67
减：利息收入	19,522.06	169,586.91	159,793.28
汇兑损益			
其他	7,212.00	15,439.17	8,347.44
合计	14,075,068.75	24,458,326.78	18,656,049.83

(三十一) 资产减值损失

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
坏账损失	-7,093,371.87	6,463,630.20	4,749,069.86
存货跌价损失	125,132.11		
合计	-6,968,239.76	6,463,630.20	4,749,069.86

(三十二) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
成本法核算的长期股权投资收益	360,000.00	330,000.00	240,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		823,344.33	-111,700.08
合计	360,000.00	1,153,344.33	128,299.92

(三十三) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置利得合计						
其中：处置固定资产利得						
处置无形资产利得						

甘肃成纪生物药业有限公司
2012 年至 2014 年 1-6 月
财务报表附注

项目	具体性质和内容	取得时间	金额	与资产相关/与收益相关
甘肃省财政厅奖励成纪非公先进企业经费		2014 年	50,000.00	与收益相关
化学原料药合成车间和固体制剂车间新版 GMP 改造提升项目		2013 年	28,566.67	与资产有关
合计			588,142.67	

(三十六) 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	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
单位往来	90,783,635.89	39,027,765.10	55,353,685.53

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
投资损失（收益以“-”号填列）	-360,000.00	-1,153,344.33	-128,299.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,049,520.96	-758,454.24	-1,074,689.84
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）	26,399,670.27	-34,927,373.15	-27,722,066.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	112,217,940.44	-81,148,465.12	-104,270,569.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-60,404,977.53	47,893,684.44	3,174,222.53
其 他			
经营活动产生的现金流量净额	144,074,944.77	34,055,225.67	-66,409,359.14
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	4,932,933.13	8,524,263.26	5,790,975.42
减：现金的期初余额	8,524,263.26	5,790,975.42	1,592,304.15
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	-3,591,330.13	2,733,287.84	4,198,671.27

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
一、现 金	4,932,933.13	8,524,263.26	5,790,975.42
其中：库存现金	71,080.40	334,427.64	180,226.81
可随时用于支付的银行存款	4,861,852.73	8,189,835.62	5,610,748.61
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	4,932,933.13	8,524,263.26	5,790,975.42

六、 关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 本企业的母公司情况

本公司的实际控制人说明：本公司的实际控制人为自然人股东张有平。

(二) 本企业的子公司情况 金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
甘肃博瑞医药有限公司	全资子公司	有限责任	甘肃天水	王峰	批发、零售	300.00	100.00	100.00	57164404-5

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
天水派尔彩印有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业	78400728-5
江苏爵尚壁纸有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业	56033552-X
陕西太阳阳科技有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业	71979837-5
天水三星有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业	62411960-8
天水金岩矿业开发有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业	77342599-1
天水成纪博物馆	受同一实际控制人控制的民办非企业单位	79487962-6
张有平	股东，董事长	

(四) 关联方交易情况

1、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
甘肃成纪生物药业有限公司	张有平	4,900,000.00	2011 年 9 月 28 日	解除正在办理中	是

关联担保情况说明：根据甘肃成纪生物药业有限公司与本公司实际控制人张有平于 2013 年 1 月 19 日签订的房屋转让合同书，张有平将其西安房产（西安市房权碑林区第 1100106010-62-1-11801、1100106010-62-1-11802、1100106010-62-1-11803、1100106010-62-1-11804 号）转让给本公司，房地产权证权属转移变更登记手续正在办理中。公司实际控制人张有平以个人名义向天水秦州农村合作银行借款之后转借予公司经营使用，同时产生银行借款利息由公司支付。该借款以西安房产（西安市房权碑林区第 1100106010-62-1-11801、1100106010-62-1-11803、1100106010-62-1-11804 号）提供抵押担保，保证期间自 2011 年 9 月 28 日至 2014 年 9 月 27 日。由于借款人张有平于 2014 年 6 月 30 日已归还该借款，同时西安房产的解除质押手续正在办理中。

2、 其他关联交易

关键管理人员薪酬

项目名称	职务	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
张有平	董事长	49,200.00	98,400.00	98,400.00
赵爱花	副总经理	48,600.00	97,200.00	97,200.00
张赤	副总经理	36,600.00	73,200.00	73,200.00
马振邦	副总经理	79,200.00	158,400.00	158,400.00
海江深	副总经理	24,000.00		
张涛	董秘	59,112.00	118,224.00	118,224.00
栗娜	财务总监	58,884.00	110,208.00	65,800.00

3、 关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2014.6.30		2013.12.31		2012.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款							
	张有平			55,958,172.86	2,797,908.64	12,115,564.18	605,778.21
	江苏爵尚壁纸有限公司			32,145,000.00	1,972,500.00	4,145,000.00	279,000.00
	天水派尔彩印有限公司			23,632,188.02	2,143,956.59	19,299,977.13	964,998.86
	天水三星有限公司			8,611,169.87	811,916.99	7,627,169.87	381,358.49
	天水金岩矿业开发有限公司			4,786,300.00	440,865.00	4,031,000.00	457,850.00
	御园	3,197,956.68	309,795.67	3,019,751.84	150,987.59		
	周兰兰			3,000,000.00	300,000.00	3,000,000.00	150,000.00
	王昭			1,086,000.00	157,950.00	411,000.00	55,100.00

公司应付关联方款项

项目名称	关联方	账面余额		
		2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31
应付账款				
	陕西太阳阳科技有限公司		7,600,000.00	60,000,000.00
其他应付款				
	天水成纪博物馆		542,788.00	7,738,288.00
	陕西太阳阳科技有限公司		136,355.46	136,355.46

注：被审计单位通过实际控制人张有平向天水秦州农村合作银行借款 4,900,000.00 元，借款起贷日为 2011 年 9 月 28 日，到期日为 2014 年 9 月 27 日，借款年利率为 9.6%。2012 年支付张有平相关借款利息 491,306.69 元，2013 年支付 477,216.12 元，2014 年 1-6 月支付 237,806.68 元。

七、 或有事项

截止 2014 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截止 2014 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的日后事项。

十、 其他重要事项说明

2014 年 7 月 25 日，本公司收到关联方御园归还的款项 3,197,956.68 元。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	2014.06.30				2013.12.31				2012.12.31			
	账面余额		坏账准备		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 (%)	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					002							
按组合计提坏账准备的应收账款												
组合 1	80,697,337.86	100.00	4,518,456.67	5.60	53,349,614.42	100.00	2,934,917.23	5.5	72,612,861.89	100.00	3,675,643.09	5.06
组合小计	80,697,337.86	100.00	4,518,456.67	5.60	53,349,614.42	100.00	2,934,917.23	5.5	72,612,861.89	100.00	3,675,643.09	5.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款												
合计	80,697,337.86	100.00	4,518,456.67	5.60	53,349,614.42	100.00	2,934,917.23	5.5	72,612,861.89	100.00	3,675,643.09	5.06

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2014.06.30			2013.12.31			2012.12.31		
	账面余额		坏账准备	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 (%)	
1 年以内	71,058,988.36	88.06	3,552,949.42	50,400,884.30	94.47	2,520,044.22	72,312,861.89	99.59	3,615,643.09

2、 本报告期应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、 应收账款中欠款金额前五名情况

2014 年 06 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
北京开尔科技发展有限公司	客户	14,719,100.00	1 年以内	18.24
陕西秦康药业有限公司	客户	14,020,682.00	1 年以内	17.37
山东万吉药业有限公司	客户	10,871,502.20	1 年以内	13.47
山西广进堂药业有限公司	客户	8,831,742.00	1 年以内	10.94
江苏誉康药业有限公司	客户	8,013,487.16	1 年以内	9.93
合计		56,456,513.36		69.95

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
河南华豫康医药有限公司	客户	4,406,206.90	1 年以内	8.26
山东省药材公司高新分公司	客户	4,161,850.00	1 年以内	7.80
太原德鸿康医疗设备有限公司	客户	3,579,600.00	1 年以内	6.71
山东百易美医药有限公司	客户	3,486,442.00	1 年以内	6.54
山西广进堂药业有限公司	客户	3,242,488.32	1 年以内	6.08
合计		18,876,587.22		35.39

2012 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
江苏誉康药业有限公司	客户	11,122,120.00	1 年以内	15.32
河北国泰医药有限公司	客户	9,962,110.00	1 年以内	13.72
陕西秦康药业有限公司	客户	6,007,397.30	1 年以内	8.27
山东万吉药业有限公司	客户	5,613,530.00	1 年以内	7.73
郑州长金医药有限责任公司	客户	4,622,804.70	1 年以内	6.37
合计		37,327,962.00		51.41

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	2014.6.30				2013.12.31				2012.12.31			
	账面余额		坏账准备		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 (%)	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												

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2014.6.30			2013.12.31			2012.12.31		
	账面余额		坏账准备	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 (%)	
1 年以内	4,010,720.17	35.96	200,536.01	104,477,021.17	69.87	5,223,851.06	52,465,300.28	90.05	2,623,265.01
1—2 年	4,135,624.82	37.09	413,562.48	42,236,779.61	28.24	4,223,677.96	3,150,254.24	5.41	315,025.42
2—3 年	1,742,593.58	15.63	348,518.72	1,489,265.74	1.00	297,853.15	1,997,344.60	3.43	399,468.92
3—4 年	210,265.74	1.89	105,132.87	687,644.60	0.46	343,822.30	120,137.00	0.20	60,068.50
4—5 年	402,644.60	3.61	322,115.68	120,137.00	0.08	96,109.60	243,067.00	0.42	194,453.60
5 年以上	648,447.66	5.82	648,447.66	529,910.66	0.35	529,910.66	288,343.66	0.49	288,343.66
合计	11,150,296.57	100.00	2,038,313.42	149,540,758.78	100.00	10,715,224.73	58,264,446.78	100.00	3,880,625.11

(3) 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

2、 本报告期其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况

单位名称	2014.6.30		2013.12.31		2012.12.31	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
张有平			55,958,172.86	2,797,908.64	12,115,564.18	605,778.21
合计			55,785,372.86	2,789,268.64	11,942,764.18	597,138.21

3、 其他应收款金额前五名单位情况

2014 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
御园	关联方	3,197,956.68	1 年以内 200,000.00 1-2 年 2,997,956.68	28.68	御园款项
天水电气有限公司	非关联方	1,444,377.90	1 年以内	12.95	资金拆借
郑祥玉	非关联方	710,000.00	2-3 年	6.37	借款
张安祥	非关联方	334,960.00	1 年以内 30,000.00 1 年以上 304,960.00	3.01	设备保证金
天水供电公司	非关联方	316,678.47	1 年以内	2.84	电费保证金
合 计		6,003,973.05		53.85	

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
张有平	股东	55,958,172.86	1 年以内	37.42	往来款
江苏爵尚壁纸有限公司	关联方	32,145,000.00	3 年以内	21.50	资金拆借
天水派尔彩印有限公司	关联方	23,632,188.02	2 年以内	15.80	资金拆借
天水三星有限公司	关联方	8,611,169.87	2 年以内	5.76	资金拆借
天水电气有限公司	非关联方	8,094,377.90	1 年以内	5.41	资金拆借
合 计		128,440,908.65		85.89	

2012 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
天水派尔彩印有限公司	关联方	19,299,977.13	1 年以内	33.12	资金拆借
张有平	股东	12,115,564.18	1 年以内	20.80	往来款
天水三星有限公司	关联方	7,627,169.87	1 年以内	13.09	资金拆借
江苏爵尚壁纸有限公司	关联方	4,145,000.00	3 年以内	7.11	资金拆借
天水金岩矿业开发有限公司	关联方	4,031,000.00	3 年以内	6.92	资金拆借
合 计		47,218,711.18		81.04	

4、 应收关联方账款情况

2014 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
御园	关联方	3,197,956.68	28.68
合计		3,197,956.68	28.68

2013 年 12 月 31 日 64 •

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
张有平	股东	55,958,172.86	37.42
江苏爵尚壁纸有限公司	关联方	32,145,000.00	21.49
天水派尔彩印有限公司	关联方	23,632,188.02	15.80
天水三星有限公司	关联方	8,611,169.87	5.76
天水金岩矿业开发有限公司	关联方	4,786,300.00	3.20

(三) 长期股权投资

长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	2013.12.31	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2014.6.30	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
其他被投资单位												
天水秦州农村合作银行	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00	1.08	1.08				360,000.00
成本法小计		3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00						360,000.00
合计		3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00						360,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	2012.12.31	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2013.12.31	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
子公司：												
甘肃博瑞医药有限公司	成本法	3,000,000.00	2,845,381.98	-2,845,381.98								
其他被投资单位												
天水秦州农村合作银行	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00	1.08	1.08				330,000.00
成本法小计		6,000,000.00	5,845,381.98			3,000,000.00						330,000.00
合计		6,000,000.00	5,845,381.98			3,000,000.00						330,000.00

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	126,978,810.17	241,490,280.34	128,647,796.63
其他业务收入	1,494.40		
营业成本	48,904,768.51	123,151,623.43	59,868,565.44

2、 主营业务（分行业）

行业名称	2014 年 1-6 月		2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	126,978,810.17	48,903,480.30	241,490,280.34	123,151,623.43	128,647,796.63	59,868,565.44
合计	126,978,810.17	48,903,480.30	241,490,280.34	123,151,623.43	128,647,796.63	59,868,565.44

3、 主营业务（分产品）

产品名称	2014 年 1-6 月		2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品	31,013,186.08	20,153,397.77	133,438,441.84	72,408,881.77	87,235,173.14	48,055,371.33
其中:制剂	31,013,186.08	20,153,397.77	133,438,441.84	72,408,881.77	87,235,173.14	48,055,371.33
器械	76,495,436.06	18,422,503.38	8,410,461.55	3,369,323.10	46,854.64	26,564.57
药品组合包装产品	19,470,188.03	10,327,579.15	99,641,376.95	47,373,418.56	41,365,768.85	11,786,629.54
合计	126,978,810.17	48,903,480.30	241,490,280.34	123,151,623.43	128,647,796.63	59,868,565.44

4、 公司前五名客户的营业收入情况

2014 年 1-6 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
山西广进堂药业有限公司	19,567,760.70	15.41
陕西秦康药业有限公司	18,942,700.09	14.92
北京开尔科技发展有限公司	17,708,632.50	13.95
陕西医药大厦	14,442,916.70	11.37
山东万吉药业有限公司	10,936,696.54	8.61
合计	81,598,706.53	64.26

2013 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
陕西秦康药业有限公司	38,156,427.35	15.80
山西广进堂药业有限公司	31,620,504.27	13.09
河北国泰医药有限公司	15,398,059.83	6.38
陕西医药大厦	14,529,341.88	6.02
西安海尔森医药有限责任公司(西安市医药经销公司新药采购供应站)	13,799,564.10	5.71
合 计	113,503,897.44	47.00

2012 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
陕西医药大厦	15,383,175.21	11.96
河北国泰医药有限公司	14,588,247.86	11.34
江苏誉康药业有限公司	12,992,324.79	10.10
陕西秦康药业有限公司	11,779,068.38	9.16
山东万吉药业有限公司	8,118,401.71	6.31
合计	62,861,217.95	48.87

(五) 投资收益

投资收益明细表

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
成本法核算的长期股权投资收益	360,000.00	330,000.00	240,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		154,618.02	-111,700.08
合计	360,000.00	484,618.02	128,299.92

(六) 现金流量表补充资料

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	45,550,643.71	51,215,417.40	21,543,179.98
加：资产减值准备	-6,968,239.76	6,350,873.75	4,722,808.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,301,219.87	6,137,324.74	5,858,994.50
无形资产摊销	5,699,288.00	10,567,624.47	7,807,569.03
长期待摊费用摊销	2,502,500.00	5,005,000.00	5,005,000.00
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)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			

甘肃成纪生物药业有限公司
2012 年至 2014 年 1-6 月
财务报表附注

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）			
财务费用（收益以“—”号填列）	14,087,378.81	24,362,274.52	18,807,495.67
投资损失（收益以“—”号填列）	-360,000.00	-484,618.02	-128,299.92
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,049,520.96	-758,454.24	-1,074,689.84
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）	26,399,670.27	-34,920,091.09	-27,722,066.24
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	112,217,940.44	-69,798,920.62	-106,587,109.65
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-60,404,977.53	42,121,705.35	5,389,097.74

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,496.91	-2,232,669.35	-49,100.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	85,296.86	19,420.65	152,924.00
少数股东权益影响额（税后）			
合 计	483,348.90	-713,294.00	458,772.00

(二) 净资产收益率

2014 年 1-6 月	加权平均净资产收益率(%)
归属于公司普通股股东的净利润	19.38
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	19.18

2013 年度	加权平均净资产收益率(%)
归属于公司普通股股东的净利润	27.58
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	27.96

2012 年度	加权平均净资产收益率(%)
归属于公司普通股股东的净利润	28.59
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	27.98

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	2014.06.30（或 2014 年 1-6 月）	2013.12.31（或 2013 年度）	变动比率	变动原因
货币资金	4,932,933.13	8,524,263.26	-42.13%	2014 年发生大额关联方回款及归还关联方款项及缴纳大额税费
应收账款	76,178,881.19	50,414,697.19	51.10%	与收入增长相关,2014 年 6 月底部分货款未收回
预付款项	1,822,562.48	4,639,344.33	-60.72%	2014 年收回预付账款 260 万元,不再履行有关合同
其他应收款	9,111,983.15	138,825,534.05	-93.44%	2013 年末余额主要为关联方资金拆借,大部分拆借款项于 2014 年收回
存货	39,263,042.03	65,787,844.41	-40.32%	由于 GMP 认证,多种产品长期停产状态,存货采购量有所降低
固定资产	170,257,471.70	155,280,155.90	9.65%	固定资产账面金额 2014 年较 2013 年有所增加主要系开具对已转固的工程开具发票本期开票所缴纳相关税费金额 1 千多万致增加其账面价值,
在建工程	127,479,876.49	93,204,962.71	36.77%	2014 年在建工程-2#3#车间及博士后工作站未完工还在建设,所以其账面金额 2014 年较 2013 年有所增加。
长期待摊费用	2,502,500.00	5,005,000.00	-50.00%	主要受凯美特模具摊销影响
递延所得税资产	1,598,000.33	2,647,521.29	-39.64%	可抵扣暂时性差异减少,主要为其他应收款坏账准备
开发支出	32,840,000.00	18,630,000.00	76.27%	主要影响为增加药号再次开发款
其他非流动资产	769,740.00	13,135,280.00	-94.14%	2013 年大量采购设备,于 2014 年达到预计可使用状态,转入在建工程
应付账款	51,996,799.87	81,687,872.35	-36.35%	2013 年末暂估款余额约 2,300.00 万元,2014 年票到后大量支付应付账款
预收款项	2,594,947.48	3,977,315.33	-34.76%	主要为退回货款
应付利息	272,065.40	527,165.24	-48.39%	根据借款情况预提利息,2014 年度还款较多
其他应付款	2,502,999.35	15,137,624.20	-83.47%	2013 年末余额主要为企业资金拆借,大部分拆借款项于 2014 年支付
一年内到期的非流动负债	226,900,000.00	148,900,000.00	52.38%	本期长期借款全部为一年内到期
长期借款		165,000,000.00	-100.00%	本期长期借款全部为一年内到期
营业收入	126,980,304.57	241,553,604.26	-47.43%	2014 年半年度收入几乎相当于 2013 年度全年收入的一半
营业成本	48,904,768.51	123,205,614.88	-60.31%	降低幅度高于收入降低幅度原因主要是卡式产品系列更新换代,导致成本价降低,
营业税金及附加	1,792,007.48	1,561,368.02	14.77%	主要系 2014 年原材料采购量减少同时抵扣进项税减少,于是 2014 年应交增值税增加致营业税金及附加较 2013 年有所增长
销售费用	2,153,884.76	4,381,160.52	-50.84%	占收入的比重维持在 2%左右

甘肃成纪生物药业有限公司
2012 年至 2014 年 1-6 月
财务报表附注

报表项目	2014.06.30 (或 2014 年 1-6 月)	2013.12.31 (或 2013 年度)	变动比率	变动原因
管理费用	13,825,632.04	21,008,223.60	-34.19%	固定资产及无形资产的增加导致折旧及摊销增加
财务费用	14,075,068.75	24,458,326.78	-42.45%	由长期借款借入及展期的时间差异造成
资产减值损失	-6,968,239.76	6,463,630.20	-207.81%	2014 年 6 月末企业收回大部分股东占用款项
投资收益(损失以“-”号填列)	360,000.00	1,153,344.33	-68.79%	2012 年新增子公司甘肃博瑞医药有限公司, 主要为博瑞医药子公司合并导致的差异
营业外收入	626,242.67	1,563,984.00	-59.96%	2013 年有土地增值税税收返还 660,796.00, 2014 年已申请但资金尚未下发; 且 2013 年有财政局表彰奖励 420,000.00。
营业外支出	57,596.91	2,257,857.35	-97.45%	2013 年度发生存货自然灾害损失
所得税费用	8,575,184.84	9,571,627.10	-10.41%	根据净利润的变动调整

报表项目	2013.12.31 (或 2013 年度)	2012.12.31 (或 2012 年度)	变动比率	变动原因
货币资金	8,524,263.26	5,790,975.42	47.20%	2013 年发生较多关联方大额往来借款
应收账款	50,414,697.19	68,937,218.80	-26.87%	2013 年度回款情况良好
其他应收款	138,825,534.05	54,856,809.66	153.07%	两期余额主要均为关联方资金拆借, 2013 年新增大量关联方拆借款, 大部分拆借款项于 2014 年收回
存货	65,787,844.41	30,876,029.32	113.07%	与收入增长相关, 由于销售订单增大, 库存量也相应增加
固定资产	155,280,155.90	128,904,932.70	20.46%	固定资产账面金额 2013 年较 2012 年有所增加主要系 2013 年房屋建筑物 4#车间转固与 5#车间改造工程转固小计 6 百多万, 室外管网 3 百多万转固, 还有增加 1 千 2 百万西安房产。
在建工程	93,204,962.71	61,019,166.78	52.75%	2014 年在建工程-2#3#车间及博士后工作站未完工还在建设, 所以其账面金额 2013 年较 2012 年有所增加。
长期待摊费用	5,005,000.00	10,010,000.00	-50.00%	主要受凯美特模具摊销影响
递延所得税资产	2,647,521.29	1,889,067.05	40.15%	2013 年度可抵扣暂时性差异增加, 主要为其他应收款坏账准备增加
其他非流动资产	13,135,280.00	4,410,538.61	197.82%	2013 年大量采购设备, 预付设备款大幅上涨
应付账款	81,687,872.35	112,432,803.86	-27.35%	主要原因为 2012 年末应付陕西太阳阳药号款 6,000.00 万元, 该款项于 2013 年末仅剩余 760.00 万元未支付; 另因 2013 年增加设备采购, 部分达到可使用状态设备未支付全款
预收款项	3,977,315.33	1,679,137.33	136.87%	新增一笔大额预收款, 后期退还。
应付职工薪酬	1,660,549.60	1,099,327.20	51.05%	2012 年年末计提工资人数比 2013 年少了 152 人, 且人均工资

甘肃成纪生物药业有限公司
2012 年至 2014 年 1-6 月
财务报表附注

报表项目	2013.12.31 (或 2013 年度)	2012.12.31 (或 2012 年度)	变动比率	变动原因
				比 2013 年低 300 元左右
应交税费	20,629,767.61	8,744,940.94	135.91%	主要为计提的企业所得税和房产税影响
应付利息	527,165.24		100.00%	根据借款情况预提利息
其他应付款	15,137,624.20	8,965,889.15	68.84%	余额主要为企业资金拆借, 2013 年新增大量拆借资金
一年内到期的非流动负债	148,900,000.00		100.00%	原长期借款中有 148,900,000.00 一年内到期
其他非流动负债	4,000,000.00		100.00%	新增与资产相关的政府补助
长期借款	165,000,000.00	193,900,000.00	-14.90%	2013 年新增 1.2 亿长期借款, 原长期借款中有 148,900,000.00 一年内到期
营业收入	241,553,604.26	128,647,796.63	87.76%	2013 年度获得稳定客户群, 销售额大增
营业成本	123,205,614.88	59,868,565.44	105.79%	与收入增长相关
营业税金及附加	1,561,368.02	1,029,269.40	51.70%	与收入增长相关
销售费用	4,381,160.52	2,449,253.60	78.88%	与收入有关, 2012 年和 2013 年销售费用占收入的比重大致相同
财务费用	24,458,326.78	18,656,049.83	31.10%	由长期借款借入及展期的时间差异造成
资产减值损失	6,463,630.20	4,749,069.86	36.10%	2013 年新增大量股东占用款项
投资收益(损失以“-”号填列)	1,153,344.33	128,299.92	798.94%	2013 年将 2012 年新增的子公司甘肃博瑞医药有限公司股权全部转让, 主要为博瑞医药子公司合并导致的差异
营业外收入	1,563,984.00	661,696.00	136.36%	2013 年新增财政表彰奖励 420,000.00; 10 强 50 户纳税奖励资金 348,000.00