

中茵股份有限公司

关于收购西藏泰达厚生医药有限公司55%股权的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容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、准确和完整承担个别及连带责任。

重要内容提示：

• 交易简要内容：中茵股份有限公司（以下简称“中茵股份”或“公司”或“本公司”）与青海明胶股份有限公司（以下简称“青海明胶”）签订《股权转让协议》，公司收购青海明胶持有的西藏泰达厚生医药有限公司（以下简称“西藏泰达”）55%股权

• 本次交易未构成关联交易

• 本次交易已经公司七届十五次董事会审议通过

• 风险提示：鉴于公司首次进入医药行业，且与公司主营业务无关联，存在一定的经营风险。该收购事宜存在一定的投资风险，敬请广大投资者注意投资风险。

一、交易概述

2012年3月12日，公司与西藏泰达控股股东青海明胶签署了《股权转让协议》，公司收购青海明胶持有的西藏泰达55%股权。

本次股权转让根据国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的（国浩审字[2012] 707A583号）《审计报告》，由双方协商确定股权转让价款。本次股权转让款总额为人民币580万元整（大写：伍佰捌拾万元整）。

本次交易事项已经公司七届十五次董事会会议审议通过。本次事项不属于关联交易。

二、交易对方的基本情况

1、本次交易对方为西藏泰达控股股东青海明胶。

2、青海明胶基本情况

青海明胶成立于1996年9月24日，

注册号：630000100006984，

公司办公地址：西宁市城北区纬一路18号，

法定代表人：赵华，

经营范围为：明胶、机制硬胶囊、机制软胶囊（保健品、化妆品）、药品、杂骨收购等相关行业的投资、咨询、服务；经营国家禁止和制定公司经营以外的进出口商品。

公司类型为股份有限公司。天津泰达科技风险投资股份有限公司为青海明胶第一大股东。

3、本次交易已经青海明胶第五届董事会2012年第四次临时会议审议通过。详见深圳证券交易所网站。

4、青海明胶最近一年主要财务指标

单位：元

	流动资产	资产总额	流动负债	营业收入	净利润	净资产
2011年	319,944,987.10	1,145,064,425.52	301,459,117.68	585,570,319.82	-15,224,092.62	592,244,279.42
2010年	477,197,395.62	1,249,072,355.50	422,924,557.81	875,820,544.96	554,228.12	620,623,889.51
2009年	494,818,537.59	1,056,107,074.98	305,809,049.55	661,414,708.95	-17,420,922.61	597,989,811.39

三、交易标的基本情况

（一）交易标的

1、公司出资人民币580万元收购青海明胶持有的西藏泰达55%股权。

2、青海明胶持有的西藏泰达55%股权不存在质押等状况，也不存在诉讼或查封等司法措施。

3、本次股权转让情况的说明

青海明胶于2010年12月通过转让方式取得西藏泰达55%股权。西藏泰达已取得编号为藏AA8910008号的中华人民共和国药品经营许可证，有效期至2015年4月27日，法定代表人：陈乙；注册地址：拉萨市金珠西路189号。成立时间：2005年8月8日

4、西藏泰达最近一年财务的帐面状况

国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）为西藏泰达2011年出具了标准无保留的审计报告{国浩审字[2012]707A583号}。

单位：元

	流动资产	资产总额	流动负债	营业收入	净利润	净资产
2011年	71,899,416.38	72,343,282.63	62,207,446.37	292,105,545.16	2,520,553.48	10,135,836.26
2010年	148,036,851.41	148,581,630.27	130,966,347.49	612,530,141.46	15,782,284.21	17,615,282.78
2009年	129,432,566.64	129,800,080.20	127,967,081.63	429,389,844.80	-986,056.94	1,832,998.57

5、西藏泰达主要股东及持股比例情况

青海明胶持有55%股权，上海常茵投资管理有限公司持有35%股权，自然人叶万强持有10%股权。上述股东不存在关联关系。

6、上海常茵投资管理有限公司及自然人叶万强已出具同意本次股权转让并放弃优先购买权的声明。

7、经营模式：西藏泰达经营代理医药产品销售业务，属于医药商业流通企业。

四、股权转让协议的主要内容

1、交易价格

人民币580万元整（大写：伍佰捌拾万元整）。

2、支付方式及期限

本协议签订并取得青海明胶董事会、股东大会等权力机构批准生效后5个工作日内，公司向青海明胶支付首笔转让价款人民币300万元整。

青海明胶在收到公司首笔转让款的30个工作日内，完成本次股权转让的工商登记变更手续。

青海明胶完成对本次收购55%股权的工商变更登记手续后5个工作日内，且公司已完成对目标公司截至2011年12月31日的财务报表进行审计、确认的前提下，公司向青海明胶指定银行帐户支付第二笔转让价款，计人民币130万元整。余款人民币150万元于2012年12月31日前支付。

3、本次交易不涉及债务重组。

五、本次收购的其它安排

本次收购股权不涉及人员安置、土地租赁等情况

六、本次收购对公司的影响

1、因国家对房地产行业持续大力度调控，公司主营业务将由单一房地产逐步向多元化发展，逐步减少经营风险，有利于公司的持续经营。但公

司首次接触医药行业，在后续经营存在一定的经营风险。

2、本次收购将导致公司合并报表范围发生变化。

七、备查文件

1、公司七届十五次董事会决议；

2、独立董事签字确认的独立董事意见；

3、股权转让协议；

4、西藏泰达厚生医药有限公司2011年度审计报告。

特此公告。

中茵股份有限公司董事会

二〇一二年三月十三日

独立董事关于股权收购的意见

中茵股份有限公司近期拟签订合同收购青海明胶股份有限公司（以下简称“青海明胶”）持有的西藏泰达厚生医药有限公司（以下简称“西藏泰达”）55%的股权。

我们认真审阅了《青海明胶股份有限公司审计报告》、《西藏泰达厚生医药有限公司审计报告》、《青海明胶股份有限公司与中茵股份有限公司股权转让协议》等相关文件和资讯；对国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）的证券从业资格进行了审核，同时我们还听取了公司项目负责人对股权收购事项的情况介绍和说明，并对股权收购过程中可能导致的风险进行了评估。

对于本次股权收购事项我们认为：

1、国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）是具有证券从业审计资质的，对青海明胶、西藏泰达公司进行的审计是客观和审慎的，具有合理性，我们对上述中介机构出具的审计意见无异议。

2、在国家对房地产行业严峻调控的形势下，公司涉足其它领域，实现多元化发展，有利于公司持续的经营发展。

3、公司本次对西藏泰达公司的股权收购符合上市公司和全体股东的利益，我们同意签署此次股权收购协议。

独立董事：

鲍虎军：

鲁爱民：

审计报告

国浩审字[2012]707A583号

西藏泰达厚生医药有限公司全体股东:

我们审计了后附的西藏泰达厚生医药有限公司(以下简称西藏泰达医药公司)财务报表,包括2011年12月31日的资产负债表,2011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西藏泰达医药公司管理层的责任,这种责任包括:(1)在所有重大方面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，西藏泰达医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，公允反映了西藏泰达医药公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师 

中国注册会计师 

二〇一二年二月十三日

资产负债表

编制单位：西藏泰达厚生医药有限公司

2011年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	年末余额	年初余额	项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	四、1	6,710,022.03	18,964,794.43	短期借款		-	-
交易性金融资产		-		交易性金融负债		-	-
应收票据		-		应付票据		-	-
应收账款	四、2	46,536,289.87	102,580,579.22	应付账款	四、11	31,206,424.81	77,575,608.61
预付款项	四、4	14,206,864.76	23,134,031.39	预收款项	四、12	11,486,247.71	13,247,758.08
应收利息		-	-	应付职工薪酬	四、13	430,272.22	430,272.22
应收股利		-	-	应交税费	四、14	-519,190.54	3,549,505.20
其他应收款	四、3	4,434,031.12	3,309,580.27	应付利息		-	-
存货	四、5	12,208.60	47,866.10	应付股利	四、15	12,459,514.07	10,209,514.07
一年内到期的非流动资产		-	-	其他应付款	四、16	7,144,178.10	25,953,689.31
其他流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		-	-
		-	-	其他流动负债		-	-
流动资产合计		71,899,416.38	148,036,851.41	流动负债合计		62,207,446.37	130,966,347.49
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产		-	-	长期借款		-	-
持有至到期投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	长期应付款		-	-
长期股权投资		-	-	专项应付款		-	-
投资性房地产		-	-	预计负债		-	-
固定资产	四、6	179,664.38	249,706.03	递延所得税负债		-	-
在建工程		-	-	其他非流动负债		-	-
工程物资		-	-	非流动负债合计		-	-
固定资产清理		-	-	负债合计		62,207,446.37	130,966,347.49
生产性生物资产		-	-	所有者权益：			
油气资产		-	-	实收资本	四、17	1,000,000.00	1,000,000.00
无形资产	四、8	-	6,600.00	资本公积		-	-
开发支出		-	-	减：库存股		-	-
商誉		-	-	专项储备		-	-
长期待摊费用	四、7	120,905.81	130,906.03	盈余公积	四、18	3,198,654.89	2,946,599.54
递延所得税资产	四、9	143,296.06	157,566.80	一般风险准备		-	-
其他非流动资产		-	-	未分配利润	四、19	5,937,181.37	13,668,683.24
非流动资产合计		443,866.25	544,778.86	所有者权益合计		10,135,836.26	17,615,282.78
资产总计		72,343,282.63	148,581,630.27	负债和所有者权益总计		72,343,282.63	148,581,630.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：西藏泰达厚生医药有限公司

2011年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	四、20	292,105,545.16	612,530,141.46
减：营业成本	四、20	103,148,239.54	301,974,194.05
营业税金及附加	四、21	3,550,643.38	5,578,937.06
销售费用	四、22	204,435,258.89	324,401,737.07
管理费用	四、23	2,688,063.47	2,108,509.48
财务费用	四、24	12,396.52	67,596.33
资产减值损失	四、25	140,535.79	456,565.53
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-21,869,592.43	-22,057,398.06
加：营业外收入	四、26	24,998,465.98	41,500,000.00
减：营业外支出	四、27	659.71	633,143.62
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,128,213.84	18,809,458.32
减：所得税费用	四、28	607,660.36	3,027,174.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,520,553.48	15,782,284.21
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		2,520,553.48	15,782,284.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：西藏泰达厚生医药有限公司

2011年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		396,649,169.30	718,030,653.54
收到的税费返还		24,908,465.98	41,500,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	四、29	162,530.98	47,539.19
经营活动现金流入小计		421,720,166.26	759,578,192.73
购买商品、接受劳务支付的现金		185,095,726.86	353,406,336.05
支付给职工以及为职工支付的现金		26,951,712.31	40,968,039.21
支付的各项税费		40,718,067.15	72,584,956.48
支付其他与经营活动有关的现金	四、29	174,801,605.32	281,642,694.76
经营活动现金流出小计		427,567,111.64	748,602,026.50
经营活动产生的现金流量净额		-5,846,945.38	10,976,166.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,100.00	
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		1,100.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,393.00	115,900.00
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		17,393.00	115,900.00
投资活动产生的现金流量净额		-16,293.00	-115,900.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,391,534.02	2,250,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		6,391,534.02	2,250,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-6,391,534.02	-2,250,000.00
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			
加：期初现金及现金等价物余额		18,964,794.43	10,354,528.20
六、期末现金及现金等价物余额			
		6,710,022.03	18,964,794.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：西藏泰达厚生医药有限公司

项 目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	2,946,599.54	-	13,668,683.24	17,615,282.78
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	1,000,000.00	-	-	-	2,946,599.54	-	13,668,683.24	17,615,282.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	252,055.35	-	-7,731,501.87	-7,479,446.52
（一）净利润							2,520,553.48	2,520,553.48
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	2,520,553.48	2,520,553.48
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（四）利润分配	-	-	-	-	252,055.35	-	-10,252,055.35	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积					252,055.35		-252,055.35	-
2. 对股东的分配							-10,000,000.00	-10,000,000.00
3. 其他								-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备								-
2. 使用专项储备								-
（七）其他								-
四、本年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	3,198,654.89	-	5,937,181.37	10,135,836.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：西藏泰达厚生医药有限公司

项 目	上期金额							
	股本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00				1,427,856.96		-594,858.39	1,832,998.57
加:会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	1,000,000.00	-	-	-	1,427,856.96	-	-594,858.39	1,832,998.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,518,742.58	-	14,263,541.63	15,782,284.21
（一）净利润							15,782,284.21	15,782,284.21
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	15,782,284.21	15,782,284.21
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（四）利润分配	-	-	-	-	1,518,742.58	-	-1,518,742.58	-
1. 提取盈余公积					1,518,742.58		-1,518,742.58	-
2. 对股东的分配								-
3. 其他								-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备								-
2. 使用专项储备								-
（七）其他								-
四、本年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	2,946,599.54	-	13,668,683.24	17,615,282.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

西藏泰达厚生医药有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除非特别注明, 以下币种为人民币, 货币单位为元)

一、公司基本情况

西藏泰达厚生医药有限公司(以下简称“本公司”)于 2005 年 8 月 8 日由自然人徐川平、叶万强、廖忠和四川厚生医药有限公司、西藏康德医药有限公司共同出资组建, 注册资本人民币 100 万元, 并领取注册号为 5400001000237 号企业法人营业执照。本公司原股东四川厚生医药有限公司于 2005 年 8 月 31 日将其所持有的股权全部转让给四川禾正制药有限责任公司, 2010 年 12 月, 四川禾正制药有限责任公司将其所持有的股权全部转让给青海明胶股份有限公司。本公司已取得编号为藏 AA8910008 号的中华人民共和国药品经营许可证, 有效期至 2015 年 4 月 27 日。公司法定代表人: 陈乙; 注册地址: 拉萨市金珠西路 189 号。

经营范围: 藏成药、中成药、化学制剂、抗生素、生化药品、血液制品(以上项目涉及行政许可的, 凭经营许可证或审批文件经营)。

本公司下设西藏批发部、零售部、办公室、财务部等职能部门及生产经营单位。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

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

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

本公司以购买日确定的合并成本作为非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资的初始投资成本，本公司对通过非同一控制下的吸收合并取得的各项可辨认资产、负债以其在购买日的公允价值确计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司以控制为基础，将本公司及全部子公司纳入财务报表的合并范围。

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

(2) 合并财务报表的编制方法

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

7、现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

外币业务

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

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

9、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 金融资产和金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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

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

②持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

⑤其他金融负债

其他金融负债，是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

(3) 金融资产转移

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

②金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

A、终止确认部分的账面价值；

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

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

金融负债。

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

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

①持有至到期投资

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

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

②可供出售金融资产

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项的确认标准	单项金额重大是指款项余额在 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大的应收款项坏账准备的确认依据、计提方法：

其他不重大是指单项金额在 80 万元以下的应收款项。

信用风险特征组合的确认依据	本公司对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。
---------------	--

(3) 账龄分析法：

账 龄	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	0.5%
1-2 年	5%
2-3 年	10%
3 年以上	20%

11、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为：原材料、委托加工材料、低值易耗品、包装物、在产品、自制半成品、库存商品等

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

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。

库存商品、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。

资产负债表日通常按照单个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。

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

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

领用时采用一次摊销法摊销。

包装物在领用时采用加权平均法摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以本公司在被合并方于合并日按本公司会计

政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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

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

③其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

按权益法核算长期股权投资时：

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

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

③ 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资

单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

(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，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

A、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。

B、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。

C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方涉对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内形式管理权。

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决策有参与决策的权利，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。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

A、在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。

B、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。

C、与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。

向被投资单位提供关键技术。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

13、投资性房地产

成本模式

(1) 折旧或摊销方法：按照成本模式进行计量的投资性房地产，本公司采用与固定资产、无形资产相同或同类的折旧政策或摊销方法。

(2) 减值准备计提依据：资产负债表日，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估

计其可收回金额,若可收回金额低于账面价值的,将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。减值准备一经计提,在以后会计期间不予转回。

14、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类 别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	15-35	3	2.77-6.47
机器设备	7-14	3	6.93-13.86
运输工具	8	3	9.7
电子设备及其他设备	5-8	3	12.13-19.40

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试,估计其可收回金额,若可收回金额低于账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额,若难以对单项资产的可收回金额进行估计的,按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提,在以后会计期间不予转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

(5) 其他说明

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

15、在建工程

(1)在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2)在建工程结转为固定资产的时点

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

(3) 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

16、借款费用**(1) 借款费用资本化的确认原则**

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投

资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

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

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

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

17、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

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

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

(2) 无形资产的后续计量

① 无形资产的使用寿命

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

② 无形资产的摊销

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

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

① 无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的,本公司在资产负债表日进行减值测试,估计其可收回金额,若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,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

(3) 研究开发费用

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。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：内部研究开发项目研究阶段的支出，当于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出在同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 本公司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) 本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 本公司有确凿证据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；
- (4) 本公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，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。

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：

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。

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。

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。

19、预计负债

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

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

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

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

20、股份支付及权益工具

(1) 股份支付种类

本公司授予高管人员以权益结算或以现金结算的股权激励。用于股权激励的权益工具按照授予日的公允价值计量。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按

照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

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，采用布莱克-斯科尔斯-默顿期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：(1)期权的行权价格；(2)期权的有效期；(3)标的股份的现行价格；(4)股价预计波动率；(5)股份的预计股利；(6)期权有效期内的无风险利率。

(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、回购本公司股份

本公司为减少注册资本将采取证券交易所集中竞价交易方式、要约方式或证监会认可的其他方式购买本公司股份并依法予以注销。

公司回购本公司股份，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分应增加资本公积（股本溢价）。

22、收入

(1) 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) 对外提供劳务收入按以下方法确认

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。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- ① 已完工作的测量。
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

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。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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收

入，并按相同金额结转劳务成本。

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

③ 让渡资产使用权

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

- 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。

23、政府补助

(1) 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。

(2) 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。

(3) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产递延所得税负债根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率，计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(1) 确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、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。但以下交易产生的可抵扣暂时性差异不确认相关的递延所得税资产：

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；

对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，在可预见的未来很可能不会转回。

(2) 在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：

① 商誉的初始确认；

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。

递延所得税资产或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所得税税

率计算。

(3) 递延所得税资产减值

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

25、经营租赁、融资租赁

公司的租赁业务有融资租赁和经营租赁

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

(1) 经营租赁，如果本公司是出租人，本公司将租金收入在租赁期内的各个期间按直线法或其他更为系统合理的方法确认为当期损益。如果本公司是承租人，经营租赁的应付租金在租赁期内按照直线法计入损益。

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

26、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司本期无重大会计政策的变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更的事项。

27、前期差错更正

本公司本期不存在前期会计差错更正的事项。

三、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税		17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%

四、财务报表项目注释

(以下附注年初数是指 2011 年 1 月 1 日余额，期末数是指 2011 年 12 月 31 日余额；本期是指 2011 年度，上期是指 2010 年度。)

1、货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:			87,881.66			318,784.29
银行存款:			6,622,140.37			18,646,010.14
其他货币资金:						
合 计			6,710,022.03			18,964,794.43

本期较上期减少 12,254,772.40 元系本公司销售规模下降, 下半年基本没有销售所致。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	47,447,361.26	100.00	911,071.39	1.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	47,447,361.26	100.00	911,071.39	1.92

续上页

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	103,530,265.97	100.00	949,686.75	0.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	103,530,265.97	100.00	949,686.75	0.92

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1 年以内	34,459,330.06	72.63	172,296.65	96,826,892.47	93.53	484,134.46
1 至 2 年	11,806,745.57	24.88	590,337.28	4,542,542.87	4.39	227,127.15
2 至 3 年	878,196.66	1.85	87,819.67	1,937,409.84	1.87	193,740.98
3 年以上	303,088.97	0.64	60,617.79	223,420.79	0.21	44,684.16
合 计	47,447,361.26	100.00	911,071.39	103,530,265.97	100.00	949,686.75

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日, 应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	非关联方	5,961,095.98	一年以内	12.56
2	非关联方	5,709,091.88	一年以内	12.03
3	非关联方	3,246,682.54	一年以内	6.84
4	非关联方	2,616,652.49	一年以内	5.51
5	非关联方	2,371,113.03	一年以内	5.00
合计		19,904,635.92		41.95

(5) 本报告期内实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
海南康复医药有限公司	应收药品款	15,840.00	账龄超过 3 年	否
临朐医药有限公司	应收药品款	400.00	账龄超过 3 年	否
临沂市仁和堂医药(连锁)有限公司	应收药品款	10,720.52	账龄超过 3 年	否
山东省莱芜市医药有限公司	应收药品款	21,799.40	账龄超过 3 年	否
烟台市新特药有限公司	应收药品款	35,050.68	账龄超过 3 年	否
枣庄市立三医院	应收药品款	3,800.00	账龄超过 3 年	否
枣庄市薛城区人民医院	应收药品款	3,600.00	账龄超过 3 年	否
山东省德州泰康药业有限公司	应收药品款	26,999.60	账龄超过 3 年	否
山东华潍医药有限公司	应收药品款	43.26	账龄超过 3 年	否
山东临沂鲁药医药有限公司	应收药品款	28,000.00	账龄超过 3 年	否
淄博颐宁医药有限公司	应收药品款	547.50	账龄超过 3 年	否
山东省临沐县医药公司	应收药品款	11,548.85	账龄超过 3 年	否
山东海王银行医药有限公司临沂分公司	应收药品款	1,789.59	账龄超过 3 年	否
苏州同安门诊部	应收药品款	10,857.52	账龄超过 3 年	否
苏州市兴卫医药有限公司	应收药品款	21,930.48	账龄超过 3 年	否
江苏响水亚邦医药有限公司	应收药品款	4,338.13	账龄超过 3 年	否
福建恒生药业有限公司	应收药品款	65.00	账龄超过 3 年	否
福建龙岩明通医药有限责任公司	应收药品款	15.00	账龄超过 3 年	否
福建同春药业股份有限公司	应收药品款	60.00	账龄超过 3 年	否
山西双鹤药业有限公司	应收药品款	6,720.00	账龄超过 3 年	否
四川省南充市药业(集团)有限公司	应收药品款	1,041.42	账龄超过 3 年	否
宁波英特药业有限公司	应收药品款	8,036.00	账龄超过 3 年	否
南京药业股份有限公司	应收药品款	9,016.20	账龄超过 3 年	否
福建莆田惠好医药有限公司	应收药品款	120.00	账龄超过 3 年	否
福建三明医药股份有限公司	应收药品款	30.00	账龄超过 3 年	否
福建省慧明医药有限公司	应收药品款	45.00	账龄超过 3 年	否
福建省泉州市医药有限责任公司	应收药品款	138.00	账龄超过 3 年	否
河南省百悦医药有限公司	应收药品款	2,800.00	账龄超过 3 年	否
广西柳州医药股份有限公司	应收药品款	1,900.50	账龄超过 3 年	否
江西南华医药有限公司	应收药品款	1,185.54	账龄超过 3 年	否
深圳市一德堂医药有限公司	应收药品款	754.40	账龄超过 3 年	否
常州药业股份有限公司医药药材分公司	应收药品款	1,359.07	账龄超过 3 年	否
徐州淮海药业有限公司	应收药品款	150.50	账龄超过 3 年	否
江苏大众医药物流有限公司	应收药品款	31.94	账龄超过 3 年	否
华润苏州礼安医药有限公司	应收药品款	308.88	账龄超过 3 年	否
苏州康民医药有限公司	应收药品款	1,733.20	账龄超过 3 年	否
苏州东吴医药有限公司	应收药品款	297.31	账龄超过 3 年	否
上药山禾无锡医药股份有限公司	应收药品款	2,600.58	账龄超过 3 年	否
合计		235,674.07		

(6) 截至 2011 年 12 月 31 日, 应收账款中无关联方欠款。

(7) 本期应收账款较期初减少 56,082,904.71 元, 系本公司本期销售收入下降所致。

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	4,478,266.81	100.00	44,235.69	0.99
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	4,478,266.81	100.00	44,235.69	0.99

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	3,410,338.87	100.00	100,758.60	2.95
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	3,410,338.87	100.00	100,758.60	2.95

(2) 其他应收款按账龄列示:

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1 年以内	4,171,596.21	93.15	20,857.98	2,584,928.71	75.80	12,924.64
1 至 2 年	164,687.00	3.68	8,234.35	364,987.16	10.70	18,249.36
2 至 3 年	132,533.60	2.96	13,253.36	225,000.00	6.60	22,500.00
3 年以上	9,450.00	0.21	1,890.00	235,423.00	6.90	47,084.60
合 计	4,478,266.81	100.00	44,235.69	3,410,338.87	100.00	100,758.60

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日, 其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	非关联方	1,909,963.54	1 年以内	42.65
2	非关联方	648,969.02	1 年以内	14.49
3	非关联方	532,871.09	1 年以内	11.90
4	非关联方	402,047.17	1 年以内	8.98
5	非关联方	300,000.00	1 年以内	6.70
合 计		3,793,850.82		84.72

(5) 截至 2011 年 12 月 31 日, 其他应收款中无关联方欠款。

(6) 本期其他应收款期末较期初增加 1,067,927.94 元，主要系应收片区经理借款增加所致

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,725,190.68	61.42	21,636,759.82	93.53
1 至 2 年	4,734,615.46	33.32	965,660.02	4.17
2 至 3 年	535,668.12	3.77	480,035.05	2.08
3 年以上	211,390.50	1.49	51,576.50	0.22
合计	14,206,864.76	100.00	23,134,031.39	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
1	非关联方	2,455,672.05	1 年以内	预付的货款
2	非关联方	2,052,280.00	1 至 2 年	预付的货款
3	非关联方	1,082,966.00	1 年以内	预付的货款
4	非关联方	1,040,858.30	1 年以内	预付的货款
5	非关联方	696,108.28	1 至 2 年	预付的货款
合计		7,327,884.63		

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日，预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

(4) 预付账款本期较期初减少 8,927,166.63 元，主要系本公司之母公司青海明胶股份有限公司逐步调整经营策略，集中资源发展明胶相关主业，减少药品销售收入及采购药品减少所致。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	12,208.60		12,208.60	47,866.10		47,866.10
合计	12,208.60		12,208.60	47,866.10		47,866.10

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	380,225.00	24,493.00	11,650.00	393,068.00
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具	244,648.00			244,648.00
电子设备	135,577.00	24,493.00	11,650.00	148,420.00
二、累计折旧合计：	130,518.97	92,774.94	9,890.29	213,403.62
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具	73,326.36	73,098.87		146,425.23
电子设备	57,192.61	19,676.07	9,890.29	66,978.39
三、固定资产账面净值合计	249,706.03			179,664.38
其中：房屋及建筑物				

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备				
运输工具	171,321.64			98,222.77
电子设备	78,384.39			81,441.61
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	249,706.03			179,664.38
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具	171,321.64			98,222.77
电子设备	78,384.39			81,441.61

本期折旧额 92,774.94 元。

本期增加的固定资产全部为外购取得，本期减少的固定资产服务器原值为 11,650.00 元，累计折旧 9,890.29 元，净值 1,759.71 元，处置收入 1,100.00 元，形成损失 659.71 元，计入营业外支出。

(7) 固定资产说明：

截至 2011 年 12 月 31 日，西藏泰达厚生医药有限公司固定资产中无对外担保抵押事项。

7、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
房租	130,906.03	179,170.00	189,170.22		120,905.81	
合 计	130,906.03	179,170.00	189,170.22		120,905.81	

长期待摊费用的说明：

本期长期待摊费用为本公司租赁的库房租金。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

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	33,000.00			33,000.00
财务软件	33,000.00			33,000.00
二、累计摊销合计	26,400.00	6,600.00		33,000.00
财务软件	26,400.00	6,600.00		33,000.00
三、无形资产账面净值合计	6,600.00			
财务软件	6,600.00			
四、减值准备合计				
财务软件				
无形资产账面价值合计	6,600.00			
财务软件	6,600.00			

本期摊销额 6,600.00 元。

9、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	143,296.06	157,566.80
开办费		
可抵扣亏损		
小 计	143,296.06	157,566.80

10、资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
一、坏账准备	1,050,445.35	232,674.06	92,138.27	235,674.07	955,307.07
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	1,050,445.35	232,674.06	92,138.27	235,674.07	955,307.07

11、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	14,810,793.37	69,076,983.14
1 至 2 年	12,947,577.05	2,943,595.52
2 至 3 年	2,943,595.52	5,555,029.95
3 年以上	504,458.87	0
合 计	31,206,424.81	77,575,608.61

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日，应付账款中无应付关联方的款项

(3) 本期应付账款较期末 46,369,183.80 元，系本公司业务量下降，药品采购减少所致。

12、预收款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	10,329,534.23	11,472,775.57
1 至 2 年	640,365.33	1,337,268.46
2 至 3 年	306,291.25	147,909.45
3 年以上	210,056.90	289,804.60
合 计	11,486,247.71	13,247,758.08

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日，预收款项中不存在欠付持公司 5%（含 5%）以上表决权股

份的股东或关联方的款项。

13、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		26,789,543.00	26,789,543.00	
二、职工福利费		77,479.10	77,479.10	
三、社会保险费		77,058.21	77,058.21	
1、基本医疗保险费				
2、补充医疗保险				
3、基本养老保险费		77,058.21	77,058.21	
4、年金缴费				
5、失业保险费				
6 工伤保险费				
7、生育保险费				
四、住房公积金		7,632.00	7,632.00	
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费	430,272.22			430,272.22
七、非货币性福利				
八、其他				
其中：现金结算的股份支付				
合 计	430,272.22	26,951,712.31	26,951,712.31	430,272.22

14、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	-265,284.76	1,695,606.12
个人所得税	515.00	515.00
企业所得税	-254,420.78	1,683,154.94
价格调节基金		
城市维护建设税		119,160.40
教育费附加		51,068.74
印花税		
合 计	-519,190.54	3,549,505.20

应交税费说明：

本期较上期减少 4,068,695.74 元，主要系本公司前期预交所得税但后期因业务量下降导致本期所得税多交，增值税变动系公司开具销售发票与收到采购发票存在时间性差异且公司由于后期收入减少致使本期销项税减少所致。

15、应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
叶万强	100,000.00		
成都俊采投资咨询有限公司	2,150,000.00		
青海明胶股份有限公司	10,209,514.07	10,209,514.07	因拓展业务暂时未付
合 计	12,459,514.07	10,209,514.07	-

16、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	6,841,548.01	25,953,689.31
1 至 2 年	302,630.09	
2 至 3 年		
3 年以上		
合 计	7,144,178.10	25,953,689.31

(2) 其他应付款中无应付关联方的款项

截至 2011 年 12 月 31 日，其他应付款中不存在欠付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

17、实收资本

类 别	期初数		本年增加	本年减少	期末数	
	金 额	比 例			金 额	比 例%
境内法人持有股份	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00	100.00
合 计	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00	100.00

18、盈余公积

(1) 盈余公积变动情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,946,599.54	252,055.35		3,198,654.89
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	2,946,599.54	252,055.35		3,198,654.89

19、未分配利润

项 目	提取或分配比例	本期金额	上期金额
上期末未分配利润		13,668,683.24	5,533,163.24
加：年初未分配利润调整数			-6,128,021.63
本期年初未分配利润		13,668,683.24	-594,858.39
加：本期归属于母公司股东的净利润		2,520,553.48	15,782,284.21
减：提取法定盈余公积	10%	252,055.35	1,518,742.58
提取任意盈余公积	5%		
提取一般风险准备			
应付普通股股利		10,000,000.00	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润		5,937,181.37	13,668,683.24

本期期末余额较上期期末余额减少 7,731,501.87 元，主要系本期分配股利 1000 万元所致。

20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	292,105,545.16	612,530,141.46
其他业务收入		
营业收入合计	292,105,545.16	612,530,141.46
主营业务成本	103,148,239.54	301,974,194.05
其他业务成本		
营业成本合计	103,148,239.54	301,974,194.05

(2) 主营业务（分产品）

产 品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品收入	292,105,545.16	103,148,239.54	612,530,141.46	301,974,194.05
合 计	292,105,545.16	103,148,239.54	612,530,141.46	301,974,194.05

(3) 前五名客户的营业收入情况

序号	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
1	95,902,269.14	32.83
2	13,526,922.00	4.63
3	12,338,000.48	4.22
4	12,224,200.00	4.18
5	11,719,695.56	4.01
合 计	145,711,087.18	49.88

接上表

序号	上期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
1	163,492,649.51	26.69
2	33,050,603.62	5.40
3	26,361,217.52	4.30
4	22,418,269.64	3.66
5	19,283,584.62	3.15
合 计	264,606,324.91	43.20

(4) 营业收入、营业成本说明

本期主营业务收入较上期减少 320,424,596.30 元，主要系本公司的母公司青海明胶股份有限公司改变发展战略，本公司本期销售规模下降，下半年基本无销售业务发生所致。

21、营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期金额	上期金额
城市维护建设税	7%	2,282,397.54	3,905,255.93
教育费附加	5%	1,258,945.84	1,673,681.13
营业税	5%	9,300.00	
合 计		3,550,643.38	5,578,937.06

营业税金及附加说明：

本期较上期减少 2,028,293.68 元，主要系本公司之母公司青海明胶股份有限公司逐步调整经营策略，减少药品销售收入，自 2011 年 10 月之后基本无销售收入，从而导致增值税及附加减少所致。

22、营业费用

项 目	本期金额	上期金额
工资及附加	30,224,901.88	41,750,412.10
运输费	4,051,451.98	1,647,330.24
通讯费	2,067,243.88	1,930,985.01
其他	522,448.86	765,462.58
广告费	7,521,942.06	14,029,124.70
业务招待费	1,438,116.27	2,061,247.00
邮电费	596,799.94	301,496.00
差旅费	81,854,502.27	221,098,765.90
办公费	6,151,197.47	1,631,878.42
汽车费用	30,270,603.34	7,879,885.46
会务费	36,170,854.01	11,901,222.84
租赁费	1,058,979.01	810,523.00
水电费	236,756.25	421,348.82
技术服务费	2,267,776.38	6,565,490.00
折旧费	1,685.29	
市场开发费		11,606,565.00
合 计	204,435,258.89	324,401,737.07

营业费用说明：

营业费用本期较上期减少 119,966,478.18 元，系本公司本期销售规模下降，销售收入减少所致。

23、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
折旧	91,089.65	57,489.70
工资及附加	777,046.21	735,696.50
办公费	130,419.13	84,542.90
差旅费	136,370.40	151,592.08
业务招待费	279,836.70	102,077.00
保险费		72,826.30
水电费	12,504.20	3,366.10
税金	167,559.80	375,710.74
其他	125,300.80	-47,830.04
小车费用	188,579.03	81,182.37
邮寄费	134,593.00	50,391.00
无形资产摊销	6,600.00	213,269.83
电话费	30,064.00	38,195.00
会务费	203,016.00	190,000.00
房租租金	178,336.89	
福利费	226,747.66	
合 计	2,688,063.47	2,108,509.48

24、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	72,530.98	47,539.19
手续费	84,927.50	115,135.52
合 计	12,396.52	67,596.33

25、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	140,535.79	456,565.53
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	140,535.79	456,565.53

26、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
增值税返还		
接受捐赠		
政府奖励	90,000.00	
赔款		
企业发展基金	24,908,465.98	41,500,000.00
合 计	24,998,465.98	41,500,000.00

营业外收入说明：

本期政府奖励为收到拉萨经济技术开发区管理委员会给本公司纳税大户的奖励。

27、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	659.71	80.00
其中：固定资产处置损失	659.71	80.00
无形资产处置损失		
存货报废		
对外捐赠		10,000.00
罚款		598,063.62
其他		25,000.00
合 计	659.71	633,143.62

营业外支出说明：

本期较上期减少 632,483.91 元，系上期缴纳税务机关罚款所致。

28、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	593,389.62	3,095,858.94
递延所得税费用	14,270.74	-68,684.83
合 计	607,660.36	3,027,174.11

29、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	72,530.98	47,539.19
补贴收入	90,000.00	
合 计	162,530.98	47,539.19

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
办公费	6,281,616.60	1,636,827.42
差旅费	81,990,872.67	220,123,773.70
业务招待费	1,717,952.97	2,087,952.00
会务费	36,373,870.01	12,362,684.84
邮电费	7,521,942.06	297,213.20
通讯费	2,097,307.88	1,935,722.01
汽车费用	30,459,182.37	
运输费用	4,051,451.98	9,635,978.70
市场开发费		11,606,565.00
水电费	249,260.45	421,631.82
技术服务费	2,267,776.38	6,565,490.00
宣传费		14,396,124.70
邮寄费	731,392.94	
罚款支出		572,731.37
房租	1,058,979.01	
合 计	174,801,605.32	281,642,694.76

30、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	2,520,553.48	15,782,284.21
加: 资产减值准备	140,535.79	456,565.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	92,774.94	57,489.70
无形资产摊销	6,600.00	6,600.00
长期待摊费用摊销	189,170.22	166,669.84
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)	659.71	80.00
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		
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)	14,270.74	-68,484.83
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)	35,657.50	142,577.26
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	53,015,652.29	-10,136,595.80
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-63,767,006.26	4,568,980.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,846,945.38	10,976,166.23
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	6,710,022.03	18,964,794.43
减: 现金的年初余额	18,964,794.43	10,354,528.20
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-12,254,772.40	8,610,266.23

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	6,710,022.03	18,964,794.43
其中: 库存现金	87,881.66	318,784.29
可随时用于支付的银行存款	6,622,140.37	18,646,010.14
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	6,710,022.03	18,964,794.43

五、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
青海明胶股份有限公司	母公司	股份有限公司	西宁市	赵华	工业

接上表

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本企业 的持股比例(%)	母公司对本公司 的表决权比例(%)	本公司 最终控制方	组织机构 代码
青海明胶股份有限公司	40,596.36	55.00	55.00	天津泰达科技风险 投资股份有限公司	72448588-3

2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
青海明胶有限责任公司	同一母公司	66190198-1
广汉明浩骨制品有限责任公司	同一母公司	73586972-7
广东明洋明胶有限责任公司	同一母公司	71886335-8
河南省焦作金箭明胶有限责任公司	同一母公司	66887701-3
天津海达投资管理有限公司	同一母公司	66882018-0
青海明诺胶囊有限公司	同一母公司	71040056-X
青海宁达创业投资有限责任公司	同一母公司	69853064-3
青海明杏生物工程有限公司	同一母公司	71040067-4
广西海东科技创业投资有限公司	同一母公司	55471511-2
成都俊采投资管理有限公司	股东	78814410-5
叶万强	股东	

六、或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司无未决诉讼仲裁形成的或有负债事项。

七、承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项

截至 2012 年 2 月 13 日止，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

九、其他重要事项

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的其他重大事项。

西藏泰达厚生医药有限公司

二〇一二年二月十三日