

武汉国药科技股份有限公司

600421

2010 年半年度报告

目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	3
四、董事、监事和高级管理人员情况	4
五、董事会报告	4
六、重要事项	7
七、财务会计报告	10
八、备查文件目录	54

一、重要提示

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

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
黎地	独立董事	因公出国	徐军

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	龚晓超
主管会计工作负责人姓名	黄丽华
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	王华

公司负责人龚晓超、主管会计工作负责人黄丽华及会计机构负责人（会计主管人员）王华声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	武汉国药科技股份有限公司
公司法定代表人	龚晓超

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张义洪	刘彦萍
联系地址	武汉市武昌区武珞路 628 号亚洲贸易广场 B 座	武汉市武昌区武珞路 628 号亚洲贸易广场 B 座
电话	027-87654767	027-87654767
传真	027-87654767	027-87654767

(三) 基本情况简介

注册地址	武汉市武昌区武珞路 628 号亚洲贸易广场 B 座
注册地址的邮政编码	430070
办公地址	武汉市武昌区武珞路 628 号亚洲贸易广场 B 座
办公地址的邮政编码	430070

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	ST 国药	600421	国药科技

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	74,726,870.15	76,816,839.69	-2.72
所有者权益(或股东权益)	-163,979,090.11	-159,868,518.24	不适用
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	-0.838	-0.817	不适用
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	-4,110,578.27	-12,060,822.94	不适用
利润总额	-4,110,578.77	-12,235,157.81	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-4,110,571.87	-12,226,622.67	不适用
基本每股收益(元)	-0.02	-0.06	不适用
稀释每股收益(元)	-0.02	-0.06	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-709,020.95	-6,132.26	不适用

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数							20,621 户	
前十名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量		
武汉新一代科技有限公司	境内非国有法人	28.12	55,004,300		55,004,300	冻结	55,004,300	
许赞	境内自然人	4.37	8,550,000		0	冻结	8,550,000	
湖北中医学院科技服务公司	国有法人	1.98	3,881,547		0	无	0	
湖北汇智投资管理咨询有限公司	未知	1.09	2,140,000		0	无	0	
上海固通投资咨询有限公司	未知	0.67	1,301,700		0	无	0	
段子力	境内自然人	0.63	1,232,474		0	无	0	
上海格昌工贸有限公司	未知	0.55	1,065,600		0	无	0	
杨坚强	境内自然人	0.53	1,033,197		0	无	0	
付方明	境内自然人	0.50	987,136		0	无	0	
叶兰芳	境内自然人	0.46	900,000		0	无	0	
前十名无限售条件股东持股情况								
股东名称				持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
许赞				8,550,000		人民币普通股 8,550,000		
湖北中医学院科技服务公司				3,881,547		人民币普通股 3,881,547		
湖北汇智投资管理咨询有限公司				2,140,000		人民币普通股 2,140,000		
上海固通投资咨询有限公司				1,301,700		人民币普通股 1,301,700		
段子力				1,232,474		人民币普通股 1,232,474		
上海格昌工贸有限公司				1,065,600		人民币普通股 1,065,600		

杨坚强	1,033,197	人民币普通股	1,033,197
付方明	987,136	人民币普通股	987,136
叶兰芳	900,000	人民币普通股	900,000
张洁	875,549	人民币普通股	875,549

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	武汉新一代科技有限公司	55,004,300	2009年6月30日	0	已到解禁时间,因质押及冻结未解除,暂未申请解除限售。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、公司第五届第二次董事会同意聘任黄丽华女士为公司主管会计工作负责人。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内,面对异常严峻的经营状态,公司积极推进资产重组工作,全力解决历史遗留问题,坚持规范运作,强化企业管理,为企业的正常运营和持续发展做出了大量工作,以期彻底改善资产质量和公司盈利能力。由于公司业务仍处于停滞状态,报告期内公司亏损 411 万元。

(二) 公司主营业务及其经营状况

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2004	首次发行	265,823,500	0.00	202,392,123.95	63,431,376.05	已补充以前年度流动资金的不足以及偿还银行贷款等
合计	/	265,823,500	0.00	202,392,123.95	63,431,376.05	/

2、承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进	变更原因及募集资金

							度和收益说明	变更程序说明
春天长百灵咳嗽片技术改造项目	否	41,560,000	41,000,000	是	完成	否		
盐酸地尔硫卓缓释胶囊技术改造项目	否	30,160,000	29,610,000	是	完成	否		
单硝酸异山梨酯胶囊技术改造项目	否	27,600,000	27,480,000	是	完成	否		
注射用重组人白介素产业化项目	是	42,780,000	0	否	未实施	否		注 1
分泌型重组人干扰素 α-2a 注射液产业化项目	是	38,842,300	39,240,000	否	未完成	否		注 2
双氯芬酸钾胶囊产业化项目	否	29,010,000	14,690,923.95	否	未完成	否		
促生长激素类肽项目	否	11,000,000	5,500,000	否	未完成	否		
春天大药房连锁药店建设项目	否	29,810,000	29,810,000	是	完成	否		
合计	/	250,762,300	187,330,923.95	/	/	/	/	/

注 1: 变更原因: 该项目立项时间为 2001 年, 而公司直至 2004 年 6 月才成功发行上市并获得募集资金, 距离项目立项已有 3 年多时间, 国内医药产品市场发生了巨大变化, 并且已有四家企业开发了该产品并在国内市场上市, 目前的市场销售均不大。为保证募集资金使用效果、切实保护投资者利益, 公司对该项目重新进行了调研和论证, 认为在目前这种市场状态下, 实施“注射用重组人白介素-11 产业化项目”项目将面临很大的市场风险, 为保证投资者利益, 公司拟取消该项目。变更程序: 公司第三届十次董事会审议通过, 同意取消“注射用重组人白介素-11 产业化项目”项目, 并将拟投资该项目资金 4278 万元用于收购武汉国药(集团)股份有限公司 64.47% 股权。由于该项目未能获得中国证监会的审批, 该项目截止报告日未能实施并已终止。

注 2: 变更原因: 该项目立项时间为 2001 年, 而公司直至 2004 年 6 月才成功发行上市并获得募集资金, 距离项目立项已有 4 年多时间, 国内干扰素产品市场发生了巨大变化, 目前国家已批准的重组人干扰素 α-2a 或 2b 产品已有 74 种, 产品市场价格也大幅下降, 平均降幅在 50% 以上。为保证募集资金使用效果、切实保护投资者利益, 公司对该项目重新进行了调研和论证, 认为在目前这种市场状态下, 实施“分泌型重组人干扰素 α-2a 注射液产业化项目”将面临很大的市场风险, 因此为保证投资者利益, 公司取消了该项目。变更程序: 公司第三届十三次董事会审议通过, 同意取消“分泌型重组人干扰素 α-2a 注射液产业化项目”, 并将拟投资该项目资金 3884 万元用于对山西云中制药有限责任公司增资扩股, 占增资后的山西云中制药有限公司 54.5% 的权益。该项目已经本公司 2005 年第二次临时股东大会审议通过, 符合募集资金项目变更程序。

3、募集资金变更项目情况

单位: 元 币种: 人民币

变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
增资山西云中制药有限责任公司	分泌型重组人干扰素 α-2a 注射液产业化项目	39,240,000.00	39,240,000.00	否	未完成	否	公司变更原计划投资项目分泌型重组人干扰素 α-2a 注射液产业化项目, 变更后新项目拟投入 39,240,000.00 元, 实际投入

							39,240,000.00 元, 该项目已履行法定程序, 截止报告日, 本公司未取得山西云中制药有限公司相关股权。
收购武汉国药(集团)股份有限公司 64.47% 的股权	注射用重组人白介素-11 产业化项目	49,537,000.00	0	否	未实施	否	公司变更原计划投资项目注射用重组人白介素-11 产业化项目, 变更后新项目拟投入 49,537,000.00 元, 实际投入 0 元, 项目尚未实施。
合计	/	88,777,000.00	39,240,000.00	/	/	/	/

1)、增资山西云中制药有限责任公司

公司变更原计划投资项目分泌型重组人干扰素 α -2a 注射液产业化项目, 变更后新项目拟投入 39,240,000.00 元, 实际投入 39,240,000.00 元。由于山西云中增资后未能办理工商变更登记, 未合法取得山西云中的相应股权, 该项目未产生收益。

2)、收购武汉国药(集团)股份有限公司 64.47% 的股权

公司变更原计划投资项目注射用重组人白介素-11 产业化项目, 变更后新项目拟投入 49,537,000.00 元, 实际投入 0 元。该项目未实施。

4、非募集资金项目情况

报告期内, 公司无非募集资金投资项目。

(四) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

武汉国药科技股份有限公司董事会关于会计师事务所对本公司出具的保留意见的
2009 年度审计意见进展情况说明

本公司聘请中审亚太会计师事务所有限责任公司对本公司 2009 年年度报告进行了审计, 并出具了中审亚太审字(2010)010002 号保留意见的审计报告, 现公司董事会对其审计报告所涉保留意见事项的变化及处理进展说明如下:

一、本公司 2009 年 12 月 31 日的应收账款及其他应收款账面余额 404,689,932.94 元, 已计提坏账准备 404,433,923.44 元, 账面价值 256,009.50 元; 应付账款及其他应付款 5,424,379.91 元, 占负债总额 2.30%。由于无法实施函证等必要的审计程序, 我们无法获取充分、适当的审计证据以证明上述债权债务的真实性、债权的可收回程度及计提坏账准备的合理性。

说明: 在审计过程中, 中审亚太会计师事务所未能取得大部分应收款项和部分应付款项的函证。针对这一问题, 公司董事会已安排公司财务等有关部门抓紧与本公司应收款项和部分应付款项单位进行认真清查、核对, 且必要时将采用适当的法律手段, 以确保公司的合法权益。

二、本公司累计亏损数额巨大, 所有者权益为负数, 流动资金短缺, 生产经营业务处于停滞状态, 本公司已在财务报表附注十、(四) 披露了拟采取的改善措施, 但其重大资产重组方案的实施尚需取得相关监管部门的批准, 持续经营能力仍然存在重大不确定性。

说明: 1、根据重组预案, 本公司拟将所持有的武汉叶开泰药业连锁有限公司 100% 的股权、武汉春天

药业销售有限公司 98%的股权、公司本部的应收帐款和其他应收款转让给公司控股股东武汉新一代科技有限公司，转让完成后公司资产结构趋向简单，债权、债务关系将得到有效的清晰。

2、根据重组预案，本公司将向仰帆投资（上海）有限公司和徐进发行股份，以购买仰帆投资（上海）有限公司和徐进共同持有的上海凯迪企业（集团）有限公司 100%的股权。

如重组预案所述，通过本次重大资产重组上海凯迪企业（集团）有限公司将成为本公司的全资子公司，本公司的主营业务将转变为房地产开发与经营。该公司的优质资产全部注入上市公司后，将显著改善上市公司资产质量、资产规模、业务收入、盈利能力和财务状况，极大提升公司抗风险能力，恢复公司的可持续经营能力，使公司具备长期发展潜力。

综上所述，如上述重大资产出售和发行股份措施得以批准和实施后，本公司原来的经营性债权、债务将基本转出，同时本公司发行股份购买仰帆投资（上海）有限公司和徐进共同持有的上海凯迪企业（集团）有限公司 100%的股权，将大大提高本公司的盈利能力，改善本公司的营业状况，保证公司的持续、良好的发展。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》等法律法规及公司的各项内部管理制度，秉持诚实守信、规范运作的原则，持续提升公司治理水平，进一步加强公司规范运作，不断建立健全内部控制体系，全面提高信息披露质量，积极开展投资者关系管理，努力增强公司透明度和独立性，不断挖掘和提升公司价值。

（二）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（三）破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

（四）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

（五）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

（六）重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

（七）重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

（1）托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中审亚太会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所审计年限	2

(十) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2009 年度业绩预告	《中国证券报》、 《上海证券报》、	2010 年 1 月 5 日	http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-01-05/6004

	《证券时报》		21_20100105_1.pdf
第四届董事会第二十七次会议决议公告暨 2010 年第一次临时股东大会通知	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2010 年 1 月 13 日	http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-01-13/600421_20100113_1.pdf
关于选举职工监事的决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2010 年 1 月 13 日	http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-01-13/600421_20100113_2.pdf
2010 年第一次监事会会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2010 年 1 月 13 日	http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-01-13/600421_20100113_3.pdf
关于控股股东限售流通股被轮候冻结公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2010 年 1 月 13 日	http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-01-13/600421_20100113_4.pdf
大股东限售流通股轮候解冻公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2010 年 2 月 2 日	http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-02-02/600421_20100202_1.pdf
2010 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2010 年 2 月 9 日	http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-02-09/600421_20100209_1.pdf
第五届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2010 年 2 月 9 日	http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-02-09/600421_20100209_2.pdf
第五届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2010 年 2 月 9 日	http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-02-09/600421_20100209_3.pdf
第五届董事会第二次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2010 年 4 月 27 日	http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-04-27/600421_20100427_1.pdf
2009 年年度报告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2010 年 4 月 27 日	http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-04-27/600421_2009_n.pdf
股票交易异常波动公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2010 年 5 月 11 日	http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-05-11/600421_20100511_1.pdf
关于召开 2009 年度股东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2010 年 5 月 27 日	http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-05-27/600421_20100527_1.pdf
关于申请撤销公司股票交易退市风险警示的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2010 年 6 月 9 日	http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-06-09/600421_20100609_1.pdf
关于撤销公司股票交易退市风险警示并实行其他特别处理的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2010 年 6 月 9 日	http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-06-09/600421_20100609_2.pdf
股票交易异常波动公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2010 年 6 月 18 日	http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-06-18/600421_20100618_2.pdf
2009 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2010 年 6 月 29 日	http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-06-29/600421_20100629_1.pdf

七、财务会计报告

(一) 财务报表

合并资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位:武汉国药科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	六、(一)	990,082.19	1,972,960.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	六、(二)	1,869,389.69	1,608,682.60
预付款项	六、(四)	19,820.00	15,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、(三)	720,197.15	713,984.99
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	1,651,127.91	1,916,956.24
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		5,250,616.94	6,227,584.60
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、(六)	61,652,460.09	62,663,006.09
在建工程			
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	六、(七)	7,823,793.12	7,926,249.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		69,476,253.21	70,589,255.09
资产总计		74,726,870.15	76,816,839.69
流动负债:			
短期借款			

向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（九）	5,790,151.86	5,763,388.85
预收款项	六、（十）	217,991.70	217,991.70
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、（十一）	2,744,448.71	3,110,625.01
应交税费	六、（十二）	21,842,881.82	21,867,285.69
应付利息	六、（十三）	2,177,245.97	2,177,245.97
应付股利			
其他应付款	六、（十四）	204,748,274.22	202,363,847.83
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		237,520,994.28	235,500,385.05
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	六、（十五）	800,000.00	800,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		800,000.00	800,000.00
负债合计		238,320,994.28	236,300,385.05
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、（十六）	195,600,000.00	195,600,000.00
资本公积	六、（十七）	157,692,547.23	157,692,547.23
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六、（十八）	28,032,041.86	28,032,041.86
一般风险准备			
未分配利润	六、（十九）	-545,303,679.20	-541,193,107.33
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		-163,979,090.11	-159,868,518.24
少数股东权益		384,965.98	384,972.88
所有者权益合计		-163,594,124.13	-159,483,545.36
负债和所有者权益总计		74,726,870.15	76,816,839.69

法定代表人：龚晓超 主管会计工作负责人：黄丽华 会计机构负责人：王华

母公司资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位: 武汉国药科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		391,440.98	1,464,138.12
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、(一)		
预付款项		19,820.00	15,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、(二)	535,723.14	535,110.98
存货		348,645.77	348,645.77
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,295,629.89	2,362,894.87
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	十一、(三)	15,212,810.74	15,212,810.74
投资性房地产			
固定资产		61,440,469.90	62,434,464.56
在建工程			
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		7,761,126.41	7,855,582.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		84,414,407.05	85,502,857.61
资产总计		85,710,036.94	87,865,752.48
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			

应付账款		2,531,939.25	2,570,119.25
预收款项		217,991.70	217,991.70
应付职工薪酬		2,614,820.11	2,980,796.41
应交税费		21,135,253.38	21,138,142.26
应付利息		1,800,485.97	1,800,485.97
应付股利			
其他应付款		224,914,814.80	222,538,790.20
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		253,215,305.21	251,246,325.79
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		800,000.00	800,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		800,000.00	800,000.00
负债合计		254,015,305.21	252,046,325.79
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		195,600,000.00	195,600,000.00
资本公积		156,925,357.97	156,925,357.97
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		28,032,041.86	28,032,041.86
一般风险准备			
未分配利润		-548,862,668.10	-544,737,973.14
所有者权益（或股东权益）合计		-168,305,268.27	-164,180,573.31
负债和所有者权益（或股东权益）总		85,710,036.94	87,865,752.48

法定代表人：龚晓超 主管会计工作负责人：黄丽华 会计机构负责人：王华

合并利润表

2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	7,843,428.76	10,545,095.44
其中:营业收入	7,843,428.76	10,545,095.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	11,954,007.03	22,605,918.38
其中:营业成本	6,544,197.53	8,937,901.14
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	32,931.59	473,334.88
销售费用	336,732.70	431,404.76
管理费用	4,827,070.27	6,683,589.24
财务费用	213,074.94	6,362,300.26
资产减值损失		-282,611.90
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
投资收益(损失以“-”号填列)		
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-4,110,578.27	-12,060,822.94
加:营业外收入		2,081.86
减:营业外支出	0.50	176,416.73
其中:非流动资产处置损失		
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-4,110,578.77	-12,235,157.81
减:所得税费用		
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-4,110,578.77	-12,235,157.81
归属于母公司所有者的净利润	-4,110,571.87	-12,226,622.67
少数股东损益	-6.90	-8,535.14
六、每股收益:		
(一)基本每股收益	-0.02	-0.06
(二)稀释每股收益	-0.02	-0.06
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	-4,110,578.77	-12,235,157.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	-4,110,571.87	-12,226,622.67
归属于少数股东的综合收益总额	-6.90	-8,535.14

法定代表人:龚晓超 主管会计工作负责人:黄丽华 会计机构负责人:王华

母公司利润表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入		8,683.76
减: 营业成本		
营业税金及附加		194.60
销售费用		
管理费用	3,918,406.51	5,929,446.98
财务费用	206,287.95	6,354,742.63
资产减值损失		-786,606.34
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)	-4,124,694.46	-11,489,094.11
加: 营业外收入		-23,918.14
减: 营业外支出	0.50	176,416.73
其中: 非流动资产处置损失		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-4,124,694.96	-11,689,428.98
减: 所得税费用		
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-4,124,694.96	-11,689,428.98
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		

法定代表人: 龚晓超 主管会计工作负责人: 黄丽华 会计机构负责人: 王华

合并现金流量表

2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	8,995,978.50	12,641,143.89
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,173,640.88	5,234,260.16
经营活动现金流入小计	12,169,619.38	17,875,404.05
购买商品、接受劳务支付的现金	7,524,254.66	10,843,406.38
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,608,061.11	2,734,014.65
支付的各项税费	202,717.96	276,081.66
支付其他与经营活动有关的现金	3,543,606.60	4,028,033.62
经营活动现金流出小计	12,878,640.33	17,881,536.31
经营活动产生的现金流量净额	-709,020.95	-6,132.26
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		26,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		26,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	267,395.00	156,535.04
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	267,395.00	156,535.04
投资活动产生的现金流量净额	-267,395.00	-130,535.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		99,408,293.29
筹资活动现金流入小计		99,408,293.29
偿还债务支付的现金		92,497,765.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,462.63	6,910,527.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	6,462.63	99,408,293.29
筹资活动产生的现金流量净额	-6,462.63	
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	-982,878.58	-136,667.30
加：期初现金及现金等价物余额	1,972,960.77	648,297.56
六、期末现金及现金等价物余额	990,082.19	511,630.26

法定代表人：龚晓超 主管会计工作负责人：黄丽华 会计机构负责人：王华

母公司现金流量表

2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,173,640.88	2,210,431.84
经营活动现金流入小计	3,173,640.88	2,210,431.84
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	824,564.60	1,884,643.98
支付的各项税费	23,150.43	23,449.45
支付其他与经营活动有关的现金	3,142,827.99	452,626.84
经营活动现金流出小计	3,990,543.02	2,360,720.27
经营活动产生的现金流量净额	-816,902.14	-150,288.43
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		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	255,795.00	
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	255,795.00	
投资活动产生的现金流量净额	-255,795.00	
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		99,408,293.29
筹资活动现金流入小计		99,408,293.29
偿还债务支付的现金		92,497,765.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,910,527.65
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		99,408,293.29
筹资活动产生的现金流量净额		
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	-1,072,697.14	-150,288.43
加: 期初现金及现金等价物余额	1,464,138.12	188,848.15
六、期末现金及现金等价物余额	391,440.98	38,559.72

法定代表人: 龚晓超 主管会计工作负责人: 黄丽华 会计机构负责人: 王华

合并所有者权益变动表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	195,600,000.00	157,692,547.23			28,032,041.86		-541,193,107.33		384,972.88	-159,483,545.36
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	195,600,000.00	157,692,547.23			28,032,041.86		-541,193,107.33		384,972.88	-159,483,545.36
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-4,110,571.87		-6.90	-4,110,578.77
(一)净利润							-4,110,571.87		-6.90	-4,110,578.77
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-4,110,571.87		-6.90	-4,110,578.77
(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									
四、本期末余额	195,600,000.00	157,692,547.23			28,032,041.86		-545,303,679.20	384,965.98	-163,594,124.13

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	195,600,000.00	157,692,547.23			28,032,041.86		-631,815,539.21		393,556.83	-250,097,393.29
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他							35,810,344.93			35,810,344.93
二、本年初余额	195,600,000.00	157,692,547.23			28,032,041.86		-596,005,194.28		393,556.83	-214,287,048.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-12,226,622.67		-8,535.14	-12,235,157.81
(一)净利润							-12,226,622.67		-8,535.14	-12,235,157.81
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-12,226,622.67		-8,535.14	-12,235,157.81
(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									
四、本期期末余额	195,600,000.00	157,692,547.23			28,032,041.86		-608,231,819.67	385,021.69	-226,522,206.17

法定代表人：龚晓超 主管会计工作负责人：黄丽华 会计机构负责人：王华

母公司所有者权益变动表
2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	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	195,600,000.00	156,925,357.97			28,032,041.86		-544,737,973.14	-164,180,573.31
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	195,600,000.00	156,925,357.97			28,032,041.86		-544,737,973.14	-164,180,573.31
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-4,124,694.96	-4,124,694.96
(一) 净利润							-4,124,694.96	-4,124,694.96
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-4,124,694.96	-4,124,694.96
(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							
四、本期期末余额	195,600,000.00	156,925,357.97			28,032,041.86	-548,862,668.10	-168,305,268.27

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	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	195,600,000.00	156,925,357.97			28,032,041.86		-635,215,995.41	-254,658,595.58
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他							35,810,344.93	35,810,344.93
二、本年初余额	195,600,000.00	156,925,357.97			28,032,041.86		-599,405,650.48	-218,848,250.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-11,689,428.98	-11,689,428.98
(一)净利润							-11,689,428.98	-11,689,428.98
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-11,689,428.98	-11,689,428.98
(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								
四、本期末余额	195,600,000.00	156,925,357.97			28,032,041.86		-611,095,079.46	-230,537,679.63

法定代表人:龚晓超 主管会计工作负责人:黄丽华 会计机构负责人:王华

(二) 公司概况

武汉国药科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身为武汉春天生物工程有限公司,1997年11月11日,经湖北省经济体制改革委员会《关于同意武汉春天生物工程有限公司改制为武汉春天生物工程股份有限公司的批复》(鄂体改【1997】343号文)批准,由武汉比药欣生物工程有限公司(现更名为“武汉新一代科技有限公司”)、武汉东湖新技术开发区发展总公司、武汉香烟伴侣生物工程有限公司(现更名为“上海日兴康生物工程有限公司”)、湖北中医学院、同济医科大学和复旦大学(湖北)生命科学实验基地共同发起,以武汉春天生物工程有限公司整体改制设立。公司于1997年11月20日在湖北省工商行政管理局登记注册,注册资本为人民币7000万元,总股本7000万股。

1999年1月,经公司1998年度股东大会决议通过并经湖北省经济体制改革委员会鄂体改[1999]22号文批准,公司以总股本7000万股为基数,向全体股东按10股送3股实施利润分配,公司总股本变更为9100万股,注册资本为人民币9100万元。

2001年7月,经湖北省人民政府鄂政股函[2001]24号文批准,公司股东武汉比药欣生物工程有限公司和武汉香烟伴侣生物工程有限公司因名称变更,其所持公司股份分别由武汉新一代科技有限公司和上海武汉香烟伴侣生物工程有限公司持有。同济医科大学和复旦大学(湖北)生命科学实验基地分别向武汉新一代科技有限公司和武汉市工程科学技术研究院转让其持有本公司的5%和1%股份,转让完成后同济医科大学和复旦大学(湖北)生命科学实验基地不再持有本公司股份。2001年11月,湖北中医学院将其所持有的公司7.5%的股权划转给其所属科技服务公司持有,划转后湖北中医学院不再持有公司股权。

2004年5月,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]55号文批准,公司向社会公开发行4500万股A股,并于2004年6月7日在上海证券交易所上市,总股本为13600万股,注册资本为人民币13600万元。武汉新一代科技有限公司持有本公司5,824万股,占总股本的42.82%,为本公司第一大股东。

2005年7月,公司以2004年末总股本13600万股为基数,以资本公积向全体股东按每10股转增2股,转增股本后,总股本为16,320万股,注册资本为人民币16,320万元。2006年6月,公司股权分置改革方案经相关股东会议审议通过,以现有流通股本54,000,000股为基数,用资本公积金向方案实施日登记在册的全体流通股股东转增股本,非流通股股东所持股份以此获取上市流通权。根据股权分置改革方案,流通股股东每10股获得6股的转增股份,对价相当于非流通股股东向流通股股东每10股送3.35股,流通股股东共获得对价股份3240万股。在本次股权分置改革方案实施完成后首个交易日,本公司的非流通股份即获得上市流通权。实施股权分置后,公司总股本为19560万股,实收资本为人民币19560万元。截止2009年12月31日第一大股东武汉新一代科技有限公司持有本公司5,500.43万股,占总股本的28.12%。

2009年4月20日公司董事会发布公告:本公司的母公司武汉新一代科技有限公司股东变更为上海仰帆企业发展有限公司(现更名为仰帆投资(上海)有限公司),该公司持有武汉新一代科技有限公司100%的股权,成为本公司实际控制人。公司注册号:4200001000745,住所:武汉市武昌武珞路628号亚洲贸易广场B座,法定代表人:龚晓超。公司经营范围:生物制品、医药

制品的生产、销售；生物、医药、环保、生态农业技术的开发；咨询服务；片剂、硬胶囊、颗粒剂、丸剂的生产；企业投资开发、房地产开发、经营。

(三) 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：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接费用之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。购买方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。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，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法：

(1) 本公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围。如果本公司在被投资单位拥有高于 50%的表决权资本，或者虽然拥有的表决权资本不足 50%但能够对被投资单位实施实质性控制，

本公司均将此等被投资单位作为子公司，在编制合并财务报表时纳入合并范围。

合并财务报表以本公司和纳入合并会计报表范围的各子公司的会计报表及其他有关资料为合并依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将本公司和纳入合并会计报表范围的各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销，合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。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股东权益项下单独列示。

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，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

7、现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指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、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算：

1、发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2、在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

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者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

3、外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。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；所有者权益类项目除“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。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9、金融工具：

1、金融工具的确认依据

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。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：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才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

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

3、金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

4、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

①在活跃市场上,公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价,为市场中的现行出价;拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价,为市场中的现行要价。

②金融资产和金融负债没有现行出价或要价,采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价,除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

金融资产或金融负债不存在活跃市场的,公司采用估值技术确定其公允价值。

5、金融资产减值准备计提方法

(1) 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时,将其账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值(折现利率采用原实际利率),减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。计提减值准备时,对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试;对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的持有至到期投资,需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试;已单项确认减值损失的持有至到期投资,不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

(2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,则按其公允价值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。在确认减值损失时,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。

(4) 其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照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,确认为减值损失,计入当期损益。

6、金融资产转移

金融资产转移,是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

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,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

本公司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的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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坏账准备的确认标准	单个客户期末余额在 1000 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	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
----------------------	---

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	账龄超过三年的应收款项为风险重大的应收款项。	
根据信用风险特征组合确定的计提方法		
账龄分析法		
账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内 (含 1 年)	1%	
1—2 年	10%	
2—3 年	20%	
3 年以上	100%	
计提坏账准备的说明	对应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。	

11、存货：

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

(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

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司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。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

(4) 存货的盘存制度

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

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

12、长期股权投资：

(1) 初始投资成本确定

(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；资本公积不足冲减的，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：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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(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方法

(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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

（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。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、投资性房地产：

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

（1）本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年

限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40	5	2.375
土地	50	0	2.00

(2) 投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定投资性房地产是否存在减值的迹象,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。

可收回金额的估计结果表明投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的,投资性房地产的账面价值会减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

14、固定资产:

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法:

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起,采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40	5	2.375
机器设备	10	5	9.5
电子设备	5	5	19
运输设备	5	5	19

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象,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。

可收回金额的估计结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的,固定资产的账面价值会减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值准备。

固定资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

15、在建工程:

1、在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算,在建工程按实际成本计价。

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，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

16、借款费用：

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。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，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额)，其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销)，其资本化金额根据在资本化期间内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。

17、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。

使用寿命有限的无形资产，本公司采用直线法摊销。

类别	使用年限(年)	年摊销率(%)
土地使用权	50	2%
软件	5	20%

2、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。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。

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。

3、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

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。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4、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。

18、长期待摊费用：

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用,包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账,在项目受益期内平均摊销。

19、预计负债:

1、预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,确认为负债:

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

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数按如下方法确定:

- (1) 或有事项涉及单个项目时,最佳估计数按最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目时,最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

20、收入:

1、销售商品的收入,在下列条件均能满足时确认:

- (1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 企业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控制;
- (3) 收入的金额能够可靠的计量;
- (4) 与交易相关的经济利益能够流入企业;
- (5) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

2、提供劳务的收入确认

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入。

(2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下,在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下,表明其结果能够可靠估计:

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;
- ③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 合同完工进度的确认方法:本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

3、让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

- (1) 利息收入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) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

21、政府补助：

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。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。

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债：

1、确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

23、经营租赁、融资租赁：

本公司租赁包括经营租赁及融资租赁。

融资租入资产在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对于经营租赁的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

24、持有待售资产：

本公司将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

25、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

26、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税		0、13%、17%
营业税		5--20%
城市维护建设税	应纳流转税的 7%	7%
企业所得税		25%
教育费附加		应纳流转税额的 3%
城市堤防费		2%

(五) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元 币种：人民币

被投资单位全称	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	实质上构成对子公司的净投资的余额
武汉春天药业销售有限公司	控股子公司	武昌武珞路 628 号	商业销售	1000000	生物制品的研制、开发、开发产品的制造、销售；化妆品、保健食品的零售兼批发。	980000	980000

持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
98	98	是	384,965.98	-6.90	

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

被投资单位全称	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	实质上构成对子公司的净投资的余额
武汉叶开泰药业连锁有限公司	全资子公司	武汉市江汉区中山大道 549 号	商业销售	1,500	中药材销售和收购; 中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品零售; 医疗器械一、二类、保健食品、计生用品、日用百货销售; 医药技术咨询	1,423.28	1,423.28

持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
100	100	是			

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位:元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:	268,995.60	1,609.10
银行存款:	721,086.59	1,971,351.67
合计	990,082.19	1,972,960.77

2、应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额不重大但按信用风	13,458,188.15	100	11,588,798.46	100	13,197,481.06	100	11,588,798.46	100

险特征组合后该组合的风险较大的应收账款							
合计	13,458,188.15		11,588,798.46		13,197,481.06		11,588,798.46

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
药品销售款	228,116.44	228,116.44	100	无法收回
合计	228,116.44	228,116.44		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,885,639.01	14.25	16,249.32	1,624,931.92	12.53	16,249.32
3 年以上	11,344,432.70	85.75	11,344,432.70	11,344,432.70	87.47	11,344,432.70
合计	13,230,071.71		11,360,682.02	12,969,364.62		11,360,682.02

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

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

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	2,743,043.93	3 年以上	20.38
第二名	非关联方	1,620,952.60	3 年以上	12.04
第三名	非关联方	1,598,224.75	3 年以上	11.88
第四名	非关联方	1,331,037.10	3 年以上	9.89
第五名	非关联方	1,162,025.50	3 年以上	8.63
合计		8,455,283.88		62.82

3、其他应收款:

(1) 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大的其	335,118,760.87	84.52	335,118,760.87	84.67	335,118,760.87	84.52	335,118,760.87	84.67

他应收款									
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	61,398,900.93	15.48	60,678,703.78	15.33	61,392,688.77	15.48	60,678,703.78	15.33	
合计	396,517,661.80		395,797,464.65		396,511,449.64		395,797,464.65		

(2) 期末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坏账准备计提:

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
未收回股权转让款	46,126,091.45	46,126,091.45	100	无法收回
产权手续不全购房款转入	11,650,000.00	11,650,000.00	100	三年以上
企业间垫付款	277,342,669.42	277,342,669.42	100	无法收回
合计	335,118,760.87	335,118,760.87		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	297,272.76	0.48	2,910.61	291,060.60	0.47	2,910.61
1 至 2 年	3,683,604.04	6.00	3,257,769.04	3,683,604.04	6.00	3,257,769.04
2 至 3 年	3,579,774.00	5.83	3,579,774.00	3,579,774.00	5.83	3,579,774.00
3 年以上	53,838,250.13	87.69	53,838,250.13	53,838,250.13	87.70	53,838,250.13
合计	61,398,900.93	100	60,678,703.78	61,392,688.77	100	60,678,703.78

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

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

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	80,000,000.00	3 年以上	20.18
第二名	非关联方	60,000,000.00	3 年以上	15.13
第三名	非关联方	46,126,091.45	3 年以上	11.63
第四名	非关联方	30,000,000.00	3 年以上	7.57
第五名	非关联方	27,000,000.00	3 年以上	6.81
合计		243,126,091.45		61.32

4、预付款项:

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,820.00	24.32		
1 至 2 年	15,000.00	75.68	15,000.00	100.00
合计	19,820.00	100.00	15,000.00	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
江苏华港医药公司	非关联方	15,000.00	2008 年	纠纷
合计	/	15,000.00	/	/

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

5、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	348,645.77		348,645.77	348,645.77		348,645.77
库存商品	1,988,460.99	685,978.85	1,302,482.14	2,254,289.32	685,978.85	1,568,310.47
合计	2,337,106.76	685,978.85	1,651,127.91	2,602,935.09	685,978.85	1,916,956.24

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	685,978.85				685,978.85
合计	685,978.85				685,978.85

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
库存商品	药品过期		
合计			/

6、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

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：	90,793,626.30	267,395.00		91,061,021.30
其中：房屋及建筑物	71,590,997.13			71,590,997.13
机器设备	15,229,597.39			15,229,597.39
运输工具	795,519.66			795,519.66
办公及电子设备	3,177,512.12	267,395.00		3,444,907.12
二、累计折旧合计：	28,130,620.21	1,277,941.00		29,408,561.21
其中：房屋及建筑物	11,383,128.06	850,143.12		12,233,271.18
机器设备	13,695,395.54	303,897.32		13,999,292.86
运输工具	698,575.56	10,826.10		709,401.66
办公及电子设备	2,353,521.05	113,074.46		2,466,595.51
三、固定资产账面净值合计	62,663,006.09	-1,010,546.00		61,652,460.09
其中：房屋及建筑物	60,207,869.07	-850,143.12		59,357,725.95
机器设备	1,534,201.85	-303,897.32		1,230,304.53
运输工具	96,944.10	-10,826.10		86,118.00
办公及电子设备	823,991.07	154,320.54		978,311.61
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
五、固定资产账面价值合计	62,663,006.09	-1,010,546.00		61,652,460.09
其中：房屋及建筑物	60,207,869.07	-850,143.12		59,357,725.95
机器设备	1,534,201.85	-303,897.32		1,230,304.53
运输工具	96,944.10	-10,826.10		86,118.00
办公及电子设备	823,991.07	154,320.54		978,311.61

本期折旧额：1,277,941.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	64,809,635.19	10,180,620.15		54,629,015.04	停产
机器设备	14,745,208.74	13,647,997.98		1,097,210.76	停产
办公及电子设备	1,432,479.22	1,389,913.80		42,565.42	停产
合计	80,987,323.15	25,218,531.93		55,768,791.22	

7、无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

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	9,525,589.97			9,525,589.97
土地使用权--庙山 土地使用权	9,445,589.97			9,445,589.97
软件	80,000.00			80,000.00
二、累计摊销合计	1,599,340.97	102,455.88		1,701,796.85
土地使用权--庙 山土地使用权	1,590,007.66	94,455.90		1,684,463.56
软件	9,333.31	7,999.98		17,333.29
三、无形资产账面 净值合计	7,926,249.00		102,455.88	7,823,793.12
土地使用权--庙 山土地使用权	7,855,582.31		94,455.90	7,761,126.41
软件	70,666.69		7,999.98	62,666.71
四、减值准备合计				
五、无形资产账面 价值合计	7,926,249.00		102,455.88	7,823,793.12
土地使用权--庙 山土地使用权	7,855,582.31		94,455.90	7,761,126.41
软件	70,666.69		7,999.98	62,666.71

8、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	407,386,263.11				407,386,263.11
二、存货跌价准备	685,978.85				685,978.85
合计	408,072,241.96				408,072,241.96

9、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,576,582.41	1,924,782.89
1—2 年	412,834.96	115,002.53
2—3 年	695,527.28	721,626.49
3 年以上	3,105,207.21	3,001,976.94
合计	5,790,151.86	5,763,388.85

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

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

10、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内		
1—2 年		
2—3 年	3,052.00	6,832.00
3 年以上	214,939.70	211,159.70
合计	217,991.70	217,991.70

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

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

11、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	402,728.00	671,161.00	1,071,161.00	2,728.00
二、职工福利费				
三、社会保险费	7,722.00	41,180.80	35,325.90	13,576.90
其中：1. 基本养老保险费	7,436.00	27,663.50	23,883.00	11,216.50
2. 医疗保险费		10,063.90	8,626.20	1,437.70
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	286.00	1,834.30	1,428.90	691.40
5. 工伤保险费		952.70	816.60	136.10
6. 生育保险费		666.40	571.20	95.20
四、住房公积金				
五、辞退福利	1,620,300.00			1,620,300.00
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	1,079,875.01	27,968.80		1,107,843.81
合计	3,110,625.01	740,310.60	1,106,486.90	2,744,448.71

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,107,843.81 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 1,620,300.00 元。

12、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	15,611,269.63	15,628,542.76
营业税	209,629.4	209,629.40
企业所得税	2,992,186.29	2,992,186.29
个人所得税	8,940.99	11,829.87
城市维护建设税	1,850,999.86	1,852,512.90
教育费附加	921,965.57	922,614.01
堤 防 费	241,038.21	241,470.51
平抑基金	91.26	1,415.12
教育发展费	1,082.22	1,406.44
印 花 税	5,678.39	5,678.39
合计	21,842,881.82	21,867,285.69

13、应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	2,177,245.97	2,177,245.97
合计	2,177,245.97	2,177,245.97

14、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	152,936,746.59	124,645,826.12
1—2 年	29,307,301.47	55,252,055.42
2—3 年	1,350,647.63	13,642,387.76
3 年以上	21,153,578.53	8,823,578.53
合计	204,748,274.22	202,363,847.83

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况
 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	内容	金额	年限	占其他应付款总额的比例(%)
武汉土地储备中心	借款	12,330,000.00	3 年以上	6.02
合 计	--	12,330,000.00		6.02

15、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
武汉市财政局拨款	800,000.00			800,000.00	
合计	800,000.00			800,000.00	/

16、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	195,600,000						195,600,000
合计	195,600,000						195,600,000

17、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	157,394,469.36			157,394,469.36
其他资本公积	298,077.87			298,077.87
合计	157,692,547.23			157,692,547.23

18、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	28,032,041.86			28,032,041.86
合计	28,032,041.86			28,032,041.86

19、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	-541,193,107.33	/
调整后 年初未分配利润	-541,193,107.33	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,110,571.87	/
减：提取法定盈余公积		10
期末未分配利润	-545,303,679.20	/

20、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	7,843,428.76	10,545,095.44
营业成本	6,544,197.53	8,937,901.14

21、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	12,074.49	115,795.36	应纳流转税的 7%
教育费附加	5,174.78	299,684.39	应纳流转税的 3%
堤防工程修建维护管理费	3,449.87	4,597.70	应纳流转税的 2%
平抑副食品价格基金	7,835.99	10,527.88	收入的 0.1%
地方教育发展费	4,396.46	42,729.55	收入的 0.1%
合计	32,931.59	473,334.88	/

22、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-311,632.06
二、存货跌价损失		29,020.16
合计		-282,611.90

23、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		26,000.00
其中：固定资产处置利得		26,000.00
其他		-23,918.14
合计		2,081.86

24、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		14,262.34
其中：固定资产处置损失		14,262.34
其他	0.50	482.75
盘亏损失		161,671.64
合计	0.50	176,416.73

25、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

单位：元 币种：人民币

项目	金额
往来款项	3,173,640.88
合计	3,173,640.88

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
经营及管理费用	3,147,806.60
往来款项	395,800.00
合计	3,543,606.60

26、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	-4,110,578.77	-12,235,157.81
加：资产减值准备		-282,611.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,277,941.00	1,268,294.55
无形资产摊销	102,455.88	94,455.90
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-26,000.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		15,933.98
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	6,462.63	6,362,300.26
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)		
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)	265,828.33	-68,893.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-291,919.25	9,164,414.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,040,789.23	-4,298,868.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-709,020.95	-6,132.26
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	990,082.19	511,630.26
减：现金的期初余额	1,972,960.77	648,297.56
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	-982,878.58	-136,667.30

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	990,082.19	1,972,960.77
其中：库存现金	268,205.68	1,609.10
可随时用于支付的银行存款	721,876.51	1,971,351.67
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	990,082.19	1,972,960.77

(七) 关联方及关联交易

1、关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

(八) 股份支付：

无

(九) 或有事项：

无

(十) 承诺事项：

无

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	11,248,677.89	100	11,248,677.89	100	11,248,677.89	100	11,248,677.89	100
合计	11,248,677.89	/	11,248,677.89	/	11,248,677.89	/	11,248,677.89	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
药品销售款	228,116.44	228,116.44	100	无法收回

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数				期初数	
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3年以上	11,020,561.45	100	11,020,561.45	11,020,561.45	100	11,020,561.45
合计	11,020,561.45	100	11,020,561.45	11,020,561.45	100	11,020,561.45

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

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

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例(%)
第一名	非关联方	2,743,043.93	3年以上	24.39
第二名	非关联方	1,620,952.60	3年以上	14.41
第三名	非关联方	1,598,224.75	3年以上	14.21
第四名	非关联方	1,331,037.10	3年以上	11.83
第五名	非关联方	1,162,025.50	3年以上	10.33
合计	/	8,455,283.88	/	75.17

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	321,462,321.39	85.04	321,462,321.39	85.16	321,462,321.39	85.04	321,462,321.39	85.16
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组	56,537,776.38	14.96	56,002,053.24	14.84	56,537,164.22	14.96	56,002,053.24	14.84

合的风险较大的其他应收款								
合计	378,000,097.77	/	377,464,374.63	/	377,999,485.61	/	377,464,374.63	/

(2) 期末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坏账准备计提

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
未收回股权转让款	46,126,091.45	46,126,091.45	100	无法收回
企业间垫付款	275,336,229.94	275,336,229.94	100	无法收回
合计	321,462,321.39	321,462,321.39	/	/

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	115,673.76	0.20	1,150.62	115,061.60	0.20	1,150.62
1至2年	468,000.00	0.83	46,800.00	468,000.00	0.83	46,800.00
2至3年	3,011,274.00	5.33	3,011,274.00	3,011,274.00	5.33	3,011,274.00
3年以上	52,942,828.62	93.64	52,942,828.62	52,942,828.62	93.64	52,942,828.62
合计	56,537,776.38	100	56,002,053.24	56,537,164.22	100.00	56,002,053.24

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

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

(4) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	80,000,000.00	3年以上	21.16
第二名	非关联方	60,000,000.00	3年以上	15.87
第三名	非关联方	46,126,091.45	3年以上	12.20
第四名	非关联方	30,000,000.00	3年以上	7.94
第五名	非关联方	27,000,000.00	3年以上	7.14
合计	/	243,126,091.45	/	64.31

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
武汉叶开泰药业连锁有限公司	14,232,810.74	14,232,810.74	14,232,810.74	100	100
武汉春天药业销售有限公司	980,000.00	980,000.00	980,000.00	98	98

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
其他业务收入		8,683.76

5、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

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	-4,124,694.96	-11,689,428.98
加：资产减值准备		-639,554.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,249,789.66	1,248,198.53
无形资产摊销	94,455.90	94,455.90
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,671.64
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		5,867,573.33
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）		
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）		21,402.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,612.16	5,756,027.5
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,989,159.42	-810,634.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-816,902.14	-150,288.43
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	391,440.98	38,559.72
减：现金的期初余额	1,464,138.12	188,848.15
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	-1,072,697.14	-150,288.43

(十二) 补充资料

1、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润		-0.02	-0.02

八、备查文件目录

- 1、第五届第四次董事会会议决议
- 2、公司 2010 年半年度财务报表

董事长: 龚晓超

武汉国药科技股份有限公司

2010 年 8 月 20 日