

# 贵州信邦制药股份有限公司



## 2010年半年度报告

披露日期：二〇一〇年八月六日

# 目 录

第一节 重要提示.....	3
第二节 公司基本情况.....	4
第三节 股本变动及股东情况.....	6
第四节 董事、监事和高级管理人员情况.....	9
第五节 董事会报告.....	9
第六节 重要事项.....	15
第七节 财务报告.....	20
第八节 备查文件.....	88

## 第一节 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、准确性和完整性负个别及连带责任。

二、公司2010年半年度报告经公司第三届董事会第七次会议审议通过，公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会会议。

三、本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

四、本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

五、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。公司负责人张观福、主管会计工作负责人杨渝玲及会计机构负责人(会计主管人员)汪玉玲声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。



## 第二节 公司基本情况

### 一、公司基本情况简介

(一) 公司中文名称：贵州信邦制药股份有限公司

公司中文名称简称：信邦制药

公司英文名称：GUIZHOU XINBANG PHARMACEUTICAL Co., LTD

公司英文名称简称：xinbang phar.

(二) 公司法定代表人：张观福

(三) 公司董事会秘书：孔令忠

联系地址：贵州省贵阳市白云经济开发区信邦大道227号

电话：0851-8615900

传真：0851-8660280

电子邮箱：xb\_klz@163.com

公司证券事务代表：陈船

联系地址：贵州省贵阳市白云经济开发区信邦大道227号

电话：0851-8660261

传真：0851-8660280

电子邮箱：xygg1996@163.com

(四) 公司注册地址：贵州省罗甸县龙坪镇解放路96号

公司办公地址：贵州省贵阳市白云经济开发区信邦大道227号

邮政编码：550014

互联网网址：www.xinbang.com

电子信箱：xinbang @ xinbang.com

(五) 公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定的网址：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

公司半年度报告备置地点：证券投资部

(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：信邦制药

股票代码：002390

(七) 其他有关资料

1、公司变更股份有限公司的注册登记日期：2000年2月2日

2、注册登记地点：贵州省工商行政管理局

- 3、公司最近一次变更登记的日期：2010年7月29日
- 4、企业法人营业执照注册号：520000000025003
- 5、税务登记号码：522728709593915
- 6、组织机构代码：70959391-5
- 7、公司聘请的会计师事务所名称：深圳市鹏城会计师事务所有限公司
- 8、会计师事务所办公地址：深圳市福田区滨河大道5022号联合广场A座7楼。

## 二、主要财务数据和指标

### (一) 主要会计数据和财务指标

单位：元

	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	1,135,924,677.73	470,345,162.44	141.51%
归属于上市公司股东的所有者权益	936,792,711.63	253,176,519.57	270.02%
股本	86,800,000.00	65,100,000.00	33.33%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	10.79	3.89	177.38%
	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入	159,118,586.70	147,013,143.74	8.23%
营业利润	21,269,164.56	19,840,753.02	7.20%
利润总额	26,021,976.23	19,844,978.68	31.13%
归属于上市公司股东的净利润	22,280,714.46	16,735,233.45	33.14%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,240,824.54	16,259,143.96	12.19%
基本每股收益 (元/股)	0.31	0.26	19.23%
稀释每股收益 (元/股)	0.31	0.26	19.23%
净资产收益率 (%)	4.60%	7.79%	-3.19%
经营活动产生的现金流量净额	10,051,188.14	24,439,896.60	-58.87%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.12	0.38	-68.42%

### (二) 非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,122,800.00	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-369,988.33	
所得税影响额	-712,921.75	
少数股东权益影响额	0.00	
合计	4,039,889.92	-

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	65,100,000	100.00%	4,340,000				4,340,000	69,440,000	80.00%
1、国家持股			52,367				52,367	52,367	0.06%
2、国有法人持股	23,100,000	35.48%	436,794				436,794	23,536,794	27.12%
3、其他内资持股	42,000,000	64.52%	3,850,839				3,850,839	45,850,839	52.82%
其中：境内非国有法人持股			3,850,839				3,850,839	3,850,839	4.44%
境内自然人持股	42,000,000	64.52%						42,000,000	48.39%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			17,360,000				17,360,000	17,360,000	20.00%
1、人民币普通股			17,360,000				17,360,000	17,360,000	20.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									

4、其他									
三、股份总数	65,100,000	100.00%	21,700,000				21,700,000	86,800,000	100.00%

## 二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数						11,414
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
张观福	境内自然人	40.16%	34,860,000	34,860,000		
中国长城资产管理公司	国有法人	21.50%	18,664,848	18,664,848		
深圳市经济合作发展基金管理委员会办公室	国有法人	2.61%	2,265,152	2,265,152		
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	2.50%	2,170,000	2,170,000		
吕玉涛	境内自然人	2.42%	2,100,000	2,100,000		
杜健	境内自然人	2.42%	2,100,000	2,100,000		
张侃	境内自然人	2.42%	2,100,000	2,100,000		
何文均	境内自然人	0.97%	840,000	840,000		
中国光大银行股份有限公司-泰信先行策略开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.81%	699,936			
施罗德投资管理有限公司-施罗德中国股票基金	境内非国有法人	0.69%	599,998			
前 10 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数量			股份种类		
中国光大银行股份有限公司-泰信先行策略开放式证券投资基金	699,936			人民币普通股		
施罗德投资管理有限公司-施罗德中国股票基金	599,998			人民币普通股		
交通银行-科瑞证券投资基金	399,776			人民币普通股		
北京君盈国际投资有限责任	289,500			人民币普通股		
中国工商银行-交银施罗德保本混合型证券投资基金	236,170			人民币普通股		



倪民星	158,000	人民币普通股
中融国际信托有限公司—中融从容成长	155,087	人民币普通股
中国人寿保险股份有限公司—万能—国寿瑞安	154,871	人民币普通股
中国银行—泰信蓝筹精选股票型证券投资基金	150,000	人民币普通股
吴崇兰	127,828	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	无	

### 三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东和实际控制人均未发生变更，控股股东、实际控制人为张观福。



## 第四节 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、监事和高级管理人员持有公司股票情况未发生变化。

### 二、董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内公司未发生新聘董事、监事、高级管理人员的情况。

## 第五节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### （一）报告期内公司经营情况回顾

报告期内，公司紧紧围绕年度经营计划，以销定产合理组织生产。由于全国部分地区冬春连旱，部分中药材价格上涨幅度较大，公司对此积极应对，一方面加强与供应商的沟通，增加采购客户数量，另一方面加强生产的内部管理，降低消耗，同时加大对市场营销队伍和营销网络的建设力度，积极拓展销售网络，提升销售规模。公司营业总收入为15,911.86万元，较上年同期增长8.23%。营业利润、利润总额和净利润较上年同期分别增长7.2%、31.13%和33.14%。

#### （二）主营业务范围及经营状况

##### 1、主营业务范围

公司主要从事中成药的研发、生产和销售，主要产品集中在心脑血管、消化系统两大类，共有国家药品批准文号品种 44 个，国家医保目录品种 24 个。现主要产品为银杏叶片、六味安消胶囊、护肝宁片、益心舒胶囊、脉血康胶囊等。

##### 2、主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
医药制造业	15,585.93	4,986.27	68.01%	9.57%	26.90%	-4.37%
医药商业	325.93	249.45	23.47%	-31.68%	-39.48%	9.86%
主营业务分产品情况						
胶囊	7,842.16	2,534.44	67.68%	16.54%	30.41%	-3.44%
片剂	7,216.88	2,024.28	71.95%	2.08%	21.65%	-4.51%
其他	852.82	677.00	20.62%	-5.49%	-7.75%	1.94%

## 3、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东 北	787.56	11.72%
华 北	3,593.79	2.87%
华 东	7,532.67	-0.06%
华 南	1,396.18	141.80%
华 中	706.06	8.58%
西 北	273.08	51.72%
西 南	1,622.52	4.17%

## 4、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

本期利润构成同比变化较大。本期营业外收入占利润总额的比重为 19.69%，上期为 0.1%。主要影响因素是获得罗甸县政府奖励公司上市成功 500 万元，导致利润总额同比上升。

## (三) 经营中的问题与困难

今年年初以来全国部分地区冬春连旱，造成部分中药材的价格上涨，给公司的生产成本带来了压力，使公司的综合毛利率有所下降；同时公司加大对市场的投入，营销费用有所增加，营销费用率与上年同期相比持平。

## 二、报告期内募集资金使用情况

公司已建立了《募集资金管理制度》，开设了三个募投专户，并签定了《募集资金三方监管协议》。截至 2010 年 6 月 30 日，公司上述三方监管协议得到有效执行，公司对募集资金专户进行了严格的存放、使用和管理。

单位：万元

募集资金总额		71,610.00		报告期内投入募集资金总额		207.83						
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		207.83						
累计变更用途的募集资金总额		0.00		累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%						
承诺投资项目	是否变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)	截至期末投入进度 (%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化

							= (2)-(1)					
固体制剂 GMP 生产线建设项目	否	9,600.00	9,600.00	9,600.00	176.16	176.16	-9,423.84	1.84%	2011 年 12 月 31 日	0.00	否	否
植物提取物 GMP 生产线建设项目	否	6,500.00	6,500.00	6,500.00	18.65	18.65	-6,481.35	0.29%	2011 年 07 月 31 日	0.00	否	否
药物制剂中试生产基地建设项目	否	3,500.00	3,500.00	3,500.00	13.02	13.02	-3,486.98	0.37%	2011 年 12 月 31 日	0.00	否	否
合计	-	19,600.00	19,600.00	19,600.00	207.83	207.83	-19,392.17	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	无											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无											
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用											
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	募集资金投资项目先期投入资金共计 671.19 万元											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用											
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用											
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户											
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	适用 2010 年 5 月 28 日, 经公司第四届第五次董事会审议通过, 同意使用部分超募资金 6000 万元偿还银行贷款。											
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无											

### 三、2010 年下半年的工作展望

随着医药行业的复苏和国家医疗卫生体制改革的深化, 公司将驶入发展的快车道。下半年公司将在优化产品结构、保证产品质量、加大营销网络建设等方面继续努力, 着重做好以下工作:

- (一) 加大对现有市场的广度和深度的开发，扩大和提升公司的销售覆盖面和规模。
- (二) 针对目前部分中药材价格上涨的现状，加强生产管理各环节的控制，节能降耗。
- (三) 严格按照募投项目的工程进度计划，抓好募投项目的建设。
- (四) 积极推进使用超募资金的相关工作。
- (五) 继续加紧国家一类新药人参皂苷\_Rd 的申报工作。

#### 四、对 2010 年 1-9 月经营业绩的预计

2010 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度小于 30%			
2010 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度为：	-10.00%	~~	20.00%
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	29,229,126.58		
业绩变动的原因说明	1、公司主要产品的销售将持续稳定增长； 2、募集资金到位，财务费用减少；			

#### 五、公司投资者关系管理

自公司上市以来，公司重视投资者关系管理工作，董事会秘书孔令忠为投资者关系管理负责人，公司证券投资部负责投资者关系管理日常事务。公司通过指定信息披露报纸、网站，准确及时地披露了相关信息；除通过电话、网站和电子信箱等多种方式确保与投资者信息互动的畅通以外，还通过网络互动平台的方式来加强投资者与公司管理层的沟通；同时，积极配合机构及中小投资者来公司实地调研，在相关法律法规和公司制度规定的范围内热心解答投资者关心的问题。

#### 六、公司信息披露情况

事项	刊载日期	刊载媒体
第三届董事会第六次会议决议	2010-03-26	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2008 年度股东大会决议	2010-03-26	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
民生证券有限责任公司关于公司首次公开发行股票的发行业保荐书	2010-03-26	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
深圳市鹏城会计师事务所有限公司关于公司内部控制的鉴证报告	2010-03-26	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于公司 2007 年度、2008 年度、2009 年度非经常性损益的审核报告	2010-03-26	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公司章程（草案）	2010-03-26	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
国浩律师集团（上海）事务所关于公司首次发行	2010-03-26	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

股票并上市的补充法律意见书（一）		
国浩律师集团（上海）事务所关于公司首次发行股票并上市之补充法律意见书（二）	2010-03-26	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
国浩律师集团（上海）事务所关于公司首次发行股票并上市的补充法律意见书（三）	2010-03-26	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
国浩律师集团（上海）事务所关于公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见书（四）	2010-03-26	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
国浩律师集团（上海）事务所关于公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见书（五）	2010-03-26	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
国浩律师集团（上海）事务所关于公司首次发行股票并上市的法律意见书	2010-03-26	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
国浩律师集团（上海）事务所关于公司首次公开发行股票并上市的工作报告	2010-03-26	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2007 年度、2008 年度、2009 年度财务报表审计报告	2010-03-26	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
首次公开发行股票初步询价及推介公告	2010-03-26	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
中国证监会关于核准公司首次公开发行股票的批复	2010-03-26	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
民生证券有限责任公司关于公司首次公开发行股票并上市的证券发行保荐工作报告	2010-03-26	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
首次公开发行股票招股意向书摘要	2010-03-26	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
首次公开发行股票招股意向书	2010-03-26	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
首次公开发行股票网上路演公告	2010-04-01	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
首次公开发行股票招股说明书摘要	2010-04-02	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
首次公开发行股票发行公告	2010-04-02	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
首次公开发行股票投资风险特别公告	2010-04-02	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
首次公开发行股票招股说明书	2010-04-02	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
首次公开发行股票网上定价发行申购情况及中	2010-04-08	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《中

签率公告		国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
首次公开发行股票网下配售结果公告	2010-04-08	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
首次公开发行股票网上定价发行摇号中签结果公告	2010-04-09	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
民生证券有限责任公司关于公司股票上市保荐书	2010-04-15	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
国浩律师集团(上海)事务所关于公司首次公开发行人民币普通股并于深圳证券交易所上市的法律意见书	2010-04-15	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
首次公开发行股票上市公告书	2010-04-15	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
关于签署募集资金三方监管协议的公告	2010-05-11	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)、《中国证券报》及《证券时报》
公司章程(2010年5月)	2010-05-28	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于使用部分超募资金偿还银行贷款的公告	2010-05-28	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)、《中国证券报》及《证券时报》
内幕信息知情人报备制度(2010年5月)	2010-05-28	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
募集资金管理制度(2010年5月)	2010-05-28	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
年报信息披露重大差错责任追究制度(2010年5月)	2010-05-28	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
投资者关系管理制度(2010年5月)	2010-05-28	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
独立董事工作制度(2010年5月)	2010-05-28	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
独立董事关于使用部分超募集资金偿还银行贷款的独立意见	2010-05-28	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于第四届监事会第四次会议决议的公告	2010-05-28	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)、《中国证券报》及《证券时报》
监事会议事规则(2010年5月)	2010-05-28	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《贵州信邦制药股份有限公司章程》修订对照表	2010-05-28	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)、《中国证券报》及《证券时报》
股东大会议事规则(2010年5月)	2010-05-28	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变	2010-05-28	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

动管理制度（2010 年 5 月）		
关于第四届董事会第五次会议决议的公告	2010-05-28	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《中国证券报》及《证券时报》
董事会审计委员会工作细则（2010 年 5 月）	2010-05-28	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
董事会战略委员会工作细则（2010 年 5 月）	2010-05-28	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
董事会提名委员会工作细则（2010 年 5 月）	2010-05-28	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
董事会秘书工作细则（2010 年 5 月）	2010-05-28	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
董事会薪酬与考核委员会工作细则（2010 年 5 月）	2010-05-28	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
董事会议事规则（2010 年 5 月）	2010-05-28	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
重大事项内部报告制度（2010 年 5 月）	2010-05-28	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于召开 2010 年第一次临时股东大会的公告	2010-05-28	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《中国证券报》及《证券时报》
民生证券有限责任公司关于公司使用部分超募资金偿还银行贷款的保荐意见	2010-05-28	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
信息披露管理制度（2010 年 5 月）	2010-05-28	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于 2010 年第一次临时股东大会决议的公告	2010-06-26	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《中国证券报》及《证券时报》
2010 年第一次临时股东大会的法律意见书	2010-06-26	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于公司收到政府奖励的公告	2010-06-30	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《中国证券报》及《证券时报》

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规的规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步实现规范运作。报告期内，公司结合自身经营管理的特点，制定了《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事、监事、高级管理人员所持有公司股份及其变动管理制度》、《内幕信息知情人报备制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《重大事项内部报告制度》、《投资者关系管理制度》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《监事会议事规则》等规范性文件，有效地提高了公司的规范运作水平。



报告期内，公司共召开了二次股东大会，三次董事会会议，二次监事会会议，各会议运行合法有效。

## 二、报告期内实施利润分配方案的执行情况

报告期未进行利润分配和转增股本。

## 三、本次利润分配或资本公积转增股本预案

2010年度中期利润不分配，也不实施公积金转增股本。

## 四、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

## 五、破产重整相关事项

报告期内，公司不存在破产重整相关事项。

## 六、持有其他上市公司股权、参股金融企业股权事项

报告期内，公司未发生持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权事项。

## 七、重大收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内，公司无重大收购及出售资产、吸收合并事项

## 八、股权激励计划实施情况

报告期内，公司未实施股权激励计划。

## 九、重大关联交易事项

报告期内，除2010年1月4日，本公司归还长城资产管理公司长期借款22,090,000.00元外，公司未发生其他重大关联交易事项。

## 十、对外担保及关联方资金占用情况

报告期内，公司未发生重大担保事项；也不存在为控股股东及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情形。报告期内，不存在控股股东及其他关联方非正常占用公司资金的情况。

独立董事对控股股东及关联方资金占用、对外担保事项的专项说明和独立意见：

根据中国证监会发布的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）的要求，作为公司的独立董事，我们本着实事求是的态度原则，对公司2010年半年度的控股股东及其关联方是否占用公司资金和对外担保情况进行了认真核查，并发表专项说明和独立意见如下：

公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况；公司没有为控股股东、实际控制人及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保；控股股东、实际控制人及其他关联方也未强制公司为他人提供担保。截至2010年6月30日，公司不存在任何对外担保情形。

公司独立董事对公司控股股东及关联方资金占用资金、对外担保事项发表的独立意见《贵州信邦制药股份有限公司独立董事关于第四届董事会第七次会议相关事项的独立意见》披露于2010年8月6日的巨潮



### 十一、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包和租赁公司资产的重大事项。

(二) 报告期内，公司未发生且没有以前期间发生延续到报告期的委托他人进行现金资产管理的事项。

(三) 报告期内，公司未更换会计师事务所

### 十二、公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	无	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无
重大资产重组时所作承诺	无	无	无
发行时所作承诺	第一大股东（实际控制人）张观福及发行前全体股东	<p>1、本人将严格按照国家有关法律、法规及政策的规定，依法行使股东权利、履行股东义务。</p> <p>2、实际控制人张观福承诺自信邦制药本次发行的股票在深圳证券交易所上市交易之日起 36 个月内，本人将不转让或委托他人管理本人所持有的信邦制药的股份，也不由信邦制药回购该股份。</p> <p>其他股东承诺自信邦制药本次发行的股票在深圳证券交易所上市交易之日起 12 个月内，本人将不转让或委托他人管理本人所持有的信邦制药的股份，也不由信邦制药回购该股份。</p> <p>3、股份锁定期满后，在本人任职信邦制药期间，每年转让的信邦制</p>	严格履行承诺

		药股份将不会超过本人所持信邦制药股份总数的百分之二十五；在本人离职后半年内，将不会转让所持有的信邦制药的股份。	
其他承诺（含追加承诺）	第一大股东（实际控制人）张观福及发行前全体股东	<p>1、本人目前未拥有任何从事与信邦制药可能产生同业竞争的企业的股权或股份，或在任何与信邦制药产生同业竞争的企业拥有任何利益。</p> <p>2、本人在本承诺有效期内不会以任何方式直接或间接从事与信邦制药相竞争的投资及业务。</p> <p>3、如出现因违反上述承诺而导致信邦制药及其他股东权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的法律责任。</p> <p>4、上述承诺在本人作为信邦制药股东期间内及在转让所持全部股份之日起一年内持续有效，并且在在本承诺有效期内不可变更或者撤销。</p>	严格履行承诺

### 十三、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010年04月26日	公司办公地	实地调研	深圳市合赢投资管理有限公司高级研究员等8人	主要产品销售情况、一类新药人参皂苷_Rd 进展、公司品种进入基本药物目录情况、超募资金的使用情况
2010年04月27日	公司办公地	实地调研	新华资产管理股份有限公司、南方基金管理有限公司高级投资经理	一类新药人参皂苷_Rd 进展、中药材价格上涨对公司的影响、超募资金的使用情况
2010年05月05日	公司办公地	实地调研	中国国际金融有限公司经理	一类新药人参皂苷_Rd 进展、中药材价格上涨对公司的影响、超募资

				金的使用情况
2010年05月12日	公司办公地	实地调研	北京君盈国际投资有限公司投资总监	公司的经营情况、一类新药人参皂苷_Rd 进展、中药材价格上涨对公司的影响、超募资金的使用情况
2010年05月13日	公司办公地	实地调研	上海朱雀投资发展中心经理	公司的经营情况、一类新药人参皂苷_Rd 进展
2010年05月14日	公司办公地	实地调研	上海重阳投资管理有限公司分析师	公司的经营情况、一类新药人参皂苷_Rd 进展、超募资金的使用情况
2010年05月25日	公司办公地	实地调研	浙商证券有限责任公司研究员等6人	公司的经营情况、一类新药人参皂苷_Rd 进展、中药材价格上涨对公司的影响、超募资金的使用情况
2010年06月24日	公司办公地	实地调研	招商证券研究员等25人	公司的基本情况、一类新药人参皂苷_Rd 进展、中药材价格上涨对公司的影响、药品价格、超募资金的使用情况、市场人员情况
2010年06月30日	公司办公地	实地调研	华创证券研究员等22人	公司的基本情况、一类新药人参皂苷_Rd 进展、中药材价格上涨对公司的影响、药品价格、超募资金的使用情况、市场人员情况
2010年06月30日	公司办公地	电话沟通	截止2010年6月30日止共接待个人投资者55人次	一类新药人参皂苷_Rd 进展、中药材价格上涨对公司的影响、产能情况、军队招标情况、市场人员情况

#### 十四、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责及巡检整改情况

报告期内，公司未发生董事、监事、高级管理人员、发起人股东、实际控制人受到监管部门处罚和通报批评的情况。

## 第七节 财务报告（未经审计）

### 资产负债表

编制单位：贵州信邦制药股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	739,883,370.94	738,605,088.82	83,354,732.82	81,189,788.76
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	31,423,759.23	31,423,759.23	35,456,012.63	35,456,012.63
应收账款	87,902,175.73	87,000,247.66	83,780,165.49	82,530,498.94
预付款项	47,600,420.87	47,589,189.80	41,337,724.79	41,168,581.18
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	16,128,065.20	74,300,555.18	14,141,236.96	72,797,988.75
买入返售金融资产				
存货	60,331,469.49	59,624,222.87	66,077,379.81	65,385,784.02
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	983,269,261.46	1,038,543,063.56	324,147,252.50	378,528,654.28
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
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		40,840,000.00		40,840,000.00
投资性房地产				

固定资产	89,717,934.33	61,763,568.97	91,709,539.54	63,084,504.60
在建工程	50,246,110.20	10,713,723.56	41,249,031.73	1,859,170.23
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	11,236,225.58	3,357,837.75	11,552,298.68	3,519,035.07
开发支出	189,329.60	189,329.60	189,329.60	189,329.60
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	1,265,816.56	1,039,163.71	1,497,710.39	1,281,052.35
其他非流动资产				
非流动资产合计	152,655,416.27	117,903,623.59	146,197,909.94	110,773,091.85
资产总计	1,135,924,677.73	1,156,446,687.15	470,345,162.44	489,301,746.13
流动负债：				
短期借款	167,860,000.00	167,860,000.00	151,860,000.00	151,860,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	4,818,975.18	4,275,174.34	12,788,009.54	11,756,445.25
预收款项	1,268,182.89	1,265,339.89	1,163,058.56	973,930.31
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	1,887,308.60	1,798,133.82	2,261,702.92	2,173,806.27
应交税费	9,583,107.38	9,836,269.78	12,035,791.64	12,232,645.72
应付利息				
应付股利				
其他应付款	6,943,274.60	5,205,087.29	7,757,630.69	6,172,799.14
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			22,090,000.00	22,090,000.00
其他流动负债	3,689,952.34	3,249,952.34	4,040,652.34	3,600,652.34
流动负债合计	196,050,800.99	193,489,957.46	213,996,845.69	210,860,279.03
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	3,517,000.00	3,517,000.00	3,517,000.00	3,517,000.00
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	3,517,000.00	3,517,000.00	3,517,000.00	3,517,000.00
负债合计	199,567,800.99	197,006,957.46	217,513,845.69	214,377,279.03
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	86,800,000.00	86,800,000.00	65,100,000.00	65,100,000.00
资本公积	670,782,842.01	669,940,498.09	31,147,364.41	30,305,020.49
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	22,427,368.42	22,427,368.42	22,427,368.42	22,427,368.42
一般风险准备				
未分配利润	156,782,501.20	180,271,863.18	134,501,786.74	157,092,078.19
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	936,792,711.63	959,439,729.69	253,176,519.57	274,924,467.10
少数股东权益	-435,834.89		-345,202.82	
所有者权益合计	936,356,876.74	959,439,729.69	252,831,316.75	274,924,467.10
负债和所有者权益总计	1,135,924,677.73	1,156,446,687.15	470,345,162.44	489,301,746.13

法定代表人： 张 观 福 主管会计工作负责人： 杨 渝 玲 会计机构负责人： 汪 玉 玲

## 利润表

编制单位：贵州信邦制药股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	159,118,586.70	155,859,300.74	147,013,143.74	141,304,468.03
其中：营业收入	159,118,586.70	155,859,300.74	147,013,143.74	141,304,468.03
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	137,849,422.14	133,590,438.78	127,728,270.34	120,139,837.82
其中：营业成本	52,357,261.26	49,862,718.46	43,413,336.65	38,641,196.74
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	1,809,328.98	1,801,396.22	1,561,837.46	1,554,358.71
销售费用	70,738,121.06	70,228,088.97	65,489,406.33	64,928,370.47
管理费用	12,247,232.26	11,040,761.33	11,503,238.42	10,081,438.88
财务费用	1,370,090.20	1,370,064.70	3,575,411.26	3,549,099.31
资产减值损失	-672,611.62	-712,590.90	2,185,040.22	1,385,373.71
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）			555,879.62	1,436,258.71
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）				
营业利润（亏损以“-”号填列）	21,269,164.56	22,268,861.96	19,840,753.02	22,600,888.92



加：营业外收入	5,122,800.00	5,122,800.00	20,225.66	20,225.66
减：营业外支出	369,988.33	369,988.33	16,000.00	16,000.00
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,021,976.23	27,021,673.63	19,844,978.68	22,605,114.58
减：所得税费用	3,831,893.84	3,841,888.64	3,251,051.06	3,363,837.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,190,082.39	23,179,784.99	16,593,927.62	19,241,277.58
归属于母公司所有者的净利润	22,280,714.46		16,735,233.45	
少数股东损益	-90,632.07		-141,305.83	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.31	0.32	0.26	0.30
（二）稀释每股收益	0.31	0.32	0.26	0.30
七、其他综合收益			-1,277,305.33	
八、综合收益总额	22,190,082.39	23,179,784.99	15,316,622.29	19,241,277.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	22,280,714.46	23,179,784.99	15,457,928.12	19,241,277.58
归属于少数股东的综合收益总额	-90,632.07		-141,305.83	

法定代表人： 张 观 福 主管会计工作负责人： 杨 渝 玲 会计机构负责人： 汪 玉 玲



**现金流量表**

编制单位：贵州信邦制药股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	176,493,591.50	174,538,851.30	170,763,415.70	164,490,182.92
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	13,808,186.88	12,428,911.15	19,846,328.43	19,502,673.44
经营活动现金流入小计	190,301,778.38	186,967,762.45	190,609,744.13	183,992,856.36
购买商品、接受劳务支付的现金	47,714,616.20	46,369,852.03	46,167,939.96	39,407,463.96
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	9,392,955.09	9,118,911.11	8,523,948.47	8,261,777.45
支付的各项税费	28,026,328.84	27,918,167.50	24,072,227.97	23,950,620.98
支付其他与经营活动有关的现金	95,116,690.11	92,733,884.21	87,405,731.13	85,380,444.81
经营活动现金流出小计	180,250,590.24	176,140,814.85	166,169,847.53	157,000,307.20
经营活动产生的现金流量净额	10,051,188.14	10,826,947.60	24,439,896.60	26,992,549.16
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			2,100,000.00	2,100,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		700,000.00		5,900,000.00
投资活动现金流入小计		700,000.00	2,100,000.00	8,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,415,225.08	10,254,322.60	2,505,023.87	1,451,357.59
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		750,000.00	50,421.34	8,630,000.00
投资活动现金流出小计	10,415,225.08	11,004,322.60	2,555,445.21	10,081,357.59
投资活动产生的现金流量净额	-10,415,225.08	-10,304,322.60	-455,445.21	-2,081,357.59
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	677,714,500.00	677,714,500.00		
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	90,000,000.00	90,000,000.00	74,000,000.00	74,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	767,714,500.00	767,714,500.00	74,000,000.00	74,000,000.00
偿还债务支付的现金	96,090,000.00	96,090,000.00	98,860,000.00	98,860,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,114,630.10	2,114,630.10	3,177,057.30	3,151,527.30
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	12,617,194.84	12,617,194.84		
筹资活动现金流出小计	110,821,824.94	110,821,824.94	102,037,057.30	102,011,527.30
筹资活动产生的现金流量净额	656,892,675.06	656,892,675.06	-28,037,057.30	-28,011,527.30
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	656,528,638.12	657,415,300.06	-4,052,605.91	-3,100,335.73
加：期初现金及现金等价物余额	83,354,732.82	81,189,788.76	71,124,453.56	68,734,025.93
六、期末现金及现金等价物余额	739,883,370.94	738,605,088.82	67,071,847.65	65,633,690.20

法定代表人： 张 观 福 主管会计工作负责人： 杨 渝 玲 会计机构负责人： 汪 玉 玲



合并所有者权益变动表

编制单位：贵州信邦制药股份有限公司

2010年1-6月

单位：元

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	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			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	65,100,000.00	31,147,364.41			22,427,368.42		134,501,786.74		-345,202.82	252,831,316.75	65,100,000.00	31,147,364.41			17,430,558.10		92,809,107.82		1,205,364.04	207,692,394.37
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	65,100,000.00	31,147,364.41			22,427,368.42		134,501,786.74		-345,202.82	252,831,316.75	65,100,000.00	31,147,364.41			17,430,558.10		92,809,107.82		1,205,364.04	207,692,394.37
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	21,700,000.00	639,635,477.60							-90,632.07	683,525,559.99					4,996,810.32		41,692,678.92		-1,550,566.86	45,138,922.38
(一) 净利润							22,280,714.46		-90,632.07	22,190,082.39							46,689,489.24		-273,261.53	46,416,227.71
(二) 其他综合收益																			-1,277,305.33	-1,277,305.33
上述(一)和(二)小计							22,280,714.46		-90,632.07	22,190,082.39							46,689,489.24		-1,550,566.86	45,138,922.38
(三) 所有者投入和减少资本	21,700,000.00	639,635,477.60								661,335,477.60										
1. 所有者投入资本	21,700,000.00	639,635,477.60								661,335,477.60										
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				



## 母公司所有者权益变动表

编制单位：贵州信邦制药股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	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	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	65,100,000.00	30,305,020.49			22,427,368.42		157,092,078.19	274,924,467.10	65,100,000.00	30,305,020.49			17,430,558.10		112,120,785.34	224,956,363.93
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	65,100,000.00	30,305,020.49			22,427,368.42		157,092,078.19	274,924,467.10	65,100,000.00	30,305,020.49			17,430,558.10		112,120,785.34	224,956,363.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,700,000.00	639,635,477.60					23,179,784.99	684,515,262.59					4,996,810.32		44,971,292.85	49,968,103.17
（一）净利润							23,179,784.99	23,179,784.99							49,968,103.17	49,968,103.17
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							23,179,784.99	23,179,784.99							49,968,103.17	49,968,103.17
（三）所有者投入和减少资本	21,700,000.00	639,635,477.60						661,335,477.60								
1. 所有者投入资本	21,700,000.00	639,635,477.60						661,335,477.60								
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配													4,996,810.32		-4,996,810.32	
1. 提取盈余公积													4,996,810.32		-4,996,810.32	



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	86,800,000.00	669,940,498.09			22,427,368.42	180,271,863.18	959,439,729.69	65,100,000.00	30,305,020.49			22,427,368.42	157,092,078.19	274,924,467.10		

法定代表人：\_\_\_\_张 观 福\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_杨 渝 玲\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_汪 玉 玲\_\_\_\_

# 贵州信邦制药股份有限公司

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司的基本情况

- 1、 中文名称：贵州信邦制药股份有限公司
- 2、 英文名称：Guizhou Xinbang Pharmaceutical Co., Ltd.
- 3、 注册资本：人民币 8680 万元
- 4、 注册地址：贵州省罗甸县龙坪镇解放路 96 号
- 5、 公司住所：贵州省贵阳市白云经济开发区信邦大道 227 号
- 6、 法定代表人：张观福
- 7、 成立日期：1995 年 1 月 27 日
- 8、 互联网网址：www.xinbang.com
- 9、 电子信箱：xinbang@xinbang.com

#### (二) 历史沿革

1、前身为贵州信邦制药有限责任公司，于 1995 年 1 月 27 日成立。2000 年 2 月，经贵州省人民政府黔府函[2000]23 号《省人民政府关于同意设立贵州信邦制药股份有限公司的批复》批准，依据经贵州黔元会计师事务所出具的评估基准日 1999 年 10 月 31 日为黔元评字(1999)19 号《资产评估报告书》评估的净资产 7152.69 万元，贵州信邦制药有限责任公司按 1:0.7 的比例对评估后的净资产折股，发起设立为贵州信邦制药股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)。实收资本业经贵州正方会计师事务所出具的(2000)黔正所验字第 31 号《验资报告》验证。2000 年 2 月 2 日，本公司领取了注册号为 5200001201243 的《企业法人营业执照》。注册资本为 50,000,000.00 元。变更后股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
1	张观福	3850	77
2	张侃	250	5
3	杜健	250	5
4	吕玉涛	250	5
5	贵州信邦制药股份有限公司工会	250	5
6	何文均	100	2
7	姚凤岐	50	1
合 计		5000	100

2、2001 年 2 月，贵州信邦制药股份有限公司工会将其持有的 5%股权转让给张观福。2001 年 3 月，经本公司 2001 年临时股东大会审议通过，决定对已获批准的股本及股权结构进行规范，依据重庆天健会计师事务所有限责任公司出具的重天健审字(2001)第 064 号《审计报告》审计的截至 1999 年 10 月 31 日的

净资产 2096.70 万元，按 1:1 的比例等额折股而规范发行人股本。国浩律师集团（上海）事务所于 2001 年 3 月 14 日出具了《关于贵州信邦制药股份有限公司规范股本及股本结构之法律意见书》证实了本公司该次规范改制不存在法律障碍。上述股本及股权结构规范行为已经贵州省人民政府黔府函[2001]228 号《省人民政府关于同意贵州信邦制药股份有限公司规范改制的批复》批准，业经重庆天健会计师事务所有限责任公司出具的重天健验字（2001）第 017 号《验资报告》验证。本公司的股权结构具体如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	张观福	1,719.294	82
2	张侃	104.835	5
3	杜健	104.835	5
4	吕玉涛	104.835	5
5	何文均	41.934	2
6	姚凤岐	20.967	1
合 计		2,096.70	100

3、2001 年 6 月，经本公司 2000 年年度股东大会审议通过了 2000 年度未分配利润送红股的方案，向全体股东每 10 股送红股 4.30819 股，业经重庆天健会计师事务所有限责任公司出具的重天健验字（2001）第 026 号《验资报告》验证。送股后，本公司股权结构具体如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	张观福	2,460	82
2	张侃	150	5
3	杜健	150	5
4	吕玉涛	150	5
5	何文均	60	2
6	姚凤岐	30	1
合 计		3,000	100

4、2003 年 3 月，本公司股东姚凤岐将其持有的本公司 1%股权转让给本公司股东张观福。同月，本公司 2002 年年度股东大会审议通过了 2002 年度未分配利润送红股的方案，向全体股东每 10 股送红股 4 股，同时向新股东增资扩股 800 万股，由重庆浩源经贸有限责任公司、深圳市经济合作发展基金管理委员会办公室分别向本公司增资 1100 万元和 500 万元，分别折合 550 万股和 250 万股。上述行为经贵州省人民政府黔府函[2003]125 号《省人民政府关于贵州信邦制药股份有限公司增资扩股有关问题的批复》批准，业经重庆天健会计师事务所有限责任公司出具的重天健验[2003]20 号《验资报告》验证。上述股权转让、派送红股及增资后，本公司的股权结构具体如下：



序号	股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
1	张观福	3,486	69.72
2	张侃	210	4.20
3	杜健	210	4.20
4	吕玉涛	210	4.20
5	何文均	84	1.68
6	重庆浩源经贸有限责任公司	550	11.00
7	深圳市经济合作发展基金管理委员会办公室	250	5.00
合计		5,000	100.00

5、2005年3月，经本公司2005年临时股东大会审议通过，本公司股东重庆浩源经贸有限责任公司将其持有的本公司11%股权转让给中国长城资产管理公司（以下简称“长城公司”），同时长城公司以其持有的本公司3548.5万元债权对本公司进行增资，按每股2.35元的价格折合1510万股。上述股权转让及增资经贵州省人民政府黔府函[2005]120号《省人民政府关于贵州信邦制药股份有限公司增资扩股的批复》批准，业经重庆天健会计师事务所有限责任公司重天健验[2005]13号《验资报告》验证。上述股权转让及增资后，本公司的股权结构具体如下：

序号	股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
1	张观福	3,486	53.548
2	中国长城资产管理公司	2,060	31.644
3	张侃	210	3.226
4	杜健	210	3.226
5	吕玉涛	210	3.226
6	何文均	84	1.290
7	深圳市经济合作发展基金管理委员会办公室	250	3.840
合计		6,510	100.00

6、本公司2010年3月12日经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]281号文核准，公开发行2,170万股人民币普通股，发行价格为33.00元/股，于2010年4月16日在深圳证券交易所上市。本次发行募集资金总额为71,610.00万元，深圳市鹏城会计师事务所有限公司已于2010年4月9日对发行人首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了深鹏所验字[2010]118号《验资报告》。本次发行完成后，本公司股权结构具体如下：

序号	股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
1	张观福	3,486	40.16
2	中国长城资产管理公司	1,866.48	21.50

3	张侃	210	2.42
4	杜健	210	2.42
5	吕玉涛	210	2.42
6	何文均	84	0.97
7	深圳市经济合作发展基金管理委员会办公室	226.52	2.61
8	全国社会保障基金理事会	217	2.50
9	社会公众普通股持有人	2,170	25.00
合 计		8,680	100.00

#### 7、公司的行业性质和经营范围

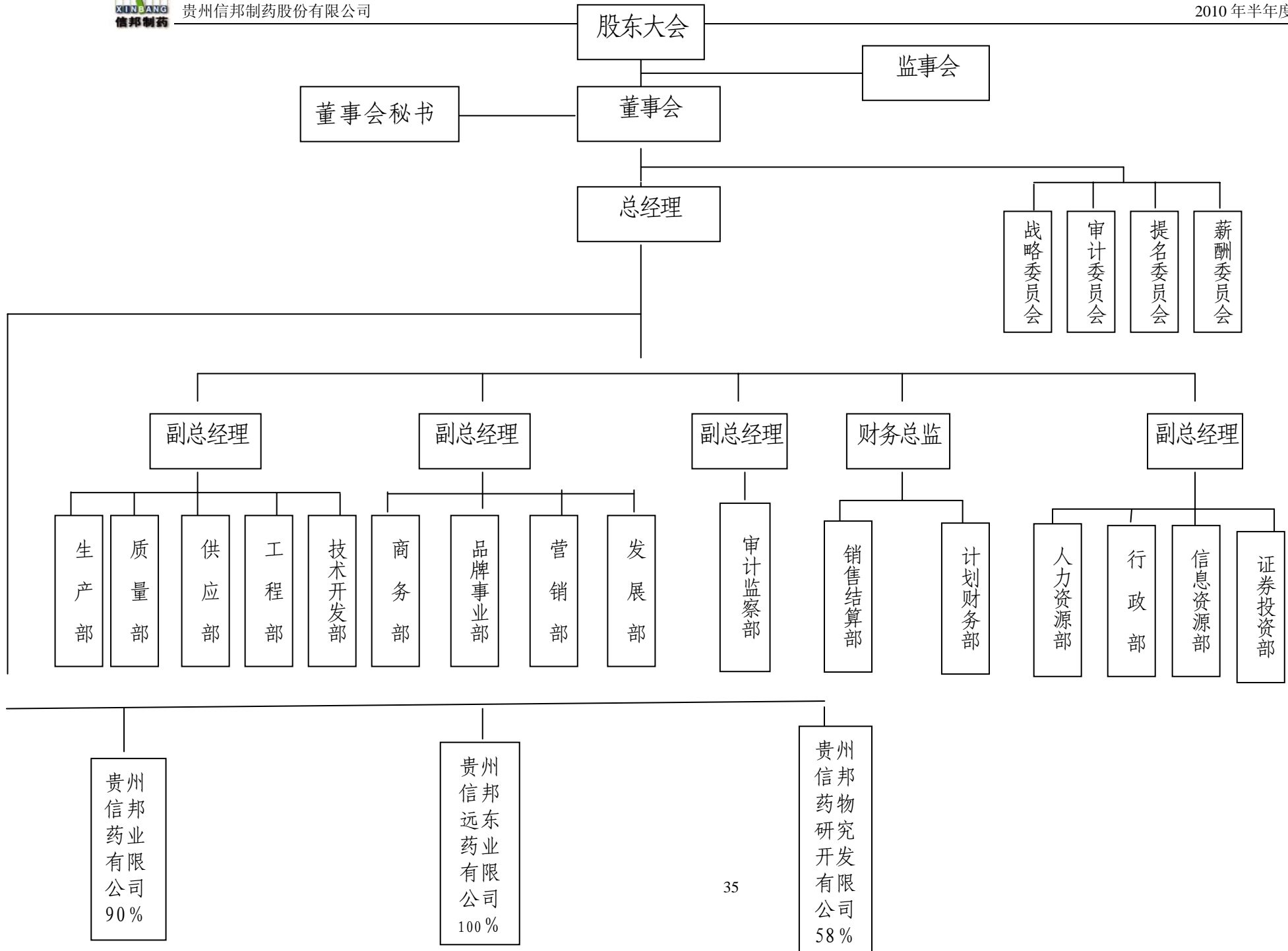
行业性质：医药行业。

经营范围：自产自销胶囊剂（含头孢菌素类）、片剂、颗粒剂、口服溶液剂、滴剂、软胶囊剂、滴丸剂（含中药提取）、散丸、原料药（人参皂苷-RD）；经营本公司自产产品及技术的出口业务；经营本公司所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（国家限定经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；可以按国家规定以各种贸易方式从事进出口业务。

#### 8、本公司提供的主要产品或劳务

本公司提供的主要产品：银杏叶片、护肝宁片、六味安消胶囊、益心舒胶囊等药品。

#### 9、本公司的基本架构





10、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告批准报出者：本公司董事会

本公司财务报告批准报出日：2010 年 8 月 4 日

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

本公司编制财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，遵循企业会计准则确认和计量，基于下述重要会计政策和会计估计进行财务报表编制。

### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2010年6月30日的财务状况，以及2010年1-6月的经营成果和现金流量。

### （三）会计期间

采用公历年度，即从每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

### （四）记账本位币

以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、同一控制下的企业合并：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。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并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、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照本准则规定进行调整的，以调整后的账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2、非同一控制下的企业合并：在购买日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加上各项直接相关费用为合并成本。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。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。对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时，对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以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

### （六）合并财务报表的编制方法

1、

（1）合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司的财务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财务报表范围的各子公司



之间的投资、交易及往来等全部抵销，并计算少数股东损益及少数股东权益后合并编制而成。

(2) 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。

(3) 对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(4) 同一控制下的企业合并事项的，被重组方合并前的净损益应计入非经常性损益，并在申报财务报表中单独列示。

(5) 重组属于同一公司控制权人下的非企业合并事项，但被重组方重组前一个会计年度末的资产总额或前一个会计年度的营业收入或利润总额达到或超过重组前发行人相应项目 20%的，从合并当期的期初起编制备考利润表。

(6) 对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对个别财务报表进行调整。

2、对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法。

无

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（一般是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且价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 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，计入当期损益。

(2) 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。

(3) 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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

##### 2、外币财务报表的折算方法

以外币为本位币的子公司，在编制折合人民币财务报表时，采用现行汇率法，即所有资产、负债及损益类项目按照合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除

“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为母公司本位币。由于折算汇率不同产生的折算差额，在折合人民币资产负债表所有者权益类设外币报表折算差额项目反映。

### （九）金融工具

#### 1、金融资产的分类：

金融资产分为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)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产等四类。

#### 2、金融资产的计量：

(1) 初始确认金融资产按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

A、持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

B、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。

#### 3、金融资产公允价值的确定：

(1) 存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

(2) 金融资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。

#### 4、金融资产转移：

本公司于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或已放弃对该金融资产的控制时，终止确认该金融资产。

#### 5、金融资产减值：

在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

(1) 发行方或债务人发生严重财务困难；

(2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

(3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；

(4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

(5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；

(7) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

(8) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### 6、金融资产减值损失的计量:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试;

(2) 持有至到期投资的减值损失的计量: 按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备;

(3) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法: 单项金额重大的, 单独进行减值测试, 根据其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; 单项金额不重大, 经测试未减值的应收款项, 采用账龄分析法, 按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失, 计提坏账准备; 单项金额不重大但按信用风险特征组合法组合后风险较大的应收款项, 单独进行测试, 并计提个别坏账准备。经单独测试未减值的应收款项, 采用账龄分析法, 按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

(4) 可供出售的金融资产减值的判断: 若该项金融资产公允价值出现持续下降, 且其下降属于非暂时性的, 则可认定该项金融资产发生了减值。

### (十) 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	应收账款: 指单笔金额为 200 万元以上的客户应收款项 其他应收款: 指单笔金额为 150 万元以上的客户应收款项
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, 如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其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; 经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项, 按照账龄分析法计提坏账准备。

#### 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	应收账款: 指单笔金额为 200 万元以上的客户应收款项 其他应收款: 指单笔金额为 150 万元以上的客户应收款项
根据信用风险特征组合确定的计提方法	单独进行测试, 并计提个别坏账准备, 经单独测试未减值的应收款项, 采用账龄分析法, 按照账龄分析法计提坏账准备。

#### 3、账龄分析法

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)	5.00%	5.00%
1-2 年	8.00%	8.00%
2-3 年	20.00%	20.00%
3-5 年	50.00%	50.00%



5 年以上	100.00%	100.00%
计提坏账准备的说明	-	
其他计提法说明	-	

### (十一) 存货

#### 1、存货的分类

存货分为原材料、自制半成品、在产品、产成品、低值易耗品、包装物等六大类；

#### 2、发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用移动加权平均法计价。

#### 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

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

#### 4、存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存法。

#### 5、低值易耗品的摊销方法

##### 低值易耗品

低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销。

### (十二) 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，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B、非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本：

a 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。

b 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。

c 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本。

d 在合并合同或协议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，购买方将其计入合并成本。

(2)除企业合并形成的长期股权投资以外，其它方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其它必要支出。

B、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。

C、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，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质，换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；如非货币资产交易不具有商业实质，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

E、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和应付的相关税费确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

(1)对被投资单位具有控制权的子公司的长期股权投资在母公司采用成本法核算,编制合并报表时按权益法进行调整。母公司采用成本法核算的,在子公司宣告分派利润或现金股利时确认当期投资收益；

(2)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，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时确认当期投资收益；

(3)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；中期期末或年度终了按应分享或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认为当期投资收益（在确认被投资单位发生的净亏损时，以该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）；

## 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，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。

重大影响，对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期投资减值准备。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**(十三) 投资性房地产**

无

**(十四) 固定资产**

1、固定资产确认条件

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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（%）
房屋建筑物	20—30	3.00%	3.23—4.85
机械设备	10—12	3.00%	8.08—9.70
运输设备	8—10	3.00%	9.7—12.13
电子设备	5	3.00%	19.40
其他设备	5—8	3.00%	12.13—19.40

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，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。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，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分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率，计提折旧。

5、其他说明

无

## （十五）在建工程

### 1、在建工程的核算方法

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

### 2、在建工程减值准备

资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：（1）在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工，（2）所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十六）借款费用

1、企业发生的借款费用，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的，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、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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## （十七）生物资产

无

## （十八）油气资产

无

### （十九）无形资产

1、无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专有技术、土地使用权、商标、专利权等。

2、无形资产在取得时按照实际成本计价。

3、对使用寿命确定的无形资产，自无形资产可供使用时起，在使用寿命内采用直线法摊销，计入当期损益；对使用寿命不确定的无形资产不摊销；公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

4、无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，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；（4）其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （二十）长期待摊费用

1、长期待摊费用指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。

2、长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，经营性租赁固定资产的装修费用在自生产经营之日起5年内平均摊销，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。

### （二十一）附回购条件的资产转让

无

### （二十二）预计负债

1、与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量；

2、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，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

### （二十三）股份支付及权益工具

1、股份支付的种类

无

2、权益工具公允价值的确定方法

无

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

无

### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无

## （二十四）回购本公司股份

无

## （二十五）收入

### 1、销售商品收入

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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。

### 2、提供劳务收入

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

### 3、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；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；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。

## （二十六）政府补助

包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。



## （二十七）递延所得税资产/递延所得税负债

### 1、递延所得税资产的确认

（1）本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。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- A、该项交易不是企业合并；
- B、交易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）。

（2）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- A、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### 2、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- （1）商誉的初始确认；
- （2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- A、该项交易不是企业合并；
- B、交易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）。

（3）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- A、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- B、暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （二十八）经营租赁、融资租赁

无

## （二十九）持有待售资产

无

## （三十）资产证券化业务

无

## （三十一）套期会计

无

**(三十二) 主要会计政策、会计估计的变更**

1、会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

**(三十三) 前期会计差错更正**

1、追溯重述法

本报告期无采用追溯重述法的前期会计差错

2、未来适用法

本报告期无采用未来适用法的前期会计差错

**三、税项**

**(一) 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	本公司按商品销售收入的 17% 计算销项税
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	本公司：5%
		贵州信邦药业有限公司：7%；
		贵州信邦远东药业有限公司、贵州信邦药物研究开发有限公司：1%。
教育费附加	应纳增值税、营业税额	4%
企业所得税	应纳税所得额	本公司：15%
		贵州信邦药物研究开发有限公司、贵州信邦药业有限公司、贵州信邦远东药业有限公司企业所得税税率为 25%；

**(二) 税收优惠及批文**

企业所得税优惠：根据《贵州省地方税务局关于贵州信邦制药股份有限公司企业所得税执行所得税率的批复》（黔地税函[2002]121 号文），本公司从 2001 年至 2010 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。



## 四、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

#### 1、通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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
贵州信邦药物研究开发有限公司	研究开发	贵阳市	500	新药研究、技术开发	290	-	58.00	58.00	是	-9.81	-	-

#### 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

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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
贵州信邦药业有限公司	商业	贵阳市	100	药品批发、医疗器械销售等	90	-	90.00	90.00	是	-33.77	-	

## 3、非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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
贵州信邦远东药业有限公司	生产制造	贵阳市	3000	自产自销大容量注射剂、小容量注射剂、冻干粉针剂、粉针剂、原料药（甘草酸二铵）	3794	-	100.00	100.00	是	-	-	-

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	本币金额	折算率	人民币金额	本币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币	1,946,978.24	1.00	1,946,978.24	993,284.05	1.00	993,284.05
银行存款：						
人民币	737,936,392.70	1.00	737,936,392.70	82,361,448.77	1.00	82,361,448.77
合 计			739,883,370.94			83,354,732.82

货币资金的说明：

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司货币资金余额中无因抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外及有其他潜在收回风险的款项。

### (二) 应收票据

#### 1、应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	31,423,759.23	35,456,012.63

#### 2、应收票据的说明：

(1) 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无质押的应收票据。

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日，应收票据余额中无应收持有本公司 5.00% (含 5.00%) 以上表决权股份的股东及其他关联方的票据。

### (三) 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			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	30,954,634.25	33.09	1,548,033.99	27.47
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	1,478,823.10	1.58	849,540.14	15.08
其他不重大应收账款	61,103,542.06	65.33	3,237,249.55	57.45

合计	93,536,999.41	100.00	5,634,823.68	100.00
----	---------------	--------	--------------	--------

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	41,456,823.46	46.52	2,072,861.85	38.79
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	1,510,035.99	1.69	755,017.99	14.13
其他不重大应收账款	46,156,991.52	51.79	2,515,805.64	47.08
合计	89,123,850.97	100.00	5,343,685.48	100.00

应收账款种类的说明：

①单项金额重大的应收账款指单笔金额为 200 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

②单项金额不重大应收账款指单笔金额为 200 万元以下，但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，是指账龄三年以上的客户应收款项。

③其他单项金额不重大应收款项指单笔金额为 200 万元以下，且账龄在三年以内的客户应收账款，公司按账龄计提坏账准备。

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
上海罗达医药有限公司	14,052,031.80	702,601.59	5%	经减值测试不存在减值
北京医药股份有限公司	6,479,920.05	324,298.28	5%	经减值测试不存在减值
广东昊泽医药有限公司	4,409,056.00	220,452.80	5%	经减值测试不存在减值
国药控股北京有限公司	3,901,472.80	195,073.64	5%	经减值测试不存在减值
上海东虹医药有限公司	2,112,153.60	105,607.68	5%	经减值测试不存在减值
合计	30,954,634.25	1,548,033.99		

3、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至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3至5年	1,454,394.99	98.35	825,112.03	1,510,035.99	100.00	755,017.99
5年以上	24428.11	1.65	24428.11	-	-	-
合计	1,478,823.10	100.00	849,540.14	1,510,035.99	100.00	755,017.99

4、本报告期应收账款中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

5、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（%）
上海罗达医药有限公司	非关联客户	14,052,031.80	1年以内	15.02
北京医药股份有限公司	非关联客户	6,479,920.05	1年以内	6.93
广东昊泽医药有限公司	非关联客户	4,409,056.00	1年以内	4.71
国药控股北京有限公司	非关联客户	3,901,472.80	1年以内	4.17
上海东虹医药有限公司	非关联客户	2,112,153.60	1年以内	2.26
合计		30,954,634.25		33.09

**（四）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			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
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	3,359,978.50	17.08	2,543,789.37	71.85
其他不重大其他应收款	16,308,361.94	82.92	996,485.88	28.15
合计	19,668,340.44	100.00	3,540,275.24	100.00

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
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	4,382,154.36	23.50	3,462,349.81	76.87
其他不重大其他应收款	14,263,107.65	76.50	1,041,675.24	23.13
合计	18,645,262.01	100.00	4,504,025.05	100.00

其他应收款种类的说明：

①单项金额重大的其他应收款指单笔金额为 150 万元以上的其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

②单项金额不重大其他应收款指单笔金额为 150 万元以下，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，是指账龄三年以上的其他应收款。

③其他单项金额不重大其他应收款指单笔金额为 150 万元以下，且账龄在三年以内的其他应收款，公司按账龄计提坏账准备。

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

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
北京瑞伊人科技发展有限公司	1,000,000.00	800,000.00	80%	收回风险较高

3、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	-	-	-	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 至 5 年	2,232,378.27	66.44	1,416,189.14	2,441,302.15	55.71	1,521,497.60
5 年以上	1,127,600.23	33.56	1,127,600.23	1,940,852.21	44.29	1,940,852.21
合计	3,359,978.50	100.00	2,543,789.37	4,382,154.36	100.00	3,462,349.81

4、本报告期其他应收款中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

## 5、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 (%)
北京德众万全技术开发有限公司	非关联企业	1,010,000.00	5年以上	5.14
北京瑞伊人科技发展有限公司	非关联企业	1,000,000.00	3-5年	5.08
韦宝军	公司职员	831,853.00	1年以内	4.23
张远波	公司职员	696,877.40	1年以内	3.54
陈佳吾	公司职员	636,671.52	1年以内	3.24
合计		4,175,401.92		21.23

## (五) 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	10,753,000.90	22.59	3,024,594.96	7.32
1至2年	3,087,640.37	6.49	4,822,191.05	11.66
2至3年	10,386,979.90	21.82	11,094,592.48	26.84
3年以上	23,372,799.70	49.10	22,396,346.30	54.18
合计	47,600,420.87	100.00	41,337,724.79	100.00

## 2、本报告期预付款项中无预付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项

## 3、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	所欠金额	比例 (%)	欠款时间	欠款性质
广东泰禾生物药业有限公司	27,372,401.00	57.50	1年以内：2,372,401.00元 1-2年：3,000,000.00元 2-3年：7,000,000.00元 3年以上：15,000,000.00元	联合研制技术预付款
海南昊南医药有限公司	2,500,000.00	5.25	3年以上	委托技术开发预付款
北京阜康仁生物制药科技有限公司	3,000,000.00	6.30	1年以内：1,000,000.00元 2-3年：2,000,000.00元	委托技术开发预付款
北京北研康宜中药制药工程技术咨询公司	2,000,000.00	4.20	3年以上	委托技术开发预付款



单位名称	所欠金额	比例(%)	欠款时间	欠款性质
安徽华康医药科技有限公司	1,240,000.00	2.61	2-3年: 160,000.00元	委托技术开发预付款
			3年以上: 1,080,000.00	
合计	36,112,401.00	75.87		

(六) 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	27,856,306.48	-	27,856,306.48	32,475,338.53	-	32,475,338.53
产成品	13,440,597.02	-	13,440,597.02	12,494,421.41	-	12,494,421.41
包装物	2,618,350.00	-	2,618,350.00	1,917,294.89	-	1,917,294.89
在产品	15,599,207.98	-	15,599,207.98	18,695,575.32	-	18,695,575.32
低值易耗品	817,008.01	-	817,008.01	494,749.67	-	494,749.67
合计	60,331,469.49	-	60,331,469.49	66,077,379.81	-	66,077,379.81

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	
原材料	-	-	-	-	-
产成品	-	-	-	-	-
包装物					
在产品	-	-	-	-	-
低值易耗品	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

3、存货跌价准备情况

单位: 元 币种: 人民币

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
原材料	-	-	-
产成品	-	-	-
包装物	-	-	-
在产品	-	-	-
低值易耗品	-	-	-
合计	-	-	-



## (七) 固定资产

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：	140,599,531.83	1,525,645.34	-	142,125,177.17
其中：房屋、建筑物	97,024,637.79	0.00	-	97,024,637.79
机器设备	25,514,018.90	109,819.66	-	25,623,838.56
电子设备	3,789,631.43	217,495.68	-	4,007,127.11
运输设备	12,971,618.47	1,198,330.00	-	14,169,948.47
其他设备	1,299,625.24	0.00	-	1,299,625.24
二、累计折旧合计：	48,889,992.29	3,517,250.55	-	52,407,242.84
其中：房屋、建筑物	19,904,674.82	1,576,390.29	-	21,481,065.11
机器设备	18,299,463.96	1,064,118.75	-	19,363,582.71
电子设备	2,447,849.55	208,677.63	-	2,656,527.18
运输设备	7,457,171.31	612,907.57	-	8,070,078.88
其他设备	780,832.65	55,156.31	-	835,988.96
三、固定资产账面净值合计	91,709,539.54	-	-	89,717,934.33
其中：房屋、建筑物	77,119,962.97	-	-	75,543,572.68
机器设备	7,214,554.94	-	-	6,260,255.85
电子设备	1,341,781.88	-	-	1,350,599.93
运输设备	5,514,447.16	-	-	6,099,869.59
其他设备	518,792.59	-	-	463,636.28
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-



项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
运输设备	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	91,709,539.54	-	-	89,717,934.33
其中：房屋、建筑物	77,119,962.97	-	-	75,543,572.68
机器设备	7,214,554.94	-	-	6,260,255.85
电子设备	1,341,781.88	-	-	1,350,599.93
运输设备	5,514,447.16	-	-	6,099,869.59
其他设备	518,792.59	-	-	463,636.28

(八) 在建工程

1、

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
白云区注射剂生产基地	39,532,386.64	-	39,532,386.64	39,389,861.50	-	39,389,861.50
制剂车间改扩建工程	1,265,578.38	-	1,265,578.38	1,092,756.04	-	1,092,756.04
固体制剂 GMP 生产线建设项目	5,753,753.35	-	5,753,753.35		-	
植物提取物 GMP 生产线建设项目	1,638,136.05	-	1,638,136.05	-	-	-
药物制剂中试生产基地建设项目	1,108,274.57	-	1,108,274.57	-	-	-
其他	947,981.21	-	947,981.21	766,414.19	-	766,414.19
合计	50,246,110.20	-	50,246,110.20	41,249,031.73	-	41,249,031.73

2、在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
白云区注射剂生产基地	39,389,861.50	142,525.14	-	-	-	360,205.66	-	-	自筹	39,532,386.64
制剂车间改扩建工程	1,092,756.04	280,942.02	108,119.68	-	-	-	-	-	自筹	1,265,578.38

固体制剂 GMP 生产线建设项目	-	5,753,753.35	-	-	-	-	-	-	募集资金及自筹	5,753,753.35
植物提取物 GMP 生产线建设项目	-	1,638,136.05	-	-	-	-	-	-	募集资金及自筹	1,638,136.05
药物制剂中试生产基地建设项目	-	1,108,274.57	-	-	-	-	-	-	募集资金及自筹	1,108,274.57
其他	496,337.19	451,644.02	-	-	-	-	-	-	自筹	947,981.21
合计	41,249,031.73	9,375,275.15	108,119.68	-	-	360,205.66	-	-	-	50,246,110.20

**(九) 无形资产**

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	19,349,125.34	-	-	19,349,125.34
土地使用权	8,855,141.07	-	-	8,855,141.07
专有技术及专利	7,672,781.27	-	-	7,672,781.27
非专有技术	2,821,203.00	-	-	2,821,203.00
其他	-	-	-	-
二、累计摊销合计	7,796,826.66	316,073.10	-	8,112,899.76
土地使用权	771,193.47	98,830.95	-	870,024.42
专有技术及专利	6,825,009.49	76,182.00	-	6,901,191.49
非专有技术	200,623.70	141,060.15	-	341,683.85
三、无形资产账面净值合计	11,552,298.68	-	-	11,236,225.58
土地使用权	8,083,947.60	-	-	7,985,116.65
专有技术及专利	847,771.78	-	-	771,589.78
非专有技术	2,620,579.30	-	-	2,479,519.15
其他	-	-	-	-
四、减值准备合计	-	-	-	-

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
土地使用权	-	-	-	-
专有技术及专利	-	-	-	-
非专有技术	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	11,552,298.68			11,236,225.58
土地使用权	8,083,947.60			7,985,116.65
专有技术及专利	847,771.75			771,589.78
非专有技术	2,620,579.30			2,479,519.15

**(十) 开发支出**

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
规范化种植项目	189,329.60	-	-	-	189,329.60
合计	189,329.60	-	-	-	189,329.60

**(十一) 递延所得税资产/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

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	1,265,816.56	1,497,710.39
合计	1,265,816.56	1,497,710.39
<b>递延所得税负债</b>	-	-

**(十二) 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	9,847,710.54	-	672,611.62	-	9,175,098.92
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	900,000.00	-	-	-	900,000.00
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	10,747,710.54	-	672,611.62	-	10,075,098.92

**(十三) 短期借款**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
抵押借款	136,860,000.00	130,860,000.00
质押借款	28,000,000.00	18,000,000.00
合计	167,860,000.00	151,860,000.00

**(十四) 应付账款**

1、账龄列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1年以内	4,458,376.24	11,730,423.35
1至2年	88,773.80	289,818.37
2至3年	233,533.90	611,118.64
3年以上	38,291.24	156,649.18
合计	4,818,975.18	12,788,009.54

2、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

**(十五) 预收款项**

## 1、账龄列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1年以内	1,222,221.29	1,039,704.74
1-2年	-	81,301.20
2-3年	43,118.60	39,209.62
3年以上	2,843.00	2,843.00
合 计	1,268,182.89	1,163,058.56

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

## (十六) 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	1,589.67	6,999,605.98	7,001,195.65	-
二、职工福利费	-	278,009.50	278,009.50	-
三、社会保险费	7,895.88	1,528,193.80	1,465,388.31	70,701.37
四、住房公积金	-	81,521.00	81,521.00	-
五、工会经费	1,027,739.34	102,691.59	306,993.33	823,437.60
六、职工教育经费	524,595.41	450.00	272,444.90	252,600.51
七、大额医疗互助	699,882.62	88,400.00	47,713.50	740,569.12
合计	2,261,702.92	9,078,871.87	9,453,266.19	1,887,308.60

 应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0。

## (十七) 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
企业所得税	2,607,656.78	3,672,542.13
增值税	6,360,160.30	7,627,469.22
城建税	337,790.93	389,687.22
教育费附加	270,415.32	311,426.84

项目	期末数	期初数
个人所得税	7,084.05	33,330.00
价格调节基金	-	1,336.23
合计	9,583,107.38	12,035,791.64

### (十八) 其他应付款

#### 1、账龄列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	4,199,695.65	4,997,994.62
1-2 年	251,330.70	259,687.84
2-3 年	50,873.23	51,254.29
3 年以上	2,441,375.02	1,095,028.67
合 计	6,943,274.60	7,757,630.69

#### 2、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款项

### (十九) 一年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	-	22,090,000.00

### (二十) 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

政府补助的种类	期末数	依据文件
贵州中药工程技术研究中心中药材种植工程技术研究平台建设	400,000.00	根据贵州省科学技术厅黔科合社 J（2008）4001《贵州省科技计划课题任务书》
企业资源计划（ERP）信息系统建设项目	490,052.34	贵州省中小企业局文件黔中小局发[2007]66 号《关于转发国家发改委办公厅《国家发展改革委办公厅关于落实 2007 年中小企业发展专项资金项目计划的通知》的通知》
纯销、生产及 GMP 管理系统运用项目	200,000.00	贵州省科学技术厅下发《纯销管理、生产制造及 GMP 管理系统》之课题任务书，已通过验收
半夏、何首乌、金钗石斛等 8 种药材规范种植和野生保护抚育关键技术研究与示范（国家级）	1,352,400.00	中华人民共和国《国家科技支撑计划课题申报书》 科学技术部国科发财[2009]682 号文件
规范化种植（省级）	807,500.00	黔科合重大专项字（2008）6022 号 贵州省科技计划课题任务书

政府补助的种类	期末数	依据文件
人参皂苷 RD 注射液专项资金	200,000.00	贵阳市财政局、贵阳市乡镇企业局文件筑财农[2008]268 号《关于下达 2008 年(第四期)乡镇企业发展专项资金的通知》
人参皂苷工艺改进	240,000.00	贵阳市科学技术计划项目[2009]筑科计合同字第 10-13 号合同书
合计	3,689,952.34	

**(二十一) 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
扶正康项目	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	国家发展计划委员会计高技[2000]2105 号《关于下达贵州省计委 2000 年中央预算内基本建设投资的通知》
阿司匹林缓释胶囊专项资金	17,000.00	-	-	17,000.00	贵州省科学技术厅黔科合农社字(2001)1118 号《贵州省科技攻关项目合同书》
企业市场网络信息化	500,000.00	-	-	500,000.00	根据贵州省黔南州经济贸易局下拨的用于企业资源计划(ERP)信息系统建设专项资金(黔南经贸非公[2007]3 号)
合计	3,517,000.00	-	-	3,517,000.00	

**(二十二) 股本**

单位：股

	期初数量	本次变动增减(+、-)					期末数量
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	65,100,000	4,340,000	-	-	-	4,340,000	69,440,000
1、国家持股	-	52,367	-	-	-	52,367	52,367
2、国有法人持股	23,100,000	436,794	-	-	-	436,794	23,536,794
3、其他内资持股	42,000,000	3,850,839	-	-	-	3,850,839	45,850,839
其中：境内非国有法人持股	-	3,850,839	-	-	-	3,850,839	3,850,839
境内自然人持股	42,000,000	-	-	-	-	-	42,000,000
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-





其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
5、高管持股	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份	-	17,360,000	-	-	-	17,360,000	17,360,000
1、人民币普通股	-	17,360,000	-	-	-	17,360,000	17,360,000
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
股份总数	65,100,000	21,700,000	-	-	-	21,700,000	86,800,000

股本的说明：

本公司于2010年03月12日经中国证券监督管理委员会核准，首次向社会公众发行人民币普通股2170万股，于2010年04月16日在深圳证券交易所上市。公司发行完成后股份总数为86,800,000股，每股面值人民币1.00元，股本总额86,800,000元，业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司已于2010年4月9日对发行人首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了深鹏所验字[2010]118号《验资报告》。

**(二十三) 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
股本溢价	28,095,020.49	639,635,477.60	-	667,730,498.09
其他	3,052,343.92	-	-	3,052,343.92
合计	31,147,364.41	639,635,477.60	-	670,782,842.01

资本公积说明：

本期增加系公司首次发行股票溢价形成。

**(二十四) 盈余公积**

单位：元 币种：人民币

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	22,427,368.42	-	-	22,427,368.42

**(二十五) 未分配利润**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
调整前 上年末未分配利润	134,501,786.74
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-
调整后 年初未分配利润	134,501,786.74

项目	金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,280,714.46
减：提取法定盈余公积	-
提取任意盈余公积	-
提取一般风险准备	-
应付普通股股利	-
转作股本的普通股股利	-
期末未分配利润	156,782,501.20

**(二十六) 少数股东权益**

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末数	期初数
贵州信邦药物研究开发有限公司	-98,114.95	-2,447.75
贵州信邦药业有限公司	-337,719.94	-342,755.07
贵州信邦远东药业有限公司	-	-
合 计	-435,834.89	-345,202.82

**(二十七) 营业收入、营业成本**

## 1、营业收入\营业成本分类

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	159,118,586.70	147,013,143.74
其他业务收入	-	-
营业成本	52,357,261.26	43,413,336.65

## 2、主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药制造	155,859,300.74	49,862,718.46	142,242,538.74	39,291,646.08
医药商业	3,259,285.96	2,494,542.80	4,770,605.00	4,121,690.57
合计	159,118,586.70	52,357,261.26	147,013,143.74	43,413,336.65

## 3、主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
胶囊	78,421,598.38	25,344,449.42	67,289,996.57	19,435,054.98
片剂	72,168,825.07	20,242,803.91	70,699,459.05	16,639,564.98
其他	8,528,163.25	6,770,007.93	9,023,688.12	7,338,716.69
合计	159,118,586.70	52,357,261.26	147,013,143.74	43,413,336.65

## 4、主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区分类	本期发生额	上期发生额	增减（%）
东北	7,875,573.37	7,049,671.04	11.72
华北	35,937,937.40	34,934,810.51	2.87
华东	75,326,706.84	75,375,566.84	-0.06
华南	13,961,801.31	5,774,087.79	141.80
华中	7,060,591.43	6,502,811.31	8.58
西北	2,730,798.14	1,799,930.63	51.72
西南	16,225,178.21	15,576,265.62	4.17
合计	159,118,586.70	147,013,143.74	8.23

## 5、前五名客户销售收入总额及占营业收入的比例

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
前五名客户销售收入总额	58,585,096.48	61,201,465.47
占营业收入的比例（%）	36.82	41.63

## （二十八）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
城建税	1,005,823.79	868,291.84
教育费附加	803,505.19	693,545.62
合计	1,809,328.98	1,561,837.46

**(二十九) 销售费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	70,738,121.06	65,489,406.33

**(三十) 管理费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	12,247,232.26	11,503,238.42

**(三十一) 财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,114,630.10	3,751,807.31
减：利息收入	794,188.98	199,533.79
减：汇兑收益	-	-
加：票据贴息	-	-
手续费及其他	49,649.08	23,137.74
合计	1,370,090.20	3,575,411.26

**(三十二) 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	-672,611.62	2,185,040.22
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	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
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	-672,611.62	2,185,040.22

**(三十三) 投资收益**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	555,879.62
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
其他	-	-
合计	-	555,879.62

**(三十四) 营业外收入**

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	-	20,216.11
债务重组利得	-	-
非货币性资产交换利得	-	-
接受捐赠	-	-
政府补助	5,122,800.00	-
盘盈利得	-	-



项目	本期发生额	上期发生额
奖励收入	-	-
罚款收入	-	-
其他	-	9.55
合计	5,122,800.00	20,225.66

## 政府补助明细情况：

(1) 根据罗甸县人民政府办公室《罗甸县人民政府令》第1号嘉奖令：为表彰先进，在全县形成奋勇争先、加快发展的良好氛围，根据《罗甸县中小企业创新奖励办法（试行）》的规定，对本公司进行通令嘉奖，予以奖励人民币5,000,000.00元。

(2) 贵州省知识产权局贞芪扶正胶囊专利补助100,000.00元，高新技术知识产权专利资助费22,800.00元。

**(三十五) 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	-	-
债务重组损失	-	-
非货币性资产交换损失	-	-
对外捐赠	119,703.55	500.00
其他	250,284.78	15,500.00
合计	369,988.33	16,000.00

**(三十六) 所得税费用**

单位：币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,600,000.00	3,563,986.29
递延所得税调整	231,893.84	-312,935.23
合计	3,831,893.84	3,251,051.06

**(三十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益 = P<sub>1</sub> / (S<sub>0</sub> + S<sub>1</sub> + S<sub>i</sub> × M<sub>i</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>j</sub> × M<sub>j</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>k</sub> + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P<sub>1</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对 P<sub>1</sub> 和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

项目	本期发生额	上期发生额
基本每股收益	0.31	0.26
稀释每股收益	0.31	0.26

**(三十八) 其他综合收益**

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-	-
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	-	-
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整	-	-
小计	-	-



项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	-	-
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
5.其他	-	-1,277,305.33
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-1,277,305.33
合计	-	-1,277,305.33

**(三十九) 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	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,040,000.00	500,000.00
利息收入	794,188.98	199,533.79
代扣代缴税金	-	15,992.04
往来款	7,973,997.90	19,130,802.60
合计	13,808,186.88	19,846,328.43

## 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	本期发生额	上期发生额
往来款	17,251,303.32	18,998,853.14
付现费用	77,865,386.79	68,406,877.99
合计	95,116,690.11	87,405,731.13

## 3、支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的发行费用	12,617,194.84	-
合计	12,617,194.84	-

**(四十) 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

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	22,190,082.39	16,593,927.62
加：资产减值准备	-672,611.62	2,185,040.22
固定资产折旧	3,517,250.55	3,515,190.00
无形资产摊销	316,073.10	224,398.73
长期待摊费用摊销	-	-
处置非流动资产的损失	-	-20,216.11
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损益	-	-
财务费用	1,370,090.20	3,751,807.31
投资损失	-	-555,879.62
递延所得税资产减少	231,893.83	-312,935.23
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	5,745,380.78	-3,660,890.63
经营性应收项目的减少	-13,973,872.90	250,562.73
经营性应付项目的增加	-8,673,098.19	2,468,891.58
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	10,051,188.14	24,439,896.60
二、不涉及现金收支的投资及筹资活动		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	739,883,370.94	67,071,847.65
减：现金的期初余额	83,354,732.82	71,124,453.56
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	656,528,638.12	-4,052,605.91

## 2、现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	739,883,370.94	67,071,847.65
其中：库存现金	1,946,978.24	1,276,874.45
可随时用于支付的银行存款	737,936,392.70	65,794,973.20
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	739,883,370.94	67,071,847.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## 六、关联方及关联交易

## (一) 本公司控股股东及实际控制人

张观福先生持有本公司 3,486 万股股份，占本次发行前总股本的 40.16%，为公司控股股东及实际控制人。

## (二) 本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	法人代表	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
贵州信邦药物研究开发有限公司	有限责任公司	贵阳市	李德鲲	500	58.00%	58.00%	72210611-4
贵州信邦药业有限公司	有限责任公司	贵阳市	张观福	100	90.00%	90.00%	62221076-6
贵州信邦远东药业有限公司	有限责任公司	贵阳市	杜健	3000	100.00%	100.00%	62243396-X

## (三) 本企业的其他关联方情况

公司名称 (自然人名称)	注册地址	主营业务	法定代表人	与本公司关系	组织机构代码
张观福				本公司第一大股东	
中国长城资产管理公司	北京市	金融业务	赵东平	本公司第二大股东	71092548-9
深圳市经济合作发展基金会办公室	深圳市	经济合作基金会管理、同富裕发展基金管理	赵力锋	本公司股东	G3481426-0

#### (四) 关联交易情况

关联方借款：2006年12月30日，本公司与长城公司签订协议，本公司应于2009年底前还清长城公司22,090,000.00元债权。2010年1月4日，本公司归还长城公司借款22,090,000.00元。

#### (五) 关联方应收应付款项

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末数	期初数
一年内到期的非流动负债	中国长城资产管理公司	-	22,090,000.00

### 七、或有事项

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

### 八、承诺事项

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

### 九、资产负债表日后事项

截至 2010 年 8 月 4 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

### 十、其他重要事项

截至 2010 年 8 月 4 日，本公司不存在需要披露的其他重大事项。

### 十一、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 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			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	30,954,634.25	33.76	1,548,033.99	32.96
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	1,827,399.64	1.99	125,957.28	2.68
其他不重大应收账款	58,914,382.20	64.25	3,022,177.16	64.35

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	91,696,416.09	100.00	4,696,168.43	100.00

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	41,456,823.46	47.69	2,072,861.85	47.06
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	1,641,606.98	1.89	33,060.95	0.75
其他不重大应收账款	43,837,098.73	50.42	2,299,107.43	52.19
合计	86,935,529.17	100.00	4,405,030.23	100.00

应收账款种类的说明：

①单项金额重大的应收账款指单笔金额为 200 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

②单项金额不重大应收账款指单笔金额为 200 万元以下，但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，是指账龄三年以上的客户应收款项。

③其他单项金额不重大应收款项指单笔金额为 200 万元以下，且账龄在三年以内的客户应收账款，公司按账龄计提坏账准备。

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

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
上海罗达医药有限公司	14,052,031.80	702,601.59	5%	经减值测试不存在减值
北京医药股份有限公司	6,479,920.05	324,298.28	5%	经减值测试不存在减值
广东昊泽医药有限公司	4,409,056.00	220,452.80	5%	经减值测试不存在减值
国药控股北京有限公司	3,901,472.80	195,073.64	5%	经减值测试不存在减值
上海东虹医药有限公司	2,112,153.60	105,607.68	5%	经减值测试不存在减值
合计	30,954,634.25	1,548,033.99		

## 3、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 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 至 5 年	251,914.56	13.79	125,957.28	1,641,606.98	100.00	33,060.95
5 年以上	1575485.08	86.21	-	-	-	-
合计	1,827,399.64	100.00	125,957.28	1,641,606.98	100.00	33,060.95

4、本报告期末应收账款中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

5、本报告期末应收账款中包含应收本公司控股子公司贵州信邦药业有限公司款项 1,575,485.08 元。

## 6、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（%）
上海罗达医药有限公司	非关联客户	14,052,031.80	1 年以内	15.32
北京医药股份有限公司	非关联客户	6,479,920.05	1 年以内	7.07
广东昊泽医药有限公司	非关联客户	4,409,056.00	1 年以内	4.81
国药控股北京有限公司	非关联客户	3,901,472.80	1 年以内	4.25
上海东虹医药有限公司	非关联客户	2,112,153.60	1 年以内	2.30
合计		30,954,634.25		33.76

## （二）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			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大的其他应收款	60,460,908.41	65.94	-	-

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	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其他应收款	1,776,468.37	2.32	1,402,426.34	62.84
其他不重大其他应收款	14,294,768.06	18.68	829,163.32	37.16
合计	76,532,144.84	100.00	2,231,589.66	100.00

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	64,491,241.44	84.82	1,258,943.61	38.91
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	1,864,825.51	2.45	1,438,662.76	44.47
其他不重大其他应收款	9,677,240.56	12.73	537,712.39	16.62
合计	76,033,307.51	100.00	3,235,318.76	100.00

其他应收款种类的说明:

①单项金额重大的其他应收款指单笔金额为 150 万元以上的其他应收款,经减值测试后不存在减值,公司按账龄计提坏账准备。

②单项金额不重大其他应收款指单笔金额为 150 万元以下,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,是指账龄三年以上的其他应收款。

③其他单项金额不重大其他应收款指单笔金额为 150 万元以下,且账龄在三年以内的其他应收款,公司按账龄计提坏账准备。

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

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
贵州信邦远东药业有限公司	53,632,612.38	-	-	本公司全资子公司
贵州信邦药业有限公司	5,257,761.77	-	-	本公司控股子公司
贵州信邦药物研究开发有限公司	1,570,534.26	-	-	本公司控股子公司
合计	60,460,908.41	-	-	

## 3、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	-	-	-	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 至 5 年	748,084.06	42.11	374,042.03	852,325.51	45.71	426,162.76
5 年以上	1,028,384.31	57.89	1,028,384.31	1,012,500.00	54.29	1,012,500.00
合计	1,776,468.37	100.00	1,402,426.34	1,864,825.51	100.00	1,438,662.76

## 4、本报告期其他应收款中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

## 5、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（%）
贵州信邦远东药业有限公司	本公司全资子公司	53,632,612.38	1-5 年	70.08
贵州信邦药业有限公司	本公司控股子公司	5,257,761.77	1-5 年	6.87
贵州信邦药物研究开发有限公司	本公司控股子公司	1,570,534.26	1 年以内	2.05
北京德众万全技术开发有限公司	非关联公司	1,010,000.00	5 年以上	1.32
韦宝军	公司职员	831,853.00	1 年以内	1.09
合计		62,302,761.41		81.41

## (三) 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	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 (%)	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
贵州信邦药物研究开发有限公司	成本法	2,900,000.00	2,900,000.00	-	2,900,000.00	58.00	58.00	-	-	-
贵州信邦药业有限公司	成本法	900,000.00	900,000.00	-	900,000.00	90.00	90.00	-	900,000.00	-
贵州信邦远东药业有限公司	成本法	37,940,000.00	37,940,000.00	-	37,940,000.00	100.00	100.00	-	-	-
合计		41,740,000.00	41,740,000.00	-	41,740,000.00				900,000.00	



#### (四) 营业收入、营业成本

##### 1、营业收入\营业成本分类

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	155,859,300.74	141,304,468.03
其他业务收入	-	-
营业成本	49,862,718.46	38,641,196.74

##### 2、主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药制造	155,859,300.74	49,862,718.46	141,304,468.03	38,641,196.74
合计	155,859,300.74	49,862,718.46	141,304,468.03	38,641,196.74

##### 3、主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
胶囊	78,325,090.13	25,329,230.92	67,177,998.39	19,404,041.98
片剂	71,881,943.43	19,990,255.01	70,151,453.61	16,397,372.78
其他	5,652,267.18	4,543,232.53	3,975,016.03	2,839,781.98
合计	155,859,300.74	49,862,718.46	141,304,468.03	38,641,196.74

##### 4、前五名客户销售收入总额及占营业收入的比例

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
前五名客户销售收入总额	58,585,096.48	61,201,465.47
占营业收入的比例（%）	37.59	43.31

**(五) 投资收益**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	1,436,258.71
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
其他	-	-
合计	-	1,436,258.71

**(六) 现金流量表补充资料**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	23,179,784.99	19,233,821.22
加：资产减值准备	-712,590.90	1,394,145.89
固定资产折旧	2,846,580.97	2,800,080.89
无形资产摊销	161,197.32	79,700.75
长期待摊费用摊销	-	-
处置非流动资产的损失	-	-20,216.11
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损益	-	-
财务费用	1,370,064.70	3,726,277.31
投资损失		-1,436,258.71

项目	本期发生额	上期发生额
	-	
递延所得税资产减少	241,888.64	-201,465.11
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	5,761,561.15	-4,003,183.05
经营性应收项目的减少	-13,171,690.32	811,552.49
经营性应付项目的增加	-8,849,848.95	4,608,093.59
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	10,826,947.60	26,992,549.16
二、不涉及现金收支的投资及筹资活动		
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		-
三、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	738,605,088.82	65,633,690.20
减:现金的期初余额	81,189,788.76	68,734,025.93
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	657,415,300.06	-3,100,335.73

## 十二、补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

#### 1、合并非经常性损益表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	576,095.73
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持	5,122,800.00	-

非经常性损益项目	本期发生额	上期发生额
续享受的政府补助除外		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、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	-	-
12、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	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、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、交易性金融负债或可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
15、单独进行减值测试的应收账款减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、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	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行	-	-

非经常性损益项目	本期发生额	上期发生额
一次性调整对当期损益的影响		
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-369,988.33	-15,990.45
21、其他符合非经营性损益定义的损益项目		
合 计	4,752,811.67	560,105.28
减：所得税	712,921.75	84,015.79
少数股东损益	-	-
扣除所得税及少数股东损益后的非经常性损益	4,039,889.92	476,089.49

## 2、母公司非经营性损益表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	1,456,474.82
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,122,800.00	-
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9、债务重组损益	-	-

非经常性损益项目	本期发生额	上期发生额
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、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	-	-
12、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	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、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、交易性金融负债或可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
15、单独进行减值测试的应收账款减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、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	-	-
18、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	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-369,988.33	-15,990.45
21、其他符合非经营性损益定义的损益项目		
合计	4,752,811.67	1,440,484.37
所得税	712,921.75	216,072.66
扣除所得税后的非经常性损益	4,039,889.92	1,224,411.71

## （二）净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的要求，本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	4.60%	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.78%	0.25	0.25

**(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明**

会计科目	期末数	期初数	变动比率 (%)	变动原因
货币资金	739,883,370.94	83,354,732.82	787.63	本期公开发行人民币普通股 (A 股) 2,170 万股取得募集资金后将暂未投入使用的募集资金存放于银行所致。
应付账款	4,818,975.18	12,788,009.54	-62.32	应付供应商货款减少所致。
一年内到期的非流动负债	-	22,090,000.00	-100.00	本期已归还中国长城资产管理公司借款所致。
资本公积	670,782,842.01	31,147,364.41	2053.58	主要原因是本期公开发行人民币普通股 (A 股) 2,170 万股溢价所致。
财务费用	1,370,090.20	3,575,411.26	-61.68	借款减少导致利息支出降低, 同时银行存款利息增加所致。
资产减值损失	-672,611.62	2,185,040.22	-130.78	其他应收款中列支的上市发行费用在募集资金到位时已扣除, 导致其他应收款提取的坏账准备减少。
营业外收入	5,122,800.00	20,225.66	25228.22	本期收到罗甸县政府上市奖励 500 万元所致

 法定代表人: 张观福 主管会计工作负责人: 杨渝玲 会计机构负责人: 汪玉玲

 日期: 2010年8月4日

 日期: 2010年8月4日

 日期: 2010年8月4日

## 第八节 备查文件

- 一、载有公司法定代表人张观福签名的公司2010年半年度报告全文原件；
- 二、载有公司法定代表人张观福、主管会计工作负责人杨渝玲、会计机构负责人汪玉玲签名并盖章的会计报表原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。

以上文件置备于公司证券投资部备查。

贵州信邦制药股份有限公司

二〇一〇年八月四日