

股票简称：康芝药业

股票代码：300086



海南康芝药业股份有限公司

**2010** 年半年度报告

二〇一〇年八月十二日

## 目 录

第一节	重要提示 .....	3
第二节	公司基本情况简介 .....	4
第三节	董事会报告 .....	7
第四节	重要事项.....	21
第五节	股本变动和主要股东持股情况 .....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员情况 .....	27
第七节	财务报告.....	29
第八节	备查文件.....	78

## 第一节 重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于证监会指定网站和公司网站。为全面了解公司生产经营成果和财务状况及公司的未来发展规划，投资者应到指定网站仔细阅读半年度报告全文。

2、半年度报告已经公司第一届董事会第十四次会议全体董事一致表决通过，没有董事、监事、高级管理人员声明对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司法定代表人洪江游先生、主管会计工作负责人刘会良女士及会计机构负责人张志强先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司基本情况

1、公司法定中文名称：海南康芝药业股份有限公司

中文简称：康芝药业

公司法定英文名称：HAINAN HONZ PHARMACEUTICAL CO., LTD.

英文简称：HONZ

2、法定代表人姓名：洪江游

3、公司联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李幽泉	卢芳梅
联系地址	海口市南海大道 168 号海口保税区乙号路	海口市南海大道 168 号海口保税区乙号路
电话	0898-66801661	0898-66801661
传真	0898-66802002	0898-66802002
电子信箱	honz168@honz.com.cn	honz168@honz.com.cn

4、公司注册地址：海口市南海大道 168 号海口保税区乙号路

公司办公地址：海口市南海大道 168 号海口保税区乙号路

邮政编码：570216

公司网址：<http://www.honz.com.cn>

公司电子信箱：honz168@honz.com.cn

5、公司选定信息披露媒体

中国证监会指定互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

定期报告刊登报刊：《中国证券报》、《证券时报》

半年度报告备置地点：公司证券事务部

6、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：康芝药业

股票代码：300086

7、持续督导机构：海通证券股份有限公司

## 二、公司主要财务数据和指标

## (一) 主要会计数据

单位：元

项目	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业收入	122,073,467.61	75,469,624.31	61.75%
营业利润	62,808,594.74	37,519,629.91	67.40%
利润总额	65,752,193.65	37,930,967.66	73.35%
归属于普通股股东的净利润	54,345,954.61	31,463,757.48	72.73%
归属于普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	51,957,806.05	31,134,702.28	66.88%
经营活动产生的现金流量净额	61,336,130.09	28,706,679.67	113.67%
项目	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	1,776,980,875.30	294,086,898.58	504.24%
所有者权益（或股东权益）	1,737,664,839.01	240,490,884.40	622.55%
股本	100,000,000.00	75,000,000.00	33.33%

## (二) 主要财务指标

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期与上年同期增减（%）
基本每股收益	0.69	0.42	64.29%
稀释每股收益	0.69	0.42	64.29%
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.66	0.42	57.14%
加权平均净资产收益率	10.70%	18.94%	-8.24%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	10.23%	18.74%	-8.51%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.61	0.38	60.53%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末与上年度期末增减（%）
归属于普通股股东的每股净资产	17.38	3.21	441.43%

## (三) 非经常性损益项目及其金额

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注
非流动资产处置损益	-7,118.51	
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	3,159,793.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-209,076.39	
所得税影响额	-555,450.35	
少数股东权益影响额	--	
合计	2,388,148.56	

### 第三节 董事会报告

#### 3-1 报告期内公司经营情况的回顾

##### 3-1-1、报告期内公司总体经营情况

2010年对于我们公司来讲，是值得纪念的一年，是意义深远的一年，是康芝药业发展史上的里程碑式的一年。经中国证监会证监许可[2010]549号文件核准，公司于2010年5月13日成功向社会公众公开发行普通股（A股）股票2500万股。

2010年5月26日，公司在深交所创业板成功挂牌上市，并成为海南省第一家在深圳证券交易所创业板挂牌上市的企业，通过本次股票发行共募集资金15亿元（净额14.43亿元），公司的资产规模得到了较大幅度提升，品牌知名度得到了明显提高，竞争力和行业影响力得到了进一步增强，公司进入到了一个崭新的发展阶段。

2010年，公司继续坚持“做医药精品，做专业市场”的经营理念，秉承“诚善行药、福泽人类”的宗旨，传承和发扬“天道酬勤”的企业精神，在巩固主要产品市场基础上，积极拓展市场终端客户，持续加强国内优秀终端客户的培育，提升大客户服务品质，关注新产品和新工艺的研发。2010年，公司继续对产品结构和客户结构进行优化，加强产品的质量管理和终端客户关系管理，为公司未来长远发展打下坚实的基础。2010年上半年，尽管宏观经济环境面临诸多复杂因素，但公司在董事会的领导下，在全体股东的大力支持下，通过全体员工的共同努力，经营情况和财务状况均取得了骄人的成绩，公司继续保持快速增长的态势。同时公司知名度和企业形象全面提升，市场营销网络保持进一步发展，药品生产、质量管理更加规范，公司治理结构逐步完善，员工整体素质有所提高。

报告期内，公司坚持以优势品种为核心，以经济效益和社会效益同步增长为理念，进一步规范管理，增强成本控制的思想意识，开拓市场，不断扩大企业规模。

报告期内，公司主营业务收入12207万元，比上年同期增长4660万元，同比增长61.75%，其中公司主导产品尼美舒利颗粒（瑞芝清）的销售量持续增长，1-6月份瑞芝清收入总额8908.02万元，比09年同期增长2720.04万元，增长率是43.96%；营业利润6280.86万元、利润总额6575.22万元（含退税收入减非经营性支出后的净收益294.36万元）和净利润5434.60万元（含非经营性净收益238.81万元），较上年同期

分别上涨 67.4%、73.35%和 72.73%；公司不断加大对市场的投入，提高市场占有率，加强了市场终端的开拓力度，报告期内公司营业费用和管理费用较去年都有所增长；由于公司一贯注重成本控制，建立健全了物资采购的招投标机制，同时，2009 年底，公司决策层凭借对市场原材料价格走势的综合判断，高瞻远瞩的与主要原材料供应商预先签订了 2010 年的供货合同，使得在 2010 年上半年原材料价格不断攀升的大形势下，公司主要原辅材料采购成本没有发生太大变化，其它少数材料的采购成本略有上涨。

### 3-1-2、报告期内主营业务范围及经营状况：

(1) 公司主营业务范围及经营状况：公司主营业务为药品（片剂、胶囊剂、颗粒剂、注射剂）的生产销售，主要产品为瑞芝清、羧甲司坦、健儿乐、橘红止咳颗粒、利巴韦林等。报告期内公司主营业务未发生改变。

(2) 主营业务分行业、产品情况表： 单位：（人民币）万元

项目名称	营业收入	营业利润	毛利率	占主营收入比例
医药制造收入	12004.7	6176.6	70%	98.34%
医药加工收入	202.65	104.26	57%	1.66%
合计	12207.35	6280.86	-----	100%

占报告期营业收入 10%以上（10%）的产品：

分产品或服务	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 (%)
尼美舒利颗粒	8,908.02	1,697.29	80.95%	43.96%	24.06%	3.06%

(3) 主要产品的销售地域分布情况

区域	2010 年	
	金额 (元)	比例 (%)
华北地区	17,174,194.79	14.31%
东北地区	9,691,694.24	8.07%
华东地区	31,174,102.20	25.97%
中南地区	48,160,128.78	40.12%
西南地区	9,080,655.30	7.56%



西北地区	4,766,265.44	3.97%
合计	120,047,040.73	100.00%

### 3-1-3、主要产品售价、原辅材料和能源采购价格变动情况

瑞芝清产品销售价比去年同期上升 0.26%；基于对 2010 年原辅料市场价格变化趋势的准确把握，于上年度末公司决策层果断决策，对 2010 年上半年物资采购计划做出合理安排，有效规避了原辅料市场价格上涨对生产成本的影响。在今年上半年原材料价格不断攀升的背景下，公司主要原辅材料采购成本几乎没有发生变化，其他材料的采购成本略有上涨。公司使用的主要能源（电、燃气）采购价格没有发生变化。

### 3-1-4、产品订单的签署和执行情况

报告期内，公司主要产品基本处于供不应求的局面，原因是现有生产能力不足，个别月份出现欠货现象。截止 6 月底，海口市高新区药谷二期项目一期工程已基本完工，现已进入申报 GMP 认证阶段，预计 9 月份可以投产。届时，公司产能将得到充分释放，较好的解决产品供不应求的矛盾，为公司销售收入持续增长提供强有力的产能保障。

### 3-1-5、毛利率变动情况

报告期内，产品销售毛利率 69.95%，较上年同期下降了 0.9%。产品销售毛利率略有下降主要原因：

- 1、保税区工厂的人工工资比去年上调 10%左右；
- 2、高新区药谷二期生产基地开工前的人员储备、培训增加了费用开支。

### 3-1-6、主要供应商、客户情况

报告期内，公司向前五名供应商合计采购金额为 1426 万元，占公司年度采购总额的 48%；向前五名客户合计销售金额为 2108 万元，占公司销售总额的 17%。

### 3-1-7、非经常性损益情况

2010 年上半年度非经常性税前净损益合计 294.36 万元，退税收入 315.98 万元，其他收入 3.67 万元，捐赠及其他支出 25.29 万元。

### 3-1-8、公司董事、监事、高级管理人员薪酬变动情况

公司董事、监事（非在职人员）津贴与去年相同，高级管理人员薪酬（税前）比去年增长 29.12%。

### 3-1-9、公司净利润变化

报告期内，公司净利润同比上升 72.73%。报告期内，公司未实施股权激励计划，所以对本报告期以及以后年度财务状况和经营成果没有影响。

3-1-10、报告期内，公司不存在主要会计政策、会计估计变更以及重大前期会计差错的情况。

## 3-2、报告期内，公司资产、负债及重大投资情况

### 3-2-1、公司重要资产情况

截至 2010 年 6 月 30 日，公司固定资产净额为 4254 万元。公司长期以来建立起一套固定资产维护和保养体系，该类资产维护和运行状况良好，固定资产利用率远高于同行业的平均水平。公司主要房屋及设备不存在担保、诉讼、仲裁等情形。

### 3-2-2、公司核心资产盈利能力

报告期内，公司核心资产的盈利能力未发生变动，也未出现替代资产或资产升级换代导致公司核心资产盈利能力下降情形。

### 3-2-3、核心资产使用情况

公司核心资产年使用效率较高，产能利用率远高于同行业的平均水平，且均为在用，资产成新率在 70%以上，不存在减值迹象。

### 3-2-4、资产构成变动情况

项 目	2010-06-30	本期增加	单位：元
			本期减少
固定资产原价：	60,992,833.13	1,611,006.07	90,300.00
其中：房屋及建筑物	21,945,205.16	-	-
机器设备	30,555,082.08	294,786.32	90,300.00
电子设备	2,146,253.93	303,426.75	-
运输工具	4,604,877.93	756,676.76	
其他设备	1,741,414.03	256,116.24	-
小 计	60,992,833.13	1,611,006.07	90,300.00

### 3-2-5、公司减值情况

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司根据自身实际情况，未对存货、固定资产、土地等资产计提减值准备。

### 3-2-6、金融资产投资情况

截止报告期末，公司无证券投资等金融资产、无委托理财等财务投资、无套期保值等相关业务。

3-2-7、截止报告期末，公司未持有外币金融资产的情形。

3-2-8、截止报告期末，公司没有对创业企业投资的情形。

### 3-2-9、公司主要债权债务情况

#### 1) 主要债权

应收票据	0 万元
应收账款	2313 万元
预付账款	1456 万元
主要债权小计	3769 万元

#### 2) 主要债务

短期借款	0 万元
应付账款	930 万元
主要债务小计	930 万元

报告期末，预付账款为 1456 万元，主要原因是购设备、材料及专利技术预付的款项。

### 3-2-10、公司偿债能力情况

报告期内，公司流动比率 41.76，较上年同期上升了 1201%；公司速动比率 41.13，较去年同期上升了 1369%，主要原因是货币资金比去年同期增加了 145,415 万元，增长率为 1444%，原因是今年 5 月份公司经证监会核准公开发行人民币 A 股股票 2500 万股，募集资金总额人民币 150,000 万元，扣除发行费用人民币 5,717.20 万元，实际募集资金净额为人民币 144,282.80 万元。

### 3-2-11、公司研发情况

报告期内（1-6 月份），公司研究开发的各项内容如下：

1)、发明专利、外观设计专利情况如下：

(1) 申报发明专利 1 项。

2)、新产品情况如下：

(1) 在研项目情况：按计划逐步推进。

(2) 递交 SFDA 注册申请情况：递交产品注册申请 3 个。

(3) 开展临床研究：2 个。

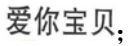



(4) 引进 3.1 类产品 1 个。

3)、获得新药证书和批件情况：

(1) 生产批件：1 个（鞣酸蛋白酵母散）。

4)、科研项目情况：申报科研项目 3 个。

### 3-2-12、公司商标情况

报告期内，公司新增注册商标 2 个（注册证号：4905818 号，商标：；注册证号：6482219 号，商标：），商标有效期到期申请续展 2 个（注册证号：1407959 号，商标：；注册证号：1398483 号，商标：），公司获得许可使用商标 1 个（注册证号：5014131 号，商标：真伏），报告期内公司已成功办理 12 个商标的转让手续（在招股说明书中已披露此 12 个商标）。报告期内，公司共有商标 23 个，拥有使用权的商标 24 个。

### 3-2-13、报告期内公司公告索引

	公告日期	公告	公告	披露媒体
1	2010-06-08	2010-001	第一届董事会第十三次会议决议公告	巨潮资讯网
2	2010-06-08	2010-002	关于签订募集资金三方监管协议的公告	巨潮资讯网
3	2010-06-08	2010-003	关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的公告	巨潮资讯网
4	2010-06-08	2010-004	关于召开 2009 年度股东大会通知的公告	巨潮资讯网
5	2010-06-08	2010-005	第一届监事会第六次会议决议公告	巨潮资讯网
6	2010-06-29	2010-006	2009 年度股东大会决议公告	巨潮资讯网
7	2010-06-30	2010-007	2010 年上半年业绩预增公告	巨潮资讯网

## 3-3、对公司未来的展望

### 3-3-1、医药行业的发展趋势

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，是一个多学科先进技术和手段高度融合的高科技产业群体，涉及国民健康、社会稳定和经济发展。随着经济的发展、人口总量的增长、人们保健意识的不断增强、人口老龄化加速、疾病谱变化、医疗保险制度不断完善等诸因素刺激对医药需求的扩容。生物医药、生命科学、新能源、新材料、信息网络等朝阳产业代表了中国未来相当长的一段时间内经济结构调整的主力军。

在国家医疗体制改革不断推进的背景下，有关部门出台了一系列的政策，特别是已经颁布并实施的覆盖城乡居民的基本医疗卫生制度和保障制度，将进一步促进医药行业的发展。政府投入持续增加（尤其是医保体系建设）是市场扩容和行业成长的最大动力。

(1) 8500 亿投入尚未完成，医保投入占比最大；(2) 2010 年医保覆盖面超过 90%，全民医保初步实现；新农合筹资额将增加 50%，保障水平大幅提高；(3) 报销比例和范围将逐步扩大；(4) 预计 2010 年医保因素将增加医疗费用 1400 亿元。

同时由于目前我国医药企业众多，普遍规模较小，行业集中度与国际主流市场相比较还有很大的差距，新版 GMP 管理规范的实施，也加大了医药企业的运营成本；市场竞争也将进一步加剧，通过市场优胜劣汰后医药企业数量逐年减少，近几年来，医药行业的重组整合风起云涌，预计今后几年中，随着医药行业的改革深化和产业结构调整，一大批以国内上市公司以及跨国公司为主体的大公司将继续通过联合、兼并、重组实现资源整合和资本扩张，促进企业跨越式发展，形成强大的实力。

### 3-3-2、公司目前面临的风险和解决出路

在医疗体制改革和行业监管措施力度不断加大的背景下，医药行业竞争进一步加剧。因此，公司要持续健康地发展，需要不断提高资产规模，增强技术创新能力，同时不断扩大产品品牌规模及销售规模。现阶段，公司面临的主要问题是资产规模、产品品牌规模、技术创新能力以及公司治理水平需要进一步提升。为提高市场抗风险能力，公司主要采取了以下几方面措施：

1)、利用良好的营销渠道资源和产品及公司品牌效应，充分挖掘生产潜力，扩大产能，调整产品结构，抢抓市场机遇，加强营销渠道的拓展，增加销售规模。

2)、加大资本运作，通过收购兼并、参股控股等形式，不断扩大公司的资产规模，完善产业链。公司借助进入资本市场的客观优势，有计划有步骤的使用好自有资金、超

募资金，在确保安全稳健、规范运作的前提下，加大加快并购力度和进程，早日实现打造中国最具影响力的儿童药生产企业的发展目标。

3)、提高技术研发能力，加快新产品开发步伐，拓展新的市场空间，开创新的利润增长点，提升公司的综合实力。公司将进一步加大研发投入，通过引进人才、引进技术、设备升级、机制创新等多种手段，力争成为行业自主创新的主流企业，成为国内儿童用药企业的主力军。

4)、进一步完善公司治理与内部控制体系，提高综合业务运营水平、提高企业现代化管理水平，加强全面预算和目标考核管理，促进企业核心竞争力的进一步提升。公司将更加注重全员综合素质的提高，通过不断培训、对外交流、文化建设、机制创新等全方位的推动，充分地提高员工的企业忠诚度、专业水平、团队意识得到充分的提高，内部控制体系有效可行，公司治理日臻完善。

### 3-3-3、公司下半年的经营计划和主要目标

公司将继续围绕年初制订的经营计划和主要目标，认真落实：

1)、海口高新区药谷二期生产基地项目力争在9月份投入使用，彻底解决未来3~5年的产能问题，改变药品供不应求的被动局面。

2)、根据公司运行的实际情况，不断完善法人治理结构和内部控制体系。

3)、加快营销网络建设和品牌建设：营销公司将依照募投资金的使用计划，加快营销网络的建设，加大品牌建设的投入，为不断推出的新产品营造一个良好的市场环境和独具特色的品牌形象。

4)、技术研发中心建设：公司将依照募投资金的使用计划，进一步加大研发投入，通过引进人才、引进技术、设备升级、机制创新等多种手段，力争成为行业自主创新的主流企业，成为国内儿童用药企业的主力军。

5)、进一步完善生产、质量管理规范体系：做好2010年新厂建设及GMP认证工作，加强对安全生产工作的领导。

6)、在优先满足生产经营快速发展所需要各种资源的前提下，公司将根据发展战略、市场竞争状况积极稳妥、公平合法地开展对外投资，收购、兼并与公司主营业务相关的药品临床批件、药品生产批件、药品生产企业等。

7)、进一步提高全员成本意识:随着原材料价格的不断上扬,企业运营成本的不断增加,企业要稳步持续健康发展,除了从技术创新、品牌创新、营销模式创新等方面加大力度,同时还必须向管理要效益,公司将进一步通过制度建设、数据剖析、定期培训等方式,提高全员成本意识。

### 3-3-4、资金需求及筹措

经中国证监会证监许可[2010]549号文件核准,公司于2010年5月13日成功向社会公众公开发行普通股(A股)股票2500万股,通过本次股票发行共募集资金15亿元(净额14.43亿元),为公司发展提供了充足的资金来源。我们将依照募投项目的使用计划,有步骤的投入使用,同时,用好超募资金,确保每个项目的投入都能给公司带来预期的、良好的回报,使公司保持持续、稳定、健康的成长态势。

### 3-4、会计师事务所意见及会计政策、会计估计变更

3-4-1、公司本期财务报表未经会计师事务所审计。

3-4-2、公司会计政策、会计估计变更情况及对公司的影响说明和分析。

报告期内,公司无重大会计政策、会计估计变更事项。

### 3-5、公司报告期内投资情况

#### 3-5-1、报告期内,公司募集资金使用情况

单位:万元

募集资金总额		144,282.80		本报告期已投入募集资金总额		5,042.40				
变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		12,765.42				
变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	本报告期实际投入金额	截至期末累计投入金额	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	是否符合计划进度	项目可行性是否发生重大变化
儿童药生产基地建设项目	否	24,525.29	24,525.29	4,924.92	12,647.94	2010年09月30日	0.00	是	否	否
营销网络建设项目	否	3,025.00	3,025.00	117.48	117.48	2011年12月31日	0.00	是	是	否

药品研发中心建设项目	否	3,838.71	3,838.71	0.00	0.00	2011年12月31日	0.00	是	是	否
合计	-	31,389.00	31,389.00	5,042.40	12,765.42	-	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）	儿童药生产基地建设项目的建设进度将比预定日期提前，现一期工程已基本完工，已进入申报 GMP 认证阶段，预计今年 9 月份可以投产。其主要原因为：公司未上市之前已使用自有资金进行建设。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
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	2010年6月5日召开的第一届董事会第十三次会议和第一届监事会第六次会议同意使用募集资金 107,906,180.00 元置换公司已投入“儿童药生产基地建设项目”的自筹资金，独立董事及保荐机构对此事均发表同意的意见。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
其他与主营业务相关的营运资金的使用情况	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	其中 12.5 亿元以不同期限的定期存单形式存放于募集资金专户，其余资金以活期存款形式存放于募集资金专户。									
投资项目运营中可能出现的风险和重大不利变化	无									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

3-5-2、报告期内，公司无募集资金使用变更项目情况。

3-5-3、报告期内，公司无非募集资金投资的重大项目。

### 3-6、董事会日常工作情况

#### 3-6-1、报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司共计召开四次董事会会议，具体情况如下：

1)、公司于 2010 年 1 月 18 日在公司会议室召开了第一届董事会第十次会议，审议通过以下议案：

(1)《关于公司 2009 年年度财务报告的议案》。



2)、公司于2010年2月28日在公司会议室召开了第一届董事会第十一次会议,审议通过以下议案:

- (1)《关于公司向银行申请流动资金贷款人民币1500万元的议案》;
- (2)《关于拟用公司所有房屋产权及土地使用权作为本次贷款抵押物的议案》;
- (3)《关于废止〈海南中瑞康芝制药有限公司员工持股管理办法〉的议案》;
- (4)《关于召开2010年第一次临时股东大会的议案》。

3)、公司于2010年4月18日在公司会议室召开了第一届董事会第十二次会议,审议通过以下议案:

- (1)《关于向青海玉树地震灾区捐赠药品及现金的议案》。

4)、公司于2010年6月5日在公司会议室召开了第一届董事会第十三次会议,审议通过以下议案:

- (1)《公司2009年度董事会工作报告》;
- (2)《公司2009年度财务决算报告和2010年度财务预算报告》;
- (3)《公司2009年度利润分配方案》;
- (4)《关于续聘中审国际会计师事务所有限公司为公司2010年度审计机构的议案》;
- (5)《关于修订公司章程的议案》;
- (6)《关于签订公司募集资金三方监管协议的议案》;
- (7)《关于开立募集资金存储专户的议案》;
- (8)《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》;
- (9)《关于召开2009年度股东大会的议案》。

### 3-6-2、董事会对股东大会决议执行情况

报告期内,公司董事会秉承勤勉尽职的态度,高效地执行了公司股东大会的决议。

#### 1)、利润分配方案的执行情况

根据公司2009年度股东大会决议,公司2009年度利润未向股东分配。

#### 2)、发行新股方案的执行情况

根据第四次临时股东大会决议,2010年5月4日,经中国证券监督管理委员会证

监许可【2010】549号文批准,于2010年5月13日首次公开发行人民币普通股(A股)2500万股,发行价格为每股60元,并经深圳证券交易所深证上【2010】166号文同意,公司发行的人民币普通股股票于2010年5月26日在深圳证券交易所创业板挂牌上市。截至2010年6月30日,公司股本总额为10000万股。

### 3-6-3、董事会各委员会的履职情况

#### 1)、薪酬与考核委员会

报告期内,薪酬与考核委员会共计召开一次会议,具体情况如下:

(1)、于2010年1月5日在公司会议室召开了2010年第一次会议,审议通过以下议案:

- ①、《薪酬与考核委员会2009年度工作报告》;
- ②、《薪酬与考核委员会2010年度工作计划》。

#### 2)、审计委员会

报告期内,审计委员会共计召开三次会议,具体情况如下:

(1)、于2010年1月18日在公司会议室召开了2010年第一次会议,审议通过以下议案:

- ①、《关于2009年度公司财务报告的议案》;
- ②、《关于中审国际会计师事务所有限公司出具的2007年度、2008年度、2009年度的审计报告的议案》。

(2)、于2010年3月6日在公司会议室召开了2010年第二次会议,审议通过以下议案:

- ①、《审计委员会2009年度工作报告》。

(3)、于2010年6月4日在公司会议室召开了2010年第三次会议,审议通过以下议案:

- ①、《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》;
- ②、《关于签订募集资金三方监管协议的议案》。

#### 3)、提名委员会

报告期内,提名委员会共计召开一次会议,具体情况如下:

(1)、于 2010 年 1 月 6 日在公司会议室召开了 2010 年第一次会议，审议通过以下议案：

- ①、《提名委员会 2009 年度工作报告》；
  - ②、《提名委员会 2010 年度工作计划》。
- 4)、战略委员会

报告期内，战略委员会共计召开一次会议，具体情况如下：

(1)、于 2010 年 1 月 8 日在公司会议室召开了 2010 年第一次会议，审议通过以下议案：

- ①、《战略委员会 2009 年工作报告》；
- ②、《战略委员会 2010 年工作计划》。

### 3-7、2010 年半年度利润分配预案

董事会提议 2010 年上半年度公司不进行利润分配。公司 2010 年上半年度不进行资本公积金转增股本。

### 3-8、其它需要披露的事项

#### 3-8-1 开展投资者关系管理的情况

报告期内，公司本着公平信息披露的原则，积极建立与投资者双向交流的机制，保持公司与投资者之间相互信任，利益一致的关系。具体如下：

(1)、公司指定董事会秘书为投资者关系工作的第一负责人，证券事务部为开展投资者关系工作的归口管理部门和日常工作机构，在董事会秘书的领导下开展工作。

(2)、公司开设了投资者关系热线电话、传真与电子邮箱，由证券事务部的投资者关系工作人员及时组织回复，尽力解答投资者的疑问。

2010 年也许是最复杂的一年，一方面，全球产能过剩加剧了国际竞争、贸易保护主义抬头、针对中国出口产品的贸易摩擦大幅度的增加、应对气候变化的压力加大。另外一方面，信息技术革命方兴未艾，新能源、新材料、节能环保、生物医药等新技术的研发活动十分活跃，一批新兴产业加速发展，高端制造业和现代服务业向中国转移的步

伐加快。国家加快结构调整、转变经济发展方式既是应对气候变化和国际经济环境新挑战的必要举措，也是抓住技术革命和产业转移新机遇的必然选择。

面对全球经济风云变幻的宏观环境，以及国家有关医药行业的各项法规的频密出台，公司所处的儿童用药行业目前也面临较大的竞争压力和更加复杂的经营环境。但是，我们认为儿童用药行业的前景十分广阔，同时，公司具有儿童用药的品牌优势，有营销模式的先进性，有较为完善的营销网络，有坚定不移地“做医药精品，做专业市场”的经营理念，我们有信心、有能力应对面临的问题。值得欣喜的是，覆盖城乡居民的基本医疗卫生制度和保障制度的不断推出，将进一步促进医药行业的发展，而我们在第三终端市场具有明显的先发优势，这是我们赖以生存和发展的蓝海，我们将能从中分享到政策和经济增长的红利。我们康芝人将一如既往的秉承“诚善行药、福泽人类”的宗旨，传承和发扬“天道酬勤”的企业精神，凝聚全体康芝人的智慧，用3~5年的时间，致力于打造国内最具影响力的儿童用药生产企业，创立一个倍受世人尊重的医药民族品牌。

## 第四节 重要事项

一、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，公司未发生重大资产收购、出售及企业合并事项。

三、报告期内，公司未发生股权激励事项。

四、报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

五、报告期内重大合同及其履行情况

(一) 报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包公司资产的事项。

(二) 报告期内，公司没有发生对外担保事项。

(三) 报告期内，公司没有发生或以前发生但延续到报告期的委托他人进行现金资产管理的事项。

(四) 其他重要事项

1、贷款合同

1) 2008年12月24日，公司与深圳发展银行股份有限公司海口分行签订《贷款合同》(合同编号：深发海分贷字第20081224002号)，贷款金额为850万元。贷款期限为2009年3月24日至2010年3月24日。合同于2010年3月执行完毕。

2) 2010年3月8日，公司与深圳发展银行股份有限公司海口分行签订《贷款合同》(合同编号：深发海分贷字第20100308001号)，贷款金额为1500万元。贷款期限为2010年3月25日至2011年3月24日。5月25日，公司已提前还款，合同于2010年5月执行完毕。

2、抵押担保合同

2010年3月8日，公司与深圳发展银行海口分行签订《抵押担保合同》(合同编号：深发海分抵字第20100308001号)，以拥有的土地(土地使用权证号：海口市国用(2009)第005631号)和地上建筑物为公司与深圳发展银行海口分行签订的合同编号为深发海分贷第20100308001号《贷款合同》提供抵押担保，该贷款合同已于2010年5月执行完毕。

六、公司或持股5%以上股东及作为股东的董事、监事、高级管理人员在报告期内

或持续到报告期内的承诺事项

(一)首次公开发行股票前股东所持股份的限售安排和自愿锁定股份的承诺

控股股东海南宏氏投资有限公司(以下简称“宏氏投资”)、实际控制人洪江游承诺自发行人股票上市之日起三十六个月内,不转让或委托他人管理其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。

股东洪江游作为公司董事和高级管理人员承诺,在上述承诺的限售期届满后,其直接或间接所持发行人股份在其本人及关联方任职期间内每年转让的比例不超过其直接或间接所持发行人股份总数的百分之二十五,且离职后半年内不转让其直接或间接持有的发行人股份。

股东陈惠贞、洪江涛、洪丽萍和洪志慧作为实际控制人的一致行动人承诺自发行人股票上市之日起三十六个月内,不转让或委托他人管理其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。

股东刘会良、高洪常和何子群承诺自发行人股票上市之日起三十六个月内,不转让或委托他人管理其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。

股东洪江涛、洪丽萍、洪志慧作为公司董事承诺,在上述承诺的限售期届满后,其直接或间接所持发行人股份在其本人及关联方任职期间内每年转让的比例不超过其直接或间接所持发行人股份总数的百分之二十五,且离职后半年内不转让其直接或间接持有的发行人股份。

股东陈惠贞作为公司董事承诺,在上述承诺的限售期届满后,其所持发行人股份在其本人及关联方任职期间内每年转让的比例不超过其所持发行人股份总数的百分之二十五,且离职后半年内不转让所持有的发行人股份。

股东刘会良、高洪常和何子群作为公司监事和高级管理人员承诺,在上述承诺的限售期届满后,其所持发行人股份在其任职期间内每年转让的比例不超过其所持发行人股份总数的百分之二十五,且离职后半年内不转让所持有的发行人股份。

股东南海成长、创东方、海南菖蒲、冯卓凡承诺自发行人股票上市之日起一年内,不转让或委托他人管理其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份,也不

由发行人回购其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。

股东杨发展、王胜、张弛、陈秀明、花中桃和周青华承诺自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。

## （二）避免同业竞争的承诺

控股股东宏氏投资、实际控制人洪江游关于避免同业竞争分别承诺如下：

“在本承诺函签署之日，本人及本人控制的公司均未生产、开发任何与股份公司及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与股份公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与股份公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。”

“自本承诺函签署之日起，本人及本人控制的公司将不生产、开发任何与股份公司及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。”

“自承诺函签署之日起，如本人及本人控制的公司进一步拓展产品和业务范围，本人及本人控制的公司将不与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人及本人控制的公司将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式，或者将相竞争的业务纳入到股份公司经营的方式，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。”

“在本人及本人控制的公司与股份公司存在关联关系期间，本承诺函为有效之承诺。”

“如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。”

报告期内，上述承诺人履行承诺的情况良好。

## 第五节 股本变动和主要股东持股情况

## 一、股本变动情况

报告期内，经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】549号文批准，于2010年5月13日首次公开发行人民币普通股(A股)2500万股，发行价格为每股60元，并经深圳证券交易所深证上【2010】166号文同意，公司发行的人民币普通股股票于2010年5月26日在深圳证券交易所创业板上市。截至2010年6月30日，公司股本总额为10000万股。

## (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	75,000,000	100%	5,000,000				5,000,000	80,000,000	80%
1、国家持股			64,683				64,683	64,683	0.06%
2、国有法人持股			1,401,022				1,401,022	1,401,022	1.40%
3、其他内资持股	75,000,000	100%	3,501,954				3,501,954	78,501,954	78.50%
其中：境内非国有法人持股	67,758,621	90.34%	3,501,954				3,501,954	71,260,575	71.26%
境内自然人持股	7,241,379	9.66%						7,241,379	7.24%
4、外资持股			32,341				32,341	32,341	0.03%
其中：境外法人持股			32,341				32,341	32,341	0.03%
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			20,000,000				20,000,000	20,000,000	20%
1、人民币普通股			20,000,000				20,000,000	20,000,000	20%
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	75,000,000	100%	25,000,00				25,000,000	100,000,000	100%

## (二) 限售股份变动情况表

股东名称	年初限售股数(股)	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数(股)	限售原因	解除限售日期
海南宏氏投资有限公司	58,189,655	0	0	58,189,655	首发承诺	2013年5月26日
深圳市南海成长创业投资合伙企业(有限合伙)	5,172,414	0	0	5,172,414	首发承诺	2011年5月26日
陈惠贞	3,219,180	0	0	3,219,180	首发承诺	2013年5月26日
深圳市创东方成长投资企业(有限合伙)	2,586,207	0	0	2,586,207	首发承诺	2011年5月26日
洪江游	1,939,655	0	0	1,939,655	首发承诺	2013年5月26日
海南菖蒲医药技术有限公司	1,810,345	0	0	1,810,345	首发承诺	2011年5月26日
冯卓凡	775,862	0	0	775,862	首发承诺	2011年5月26日
洪江涛	452,586	0	0	452,586	首发承诺	2013年5月26日
洪丽萍	226,293	0	0	226,293	首发承诺	2013年5月26日
何子群	219,828	0	0	219,828	首发承诺	2013年5月26日
杨发展	64,655	0	0	64,655	首发承诺	2013年5月26日
刘会良	64,655	0	0	64,655	首发承诺	2013年5月26日
王胜	59,483	0	0	59,483	首发承诺	2013年5月26日
陈秀明	47,198	0	0	47,198	首发承诺	2013年5月26日
洪志慧	45,259	0	0	45,259	首发承诺	2013年5月26日
高洪常	45,259	0	0	45,259	首发承诺	2013年5月26日
花中桃	45,259	0	0	45,259	首发承诺	2013年5月26日
张弛	25,862	0	0	25,862	首发承诺	2013年5月26日
周青华	10,345	0	0	10,345	首发承诺	2013年5月26日

首次公开发行网下配售	-	-	5,000,000	5,000,000	网下配售	2010年8月26日
符麟军			4,500	4,500	公司董事, 竞价申购	2010年12月1日
合计	75,000,000	0	5,004,500	5,004,500	-	-

## (三)、前10名股东、前10名无限售流通股股东情况表

单位: 股

股东总数	14,621户				
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
海南宏氏投资有限公司	境内非国有法人	58.19%	58189655	58189655	0
深圳市南海成长创业投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	5.17%	5172414	5172414	0
陈惠贞	境内自然人	3.22%	3219180	3219180	0
深圳市创东方成长投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	2.59%	2586207	2586207	0
洪江游	境内自然人	1.94%	1939655	1939655	0
海南菖蒲医药技术有限公司	境内非国有法人	1.81%	1810345	1810345	0
全国社保基金六零三组合	--	1.22%	1219993	--	0
冯卓凡	境内自然人	0.80%	800210	775862	0
中国工商银行-中银收益混合型证券投资基金	--	0.64%	640033	--	0
中国工商银行-广发策略优选混合型证券投资基金	--	0.62%	617952	--	0
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		
全国社保基金六零三组合	1155310		人民币普通股		
中国工商银行-广发策略优选混合型证券投资基金	617952		人民币普通股		
中国工商银行-中银收益混合型证券投资基金	575350		人民币普通股		
海南赛通商业有限公司	366200		人民币普通股		
中国银行-富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金	349941		人民币普通股		

交通银行—华安创新证券投资基金	349368	人民币普通股
中国农业银行—长盛动态精选证券投资基金	281272	人民币普通股
叶清	242589	人民币普通股
王志尧	225542	人民币普通股
上海浦东发展银行—嘉实优质企业股票型开放式证券投资基金	191306	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东陈惠贞与洪江游为母子关系，股东洪江游同时是控股股东宏氏投资的股东。公司未发现其他股东之间存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

二、报告期内，公司持股 5%以上(含 5%)的股东未发生所持股份被质押、冻结的情况。

三、报告期内，公司不存在控股股东和实际控制人变更情况。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

## 一、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任职起止日期	年初持股数(股)	期末持股数(股)	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
洪江游	董事长、总经理	男	46	2007.12.20-2010.12.19	1,939,655	1,939,655	无	11.08	否
洪江涛	董事、副总经理	男	40	2007.12.20-2010.12.19	452,586	452,586	无	7.68	否
洪丽萍	董事、副总经理	女	42	2007.12.20-2010.12.19	226,293	226,293	无	7.68	否
洪志慧	董事	女	43	2007.12.20-2010.12.19	45,259	45,259	无	0.75	否
陈惠贞	董事	女	70	2007.12.20-2010.12.19	3,219,180	3,219,180	无	0.75	否
符麟军	董事	男	36	2007.12.20-2010.12.19	0	4,500	竞价购买	0.75	否
陈燕忠	独立董事	男	46	2008.3.6-2010.12.19	0	0	无	0.90	否
温春露	独立董事	女	60	2008.3.6-2010.12.19	0	0	无	0.90	否
黄淑祥	独立董事	男	69	2008.3.6-2010.12.19	0	0	无	0.90	否
何子群	物控总监、监事会主席	男	46	2007.12.20-2010.12.19	219,828	219,828	无	5.97	否
洪东雄	物资部副经理、监事	男	26	2009.6.6-2010.12.19	0	0	无	2.92	否
张辉贤	监事	男	46	2007.12.20-2010.12.19	0	0	无	0.60	否
李幽泉	董事会秘书、副总经理	男	41	2009.1.10-2010.12.19	0	0	无	6.88	否
高洪常	副总经理	男	41	2007.12.20-2010.12.19	45,259	45,259	无	6.08	否
王培	副总经理	男	47	2009.8.31-2010.12.19	0	0	无	11.41	否
刘会良	财务总监	女	42	2007.12.20-2010.12.19	64,655	64,655	无	6.88	否
合计	--	--	--	--	6,212,715	6,217,215	--	72.13	--

注：报告期内，公司董事符麟军竞价购买 4500 股，其他董事、监事及高级管理人

员持股情况未发生变化。

二、报告期内，公司不存在董事、监事及高级管理人员的新聘和解聘情况。

## 第七节 财务报告

(本公司 2010 年半年度财务报告未经审计)

## 一、会计报表

## (一) 资产负债表

编制单位：海南康芝药业股份有限公司

2010年06月30日

单位：元

资产	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产				
货币资金	1,554,845,209.52	1,502,957,523.52	100,693,673.57	66,215,956.32
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	23,125,969.08	12,896,881.87	24,116,093.82	15,558,576.71
预付款项	14,562,940.57	12,031,914.72	36,602,301.10	33,444,500.24
应收利息				
应收股利				
其他应收款	4,115,566.33	3,812,720.69	1,793,762.96	977,754.63
存货	24,359,439.70	22,737,079.91	13,417,167.07	12,124,453.74
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,621,009,125.20	1,554,436,120.71	176,622,998.52	128,321,241.64
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		3,000,000.00		3,000,000.00
投资性房地产				
固定资产	42,540,468.25	40,628,282.41	43,498,004.92	42,247,412.69
在建工程	88,281,028.57	88,281,028.57	48,101,524.41	48,101,524.41
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	25,115,696.35	24,603,261.77	25,829,813.80	25,829,813.80
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	34,556.93	25,491.72	34,556.93	25,491.72
其他非流动资产				
非流动资产合计	155,971,750.10	156,538,064.47	117,463,900.06	119,204,242.62
资产总计	1,776,980,875.30	1,710,974,185.18	294,086,898.58	247,525,484.26
流动负债				
短期借款			8,500,000.00	8,500,000.00
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	9,304,806.98	8,828,708.03	15,869,449.20	14,176,691.52
预收款项	18,644,116.37	296,436.50	15,261,099.81	223,881.78
应付职工薪酬	1,533,792.13	1,496,375.31	3,446,101.18	1,949,102.11
应交税费	7,180,031.87	2,885,544.21	7,862,791.03	5,841,261.60
应付利息				
应付股利				
其他应付款	2,153,288.94	1,014,191.52	2,256,572.96	458,060.95
一年内到期的非流动 负债				
其他流动负债				
流动负债合计	38,816,036.29	14,521,255.57	53,196,014.18	31,148,997.96
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	500,000.00	500,000.00		
专项应付款				

预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债合计			400,000.00	400,000.00
非流动负债合计	500,000.00	500,000.00	400,000.00	400,000.00
负债合计	39,316,036.29	15,021,255.57	53,596,014.18	31,548,997.96
股东权益				
股本	100,000,000.00	100,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
资本公积	1,458,401,883.95	1,458,401,883.95	40,573,883.95	40,573,883.95
减：库存股				
盈余公积	14,741,700.04	12,290,260.23	12,290,260.23	12,290,260.23
未分配利润	164,521,255.02	125,260,785.43	112,626,740.22	88,112,342.12
归属于母公司股东权益合计				
少数股东权益				
股东权益合计	1,737,664,839.01	1,695,952,929.61	240,490,884.40	215,976,486.30
负债和股东权益总计	1,776,980,875.30	1,710,974,185.18	294,086,898.58	247,525,484.26

## (二) 利润表

编制单位：海南康芝药业股份有限公司

2010年1-6月

单位：元

项目	本期数		上年同期数	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	122,073,467.61	78,799,510.96	75,469,624.31	62,495,202.46
减：营业成本	36,680,992.75	22,971,930.08	21,997,341.49	19,112,746.13
营业税金及附加	1,110,278.92	577,343.39	883,242.23	538,698.95
销售费用	8,848,916.48	2,522,027.34	8,499,757.97	8,240,463.88
管理费用	13,211,194.77	10,636,952.00	6,995,020.16	6,862,226.09
财务费用		-302,164.71	-470,952.66	



	-586,510.05			-441,626.44
资产减值损失			45,585.21	36,025.90
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				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	62,808,594.74	42,393,422.86	37,519,629.91	28,146,667.95
加：营业外收入	3,196,513.39	1,563,542.58	411,837.75	
减：营业外支出	252,914.48	252,914.48	500.00	300.00
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	65,752,193.65	43,704,050.96	37,930,967.66	28,146,367.95
减：所得税费用	11,406,239.04	6,555,607.65	6,467,210.18	4,442,103.91
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	54,345,954.61	37,148,443.31	31,463,757.48	23,704,264.04
归属于母公司股东的净利润	54,345,954.61	37,148,443.31	31,463,757.48	23,704,264.04
少数股东损益				
五、每股收益				
(一)基本每股收益	0.69		0.42	
(二)稀释每股收益	0.69		0.42	
六、其他综合收益				
七、综合收益总额	54,345,954.61	37,148,443.31	31,463,757.48	23,704,264.04
归属于母公司股东的综合收益总额	54,345,954.61	37,148,443.31	31,463,757.48	23,704,264.04
归属于少数股东的综合收益总额				

### (三) 现金流量表

编制单位：海南康芝药业股份有限公司

2010年1-6月

单位：元

项 目	本期数		上年同期数	
	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	147,199,098.40	94,923,744.18	91,113,796.72	63,930,291.12
收到的税费返还	3,159,793.81	1,532,500.00	411,837.75	
收到的其他与经营活动有关的现金	828,759.01	1,097,284.68	788,516.30	659,322.26
经营活动现金流入小计	151,187,651.22	97,553,528.86	92,314,150.77	64,589,613.38
购买商品、接受劳务支付的现金	39,107,160.95	19,773,922.07	31,475,277.74	24,502,370.83
支付给职工以及为职工支付的现金	9,646,466.82	7,982,035.50	5,886,227.88	5,791,988.56
支付的各项税费	25,619,561.63	17,136,602.35	16,311,342.02	12,515,440.87
支付的其他与经营活动有关的现金	15,478,331.73	8,403,247.89	9,934,623.46	9,533,096.30
经营活动现金流出小计	89,851,521.13	53,295,807.81	63,607,471.10	52,342,896.56
经营活动产生的现金流量净额	61,336,130.09	44,257,721.05	28,706,679.67	12,246,716.82
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金金额				
收到的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所支付的现金	40,986,092.78	40,611,140.37	18,827,025.10	18,818,618.27
投资所支付的现金				1,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	40,986,092.78	40,611,140.37	18,827,025.10	19,818,618.27
投资活动产生的现金流量净额	-40,986,092.78	-40,611,140.37	-18,827,025.10	-19,818,618.27
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到现金	1,452,000,000.00	1,452,000,000.00		
取得借款所收到的现金	15,000,000.00	15,000,000.00	8,500,000.00	8,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	1,467,000,000.00	1,467,000,000.00	8,500,000.00	8,500,000.00
偿还债务所支付的现金	23,500,000.00	23,500,000.00	8,500,000.00	8,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	251,561.25	251,561.25	4,109,695.01	4,109,695.01
支付的其他与筹资活动有关的现金	9,446,940.11	9,416,395.97		
筹资活动现金流出小计	33,198,501.36	33,167,957.22	12,609,695.01	12,609,695.01
筹资活动产生的现金流量净额	1,433,801,498.64	1,433,832,042.78	-4,109,695.01	-4,109,695.01
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	1,454,151,535.95	1,437,478,623.46	5,769,959.56	-11,681,596.46
加：期初现金及现金等价物余额	100,693,673.57	65,478,900.06	79,992,215.72	79,686,678.69
六、期末现金及现金等价物余额	1,554,845,209.52	1,502,957,523.52	85,762,175.28	68,005,082.23

## (四) 所有者权益变动表

## 合并所有者权益变动表

编制单位：海南康芝药业股份有限公司

2010 半年度

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	75,000,000.00	40,573,883.95			12,290,260.23		112,626,740.22			240,490,884.40	75,000,000.00	40,573,883.95			4,984,288.61		29,855,553.75			150,413,726.31		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	75,000,000.00	40,573,883.95			12,290,260.23		112,626,740.22			240,490,884.40	75,000,000.00	40,573,883.95			4,984,288.61		29,855,553.75			150,413,726.31		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	25,000,000.00	1,417,828.00			2,451,439.81		51,894,514.80			1,497,173.95							31,463,757.48			31,463,757.48		
(一) 净利润							54,345,954.61			54,345,954.61							31,463,757.48			31,463,757.48		
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二) 小计							54,345,954.61			54,345,954.61							31,463,757.48			31,463,757.48		

							61			61							48			48
(三) 所有者投入和减少资本	25,000,000.00	1,417,828,000.00								1,442,828,000.00										
1. 所有者投入资本	25,000,000.00	1,417,828,000.00								1,442,828,000.00										
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
(四) 利润分配					2,451,439.81		-2,451,439.81													
1. 提取盈余公积					2,451,439.81					2,451,439.81										
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配							-2,451,439.81			-2,451,439.81										
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	100,000.00	1,458,401,883.95			14,741,700.04		164,521,255.02		1,737,664,839.01	75,000.00	40,573,883.95			4,984,288.61		61,319,311.23		181,877,483.79		

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：海南康芝药业股份有限公司

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	75,000,000.00	40,573,883.95			12,290,260.23		88,112,342.12	215,976,486.30	75,000,000.00	40,573,883.95			4,984,288.61		29,858,597.57	150,416,770.13
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	75,000,000.00	40,573,883.95			12,290,260.23		88,112,342.12	215,976,486.30	75,000,000.00	40,573,883.95			4,984,288.61		29,858,597.57	150,416,770.13
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	25,000,000.00	1,417,828,000.					37,148,443.31	1,479,976,443.							23,704,264.04	23,704,264.04

		00					31								
(一) 净利润						37,148,443.31	37,148,443.31							23,704,264.04	23,704,264.04
(二) 其他综合收益															
上述(一)和(二)小计						37,148,443.31	37,148,443.31							23,704,264.04	23,704,264.04
(三) 所有者投入和减少资本	25,000,000.00	1,417,828,000.00					1,442,828,000.00								
1. 所有者投入资本	25,000,000.00	1,417,828,000.00					1,442,828,000.00								
2. 股份支付计入所有者权益的金额															
3. 其他															
(四) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(五) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															

3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	100,000,000.00	1,458,401,883.95			12,290,260.23		125,260,785.43	1,695,952,929.61	75,000,000.00	40,573,883.95			4,984,288.61		53,562,861.61	174,121,034.17



## 二、报表附注

### 海南康芝药业股份有限公司

#### 财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日 单位：元 币种：人民币

#### 附注一、公司基本情况

##### （一）公司的行业性质、经营范围及主要产品

公司名称：海南康芝药业股份有限公司

注册地址：海口市南海大道168号海口保税区乙号路

注册资本：10000万元

法定代表人：洪江游

企业法人营业执照号：460000000017507

公司行业性质：医药制造业。

公司经营范围：生产销售粉针剂(头孢菌素类)、冻干粉针剂、片剂、胶囊剂、颗粒剂、干混悬剂、散剂；生产加工康芝牌橘红含片、康芝牌春天胶囊；产品研究开发及技术服务；医药信息咨询（凡需行政许可的项目凭许可证经营）。

主要产品：儿童药包括尼美舒利颗粒、止咳橘红颗粒、注射用头孢米诺钠、感冒清热颗粒等；成人药包括利巴韦林颗粒、诺氟沙星胶囊等。

##### （二）公司历史沿革

经海南省工业厅琼工字《1992》538号文和海南省卫生厅琼卫药《1992》175号文的批准，原浙江省椒江市的集体所有制企业浙江九洲制药厂（后更名为浙江中贝集团公司）出资设立海南琼山九洲制药厂，并于1994年1月20日取得了琼山县工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，注册资金350万元，企业性质为集体所有制企业。琼山会计师事务所于1994年1月18日出具的财验字（9）第5号《验资证明》已对上述出资进行了验证。

经浙江省台州市椒江区政府椒政发[1996]24号文的批准（1994年8月，椒江改市设区并入台州市），浙江中贝集团公司于1996年完成了企业改制，由集体所有制企业改制为有限责任公司。海南琼山九洲制药厂在改制资产范围之内。由于海南琼山九洲制药厂经营效益不佳，浙江中贝集团公司将持有的海南琼山九洲制药厂的产权按原注册资本350万元转让给深圳市三洲投资有限公司。1997年9月8日，海南琼山九洲制药厂完成了工商登记变更。

1998年5月,根据海南华兴会计师事务所出具的华兴评字(1998)第059号《资产评估报告》,深圳市三洲投资有限公司持有的海南琼山九洲制药厂100%的股权评估值1,684,180元,将其中的74.22%作价125万元转让给广东中瑞医药顾问有限公司。1998年10月,经海卫生厅琼卫药函[1998]146号文批准,广东中瑞医药顾问有限公司以琼山九洲经评估的净资产(华兴评字(1998)第059号《资产评估报告》)及现金共人民币450万元、范海潮以现金25万元、何子群以现金25万元共同发起设立海南中瑞康芝制药有限公司,注册资本500万元。1998年11月23日,海南中瑞康芝制药有限公司领取了企业法人营业执照,注册号为:4600001005593。海南昌兴会计师事务所于1998年11月16日出具的(1998)海昌兴字第(179)号《验资报告》已对上述出资进行了验证。

2003年6月,何子群将其持有的中瑞康芝4%股权以8.4万元,范海潮将其持有的中瑞康芝3%股权以8.4万元分别转让给中瑞顾问;何子群将其持有的中瑞康芝1%股权,范海潮将其持有的中瑞康芝2%股权,合计共3%的股权按原值15万元的溢价50%共计22.5万元转让给洪江游。本次转让完成后,何子群和范海潮不再持有中瑞康芝的股权。上述股权转让已于2003年6月16日完成工商登记变更。

2005年11月,经海南中瑞康芝制药有限公司股东会审议通过,中瑞顾问以应收股利1,940万元,洪江游以货币资金60万元对中瑞康芝进行增资。2006年1月23日,本次增资完成工商登记变更,中瑞康芝注册资本由500万元增至2,500万元。海南永信德威会计师事务所于2005年11月25日出具的永信德威会验字(2005)301089号《验资报告》已对上述出资进行了验证。

2006年11月,经海南中瑞康芝制药有限公司股东会审议通过,中瑞顾问将其持有的中瑞康芝97%的股权共计2,425万元人民币作价2,425万元转让给海南宏氏投资有限公司。本次股权转让已于2007年3月20日完成工商登记变更。

2007年8月,经海南中瑞康芝制药有限公司股东会审议通过,中瑞康芝以截至2007年6月30日经审计的未分配利润人民币2,500万元按原有股权结构同比例转增注册资本,并于2007年10月8日完成工商登记变更。此次转增后,中瑞康芝的注册资本由2,500万元增至5,000万元。海南永信德威会计师事务所2007年9月11日出具的永信德威会验字(2007)2023号《验资报告》已对上述增资进行了验证。

2007年9月,经宏氏投资股东会和海南中瑞康芝制药有限公司股东会分别审议通过,股东海南宏氏投资有限公司将持有对海南中瑞康芝制药有限公司人民币350万元股权转让给陈惠贞等14名自然人。

2007年9月20日,本公司召开股东大会决议,同意海南菖蒲医药技术有限公司现金出资人民币140万元,冯卓凡现金出资人民币60万元,成为公司新股东。此次出资业经海南永信德威会计

师事务所永信德威会验字(2007)2025号验资报告书验证。此次股权转让和增资事项已于2007年10月24日完成了工商登记变更。

2007年10月18日,公司通过股东会决议以每股6元价格引进风险投资公司深圳市南海成长创业投资合伙企业和深圳市创东方成长投资企业,深圳市南海成长创业投资合伙企业共计出资2400万元,其中400万元入实收资本,2000万元入资本公积,深圳市创东方成长投资企业出资1200万元,其中200万元入实收资本,1000万元入资本公积。变更后公司注册资本增至人民币5800万元。此次出资业经海南永信德威会计师事务所永信德威会验字(2007)2039号验资报告书验证。本次增资已于2007年12月12日完成了工商登记变更。

2007年12月,中瑞康芝以经审计的2007年11月30日账面净资产115,573,883.95元(深南财审报字(2007)第CA672号《审计报告》)为基准,按1:0.64935的比例折为7,500万股,整体变更设立股份有限公司,余额40,573,883.95元计入资本公积金。本次增资业经海南永信德威会计师事务所永信德威会验字(2007)2050号《验资报告》验证。

根据2009年1月10日股东大会决议,同意陈晓奇将其公司0.086%的股权计64655股转让给现有股东陈惠贞,本次股权转让完成后股东陈惠贞持有本公司共计3,219,180.00股。此次股权转让已于2009年3月30日完成了工商登记变更。

2009年第四次临时股东大会决议,拟向社会公众公开发行股票,发行数量:发行2500万股,每股面值人民币1.00元,经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】549号文批准,公司向社会公开发行人民币普通股(A股)2,500万股,增加注册资本人民币2,500万元,变更后的注册资本为人民币10,000万元,已经中审国际会计师事务所有限公司审验,并出具了中审国际验字(2010)第01020003号《验资报告》进行了确认,此次股权转让已于2010年7月21日完成了工商登记变更。

### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会于2010年8月12日批准报出。

## 附注二、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

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照权责发生制编制财务报表。

### (二) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的2010年半年度财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则(2006)的要求,真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

本公司的2010年半年度财务报表同时符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—

年度报告的一般规定》(2010年修订)和《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)有关财务报表及其附注的披露要求。

### (三) 会计期间

会计年度为公历1月1日至12月31日。

### (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

企业合并,是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。

#### 1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业合并前后均受同一方或相同多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。合并方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。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,调整资本公积中的股本溢价(或资本溢价);资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

合并方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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。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,为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关的费用之和。支付的非现金资产的公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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,其差额应当计入当期损益。

购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。购买方在购买日应当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。

业务合并按相同的方法处理。

#### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围。因此本公司在编制合并当期财务报表时，将被合并子公司的经营成果自本公司最终控制方开始实施控制时起纳入本公司合并利润表中，并对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司的资产、负债及经营成果纳入本公司合并财务报表中，并不调整合并财务报表年初数以及前期比较报表。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

如果归属少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享有的份额，除公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且少数股东有能力予以弥补的部分外，其余部分冲减本集团权益（即本财务报表中的归属于母公司股东权益）。如果子公司以后期间实现利润，在弥补了由本集团权益所承担的属于少数股东的损失之前，所有利润全部归属于本集团权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有公司内重大交易，包括内部实现利润及往来余额均已抵销。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短、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。

#### （八）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币交易

外币交易按交易发生当日的即期汇率折合为人民币入帐。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的汇兑

差额除与购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按借款费用的原则处理外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，以资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

## 2. 外币财务报表的折算

境外经营的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，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，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，在现金流量表中单独列示。

## （九）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产和金融负债在初始确认时划分为以下几类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款及应收款项；可供出售金融资产；其它金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认

金融资产的确认是指将符合金融资产定义和金融资产确认条件的项目记入资产负债表的过程。金融负债的确认是指将符合金融负债定义和金融负债确认条件的项目记入资产负债表的过程。

### 3. 金融资产和金融负债的计量

初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；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。

除贷款和应收款项、持有至到期投资和其他金融负债外，金融资产和金融负债均以公允价值进行后续计量，其他金融负债采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

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公允价值变动形成的损益计入当期损益。

可供出售的金融资产公允价值变动形成的得利或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入资本公积，可供出售外币非货币性项目形成的汇兑差额直接计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得和或损失计入当期损益。

#### 4. 金融资产和金融负债的终止

金融资产终止确认，是指将金融资产从企业的账户和资产负债表内予以转销。当收取金融资产现金流量的合同权利终止，或金融资产已经转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件的，终止确认该金融资产。

金融负债终止确认，是指将金融负债从企业的账户和资产负债表内予以转销。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分

#### 5. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

- (1) 存在活跃市场的金融资产和金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值；
- (2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；
- (3) 初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；
- (4) 采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有表明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

#### 6. 金融资产的减值

资产负债表日对以公允价值计量且变动计入当期损益金融资产以外的的金融资产的帐面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产其发生了减值的，应当计提减值准备。

##### (1) 持有至到期投资

资产负债表日有客观证据表明其发生了减值，应当根据期账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。

##### (2) 可供出售金融资产

资产负债表日，公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，如果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，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的的累计损失一并转出，确认减值损失，计提减值准备。

#### (十) 应收款项

1. 单项金额重大的应收款项的确认标准及坏账准备的计提方法 单项金额重大的应收账款是指期末余额 200 万元及以上的应收账款，单项金额重大的其他应收款是指期末余额 100 万元及以上的其他应收款。对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，

根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

2. 对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。

3. 对经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，具体如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6个月内	-	-
7-12个月	1	1
1-2年	5	5
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

坏账损失确认标准：A、债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项。B、债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

以上确实不能收回的款项，报经董事会批准后作为坏账转销。

#### （十一） 存货的核算方法

##### 1. 存货的分类

存货分为原材料、在产品、包装物、产成品和低值易耗品等类别。

##### 2. 发出存货的计价方法

存货按实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出按加权平均法计价。资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

##### 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

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费



后的金额，确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益，以后期间存货价值恢复的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存法。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物领用时一次转销。

### (十二) 长期股权投资核算方法

#### 1. 长期股权投资分类

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有共同控制、重大影响，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（以下简称“其他股权投资”）。

#### 2. 长期股权投资的初始计量

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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，长期股权投资的初始投资成本与支付对价的帐面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中股本溢价（或资本溢价）不足冲减时，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；

非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照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作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入初始投资成本。

##### (2) 其他方式取得的长期投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当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作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公

允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3. 长期股权投资的后续计量

本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。对合营企业、联营企业长期股权投资采用权益法核算。

### 4. 长期股权投资损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，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，投资企业应当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。

采用权益法核算的长期股权投资，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础调整后实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

### 5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### (1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。

#### (2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。一般情况下本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权股份时认为对被投资单位具有重大影响。

### 6. 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司、对合营企业、对联营企业的长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。

上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

### （十三） 固定资产

#### 1. 固定资产的确认条件

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

#### 2. 固定资产的分类

公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。

#### 3. 各类固定资产的折旧方法

固定资产在使用寿命内按年限平均法计提折旧，各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	8-20年	5	4.75-11.88
机器设备	5-10年	5	9.50-19.00
电子设备	3-10年	5	9.50-31.67
运输设备	5-8年	5	11.88-19.00
其他设备	5-8年	5	11.88-19.00

#### 4. 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，固定资产存在减值迹象，应当估计其可收回金额。可收回金额按固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值之间的较高者确定。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，应当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，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

#### 5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，本公司将其认定为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权转移给承租人。
- （2）承租人有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- （3）即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值。
- （5）租赁固定资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，将租赁固定资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入固

定资产的入账价值，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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁固定资产的初始直接费用计入租入固定资产的价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁固定资产采用与自有应折旧固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁固定资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁期与租赁固定资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 6. 固定资产后续支出

固定资产的后续支出是指固定资产使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出的处理原则为：符合固定资产确认条件的，应当计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不符合固定资产确认条件的，应当计入当期损益。

#### （十四） 在建工程

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、技术改造工程、大修理工程等，并按实际发生的支出确定工程成本。在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

资产负债表日，对长期停建并计划在3年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

#### （十五） 借款费用的会计处理方法

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

##### 1. 资本化的条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；

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

## 2. 资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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收益后的金额确定。

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

## 3. 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，且时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是该资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，借款费用不暂停资本化。

## 4. 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

## (十六) 无形资产计价和摊销方法

无形资产包括使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

### 1. 无形资产计价

无形资产按实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足一定条件后至达到预定用途前所发生的支出总额。

### 2. 无形资产摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该无形资产有关经济利益的预期实现方式一致的方法摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；

(2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销。

### 3. 无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产，于资产负债表日进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日，存在减值迹象，估计其可收回金额。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。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 4. 研究与开发费用的核算方法

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生未来经济利益的方式，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时，应当证明其有用性；
- (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计量。

#### (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

#### (十八) 预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，企业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。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

本公司亏损合同产生的义务和因重组而承担的重组义务同时符合上述条件的，确认为预计负债。只有在承诺出售部分业务（即签订约束性出售协议）时，才能确认因重组而承担了重组义务。

#### (十九) 股份支付及权益工具

##### 1. 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 股份支付的实施

##### a. 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的

应当以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。对于可行权条件为规定服务期间的股份支付，等待期为授予日至可行权日的期间；对于可行权条件为规定业绩的股份支付，在授予日根据最可能的业绩结果预计等待期的长度。企业在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

##### b. 以权益结算的股份支付换取其他方服务的，应当分别下列情况处理：

其他方服务的公允价值能够可靠计量的，应当按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，应当按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

##### c. 以现金结算的股份支付

按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 股份支付的修改

a. 修改增加了所授予的权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。修改发生在可行权日之后，立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

b. 修改增加了所授予的权益工具的数量，将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

c. 如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

d. 修改减少了所授予的权益工具的公允价值，继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少。

e. 修改减少了授予的权益工具的数量，将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理。

f. 以不利于职工的方式修改了可行权条件，如延长等待期、增加或变更业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

### （3）股份支付的终止

a. 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

b. 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

c. 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，企业应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。企业如果回购其职工已可行权的权益工具，应当借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

## （二十） 收入

1. 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）公司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；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入企业；



(5) 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，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权，相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量的，确认收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。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。

### (二十一) 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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。本公司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。

取得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分配，分次计入以后各期的营业外收入。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，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的营业外收入。

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

### (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与账面价值的差额（暂时性差异），于资产负债表日按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税资产和递延所得税负债。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债，但能够控制暂时性差异转回时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

递延所得税资产的确认以本公司未来期间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。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额时确认相应的递延所得税资产。

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。

### （二十三） 主要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

#### 2. 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

#### 3. 本报告期内无会计估计变更，前期会计差错更正。

本报告期内无前期会计差错更正。

### 附注三、税项

#### （一） 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	17%
营业税	服务收入、房屋租赁收入	5%
城建税	实际缴纳的增值税、营业税	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税、营业税	3%
房产税	房产原值的 <b>70%</b>	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、22%

#### （二） 税收优惠及批文

1、根据新颁布并于 2008 年 1 月 1 日起执行的《中华人民共和国企业所得税法》和《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》规定，本公司之子公司海南康芝药品营销有限公司在新税法施行后 5 年内过渡到法定税率，实际执行的税率 2008 年度为 18%，2009 年度为 20%，2010 年度为 22%。

2、根据海南省科学技术厅、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局联合下发的《关于认定海南义利达高新技术实业有限公司等 30 家企业为 2008 年第一批高新技术企业的通知》（琼科[2009]11 号），本公司被认定为海南省 2008 年第一批高新技术企业，2008 年 12 月获得“高新技术企业证书”。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条及《国家税务总局关于

企业所得税减免税管理问题的通知》(国税发[2008]111号)规定,2008年、2009年及2010年本公司实际执行的企业所得税税率为15%。

#### 附注四、企业合并及合并财务报表

##### (一) 子公司情况

##### 非同一控制下企业合并取得子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	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
海南康芝药品营销有限公司	有限公司	洋浦	贸易	300万元	中药材、中药饮片、中成药、化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、生化药品、生物制品;医药信息咨询服务	300万元	300万元	100	100	是

##### (二) 合并范围发生变更的说明

本公司自购买日起将海南康芝药品营销有限公司纳入合并财务报表范围,除海南康芝药品营销有限公司外,本公司无其他子公司。

##### (三) 报告期新纳入合并范围的主体

2010年上半年无新纳入合并范围的子公司。

##### (四) 未纳入合并报表范围的子公司情况

本公司不存在应纳入而未纳入合并报表范围的子公司。

#### 附注五、合并财务报表主要项目注释

##### 1. 货币资金

项目	2010-6-30			2009-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:						
人民币		-	46,447.21	-	-	14,351.09
小计			<b>46,447.21</b>			<b>14,351.09</b>
银行存款:						
人民币		-	1,554,798,762.31	-	-	100,679,322.48
小计			<b>1,554,798,762.31</b>			<b>100,679,322.48</b>
其他货币资金:	-					

人民币		-	-	-	-	-
小计						-
合计			<b>1,554,845,209.52</b>			<b>100,693,673.57</b>

(1) 截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司货币资金不存在抵押或冻结等对使用有限制的情形。

(2) 货币资金期末余额变动的说明：2010年末余额较2009年末余额增长1444%，主要原因是公司经（中国）证券监督管理委员会证监许可【2010】549号文批准，向社会公开发行人民币普通股（A股）2,500万股，发行价格每股60.00元，扣除各项发行费用5,717.20万元后，募集资金净额为144,282.80万元。上述募集资金到位情况已经中审国际会计师事务所有限公司审验，并出具了中审国际验字（2010）第01020003号《验资报告》，其次是销售增长，货款回收增加所致。

## 2. 应收票据

(1) 分类

种类	2010-06-30	2009-12-31
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	-
合计	-	-

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
长沙市新鸿胜化工原料有限公司	2010.03.24	2010.9.24	50,000.00	银行承兑汇票

## 3. 应收账款

(1) 按账龄分类：

账龄	2010-6-30				2009-12-31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
6 个月以内	13,145,085.78	56.47		13,145,085.78	10,503,315.23	43.28		10,503,315.23
6-12 个月	7,757,540.04	33.32		7,757,540.04	13,390,790.38	55.18	133,907.90	13,256,882.48
1 至 2 年	2,284,706.93	9.82	101,653.70	2,183,053.23	374,627.48	1.54	18,731.37	355,896.11
2 至 3 年		0.39				0.00		0.00

	91,275.60		50,985.57	40,290.03				
3年至4年	-	0.00		-		0.00		0.00
4年以上	-	0.00		-		0.00		0.00
<b>合计</b>	<b>23,278,608.35</b>	<b>100.00</b>	<b>152,639.27</b>	23,125,969.08	<b>24,268,733.09</b>	<b>100.00</b>	<b>152,639.27</b>	<b>24,116,093.82</b>

## (2) 按种类披露:

种类	2010-6-30				2009-12-31			
	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
		(%)		(%)		(%)		(%)
单项金额重大的应收账款	9,051,551.77	38.88	98,147.42	1.08	14,655,188.70	60.39	118,878.02	0.81
其他不重大应收账款	14,227,056.58	61.12	54,491.85	0.38	9,613,544.39	39.61	33,761.25	0.35
<b>合计</b>	<b>23,278,608.35</b>	<b>100.00</b>	<b>152,639.27</b>	-	<b>24,268,733.09</b>	<b>100</b>	<b>152,639.27</b>	-

(3) 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 应收账款期末余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额(原值)的比例(%)
安徽阜阳新特药业有限责任公司	非关联客户	4,108,253.50	18个月内	17.65
陕西省西安成药采购供应站	非关联客户	3,005,659.00	12个月内	12.91
揭阳市康特医药有限公司	非关联客户	1,785,000.00	6个月内	7.67
海南省金岛制药厂	非关联客户	1,312,877.00	6个月内	5.64
四川大西域医药有限公司	非关联客户	1,166,138.55	6个月内	5.01
<b>合计</b>	--	11,377,928.05	--	48.88

(7) 应收账款期末余额中无应收关联方款项。

## 4. 其他应收款

(1) 按账龄分类:

账龄	2010-6-30	2009-12-31
----	-----------	------------

	金额	比例(%)	坏账准备	净额	金额	比例(%)	坏账准备	净额
6 个月以内	3,244,755.96	78.67		3,244,755.96	1,145,043.58	63.52		1,145,043.58
6-12 个月	760,457.06	18.44		760,457.06	627,312.78	34.80	6,393.40	620,919.38
1 至 2 年	117,246.71	2.84	7,293.40	109,953.31	28300	1.57	900	27,400.00
2 至 3 年	-	0.00		-				0.00
3 年至 4 年	-	0.00		-				0.00
4 年以上	2,000.00	0.05	1,600.00	400.00	2,000.00	0.11	1,600.00	400.00
<b>合计</b>	<b>4,124,459.73</b>	<b>100.00</b>	<b>8,893.40</b>	<b>4,115,566.33</b>	<b>1,802,656.36</b>	<b>100.00</b>	<b>8,893.40</b>	<b>1,793,762.96</b>

## (2) 按种类披露

种类	2010-06-30				2009-12-31			
	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	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	4,124,459.73	100.00	8,893.40	0.22	1,802,656.36	100.00	8,893.40	0.49
<b>合计</b>	<b>4,124,459.73</b>	<b>100.00</b>	<b>8,893.40</b>	<b>0.22</b>	<b>1,802,656.36</b>	<b>100.00</b>	<b>8,893.40</b>	<b>0.49</b>

(3) 坏账准备计提情况如下：截止 2010 年 6 月 30 日，本公司未计提坏帐准备。

(4) 其他应收款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额(原值)的比例(%)
李幽泉	暂挂账	581,855.83	6 个月内	14.11
王辉	费用借款(票据)	259,500.00	6 个月内	6.29
刘牧轩	新厂采购物资借款	256,627.37	1 年内	6.22
海口国家高新技术产业开发区管委会	农民工工资保证金	301,663.00	2 年内	7.31
海南百信药业有限公司	保证金	100,000.00	2 年内	2.42
<b>合计</b>		<b>1,499,646.20</b>		<b>36.36</b>

(6) 其他应收款期末余额中无应收关联单位款项。

## 5. 预付款项

### (1) 按账龄分类

账龄	2010-06-30		2009-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	12,167,360.37	83.55	35,476,301.10	96.92
1至2年	1,295,580.20	8.90	26,000.00	0.07
2至3年		0.00	-	-
3年以上	1,100,000.00	7.55	1,100,000.00	3.01
<b>合计</b>	<b>14,562,940.57</b>	<b>100.00</b>	<b>36,602,301.10</b>	<b>100.00</b>

预付款项本期期末余额变动的说明：主要原因是上期预付新厂在建工程、新购设备款及采购货款增加。

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	比例(%)	与本公司关系	预付时间	未结算原因
A-NAMAUTOMATIC MACHINECO., LTD.	2,053,098.00	14.10	非关联供应商	2009年	设备未到
广州市万冠洁净工程技术有限公司	1,503,000.00	10.32	非关联供应商	2009年	发票未到
辽宁信达项目统筹有限公司	1,100,000.00	7.55	非关联供应商	2009年	预付研发项目
广州市龙立汽车有限公司	848,000.00	5.82	非关联供应商	2010年	发票未到
广州珠江制药厂	811,899.18	5.58	非关联供应商	2009年	预付货款
<b>合计</b>	<b>6,315,997.18</b>	<b>43.37</b>			

(3) 预付账款本期期末余额中无预付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 预付账款本期期末余额中无预付关联方款项。

(5) 账龄超过1年且期末余额较大预付款项辽宁信达项目统筹有限公司的非专利技术款项1,100,000.00元账龄为4-5年，主要由于购买的此项非专利技术正处于研发阶段，还未形成研究成果，如研究不成功辽宁信达项目统筹有限公司承诺退还此款项。

## 6. 存货

### 存货分类

项目	2010-06-30			2009-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,293,402.51		9,293,402.51	5,438,179.34	-	5,438,179.34
在制品	2,326,568.26		2,326,568.26	965,777.67	-	965,777.67
包装物	4,034,067.15		4,034,067.15	3,726,349.28	-	3,726,349.28
产成品	8,755,019.39	49,617.61	8,705,401.78	3,336,478.39	49,617.61	3,286,860.78

合计	24,409,057.31	49,617.61	24,359,439.70	13,466,784.68	49,617.61	13,417,167.07
----	---------------	-----------	---------------	---------------	-----------	---------------

本期存货比年初增加了 1,094 万元，增长率 81%，主要是销量增加对应的增加了存货。

## 7. 固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产情况

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-06-30
一、账面原值合计：	59,472,127.06	1,611,006.07	90,300.00	60,992,833.13
其中：房屋及建筑物	21,945,205.16	-	-	21,945,205.16
机器设备	30,350,595.76	294,786.32	90,300.00	30,555,082.08
电子设备	1,842,827.18	303,426.75	-	2,146,253.93
运输工 具	3,848,201.17	756,676.76		4,604,877.93
其他设备	1,485,297.79	256,116.24	-	1,741,414.03
二、累计折旧合计：	15,974,122.14	2,561,424.23	83,181.49	18,452,364.88
其中：房屋及建筑物	3,644,599.59	526,875.36	-	4,171,474.95
机器设备	10,370,072.74	1,481,903.92	83,181.49	11,768,795.17
电子设备	1,077,878.35	110,692.98	-	1,188,571.33
运输工具	343,397.25	348,932.52	-	692,329.77
其他设备	538,174.21	93,019.45	-	631,193.66
三、固定资产账面净值 合计	43,498,004.92	-950,418.16	7,118.51	42,540,468.25
其中：房屋及建筑物	18,300,605.57	-526,875.36		17,773,730.21
机器设备	19,980,523.02	-1,187,117.60	7118.51	18,786,286.91
电子设备	764,948.83	192,733.77		957,682.60
运输工具	3,504,803.92	407,744.24		3,912,548.16
其他设备	947,123.58	163,096.79		1,110,220.37



四、减值准备合计	-			
其中：房屋及建筑物	-			
机器设备	-			
电子设备	-			
运输工具	-			
其他设备	-			
五、固定资产账面价值合计	43,498,004.92	-950,418.16	7,118.51	42,540,468.25
其中：房屋及建筑物	18,300,605.57	-526,875.36		17,773,730.21
机器设备	19,980,523.02	-1,187,117.60	7,118.51	18,786,286.91
电子设备	764,948.83	192,733.77		957,682.60
运输工具	3,504,803.92	407,744.24		3,912,548.16
其他设备	947,123.58	163,096.79		1,110,220.37

本期在建工程完工转入固定资产 1,028,406.96 元。

(在建工程)

项目	2010-06-30			2009-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新厂建筑安装工程	44,387,487.27		44,387,487.27	38,243,447.26	-	38,243,447.26
设备安装工程	43,893,541.30		43,893,541.30	9,858,077.15	-	9,858,077.15
<b>合计</b>	<b>88,281,028.57</b>		<b>88,281,028.57</b>	<b>48,101,524.41</b>	-	<b>48,101,524.41</b>

(2) 在建工程减值准备：本报告期末无在建工程项目发生减值。

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
新厂土建工程	95%	付款比例 86.42%
头孢及青霉素车间/防火隔断	95%	付款比例 90.00%
厂房设计	100%	付款比例 66.67%
空调净化系统 A 及 B	100%	付款比例 85.28%
钢结构防火涂料	100%	付款比例 95.00%
土建用钢法兰式止回阀等	100%	付款比例 95.00%

## 8. 无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-06-30
一、账面原值合计	31,906,577.28	559,545.78		32,466,123.06
土地使用权	20,449,484.75			20,449,484.75
商标权	162,644.50	19,800.00		182,444.50
软件	602,648.03	5,641.03		608,289.06
专利	81,800.00	4,000.00		85,800.00
非专利技术	10,610,000.00	530,104.75		11,140,104.75
二、累计摊销合计	6,076,763.48	1,273,663.23		7,350,426.71
土地使用权	649,259.55	184,020.66		833,280.21
商标权	10,944.44	8,602.75		19,547.19
软件	75,289.82	28,646.43		103,936.25
专利	7,413.35	4,223.28		11,636.63
非专利技术	5,333,856.32	1,048,170.11		6,382,026.43
三、无形资产账面净值合计	25,829,813.80	-714,117.45		25,115,696.35
土地使用权	19,800,225.20	-184,020.66		19,616,204.54
商标权	151,700.06	11,197.25		162,897.31
软件	527,358.21	-23,005.4		504,352.81
专利	74,386.65	-223.28		74,163.37
非专利技术	5,276,143.68	-518,065.36		4,758,078.32
四、减值准备合计				
土地使用权	-			
商标权	-			
软件	-			
专利	-			
非专利技术	-			
五、无形资产账面价值合计	25,829,813.80	-714,117.45		25,115,696.35
土地使用权	19,800,225.20	-184,020.66		19,616,204.54
商标权	151,700.06	11,197.25		162,897.31
软件	527,358.21	-23,005.4		504,352.81
专利	74,386.65	-223.28		74,163.37
非专利技术	5,276,143.68	-518,065.36	0.00	4,758,078.32

本期摊销额 1,273,663.23 元。

## (2) 公司开发项目支出

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少		2010-6-30
			计入当期损益	确认为无形资产	
尼美舒利缓释片	-	408,554.39	408,554.39	-	-
罗红霉素氨溴索分散片	-	373,548.30	373,548.30	-	-
罗红霉素氨溴索颗粒	-	242,369.61	242,369.61	-	-
匹多莫德干混悬剂	-	261,514.61	261,514.61	-	-
罗红霉素氨溴索胶囊	-	248,969.60	248,969.60	-	-
匹多莫德咀嚼片	-	242,869.60	242,869.60	-	-
盐酸左西替利嗪颗粒	-	153,974.81	153,974.81	-	-
右旋布洛芬颗粒	-	177,184.81	177,184.81	-	-
复方止痛药 A	-		-	-	-
儿童复方氨酚素片	-	121,184.81	121,184.81	-	-
儿童复方氨分素颗粒	-	160,639.95	160,639.95	-	-
氨金黄敏颗粒	-	2,000.00	2,000.00	-	-
乳酸菌素颗粒	-		-	-	-
孟鲁司特钠颗粒	-		-	-	-
孟鲁司特咀嚼片	-	89,827.92	89,827.92	-	-
止咳橘红颗粒	-	1,666.67	1,666.67	-	-
二巯丁二酸颗粒剂	-	289,041.45	289,041.45	-	-
阿比朵尔颗粒	-	100,911.41	100,911.41	-	-
阿奇霉素干混悬剂	-		-	-	-
羧甲斯坦颗粒	-		-	-	-
头孢克肟颗粒	-		-	-	-
消旋卡多曲干混悬剂		2,237.50	2,237.50	-	-
新鱼腥草素钠		625,000.00	625,000.00	-	-
头孢米诺钠		27,916.68	27,916.68	-	-
伊曲康唑分散片		58,750.09	58,750.09	-	-
总黄酮含量测定方法		19,583.33	19,583.33	-	-
注射用阿奇霉素		6,666.65	6,666.65	-	-
注射用香菇多糖			-		
左旋西替利嗪颗粒剂与咀嚼片		3,500.00	3,500.00		
小柴胡颗粒		20,000.00	20,000.00		
法罗培南钠片剂、胶囊、颗粒		1,500,000.00	1,500,000.00		
头孢地尼颗粒		60,000.00	60,000.00		
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>5,197,912.19</b>	<b>5,197,912.19</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(3) 本报告期发生的费用全部为研究支出，无开发支出。

公司所拥有非专利技术全部为外购或者与研究机构合作研发取得，无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

## 9. 递延所得税资产和递延所得税负债

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2010-06-30	2009-12-31
<b>递延所得税资产:</b>		
资产减值准备	34,556.93	34,556.93
开办费		-
可抵扣亏损		-
<b>小计</b>	<b>34,556.93</b>	<b>34,556.93</b>
<b>递延所得税负债:</b>		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	-	-
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	-	-
<b>小计</b>		

## 10. 短期借款

短期借款的分类

项目	2010-06-30	2009-12-31
抵押借款	0.00	8,500,000.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>8,500,000.00</b>

## 11. 应付账款

项目	2010-06-30	2009-12-31
应付账款	<b>9,304,806.98</b>	15,869,449.20

## 12. 预收款项

项目	2010-06-30	2009-12-31
预收账款	<b>18,644,116.37</b>	15,261,099.81

(1) 预收账款期末余额变动说明:

2010年6月末余额较2009年末余额增长22.17%，主要原因系本公司近年来不断加强产品的市场开发力度，产品销售规模逐年扩大，预收款相应增加所致。

(2) 本报告期预收账款期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收账款期末余额中无预收关联公司款项。

## 13. 应付职工薪酬

项目	2010-06-30	2009-12-31
应付职工薪酬余额	<b>1,533,792.13</b>	3,446,101.18

应付职工薪酬中无拖欠员工工资款项。

## 14. 应交税金

项目	2010-06-30	2009-12-31
应交税金余额	<b>7,180,031.87</b>	7,862,791.03

## 15. 应付股利

项目	2010-06-30	2009-12-31
应付股利余额	0.00	0.00

## 16. 其他应付款

项目	2010-06-30	2009-12-31
其他应付款	2,153,288.94	2,256,572.96

(1) 其他应付款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 其他应付款期末余额中无应付关联公司款项。

(3) 其他应付款期末余额中无账龄超过 1 年以上的大额其他应付款。

## 17. 其它非流动负债

项目	2010-06-30	2009-12-31
研究及开发项目拨款	500,000.00	400,000.00
合计	500,000.00	400,000.00

## 18. 股本

项目	2009-12-31	本次变动增减(+、-)					2010-6-30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
海南宏氏投资有限公司	58,189,655.00	-	-	-	-	-	58,189,655.00
深圳市南海成长创业投资合伙企业	5,172,414.00	-	-	-	-	-	5,172,414.00
陈惠贞	3,219,180.00	-	-	-	-	-	3,219,180.00
深圳市创东方成长投资企业	2,586,207.00	-	-	-	-	-	2,586,207.00
洪江游	1,939,655.00	-	-	-	-	-	1,939,655.00
海南菖蒲医药技术有限公司	1,810,345.00	-	-	-	-	-	1,810,345.00
冯卓凡	775,862.00	-	-	-	-	-	775,862.00
洪江涛	452,586.00	-	-	-	-	-	452,586.00
洪丽萍	226,293.00	-	-	-	-	-	226,293.00
何子群	219,828.00	-	-	-	-	-	219,828.00
杨发展	64,655.00	-	-	-	-	-	64,655.00
刘会良	64,655.00	-	-	-	-	-	64,655.00
王胜	59,483.00	-	-	-	-	-	59,483.00
陈秀明	47,198.00	-	-	-	-	-	47,198.00
洪志慧	45,259.00	-	-	-	-	-	45,259.00
高洪常	45,259.00	-	-	-	-	-	45,259.00
花中桃	45,259.00	-	-	-	-	-	45,259.00
张驰	25,862.00	-	-	-	-	-	25,862.00
周青华	10,345.00	-	-	-	-	-	10,345.00
境内上市社会公众普通股		25,000,000.00					25,000,000.00

合计	75,000,000.00	25,000,000.00	-	-	-	-	100,000,000.00
----	---------------	---------------	---	---	---	---	----------------

## 19、资本公积

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-06-30
资本溢价（股本溢价）	40,573,883.95	1,417,828,000.00	-	1,458,401,883.95
合计	40,573,883.95	1,417,828,000.00	-	1,458,401,883.95

## 20、盈余公积

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-06-30
法定盈余公积	12,290,260.23	2,451,439.81	-	14,741,700.04
合计	12,290,260.23	2,451,439.81	-	14,741,700.04

## 21、未分配利润

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	提取或分配比例	2010-6-30
期初未分配利润	29,855,553.75			--	112,626,740.22
加：本期净利润	97,577,158.09			--	54,345,954.61
减：利润分配	14,805,971.62			--	2,451,439.81
其中：提取法定盈余公积	7,305,971.62				2,451,439.81
应付普通股股利	7,500,000.00				
未分配利润转增股本					
未分配利润转股转增资本公积					
期末未分配利润	112,626,740.22				164,521,255.02

## 22、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项目	2010-06-30	2009-12-31	项目
主营业务收入	120,226,198.14	216,252,453.12	
其他业务收入	1,847,269.47	2,526,630.09	
合计	122,073,467.61	218,779,083.21	

项目	2010-06-30	2009-12-31	项目
主营业务成本	35,944,592.03	61,011,474.28	
其他业务成本	736,400.72	1,049,875.36	

合计	36,680,992.75	62,061,349.64
----	---------------	---------------

## (2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
山东鲁抗药品经营有限公司	6,186,300.00	5.07
黑龙江汇德医药有限公司	4,588,640.00	3.76
周口市天久康药业有限公司	3,748,815.00	3.07
广东同慧医药有限公司	3,510,449.91	2.88
保定九天医药有限公司	3,041,660.00	2.49
合计	21,075,864.91	17.26

本报告期内主营业务各类产品销售收入大幅增长的主要原因是本公司近年来不断加强产品的市场开发力度，产品销售规模逐年扩大引致。

23、营业税金及附加：截止 6 月： **1,110,278.92。**

24、营 业 费 用：截止 6 月： **8,848,916.48。**

25、管 理 费 用：截止 6 月： **13,211,194.77。**

## 26、资产减值损失

项目	2010-06-30	2009 年度
坏账损失	0	-217,982.11
存货跌价损失	0	-35,608.62
合计	0	-253,590.73

## 27、投资收益

项目	2010-06-30	2009 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	0	812,442.31
合计	0	812,442.31

## 28、营业外收入

项目	2010-06-30	2009 年度
政府补助	3,159,793.81	1,687,188.40
其他	36,719.58	14.00
合计	3,196,513.39	1,687,202.40

## 政府补助明细

项目	2010 年度	说明
财 政 扶 持 资 金	3,159,793.81	根据浦局[2007]127 号《洋浦经济开发区优惠政策》规定，截至 2010 年上半年本公司之子公司海南康芝药品营销有限公司共收到洋浦经济开发区增值税、企业所得税、城建

		税及教育费附加扶持款 1,627,293.81 元；根据[海口市人民政府第 45 号令]《海口市鼓励投资发展医药产业的若干规定》中第十二条规定,本公司收到新增增值税(2003 年至 2008 年)的市级留成部分扶持款项计：1,532,500.00 元。
--	--	--

## 29、营业外支出

项目	2010-06-30	2009 年度
非流动资产处置损失合计	7,118.51	4,804.82
其中：固定资产处置损失	7,118.51	4,804.82
无形资产处置损失		
对外捐赠	244,395.97	20,000.00
盘亏损失		
罚款支出		4,300.00
其他	1,400.00	9,517.27
<b>合计</b>	<b>252,914.48</b>	<b>38,622.09</b>

## 30、所得税费用

项目	2010-06-30	2009 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,406,239.04	18,315,198.41
递延所得税调整		35,154.22
<b>合计</b>	<b>11,406,239.04</b>	<b>18,350,352.63</b>

## 31、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司每股收益计算过程如下

项目	2010-06-30	2009 年度
归属母公司所有者的净利润	54,345,954.61	97,577,158.09
已发行的普通股加权平均数	100,000,000.00	75,000,000.00
基本每股收益（每股人民币元）	0.69	1.30
稀释每股收益（每股人民币元）	0.69	1.30

本公司无具有稀释性的潜在普通股。

## 32、现金流量表补充资料

现金流量表补充资料

补充资料	2010-06-30
一、将净利润调节为经营活动现金流量：	



净利润	54,345,954.61
加：资产减值准备	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,361,457.11
无形资产摊销	1,273,663.23
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）	7,118.51
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-586,510.05
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）	-10,942,272.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,756,697.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,879,977.89
其他	
经营活动产生的现金流量净额	61,336,130.09
二、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	
三、现金及现金等价物净变动情况：	
现金的期末余额	1,554,845,209.52
减：现金的期初余额	100,693,673.57
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	<b>1,454,151,535.95</b>

## 附注六、关联方及关联交易

### 1、关联方认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共

同控制或重大影响的，构成关联方。

## 2、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方
海南宏氏投资有限公司	控股股东	有限公司	海口	洪江涛	文化娱乐项目投资、投资咨询服务	1000万元	58.19	58.19	洪江游

## 3、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	业务性质	注册地	法人代表	经营范围	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
海南康芝药品营销有限公司	有限公司	贸易	洋浦	洪江游	中药材、中药饮片、中成药、化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、生化药品、生物制品；医药信息咨询服务	300万元	100	100	75436358-8

## 4、关联交易情况

公司本期无关联交易。

### 附注七、或有事项

本公司无对正常生产、经营活动有重大影响需特别披露的或有事项。

### 附注八、承诺事项

本公司未发生影响会计报表阅读和理解的重要承诺事项。

### 附注九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 附注十、补充资料：

#### 当期非经常性损益明细表

非经常性损益项目	2010-06-30
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-7,118.51
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	

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	3,159,793.81
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
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	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-209,076.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>扣除所得税前非经常性损益合计</b>	<b>2,943,598.91</b>
减：所得税影响数	555,450.35
扣除所得税后非经常性损益合计	2,388,148.56
减：少数股东损益影响金额	
<b>扣除少数股东损益后非经常性损益合计</b>	<b>2,388,148.56</b>

公司法定代表人： 洪江游 主管会计工作负责人： 刘会良 会计机构负责人： 张志强

日 期： 2010年8月12日 日 期： 2010年8月12日 日 期： 2010年8月12日

## 附件一：

## 资产减值准备明细表

编制单位：海南康芝药业股份有限公司

单位：元

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	161,532.67	0.00			161,532.67
二、存货跌价准备	49,617.61	0.00			49,617.61
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	211,150.28	0.00			211,150.28

## 附件二：

## 净资产收益率及每股收益

## (1) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			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	2010年半年度	10.70%	0.69	0.69
	2009年半年度	18.94%	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2010年半年度	10.23%	0.66	0.66
	2009年半年度	18.74%	0.42	0.42

## (2) 加权平均净资产收益率计算过程

项目	序号	2010年上半年
归属于普通股股东的当期净利润	1	54,345,954.61

非经常性损益	2	2,388,148.56
扣除非经常损益后归属于普通股股东的当期净利润	3=1-2	51,957,806.05
归属于普通股股东的期初净资产	4	240,490,884.40
发行新股或债转股等新增的归属于普通股股东的净资产	5	1,442,828,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	6	1
报告期现金分红减少的归属于普通股股东的净资产	7	--
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	--
报告期月份数	9	6
归属于普通股股东的加权平均净资产	$10=4+1\times\frac{1}{2}+5a\times\frac{5b}{9}+6a\times\frac{6b}{9}-7\times\frac{8}{9}$	508,135,195.04
加权平均净资产收益率	11=1/10	10.70%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	12=3/10	10.23%

## 第八节 备查文件

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本原件。

二、载有法定代表人签名的 2010 年半年度报告文本原件。

三、报告期内在中国证监会指定报刊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。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

海南康芝药业股份有限公司

法定代表人：\_\_\_\_\_

二〇一〇年八月十二日