

# 广东皮宝制药股份有限公司

## 2010年半年度报告

股票代码：002433

股票简称：皮宝制药

披露日期：2010年8月19日

## 目 录

第一节	重要提示 .....	2
第二节	公司基本情况 .....	3
第三节	股本变动和主要股东持股情况 .....	5
第四节	董事、监事、高级管理人员情况 .....	6
第五节	董事会报告 .....	8
第六节	重要事项 .....	19
第七节	财务报告 .....	22
第八节	备查文件目录 .....	8

## 第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及全体董事、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。

公司全体董事均亲自参加了审议本次半年报的董事会会议。

没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

本公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

本公司法定代表人柯少彬先生，主管会计工作负责人唐志松先生及会计机构负责人凌力先生声明：保证年度报告中财务报告真实、完整。

## 第二节 公司基本情况

### 一、公司简介

1 公司法定中文名称：广东皮宝制药股份有限公司

英文名称：Guangdong Pibao Pharmaceutical Co.,Ltd

2 公司法定代表人：柯少彬

3 联系人及联系方式：

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈小卫	
联系地址	广东省汕头市金园工业区11R2-2片区第1、2座	
电话	0754-88116066-188	
传真	0754-88105160	
电子信箱	t-a-t@163.com	

4 公司注册地址：汕头市金园工业区 11R2-2片区第 1、2座

公司办公地址：汕头市金园工业区 11R2-2片区第 1、2座

邮政编码：515021

公司网址：<http://www.pibao.cn>

5 公司选定信息披露报纸：《上海证券报》

登载公司年度报告的中国证监会指定网站：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

公司年度报告备置地点：公司董秘办公室

6 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：皮宝制药

股票代码：002433

7 公司注册登记日期：2000年3月25日

最近一次变更注册登记日期：2007年12月17日

注册登记地点：广东省汕头市工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：440500000000755

税务登记号：440508722941160(国税)、440511722941160(地税)

组织机构代码：72294116-0

公司聘请的会计师事务所名称：广东正中珠江会计师事务所有限公司

办公地址：广州市东风东路 555号粤海大厦

## 二、主要财务数据和指标

### 1. 主要会计数据和财务指标

(单位：人民币元)

	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	1,037,164,236.38	325,562,034.22	218.58%
归属于上市公司股东的所有者权益(或股东权益)	917,467,629.686	221,181,362.07	314.80%
归属于上市公司股东的每股净资产(元)	9.17	2.95	210.85%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入	127,299,978.99	114,572,026.82	11.11%
营业利润	15,646,946.14	16,382,331.9	-4.49%
利润总额	17,243,386.14	17,128,421.9	0.67%
归属于上市公司股东的净利润	15,056,267.62	12,827,811.99	17.37%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,707,963.62	12,197,846.99	12.38%
基本每股收益(元)	0.20	0.17	17.65%
稀释每股收益(元)	0.20	0.17	17.65%
加权平均净资产收益率(%)	6.58	7.38	-0.80%
经营活动产生的现金流量净额	-13,429,695.94	1,843,099.08	-828.65%
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.13	0.02	-750.00%

### 2. 非经常性损益项目

(单位：人民币元)

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
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	1,553,940.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,500.00
所得税影响额	-248,136.00
合计	1,348,304.00

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

#### 一、股本变动情况表

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	100.00%						75,000,000	75.00%
1 国家持股									
2 国有法人持股									
3 其他内资持股	75,000,000	100.00%						75,000,000	75.00%
其中：境内非国有法人持股	65,050,000	86.73%						65,050,000	65.05%
境内自然人持股	9,950,000	13.27%						9,950,000	9.95%
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			25,000,000				25,000,000	25,000,000	25.00%
1 人民币普通股			25,000,000				25,000,000	25,000,000	25.00%
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	75,000,000	100.00%	25,000,000				25,000,000	100,000,000	100.00%

#### 二、前十名股东和前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	16083				
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
太安堂集团有限公司	境内一般法人(02)	46.75%	46,750,000	46,750,000	0

汕头市华宇投资控股有限公司	境内一般法人(02)	15.00%	15,000,000	15,000,000	0
柯少芳	境内自然人(03)	9.95%	9,950,000	9,950,000	0
广东金皮宝投资有限公司	境内一般法人(02)	3.30%	3,300,000	3,300,000	0
赵建平	境内自然人(03)	0.41%	409,000	0	0
陆仁宝	境内自然人(03)	0.21%	214,400	0	0
罗新	境内自然人(03)	0.20%	200,500	0	0
史爱昭	境内自然人(03)	0.16%	16,2250	0	0
侯昌文	境内自然人(03)	0.15%	15,4000	0	0
沈晓鸣	境内自然人(03)	0.15%	15,0050	0	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	
赵建平			409000	人民币普通股	
陆仁宝			214400	人民币普通股	
罗新			200500	人民币普通股	
史爱昭			162250	人民币普通股	
侯昌文			154000	人民币普通股	
沈晓鸣			150050	人民币普通股	
黄泽			130000	人民币普通股	
南京苏新投资管理有限公司			101382	人民币普通股	
中国农业银行 - 景顺长城能源基建股票型证券投资基金			100000	人民币普通股	
何艳			96900	人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中, 太安堂集团有限公司、柯少芳、广东金皮宝投资有限公司是一致行动人。对于其他股东, 公司未知他们之间是否存在关联关系, 也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

### 三、公司控股股东或实际控制人情况

报告期内公司控股股东和实际控制人无变更。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事、高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事及高级管理人员未发生持有公司股份变动的情况。

## 二、董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

2010年5月15日，公司召开2010年第一次临时股东大会，选举杨建荣先生为公司第二届董事会董事。因工作变动，谢可平先生不担任公司董事。

2010年5月15日，公司召开2010年第一次临时股东大会，选举丁一岸先生为公司第二届监事会监事。因工作变动，陈银松先生不担任公司监事。

2010年5月16日，公司召开第二届监事会第一次会议，选举丁一岸先生为第二届监事会主席。

## 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，保持了良好的经营情况。报告期内，公司紧抓有利时机，优化产品结构，不断自主研发，加大研发投入，加速新产品的研制开发，加快项目建设，实现公司持续、健康、稳定的发展。

#### 1 公司成功上市，顺利进入资本市场

2010年 6月 18日，公司成功在深交所中小企业板上市，对公司今后的发展提供了更大的平台，公司的规范运作和经营管理上了一个新的台阶，从而大大提升企业的核心竞争力。报告期内，公司进一步完善公司治理结构，强化内部控制制度，为公司未来持续发展奠定良好基础。

#### 2 公司紧抓有利时机，产量和销量持续保持稳定

随着公司营销力度的加强，全面推动各产品线的销售，公司生产与销售稳定，完成预定的生产经营目标，报告期内，生产能力稳步增长，设备运转良好，产品订单稳定，销售网络覆盖面进一步拓宽，销售渠道进一步加强。

#### 3 加大研发投入，完善产品结构，提高综合竞争力

面对消费升级和医药消费市场的需求，一方面，公司继续坚持走差异化、特色化的发展道路，在原来具有优势的特效皮肤药加大销售的同时，加大心宝丸、麒麟丸等特效心血管和不孕不育药物的推广力度，并取得良好的势头；另一方面，公司不断自主研发，加大研发投入，加速新产品的研制开发，丰富和完善公司产品结构，继续保持公司在医药细分行业中的技术领先地位。

#### 4 加大实施力度，加快项目建设，实现公司平稳发展

公司加大实施力度，加快了项目的建设，积极组织落实募投项目，争取募投项目按计划投产。同时公司还努力寻找超募资金的目标项目，力争给投资者带来更好的收益。

**(二) 报告期内的经营情况****1 公司总体经营情况**

单位：万元

	本报告期	上年同期	本报告期末比上年 度期末增减(%)
营业总收入	12,730.00	11,457.20	11.11%
营业成本	7,786.38	7,060.36	10.28%
毛利额	4,943.62	4,396.84	12.44%
销售费用	2,179.58	1,767.22	23.33%
管理费用	578.25	598.50	-3.38%
财务费用	200.63	197.66	1.50%
营业利润	1,564.69	1,638.23	-4.49%
利润总额	1,724.34	1,712.84	0.67%
净利润	1,505.63	1,278.25	17.79%

其中：

(1) 上半年实现营业收入 12,730.00万元，同比增长 11.11%，主要是公司加大市场开拓增加了市场投入，使销售保持稳步增长。

(2) 上半年实现毛利 4,943.62万元，同比增长 12.44%，主要是因为销售增长带来了毛利的增长，同时由于规模经济使毛利额增长率略高于营业收入的增长率。

(3) 上半年实现营业利润 1,564.69万元，同比减少了 4.49%，主要是因为公司加大了市场的销售费用的投入。

(4) 上半年实现利润总额 1,724.34万元，与去年同期基本持平。

(5) 上半年实现净利润 1,505.63万元，同比增长 17.79%。主要是因为所得税费用比去年同期的减少。

**2 公司主营业务及其经营状况**

公司主要从事中成药的研发、生产和销售，目前以治疗皮肤病类、心脏病类和不孕不育症类中成药为主，拥有包括膏剂、丸剂、胶囊剂等 14 种剂型的 108 个药品品种的生产批件，其中 3 个药品被列为国家中药保护品种，8 个药品是国内独家生产品种。目前皮肤病类药品为公司收入和利润的主要来源，心宝丸和麒麟丸将成为公司未来几年新的利润增长点。

**(1) 主营业务分产品情况表**

单位：万元

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 (%)
皮肤病类	9,239.14	5,683.58	38.48%	8.78%	8.68%	0.06%
心宝丸	1,557.44	912.25	41.43%	19.58%	12.67%	3.59%
麒麟丸	653.35	333.90	48.89%	25.65%	17.18%	3.69%
其他	1,280.07	856.64	33.08%	12.13%	16.39%	-2.45%
合计	12,730.00	7,786.38	38.83%	11.11%	10.28%	0.46%

## (2) 主营业务分地区情况表

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减 (%)
华南区域	7,413.48	9.42%
华东区域	2,964.53	11.31%
华中区域	659.20	8.34%
华北区域	575.97	30.18%
东北区域	230.88	8.93%
西南区域	744.43	17.46%
西北区域	141.51	16.12%
合计	12,730.00	11.11%

## (3) 主营业务收入结构变化情况及分析

经过多年的发展，公司已逐步形成了产品、渠道、研发和品牌等方面的竞争优势，树立了在中药皮肤药行业的领先地位；与此同时，公司大力开拓心血管和不孕不育药物市场，丰富自身产品结构，同时此部分毛利率较高的产品收入的增长，带动了公司整体毛利的提升，公司盈利能力逐步增强，增长趋势良好，

## (4) 主营业务盈利能力（毛利率）同比变化情况及分析

单位：万元

项 目	本报告期			上年同期			毛利率变化
	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率	
皮肤病类	9,239.14	5,683.58	38.48%	8,493.21	5,229.77	38.42%	0.06%
心宝丸	1,557.44	912.25	41.43%	1,302.40	809.66	37.83%	3.59%
麒麟丸	653.35	333.90	48.89%	519.97	284.94	45.20%	3.69%
其他	1,280.07	856.65	33.08%	1,141.62	735.99	35.53%	-2.45%
合计	12,730.00	7,786.38	38.83%	11,457.20	7,060.36	38.38%	0.46%

报告期内，主营业务综合毛利率同比增加了0.06%，主要是因为公司的销售结构在逐渐发生变化，毛利率较高的心宝丸和麒麟丸的销售增长较快，占比提升，虽然其他类产品毛利率稍稍下降，但综合毛利率仍呈增长的趋势。

### 3、财务状况及相关指标变动情况及原因分析

#### (1) 资产构成情况及变动原因分析

单位：万元

主要资产项目	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	103,716.42	32,556.20	218.58%
流动资产	86,896.86	17,204.63	405.08%
货币资金	72,601.66	6,281.55	1,055.79%
应收账款	6,888.29	5,596.07	23.09%
存货	6,091.87	4,153.29	46.68%
非流动资产	16,819.57	15,351.57	9.56%
固定资产	13,307.23	9,269.38	43.56%
在建工程	2,164.03	4,700.11	-53.96%
无形资产	856.26	897.33	-4.58%

报告期末总资产比期初增加 218.58%，其中：

货币资金比期初增加 1,055.79%，主要是因为公司 6月份首发募集资金到位所致；

应收账款比期初增加 23.09%，主要是因为销售增长所致；

存货比期初增加 46.68%，主要公司为适应生产和销售的需要加大了原材料的采购，相应库存增加所致；

固定资产比期初增加了 43.56%，在建工程比期初减少 53.96%，主要是因为基建工程的完工结转。

#### (2) 负债构成情况及变动原因分析

单位：万元

主要负债项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
短期借款	5,488.50	4,084.00	34.39%
应付账款	1,821.63	2,214.10	-17.73%
预收款项	347.93	325.61	6.85%
长期借款	2,860.50	3,211.00	-10.92%
负债合计	11,969.66	10,438.07	14.67%

报告期末总负债比期初增加了 14.67%，其中：

短期借比期初增加了 34.39%，主要公司在未上市前为补充流动资金，向银行增加了短期贷款；

应付账款比期初减少了 17.73%，主要是支付了供应商的货款；

预收账款比期初略微增长了 6.85%。

长期借款比期初减少了 10.92%，主要是公司为减轻财务费用，归还了部分长期贷款，调整优化公司负债结构。

#### 4、现金流状况分析

单位：万元

项目	本报告期	上年度同期	同比增减
1、经营活动产生的现金流量净额	-1,342.97	184.31	-1,527.28
2、投资活动产生的现金流量净额	-2,835.08	-1,925.99	-909.09
3、筹资活动产生的现金流量净额	70,498.17	524.33	69,973.84
4、现金及现金等价物净增加额	66,320.12	-1,217.35	67,537.47

(1) 报告期经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 1,527.28万元，主要是因为公司为下半年的生产经营做准备，加大了存货的储存。

(2) 报告期投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少了 909.09万元，主要是因为募投资项目投入资金增加；

(3) 报告期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 69,973.47万元，主要是因为公司在 6月份首发募集的资金到位所致。

(三) 报告期内未有对公司利润产生重大影响的其它经营业务活动。

(四) 报告期内不存在单个参股公司的投资收益对净利润的影响 10%以上(含 10%)的情况。

(五) 经营中的难点与解决方法：

##### 1、心宝丸、麒麟丸新产品的拓展

皮肤病类药品是现阶段公司的主要收入和利润来源，2010年上半年占比达72.58%，公司为丰富产品结构，大力拓展心宝丸、麒麟丸等非皮肤病类产品。在实施产品结构调

整过程中，一方面因为公司在技术、设备、营销以及管理等方面均做了充分的工作，另一方面由于产品本身具备良好的客户基础，心宝丸、麒麟丸等非皮肤病类产品自推出市场以来市场前景乐观。但是心宝、麒麟丸等非皮肤病类产品作为公司新的利润增长点，面对一个全新的领域，在未来的生产经营中仍存在一定的不确定性，需要进一步加大专业投入和营销投入。

## 2 募集资金投资项目效益发挥

本次募集资金投资项目实施并达产后，相对于公司现有业务规模，膏剂和丸剂产品的产能将分别提高2倍和6倍，扩张幅度较大。虽然本公司对募集资金投资项目的市场前景和市场容量变化、公司与同类产品的竞争性、公司实际经营状况等方面进行了较为深入的分析论证，但是由于竞争对手的发展、产品价格的变动、消费习惯的变化、替代产品的出现、宏观经济形势的变动以及销售渠道、营销力量的配套变化等原因，可能导致项目新增产能的消化和项目的实际投资回报低于预期，从而对公司的生产经营带来不利的影响。

针对募投项目的产能消化风险，公司制定了以下应对措施：优化渠道，根据客户的经营规模、资信状况等指标，对其进行分类归拢，选择优质的医药经销商，整合销售网络，在扩大药品覆盖面的同时降低维护成本。顺应公司大力开发第三终端的发展战略，加强营销队伍的培训力度，提高营销人员对于第三终端市场开发的能力和技巧。在维护公司现有药品经销商的基础上，逐步通过学术营销的方式与各大专科医院建立合作关系，进一步丰富公司的销售渠道。加大媒体投入，打造公司品牌，通过加强宣传力度，在广东、浙江、江苏、山东、湖北等主要市场上提高公司和产品的品牌影响力，有力地配合公司的药品市场推广措施。

## （六）2010年下半年展望

公司将继承和发扬中医药文化，不断提高研发和自主创新能力，丰富产品结构，完善营销网络，进一步提高在国内市场的占有率，继续以中医药经典理论为基础，吸取现代中西医治疗精华，运用现代化制药设备和独家加工技术，将公司发展成为先进的专业性现代化中成药生产企业。

公司将顺应医药体制改革政策的方向，完善OTC和第三终端营销体系，利用国内领先的研发力量，致力于提高产品附加值，丰富公司的产品结构，增加公司的利润来源，

降低公司的经营风险，努力提高公司产品在国内中成药市场的市场份额。

公司明确了“稳固 OTC 营销优势，积极开发第三终端”的营销发展战略，未来将利用强大的营销网络和诚信的服务态度，完善 OTC 营销模式，同时把以农村乡镇医药市场为主要对象的第三终端作为公司的营销网络扩张的重点目标。

公司在下半年将更好地执行年初经营计划，根据企业经营情况，加大市场投入，提升品牌影响力，从一个区域品牌，打成一个全国知名品牌，完成公司既定的销售及利润等经营目标。

### (七) 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	预计归属于上市公司股东的净利润比同期的增长幅度小于 30%。	
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润(元):	31,207,355.16
业绩变动的的原因说明	公司加大市场投入，提升销售收入，带动利润的增长。	

## 二、募集资金使用情况

单位：万元

募集资金总额		74,550		报告期内投入募集资金总额		1,150						
报告期内变更用途的募集资金总额		0		已累计投入募集资金总额		8,335						
累计变更用途的募集资金总额		0		已累计投入募集资金总额比例		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	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)= (2)-(1)	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
全自动 GMP 软膏剂生产线项目	否	7,019.8	7,019.8	7,019.8	632	5,138	-1,881.8	73.19%	2011 年	0	是	否
全自动 GMP 丸剂生产线项目	否	4,587.5	4,587.5	4,587.5	518	3,197	-1,390.5	69.69%	2011 年	0	是	否
合计	-	11,607.3	11,607.3	11,607.3	1,150	8,335	-3,272.3	-	-	0	-	-

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	无
募集资金投资项目实施方式调整情况	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	1、全自动 GMP 软膏剂建设项目：截至 2010 年 6 月 28 日止，完成了基建工程和采购部分机械设备，所用资金 51,377,539.79 元为公司自筹资金投入，经广东正中珠江会计师事务所“广会所专字【2010】第 08000800286 号专项鉴证报告确认，将提交公司第二届董事会第二次议和 2010 年第二次临时股东大会审议，从募集专户置换。 2、全自动 GMP 丸剂建设项目：截至 2010 年 6 月 28 日止，完成了基建工程和采购部分机械设备，所用资金 31,967,550.20 元为公司自筹资金投入，经广东正中珠江会计师事务所“广会所专字【2010】第 08000800286 号专项鉴证报告确认，将提交公司第二届董事会第二次议和 2010 年第二次临时股东大会审议，从募集资金专户置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	公司将以超募资金偿还银行贷款 65,490,000.00 元，同时补充流动资金 100,000,000.00 元，将提交公司第二届董事会第二次议和 2010 年第二次临时股东大会审议。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	
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专户，分别放于为中国银行汕头分行，中国民生银行汕头分行，中国工商银行汕头分行。
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	公司实际募集资金净额 68,130 万元，超出计划募集资金 56,522.70 万元。计划用于偿还银行借款 6,549 万元，补充流动资金 10,000 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### 三、董事会日常工作情况

#### (一) 董事会会议情况及决议内容

报告期内董事会认真履行工作职责，审慎行使公司《章程》和股东大会赋予的职权，结合公司经营需要，共召开 4 次会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等各项法律、法规及监管部门的要求，会议情况及决议内容如下：

#### 1、第一届第十二次会议

第一届董事会第十二次会议于 2010年 2月 5日召开，会议审议通过了以下议案：

- ( 1) 审议关于《 2009年度董事会工作报告》的议案；
- ( 2) 审议关于《 2009年度财务决算报告》的议案；
- ( 3) 审议关于《 2009年度总经理工作报告》的议案；
- ( 4) 审议关于 2007年度 -2009年度《审计报告》的议案；
- ( 5) 审议关于 2009年度利润分配预案的议案；
- ( 6) 审议关于延长公司首次公开发行人民币普通股 (A股 )并上市的具体方案；
- ( 7) 审议关于募集资金投资项目的可行性研究报告的议案；
- ( 8) 审议关于召开 2009年度股东大会的议案。

## 2 第一届第十三次会议

第一届董事会第十三次会议于 2010年 3月 30日召开，会议审议通过了以下议案：

- ( 1) 审议关于子公司上海太安堂医药药材有限公司向柯树泉、柯少彬续租房屋的议案；
- ( 2) 审议关于向民生银行股份有限公司申请 5000万元授信额度的议案。

## 3 第一届第十四次会议

第一届董事会第十四次会议于 2010年 4月 29日召开，会议审议通过了以下议案：

- ( 1) 审议关于提名柯树泉先生为第二届董事会董事候选人的议案；
- ( 2) 审议关于提名柯少彬先生为第二届董事会董事候选人的议案；
- ( 3) 审议关于提名孙锐洲先生为第二届董事会董事候选人的议案；
- ( 4) 审议关于提名唐志松先生为第二届董事会董事候选人的议案；
- ( 5) 审议关于提名杨建荣先生为第二届董事会董事候选人的议案；
- ( 6) 审议关于提名邓海雄先生为第二届董事会董事候选人的议案；
- ( 7) 审议关于提名骆竞女士为第二届董事会独立董事候选人的议案；
- ( 8) 审议关于提名俞雄先生为第二届董事会独立董事候选人的议案；
- ( 9) 审议关于提名刘少波先生为第二届董事会独立董事候选人的议案；
- ( 10) 审议关于聘请正中珠江会计师事务所议案；
- ( 11) 审议关于召开 2010年第一次临时股东大会的议案。

## 4 第二届第一次会议

第二届董事会第一次会议于 2010年 5月 16日召开，会议审议通过了以下议案：

- (1) 审议关于选举柯树泉先生为第二届董事会董事长的议案；
- (2) 审议关于选举柯少彬先生为第二届董事会副董事长的议案；
- (3) 审议关于聘任柯少彬先生为公司总经理的议案；
- (4) 审议关于聘请唐传海先生为公司董事会秘书的议案；
- (5) 审议关于聘请柯少芳女士为公司常务副总经理的议案；
- (6) 审议关于聘任孙锐洲先生为公司副总经理的议案；
- (7) 审议关于聘任唐志松先生为公司财务总监的议案；
- (8) 审议关于聘任陈加雄为公司总工程师的议案；
- (9) 审议关于选举审计委员会组成人员的议案；
- (10) 审议关于选举提名委员会组成人员的议案；
- (11) 审议关于选举战略委员会组成人员的议案；
- (12) 审议关于选举薪酬与考核委员会组成人员的议案。

## **(二) 董事会对股东大会的执行情况**

报告期内，公司董事会对股东大会负责，严格执行股东大会决议。

## **(三) 专门委员会履职情况**

### **1 董事会下设审计委员会履职情况**

报告期内，公司董事会审计委员会审查了公司内部控制制度及执行情况，审核了公司所有重要的会计政策，定期了解公司财务状况和经营情况。

### **2 董事会下设薪酬与考核委员会履职情况**

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会认真审阅了公司考核和工资、奖励、福利发放情况，并为公司的薪酬体系提出建议。

### **3 董事会下设战略决策委员会的履职情况**

报告期内，公司董事会战略决策委员会根据公司发展战略的部署，及时查询、了解公司重大决策情况并提出建议。

### **4 董事会下设提名委员会的履职情况**

报告期内，公司董事会提名委员会对公司高管的职业、学历、职称、详细的工作经历、全部兼职等情况切实进行了审查并提出建议。

## **(四) 开展投资者关系管理具体情况：**

1 公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，具体负责筹划、安排和组织投资者关系管理事务。

2 公司重视投资者关系管理工作，认真回答投资者电话咨询，加强同投资者交流和沟通，及时、准确、真实、完整地披露应披露的信息，确保所有投资者公平地获得公司信息。

3 公司通过网站、投资者关系专线电话、电子信箱、巨潮资讯网站等多种渠道加强与投资者之间的沟通，并认真、及时地解答投资者的咨询，确保所有投资者公平地获得公司信息通过与投资者的沟通、交流，使投资者更深入的了解公司的各项情况。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司章程指引》和其他有关法律法规的要求，报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理结构准则》等有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，加强信息披露管理工作，规范公司运作行为，公司各项治理制度基本健全，法人治理结构完善，符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。随着公司的不断发展，公司将进一步完善公司的内控制度，严格按照国家法律法规及监管部门的要求，进一步提高公司董事、监事和高级管理人员规范化运作的意识和风险控制意识，不断改进和完善公司治理水平，保证公司持续、健康、稳定发展。

公司整体运作较为规范、独立性强、信息披露规范。

### 二、报告期内未拟定利润分配预案及公积金转增预案。

三、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。

四、报告期内，公司无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，以及参股拟上市公司股权的事项。

五、报告期内，公司无重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的事项。

六、报告期内，公司未涉及股权激励方案。

七、报告期内，公司控股股东及其子公司没有占用公司资金的情形、发生关联交易事项。

### 八、独立董事关于公司关联方资金占用和对外担保的专项说明和独立意见

根据《关于规范上市公司与关联方资金往来以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）等规定，作为公司的独立董事，我们对公司控股股东及其关联方占用公司资金情况和公司对外担保情况进行了认真的了解和查验，发表独立意见如下：

- 1、报告期内，公司不存在控股股东及其关联方占用公司资金的情况。
- 2、报告期内，公司及公司所有控股子公司均无对外担保情况。

独立董事：骆竞、俞雄、刘少波

## 九、日常经营重大合同的签署和履行情况

1 本报告期内公司没有发生或以前期间发生但延续到本报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产和其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2 本报告期内未发生担保事项。

3 本报告期内公司没有发生委托他人进行现金资产管理事项。

4 报告期内未有达到披露要求的重大合同签订情况。

## 十、报告期内，公司不存在证券投资等金融资产，委托理财等财务性投资。

## 十一、公司股东及持有公司股份5%以上的股东承诺事项履行情况

**（一）公司发行上市前，为避免公司未来可能出现的同业竞争，本公司持股 5%以上股东向保荐机构出具了如下相关承诺函：**

1、为避免同业竞争，控股股东太安堂集团、实际控制人柯树泉与本公司于2008年3月1日订立了《不竞争协议》，

2、太安堂集团已于2008年3月1日向公司出具《关于与广东皮宝制药股份有限公司避免和消除同业竞争的承诺函》，

3、柯树泉已于2008年3月1日向公司出具《关于与广东皮宝制药股份有限公司避免和消除同业竞争的承诺函》，

4、公司其他股东柯少芳、金皮宝投资、华宇投资均已向本公司出具了《承诺函》。

报告期内，承诺股东均严格遵守了所做的承诺。

### **（二）股份锁定的承诺**

1、公司控股股东太安堂集团及其关联股东金皮宝投资和柯少芳承诺：自公司本次A股股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其在本次发行前持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

2、公司股东华宇投资承诺：自皮宝制药首次公开发行的股票在证券交易所上市交易之日起一年内，不转让其所持有的皮宝制药的股份。

3、公司股东柯少芳承诺：公司股票上市之日起三十六个月后，在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。若在申报离职半年后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票，出售数量不超过所持有公司股份总数的 50%。

4、公司董事柯树泉和柯少彬对其间接持有的皮宝制药股份进行锁定承诺：一、自

皮宝制药首次公开发行的股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其所间接持有的皮宝制药股份,也不由皮宝制药回购该部分股份。二、上述锁定期满后,在任职期间,其将向皮宝制药申报所间接持有的皮宝制药股份及其变动情况,在任职期间每年转让的股份不超过其所间接持有的皮宝制药股份总数的百分之二十五。离职后半年内,不转让其所间接持有的皮宝制药股份。柯树泉和柯少彬所间接持有皮宝制药股份的持股变动申报工作将严格遵守《中华人民共和国公司法》第一百四十二条和《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定。

报告期内,承诺股东均严格遵守了所做的承诺。

## 十二、审计机构聘请情况

1 公司 2010年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

2 公司不存在更换会计师事务所的情形。经公司 2010年第一次临时股东大会审议通过,决定续聘广东正中珠江会计师事务所有限公司作为公司 2010年度财务报告审计机构。

十三、报告期内,公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有受到有关机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、行政处罚、证券市场禁入、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

## 十四、公司接待调研及采访等相关情况

报告期内,公司接受了投资者电话询问本公司生产经营相关情况,未提供资料。

## 十五、报告期内公司重要信息索引

序号	披露内容	披露时间	披露媒体
1	招股意向书摘要、初步询价及推介公告	2010-05-25	深圳证券交易所网站、 证券时报、上海证券报、 中国证券报、证券日报
2	网上路演公告	2010-05-31	
3	发行公告、投资风险特别公告	2010-06-01	
4	网下配售结果公告、网上中签率公告	2010-06-04	
5	网上中签结果公告	2010-06-07	
6	上市公告书	2010-06-17	

## 第七节 财务报告

## 一、本财务报告未经会计师事务所审计

## 二、会计报表

## 资产负债表

编制单位：广东皮宝制药股份有限公司

2010年06月30日

单位：元

资 产	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>						
货币资金	五、1		726,016,643.52	62,815,492.33	463,935,906.55	49,003,792.49
交易性金融资产						
应收票据	五、2		8,388,060.37	6,040,696.90	6,601,999.63	4,660,834.00
应收账款	五、3	十一、1	68,882,910.56	55,960,655.73	37,745,976.93	34,385,400.76
预付款项	五、5		4,297,858.61	3,553,045.02	2,345,000.00	1,887,545.85
应收利息						
应收股利						
其他应收款	五、4	十一、2	464,222.96	2,143,564.70	284,337,294.18	20,787,065.94
存货	五、6		60,918,868.24	41,532,885.90	31,260,731.03	23,826,851.97
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产						
<b>流动资产合计</b>			868,968,564.26	172,046,340.58	826,226,908.32	134,551,491.01
<b>非流动资产：</b>						
可供出售金融资产						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资		十一、3			32,327,170.42	32,327,170.42
投资性房地产						
固定资产	五、7		133,072,340.02	92,693,775.93	97,267,607.19	56,781,011.92
在建工程	五、8		21,640,301.14	47,001,067.56	21,640,301.14	47,001,067.56
工程物资				386,200.00		
固定资产清理						
无形资产	五、9		8,562,625.95	8,973,324.04	3,597,894.38	3,955,096.11
开发支出						
商誉						
长期待摊费用						
递延所得税资产	五、10		4,920,405.01	4,461,326.11	525,418.10	246,513.92
其他非流动性资产						
<b>非流动资产合计</b>			168,195,672.12	153,515,693.64	155,358,391.23	140,310,859.93
<b>资产总计</b>			1,037,164,236.38	325,562,034.22	981,585,299.55	274,862,350.94

法定代表人：柯少彬

主管会计工作负责人：唐志松

会计机构负责人：凌力

## 资产负债表（续）

编制单位：广东皮宝制药股份有限公司

2010年06月30日

单位：元

负债及股东权益	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>						
短期借款	五、13		54,885,000.00	40,840,000.00	51,885,000.00	37,840,000.00
交易性金融负债						
应付票据						
应付账款	五、14		18,216,277.24	22,140,979.64	8,104,116.27	13,682,979.55
预收款项	五、15		3,479,278.66	3,256,130.22	2,663,432.70	725,403.97
应付职工薪酬	五、16		553,999.15	647,724.52	448,049.15	558,274.52
应交税费	五、17		1,552,046.12	5,361,583.75	533,062.41	2,292,840.52
应付利息						
应付股利						
其他应付款	五、18		12,405,005.52	24,254.02	12,391,055.13	561,521.73
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债						
<b>流动负债合计</b>			91,091,606.69	72,270,672.15	76,024,715.66	55,661,020.29
<b>非流动负债：</b>						
长期借款	五、19		28,605,000.00	32,110,000.00	15,605,000.00	19,110,000.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
预计负债						
递延收益						
递延所得税负债						
其他非流动负债						
<b>非流动负债合计</b>			28,605,000.00	32,110,000.00	15,605,000.00	19,110,000.00
<b>负债合计</b>			119,696,606.69	104,380,672.15	91,629,715.66	74,771,020.29
<b>股东权益：</b>						
股本	五、20		100,000,000.00	75,000,000.00	100,000,000.00	75,000,000.00
资本公积	五、21		681,817,833.94	25,587,833.94	680,159,554.82	23,929,554.82
减：库存股						
盈余公积	五、22		10,976,622.35	10,113,197.03	10,976,622.35	10,113,197.03
未分配利润	五、23		124,673,173.40	110,480,331.10	98,819,406.72	91,048,578.80
<b>归属于母公司股东权益合计</b>			917,467,629.69	221,181,362.07	889,955,583.89	200,091,330.65
少数股东权益						
<b>股东权益合计</b>			917,467,629.69	221,181,362.07	889,955,583.89	200,091,330.65
<b>负债和股东权益总计</b>			1,037,164,236.38	325,562,034.22	981,585,299.55	274,862,350.94

法定代表人：柯少彬

主管会计工作负责人：唐志松

会计机构负责人：凌力

## 利润表

编制单位：广东皮宝制药股份有限公司

2010年1-6月

单位：元

项 目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期金额	上年同期金额	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	五、24	十一、4	127,299,978.99	114,572,026.82	86,032,786.81	79,128,637.44
减：营业成本	五、24	十一、4	77,863,800.68	70,603,582.46	55,868,955.49	51,006,744.44
营业税金及附加	五、25		872,018.21	827,483.95	615,362.34	554,466.08
销售费用			21,795,846.04	17,672,221.09	13,659,104.53	10,799,266.26
管理费用			5,782,532.61	5,985,039.44	3,514,799.19	3,657,651.71
财务费用	五、26		2,006,314.25	1,976,626.13	1,537,259.08	1,598,890.89
资产减值损失	五、27		3,332,521.06	1,124,741.85	1,859,361.19	1,025,760.90
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）						
投资收益						
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）			15,646,946.14	16,382,331.90	8,977,944.99	10,485,857.16
加：营业外收入	五、28		1,596,440.00	746,090.00	1,180,000.00	182,000.00
减：营业外支出						
其中：非流动资产处置损失						
三、利润总额（亏损以“-”号填列）			17,243,386.14	17,128,421.90	10,157,944.99	10,667,857.16
减：所得税费用	五、30		2,187,118.52	4,345,899.34	1,523,691.75	1,604,777.55
四、净利润（亏损以“-”号填列）			15,056,267.62	12,782,522.56	8,634,253.24	9,063,079.61
归属于母公司股东的净利润			15,056,267.62	12,827,811.99	8,634,253.24	9,063,079.61
少数股东损益				-45,289.43		
五、每股收益						
（一）基本每股收益	五、31		0.20	0.17		
（二）稀释每股收益	五、31		0.20	0.17		
六、其他综合收益						
七、综合收益总额			15,056,267.62	12,782,522.56	8,634,253.24	9,063,079.61
归属于母公司股东的综合收益总额			15,056,267.62	12,827,811.99	8,634,253.24	9,063,079.61
归属于少数股东的综合收益总额				-45,289.43		

法定代表人：柯少彬

主管会计工作负责人：唐志松

会计机构负责人：凌力

## 现金流量表

编制单位：广东皮宝制药股份有限公司

2010年1-6月

单位：元

项 目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期金额	上年同期金额	本期金额	上年同期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>						
销售商品、提供劳务收到的现金			128,255,678.33	123,948,436.54	92,924,580.49	101,464,938.25
收到的税费返还			712,860.00	169,190.00		
收到的其他与经营活动有关的现金	五、32		1,833,021.29	762,939.98	14,517,279.27	
<b>经营活动现金流入小计</b>			130,801,559.62	124,880,566.52	107,441,859.76	101,464,938.25
购买商品、接受劳务支付的现金			112,094,165.79	90,387,959.19	73,945,418.17	71,431,333.46
支付给职工以及为职工支付的现金			5,464,476.63	5,638,546.45	3,910,527.77	3,842,816.08
支付的各项税费			17,284,331.05	15,300,616.08	10,716,366.42	11,766,167.73
支付的其他与经营活动有关的现金	五、32		9,388,282.09	11,710,345.72	34,261,895.47	9,081,026.37
<b>经营活动现金流出小计</b>			144,231,255.56	123,037,467.44	122,834,207.83	96,121,343.64
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>			-13,429,695.94	1,843,099.08	-15,392,348.07	5,343,594.61
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>						
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			42,500.00			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到的其他与投资活动有关的现金				644,238.00		
<b>投资活动现金流入小计</b>			42,500.00	644,238.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			28,393,321.00	15,022,708.97	25,059,921.00	13,636,865.80
投资所支付的现金				4,881,438.97		4,881,438.97
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					250,027,500.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>			28,393,321.00	19,904,147.94	275,087,421.00	18,518,304.77
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-28,350,821.00	-19,259,909.94	-275,087,421.00	-18,518,304.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>						
吸收投资所收到的现金			706,225,000.00		706,225,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金						
借款所收到的现金			42,500,000.00	31,000,000.00	42,500,000.00	18,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金						
<b>筹资活动现金流入小计</b>			748,725,000.00	31,000,000.00	748,725,000.00	18,000,000.00
偿还债务所支付的现金			31,960,000.00	23,880,000.00	31,960,000.00	13,880,000.00
分配股利或偿付利息所支付的现金			2,023,224.87	1,876,652.25	1,593,009.87	1,572,634.50
其中：子公司支付给少数股东的利润						
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、32		9,760,107.00		9,760,107.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>			43,743,331.87	25,756,652.25	43,313,116.87	15,452,634.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			704,981,668.13	5,243,347.75	705,411,883.13	2,547,365.50
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>						
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			663,201,151.19	-12,173,463.11	414,932,114.06	-10,627,344.66
<b>加：期初现金及现金等价物余额</b>			62,815,492.33	28,487,494.71	49,003,792.49	25,378,850.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			726,016,643.52	16,314,031.6	463,935,906.55	14,751,505.97

法定代表人：柯少彬

主管会计工作负责人：唐志松

会计机构负责人：凌力

### 合并所有者权益变动表

编制单位：广东皮宝制药股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额									
	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
	股本	资本公积	减：专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			股本	资本公积	减：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	25,587,833.94		10,113,197.03		110,480,331.10		221,181,362.07	75,000,000.00	25,633,123.37		6,187,637.47		60,515,189.00		4,881,438.97	172,217,388.81	
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年初余额	75,000,000.00	25,587,833.94		10,113,197.03		110,480,331.10		221,181,362.07	75,000,000.00	25,633,123.37		6,187,637.47		60,515,189.00		4,881,438.97	172,217,388.81	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00	656,230,000.00		863,425.32		14,192,842.30		696,286,267.62		-45,289.43		3,925,559.56		49,965,142.10		-4,881,438.97	48,963,973.26	
（一）净利润						15,056,267.62		15,056,267.62						53,890,701.66		-45,289.43	53,845,412.23	
（二）其他综合收益										-45,289.43							-45,289.43	
上述（一）和（二）小计						15,056,267.62		15,056,267.62		-45,289.43				53,890,701.66		-45,289.43	53,800,122.80	
（三）所有者投入和减少资本	25,000,000.00	656,230,000.00						681,230,000.00								-4,836,149.54	-4,836,149.54	
1.所有者投入资本	25,000,000.00	656,230,000.00						681,230,000.00								-4,881,438.91	-4,881,438.91	



## 母公司所有者权益变动表

编制单位：广东皮宝制药股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项 目	本期金额					上年同期金额				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	75,000,000.00	23,929,554.82	10,113,197.03	91,048,578.80	200,091,330.65	75,000,000.00	23,929,554.82	6,187,637.47	55,718,542.78	160,835,735.07
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	75,000,000.00	23,929,554.82	10,113,197.03	91,048,578.80	200,091,330.65	75,000,000.00	23,929,554.82	6,187,637.47	55,718,542.78	160,835,735.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00	656,230,000.00	863,425.32	7,770,827.92	689,864,253.24			3,925,559.56	35,330,036.02	39,255,595.58
（一）净利润				8,634,253.24	8,634,253.24				39,255,595.58	39,255,595.58
（二）直接计入所有者权益的利得和损失										
1.可供出售金融资产公允价值变动净额										
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响										
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响										
4.其他										
上述（一）和（二）小计				8,634,253.24	8,634,253.24				39,255,595.58	39,255,595.58
（三）所有者投入和减少资本	25,000,000.00	656,230,000.00			681,230,000.00					
1.所有者投入资本	25,000,000.00	656,230,000.00			681,230,000.00					
2.股份支付计入所有者权益										

的金额										
3 其他										
(四) 利润分配			863,425.32	-863,425.32				3,925,559.56	-3,925,559.56	
1 提取盈余公积			863,425.32	-863,425.32				3,925,559.56	-3,925,559.56	
2 对所有者(或股东)的分配										
3 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										
<b>四、本年年末余额</b>	100,000,000.00	680,159,554.82	10,976,622.35	98,819,406.72	889,955,583.89	75,000,000.00	23,929,554.82	10,113,197.03	91,048,578.80	200,091,330.65

法定代表人：柯少彬

主管会计工作负责人：唐志松

会计机构负责人：凌力

### 三、财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司历史沿革及改制情况：

广东皮宝制药股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）系由广东太安堂集团有限公司（现已更名为“太安堂集团有限公司”）、广东金皮宝投资有限公司、柯少芳作为发起人，以广东皮宝制药有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司。公司于2007年6月15日在汕头市工商行政管理局注册登记并取得注册号为4405002000529的企业法人营业执照，注册资本为5,500万元。公司法定代表人为柯少彬。

2007年7月9日公司增资壹仟叁佰柒拾伍万元，由汕头市华宇投资控股有限公司以货币资金投入，注册资本增至6,875万元。变更后企业法人营业执照注册号为44050000000755

2007年12月20日公司增资陆佰贰拾伍万元，由柯少芳、汕头市华宇投资控股有限公司以货币方式投入，注册资本增至7,500万元。变更后企业法人营业执照注册号为44050000000755

公司前身广东皮宝制药有限公司由汕头市皮宝卫生制品有限公司出资人民币25万元（持股比例为3.12%）、柯树泉出资人民币500万元（持股比例为62.9%）、杨扬震出资人民币275万元（持股比例为34.37%）组建，并于2000年3月25日在揭阳市工商行政管理局领取了《企业法人营业执照》（注册号4452002001016），注册资本人民币捌佰万元。2003年2月27日，变更公司住所迁往汕头市工商行政管理局登记，取得新的法人营业执照（注册号：4405002000529）。2003年11月8日，汕头市皮宝卫生制品有限公司将其持有的股权以原值全额转让给柯少芳。2004年7月7日，公司注册资本由原来800万元增至2,300万元，其中：柯树泉以代垫配套工程款500万元出资，广东金皮宝集团有限公司（现已更名为“太安堂集团有限公司”）出资1,000万元。2004年8月2日，广东金皮宝集团有限公司单独增资700万元，广东皮宝制药有限公司注册资本由原来2,300万元增至3,000万元。2004年8月5日，广东金皮宝集团有限公司单独增资650万元，公司注册资本由原来3,000万元增至3,650万元。2004年8月9日，广东金皮宝集团有限公司单独增资350万元，公司注册资本由原来3,650万元增至4,000万元。2006年11月13日，柯树泉将其所持本公司的股权转让，其所持21.25%的股权850万元，按原值转让给广东金皮宝集团有限公司，所持3.75%的股权150万元，按原值转让给柯少芳，同日，杨扬震将其所持本公司的6.875%的股权275万元按原值转让给柯少芳。2006年11月20日，广东金皮

宝集团有限公司单独增资 700万元，公司注册资本由原来 4,000万元增至 4,700万元。2006年 11月 29日，广东海之宝生物科技有限公司（现已更名为“广东金皮宝投资有限公司”）单独增资 300万元，公司注册资本由原来 4,700万元增至 5,000万元。

2007年 5月 16日广东皮宝制药有限公司创立大会作出决议，由广东皮宝制药有限公司各股东作为发起人，以广东皮宝制药有限公司截至 2006年 12月 31日止的净资产作为折股依据，将广东皮宝制药有限公司依法整体变更为股份有限公司。该次股份制改制业经广东正中珠江会计师事务所有限公司广会所验字 [2007]第 0624820021号《验资报告》验证。

公司 2010年 5月 4日经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】554号文核准，首次向社会公众发行人民币普通股 2,500万股，并于 6月 18日在深圳证券交易所上市交易。发行后，公司总股本为 10,000万股

**2、行业性质：**医药制药行业。

**3、业务范围：**

公司登记的经营范围为：生产：片剂，胶囊剂，酏剂，溶液剂（外用），搽剂，软膏剂（含激素类），乳膏剂（含激素类），滴耳剂，滴鼻剂；丸剂（水蜜丸），颗粒剂，洗剂（激素类），口服制剂、外用制剂（药品生产许可证有效期至 2010年 12月 31日）；保健食品生产销售（颗粒剂、胶囊剂）（卫生许可证有效期至 2012年 1月 13日）；皮宝霜配方改良、研究开发；中药材收购；生产护肤类化妆品（卫生许可证有效期至 2013年 5月 19日）；消毒剂（液体），销售时与卫生许可批件同时使用；卫生用品类 [抗（抑）菌洗剂（不含栓剂、皂类）]（卫生许可证有效期至 2011年 11月 13日）；食用麻油生产销售（食品卫生许可证有效期至 2012年 6月 18日）；货物进出口，技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。 [经营范围中凡涉专项规定持有效专批证件方可经营]

**4、主要产品：**消炎癣湿药膏、肤特灵霜、克痒敏醑、解毒烧伤膏、皮宝霜、心宝丸。

**5、公司的基本组织架构：**本公司已根据《公司法》和《章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会等组织机构，股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理，监事会是公司的内部监督机构。

**6、公司住所：**广东省汕头市金园工业区 11R2-2片区第 1、2座。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1 财务报表的编制基础

鉴于本公司系以广东皮宝制药有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司，本公司设立前财务报告的会计主体为广东皮宝制药有限公司架构，设立后的会计主体为广东皮宝制药股份有限公司财务报表的编制以公司持续经营假设为基础，按照下面所述的会计准则要求和相关规定进行编制。

本公司于 2007年 1月 1日起执行新企业会计准则。

根据 2007年 2月 15日中国证监会发布《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7号 - 新旧会计准则过渡期间比较财务会的编制和披露》的规定，本次申报财务报表的编制基础是：首先以 2007年 1月 1日为执行企业会计准则体系的首次执行日，确认 2007年 1月 1日的资产负债表期初数，并以此为基础，分析《企业会计准则第 38号 - 首次执行企业会计准则》第五条至第十九条以及《企业会计准则解释第 1号》对上述期间利润表和资产负债表的影响，按照追溯调整的原则，将调整后的上述期间的利润表和资产负债表，作为本次申报财务报表。

### 2 遵循企业会计准则的声明

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

### 3 会计期间

自公历 1月 1日起至 12月 31日止为一个会计年度。

### 4 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

- 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同

一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### - 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，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。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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方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。购买方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，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差额，计入当期损益。

## 6 合并财务报表的编制方法

### - 合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

### - 合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号 - 合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

### - 少数股东权益和损益的列报

- 子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东

损益”项列示。

- 子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

- 当期增加减少子公司的合并报表处理

- 在报告期内,因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

- 在报告期内,处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

## 7 现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短(从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8 外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易按交易发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为人民币记账;在资产负债表日,分外币货币性项目和非货币性项目进行处理,对于外币货币性项目按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整,并按照资产负债表日汇率折合的记账本位币金额与初始确认时或者前一资产负债表日汇率折合的记账本位币金额之间的差额计入当期损益;对于以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生当日的中国人民银行公布的市场汇价的中间价折算,不改变其记账本位币金额。与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额,按照借款费用资本化的原则进行处理。

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

## 9 金融工具

- 本公司将持有的金融资产分成以下四类: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;应收款项;以及可供出售金融资产。

- 对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

- 对于持有至到期投资的金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；持有至到期投资按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。当持有至到期投资处置时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额计入当期损益。

- 对于公司通过对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

- 对于可供出售金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入资本公积；处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的金额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

金融资产转移的确认依据和计量方法：本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

终止确认部分的账面价值；

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

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

金融资产的减值：本公司在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。

对于以成本计量的金融资产，如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

对于可供出售类金融资产，如果可供出售类资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

本公司将金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值作为初始确认金额，将公允价值变动计入当期损益。其他金融负债以摊余成本计量。

金融资产和金融负债公允价值的确定方法：本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

## 10 应收款项

（1）单项金额重大的应收款项是指单项金额超过 100 万的应收帐款和单项金额超过 50 万的其他应收款（含关联方）。

期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，当应收款项的预计未来现金流量（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时，将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计提坏账准备，计入当期损益。

(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：除单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 50 万的其他应收款（含关联方），账龄超过一年以上的应收款项（不含关联方）划分为单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的款项。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的款项，采用个别认定法计提坏账准备。期末如果有客观证据表明应收款项发生减值的，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

对于经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项与单项金额不重大的应收款项采用运用组合方式评估应收款项的减值损失，将其以账龄作为类似信用风险特征划分为若干风险组合，再按这些应收款项组合的期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目未来可能发生的减值损失，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) 账龄分析法

对于单项金额不重大的应收账款和其他应收款，根据以往的经验、债务单位的财务状况和现金流量等情况以及其他相关信息，将应收账款和其他应收款以账龄作为类似信用风险特征进行风险组合，组合方式和计提坏账准备的比例确定如下：

<u>账 龄</u>	<u>应收账款坏账计提比例</u>	<u>其他应收款坏账计提比例</u>
3个月以内	1%	5%
3- 6个月	2%	5%
6-12个月	5%	5%
1-2年	20%	20%
2-3年	50%	50%
3年以上	80%	80%

合并报表范围内的关联方往来不计提坏账准备。

## 11 存货核算方法

### (1) 存货的分类

存货分为原材料、产成品、在产品、包装物、低值易耗品等大类。

### (2) 发出存货的计价方法

购入原材料、低值易耗品等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算，专为单个项目采购的原材料按个别计价法核算。

### (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

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

### (4) 存货的盘存制度：

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

## 12 长期股权投资核算方法

### (1) 初始成本的确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列原则确定其初始投资成本：同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，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，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长期股权投资，以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。

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、税金及其他必要的支出，但实际支付的价款中包含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。

投资人投入的长期股权投资，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。

以非货币性资产交换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。

### (2) 后续计量及损益确认方法

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。对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资采用权益法核算。

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。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有被投资单位实现净损益的份额，确认投资收益并

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。

### (3) 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。活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的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。

## 13 固定资产

### (1) 固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠计量。

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产的分类：本公司的固定资产分为：房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备、其他设备。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值（原价的 5%）确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

类 别	估计使用年限	年折旧率 (%)
(1)房屋建筑物	20- 50	1.9- 4.75
(2)机器设备	5- 15	6.33- 19
(3)运输工具	8	11.88
(4)办公设备	5-15	6.33- 19
(5)其他设备	5-15	6.33- 19

### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因存在减值迹象，应当估计其可收回金额。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额，以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应以该项资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。减值准备一旦计提，不得转回。

### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁： 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人； 承租人有购买租赁资产的选择权，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。

即使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，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准； 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资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%； 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

#### 14 在建工程

(1) 在建工程的分类：在建工程以立项项目分类核算

(2) 在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法：资产负债表日对在建工程逐项进行检查，对长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的或所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性以及其他足以证明在建工程已经发生减值情形的，按单项在建工程可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。减值准备一旦提取，不得转回。

#### 15 借款费用

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

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：(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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达

到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

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，借款费用应当停止资本化。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，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

$$\text{一般借款利息费用资本化金额} = \text{累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数} \times \text{所占用一般借款的资本化率}$$

$$\begin{aligned} \text{所占用一般借款的资本化率} &= \text{所占用一般借款加权平均利率} \\ &= \text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和} \div \text{所占用一般借款} \\ &\quad \text{本金加权平均数} \end{aligned}$$

$$\text{所占用一般借款本金加权平均数} = (\text{所占用每笔一般借款本金} \times \text{每笔一般借款在当期所占用的天数} / \text{当期天数})$$

## 16 无形资产核算方法

(1) 无形资产的确认标准：无形资产同时满足下列条件的，予以确认： 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业； 该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计价：

无形资产按取得时的成本计量。自行开发的无形资产，企业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；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产： 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性； 具有完成该无形资产并使用或出售的意图； 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性； 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； 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### (3) 无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外： 有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产； 可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

## 17 长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 18 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

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

### (2) 预计负债的计量方法

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

情况下，最佳估计数按如下方法确定：或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

## 19 收入

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益很可能流入公司；相关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务的确认：不跨年度劳务收入按完成合同法，即在劳务完成时确认收入。跨年度劳务收入在资产负债表日，如果提供劳务的结果能够可靠地计量，则采用完工百分比法确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权取得收入的确认：与交易相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

## 20 政府补助

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，应确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，其中，按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，应确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 21 递延所得税资产 /递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

### (1) 递延所得税资产的确认

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）。

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

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：A: 商誉的初始确认；B: 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：

该项交易不是企业合并；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）。C: 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：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### （3）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：A: 企业合并；B: 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## 22 经营租赁、融资租赁

### （1）融资租赁的主要会计处理

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用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的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期

的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产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。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 23 会计政策及会计估计变更

公司报告期内不存在主要的会计政策及会计估计变更。

### 24 前期会计差错更正

公司报告期内不存在前期会计差错更正。

## 三、税项

### 1 主要税种及税率

税 种	税 率
增值税（西药、中成药）	应税收入的 17%
城市维护建设税	应缴纳流转税的 7% 1%
教育费附加	应缴纳流转税的 3%
堤围防护费	按照营业收入的 0.1% 计缴。
企业所得税	参见本税项 2

注：其中子公司上海金皮宝制药有限公司的城市维护建设税税率为 1%

### 2 企业所得税

(1) 2008年 12月 16日本公司已通过高新技术企业认定，证书号为 GR200844000265。从 2008 年度起，企业所得税执行 15% 的税率政策。

(2) 根据国务院“国发〔2007〕39号”文中新税法公布前批准设立的企业税收优惠过渡办法

的有关规定 本公司所属子公司广东太安堂制药有限公司 2008年按 18%的税率征收企业所得税，2009年按 20%的税率征收企业所得税，2010年按 22%的税率征收企业所得税。

(3) 根据新税法公司所属子公司上海太安堂医药药材有限公司及广东皮宝药品有限公司 2010年适用的企业所得税税率为 25%

(4) 公司所属子公司上海金皮宝制药有限公司已通过高新技术企业认定，证书号为 GR200931001064 从 2009年度起，企业所得税执行 15%的税率政策。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### 1 子公司情况

##### (1) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

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额的余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表
广东皮宝药品有限公司	有限公司	广州	医药销售	300万	批发：中药材(收购)、中成药、抗生素、化学药制剂、中药饮片、化妆品、消毒剂、保健食品剂	300万	300万	100%	100%	是
广东太安堂制药有限公司	有限公司	汕头	医药生产	964.93万	收购本企业生产所需的中药药材；生产：(本住所经营范围按药品生产许可证编号：粤 ZB20060289核准的生产范围生产)(药品生产许可证有效期至 2010年 12月 31日)	1016万	1016万	100%	100%	是

##### (2) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

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额的余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表
上海太安堂医	有限	上海	医药	2000万	销售中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品，	550万	550万	100%	100%	是

药药材 有限公司	公 司		销 售		化妆品, 医疗器械 (一类), 日 用百货, 生物及医药技术专业 领域内的“四技”服务, 投资 咨询。					
-------------	--------	--	--------	--	--	--	--	--	--	--

### (3) 非企业合并方式取得的子公司

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 额 的 余 额	持 股 比 例	表 决 权 比 例	是 否 合 并 报 表
上海金 皮宝制 药有限 公司	有限公 司	上 海	医 药 生 产	1500万	药物研究、开 发, 软膏剂、 乳膏剂、中药 提取车间生 产, 化妆品 (发 用、护肤、美 容修饰类) 生 产。	1500万	1500万	100%	100%	是

## 2 合并范围发生变更的说明

本期没有新增合并范围的主体。

## 3 未纳入合并范围的子公司情况

本期没有未纳入合并范围的子公司。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1 货币资金

项 目	期 末 余 额	年 初 余 额
现金	122,748.51	74,931.10
银行存款	725,893,895.01	62,740,561.23
合 计	726,016,643.52	62,815,492.33

截至 2010年 06月 30日止, 本公司不存在抵押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

**2 应收票据**

## (1) 应收票据分类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,388,060.37	6,040,696.90
合 计	8,388,060.37	6,040,696.90

## (2) 期末公司已质押的应收票据情况：

公司期末无用于质押的银行承兑汇票

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书但尚未到期票据情况：

出 票 单 位	出票日期	到期日	金额	备注
因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据				
无				

公司已经背书但尚未到期票据 (金额较大的前五项)

合肥曼迪新药业有限责任公司	2010-1-13	2010-7-13	150,000.00	
洛阳鼎信御安药业有限公司	2010-3-10	2010-9-10	100,000.00	
邵阳市万事达物资有限公司	2010-2-24	2010-8-24	50,000.00	
上海悦胜芜湖药业有限公司	2010-1-29	2010-7-29	30,000.00	
-	-	-	-	

(4) 应收票据中无应收持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

**3 应收账款**

(1) 应收账款按种类披露：

类 别	期末余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	47,632,460.49	63.87	2,473,544.98	5.19
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	9,307,162.26	12.48	2,813,445.64	30.23
其他不重大的应收账款	17,642,547.12	23.66	412,268.69	2.34
合 计	74,582,169.87	100.00	5,699,259.31	7.64
类 别	年初余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	33,614,344.15	58.15	481,618.47	1.43
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	3,165,363.84	5.48	776,447.39	24.53
其他不重大的应收账款	21,027,437.48	36.37	588,423.88	2.80
合 计	57,807,145.47	100.00	1,846,489.74	3.19

- 单项金额重大的应收账款是指金额大于或等于 100万元的款项；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是指金额虽小于 100万元，但应收账款的账龄大于 1年的款项；其他不重大的应收账款是指除上述情况外的款项。

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：

账 龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1-2年	6,586,520.47	8.83%	1,317,304.09	2,737,986.99	4.74%	547,597.39
2-3年	2,267,906.26	3.04%	1,133,953.13	376,838.29	0.65%	188,419.15
3年以上	452,735.53	0.61%	362,188.42	50,538.56	0.09%	40,430.85
合 计	9,307,162.26	12.48%	2,813,445.64	3,165,363.84	5.48%	776,447.39

(2) 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	占应收账款总额的比例(%)

广东茂源医药有限公司	经销商	19,148,996.00	三个月以内	25.68
广东瑞宁药业有限公司	经销商	15,696,160.00	三个月以内	21.05
广东一品红药业有限公司	经销商	5,679,589.75	十二个月以内	7.62
广东九州通医药有限公司	经销商	2,474,850.27	三个月以内	3.32
广东万金药业有限公司	经销商	1,380,000.00	十二个月以内	1.85
合 计		44,379,596.02	三个月以内	59.50

(3) 本账户期末余额中不存在应收持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权的股东欠款。

(4) 截至 2010年 6月 30日止, 应收账款余额中无关联方的欠款

#### 4 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类 别	期末余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	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	517,083.38	76.24	213,465.90	41.28
其他不重大其他应收款	161,160.59	23.76	555.11	0.34
合 计	678,243.97	100.00	214,021.01	31.56
类 别	年初余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	1,724,557.87	59.93	365,502.79	21.19
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	1,064,019.38	36.97	364,303.88	34.24
其他不重大其他应收款	89,256.97	3.10	4,462.85	5.00
合 计	2,877,834.22	100.00	734,269.52	25.51

- 单项金额重大的其他应收款是指金额大于或等于 50万元的款项 ;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是指金额虽小于 50万元 ,但其他应收款的账龄大于 1年的款项 ;其他不重大的其他应收款是指除上述情况外的款项。

期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

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：

账龄结构	期末余额			年初余额		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1-2年	183,000.00	26.98 %	36,600.00	559,019.38	19.42%	111,803.88
2-3年	301,336.00	44.43 %	150,668.00	505,000.00	17.55%	252,500.00
3年以上	32,747.38	4.83%	26,197.90	-	-	-
合 计	517,083.38	76.24 %	213,465.9	1,064,019.38	36.97%	364,303.88

(2) 其他应收款前五名单位情况如下：

客户类别	与本公司关系	金额	欠款年限	占总额比例%
汕头市环海工程总公司	业务关系	180,000.00	3年以内	26.54
上海天祺制药机械有限公司	业务关系	106,200.00	3年以内	15.66
汕头市统诚工程监理公司	业务关系	70,000.00	3年以内	10.32
广州四海通广告有限公司	业务关系	60,000.00	3年以内	8.85
汕头市振侨装修工程总公司	业务关系	50,000.00	2年以内	7.37
合计		466,200.00		68.74

(4) 本账户期末余额中不存在应收持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权的股东欠款。

(5) 截至 2010年 6月 30日止，其他应收款余额中无关联方的欠款。

## 5 预付款项

(1) 预付账款按账龄列示：

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年内	3,884,812.61	90.39	2,818,093.69	79.31
1-2年	400,416.00	9.32	734,951.33	20.69
2-3年	12,630.00	0.29	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	4,297,858.61	100.00	3,553,045.02	100.00

(2) 预付账款前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额的比例 (%)	未结算原因
上海通和贸易有限公司	设备供应商	1,408,000.00	1年内	32.76	预付款
汕头经济特区万丰热电有限	蒸汽供应商	400,000.00	1-2年	9.31	保证金
汕头市潮阳区棉城玻璃厂	原料供应商	296,625.00	1年内	6.90	保证金
汕头市锦兴机电制冷设备有	设备供应商	45,000.00	1年内	1.04	保证金
盘锦格润生物科技有限公司	原料供应商	13,750.00	1年内	0.32	预付款
合计		2,163,375.00		50.34	

(3) 报告期末不存在预付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权的股东款项。

(4) 截至 2010.6.30止，账龄在 1 年以上且金额重大的预付货款 400,000.00 元为蒸汽供应商的保证金。

(5) 关联方欠款情况

期末无预付关联方款项余额。

## 6 存货及存货跌价准备

(1) 存货的分类

存货种类	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,687,037.76	-	48,687,037.76	29,107,060.74	-	29,107,060.74
产成品	10,324,997.56	-	10,324,997.56	9,313,872.32	-	9,313,872.32
包装物	1,906,832.92		1,906,832.92	3,111,952.84		3,111,952.84
合计	60,918,868.24	-	60,918,868.24	41,532,885.90	-	41,532,885.90

## (2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	-	-	-	-	-
产成品	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(3) 报告期期末不存在存货可变现净值低于其账面价值而需计提存货跌价准备的情形。

(4) 期末存货无用于债务担保。

**7 固定资产及累计折旧**

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、固定资产原值合计	108,167,737.80	43,984,313.60	914,243.60	151,237,807.80
1 房屋建筑物	65,480,197.26	40,453,816.06		105,934,013.32
2 机器设备	32,584,327.16	37,194.88	749,743.60	31,871,778.44
3 运输工具	4,105,828.08	2,627,838.00	164,500.00	6,569,166.08
4 办公设备	1,746,196.10	633,656.66		2,379,852.76
5 其他设备	4,251,189.20	231,808.00		4,482,997.20
二、累计折旧合计	15,473,961.87	2,840,748.56	149,242.65	18,165,467.78
1 房屋建筑物	5,314,520.14	741,444.54		6,055,964.68
2 机器设备	5,769,174.23	1,413,657.72		7,182,831.95
3 运输工具	1,365,786.07	237,856.82	149,242.65	1,454,400.24

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4 办公设备	1,067,219.32	142,609.13		1,209,828.45
5 其他设备	1,957,262.11	305,180.35		2,262,442.46
三、固定资产账面净值合计	92,693,775.93			92,693,775.93
1 房屋建筑物	60,165,677.12			60,165,677.12
2 机器设备	26,815,152.93			26,815,152.93
3 运输工具	2,740,042.01			2,740,042.01
4 办公设备	678,976.78			678,976.78
5 其他设备	2,293,927.09			2,293,927.09
四、固定资产减值准备合计	-			
1 房屋建筑物	-			
2 机器设备	-			
3 运输工具	-			
4 办公设备				
5 其他设备	-			
五、固定资产账面价值合计	92,693,775.93			92,693,775.93
1 房屋建筑物	60,165,677.12			60,165,677.12
2 机器设备	26,815,152.93			26,815,152.93
3 运输工具	2,740,042.01			2,740,042.01
4 办公设备	678,976.78			678,976.78
5 其他设备	2,293,927.09			2,293,927.09

(2) 本期在建工程完工转入固定资产 - 房屋建筑物的原值为 40,453,816.06元。

(3) 公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

(4) 固定资产中房屋建筑物已作为本公司向银行借款的抵押物。详见附注五(12)。

(5) 报告期期末不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

## 8 在建工程

(1) 在建工程明细情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
月浦新厂房及配套设施	21,640,301.14	-	21,640,301.14	47,001,067.56	-	47,001,067.56
其他	-	-	-	-	-	-
合 计	21,640,301.14	-	21,640,301.14	47,001,067.56	-	47,001,067.56

## (2) 在建工程项目变动情况

工程项目	年初余额		本期增加额		本期减少额		期末余额		资金来源
	金 额	其中： 利息							
月浦新厂房及配套设施	47,001,067.56	-	15,093,049.64	-	40,453,816.06	-	21,640,301.14	-	自有
合计	47,001,067.56	-	15,093,049.64	-	40,453,816.06	-	21,640,301.14	-	

- 本期减少额为转入固定资产。

- 上述在建工程不存在需要计提减值准备的情况。

## (3) 在建工程减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
月浦新厂房及配套设施	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	
合计	-	-	-	-	

(4) 截至 2010年 6月 30日，所有在建工程均已作为本公司向银行借款的抵押物

**9 无形资产**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价				
庄行工业园土地使用权 *a	5,326,593.26			5,326,593.26
月浦南工业区土地使用权 *b	1,853,515.00			1,853,515.00
应用软件	284,890.00			284,890.00

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专利权 *c	1,500,000.00			1,500,000.00
专利权 *d	2,300,000.00			2,300,000.00
合 计	11,264,998.26			11,264,998.26
二、累计摊销				
庄行工业园土地使用权	308,365.33	53,496.36		361,861.69
月浦南工业区土地使用权	189,585.33	18,535.14		208,120.47
应用软件	260,390.13	22,000.02		282,390.15
专利权 *c	1,483,333.43	16,666.57		1,500,000.00
专利权 *d	50,000.00	300,000.00		350,000.00
合 计	2,291,674.22	410,698.09		2,702,372.31
三、无形资产账面价值				
庄行工业园土地使用权	5,018,227.93			4,964,731.57
月浦南工业区土地使用权	1,663,929.67			1,645,394.53
应用软件	24,499.87			2,499.85
专利权 *c	16,666.57			0.00
专利权 *d	2,250,000.00			1,950,000.00
合 计	8,973,324.04			8,562,625.95

注：a 系位于上海市工业综合开发区庄行工业园之土地，面积 13,506.1平方米，土地用途为工业用地，土地使用权的年期为 50年，已取得上海市房地产权证。自 2006年 9月开始按 50年摊销，截至 2010年 6月 30日剩余摊销年限为 46.17年。

b 系公司向汕头市规划与国土资源局购买位于月浦南工业区的国有土地 9,170.02平方米的使用权，土地用途为工业用地，土地使用权的年期为 50年，已取得国有土地使用证。截至 2010年 6月 30日剩余摊销年限为 44.39年

c 系公司向湖南省株洲市第四人民医院购买“解毒烧伤膏”科研项目之新药证书和“一种湿创烧伤膏的制备方法”的专利权，向国家药品监督管理局取得了新药证书及生产批文，并取得了药品注册证。截至 2010年 1月 31日，已全部摊销完毕。

d 系公司向河南兴邦有限公司、偃师市全生堂痔痿骨髓炎研究所购买痔痿舒丸（国药准字 Z20000040）新药技术。截至 2009年 12月 31日，剩余摊销年限为 3.25年

截至 2010年 6月 30日，公司不存在需计提无形资产减值准备的情形。

无形资产土地受限制的情况说明详见附注五（12）

### 10 递延所得税资产

（1）已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
开办费摊销影响数	195,184.85	422,900.50
计提坏账准备影响数	1,097,327.11	467,744.39
可抵扣亏损影响数	3,412,425.20	3,387,014.61
合并报表递延所得税	215,467.85	183,666.61
合 计	4,920,405.01	4,461,326.11

（2）引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项 目	期末余额	年初余额
开办费摊销影响数	1,301,232.31	1,691,602.00
计提坏账准备影响数	5,913,280.32	2,580,759.26

### 11 资产减值准备

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	2,580,759.26	4,007,423.63	674,902.57	-	5,913,280.32
存货跌价准备	-	-	-	-	-
固定资产减值准备	-	-	-	-	-
工程物资减值准备	-	-	-	-	-
在建工程减值准备	-	-	-	-	-
无形资产减值准备	-	-	-	-	-
其他资产减值准备	-	-	-	-	-
合 计	2,580,759.26	4,007,423.63	674,902.57	-	5,913,280.32

### 12 所有权受到限制的资产

- 所有权受到限制的资产金额如下：

所有权受到限制的资产类别	2009.12.31	本期增加额	本期减少额	2010.6.30
一、用于担保的资产				
1.固定资产 - 房屋建筑物（原值）	65,480,197.26	40,453,816.06		105,934,013.32

2.无形资产 - 土地使用权(原值)	1,853,515.00			1,853,515.00
3.在建工程 - 房屋建筑物	47,001,067.56	15,093,049.64	40,453,816.06	21,640,301.14

上述资产所有权受到限制都是由于已经作为银行贷款的抵押物，其中受限固定资产和在建工程为长期借款和短期借款的抵押物，无形资产为长期借款的抵押物。

### 13 短期借款

借 款 类 别	期末余额	年初余额
银行借款：	-	-
抵押保证借款*	54,885,000.00	40,840,000.00
合 计	54,885,000.00	40,840,000.00

### 14 应付账款

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	占总额比例%	账面余额	占总额比例%
1年以内	17,508,711.53	96.12	21,438,769.16	96.83
1-2年	567,028.00	3.11	431,960.36	1.95
2-3年	140,537.71	0.77	245,250.12	1.11
3年以上			25,000.00	0.11
合计	18,216,277.24	100.00	22,140,979.64	100.00

- 应付账款中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项。

- 截至 2010年 6月 30日止，应付账款余额中无应付关联方的欠款。

### 15 预收款项

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	占总额比例%	账面余额	占总额比例%
1年以内	3,338,996.24	95.97%	2,228,429.02	68.44
1-2年	94,625.42	2.72%	901,742.17	27.69
2-3年	4,800.00	0.14%	79,490.07	2.44
3年以上	40,857.00	1.17%	46,468.96	1.43
合计	3,479,278.66	100.00%	3,256,130.22	100.00

- 预收款

期末余额不存在预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权的股东款项。

- 截至 2010年 6月 30日止，预收账款余额中无应付关联方的欠款。

**16 应付职工薪酬**

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	647,724.52	4,549,162.37	4,455,437.00	553,999.15
二、职工福利费	-	41,250.10	41,250.10	-
三、社会保险费	-	853,221.24	853,221.24	-
其中：1 医疗保险费	-	266,021.40	266,021.40	-
2 基本养老保险费	-	518,910.34	518,910.34	-
3 年金缴费	-	0.00	0.00	-
4 失业保险费	-	35,027.04	35,027.04	-
5 工伤保险费	-	15,235.89	15,235.89	-
6 生育保险费	-	18,026.57	18,026.57	-
四、住房公积金	-	26,172.00	26,172.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-			-
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
八、其他	-			-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	647,724.52	5,469,805.71	5,376,080.34	553,999.15

**17 应交税费**

项 目	期末余额	年初余额
增值税	1,340,874.37	1,590,555.46
城市维护建设税	130,763.82	110,635.98
个人所得税	4,050.77	128.00
企业所得税	-37,372.19	3,622,479.66
印花税	10,421.80	8,801.50
河道管理费	3,126.37	5,170.90
教育费附加	55,007.67	45,444.36
堤围防护费	45,173.51	-21,632.11
合 计	1,552,046.12	5,361,583.75

增值税、营业税、城市维护建设税、教育费附加、堤围防护费、企业所得税的税率参见附注三。个人所得税由公司按税法规定代扣代缴。

**18 其他应付款**

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例%	金额	占总额的比例%
1年以内	12,398,005.52	99.94	17,254.02	71.14
1-2年	-	-	-	-
2-3年	7,000.00	0.06	7,000.00	28.86
3年以上	-	-	-	-
合计	12,405,005.52	100.00	58,471.85	100.00

- 其他应付款期末余额不存在应付持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权的股东款项。

**19 长期借款**

## (1) 长期借款的分类

借款类别	期末余额	年初余额
银行借款：	-	-
保证担保借款	-	-
担保及抵押借款 *	28,605,000.00	32,110,000.00
合计	28,605,000.00	32,110,000.00

## (2) 前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	期末余额		年初余额	
				贷款金额	利率 (%)	贷款金额	利率 (%)
中行汕头分行	2008-3-31	2011-6-18	人民币	15,605,000.00	浮动利率	19,110,000.00	浮动利率
上海农商行	2009-10-23	2012-10-22	人民币	13,000,000.00	5.94%	13,000,000.00	-

**20 股本**

投资者	年初余额		本期增 (减)额	期末余额	
	金额	比例		金额	比例
有限售条件股份股东	75,000,000.00	100.00%	-	75,000,000.00	75.00%
- 境内非国有法人持股	65,050,000.00	86.73%		65,050,000.00	65.05%
- 境内自然人持股	9,950,000.00	13.27%		9,950,000.00	9.95%
无限售条件股份股东			25,000,000.00	25,000,000.00	25.00%
- 人民币普通股			25,000,000.00	25,000,000.00	25.00%
合计	75,000,000.00	100.00%	25,000,000.00	100,000,000.00	100.00%

公司原注册资本为人民币 75,000,000.00元，2010年 6月通过申请向社会公众公开发行人民币普通股（A股）增加注册资本人民币 25,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币 100,000,000.00元。

## 21 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份制改制未折股部分净资产折股	7,999,960.34			7,999,960.34
同一控制下合并形成的资本公积	-2,412,126.40	-		-2,412,126.40
增资溢价	20,000,000.00	656,230,000.00	-	676,230,000.00
合计	25,587,833.94	656,230,000.00		681,817,833.94

## 22 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,113,197.03	863,425.32	-	10,976,622.35
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	10,113,197.03	863,425.32	-	10,976,622.35

公司报告期内各年度均按弥补亏损后当年净利润的 10%计提法定盈余公积金。

## 23 未分配利润

项目	本期金额	上年同期金额
年初未分配利润	110,480,331.10	60,515,189.00
加：归属于母公司股东净利润	15,056,267.62	53,845,412.23
减：提取法定盈余公积	863,425.32	3,925,559.56

提取任意盈余公积	-	-
分配普通股股利	-	-
转增资本	-	-
少数股东损益	-	-45,289.43
期末未分配利润	124,673,173.40	110,480,331.10

## 24 营业收入及营业成本

### (1) 营业收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额
营业收入	127,299,978.99	114,572,026.82
主营业务收入	127,299,978.99	114,572,026.82
其他业务收入		-
营业成本	77,863,800.68	70,603,582.46
主营业务成本	77,863,800.68	70,603,582.46
其他业务成本	-	-

### (2) 主营业务分行业列示如下：

产品或业务类别	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药行业	127,299,978.99	77,863,800.68	114,572,026.82	70,603,582.46
合计	127,299,978.99	77,863,800.68	114,572,026.82	70,603,582.46

### (3) 主营业务分产品列示如下：

产品或业务类别	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
皮肤病类	92,391,359.77	56,835,828.12	84,932,139.41	52,297,696.89
心宝丸	15,574,429.74	9,122,516.73	13,023,951.20	8,096,550.26
麒麟丸	6,533,488.62	3,339,038.12	5,199,670.31	2,849,404.57
其他	12,800,700.86	8,566,417.71	1,1416,265.90	7,359,930.74
合计	127,299,978.99	77,863,800.68	114,572,026.82	70,603,582.46

(4) 主营业务收入分地区列示如下：

地区	本期发生额	上年同期发生额
华南区域	74,134,813.69	67,754,720.46
华东区域	29,645,264.98	26,632,744.72
华中区域	6,592,034.40	6,084,346.49
华北区域	5,759,686.82	4,424,360.36
东北区域	2,308,781.13	2,119,573.27
西南区域	7,444,294.99	6,337,640.46
西北区域	1,415,102.98	1,218,641.06
合计	127,299,978.99	114,572,026.826

(5) 公司本期前五名客户销售收入总额为 57,071,075.65 元，占公司全部主营业务销售收入比例为 44.83%

## 25 营业税金及附加

税 项	本期发生额	上年同期发生额	计缴标准
城建税	574,510.61	552,790.43	流转税的 7%, 1%
教育费附加	242,846.91	274,693.52	流转税的 3%
其他税费	54,660.69		
合 计	872,018.21	827,483.95	

## 26 财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	2,063,934.87	1,943,986.25
减：利息收入	126940.42	8,763.56
加：手续费	33694.12	39,030.91
贴息	15,625.68	-
其他	20,000.00	2,372.53
合 计	2,006,314.25	1,976,626.13

**27 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	3,332,521.06	1,124,741.85
合 计	3,332,521.06	1,124,741.85

**28 营业外收入**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	1,458,910.00	731,190.00
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		
其他	137,530.00	14,900.00
合 计	1,596,440.00	746,090.00

- 报告期内收到的政府补助种类及金额如下：

政府补贴种类	本期发生额	上年同期发生额
税费返还	278,910.00	169,190.00
高新技术成果转化项目扶持资金		-
研发拨款		380,000.00
专项奖励金	880,000.00	182,000.00
科技经费	300,000.00	14,900.00
合计	1,458,910.00	746,090.00

**29 营业外支出**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
滞纳金	-	-
捐赠支出	-	-
其他	-	-
合 计	-	-

**30 所得税费用**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
-----	-------	---------

按税法及相关规定计算的当期所得税	2,646,197.42	2,979,980.16
递延所得税调整	-459,078.90	1,365,919.18
合 计	2,187,118.52	4,345,899.34

### 31 每股收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
基本每股收益	0.20	0.17
稀释每股收益	0.20	0.17

注：上述每股收益系根据《公开发行证券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和披露》（2010年修订）计算，其计算过程详见附注十二。

### 32 现金流量表项目注释

#### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
往来款及补贴款	1,833,021.29	762,939.98
合 计	1,833,021.29	762,939.98

#### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
营业费用	4,794,876.79	8,823,308.10
管理费用	1,847,491.07	1,789,652.58
往来款	2,745,914.23	1,097,385.04
合 计	4,794,876.79	11,710,345.72

#### （3）支付的其他与筹资活动有关的现金

为发行股票支付的有关费用 9,760,107.00元

### 33 现金流量表补充资料

#### （1）现金流量表补充资料：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
-----	-------	---------

<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	15,056,267.62	12,782,522.56
加 资产减值准备	3,332,521.05	1,124,741.85
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	2,691,505.91	1,989,100.91
无形资产摊销	410,698.09	195,159.81
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他 非流动资产的损失 (减 收益)		
固定资产报废损失 (减 收益)		
公允价值变动损失 (减 收益)		
财务费用 (减 收益)	202,3224.87	1,879,566.45
投资损失 (减 收益)		
递延所得税资产减少 (减 增加)	-459,078.9	1,365,919.18
递延所得税负债增加 (减 减少)		
存货的减少 (减 增加)	-19,385,982.34	-9,467,986.18
经营性应收项目的减少 (减 增加)	-20,147,169.11	-3,996,274.52
经营性应付项目的增加 (减 减少)	3,048,316.87	-4,029,650.98
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,429,695.94	1,843,099.08
<b>2.不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净增加情况</b>		
现金的期末余额	726,016,643.52	16,311,474.50
减：现金的期初余额	62,815,492.33	28,487,494.71
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	663,201,151.19	-12,176,020.21

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上年同期发生额
<b>一、现金</b>		
其中：库存现金	122,748.51	79,207.75
可随时用于支付的银行存款	725,893,895.01	16,232,266.75

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	-	-
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	726,016,643.52	16,311,474.50
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、关联方关系及其交易

### 1 本企业母公司的情况

公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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(%)
太安堂集团有限公司	控制	有限责任公司	汕头	柯树泉	投资	6200万元	62.33%	62.33%

### 2 本公司子公司情况

公司全称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
上海金皮宝制药有限公司	有限公司	上海	柯少彬	从事治疗皮肤病类的研发、生产和销售	1500万元	100	100
广东皮宝药品有限公司	有限公司	广州	陈彦辉	药品的销售	300万元	100	100
广东太安堂制药有限公司	有限公司	汕头	柯少彬	中成药的研发、生产和销售	964.93万元	100	100
上海太安堂医药药材有限公司	有限公司	上海	陈功敏	药品的销售	2000万元	100	100

### 3 其他关联方

关联方名称	与本公司关系	经营范围	法定代表人
广东金皮宝投资有限公司	非控股股东	对工业、商业进行投资与开发。	柯少芳
汕头市华宇投资控股有限公司	非控股股东	对工业、商业进行投资(国家法律、法规禁止的行业除外)	刘壮超
柯少芳	非控股股东	-	-

#### 4 关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内无向关联方购销商品、提供和接受劳务的事项。

##### (2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产和涉及金额	租赁起始日	租赁终止日
柯少彬、柯树泉	上海太安堂医药药材有限公司	上海市四川北路 888 号之 2505 2506 2507、2508室的房产	80,000元 /月	2008年 4月 1日	2010年 3月 31日
柯少彬、柯树泉	上海太安堂医药药材有限公司	上海市四川北路 888 号之 2505 2506 2507、2508室的房产	80,000元 /月	2010年 4月 1日	2011年 3月 31日
柯树泉	广东皮宝药品有限公司	广州市天河北路 601 号荟萃阁 2308—2309室的房产	6,500元 /月	2010年 1月 1日	2010年 12月 31日

## (3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
柯树泉	广东皮宝制药股份有限公司	担保的最高债权额为 1020万元	2008.9.5	2011.9.4	否
柯少彬	广东皮宝制药股份有限公司	担保的最高债权额为 1020万元	2008.9.5	2011.9.4	否
杨扬震、柯少芳	广东皮宝制药股份有限公司	担保的最高债权额为 1020万元	2008.9.5	2011.9.4	否
太安堂集团	广东皮宝制药股份有限公司	担保的最高债权额为 1020万元	2008.9.5	2011.9.4	否
广东皮宝药品有限公司	广东皮宝制药股份有限公司	担保的最高债权额为 1020万元	2008.9.5	2011.9.4	否
太安堂集团有限公司	广东皮宝制药股份有限公司	担保债权之最高本金为 3000万元	2009-12-30	2012-12-30	否
柯树泉、柯少彬	广东皮宝制药股份有限公司	担保债权之最高本金为 3000万元	2009-12-30	2012-12-30	否
广东金皮宝投资有限公司	广东皮宝制药股份有限公司	最高保证金额为 3000万元	2009-12-30	2012-12-30	否
广东太安堂制药有限公司	广东皮宝制药股份有限公司	最高保证金额为 3000万元	2009-12-30	2012-12-30	否
柯树泉	广东皮宝制药股份有限公司	最高保证金额为 3500万元	2009-11-19	2011-11-19	否
柯少彬	广东皮宝制药股份有限公司	最高保证金额为 3500万元	2009-11-19	2011-11-19	否
太安堂集团有限公司	广东皮宝制药股份有限公司	担保最高债权额为 14,000,000元。	2009-11-13	2013-11-12	否
柯少彬	上海金皮宝制药有限公司	最高保证金额为 15万元（银行存款质押 15万元）	2009.7.23	2010.7.23	否
柯少彬	上海金皮宝制药有限公司	最高保证金额为 300万元	2009.7.23	2010.7.23	否

## 七、或有事项

公司不存在应披露的重大或有事项。

## 八、承诺事项

公司不存在应披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重大事项

公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

类 别	期末余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	31,522,696.75	76.49	1,486,613.74	42.88
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	5,872,551.88	14.25	1,613,544.71	46.54
其他不重大应收账款	3,817,945.59	9.26	367,058.84	10.58
合 计	41,213,194.22	100.00	3,467,217.29	100.00
类 别	年初余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	24,659,323.32	69.81	359,891.47	38.37
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	1,150,132.80	3.25	253,010.93	26.98
其他不重大应收账款	9,513,840.75	26.94	324,993.71	34.65
合 计	35,323,296.87	100.00	937,896.11	100.00

- 单项金额重大的应收账款是指金额大于或等于 100万元的款项；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是指金额虽小于 100万元，但应收账款的账龄大于 1年的款项；其他不重大的应收账款是指除上述情况外的款项。

(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账款：

账 龄	期末余额	年初余额
-----	------	------

	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1年内	-	-	-	-	-	-
1-2年	4,409,104.13	75.08	881,820.83	1,077,936.82	93.72	215,587.36
2-3年	1,463,447.75	24.92	731,723.88	67,777.43	5.89	33,888.72
3年以上				4,418.56	0.39	3,534.85
合 计	5,872,551.88	100.00	1,613,544.71	1,150,132.81	100.00	253,010.93

(3) 应收账款前五名单位情况：

单 位 名 称	与本公司的 关系	金 额	年 限	占应收账款总 额比例
广东茂源医药有限公司	经销商	14,267,996.00	3个月内	34.62%
广东瑞宁药业有限公司	经销商	6,753,860.00	3个月内	16.39%
上海太安堂医药药材有限公司	子公司	4,051,306.80	3个月内	9.83%
广东一品红药业有限公司	经销商	4,046,130.95	12个月内	9.82%
广东万金药业有限公司	经销商	1,380,000.00	12个月内	3.34%
合 计		30,499,293.75		74.00%

(4) 本账户期末余额中不存在应收持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权的股东欠款。

## 2 其他应收款

类 别	期末余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	284,292,688.18	99.97	-	-
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	80,176.00	0.03	35,570.00	100.00
其他不重大其他应收款	-	-	-	-
合 计	284,372,864.18	100.00	35,570.00	100.00
类 别	年初余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	20,512,459.93	95.44	365,502.79	51.81

类别	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	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	930,136.00	4.33	337,527.20	47.84
其他不重大的其他应收款	50,000.00	0.23	2,500.00	0.35
合计	21,492,595.93	100.00	705,529.99	100.00

- 单项金额重大的其他应收款是指金额大于或等于 50万元的款项 ;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是指金额虽小于 50万元 ,但账龄大于 1年的款项 ;其他不重大的其它应收款是指除上述情况外的款项。

- 单项金额重大的其他应收款是对全资子公司的其他应收款 , 不计提坏账准备。

( 1) 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 :

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年内	-	-	-	-	-	-
1-2年	15,000.00	0.01	3,000.00	425,136.00	20.00	85,027.20
2-3年	65,176.00	0.02	32,570.00	505,000.00	50.00	252,500.00
3年以上				-	-	-
合计	80,176.00	0.03	35,570.00	930,136.00	36.29	337,527.20

( 2) 其他应收款前五名客户情况 :

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
广东太安堂制药有限公司	全资子公司	266,482,775.18	1年内	93.71%
上海金皮宝制药有限公司	全资子公司	16,609,913.00	1年内	5.84%
上海太安堂医药药材有限公司	全资子公司	1,200,000.00	1年内	0.42%
汕头市统诚工程监理有限公司	业务关系	70,000.00	1-2年	0.02%
汕头市散装水泥办公室	业务关系	10,176.00	1-3年	0.01%

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
合 计		284,372,864.18		100.00%

(3) 本账户期末余额中不存在应收持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权的股东欠款。

**3 长期股权投资**

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	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说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
广东皮宝药品有限公司	成本法	1,892,875.81	1,892,875.81	-	1,892,875.81	100%	100%	-	-	-	-
上海金皮宝制药有限公司	成本法	11,000,000.00	15,881,438.97		15,881,438.97	100%	100%	-	-	-	-
广东太安堂制药有限公司	成本法	9,052,855.64	9,052,855.64	-	9,052,855.64	100%	100%	-	-	-	-
上海太安堂医药药材有限公司	成本法	5,500,000.00	5,500,000.00	-	5,500,000.00	100%	100%	-	-	-	-
合计		27,445,731.45	32,327,170.42		32,327,170.42						

#### 4 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	86,032,786.81	79,128,637.44
其他业务收入		
合 计	86,032,786.81	79,128,637.44

##### (2) 主营业务分行业列示如下：

行业 类别	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药业	86,032,786.81	55,868,955.49	79,128,637.44	51,006,744.44
合计	86,032,786.81	55,868,955.49	79,128,637.44	51,006,744.44

##### (3) 主营业务分产品列示如下

产品或业务 类别	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
皮肤病类	74,403,023.65	47,637,432.85	66,780,328.61	41,977,897.76
其他	11,629,763.16	8,231,522.64	12,348,308.83	9,028,846.68
合计	86,032,786.81	55,868,955.49	79,128,637.44	51,006,744.44

##### (4) 主营业务收入分地区列示如下：

地区	本期发生额	上年同期发生额
华南区域	54,189,693.62	50,691,324.64
华东区域	22,587,578.90	20,398,029.81
华中区域	2,434,901.15	2,222,665.02
华北区域	158,410.25	92,222.21
东北区域	1,819,609.33	1,665,456.83
西南区域	4,667,119.21	3,935,930.40
西北区域	175,474.35	123,008.53
合 计	86,032,786.81	79,128,637.44

(5) 公司本期前五名客户销售收入总额为 56,587,036.98元，占公司全部主营业务销售收入比例为 65.77%

## 5 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上年同期发生额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	8,634,253.24	9,063,079.61
加：资产减值准备	1,859,361.19	1,025,760.9
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,385,732.85	610,242.57
无形资产摊销和长期待摊费用摊销	357,201.73	140,535.18
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产的损失(减：收益)		
固定资产报废损失(减：收益)		
公允价值变动损失(减：收益)		
财务费用(减：收益)	1,593,009.87	1,572,634.5
投资损失(减：收益)		
递延所得税资产减少(减：增加)	-278,904.18	-186,659.14
递延所得税负债增加(减：减少)		
存货的减少(减：增加)	-7,433,879.06	-7,661,220.63
经营性应收项目的减少(减：增加)	-25,019,700.57	5,952,250.61
经营性应付项目的增加(减：减少)	3,510,576.86	-5,173,028.99
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-265,419,848.07	5,343,594.61
<b>2.不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净增加情况</b>		
现金的期末余额	463,935,906.55	14,751,505.97
减：现金的期初余额	49,003,792.49	25,378,850.63
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	414,932,114.06	-10,627,344.66

## 十二、补充资料

## 1 当期非经常性损益明细表

明 细 项 目	金 额 (元)	
	本期金额	上年同期发生额
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	278,910.00	169,190.00
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一定额或定量享受的政府补助除外)	1,275,030.00	576,900.00
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	-	-
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	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,500.00	-
非经常性损益合计	1,596,440.00	746,090.00
减:企业所得税影响数	248,136.00	116,125.00
少数股东损益影响数	-	-
扣除所得税及少数股东损益后的非经常性损益	1,348,304.00	629,965.00
属于母公司股东的净利润	15,056,267.62	12,827,811.99
扣除非经常性损益后属于母公司股东的净利润	13,707,963.62	12,197,846.99

## 2 净资产收益率和每股收益

报 告 期 利 润	加权平均净资产 产收益率(%)	每 股 收 益	
		基本每股收益	稀释每股收益
<b>本 期</b>			
归属于公司普通股股东的净利润	6.58	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.99	0.18	0.18
<b>上年同期</b>			
归属于公司普通股股东的净利润	7.38	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.99	0.16	0.16

### 加权平均净资产收益率和每股收益的计算过程

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中： $P_0$  分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润； $NP$  为归属于公司普通股股东的净利润； $E_0$  为归属于公司普通股股东的期初净资产； $E_i$  为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； $E_j$  为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； $E_k$  为因其他交易或事项引起的净资产增减变动； $M_k$  为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从最终控制方实施控制的次月起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中： $P_0$  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； $S_0$  为期初股份总数； $S_1$  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； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

$$\text{稀释每股收益} = P / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中， $P$  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。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的影响，直至稀释每股

收益达到最小。

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的2010年半年度报告原件；
- 二、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；
- 三、报告期内在巨潮资讯网、《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

广东皮宝制药股份有限公司

法定代表人：柯少彬

---

二〇一〇年八月十七日