

证券代码：300049

证券简称：福瑞股份

公告编号：2010-034

## 内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司

Inner Mongolia Free Han & Mongolia Pharmaceutical Co., Ltd.

### 二〇一〇年半年度报告



证券简称：福瑞股份

证券代码：300049

报告期间：2010年1月1日——2010年6月30日

披露时间：2010年8月21日



## 目 录

第一节 重要提示.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	3
第三节 董事会报告.....	5
第四节 重要事项.....	18
第五节 股本变动和主要股东持股情况.....	19
第六节 董事、监事和高级管理人员情况.....	22
第七节 财务报告.....	24
第八节 其他报送数据.....	104
第九节 备查文件.....	106



## 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。本半年度报告全文及摘要同时刊载于中国证监会指定的创业板信息披露网站和本公司网站，半年度报告摘要刊登于《中国证券报》和《证券时报》。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。
- 2、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、公司所有董事均出席了审议本次半年度报告的董事会会议。
- 4、公司半年度财务报告已经中准会计师事务所有限公司审计，并被出具了标准无保留意见的审计报告。
- 5、公司负责人王冠一、主管会计工作负责人周昊宇及会计机构负责人(会计主管人员)席英声明：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、基本情况简介

#### 1、中文名称：内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司

英文名称：Inner Mongolia Free Han & Mongolia Pharmaceutical Co.,Ltd.

中文简称：福瑞股份

英文简称：Free Co.,Ltd

#### 2、公司法定代表人：王冠一

#### 3、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林欣	张希丹
联系地址	北京市朝阳区北苑路 170 号 F 座 4 层	北京市朝阳区北苑路 170 号 F 座 4 层
电话	010-58235701	010-58235701
传真	010-58236272	010-58236272
电子信箱	linxin@fu-rui.com	zhangxidan@fu-rui.com

#### 4、公司注册地址：内蒙古乌兰察布市集宁区解放路 103 号

公司办公地址：北京市朝阳区北苑路 170 号凯旋城 F 座 4 层

邮政编码：100101

网址：<http://www.fu-rui.com>

电子信箱：[dshbgs@fu-rui.com](mailto:dshbgs@fu-rui.com)

#### 5、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》《证券时报》

登载半年度报告的网站网址：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

公司半年度报告备置地点：北京市朝阳区北苑路 170 号凯旋城 F 座 4 层

内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司 董事会办公室

#### 6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：福瑞股份

股票代码：300049

#### 7、持续督导机构：平安证券有限责任公司



## 二、主要财务数据和指标

## 1、主要会计数据

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	93,437,669.05	83,661,181.02	11.69%
营业利润	31,920,892.11	18,090,719.24	76.45%
利润总额	31,323,422.51	18,472,517.78	69.57%
归属于普通股股东的净利润	21,931,521.84	16,040,842.58	36.72%
归属于普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,139,717.68	15,663,552.14	41.35%
经营活动产生的现金流量净额	27,861,120.14	-22,626,312.15	223.14%
项目	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	735,799,832.47	250,964,630.29	193.19%
归属母公司股东权益合计	656,074,090.09	157,428,568.25	316.74%
股本	74,000,000.00	55,000,000.00	34.55%

## 2、主要财务指标

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益	0.31	0.29	6.9%
稀释每股收益	0.31	0.29	6.9%
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.31	0.28	10.71%
加权平均净资产收益率	3.83%	11.52%	-7.69%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	3.86%	11.25%	-7.39%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.41	-0.41	0-200.09%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
归属于普通股股东的每股净资产	8.87	2.86	210.14%

## 3、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	年初至报告期末金额
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	1,000,000.00
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	383,196.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,597,469.60
少数股东权益影响额	13,314.92
非经常性损益对所得税的影响合计	-7,237.46
合计	-208,195.84



### 第三节 董事会报告

作为肝纤维化诊治领域的开拓者，福瑞股份于 2010 年 1 月 20 日在深圳证券交易所创业板成功上市，借助资本市场的平台，公司获得了未来发展所需要的宝贵资金，资本实力大大增强，极大的提升了公司的综合竞争力，为公司长期持续、健康稳定的发展奠定了坚实基础。

报告期内，公司坚持“专业服务于肝病领域，以抗肝纤维化为核心，建设具有福瑞特色专业服务体系”的发展战略，致力于成为专业肝纤维化诊治方案的提供商。2010 年上半年，按照年度经营计划，公司重点开展了如下工作：在初具规模的肝纤维化治疗市场基础上，不断推广先进的 FibroScan 肝纤维化无创诊断技术、建立学术网络，获取新的利润增长点；同时以肝纤维化药品+肝纤维化无创诊断支持服务的模式，促进公司主要产品复方鳖甲软肝片的销售。

另外，公司紧紧围绕募集资金投资项目，积极开展生产基地技术改造工作，努力推进 FSTM 系统开发，进一步加强专业化临床学术推广的力度，不断的加强公司法人治理结构的建设，提高公司治理各个方面的规范运作水平，从而使公司的核心竞争力、品牌影响力等得到了进一步提升，公司经营业绩保持稳定增长。

#### 一、管理层讨论与分析

##### （一）报告期内公司总体经营情况

报告期内，公司营业收入为 93,437,669.05 元，较上年同期增长 11.69%；营业利润 31,920,892.11 元，较上年同期增长 76.45%；净利润 22,036,891.90 元，较上年同期增长 37.35%。报告期内，公司主营业务稳定发展，业务结构未发生重大变化，在不断推广 FibroScan 肝纤维化无创诊断技术的同时，公司该部分业务 2010 年上半年实现盈利。2010 年上半年，公司营业收入和净利润均保持稳定增长，成长性与公司预期基本相符。

##### （二）报告期内公司主营业务及经营情况

#### 1、主营业务及主要产品

公司的主营业务是提供肝病领域诊断及治疗手段以及配套服务。



公司目前拥有复方鳖甲软肝片等 31 个药品生产批准文号，近三年生产的产品包括复方鳖甲软肝片、壳脂胶囊、透骨灵橡胶膏（蒙药）、消肿橡胶膏（蒙药）、去痛片等。其中复方鳖甲软肝片是公司的主要产品。公司自 2009 年起推广的肝纤维化无创诊断技术及设备是公司新增的业务内容，已经成为重要的利润增长点。

## 2、主营业务分产品、分行业情况

单位：万元

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(%)
药品	8,411.73	2,289.09	72.79%	2.65%	2.71%	-0.01%
仪器	689.11	237.61	65.52%			
其他	39.17	7.60	80.60%	141.93%	-49.45%	73.49%
合计	9,140.01	2,534.30	72.27%	11.32%	12.95%	-0.40%

## 3、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华北	3,633.86	5.12%
华东	961.28	38.85%
华南	2,114.29	26.31%
华西	908.58	6.08%
华中	1,522.00	-12.23%
合计	9,140.01	11.32%

## 4、主要客户及供应商情况

单位：元

前五名供应商采购金额合计(元)	占采购总额比重(百分比)	销售收入前五名金额合计(元)	占当期销售收入比例(百分比)
19,041,161.00	87.03%	28,397,228.14	31.07%

## 5、报告期内子公司情况

### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

公司名称	类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	出资额
------	----	-----	------	------	------	-----



文

内蒙古福瑞药业 有限责任公司	有限责 任公司	卓资县	商品流通	1304 万元	中药材、中成药、生化药品、 抗生素、医疗器械等	1294 万元
北京福瑞兆福中 蒙药生物研究所 有限责任公司	有限责 任公司	北京市	科研开发	680 万元	医药研究；技术推广服务； 经济贸易咨询。	544 万元
北京赛福利康网 络科技发展有限 责任公司	有限责 任公司	北京市	技术服务	100 万元	技术推广服务，经济贸易咨 询等。	100 万元

(续上表)

公司名称	持股比例	表决权 比例	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额	是否合 并报表	少数股东 权益	从母公司所有者权益冲减子 公司少数股东分担的本期亏 损超过少数股东在该子公司 期初所有者权益中所享有份 额后的余额
内蒙古福瑞药业 有限责任公司	99.23%	99.23%		是	135,625.66	
北京福瑞兆福中 蒙药生物研究所 有限责任公司	80.00%	80.00%		是		494,136.78
北京赛福利康网 络科技发展有限 责任公司	100.00%	100.00%		是		11,261,440.03

(2) 截止到 2010 年 6 月 30 日的财务状况

公司名称	资产	负债	所有者权益	2010 年 1-6 月收入	2010 年 1-6 月净利润
内蒙古福瑞药业 有限责任公司	56,635,654.57	38,968,945.51	17,666,709.06	45,690,586.64	13,684,423.27
北京福瑞兆福中 蒙药生物研究所 有限责任公司	330,302.10	824,438.88	-494,136.78		-102,658.66
北京赛福利康网 络科技发展有限 责任公司	3,382,619.05	14,644,059.08	-11,261,440.03	144,480.00	-3,840,707.23

6、报告期内主要财务数据分析

(1) 资产负债表项目分析





单位：元

项目	报告期末	上年期末	同比增减	变动原因
货币资金	492,565,521.68	22,510,162.56	2088.19%	主要是本期发行新股收到的货币资金大量增加所致
预付款项	14,244,552.19	9,685,895.00	47.06%	预付购房款，相关交易目前未完成
应收利息	4,499,990.23			主要原因是发行股票募集资金存款导致
其他应收款	4,340,005.22	6,672,952.04	-35%	费用及时结算
长期股权投资		837,034.78	-100%	联营企业注销，处理相关股权
长期待摊费用	158,639.92	59,693.21	166%	主要原因是支付的设计费摊销
短期借款	30,000,000.00	55,000,000.00	-45%	偿还部分借款
应付账款	12,647,185.15	8,503,857.73	49%	购买原材料较多
应付职工薪酬	500,728.37	1,546,012.59	-68%	主要原因是上年末未支付薪酬已发放
应交税费	8,384,977.23	3,923,912.22	114%	子公司内蒙福瑞药业利润提高，企业所得税增加
其他流动负债	1,500,000.00			主要原因是计提肝基会上半年捐款
股本	74,000,000.00	55,000,000.00	35%	原因是发行股票增加了股本
资本公积	492,405,127.80	12,491,127.80	3842%	原因是发行股票获得的股本溢价

## (2) 利润表项目

单位：元

项目	报告期	上年同期	报告期比上年同期增减	变动原因
财务费用	-3,277,385.83	1,924,126.47	-270%	存款加大，利息收入增加
资产减值损失	1,364,296.80	2,301,324.40	-41%	主要原因是加强收款，减少坏账准备计提
投资收益（损失以“-”填列）	383,196.30	-6,417.32	-6071%	主要原因是处置长期股权投资，获得投资收益
营业外收入	1,030,960.40	652,929.95	58%	政府补助增加
营业外支出	1,628,430.00	271,131.41	501%	提取的捐赠支出增加
所得税费用	9,286,530.61	2,428,469.28	282%	子公司内蒙福瑞药业利润较多，所得税增加

## (3) 现金流量表项目

单位：元

项目	报告期	上年同期	报告期比上年同期增减	变动原因
收到的其他与经营活动有关的现金	4,596,761.83	638,427.41	620.01%	利息收入增加及收到政府补助
购买商品、接受劳务支	18,026,594.15	50,942,495.37	-64.61%	采购活动减少



文

付的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	9,301,143.71	6,623,849.66	40.42%	工资薪金调整
处置子公司及其他营业单位收到现金净额	1,220,231.08			处置对福瑞大药房的投资
购建固定资产、无形资产等资产支付的现金	11,319,842.10	6,879,633.64	64.54%	改造生产车间
吸收投资收到的现金	509,582,800.00			发行股票募集资金
取得借款收到的现金	20,000,000.00	45,000,000.00	-55.56%	减少银行借款
偿还债务支付的现金	45,000,000.00	33,000,000.00	36.36%	偿还银行借款
支付其他与筹资活动有关的现金	8,995,000.00	505,000.00	1681.19%	发行股票支付费用

(三) 报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化

(四) 报告期内，公司主营业务盈利能力与上年相比未发生重大变化

(五) 报告期内，公司利润构成与上年度相比未发生重大变化

报告期内，公司利润构成与上年度相比未发生重大变化，公司主要产品复方鳖甲软肝片实现销售收入 79,617,684.47，保持稳定增长。公司 2010 年大力推广的 FibroScan 肝纤维化无创诊断技术在 2010 年上半年实现仪器销售收入 6,891,111.15，成为公司新的利润增长点。由于新业务的增加，复方鳖甲软肝片的收入占营业收入的比例从上年同期的 94.33% 下降至报告期的 85.21%。

(六) 报告期内，公司无形资产未发生重大变化

(七) 报告期内，公司无因设备或技术更新升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致的公司核心竞争力受到严重影响的情况发生

## 二、报告期内投资情况

### (一) 募集资金使用情况

#### 1、募集资金运用

单位：万元

募集资金总额	49,891.40	本报告期已投入募集资金总额	2,800.00
--------	-----------	---------------	----------



文

变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额				2,800.00		
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
生产基地技术改造项	否	6,129	6,129	2,000	2,000	2010年12月31日	0	是	是	否
肝纤维化在线诊断系统(FSTM)项目	否	6,500	6,500	800	800	2011年12月31日	0	是	是	否
合计	-	12,629	12,629	2,800	2,800	-	00	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
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	已以自有资金 1,501.95 万元进行了“生产基地技术改造项									
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	经公司第三届董事会第四次会议批准，募集资金全部以定期存单的方式存放于募集资金专户所在银行——中国建设银行股份有限公司集宁支行，将在到期后及时转入募集资金专户或以存单方式续存，并按经批准的募集资金投资项目分批使用。截至 2010 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金余额为 470,914,000.00 元。公司将妥善安排使用剩余募集资金，在使用前履行相应的审议程序，并及时披露。									
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	无									



披露中存在的问 题或其他情况	
-------------------	--

2、报告期内，公司无变更募集资金投资项目的情况发生

3、报告期内，公司无重大非募集资金投资项目

### 三、董事会下半年的经营计划修改计划

2010 年下半年度，公司管理层将继续按照年初制定的年度经营计划，稳健的开展公司各项生产经营活动，不断的开拓市场，提高公司经营业绩，为实现公司年度经营目标而继续努力。在此过程中，公司管理层将更加关注市场环境以及宏观政策的不断变化，及时采取应对措施，控制风险。

### 四、报告期内现金分红政策的执行情况

2010 年 3 月 19 日，公司 2009 年度股东大会审议过了福瑞股份《2009 年度利润分配方案》，具体方案为：以 2009 年 12 月 31 日的股份 55,000,000 股为基数，按每 10 股派发现金股利人民币 3 元（含税），计 16,500,000.00 元；以 2010 年 1 月首次公开发行的股份 19,000,000 股为基数，按每 10 股派发现金股利人民币 3 元（含税），计 5,700,000.00 元。综上所述，公司派发 2009 年度现金股利共计 22,200,000.00 元。

根据 2009 年度股东大会决议，公司于 2010 年 5 月 6 日在中国证监会制定的信息披露网站巨潮资讯网上刊登了《2009 年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为：2010 年 05 月 11 日，除权除息日为：2010 年 05 月 12 日。分派对象为：2010 年 05 月 11 日下午深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司（以下简称“中国结算深圳分公司”）登记在册的本公司全体股东。

### 五、报告期内公司治理情况

报告期内，公司以 A 股上市为契机，按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所创业板上市规则》、《深圳证券交易所创业板规范运作指引》等法律、法规以及《公司章程》等相关规定的要求，进一步加强公司法人治理结构的建设，规范



三会运作，完善公司各项规章制度，并聘请专业的管理咨询机构帮助公司建立完善的内部控制体系。目前，各项工作已初具成果。

## 六、公司所处经营环境分析

随着 2002 年《中药现代化纲要》以及 2003 年《中华人民共和国中医药条例》的出台，中药逐渐受到全社会的普遍关注和产学研各界的广泛认同，这为传统中医药带来了历史性的发展机遇。

而这一领域中的专业抗纤维化中成药行业，也已经引起西方医学界的广泛重视。2006 年美国 FDA 的正式报告中，第一次认可了中药在抗纤维化方面的重要作用。

目前在我国，专业抗纤维化中成药行业的市场集中度较高，少数的几个优势品牌掌控着市场，对于新产品而言，进入壁垒较高。而随着居民消费水平的提高、健康观念的变化、新医改的实施、肝纤维化诊断技术的不断提升以及抗纤维化中成药所具有的独特优势，肝纤维化诊断市场的巨大潜在需求将得以逐步释放。

公司作为该领域的优势企业，在肝纤维化中成药领域的竞争对手多为国内的中小企业，公司的竞争优势是：肝纤维化无创诊断标准的创新优势、肝纤维化无创诊断技术和服务优势、疗效显著的肝纤维化治疗产品优势以及具有创新的科学管理优势。

虽然公司在抗纤维化中成药的细分市场中处于领导地位，具有较强的竞争优势，但与国内大型医药跨国企业相比，仍然存在着一定的风险。

根据《关于深化医药卫生体制改革的意见》和《2009-2011 年深化医药卫生体制改革实施方案》，从 2009 年到 2011 年，政府将重点抓好基本医疗保障制度等五项改革。2009 年 3 月 5 日，国务院总理温家宝在政府工作报告中指出，今后三年各级政府拟投入 8,500 亿元，以保证医疗卫生体制改革的顺利推进。根据《关于深化医药卫生体制改革的意见》，未来将加快中医药立法工作，充分发挥中医药（民族医药）在疾病预防控制、应对突发公共卫生事件、医疗服务中的作用。加强中医临床研究基地和中医院建设，组织开展中医药防治疑难疾病的联合攻关。在基层医疗卫生服务中，大力推广中医药适宜技术。采取扶持中医药发展政策，促进中医药继承和创新。

新医改政策实施后，将逐步扩大和提高国家基本医疗保障范围和比例。保障水平的提高，意味着人们在使用药品时更有经济承受能力，对于生产医保药物的企业来说市场需求将得到更有效的释放。医药体制改革将促进中医药市场的快速发展，从而带动肝纤维化诊治市场的快速增长，有利于公司销售规模的扩大和长期健康发展。



在药品价格方面，新医改降低药品价格主要是从减少流通环节、取消医院加成等措施降低药品零售价格，对药品生产企业的药品出厂价格影响有限。同时，政府制定药品价格，将遵循“补偿成本、合理盈利、反映供求”的基本原则，对生产企业保证合理的行业平均利润，结合医药流通体制改革，预计药品生产企业药品价格下降的同时将会节约销售费用，对整体盈利能力影响有限。

## 七、风险因素分析

### 1、肝纤维化在线诊断系统开发和实施风险

肝纤维化在线诊断系统（FSTM）是在收集 FibroScan 检测结果和生化检验指标基础上，建立数据模型并进行分析，对照无创诊断标准，形成更加精确的分级结果。FSTM 的工作原理是在收集 FibroScan 诊断结果和生化检验指标基础上，建立数据模型并进行分析，形成更加精确的分级结果。在此过程中，开发实施 FSTM 系统可能面临数据采集风险、数据模型风险、知识产权保护风险，以及实施进度、实施效果不确定的风险。

公司已指定了专门的临床监察员实时跟踪 FSTM 项目开发进展情况，一旦出现与预想不符的情况，将立即启动反馈程序，并及时调整项目方案；同时，公司未来将在医院合作过程中逐步统一数据采集过程中的检测条件，避免由于研究结果的偏差造成不利影响。

公司从前期的数学分析工作开始，就聘请了专门为国家药监局提供数据分析服务的专家，根据项目的需求设计数据分析方法，并在临床研究过程中严格按照试验方案进行，注意整理数据分析所需的各种信息。

公司设计了严密的数据保护方案，将有专门的机房、服务器和防火墙确保数据安全。

### 2、主要原材料供应风险及价格波动风险

公司主导产品复方鳖甲软肝片主要原料为鳖甲、防风、天然冬虫夏草等多味中药材，各种中药材生长受到土壤、温度、湿度、日照等自然因素的影响，上述因素都有可能影响药材正常产量或导致其中有效药用成分含量产生差异，从而对公司主要药材采购和生产造成一定影响。同时随着公司生产能力的逐年扩大，对于原材料的需求将逐年递增，包括鳖甲、冬虫夏草等药材需求都将加大，考虑不可预期的自然气候，优质原材料的供应量和供应价格都存在一定的不确定性。

为此，公司通过集中大批量采购，审慎选择供应商、在资金允许的情况下锁定成本，来降低此类风险。

### 3、业务集中的风险



公司目前主要产品和服务是复方鳖甲软肝片及肝纤维化诊治支持服务。软肝片是公司发展了 10 年的成熟产品，肝纤维化诊治支持是公司近两年逐步发展的服务性业务，并且能大大促进软肝片的销售。公司目前盈利主要依赖于软肝片，其他品种较少，短期内存在业务相对集中的风险。

近三年一期公司软肝片的销售收入占合并营业收入的比例如下：

年 度	占合并营业收入比例
2007 年	90.71%
2008 年	90.17%
2009 年	91.32%
2010 年 1-6 月	85.21%

#### 4、药品销售价格变化的风险

2009 年 3 月以来，国家陆续发布了《关于深化医药卫生体制改革的意见》、《医药卫生体制改革近期重点实施方案（2009—2011 年）》、《关于建立国家基本药物制度的实施意见》、《改革药品和医疗服务价格形成机制的意见》等相关政策，上述新医改的总体目标是建立健全覆盖城乡居民的基本医疗卫生制度，为群众提供安全、有效、方便、价廉的医疗卫生服务。

具体到药品和医疗服务价格改革方面的目标是到 2011 年，政府管理医药价格方法进一步完善，企业和医疗机构价格行为比较规范，市场价格秩序逐步好转，药品价格趋于合理，医疗服务价格结构性矛盾明显缓解。

根据《改革药品和医疗服务价格形成机制的意见》，国务院价格主管部门在考虑综合因素的基础上，负责制定国家基本医疗保障用药中的处方药的国家指导价，在不突破国家指导价的范围内生产经营单位自主确定实际购销价格，同时降低流通环节费用，逐步取消医院加成。

公司的主导产品软肝片属于国家基本医疗保障用药中的处方药，按照新医改政策，将纳入政府药品指导价格的管理范围，如果未来国家价格主管机关对软肝片制定的指导价格低于目前最高零售价格，则公司产品销售价格将存在下降的风险。

#### 5、产能大幅扩张带来的风险

公司首次公开发行股票募集资金投资项目——生产基地技术改造项目建成后，将使本公司新增 2.8 亿片复方鳖甲软肝片的年生产能力，较目前 1.2 亿片的生产能力增长约 2.33 倍。复方鳖甲软肝片销售规模的增长受肝纤维化治疗市场需求增长、肝纤维化无创诊断推广力度和本公司营销规模的制约，同时也与市场竞争状况密切相关，因此存在一定的营销风险。

#### 6、超声诊断仪临床运用推广的风险

超声诊断仪（FibroScan）是全球首个通过量化肝脏硬度数值进行诊断和监测的无创即



时检测设备。该产品使用方法简单可靠。利用该产品进行肝纤维化程度检测可减少肝病患者检测痛苦，结合肝纤维化无创诊断标准，可对肝纤维化程度做出准确判断。

2007 年开始，公司逐步在全国 7 个试验中心(302 医院、北京佑安医院、北京友谊医院、上海仁济医院、广州南方医院、重庆西南医院、上海瑞金医院)开展了开放性、前瞻性的对照肝穿临床研究，试验中心对 600 例患者进行 FibroScan 检测与肝穿刺检测对照试验。试验结果显示，超声诊断仪无创诊断与肝穿刺检测进行比较，FibroScan 能准确检测肝纤维化程度，而且肝纤维化程度越高，其准确度越高。

肝病医院和患者对该项试验结果及 FibroScan 的认识存在一个接受过程，在公司向医院推广应用 FibroScan 时，推广进度可能会受到一定影响。

#### 7、超声诊断仪分销权授予方式发生改变的风险

超声诊断仪（FibroScan）是法国 Echosens 公司拥有发明专利的产品，2007 年 2 月，内蒙福瑞药业与 Echosens 公司签订了《分销协议》，2009 年 9 月，内蒙福瑞药业与 Echosens 公司签订了《分销协议之补充协议》，协议约定，Echosens 公司授权内蒙福瑞药业为中国境内（不含香港和台湾）FibroScan 医疗设备的独家分销商，分销期限至 2012 年 9 月。2009 年 11 月 16 日，Echosens 公司向公司出具书面确认，在独家分销权到期后，内蒙福瑞药业拥有作为独家分销商的优先权。公司计划在未来三年内迅速抢占市场，满足国内各大医院对超声诊断仪（FibroScan）的需求，目前已经和国内六家较有影响力的医院达成了合作。随着公司推广力度的加大，预计未来三年中，该种肝纤维化无创诊断方式将成为主流，公司将充分利用享有独家分销权的期间占据更多的市场，从而对公司的服务收入和软肝片销售收入产生巨大的促进作用。

但是，内蒙福瑞药业与 Echosens 公司签订的合同中，没有确定未来永久的独家分销权，公司也没有掌握该项专利技术，存在 Echosens 公司未来改变分销权授予方式的可能，从而导致 FibroScan 市场出现竞争。公司拟在未来期间加强与 Echosens 的合作，建立密切的商业伙伴关系，为长期的合作奠定基础。

### 八、报告期内公司董事会日常工作情况

#### 1、报告期内，董事会会议情况及决议内容

届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露媒体	决议刊登的信息披露日期





## 文

第三届 董事会 第五次 会议	2010-2-24	1、关于 2010、2011 年度向王宝恩基金捐助的议案 2、经审计的 2009 年度财务报告 3、2009 年度总经理工作报告 4、2009 年度董事会报告 5、2009 年度报告及其摘要 6、2009 年度利润分配预案 7、关于董事及高级管理人员薪酬的议案； 8、关于 2009 年度内部控制的自我评价报告 9、关于续聘 2010 年度审计机构的议案 10、关于审议<信息披露制度>的议案 11、关于许玉林先生辞去公司独立董事职务的议案 12、关于召开 2009 年度股东大会的议案	证券时报 巨潮资讯网	2010-2-25
第三届 董事会 第六次 会议	2010-3-8	1、关于聘任高学敏先生担任公司独立董事的议案	巨潮资讯网	2010-3-9
第三届 董事会 第七次 会议	2010-4-22	1、2010 年第一季度报告 2、聘任周昊宇先生担任公司财务总监的议案 3、聘任张希丹女士担任公司证券事务代表的议案	巨潮资讯网	2010-4-23

报告期内，公司董事严格按照《中华人民共和国公司法》等法律法规及《公司章程》的规定，按时参加董事会会议，认真履行董事应尽的职责和义务，对公司经营决策的科学性、客观性，对公司的发展战略等发挥了积极的作用。报告期内，公司董事长共召集并主持董事会会议 3 次，全体董事勤勉尽责，严格执行董事会集体决策机制，审慎行使职权。独立董事均能够按时参加董事会会议并独立公正的履行职责，对公司董事会的各项议案及其他事项未提出异议。

## 2、报告期内，公司董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和《公司章程》等有关法律、法规及公司制度的要求，严格按照股东大会的决议和授权范围，认真执行股东大会通过各项决议的全部事项。

## 3、报告期内，公司董事会及其专业委员会人员变动情况

(1) 2010 年 2 月 24 日，公司独立董事许玉林先生因本职工作日益繁忙，无法担任公司独立董事一职，故申请辞去公司独立董事一职。公司第三届董事会第五次会议审议通过《关于许玉林先生辞去公司独立董事职务的议案》，并于当日生效；

(2) 2010 年 3 月 8 日，经公司董事长王冠一先生提名，公司第三届董事会第六次会议审议通过《关于聘任高学敏先生担任公司独立董事的议案》，并于当日生效；



(3) 2010 年 7 月 1 日，公司第三届董事会第八次会议审议通过“关于选任公司董事会审计委员会委员、战略委员会、人力资源与薪酬委员会委员、提名委员会委员的议案”。

因公司独立董事发生变动，故对公司第三届董事会各专业委员会委员进行相应调整，具体情况如下：

董事会审计委员会：由黄志斌先生、胡俞越先生、高学敏先生、朔飞女士、王鹤千先生担任委员，黄志斌先生担任主任委员。

董事会战略委员会：由王晓良先生、高学敏先生、程明亮先生、俞蔚东先生、王俊峰先生担任委员，王晓良先生担任主任委员。

董事会人力资源与薪酬考核委员会：由程明亮先生、王晓良先生、胡俞越先生、王俊峰先生、朔飞女士担任委员，程明亮先生担任主任委员。

董事会提名委员会：由高学敏先生、王晓良先生、胡俞越先生、李北红先生、铁占宝先生担任委员，高学敏先生担任主任委员。

九、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

报告期内，公司预测不会发生年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的情况。

十、董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

中准会计师事务所有限公司于 2010 年 8 月 19 日为公司出具了中准审字(2010)第 1395 号审计报告。经审计，截至 2010 年 6 月 30 日，公司资本公积为 492,405,127.80 元。经公司董事会初步拟定，公司资本公积转增股本预案如下：

以公司 2010 年 6 月 30 日的总股本 74,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东按每 10 股转增 3 股的比例转增股本，共计转增 22,200,000 股。方案实施后，公司总股本为：96,200,000 股；注册资本金为：96,200,000 元。



## 第四节 重大事项

### 一、重大诉讼事项

报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁事项。也没有以前期间发生但持续到本报告期的重大诉讼和仲裁事项。

### 二、收购、出售资产及企业合并事项

报告期内，公司未发生重大资产收购、出售及企业合并事项，也没有以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及企业合并事项。

### 三、公司报告期内股权激励方案的执行情况，以及对公司报告期及未来财务状况和经营成果影响的说明

报告期内，公司未发生股权激励方案事项。

### 四、关联交易

报告期内，公司不存在重大关联交易事项。

### 五、担保事项

报告期内，公司未发生担保事项。



六、公司或持有公司股份 5%以上的股东及作为股东的董事、监事、高级管理人员在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的承诺事项履行情况

1、公司实际控制人王冠一及其一致行动人李北红、霍跃庭、杨晋斌严格履行公司上市前作出的关于对所持股份的限售安排、对所持股份自愿锁定的承诺；

2、公司其他股东、董事、监事和高级管理人员严格履行公司上市前作出的关于对所持股份的限售安排、股东对所持股份自愿锁定的承诺；

3、公司实际控制人王冠一，公司股东中国高新投资集团公司、北京福麦特技术发展有限责任公司、呼和浩特市福创投资有限责任公司严格履行公司上市前作出的关于避免同业竞争的承诺。

七、中准会计师事务所有限公司为公司 2010 年半年度财务报告出具了审计报告，签字注册会计师为张福建、温秀芳。本次半年度报告的审计费用为人民币 20 万元。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	55,000,000	100.00%						55,000,000	74.32%
1、国家持股									
2、国有法人持股	13,897,766	25.27%						13,897,766	18.78%
3、其他内资持股	41,102,234	74.73%						41,102,234	55.54%
其中：境内非国有法人持股	20,804,664	37.83%						20,804,664	28.11%
境内自然人持股	20,297,570	36.90%						20,297,570	27.43%
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									



文

二、无限售条件股份			19,000,000				19,000,000	19,000,000	25.68%
1、人民币普通股			19,000,000				19,000,000	19,000,000	25.68%
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	55,000,000	100.00%	19,000,000				19,000,000	74,000,000	100.00%

二、限售流通股股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国高新投资集团公司	0	0	11,997,766	11,997,766	首发承诺	2013年1月20日
全国社会保障基金理事会转持三户	0	0	1,900,000	1,900,000	首发承诺	2013年1月20日
京福麦特技术发展有限责任公司	0	0	8,938,248	8,938,248	首发承诺	2013年1月20日
王冠一	0	0	7,391,325	7,391,325	首发承诺	2013年1月20日
深圳市鄂尔多斯资产管理有限公司	0	0	7,166,416	7,166,416	首发承诺	2011年1月20日
呼和浩特市福创投资有限责任公司	0	0	4,700,000	4,700,000	首发承诺	2013年1月20日
李北红	0	0	4,082,394	4,082,394	首发承诺	2013年1月20日
霍跃庭	0	0	2,053,482	2,053,482	首发承诺	2013年1月20日
王俊峰	0	0	1,928,040	1,928,040	首发承诺	2011年1月20日
杨晋斌	0	0	1,545,053	1,545,053	首发承诺	2013年1月20日
邓凯	0	0	1,413,179	1,413,179	首发承诺	2011年1月20日
娄宇航	0	0	659,413	659,413	首发承诺	2011年1月20日
朔飞	0	0	659,413	659,413	首发承诺	2011年1月20日
张博	0	0	471,045	471,045	首发承诺	2011年1月20日
田红卫	0	0	94,226	94,226	首发承诺	2011年



文

						1月20日
网下配售股份	0	3,800,000	3,800,000	0	网下新股配售规定	2010年4月20日
合计	0	3,800,000	58,800,000	55,000,000	—	—

三、前10名股东、前10名无限售流通股股东持股情况表

单位：股

股东总数						6,244
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	
中国高新投资集团公司	国有法人	16.21%	11,997,766	11,997,766	0	
北京福麦特技术发展有限责任公司	境内非国有法人	12.08%	8,938,248	8,938,248	0	
王冠一	境内自然人	9.99%	7,391,325	7,391,325	0	
深圳市鄂尔多斯资产管理有限公司	境内非国有法人	9.68%	7,166,416	7,166,416	0	
呼和浩特市福创投资有限责任公司	境内非国有法人	6.35%	4,700,000	4,700,000	0	
李北红	境内自然人	5.52%	4,082,394	4,082,394	0	
霍跃庭	境内自然人	2.77%	2,053,482	2,053,482	0	
王俊峰	境内自然人	2.61%	1,928,040	1,928,040	0	
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	2.57%	1,900,000	1,900,000	0	
全国社保基金六零一组合	境内非国有法人	2.53%	1,874,104	0	0	
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前十名股东中，王冠一、李北红、霍跃庭、杨晋斌属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；王冠一为呼和浩特市福创投资有限责任公司实际控制人。					
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			
全国社保基金六零一组合	1,874,104		人民币普通股			
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	1,390,157		人民币普通股			
银泰证券有限责任公司	724,064		人民币普通股			
中国建设银行—信诚精萃成长股票型证券投资基金	380,000		人民币普通股			
徐杨娟	371,610		人民币普通股			
中国银行—易方达策略成长二号混合型证券投资基金	354,801		人民币普通股			
中国银行—易方达策略成长证券投资基金	348,220		人民币普通股			
全国社保基金一零七组合	278,624		人民币普通股			
李宪臣	245,660		人民币普通股			
郭坚强	200,600		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致	公司未知上述前十名无限售条件股东之间，是否存在关联关系或是否属于《上市					



行动的说明

《公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

## 四、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，未发生控股股东及实际控制人变更的情况。

## 五、证券发行与上市情况

2010 年 1 月 7 日，公司通过网下向股票配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股 1,900 万股，其中网下配售 380 万股，网上定价发行 1,520 万股，发行价格为 28.98 元/股，发行募集资金总额为 550,620,000.00 元，扣除各项发行费用 51,706,000.00 元，公司实际募集资金净额为 498,914,000.00 元。

2010 年 1 月 20 日，公司网上发行的 1,520 万股人民币普通股股票在深圳证券交易所上市交易；2010 年 4 月 20 日，公司网下配售的 380 万股人民币普通股股票在深圳证券交易所上市交易。

## 第六节 董事、监事和高级管理人员情况

## 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	期末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
王冠一	董事长 总经理	男	39	2007 年 12 月 27 日	2010 年 12 月 26 日	7,391,325	7,391,325	无	22.09	否
李北红	副董事长	男	63	2007 年 12 月 27 日	2010 年 12 月 26 日	4,082,394	4,082,394	无	0.00	否
铁占宝	董事	男	59	2007 年 12 月 27 日	2010 年 12 月 26 日	0	0	无	6.00	否
朔飞	董事	女	33	2007 年 12 月 27 日	2010 年 12 月 26 日	659,413	659,413	无	13.22	否
王俊峰	董事	男	46	2007 年 12 月 27 日	2010 年 12 月 26 日	1,928,040	1,928,040	无	0.00	是
王鹤千	董事	男	46	2007 年	2010 年	0	0	无	0.00	是



文

				12月27日	12月26日					
俞蔚东	副董事长	男	52	2007年 12月27日	2010年 12月26日	0	0	无	0.00	是
王佳蕾	董事	女	38	2007年 12月27日	2010年 12月26日	0	0	无	0.00	是
黄志斌	独立董事	男	42	2007年 12月27日	2010年 12月26日	0	0	无	5.00	否
王晓良	独立董事	男	54	2007年 12月27日	2010年 12月26日	0	0	无	5.00	否
胡俞越	独立董事	男	48	2007年 12月27日	2010年 12月26日	0	0	无	5.00	否
程明亮	独立董事	男	53	2007年 12月27日	2010年 12月26日	0	0	无	5.00	否
高学敏	独立董事	男	73	2010年 03月08日	2010年 12月26日	0	0	无	5.00	否
杨晋斌	监事会主席	男	58	2007年 12月27日	2010年 12月26日	1,545,053	1,545,053	无	4.01	否
郭屯锁	职工监事	男	54	2007年 12月27日	2010年 12月26日	0	0	无	2.06	否
王立群	职工监事	女	41	2007年 12月27日	2010年 12月26日	0	0	无	5.32	否
姜秉河	监事	男	43	2007年 12月27日	2010年 12月26日	0	0	无	0.00	是
董敏	监事	男	42	2007年 12月27日	2010年 12月26日	0	0	无	0.00	是
张绥勇	副总经理	男	45	2007年 12月27日	2010年 12月26日	0	0	无	21.74	否
林欣	副总经理 董事会秘书	男	34	2007年 12月27日	2010年 12月26日	0	0	无	15.72	否
杨勇	副总经理	男	39	2007年 12月27日	2010年 12月26日	0	0	无	18.31	否
穆仙丽	副总经理	女	40	2007年 12月27日	2010年 12月26日	0	0	无	8.88	否
周昊宇	财务总监	男	32	2010年 04月22日	2013年 04月21日	0	0	无	3.63	否
许玉林	独立董事	男	49	2007年 12月27日	2010年2 月24日	0	0	无	0	否
合计	-	-	-	-	-	15,606,225	15,606,225	-	145.98	-

二、董事、监事和高级管理人员的新聘和解聘情况

2010年2月24日，公司独立董事许玉林先生因本职工作日益繁忙，无法担任公司独立董事一职，故申请辞去公司独立董事一职。公司第三届董事会第五次会议审议通过《关于许





玉林先生辞去公司独立董事职务的议案》，并于当日生效；

2010 年 3 月 8 日，经公司董事长王冠一先生提名，公司第三届董事会第六次会议审议通过《关于聘任高学敏先生担任公司独立董事的议案》，并于当日生效；

2010 年 4 月 22 日，经公司董事长王冠一先生提名，公司第三届董事会第七次会议审议通过《关于聘任周昊宇先生担任公司财务总监的议案》，并于当日生效。

## 第七节 财务报告

内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司

审计报告



地址：北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦 4 层

邮编：100044

电话：(010)88354128

传真：(010)88354522

网址：www.zonzun.com

## 内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司

### 审计报告目录

一、审计报告	1
二、附送资料	
1、合并资产负债表	2
2、母公司资产负债表	3



---

3、合并利润表	4
4、母公司利润表	5
5、合并现金流量表	6
6、母公司现金流量表	7
7、合并股东权益变动表	8-9
8、母公司股东权益变动表	10-11
9、财务报表附注	12-62

三、中准会计师事务所有限公司营业执照复印件等

## 审计报告

中准审字（2010）第 1395 号

内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司（以下简称“福瑞股份”）财务报表，包括 2010 年 6 月 30 日的资产负债表及合并资产负债表，2010 年 1-6 月的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表和现金流量表及合并现金流量表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

企业会计准则的规定编制财务报表是福瑞股份管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。



## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为，福瑞股份财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了福瑞股份 2010 年 6 月 30 日的财务状况及合并财务状况，以及 2010 年 1-6 月的经营成果及合并经营成果和现金流量及合并现金流量。

中准会计师事务所有限公司

中国注册会计师：张福建

中国注册会计师：温秀芳

中国 北京

二零一零年八月十九日

## 合并资产负债表

编制单位：内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2010-6-30	2009-12-31	负债和股东权益	注释	2010-6-30	2009-12-31
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	492,565,521.68	22,510,162.56	短期借款	五、17	30,000,000.00	55,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据	五、2	19,728,069.92	19,508,627.67	应付票据			
应收账款	五、3	63,866,765.41	51,626,824.00	应付账款	五、18	12,647,185.15	8,503,857.73
预付款项	五、5	14,244,552.19	9,685,895.00	预收款项	五、19	1,205,368.25	1,627,599.85
应收利息	五、4	4,499,990.23		应付职工薪酬	五、20	500,728.37	1,546,012.59
应收股利				应交税费	五、21	8,384,977.23	3,923,912.22
其他应收款	五、6	4,340,005.22	6,672,952.04	应付利息			
存货	五、7	39,888,808.00	39,204,268.21	应付股利	五、22		



文

一年内到期非流动资产				其他应付款	五、23	12,701,857.72	10,254,424.05
其他流动资产				一年内到期非流动负债			
				其他流动负债	五、24	1,500,000.00	
<b>流动资产合计</b>		<b>639,133,712.65</b>	<b>149,208,729.48</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>66,940,116.72</b>	<b>80,855,806.44</b>
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款	五、25	1,350,000.00	1,350,000.00
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	五、8		837,034.78	专项应付款	五、26	3,300,000.00	3,300,000.00
投资性房地产	五、9	45,908,233.44	46,585,628.52	预计负债			
固定资产	五、10	32,008,743.70	33,784,315.57	递延所得税负债			
在建工程	五、11	6,319,042.19	6,040,154.06	递延收益	五、27	8,000,000.00	8,000,000.00
工程物资				<b>非流动负债合计</b>		<b>12,650,000.00</b>	<b>12,650,000.00</b>
固定资产清理				<b>负债合计</b>		<b>79,590,116.72</b>	<b>93,505,806.44</b>
生产性生物资产				股东权益：			
油气资产				股本	五、28	74,000,000.00	55,000,000.00
无形资产	五、12	9,730,090.29	11,206,080.73	资本公积	五、29	492,405,127.80	12,491,127.80
开发支出				减：库存股			
商誉				盈余公积	五、30	22,050,186.32	22,050,186.32
长期待摊费用	五、13	158,639.92	59,693.21	未分配利润	五、31	67,618,775.97	67,887,254.13
递延所得税资产	五、14	2,541,370.28	3,242,993.94	外币报表折算差额			
其他非流动资产				归属母公司股东权益合计		656,074,090.09	157,428,568.25
				少数股东权益		135,625.66	30,255.60
<b>非流动资产合计</b>		<b>96,666,119.82</b>	<b>101,755,900.81</b>	<b>股东权益合计</b>		<b>656,209,715.75</b>	<b>157,458,823.85</b>
<b>资产总计</b>		<b>735,799,832.47</b>	<b>250,964,630.29</b>	<b>负债和股东权益总计</b>		<b>735,799,832.47</b>	<b>250,964,630.29</b>

公司法定代表人：王冠一

主管会计工作负责人：周昊宇

会计机构负责人：席英

母公司资产负债表

编制单位：内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2010-6-30	2009-12-31	负债和股东权益	注释	2010-6-30	2009-12-31
流动资产：				流动负债：			
货币资金		483,635,296.48	16,906,204.12	短期借款		30,000,000.00	55,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		19,728,069.92	19,508,627.67	应付票据			
应收账款	六、1	58,530,035.56	51,658,390.19	应付账款		6,045,906.85	3,230,757.42
预付款项		15,047,909.43	25,911,468.43	预收款项		974,238.86	1,527,730.46
应收利息		4,499,990.23		应付职工薪酬		327,174.31	1,358,767.13
应收股利				应交税费		4,829,906.67	6,498,680.01
其他应收款	六、2	37,468,956.38	38,422,862.37	应付利息			



文

存货		28,997,842.57	15,017,529.04	应付股利			
一年内到期非流动资产				其他应付款		11,656,516.80	9,241,344.61
其他流动资产				一年内到期非流动负债			
				其他流动负债		1,500,000.00	
<b>流动资产合计</b>		<b>647,908,100.57</b>	<b>167,425,081.82</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>55,333,743.49</b>	<b>76,857,279.63</b>
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款		1,350,000.00	1,350,000.00
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	六、3	19,380,000.00	20,217,034.78	专项应付款		3,300,000.00	3,300,000.00
投资性房地产		45,908,233.44	46,585,628.52	预计负债			
固定资产		16,453,452.46	17,025,741.29	递延所得税负债			
在建工程		6,319,042.19	6,040,154.06	递延收益		8,000,000.00	8,000,000.00
工程物资				<b>非流动负债合计</b>		<b>12,650,000.00</b>	<b>12,650,000.00</b>
固定资产清理				<b>负债合计</b>		<b>67,983,743.49</b>	<b>89,507,279.63</b>
生产性生物资产							
油气资产							
无形资产		8,532,583.48	9,888,257.90	股东权益：			
开发支出				股本		74,000,000.00	55,000,000.00
商誉				资本公积		492,405,127.80	12,491,127.80
长期待摊费用				减：库存股			
递延所得税资产		2,387,417.40	3,068,775.93	盈余公积		22,050,186.32	22,050,186.32
其他非流动资产				未分配利润	六、4	90,449,771.93	91,202,080.55
<b>非流动资产合计</b>		<b>98,980,728.97</b>	<b>102,825,592.48</b>	<b>股东权益合计</b>		<b>678,905,086.05</b>	<b>180,743,394.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>746,888,829.54</b>	<b>270,250,674.30</b>	<b>负债和股东权益总计</b>		<b>746,888,829.54</b>	<b>270,250,674.30</b>

公司法定代表人：王冠一

主管会计工作负责人：周昊宇

会计机构负责人：席英

## 合并利润表

编制单位：内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2010年1-6月	2009年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>93,437,669.05</b>	<b>83,661,181.02</b>
其中：营业收入	五、32	93,437,669.05	83,661,181.02
<b>二、营业总成本</b>		<b>61,899,973.24</b>	<b>65,564,044.46</b>
其中：营业成本	五、32	26,022,844.47	23,113,791.39
营业税金及附加	五、33	1,244,740.86	1,174,251.75
销售费用		28,061,693.84	29,053,004.10
管理费用		8,483,783.10	7,997,546.35
财务费用	五、34	-3,277,385.83	1,924,126.47



文

资产减值损失	五、35	1,364,296.80	2,301,324.40
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）			
投资收益（损失以“-”填列）	五、36	383,196.30	-6,417.32
其中：对联营企业和合营企业投资收益		383,196.30	-6,417.32
<b>三、营业利润</b>		<b>31,920,892.11</b>	<b>18,090,719.24</b>
加：营业外收入	五、37	1,030,960.40	652,929.95
减：营业外支出	五、38	1,628,430.00	271,131.41
其中：非流动资产处置损失			4,731.41
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>31,323,422.51</b>	<b>18,472,517.78</b>
减：所得税费用	五、39	9,286,530.61	2,428,469.28
<b>五、净利润（净亏损以“-”填列）</b>		<b>22,036,891.90</b>	<b>16,044,048.50</b>
归属于母公司股东的净利润		21,931,521.84	16,040,842.58
少数股东损益		105,370.06	3,205.92
<b>六、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.31	0.29
（二）稀释每股收益		0.31	0.29
<b>七、其他综合收益</b>			
<b>八、综合收益总额</b>		<b>22,036,891.90</b>	<b>16,044,048.50</b>
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		21,931,521.84	16,040,842.58
（二）归属于少数股东的综合收益总额		105,370.06	3,205.92

公司法定代表人：王冠一

主管会计工作负责人：周昊宇

会计机构负责人：席英

## 母公司利润表

编制单位：内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2010年1-6月	2009年1-6月
<b>一、营业收入</b>	<b>六、5</b>	<b>85,348,669.65</b>	<b>82,669,651.60</b>
减：营业成本	六、5	29,574,921.04	22,815,453.35
营业税金及附加		1,115,411.64	1,148,758.44
销售费用		25,130,361.04	27,681,812.79
管理费用		5,469,468.75	6,383,381.17
财务费用		-3,269,827.81	1,951,091.21
资产减值损失		1,110,905.05	2,102,559.09
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）			



文

投资收益（损失以“-”填列）	六、6	383,196.30	-6,417.32
其中：对联营企业和合营企业投资收益			-6,417.32
<b>二、营业利润</b>		<b>26,600,626.24</b>	<b>20,580,178.23</b>
加：营业外收入		1,000,000.00	2,495.61
减：营业外支出		1,560,000.00	-
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>26,040,626.24</b>	<b>20,582,673.84</b>
减：所得税费用	六、7	4,592,934.86	2,428,469.28
<b>四、净利润（净亏损以“-”填列）</b>		<b>21,447,691.38</b>	<b>18,154,204.56</b>
<b>五、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.30	0.33
（二）稀释每股收益		0.30	0.33
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>21,447,691.38</b>	<b>18,154,204.56</b>

公司法定代表人：王冠一

主管会计工作负责人：周昊宇

会计机构负责人：席英

## 合并现金流量表

编制单位：内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2010年1-6月	2009年1-6月
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		94,850,310.06	77,356,920.35
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	五、40	4,596,761.83	638,427.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>99,447,071.89</b>	<b>77,995,347.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,026,594.15	50,942,495.37
支付给职工以及为职工支付的现金		10,150,435.10	6,623,849.66





文

支付的各项税费		17,722,611.92	14,706,240.49
支付的其他与经营活动有关的现金	五、41	25,686,310.58	28,349,074.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>71,585,951.75</b>	<b>100,621,659.91</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>27,861,120.14</b>	<b>-22,626,312.15</b>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产等收回现金净额			1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到现金净额		1,220,231.08	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,220,231.08</b>	<b>1,000.00</b>
购建固定资产、无形资产等资产支付的现金		11,319,842.10	6,879,633.64
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金		408,914,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>420,233,842.10</b>	<b>6,879,633.64</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-419,013,611.02</b>	<b>-6,878,633.64</b>
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		509,582,800.00	
取得借款收到的现金		20,000,000.00	45,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>529,582,800.00</b>	<b>45,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	33,000,000.00
分配股利、利润或偿还利息支付的现金		23,293,950.00	21,834,894.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42	8,995,000.00	505,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>77,288,950.00</b>	<b>55,339,894.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>452,293,850.00</b>	<b>-10,339,894.00</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>61,141,359.12</b>	<b>-39,844,839.79</b>
加：期初现金及现金等价物余额		22,510,162.56	48,592,223.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>83,651,521.68</b>	<b>8,747,384.00</b>

公司法定代表人：王冠一

主管会计工作负责人：周昊宇

会计机构负责人：席英

### 母公司现金流量表

编制单位：内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2010年1-6月	2009年1-6月
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		90,875,542.36	74,694,538.71
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	六、8	14,379,405.70	300,485.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>105,254,948.06</b>	<b>74,995,024.63</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		21,888,177.24	50,443,123.41



文

支付给职工以及为职工支付的现金		7,257,878.31	5,717,973.32
支付的各项税费		15,892,982.56	14,518,664.53
支付的其他与经营活动有关的现金	六、9	35,695,266.57	36,461,416.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>80,734,304.68</b>	<b>107,141,177.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>24,520,643.38</b>	<b>-32,146,152.70</b>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产等收回现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到现金净额		1,220,231.08	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,220,231.08</b>	
购建固定资产、无形资产等资产支付的现金		11,305,632.10	2,024,601.70
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金		408,914,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>420,219,632.10</b>	<b>2,024,601.70</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-418,999,401.02</b>	<b>-2,024,601.70</b>
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		509,582,800.00	
取得借款收到的现金		20,000,000.00	45,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>529,582,800.00</b>	<b>45,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	33,000,000.00
分配股利、利润或偿还利息支付的现金		23,293,950.00	21,834,894.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、10	8,995,000.00	505,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>77,288,950.00</b>	<b>55,339,894.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>452,293,850.00</b>	<b>-10,339,894.00</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>57,815,092.36</b>	<b>-44,510,648.40</b>
加：期初现金及现金等价物余额		16,906,204.12	46,845,742.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>74,721,296.48</b>	<b>2,335,093.61</b>

公司法定代表人：王冠一

主管会计工作负责人：周昊宇

会计机构负责人：席英



合并股东权益变动表

编制单位：内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司

单位：人民币元

2010年1-6月							2009年1-6月								
项目	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计	项目	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	55,000,000.00	12,491,127.80		22,050,186.32	67,887,254.13	30,255.60	157,458,823.85	一、上年年末余额	55,000,000.00	12,491,127.80		18,367,086.81	53,652,279.63	9,226.51	139,519,720.75
加：会计政策变更								加：会计政策变更							
前期差错更正								前期差错更正							
二、本年初余额	55,000,000.00	12,491,127.80		22,050,186.32	67,887,254.13	30,255.60	157,458,823.85	二、本年初余额	55,000,000.00	12,491,127.80		18,367,086.81	53,652,279.63	9,226.51	139,519,720.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）	19,000,000.00	479,914,000.00			-268,478.16	105,370.06	498,750,891.90	三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）				1,815,420.46	-2,274,577.88	3,205.92	-455,951.50
（一）净利润					21,931,521.84	105,370.06	22,036,891.90	（一）净利润					16,040,842.58	3,205.92	16,044,048.50
（二）直接计入股东权益的利得和损失								（二）直接计入股东权益的利得和损失							
1、可供出售金融资产公允价值变动净额								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权益变动的影响								2、权益法下被投资单位其他权益变动的影响							
3、与计入股东权益项目相关的所得税影响								3、与计入股东权益项目相关的所得税影响							
4、其他								4、其他							



内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司

2010年半年度报告全文

上述(一)(二)小计				21,931,521.84	105,370.06	22,036,891.90	上述(一)(二)小计					16,040,842.58	3,205.92	16,044,048.50
(三) 股东投入和减少资本	19,000,000.00	479,914,000.00				498,914,000.00	(三) 股东投入和减少资本							
1、股东投入资本	19,000,000.00	479,914,000.00				498,914,000.00	1、股东投入资本							
2、股份支付计入股东权益的金额							2、股份支付计入股东权益的金额							
3、其他							3、其他							
(四) 利润分配				-22,200,000.00		-22,200,000.00	(四) 利润分配			1,815,420.46	-18,315,420.46			-16,500,000.00
1、提取盈余公积							1、提取盈余公积			1,815,420.46	-1,815,420.46			
2、对股东的分配				-22,200,000.00		-22,200,000.00	2、对股东的分配				-16,500,000.00			-16,500,000.00
3、其他							3、其他							
(五) 股东权益内部结转							(五) 股东权益内部结转							
1、资本公积转增资本(或股本)							1、资本公积转增资本(或股本)							
2、盈余公积转增资本(或股本)							2、盈余公积转增资本(或股本)							
3、盈余公积弥补亏损							3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							4、其他							
<b>四、本年年末余额</b>	<b>74,000,000.00</b>	<b>492,405,127.80</b>	<b>22,050,186.32</b>	<b>67,618,775.97</b>	<b>135,625.66</b>	<b>656,209,715.75</b>	<b>四、本年年末余额</b>	<b>55,000,000.00</b>	<b>12,491,127.80</b>	<b>20,182,507.27</b>	<b>51,377,701.75</b>	<b>12,432.43</b>	<b>139,063,769.25</b>	

公司法定代表人：王冠一

主管会计工作负责人：周昊宇

会计机构负责人：席英



母公司股东权益变动表

编制单位：内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司

单位：人民币元

2010年1-6月							2009年1-6月						
项目	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	项目	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	55,000,000.00	12,491,127.80		22,050,186.32	91,202,080.55	180,743,394.67	一、上年年末余额	55,000,000.00	12,491,127.80		18,367,086.81	74,554,184.98	160,412,399.59
加：会计政策变更							加：会计政策变更						
前期差错更正							前期差错更正						
二、本年初余额	55,000,000.00	12,491,127.80		22,050,186.32	91,202,080.55	180,743,394.67	二、本年初余额	55,000,000.00	12,491,127.80		18,367,086.81	74,554,184.98	160,412,399.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）	19,000,000.00	479,914,000.00			-752,308.62	498,161,691.38	三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）				1,815,420.46	-161,215.90	1,654,204.56
（一）净利润					21,447,691.38	21,447,691.38	（一）净利润					18,154,204.56	18,154,204.56
（二）直接计入股东权益的利得和损失						-	（二）直接计入股东权益的利得和损失						
1、可供出售金融资产公允价值变动净额						-	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权益变动的影响						-	2、权益法下被投资单位其他权益变动的影响						
3、与计入股东权益项目相关的所得税影响						-	3、与计入股东权益项目相关的所得税影响						
4、其他							4、其他						



内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司

2010 年半年度报告全文

					-							
上述(一)(二) 小计				21,447,691.38	21,447,691.38	上述(一)(二) 小计					18,154,204.56	18,154,204.56
(三) 股东投入和 减少资本	19,000,000.00	479,914,000.00			498,914,000.00	(三) 股东投入和 减少资本						
1、股东投入资本	19,000,000.00	479,914,000.00			498,914,000.00	1、股东投入资本						
2、股份支付计入股 东权益的金额						2、股份支付计入股 东权益的金额						
3、其他						3、其他						
(四) 利润分配				-22,200,000.00	-22,200,000.00	(四) 利润分配			1,815,420.46	-18,315,420.46	-16,500,000.00	
1、提取盈余公积						1、提取盈余公积			1,815,420.46	-1,815,420.46		
2、对股东的分配				-22,200,000.00	-22,200,000.00	2、对股东的分配				-16,500,000.00	-16,500,000.00	
3、其他						3、其他						
(五) 股东权益内 部结转						(五) 股东权益内 部结转						
1、资本公积转增资 本(或股本)						1、资本公积转增资 本(或股本)						
2、盈余公积转增资 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						3、盈余公积弥补亏 损						
4、其他						4、其他						
<b>四、本年年末余额</b>	<b>74,000,000.00</b>	<b>492,405,127.80</b>	<b>22,050,186.32</b>	<b>90,449,771.93</b>	<b>678,905,086.05</b>	<b>四、本年年末余额</b>	<b>55,000,000.00</b>	<b>12,491,127.80</b>	<b>20,182,507.27</b>	<b>74,392,969.08</b>	<b>162,066,604.15</b>	

公司法定代表人：王冠一

主管会计工作负责人：周昊宇

会计机构负责人：席英



## 福瑞中蒙药科技股份有限公司

## 财务报表附注

2010 年 1 月 1 日-2010 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

## 一、公司基本情况

### 1、公司设立、股东转让股权和增资情况

内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司(以下简称“公司”或者“本公司”)是经内蒙古自治区人民政府内政股批字[2001]65号文件批准,由内蒙古福瑞制药有限责任公司整体改制变更设立的股份有限公司。发起人为:北京福麦特技术发展有限公司、深圳市鄂尔多斯资产管理有限公司、中国高新投资集团公司及王冠一等 10 个自然人。公司于 2001 年 12 月 26 日在内蒙古自治区工商行政管理局注册成立,企业法人营业执照注册号为 1500002105375,注册资本为 4254 万元。2005 年 11 月中国高新投资集团公司以每股 1.95 元的价格增持股本 1026 万股,总出资额为 2,000.70 万元,变更后的股本为 5280 万元。2006 年 8 月呼和浩特市福创投资有限责任公司以每股 2.00 元的价格增持股本 220 万股,总出资额为 440 万元,变更后的注册资本为 5500 万元。经中国证券监督管理委员会证监许可【2009】1465 号文核准,本公司 2010 年向社会公开发行人民币普通股(A 股)1,900 万股,每股 1 元,增加注册资本 1900 万元,变更后的注册资本为 7400 万元。

### 2、工商注册登记情况

本公司法定代表人:王冠一;注册地址:内蒙古自治区乌兰察布市集宁区解放路 1 0 3 号;本公司主要经营:中、西生化药品生产、销售,主要产品为复方鳖甲软肝片。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、公司声明

本公司编制的财务报表及财务报表附注符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况及合并财务状况、经营成果及合并经营成果和现金流量及合并现金流量等有关信息。

### 2、公司财务报表编制基础

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《企业会计准则-基本准



则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 3、会计年度

本公司会计年度为公历1月1日至12月31日。

### 4、记账本位币及外币业务核算方法

会计核算以人民币为记账本位币。对发生的外币业务，以业务发生当时中国人民银行公布的市场汇价折合为人民币记账。各种外币账户的外币金额，期末时按照期末市场汇价折合为人民币。按照期末汇价折合的人民币金额与原账面人民币金额之间的差额，作为汇兑损益，计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (2) 非同一控制下合并

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，应当确认为商誉。

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差额，应当按照下列规定处理：

1) 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；

2) 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。

### 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表是指反映母公司和其全部子公司形成的企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量的财务报表。

#### (1) 合并范围的认定





公司合并财务报表的合并范围以控制为基础加以确定。

A、表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外。

B、母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足以下条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

(a) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

(b) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

(c) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

(d) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

(2) 合并报表编制程序

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表应当以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 7、现金等价物的确定标准

凡同时具备期限短（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

## 8、金融工具确认与计量

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

本公司的金融资产包括：1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；2、持有至到期投资；3、贷款和应收款项；4、可供出售金融资产。

本公司金融负债包括：1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2、其他金融负债。



### (1) 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移且企业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。

### (2) 金融工具计量

公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

- 1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；
- 2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，下列情况除外：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；
- 2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。
- 3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：
  - a) 按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数；
  - b) 初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额。



### (3) 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化、使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。

### 9、应收款项、坏账损失核算方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1) 确认标准

以超过应收款项余额的 20% 为确认标准。

2) 计提方法



对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征，根据账龄分析法计提坏账准备。

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

1) 确认标准

单项金额不重大、账龄为二年以上的应收款项。

2) 计提方法

同单项金额重大的应收款项。

(3) 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

(4) 其他

本公司对应收关联方款项不计提坏账准备；对于个别信用风险特征明显不同的，单独分析确定实际损失率。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经公司董事会或股东大会批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

## 10、存货核算方法

(1) 存货的分类

存货分为原材料、周转材料、包装物、半成品、产成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，按照实际成本核算的，采用加权平均法确定其实际成本；

(3) 周转材料和包装物的摊销

周转材料单位价值较小的，在领用或发出时采用一次摊销法；单位价值较大的，除特殊



规定外，一般采用五五摊销法；包装物在领用或发出时一次计入当期产品销售成本。

#### (4) 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法

本公司存货跌价准备按单类存货项目期末账面成本高于可变现净值的差额提取，直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，其可变现净值按正常生产经营过程中以所生产的产成品估计售价减去估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税金后确定。资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格的约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回金额。

当存在下列情况之一时，应当计提存货跌价准备：

- A、市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；
- B、公司使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；
- C、公司因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；
- D、因公司所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；
- E、其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

当存在以下一项或若干项情况时，应当将存货账面价值全部转入当期损益：

- A、已霉烂变质的存货；
- B、已过期且无转让价值的存货；
- C、生产中已不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；
- D、其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

各类存货采用永续盘存制，年末进行实地盘点。各类存货的盘盈、盘亏、报废等转入当期损益。

## 11、长期股权投资核算方法

### (1) 初始成本的确定：



1) 公司在企业合并中形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为初始投资成本。作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方的各项可辨认资产、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，如果复核结果表明所确定的各项资产和负债的公允价值确定是恰当的，应将合并成本低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，并在会计报表附注中予以说明。

2) 除企业合并外形成的长期股权投资按照下列规定确定其初始投资成本：

A、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，应作为应收项目单独核算。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。



E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

1) 本公司对具有控制能力的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时，按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场上没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期投资按照权益法核算。

2) 采用成本法核算的长期股权投资：追加或收回投资应当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。投资企业确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

3) 采用权益法核算的长期股权投资：投资企业取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业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。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，应当以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。投资企业对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### (3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制及重大影响的依据

1) 控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明能够控制被投资单位；拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足以下条件之一的，视为能够控制被投资单位，但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

- A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；



D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

2) 共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

3) 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利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (4) 长期股权投资减值准备

资产负债表日，以成本法计量的、在活跃市场上没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提减值准备。其他投资的减值，按照本附注二中资产减值所述方法计提长期股权投资减值准备。

## 12、商誉

收购子公司产生的商誉指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。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值损失的金额计量。

本公司于每年年度终了对商誉进行减值测试。

为进行减值测试，公司自购买日起将因企业合并形成的商誉的账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。

在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，按照如下原则确认减值损失。





A、首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；

B、然后根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

以上资产账面价值的抵减，作为单项资产的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

已确认的商誉减值于以后期间不再转回。

### 13、投资性房地产的核算方法

本公司投资性房地产包括，已出租的建筑物。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租的建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策。

本公司投资性房地产可收回金额低于其账面价值时，按单项投资性房地产可收回金额低于账面价值的差额，确认投资性房地产减值准备。本公司投资性房地产减值准备一经确认，在以后会计期间不予转回

### 14、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产的标准为：

- 1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；
- 2) 使用寿命超过一个会计期间。
- 3) 固定资产是有形资产。

(2) 固定资产初始计量：固定资产按照成本计量。

1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、进口关税和其他税费，使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。



2) 自行建造固定资产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

3) 投资者投入固定资产的成本, 按照投资合同或协议约定的价值确定, 但合同或协议约定价值不公允的除外。

4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并等方式取得的固定资产, 其成本应当分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 20 号—企业合并》等规定确定。

### (3) 后续计量:

1) 固定资产分类为: 房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他;

2) 公司对固定资产折旧采用直线法计算。按固定资产类别、估计使用年限和预计净残值率确定的折旧率如下:

类 别	折旧年限	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	10-40	3%	9.70%-2.43%
机器设备	5-13	3%	19.40%-7.46%
运输设备	5-10	3%	19.40%-9.70%
其他设备	3-7	3%	32.33%-13.86%

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时, 按照该项固定资产的账面价值, 以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额; 如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复, 该项固定资产的折旧率和折旧额的确定方法, 按照固定资产价值恢复后的账面价值, 以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。已全额计提减值准备的固定资产, 不再计提折旧。

### (4) 固定资产减值

固定资产减值准备的确认标准及计提方法为: 期末按固定资产账面净值与可收回金额孰低计价, 对由于市价持续下跌, 或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的, 将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备, 计入当期损益。公司根据对固定资产或资产组的使用状况、技术状况以及为公司带来未来经济利益的情况进行分析, 如果固定资产或资产组实质上已经发生了减值, 则按估计减值额计提减值准备。对存在下列情况之一的固定资产, 全额计提减值准备:

1) 长期闲置不用, 在可预见的将来不会再使用, 且已无转让价值的固定资产;



- 2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- 3) 虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- 4) 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- 5) 其他实质上已经不能给公司带来经济利益的固定资产。

## 15、在建工程核算方法及在建工程减值准备

### (1) 在建工程核算方法

在建工程以实际成本计价。与在建工程直接相关的借款费用，在工程达到预定可使用状态前，计入该项工程成本。在建工程自达到预定可使用状态之日起转作固定资产。

(2) 公司在资产负债表日对在建工程进行全面检查，如存在下列一项或若干项情况的，计提在建工程减值准备。

- 1) 长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程。
- 2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。
- 3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## 16、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本，价值不公允的除外；公司内部研究开发项目的支出，按照研发支出的规定核算。

### (2) 无形资产摊销方法和期限

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

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理摊销。。使用寿命无限的无形资产不做摊销。



公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，按照使用寿命有限的无形资产进行处理。

### (3) 无形资产减值准备

资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本附注二中资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

## 17、研发费用

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出，全部在“研发支出”科目归集核算。研究阶段的支出于期末转入“管理费用”。开发阶段项目达到预定用途形成无形资产时，转入“无形资产”科目核算。

开发项目能够证明下列各项时，确认为无形资产：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

内部研究开发项目的研究阶段，是指为获取新的科学或技术知识并理解它们而进行的独创性的有计划调查。

内部研究开发项目的开发阶段，是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

## 18、租赁

### (1) 租赁的分类



承租人和出租人应当在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。符合下列一项或数项标准的，应当认定为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 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。

3) 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。

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。

5) 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。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

## (2) 经营租赁的会计处理

### 1) 出租人的会计处理

出租人应当按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。

对于经营租赁的租金，出租人应当在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，也可以采用其他方法。

出租人发生的初始直接费用，应当计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

### 2) 承租人的会计处理

对于经营租赁的租金，承租人应当在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；其他方法更为系统合理的，也可以采用其他方法。

承租人发生的初始直接费用，应当计入当期损益。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。



### (3) 融资租赁的会计处理

#### 1) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人应当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。

未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配。出租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

出租人至少应当于每年年度终了，对未担保余值进行复核。未担保余值增加的，不作调整。有证据表明未担保余值已经减少的，应当重新计算租赁内含利率，将由此引起的租赁投资净额的减少，计入当期损益；以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。已确认损失的未担保余值得以恢复的，应当在原已确认的损失金额内转回，并重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

#### 2) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

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，应当计入租入资产价值。租赁期开始日，是指承租人有权行使其使用租赁资产权利的开始日。

承租人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，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人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，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。租赁内含利率，是指在租赁开始日，使最低租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的折现率。担保余值，就承租人而言，是指由承租人或与其有关的第三方担保的资产余值；就出租人而言，是指就承租人而言的担



保余值加上独立于承租人和出租人的第三方担保的资产余值。资产余值，是指在租赁开始日估计的租赁期届满时租赁资产的公允价值。未担保余值，是指租赁资产余值中扣除就出租人而言的担保余值以后的资产余值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间进行分摊。承租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

承租人应当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，应当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，应当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。

## 19、资产减值

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额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。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

公司在会计期末判断资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

A、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

B、企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

C、市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

D、有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造



的净现金流量或者实现的营业利润远远低于预计金额等。

G、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 20、长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用指已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括固定资产大修理支出、租入固定资产的改良支出等，在费用项目的受益期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21、借款费用的会计处理方法

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

当以下三个条件同时具备时，借款费用可以开始资本化：

- A、资产支出已经发生；
- B、借款费用已经发生；
- C、资产购建活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化的停止时点

在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化，其后发生的借款费用记入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

#### A、专门借款利息资本化的计算方法

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。

#### B、一般借款利息资本化的计算方法





每一会计期间利息的资本化金额=（累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数）×所占用一般借款的资本化率；其中：累计支出加权平均数=Σ（每笔超过专门借款部分的资产支出金额×该笔资产支出占用的天数÷会计期间涵盖的天数）；所占用一般借款的资本化率=Σ（所占用每笔一般借款本金\*该笔一般借款在当期所占用的天数÷当期天数）\*所占用一般借款当期实际发生的利息之和÷所占用一般借款本金加权平均数。

## 22、职工薪酬

职工薪酬包括本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出等。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并区分职工提供服务的受益对象，分别进行会计处理：应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；其他职工薪酬，计入当期损益。

## 23、预计负债的核算方法

### (1) 确认原则

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- A、该义务是企业承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。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，最佳估计数应当按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：



A、或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

B、或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

企业在确定最佳估计数时，应当综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，应当通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

## 24、股份支付的核算方法

### (1) 股份支付的种类

本公司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

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

## 25、收入确认原则

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与该商品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能够流入公司；相关的收入与成本能够可靠地计量。

(2) 让渡资产使用权而发生的收入(包括利息收入和使用费收入)，在同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司以及收入金额能够可靠地计量的条件时，确认收入。利息收入按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

(3) 劳务收入，在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；如果劳务跨年度完成，在交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳



务收入；在交易结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果预计发生的成本不能得到补偿，不确认收入，将发生的成本确认为费用。

## 26、政府补助

政府补助，是指企业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。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。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以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，应当分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

## 27、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，作为递延所得税资产或递延所得税负债处理。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，应当将其影响数计入变化当期的所得税费用。

资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

## 28、利润分配

净利润的分配比例，按公司章程作如下分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取法定盈余公积金：按净利润的 10%提取；



(3) 提取任意盈余公积金：由股东大会确定；

(4) 支付普通股股利；

## 29、会计政策、会计估计变更及前期差错更正

本公司本年度无会计政策、会计估计变更和重大会计差错的更正。

### 三、主要税项：

#### 1、所得税：

(1) 依据内蒙古自治区地方税务局内地税字[2006]141 号和乌兰察布盟地方税务局直属征收管理分局乌地税直字[2006]34 号文件，公司符合国家关于西部大开发有关税收优惠政策之规定，从 2005 年 1 月 1 日起公司即减按 15%的企业所得税税率缴纳企业所得税，以后年度的审核确认工作按照国家税务总局关于落实西部大开发税收优惠政策的有关规定执行。依据乌兰察布市地税局直属征收管理分局乌地税直字[2007]5 号文件，公司 2006 年度按 15%的税率缴纳企业所得税；依据乌兰察布市地税局直属征收管理分局乌地税直字[2008]9 号文件，公司 2007 年度按 15%的税率缴纳企业所得税；依据乌兰察布市地税局直属征收管理分局乌地税直字[2009]10 号文件，公司 2008 年度按 15%的税率缴纳企业所得税；依据乌兰察布市地税局直属征收管理分局乌地税直字[2010]7 号文件，公司 2009 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。依据乌兰察布市地税局直属征收管理分局签发的国家鼓励类产业的内资企业审核表，本公司 2010 年度继续享受西部大开发优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 各子公司按 25%的税率缴纳企业所得税。

2、增值税：按销项税额（以销售收入的 17%、13%计算）扣除当期允许抵扣的进项税额的余额缴纳增值税。

3、营业税：以技术服务费收入、租赁收入及其他劳务收入为计税依据，税率为 5%。

4、城市维护建设税：应交流转税的 7%。

5、教育费附加：应交流转税的 3%。

6、地方教育费附加：根据《内蒙古自治区地方教育附加征收使用管理办法》的规定，本公司自 2005 年 10 月 1 日起按应交增值税、营业税的 1%计算。

### 四、企业合并及合并财务报表



## 1、子公司情况

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

公司名称	类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	出资额
内蒙古福瑞药业有限责任公司	有限责任公司	卓资县	商品流通	1304 万元	中药材、中成药、生化药品、抗生素、医疗器械等	1294 万元
北京福瑞兆福中蒙药生物研究所有限责任公司	有限责任公司	北京市	科研开发	680 万元	医药研究；技术推广服务；经济贸易咨询。	544 万元
北京赛福利康网络科技发展有限公司	有限责任公司	北京市	技术服务	100 万元	技术推广服务，经济贸易咨询等。	100 万元

(续上表)

公司名称	持股比例	表决权比例	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并报表	少数股东权益	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
内蒙古福瑞药业有限责任公司	99.23%	99.23%		是	135,625.66	
北京福瑞兆福中蒙药生物研究所有限责任公司	80.00%	80.00%		是		494,136.78
北京赛福利康网络科技发展有限公司	100.00%	100.00%		是		11,261,440.03

注：

1) 内蒙古福瑞药业有限责任公司于 2001 年 6 月经内蒙古自治区卓资县工商行政管理局批准成立，注册资本为 6,000,000.00 元，2002 年 8 月，内蒙古福瑞药业有限责任公司股东会和本公司股东大会分别通过决议，同意本公司以对该公司的债权 7,040,000.00 元转作对该公司的投资，内蒙古福瑞药业有限责任公司的注册资本增加至 13,040,000.00 元。2004 年 7 月 3 日，经内蒙古福瑞药业有限责任公司股东会批准，王冠一将其持有的该公司股份转让



给赵占霞。法定代表人为铁占宝。

2) 北京福瑞兆福中蒙药生物研究所有限责任公司于 2002 年 8 月经北京市工商行政管理局批准成立，注册资本 6,800,000.00 元，法定代表人为闫瑞峰。

3) 北京赛福利康网络科技发展有限公司于 2006 年 7 月 14 日经北京市工商行政管理局批准成立，注册资本 1,000,000.00 元，由本公司单独出资。法定代表人为朔飞。

#### 4) 截止到 2010 年 6 月 30 日的财务状况

公司名称	资产	负债	所有者权益	2010 年 1-6 月收入	2010 年 1-6 月净利润
内蒙古福瑞药业有限责任公司	56,635,654.57	38,968,945.51	17,666,709.06	45,690,586.64	13,684,423.27
北京福瑞兆福中蒙药生物研究所有限责任公司	330,302.10	824,438.88	-494,136.78		-102,658.66
北京赛福利康网络科技发展有限公司	3,382,619.05	14,644,059.08	-11,261,440.03	144,480.00	-3,840,707.23

(2) 本公司无通过同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并取得的子公司。

2、本公司本期合并范围未发生变更。

## 五、合并财务报表重要项目注释（未特别注明的货币单位均为人民币元）：

### 1、货币资金

#### (1) 明细情况

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
现 金	503,224.13	216,797.08
银行存款	492,062,297.55	22,293,365.48
合 计	492,565,521.68	22,510,162.56

其中：银行存款中包括定期存款 40,891.40 万元，其中 6,000 万元于 2011 年 2 月 11 到期，34,891.40 万元于 2012 年 2 月 11 日到期。

(2) 期末本公司无抵押、冻结等对使用有限制和存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据

#### (1) 明细情况



文

种类	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	19,728,069.92	19,508,627.67
合计	19,728,069.92	19,508,627.67

(2) 期末本公司无质押的应收票据

(3) 期末本公司不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 分类

类别	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
第一类						
第二类	4,907,237.30	6.86%	3,719,335.82	5,569,850.07	9.58%	3,349,932.59
第三类	66,584,630.60	93.14%	3,905,766.67	52,558,171.00	90.42%	3,151,264.48
合计	71,491,867.90	100.00%	7,625,102.49	58,128,021.07	100.00%	6,501,197.07

注：

1) 第一类：为单项金额重大的应收款项，本公司单项金额重大是指占应收款项余额 20% 以上的款项。

2) 第二类：为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，本公司按两年以上未收回的应收款项标准确定。

3) 第三类：为其他不重大应收款项，本公司按两年以内尚未收回的应收款项标准确定。

(2) 账龄分析

账龄	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	62,628,203.05	87.60%	3,126,481.15	48,931,281.35	84.18%	2,441,624.66
1-2 年	3,956,427.55	5.53%	779,285.52	3,626,889.65	6.24%	709,639.82
2-3 年	1,848,763.89	2.59%	660,862.41	2,755,917.05	4.74%	571,387.07
3 年以上	3,058,473.41	4.28%	3,058,473.41	2,813,933.02	4.84%	2,778,545.52
合计	71,491,867.90	100.00%	7,625,102.49	58,128,021.07	100.00%	6,501,197.07

注：本公司应收呼和浩特市福瑞药业有限责任公司 64,867.56 元、内蒙古福瑞药业有限责任公司应收呼和浩特市福瑞药业有限责任公司 620,751.51 元未计提坏账准备。

(3) 本报告期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额，无核销的应收账款。



文

(4) 截止 2010 年 6 月 30 日，应收账款单位前五名明细如下：

单 位	与本公司关系	金 额	比例 (%)	账 龄
解放军 302 医院	本公司客户	7,292,206.40	10.20%	1 年以内
江苏海邦医药有限责任公司	本公司客户	2,293,789.36	3.21%	1 年以内
河南省爱生医药物流有限公司	本公司客户	2,262,063.86	3.16%	1 年以内
解放军 302 医院北京咨询中心	本公司客户	1,986,158.13	2.78%	见注
西安藻露堂药业集团中天医药有限公司	本公司客户	1,887,620.00	2.64%	1 年以内
合计		15,721,837.75	21.99%	

注：1) 解放军 302 医院北京咨询中心，1 年以内 1,340,077.45 元，1-2 年 646,080.68 元。

(5) 截止 2010 年 6 月 30 日，无应收持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占应收账款总额的比例 (%)
呼和浩特市福瑞药业有限责任公司	联营企业	685,619.07	0.96%

4、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	14,244,552.19	100.00%	9,685,895.00	100.00%
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	14,244,552.19	100.00%	9,685,895.00	100.00%

(2) 截止 2010 年 6 月 30 日，预付款项单位前五名明细如下：

单 位	与本公司关系	金 额	账 龄	未结算原因
内蒙古自治区食品药品监督管理局	本公司向其购买房屋建筑物	10,000,000.00	1 年以内	房屋尚未移交
太极集团四川德阳荣升药业有限公司	本公司原材料供应商	2,599,995.00	1 年以内	尚未供货
巴彦淖尔市河港商贸有限责任公司	本公司向其购买房屋建筑物	1,103,354.00	1 年以内	房屋尚未移交
呼和浩特市瑞达物资经销公司	本公司原材料供应商	20,700.00	1 年以内	尚未供货
华北双汇食品有限公司	本公司电力共用单位	12,000.00	1 年以内	尚未供货





文

合 计		13,736,049.00	
-----	--	---------------	--

(3)截止 2010 年 6 月 30 日，无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

#### 5、应收利息

债务人名称	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 6 月 30 日
中国建设银行集宁支行		4,499,990.23		4,499,990.23
合计		4,499,990.23		4,499,990.23

注：应收利息主要是本公司应收的定期存款利息。

#### 6、其他应收款

##### (1)分类

类 别	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
第一类	1,905,698.83	36.66%		1,905,698.83	25.36%	
第二类	733,464.23	14.11%	705,065.73	1,141,384.73	15.19%	714,565.98
第三类	2,558,736.91	49.23%	152,829.02	4,468,475.17	59.45%	128,040.71
合 计	5,197,899.97	100.00%	857,894.75	7,515,558.73	100.00%	842,606.69

注：

1)第一类：为单项金额重大的应收款项，本公司单项金额重大是指占应收款项余额 20%以上的款项。本期及上年均为子公司内蒙古福瑞药业有限责任公司应收联营企业呼和浩特市福瑞药业有限责任公司往来款项。

2)第二类：为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，本公司按两年以上未收回的应收款项标准确定。

3)第三类：为其他不重大应收款项，本公司按两年以内尚未收回的应收款项标准确定。

##### (2)账龄分析

账 龄	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	2,392,789.10	46.03%	119,639.46	4,166,827.96	55.44%	117,419.55
1-2 年	198,692.04	3.82%	33,189.56	334,391.44	4.45%	10,621.16
2-3 年	81,392.04	1.57%	27,318.50	489,312.54	6.51%	36,818.75
3 年以上	2,525,026.79	48.58%	677,747.23	2,525,026.79	33.60%	677,747.23
合计	5,197,899.97	100.00%	857,894.75	7,515,558.73	100.00%	842,606.69

注：



内蒙古福瑞药业有限责任公司应收呼和浩特市福瑞药业有限责任公司

1,905,698.83元未计提坏账准备。

(3) 本报告期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额，无核销的其他应收款。

(4) 截止2010年6月30日，其他应收款单位（或个人）前五名明细如下：

单位	与本公司关系	金额	比例(%)	账龄
呼和浩特市福瑞药业有限责任公司	本公司联营企业	1,905,698.83	36.66%	见注
北京中联海报关行	为本公司提供进口设备报关服务	572,237.00	11.01%	1年以内
北京时代沃华传媒科技发展有限公司	为本公司提供公关顾问咨询	400,000.00	7.70%	1年以内
吉林医药设计院	为本公司提供工程设计	193,159.34	3.72%	1年以内
中国肝炎防治基金会	本公司提供研究赞助单位	185,220.00	3.56%	1年以内
合计		3,256,315.17	62.65%	

注：呼和浩特市福瑞药业有限责任公司，1-2年32,744.23元，2-3年25,675.04元，3年以上1,847,279.56元。

(5) 截止2010年6月30日，无应收持有本公司5%（含5%）以上股份的股东款项。

(6) 其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
呼和浩特市福瑞药业有限责任公司	联营企业	1,905,698.83	36.66%

## 7、存货

(1) 明细情况

项目	2010年6月30日			2009年12月31日		
	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	24,831,571.22		24,831,571.22	26,908,056.72		26,908,056.72
包装物、低值易耗品	853,729.43	11,475.17	842,254.26	388,903.02		388,903.02
周转材料				289,066.71		289,066.71
半成品						
在产品	9,405,176.37		9,405,176.37			



文

库存商品	5,122,029.65	312,223.50	4,809,806.15	11,716,837.11	98,595.35	11,618,241.76
合计	40,212,506.67	323,698.67	39,888,808.00	39,302,863.56	98,595.35	39,204,268.21

(2) 存货跌价准备

项目	年初账面余额	本年计提	本年减少	年末账面余额
原材料				
包装物、低值易耗品		11,475.17		11,475.17
周转材料				
半成品				
在产品				
库存商品	98,595.35	213,628.15		312,223.50
合计	98,595.35	225,103.32		323,698.67

(3) 存货跌价准备情况

公司计提的存货跌价准备主要为过期的库存商品-壳脂胶囊所致。

8、长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
内蒙古福瑞大药房连锁有限责任公司	权益法	6,490,000.00	837,034.78	-837,034.78		49.63%	49.63%				
呼和浩特市福瑞药业有限责任公司	权益法	400,000.00				49.00%	49.00%				



文

司										
合计		6,890,000.00	837,034.78	-837,034.78						

(2) 对联营企业投资明细

被投资单位名称	初始投资额	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 6 月 30 日
内蒙古福瑞大药房连锁有限责任公司	6,490,000.00				
投资成本		3,895,955.00			3,895,955.00
损益调整		-3,058,920.22		837,034.78	-3,895,955.00
减值准备					
小计		837,034.78		837,034.78	
呼和浩特市福瑞药业有限责任公司	400,000.00				
投资成本		245,000.00			245,000.00
损益调整		-245,000.00			-245,000.00
减值准备					
小计					
合计		837,034.78		837,034.78	

注：1) 本公司对联营企业投资按权益法核算。

2) 内蒙古福瑞大药房连锁有限责任公司经内蒙古卓资县工商行政管理局批准，于 2010 年 6 月 18 日办理了工商注销登记手续，本公司已对相关的长期股权投资进行了账务处理。

9、投资性房地产

(1) 明细情况

项目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 6 月 30 日
投资性房地产原值：				
出租的土地使用权				
持有并准备增值后转让的土地使用权				
出租的建筑物	52,037,332.25			52,037,332.25
合计	52,037,332.25			52,037,332.25
投资性房地产累计折旧：				
出租的土地使用权				
持有并准备增值后转让的土地使用权				
出租的建筑物	5,451,703.73	677,395.08		6,129,098.81
合计	5,451,703.73	677,395.08		6,129,098.81



文

投资性房地产净值:	46,585,628.52			45,908,233.44
减:投资性房地产减值准备				
投资性房地产净额	46,585,628.52			45,908,233.44

注:本公司对投资性房地产按成本法计量。

(2)本公司向中国建设银行股份有限公司乌兰察布分行贷款,以投资性房地产、固定资产中的房屋和无形资产中的土地使用权作为抵押,截止2010年6月30日,用于抵押的投资性房地产明细如下:

序号	位置	产权证号	原值	净值	所属公司
1	呼和浩特市新城区南马路169号药材公司综合楼	呼房权证新城区字第2006032802号	1,681,611.11	1,518,035.60	本公司
2	呼和浩特市新城区南马路169号药材公司综合楼	呼房权证新城区字第2006032908号	2,140,858.23	1,932,089.37	本公司
3	呼和浩特市新城区昭乌达路园林商品楼1-2层13	呼房权证新城区字第2006032837号	1,070,129.94	967,935.08	本公司
4	呼和浩特市回民区温州机电城1号楼1单元1-2层	呼房权证回民区字第2005022625号	8,932,360.00	8,105,671.95	本公司
5	呼和浩特市新城区中山东路福瑞大厦	呼房权证新城区字第2006032808号	35,213,230.26	30,744,192.53	本公司
6	呼和浩特市新城区迎宾南路2号福瑞大厦附楼	呼房权证新城区字第2006032776号	2,999,142.71	2,640,308.91	本公司
	合计		52,037,332.25	45,908,233.44	

### (3)投资性房地产减值准备

本公司未发现投资性房地产存在可收回金额低于账面价值情况,故未计提减值准备。

## 10、固定资产

### (1)明细情况

项目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年6月30日
固定资产原值:				
房屋及建筑物	29,421,366.99			29,421,366.99
机器设备	7,448,399.77	35,547.57		7,483,947.34
运输设备	4,552,632.22			4,552,632.22
其他设备	8,729,261.79	174,077.85	6,700.00	8,896,639.64
合计	50,151,660.77	209,625.42	6,700.00	50,354,586.19
累计折旧:				
房屋及建筑物	6,988,642.42	472,487.82		7,461,130.24
机器设备	5,104,749.54	218,184.07		5,322,933.61
运输设备	1,377,900.16	469,632.42		1,847,532.58



文

其他设备	2,896,053.08	824,625.04	6,432.06	3,714,246.06
合计	16,367,345.20	1,984,929.35	6,432.06	18,345,842.49
固定资产净值:	33,784,315.57			32,008,743.70
减: 固定资产减值准备				
固定资产净额	33,784,315.57			32,008,743.70

注: 本年折旧额 1,984,929.35 元。

(2) 本公司向中国建设银行股份有限公司乌兰察布分行贷款, 以投资性房地产、固定资产中的房屋和无形资产中的土地使用权作为抵押, 截止 2010 年 6 月 30 日, 用于抵押的房屋明细如下:

序号	位置	产权证号	原值	净值	所属公司
1	北京市朝阳区北苑路 170 号凯旋城 F 座 4 层	X 京房权证朝字第 644036 号、X 京房权证朝字第 644033 号、X 京房权证朝字第 641483 号、X 京房权证朝字第 644058 号、X 京房权证朝字第 646291 号、X 京房权证朝字第 641230 号、X 京房权证朝字第 641222 号	6,934,162.00	6,526,433.14	本公司
2	集宁区解放路 103 号	集房权证福字第 43413 号	546,798.00	386,951.64	本公司
3	集宁区解放路 103 号	集房权证福字第 43414 号	6,208,737.00	3,517,994.79	本公司
4	集宁区解放路 103 号 橡胶膏剂车间 7 栋 101	集房权证字第 200603755 号	2,916,422.00	2,538,582.20	本公司
5	卓镇新区人民南路 110 国道交叉处	卓建房权证私字第 01-1031 号	10,369,891.85	8,242,115.11	见注
	合计		26,976,010.85	21,212,076.88	

注: 为子公司内蒙古福瑞药业有限责任公司。

(3) 本公司无暂时闲置的固定资产和未办妥产权证书的固定资产。

(4) 固定资产减值准备

本公司未发现固定资产由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏、长期闲置等原因, 而导致固定资产可收回金额低于其账面价值的情况, 故未提减值准备。

11、在建工程

(1) 明细情况

项目名称	2009 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	2010 年 6 月 30 日	计划总投资	完工程度	资金来源
新提取	5,653,698.98	135,440.01		5,789,138.99	830.8 万	69.68%	自筹及政



文

车间							府补助
片剂车间改造	340,409.76	105,277.17		445,686.93	2,575.29 万	1.73%	自筹
质保部改造	46,045.32	38,170.95		84,216.27	291.07 万	2.89%	自筹
合计	6,040,154.06	278,888.13		6,319,042.19	3,697.16 万		

(2) 在建工程减值准备

本公司未发现在建工程存在减值情况，故未计提减值准备。

12、无形资产

(1) 明细情况

无形资产原值	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 6 月 30 日
1) 专利权				
复方鳖甲软肝片	20,000,000.00			20,000,000.00
壳脂胶囊	11,600,000.00			11,600,000.00
小计	31,600,000.00			31,600,000.00
2) 土地使用权				
乌兰察布市集宁区解放路 103 号土地	1,567,877.00			1,567,877.00
乌兰察布市集宁区解放路 102 号土地	951,159.97			951,159.97
乌兰察布市土贵乌拉镇红卫街东土地	208,013.31			208,013.31
乌兰察布市卓资县人民南路西土地	1,198,000.00			1,198,000.00
小计	3,925,050.28			3,925,050.28
3) 其他				
万方数据资源	51,550.00			51,550.00
呼叫中心软件	30,000.00			30,000.00
呼叫中心信息系统	65,000.00			65,000.00
FSTM 管理软件	510,000.00			510,000.00
讯鸟软件系统	140,000.00			140,000.00
小计	796,550.00			796,550.00
合计	36,321,600.28			36,321,600.28
无形资产累计摊销	2009 年 12 月 31 日	本年摊销	本年转出	2010 年 6 月 30 日
1) 专利权				
复方鳖甲软肝片	19,253,711.29	746,288.71		20,000,000.00
壳脂胶囊	4,833,333.33	580,000.00		5,413,333.33
小计	24,087,044.62	1,326,288.71		25,413,333.33



文

2) 土地使用权				
乌兰察布市集宁区解放路 103 号土地	253,493.15	15,658.73		269,151.88
乌兰察布市集宁区解放路 102 号土地	60,118.80	11,646.84		71,765.64
乌兰察布市土贵乌拉镇红卫街东土地	38,135.81	2,080.14		40,215.95
乌兰察布市卓资县人民南路西土地	197,670.17	11,980.02		209,650.19
小计	549,417.93	41,365.73		590,783.66
3) 其他				
万方数据资源	51,550.00			51,550.00
呼叫中心软件	30,000.00			30,000.00
呼叫中心信息系统	65,000.00			65,000.00
FSTM 管理软件	297,506.00	85,002.00		382,508.00
讯鸟软件系统	35,001.00	23,334.00		58,335.00
小计	479,057.00	108,336.00		587,393.00
合计	25,115,519.55	1,475,990.44		26,591,509.99
无形资产净值	2009 年 12 月 31 日			2010 年 6 月 30 日
1) 专利权				
复方鳖甲软肝片	746,288.71			
壳脂胶囊	6,766,666.67			6,186,666.67
小计	7,512,955.38			6,186,666.67
2) 土地使用权				
乌兰察布市集宁区解放路 103 号土地	1,314,383.85			1,298,725.12
乌兰察布市集宁区解放路 102 号土地	891,041.17			879,394.33
乌兰察布市土贵乌拉镇红卫街东土地	169,877.50			167,797.36
乌兰察布市卓资县人民南路西土地	1,000,329.83			988,349.81
小计	3,375,632.35			3,334,266.62
3) 其他				
万方数据资源				
呼叫中心软件				
呼叫中心信息系统				
FSTM 管理软件	212,494.00			127,492.00
讯鸟软件系统	104,999.00			81,665.00
小计	317,493.00			209,157.00
合计	11,206,080.73			9,730,090.29





文

无形资产减值准备	2009 年 12 月 31 日			2010 年 6 月 30 日
1) 专利权				
2) 土地使用权				
3) 其他				
合计				
无形资产净额	2009 年 12 月 31 日			2010 年 6 月 30 日
1) 专利权				
复方鳖甲软肝片	746,288.71			
壳脂胶囊	6,766,666.67			6,186,666.67
小计	7,512,955.38			6,186,666.67
2) 土地使用权				
乌兰察布市集宁区解放路 103 号土地	1,314,383.85			1,298,725.12
乌兰察布市集宁区解放路 102 号土地	891,041.17			879,394.33
乌兰察布市土贵乌拉镇红卫街东土地	169,877.50			167,797.36
乌兰察布市卓资县人民南路西土地	1,000,329.83			988,349.81
小计	3,375,632.35			3,334,266.62
3) 其他				
万方数据资源				
呼叫中心软件				
呼叫中心信息系统				
FSTM 管理软件	212,494.00			127,492.00
讯鸟软件系统	104,999.00			81,665.00
小计	317,493.00			209,157.00
合计	11,206,080.73			9,730,090.29

(2) 摊销年限及其他

项目	摊销年限	剩余摊销年限	取得方式	所属公司
1) 专利权				
复方鳖甲软肝片	11 年 2 个月		购入	本公司
壳脂胶囊	10 年	5 年 4 个月	购入	本公司
2) 土地使用权				
乌兰察布市集宁区解放路 103 号土地	50 年	41 年 5 个月	出让	本公司
乌兰察布市集宁区解放路 102 号土地	40 年 10 个月	37 年 9 个月	出让	本公司
乌兰察布市土贵乌拉镇红卫街东	50 年	40 年 4 个月	出让	本公司



文

土地				
乌兰察布市卓资县人民南路西土地	50 年	41 年 2 个月	出让	内蒙古福瑞药业有限责任公司
3) 其他				
万方数据资源	3 年		购入	北京赛福利康网络科技发展有限公司
呼叫中心软件	3 年		购入	北京赛福利康网络科技发展有限公司
呼叫中心信息系统	3 年		购入	北京赛福利康网络科技发展有限公司
FSTM 管理软件	3 年	9 个月	购入	北京赛福利康网络科技发展有限公司
讯鸟软件系统	3 年	1 年 9 个月	购入	北京赛福利康网络科技发展有限公司

(3) 本公司向中国建设银行股份有限公司乌兰察布分行借款，以投资性房地产、固定资产中的房屋和无形资产中的土地使用权作为抵押，截止 2010 年 6 月 30 日，用于抵押的土地使用权明细如下：

土地使用权证书编号	原值	净值	所属公司
集土 2002 字 D-06-12-0014-1	1,567,877.00	1,298,725.12	本公司
卓国用(土)字第 10-415 号	1,198,000.00	988,349.81	内蒙古福瑞药业有限责任公司
合计	2,765,877.00	2,287,074.93	

(4) 无形资产减值准备

本公司未发现由于技术更新、市价当期大幅下跌、超过法律保护时限仍然有部分使用价值等原因，而导致无形资产可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提减值准备。

13、长期待摊费用

项目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 6 月 30 日
房屋装修费	59,693.21		10,853.28	48,839.93
设计费		150,000.00	50,000.00	100,000.00
服务费		11,200.00	1,400.01	9,799.99
合计	59,693.21	161,200.00	62,253.29	158,639.92

14、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------



文

坏账准备	1,295,691.70	1,181,338.43
存货跌价准备	45,678.58	13,710.72
长期股权投资		458,838.03
长期股权投资损失		389,106.76
递延收益	1,200,000.00	1,200,000.00
合计	2,541,370.28	3,242,993.94

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
坏账准备	8,242,754.47
存货跌价准备	323,698.67
递延收益	8,000,000.00
合计	16,566,453.14

15、资产减值准备

项目	2009年12月31日	本期增加	本期减少		2010年6月30日
			转回	转销	
坏账准备	7,343,803.76	1,139,193.48			8,482,997.24
存货跌价准备	98,595.35	225,103.32			323,698.67
合计	7,442,399.11	1,364,296.80			8,806,695.91

16、所有权受到限制的资产

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
(1) 用于担保或抵押的资产	69,407,385.25	70,170,666.06
1) 固定资产	21,212,076.88	21,270,323.86
房屋及建筑物	21,212,076.88	21,270,323.86
运输设备		
机器设备		
其他设备		
2) 投资性房地产	45,908,233.44	46,585,628.52
房屋及建筑物	45,908,233.44	46,585,628.52
土地使用权		
3) 流动资产		
货币资金		
交易性金融资产		
应收票据		
库存商品		
4) 其他资产	2,287,074.93	2,314,713.68
其中：土地使用权	2,287,074.93	2,314,713.68
(2) 其他原因致所有权受到限制资产		
合计	69,407,385.25	70,170,666.06



注：本公司借入的银行贷款，以投资性房地产、固定资产中的房屋和无形资产中的土地使用权作为抵押物，详见“9、投资性房地产”、“10、固定资产”、“12、无形资产”。

## 17、短期借款

### (1) 明细情况

借款条件	2010年6月30日	2009年12月31日
抵押借款	30,000,000.00	55,000,000.00
质押借款		
信用借款		
担保借款		
合计	30,000,000.00	55,000,000.00

(2) 抵押物明细详见“9、投资性房地产”、“10、固定资产”和“12、无形资产”。

(3) 本公司不存在已到期未偿还的短期借款情况。

## 18、应付账款

### (1) 账龄分析

账龄	2010年6月30日		2009年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	11,475,350.19	90.73%	7,749,479.94	91.13%
1-2年	467,617.17	3.70%	203,276.74	2.39%
2-3年	203,276.74	1.61%	7,500.00	0.09%
3年以上	500,941.05	3.96%	543,601.05	6.39%
合计	12,647,185.15	100.00%	8,503,857.73	100.00%

(2) 截止2010年6月30日，应付账款单位（或个人）前五名明细如下：

单位	与本公司关系	金额	比例(%)	账龄
青海金地高原土特产有限公司	本公司原材料供应商	3,509,010.00	27.75%	1年以内
太极集团四川德阳荣升药业有限公司	本公司原材料供应商	1,599,994.00	12.65%	1年以内
上海药房股份有限公司亳州徐重道中药饮片厂	本公司原材料供应商	866,758.53	6.85%	1年以内
亳州市盛林中药饮片有限公司	本公司原材料供应商	725,119.00	5.73%	1年以内
乌兰察布市第二建筑工程公司	本公司建筑服务商	717,448.00	5.67%	1年以内
合计		7,418,329.53	58.65%	

(3) 截止2010年6月30日，本公司无应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东以及其他关联方款项。



(4)截止 2010 年 6 月 30 日，本公司账龄 1 年以上的应付账款均需支付，主要是由于质量保证期未到、对方尚未开发票等原因本公司未予支付。

## 19、预收款项

### (1)账龄分析

账龄	2010年6月30日		2009年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	678,984.02	56.33%	1,613,541.28	99.14%
1-2年	526,384.23	43.67%	14,058.57	0.86%
2-3年				
3年以上				
合计	1,205,368.25	100.00%	1,627,599.85	100.00%

(2)截止 2010 年 6 月 30 日，预收款项单位（或个人）前五名明细如下：

单位	金额	款项性质	账龄
闫耀芳	425,121.94	货款	见注
邯郸医药有限公司	124,576.00	货款	1年以内
新疆锐琦医疗设备有限公司	100,000.00	货款	1年以内
贾山茂	66,324.00	货款	1年以内
呼和浩特医学院附属医院	61,830.82	货款	1年以内
合计	777,852.76		

注：闫耀芳，1年以内 140,593.32 元，1-2 年 284,528.62 元。

(3)截止 2010 年 6 月 30 日，无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东以及其他关联方款项。

## 20、应付职工薪酬

项目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年6月30日
(1)工资、奖金、津贴和补贴	1,068,075.08	7,946,606.12	8,923,049.02	91,632.18
(2)职工福利费	91,842.18	217,465.88	309,308.06	
(3)社会保险费	68,425.34	1,050,969.32	1,062,147.86	57,246.80
1)医疗保险费	-2,569.55	297,171.90	304,696.82	-10,094.47
2)基本养老保险费	69,531.89	674,249.78	675,869.50	67,912.17
3)年金缴费				
4)失业保险费	1,463.00	43,109.00	45,587.70	-1,015.70
5)工伤保险费		16,475.00	16,475.00	
6)生育保险费		19,963.64	19,518.84	444.80
(4)住房公积金	236,396.50	521,097.48	486,918.08	270,575.90



文

(5) 工会经费和职工教育经费	81,273.49	23,998.50	23,998.50	81,273.49
(6) 非货币性福利				
(7) 因解除劳动关系给予的补偿		2,120.00	2,120.00	
(8) 其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	1,546,012.59	9,762,257.30	10,807,541.52	500,728.37

21、应交税费

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
企业所得税	5,267,095.20	1,794,564.97
增值税	2,608,932.26	1,601,588.19
营业税	7,274.90	9,325.20
城建税	195,307.50	292,211.47
教育费附加	111,186.00	166,499.93
房产税	37,190.95	
土地使用税	40,599.00	
个人所得税	92,428.67	23,136.82
印花税	768.45	2,921.00
水利建设基金	24,194.30	33,664.64
合计	8,384,977.23	3,923,912.22

22、应付股利

(1) 明细情况

项目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年6月30日
北京福麦特技术发展有限公司		2,681,474.40	2,681,474.40	
中国高新投资集团公司		3,599,329.80	3,599,329.80	
王冠一		2,217,397.50	2,217,397.50	
深圳市鄂尔多斯资产管理有限 公司		2,149,924.80	2,149,924.80	
呼和浩特市福创投资有限责任 公司		1,410,000.00	1,410,000.00	
李北红		1,224,718.20	1,224,718.20	
霍跃庭		616,044.60	616,044.60	
王俊峰		578,412.00	578,412.00	



文

杨晋斌		463,515.90	463,515.90	
邓凯		423,953.70	423,953.70	
娄宇航		197,823.90	197,823.90	
朔飞		197,823.90	197,823.90	
张博		141,313.50	141,313.50	
田红卫		28,267.80	28,267.80	
社会公众股东		5,700,000.00	5,700,000.00	
全国社保基金理事会		570,000.00	570,000.00	
合计		22,200,000.00	22,200,000.00	

(2)2010 年 3 月 19 日，本公司召开 2009 年度股东大会，通过了《2009 年度股利分配方案》，本公司每股派发现金股利 0.3 元（含税），共计派发现金股利 22,200,000.00 元。

(3)公司前三年分配现金股利情况

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
支付现金股利	22,200,000.00	16,500,000.00	13,750,000.00

## 23、其他应付款

(1)账龄分析

账龄	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,956,955.79	23.28%	6,172,907.12	60.20%
1-2 年	6,169,030.88	48.57%	1,101,475.19	10.74%
2-3 年	1,101,475.19	8.67%	365,639.29	3.57%
3 年以上	2,474,395.86	19.48%	2,614,402.45	25.49%
合计	12,701,857.72	100.00%	10,254,424.05	100.00%

(2)截止 2010 年 6 月 30 日，其他应付款单位（或个人）前五名明细如下：

单位	金额	款项性质	账龄
冯志敏	1,635,194.61	销售费用	1 年以下及 1-2 年
纪中俄	1,437,951.57	销售费用	1 年以下及 1-2 年
中国高新投资集团公司	1,000,000.00	往来款	3 年以上
赔付基金	882,718.49	赔付款	1 年以下及 1-2 年
解放军 302 医院	563,957.10	销售费用	1 年以内



文

合计	5,519,821.77		
----	--------------	--	--

注：

1) 应付股东-中国高新投资集团公司 100 万元形成过程：根据财政部财建（2001）258 号《关于追加 2001 年国债专项资金基建支出预算（拨款）的通知》和财建[2001]467 号《关于下达 2001 年国债专项资金基建支出预算（拨款）的通知》，2001 年国家安排国债专项资金 700 万元用于本公司高新技术产业示范工程项目建设，中国高新投资集团公司作为该项目国家资本金的出资人代表，行使出资人职能。2001 年 12 月 12 日，本公司与中国高新投资集团公司签署《还款协议书》，双方约定中国高新投资集团公司以 400 万元入股本公司，其余 300 万元作为本公司对中国高新投资集团公司的欠款，在上述项目建成投产或竣工验收完毕后清偿。2005 年 2 月 5 日，本公司与中国高新投资集团公司签署了《补充协议书》，重新约定了还款期限，自 2007 年起分三年清偿 300 万元，2007 年底前归还 100 万元，2008 年底归还 100 万元，2009 年底归还 100 万元。截止 2010 年 6 月 30 日，尚未归还 100 万元。

2) 赔付基金 882,718.49 元形成过程：本公司各销售处在销售产品过程中，向自己辖区外的市场销售药品（本公司禁止的行为），本公司向其收取赔付款，并支付给受到损失的销售处。

3) 应付中国人民解放军 302 医院、冯志敏和纪中俄的销售费用，为本公司按复方鳖甲软肝片销量计提而尚未支付的市场开发费用。

(3)截止 2010 年 6 月 30 日，应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及其他关联方款项如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应付款总额的比例(%)
中国高新投资集团公司	持本公司 5%以上股份股东	1,000,000.00	7.87%
王冠一	本公司股东及法人代表	1,881.13	0.01%

(4)截止 2010 年 6 月 30 日，本公司账龄 1 年以上的其他应付款均需支付，主要是由于对方单位后续服务未提供完毕等原因本公司未予支付。

#### 24、其他流动负债

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------





文

捐赠支出	1,500,000.00	
------	--------------	--

注：其他流动负债是计提的向中国肝炎防治基金会捐赠款，具体情况见九。

25、长期借款

(1) 明细情况

借款种类	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
国债转贷资金	1,350,000.00	1,350,000.00

(2) 借款合同明细情况

贷款机构名称	金额	年利率	贷款期限	借款方式	款项用途
乌兰察布市财政局	1,100,000.00	2.28%	自 2003.8.18 起 15 年	国债转贷	技术改造
乌兰察布市财政局	250,000.00	2.28%	自 2003.9.12 起 15 年	国债转贷	技术改造
合计	1,350,000.00				

(3) 根据内蒙古自治区经济贸易委员会、内蒙古自治区发展计划委员会、内蒙古自治区财政厅共同下发的内经贸投资发【2003】397 号文件，2003 年本公司收到乌兰察布市财政局第二批国债专项资金-国家重点技术改造项目资金 110 万元；根据内蒙古自治区经济贸易委员会及内蒙古自治区财政厅共同下发的内经贸投资发【2003】615 号文件，2003 年本公司收到乌兰察布市财政局企业技术进步和产业升级国债项目计划资金 55 万元；共计 165 万元属于地方补助部分，乌兰察布市财政局、乌兰察布市经贸委和本公司于 2003 年 11 月 20 日签订了《国债转贷协议》，根据协议，165 万元转贷资金的还本付息期限为 15 年，前 4 年为宽限期，从第 5 年开始归还本金；2008 年归还本金 150,000.00 元，2009 年归还本金 150,000.00 元。

26、专项应付款

项目	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 6 月 30 日
技改经费	2,200,000.00			2,200,000.00
技改经费	1,100,000.00			1,100,000.00
合计	3,300,000.00			3,300,000.00

注：根据内蒙古自治区经济贸易委员会、内蒙古自治区发展计划委员会、内蒙古自治区财政厅共同下发的内经贸投资发【2003】397 号文件，2003 年本公司收到乌兰察布市财政



局第二批国债专项资金国家重点技术改造项目资金 220 万元；根据内蒙古自治区经济贸易委员会及内蒙古自治区财政厅共同下发的内经贸投资发【2003】615 号文件，2003 年本公司收到乌兰察布市财政局企业技术进步和产业升级国债项目计划资金 110 万元。

## 27、递延收益

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
政府补助	8,000,000.00	8,000,000.00

注：根据《国家发展改革委员会关于下达 2008 年中央预算内投资和国债计划的通知》和 2008 年 3 月 5 日内蒙古自治区发展和改革委员会发布的内发改投字【2008】357 号文件，本公司年产 3 亿粒壳脂胶囊国家高技术产业化示范工程项目，由中央预算内专项资金拨付 8,000,000.00 元予以支持，截止 2010 年 6 月 30 日，工程尚未竣工。

## 28、股本

股东名称	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 6 月 30 日
中国高新投资集团公司	13,897,766.00		1,900,000.00	11,997,766.00
北京福麦特技术发展有限公司	8,938,248.00			8,938,248.00
王冠一	7,391,325.00			7,391,325.00
深圳市鄂尔多斯资产管理有限公司	7,166,416.00			7,166,416.00
呼和浩特市福创投资有限责任公司	4,700,000.00			4,700,000.00
李北红	4,082,394.00			4,082,394.00
霍跃庭	2,053,482.00			2,053,482.00
王俊峰	1,928,040.00			1,928,040.00
杨晋斌	1,545,053.00			1,545,053.00
邓凯	1,413,179.00			1,413,179.00
朔飞	659,413.00			659,413.00
娄宇航	659,413.00			659,413.00
张博	471,045.00			471,045.00
田红卫	94,226.00			94,226.00
社会公众股		19,000,000.00		19,000,000.00
全国社保基金理事会		1,900,000.00		1,900,000.00
合计	55,000,000.00	20,900,000.00	1,900,000.00	74,000,000.00

注：



1) 本公司设立和增资的验资, 分别经中审会计师事务所中审验字第[2001]20123 号验资报告、内蒙古证字联合会会计师事务所内证字验字(2005)第 45 号验资报告、内蒙古中润会计师事务所内中润会验字(2006)第 52 号验资报告验证。

2) 本公司本期股本增加 19,000,000.00 元为增发社会公众股份, 经中国证券监督管理委员会证监许可【2009】1465 号文核准, 本公司向社会公众发行人民币普通股(A 股)1,900 万股, 每股面值 1 元。本次增资经中准会计师事务所有限责任公司审验, 并于 2010 年 1 月 12 日出具中准验字[2010]第 1002 号验资报告。

3) 公司本期根据《境内证券市场转持部分国有股充实社保基金实施办法》(财企(2009)94 号)规定, 依据国务院国有资产监督管理委员会的国资产权【2009】932 号批复, 将中国高新投资集团所持有的 1,900,000.00 股划转与全国社保基金理事会。

## 29、资本公积

项目	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 6 月 30 日
股本溢价	11,953,264.59	479,914,000.00		491,867,264.59
其他资本公积	537,863.21			537,863.21
合计	12,491,127.80	479,914,000.00		492,405,127.80

注: 公司本期股本溢价增加 479,914,000.00 元, 为本期增发新股 19,000,000.00 股, 发行价每股 28.98 元, 本次发行可募集资金总额为人民币 550,620,000.00 元, 扣除承销费用及保荐费用 41,037,200.00 元; 审计、验资及评估费用 1,750,000.00 元; 律师费用 715,000.00 元; 新股发行登记费、信息查询费及上市初费 57,500.00 元; 信息披露、路演推介及财经公关等费用 8,146,300.00 元; 发行费用合计人民币 51,706,000.00 元, 实际募集资金净额为人民币 498,914,000.00 元, 其中新增注册资本人民币 19,000,000.00 元, 资本公积人民币 479,914,000.00 元。

## 30、盈余公积

项目	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 6 月 30 日
法定盈余公积	22,050,186.32			22,050,186.32
任意盈余公积				
合计	22,050,186.32			22,050,186.32

## 31、未分配利润

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
净利润		34,439,103.10



文

	22,036,891.90	
减：少数股东损益	105,370.06	21,029.09
加：期初未分配利润	67,887,254.13	53,652,279.63
其他调整因素		
可供分配利润	89,818,775.97	88,070,353.64
减：提取法定盈余公积		3,683,099.51
可供股东分配利润	89,818,775.97	84,387,254.13
减：提取任意盈余公积		
应付普通股股利	22,200,000.00	16,500,000.00
转作股本		
期末未分配利润	67,618,775.97	67,887,254.13

注：根据本公司2010年3月19日召开的2009年度股东大会决议，以2009年12月31日的股份5,500万股为基数，按每股派发现金股利0.3元（含税），计1,650万元；以2010年1月首次公开发行的股份1,900万股为基数，按每股派发现金股利0.3元（含税），计570万元。综上所述，公司派发2009年度的现金股利共计2,220万元。

### 32、营业收入及营业成本

#### (1) 明细情况

项目	2010年1-6月		2009年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
药品	84,117,270.06	22,890,884.17	81,944,452.75	22,285,987.35
仪器	6,891,111.15	2,376,073.58		
其他	391,701.37	76,032.07	161,904.60	150,408.96
小计	91,400,082.58	25,342,989.82	82,106,357.35	22,436,396.31
项目	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
房租收入	1,395,108.00	677,395.08	1,489,338.67	677,395.08
技术服务费收入	580,141.00		11,713.00	
其他	62,337.47	2,459.57	53,772.00	
小计	2,037,586.47	679,854.65	1,554,823.67	677,395.08
项目	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	93,437,669.05	26,022,844.47	83,661,181.02	23,113,791.39

注：主营业务收入中的仪器为Fibroscan诊断仪，其他为蒙药和草药等；其他业务收入中的房租收入主要为出租呼和浩特市新城区中山东路医药大厦等处房产所取得的收入，技术服务费收入为子公司内蒙古福瑞药业有限责任公司以Fibroscan诊断仪与医院合作并提供



技术支持服务所取得的收入，其他为维修费、管理费和场地使用费等。

### (2) 主营业务毛利率

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
药品	72.79%	72.80%
仪器	65.52%	
其他	80.59%	7.10%
合计	72.27%	72.67%

### (3) 主营业务收入、成本按地区分类情况

地区	2010年1-6月		2009年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北	36,338,563.85	9,342,529.72	34,569,708.27	8,914,928.89
华东	21,142,945.02	6,082,764.78	15,227,277.85	3,960,826.50
华南	9,612,779.30	2,665,386.74	7,610,174.07	1,875,257.72
华西	15,219,965.52	4,510,121.26	14,347,064.41	4,885,046.99
华中	9,085,828.89	2,742,187.32	10,352,132.76	2,800,336.21
合计	91,400,082.58	25,342,989.82	82,106,357.36	22,436,396.31

### (4) 销售收入前五名占主营业务收入比例

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
前五名销售金额	28,397,228.14	27,594,798.29
占当期销售收入比例	31.07%	33.61%

## 33、营业税金及附加

项目	计缴标准	2010年1-6月	2009年1-6月
营业税	应税收入 5%	101,489.89	77,365.74
城建税	应交流转税 7%	639,947.01	631,626.00
教育费附加	应交流转税 3%或 4%	372,266.89	361,018.94
水利建设基金	收入 0.1%	131,037.07	104,241.07
合计		1,244,740.86	1,174,251.75

## 34、财务费用

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
利息支出	1,373,209.18	1,888,850.15
减：利息收入	4,730,849.78	42,087.35
汇兑损失		
减：汇兑收益		



文

手续费支出	22,739.77	5,738.41
其他	57,515.00	71,625.26
合计	-3,277,385.83	1,924,126.47

## 35、资产减值损失

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
(1) 坏账损失	1,139,193.48	2,301,324.40
(2) 存货跌价减值损失	225,103.32	
(3) 可供出售金融资产减值损失		
(4) 持有到期投资减值损失		
(5) 长期股权投资减值损失		
(6) 投资性房地产减值损失		
(7) 固定资产减值损失		
(8) 工程物资减值损失		
(9) 在建工程减值损失		
(10) 无形资产减值损失		
(11) 商誉减值损失		
合计	1,364,296.80	2,301,324.40

## 36、投资收益

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
长期股权投资损益调整		-6,417.32
股权处置收益	383,196.30	
合计	383,196.30	-6,417.32

## 37、营业外收入

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
政府补助	1,000,000.00	
处置固定资产收益		650,414.34
其他	30,960.40	2,515.61
合计	1,030,960.40	652,929.95

注：政府补助

根据乌兰察布市人民政府“乌政字[2010]3号”文件《乌兰察布市人民政府关于内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司成功上市给予奖励的决定》，乌兰察布市政府决定给予内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司100万元奖励。

## 38、营业外支出



## 文

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
捐赠支出	1,628,430.00	266,400.00
固定资产清理损失		4,731.41
合计	1,628,430.00	271,131.41

注：捐赠支出

- 1) 第二十届亚太地区肝病学会年会捐赠款 60,000.00 元。
- 2) 中国肝炎防治基金会 1,500,000.00 元。
- 3) 患者资助费 68,430.00 元。

## 39、所得税费用

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
当期所得税	8,584,906.95	3,411,436.84
递延所得税	701,623.66	-982,967.56
合计	9,286,530.61	2,428,469.28

## 40、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
财政补贴收入	1,000,000.00	
单位往来款	3,213,410.12	
利息收入	230,812.42	42,087.35
退回余款	91,529.29	11,124.72
其他	61,010.00	585,215.34
合计	4,596,761.83	638,427.41

## 41、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
单位往来款	1,423,459.20	1,335,745.11
捐赠款	68,430.00	266,400.00
营销费	15,718,150.62	20,360,204.96
咨询费		46,000.00
审计费	1,500.00	7,000.00
研发费	5,373,800.00	4,238,472.89
房租		28,810.00
个人备用金借款	1,315,841.04	234,113.80
手续费	5,149.65	5,738.41
其他	1,779,980.07	1,826,589.22
合计	25,686,310.58	28,349,074.39



## 42、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
定期存款	408,914,000.00	
合 计	408,914,000.00	

## 43、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
发行费用	8,877,500.00	505,000.00
贷款评估费、公正费、土地测绘费等费用	117,500.00	
合计	8,995,000.00	505,000.00

## 44、合并现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
合并净利润	22,036,891.90	16,044,048.50
计提的资产减值准备	1,364,296.80	2,301,324.40
固定资产及投资性房地产折旧	2,662,324.43	2,223,701.61
无形资产摊销	1,475,990.44	1,638,002.08
长期待摊费用摊销	62,253.29	10,853.28
处置固定资产、无形资产等资产损失		4,731.41
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,373,209.18	1,888,850.15
投资损失(减:收益)	-383,196.30	6,417.32
递延所得税资产减少	701,623.66	-982,967.56
递延所得税负债增加		
存货的减少(减:增加)	-909,643.11	-15,577,502.26
经营性应收项目的减少(减:增加)	7,098,333.54	-20,103,415.48
经营性应付项目的增加(减:减少)	-7,620,963.69	-10,080,355.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,861,120.14	-22,626,312.15
(2) 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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		





文

(3) 现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	83,651,521.68	8,747,384.00
减: 现金的期初余额	22,510,162.56	48,592,223.79
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	61,141,359.12	-39,844,839.79
(4) 期末现金和现金等价物		
1) 现金	83,651,521.68	8,747,384.00
其中: 库存现金	503,224.13	370,185.29
可随时用于支付的银行存款	83,148,297.55	8,377,198.71
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		-
2) 现金等价物		-
其中: 三个月内到期的债券投资		-
3) 期末现金及现金等价物余额	83,651,521.68	8,747,384.00
其中: 使用受限制的现金和现金等价物		

(2) 本年取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
(1) 取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
1) 取得子公司及其他营业单位的价格		
2) 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4) 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
(2) 处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
1) 处置子公司及其他营业单位的价格		
2) 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	1,220,231.08	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,220,231.08	
4) 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		



文

非流动负债		
-------	--	--

## 六、母公司财务报表重要项目说明（未特别注明的货币单位均为人民币元）：

### 1、应收账款

#### (1) 分类

类别	2010年6月30日			2009年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
第一类						
第二类	4,385,065.79	6.68%	3,719,335.83	4,150,157.15	7.17%	3,349,932.59
第三类	61,312,220.52	93.32%	3,447,914.92	53,760,979.90	92.83%	2,902,814.27
合计	65,697,286.31	100.00%	7,167,250.75	57,911,137.05	100.00%	6,252,746.86

注：

1) 第一类：为单项金额重大的应收款项，本公司单项金额重大是指占应收款项余额 20% 以上的款项。

2) 第二类：为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，本公司按两年以上未收回的应收款项标准确定。

3) 第三类：为其他不重大应收款项，本公司按两年以内尚未收回的应收款项标准确定。

#### (2) 账龄分析

账龄	2010年6月30日			2009年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	57,730,865.10	87.87%	2,743,643.84	47,880,064.95	82.68%	2,268,188.88
1-2年	3,581,355.42	5.45%	704,271.08	5,880,914.95	10.16%	634,625.39
2-3年	1,326,592.38	2.02%	660,862.42	1,336,224.13	2.30%	571,387.07
3年以上	3,058,473.41	4.66%	3,058,473.41	2,813,933.02	4.86%	2,778,545.52
合计	65,697,286.31	100.00%	7,167,250.75	57,911,137.05	100.00%	6,252,746.86

注：本公司应收子公司内蒙古福瑞药业有限责任公司 2,857,988.25 元、应收联营企业呼和浩特市福瑞药业有限责任公司 64,867.56 元，未计提坏账准备。

(3) 本期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额，无核销的应收账款。

(4) 截止 2010 年 6 月 30 日，应收账款单位（或个人）前五名明细如下：



文

单位	与本公司关系	金额	比例(%)	账龄
解放军 302 医院	本公司客户	7,292,206.40	11.10%	1 年以内
内蒙古福瑞药业有限责任公司	子公司	2,857,988.25	4.35%	1 年以内
江苏海邦医药有限责任公司	本公司客户	2,293,789.36	3.49%	1 年以内
河南省爱生医药物流有限公司	本公司客户	2,262,063.86	3.44%	1 年以内
解放军 302 医院北京咨询中心	本公司客户	1,986,158.13	3.02%	见注
合计		16,692,206.00	25.40%	

注：1) 解放军 302 医院北京咨询中心，1 年以内 1,340,077.45 元，1-2 年 646,080.68 元。

(5) 截止 2010 年 6 月 30 日，无应收持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
内蒙古福瑞药业有限责任公司	子公司	2,857,988.25	4.35%
呼和浩特市福瑞药业有限责任公司	联营企业	64,867.56	0.10%

## 2、其他应收款

(1) 分类

类别	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
第一类	35,195,085.76	92.86%		33,231,199.12	85.46%	
第二类	376,962.45	0.99%	349,178.95	774,962.45	1.99%	353,178.95
第三类	2,329,595.31	6.15%	83,508.19	4,878,090.10	12.55%	108,210.35
合计	37,901,643.52	100.00%	432,687.14	38,884,251.67	100.00%	461,389.30

注：

1) 第一类：为单项金额重大的应收款项，本公司单项金额重大是指占应收款项余额 20% 以上的款项。

2) 第二类：为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，本公司按两年以上未收回的应收款项标准确定。

3) 第三类：为其他不重大应收款项，本公司按两年以内尚未收回的应收款项标准确定。

(2) 账龄分析

账龄	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备



文

1 年以内	20,311,257.86	53.59%	72,938.19	20,201,638.39	51.95%	98,111.10
1-2 年	12,930,618.91	34.12%	10,570.00	6,490,124.16	16.69%	10,099.25
2-3 年	3,715,991.51	9.80%	27,783.50	5,226,213.88	13.44%	31,783.50
3 年以上	943,775.24	2.49%	321,395.45	6,966,275.24	17.92%	321,395.45
合计	37,901,643.52	100.00%	432,687.14	38,884,251.67	100.00%	461,389.30

注：本公司应收子公司内蒙古福瑞药业有限责任公司 21,552,946.26 元、应收子公司北京赛福利康网络科技发展有限公司 13,642,139.50 元、应收子公司北京福瑞兆福中蒙药生物研究所有限责任公司 817,981.56 元，未计提坏账准备。

(3) 本报告期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额，无核销的其他应收款。

(4) 截止 2010 年 6 月 30 日，其他应收款单位（或个人）前五名明细如下：

单位	与本公司关系	金额	比例 (%)	账龄
内蒙古福瑞药业有限责任公司	本公司子公司	21,552,946.26	56.87%	见注
北京赛福利康网络科技发展有限公司	本公司子公司	13,642,139.50	35.99%	见注
北京福瑞兆福中蒙药生物研究所有限责任公司	本公司子公司	817,981.56	2.16%	见注
北京时代沃华传媒科技发展有限公司	为本公司提供公关顾问咨询	400,000.00	1.06%	1 年以内
吉林医药设计院	为本公司提供工程设计	193,159.34	0.51%	1 年以内
合计		36,606,226.66	96.59%	

注：

1) 内蒙古福瑞药业有限责任公司，1 年以内 12,026,686.24 元，1-2 年 6,942,579.62 元，2-3 年 1,961,300.61 元，3 年以上 622,379.79 元。

2) 北京赛福利康网络科技发展有限公司，1 年以内 6,535,807.87 元，1-2 年 5,407,207.73 元，2-3 年 1,699,123.90 元。

3) 北京福瑞兆福中蒙药生物研究所有限责任公司，1 年以内 290,000.00 元，1-2 年 527,981.56 元。

(5) 截止 2010 年 6 月 30 日，无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

(6) 其他应收关联方款项情况



文

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
内蒙古福瑞药业有限责任公司	子公司	21,552,946.26	56.87%
北京赛福利康网络科技发展有限公司	子公司	13,642,139.50	35.99%
北京福瑞兆福中蒙药生物研究所有限责任公司	子公司	817,981.56	2.16%

## 3、长期股权投资

## (1) 明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
内蒙古福瑞药业有限责任公司	成本法	12,940,000.00	12,940,000.00		12,940,000.00	99.23%	99.23%				
北京福瑞兆福中蒙药生物研究所有限责任公司	成本法	5,440,000.00	5,440,000.00		5,440,000.00	80.00%	80.00%				
北京赛福利康网络科技发展有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00%	100.00%				



文

有限责 任公司											
内蒙 古福 瑞大 药房 连 锁有 限责 任公 司	权 益 法	6,490,000.00	837,034.78.78	-837,034.78		49.63%	49.63%				
合计		25,870,000.00	20,217,034.78	-837,034.78	19,380,000.00						

(2) 对子公司投资明细

被投资单位名称	初始投资额	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 6 月 30 日
1) 内蒙古福瑞药业有限责 任公司	12,940,000.00				
投资成本		12,940,000.00			12,940,000.00
减值准备					
小计		12,940,000.00			12,940,000.00
2) 北京福瑞兆福中蒙药生物 研究所有限责任公司	5,440,000.00				
投资成本		5,440,000.00			5,440,000.00
减值准备					
小计		5,440,000.00			5,440,000.00
3) 北京赛福利康网络科技 发展有限责任公司	1,000,000.00				
投资成本		1,000,000.00			1,000,000.00
减值准备					
小计		1,000,000.00			1,000,000.00
合计	19,380,000.00	19,380,000.00			19,380,000.00

(3) 对联营企业投资明细

被投资单位名称	初始投资额	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 6 月 30 日
内蒙古福瑞大药房连 锁有限责任公司	6,490,000.00				
投资成本		3,895,955.00			3,895,955.00
损益调整		-3,058,920.22		837,034.78	-3,895,955.00



文

减值准备					
合计		837,034.78		837,034.78	

## 4、未分配利润

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
净利润	21,447,691.38	36,830,995.08
加：年初未分配利润	91,202,080.55	74,554,184.98
其他调整因素		
可供分配利润	112,649,771.93	111,385,180.06
减：提取法定盈余公积		3,683,099.51
可供股东分配利润	112,649,771.93	107,702,080.55
减：提取任意盈余公积		
应付普通股股利	22,200,000.00	16,500,000.00
转作股本		
年末未分配利润	90,449,771.93	91,202,080.55

## 5、营业收入及营业成本

## (1) 明细情况

项目	2010年1-6月		2009年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
药品	83,872,356.15	28,859,640.47	81,087,705.38	22,070,212.41
其他	48,868.03	35,425.92	70,502.22	67,845.86
小计	83,921,224.18	28,895,066.39	81,158,207.60	22,138,058.27
项目	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
房租	1,395,108.00	677,395.08	1,457,672.00	677,395.08
其他	32,337.47	2,459.57	53,772.00	-
小计	1,427,445.47	679,854.65	1,511,444.00	677,395.08
项目	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	85,348,669.65	29,574,921.04	82,669,651.60	22,815,453.35

注：其他业务收入中的房租收入主要为出租呼和浩特市新城区中山东路医药大厦等处房产所取得的收入；“其他”为维修费、管理费等。

## (2) 历年主营业务毛利率

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
药品	65.59%	72.78%
其他	27.51%	3.77%



文

合计	65.57%	72.72%
----	--------	--------

## (3) 主营业务收入、成本按地区分类情况

地区	2010年1-6月		2009年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北	34,175,261.04	12,378,643.59	34,569,708.27	8,914,928.89
华东	21,142,945.02	7,082,764.78	15,227,277.85	3,960,826.50
华南	7,869,189.56	2,562,269.65	7,610,174.07	1,875,257.72
华西	11,647,999.67	3,839,201.05	13,398,914.66	4,586,708.95
华中	9,085,828.89	3,032,187.32	10,352,132.75	2,800,336.21
合计	83,921,224.18	28,895,066.39	81,158,207.60	22,138,058.27

## (4) 销售收入前五名占主营业务收入比例

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
前五名销售金额	28,397,228.14	27,594,798.29
占当期销售收入比例	33.84%	34%

## 6、投资收益

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
长期股权投资损益调整		-6,417.32
股权处置收益	383,196.30	
合计	383,196.30	-6,417.32

## 7、所得税费用

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
当期所得税	3,911,576.33	3,411,436.84
递延所得税	681,358.53	-982,967.56
合计	4,592,934.86	2,428,469.28

## 8、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
利息收入	218,171.30	
单位往来款	13,130,000.00	289,361.20
政府补贴款	1,000,000.00	
退回余款	31,234.40	11,124.72
其他		-
合计	14,379,405.70	300,485.92

## 9、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
----	-----------	-----------





文

单位往来款	12,672,551.70	9,720,225.20
捐赠款		-
营销费	15,138,978.79	20,360,204.96
咨询费		46,000.00
审计费		7,000.00
研发费	5,373,800.00	4,238,472.89
房租		28,810.00
个人备用金借款	755,693.76	234,113.80
其他	1,754,242.32	1,826,589.22
合计	35,695,266.57	36,461,416.07

## 10、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
定期存款	408,914,000.00	
合计	408,914,000.00	

## 11、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
发行费	8,877,500.00	505,000.00
贷款评估费、公正费、土地测绘费等费用	117,500.00	
合计	8,995,000.00	505,000.00

## 12、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	21,447,691.38	18,154,204.56
计提的资产减值准备	1,110,905.05	2,102,559.09
固定资产及投资性房地产折旧	1,360,836.68	1,275,779.32
无形资产摊销	1,355,674.42	1,504,928.08
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产等资产损失		-
固定资产报废损失		-
公允价值变动损失		-
财务费用	1,129,821.30	1,888,850.15
投资损失(减:收益)	-383,196.30	6,417.32
递延所得税资产减少	681,358.53	-982,967.56



文

递延所得税负债增加		-
存货的减少(减:增加)	-14,205,416.85	-16,040,988.53
经营性应收项目的减少(减:增加)	5,926,810.50	-20,714,382.48
经营性应付项目的增加(减:减少)	6,096,158.67	-19,340,552.65
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	24,520,643.38	-32,146,152.70
(2)不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
(3)现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	74,721,296.48	2,335,093.61
减:现金的期初余额	16,906,204.12	46,845,742.01
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	57,815,092.36	-44,510,648.40
(4)期末现金和现金等价物		
1) 现金	74,721,296.48	2,335,093.61
其中:库存现金	388,909.93	362,346.11
可随时用于支付的银行存款	74,332,386.55	1,972,747.50
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		-
2) 现金等价物		-
其中:三个月内到期的债券投资		-
3) 期末现金及现金等价物余额	74,721,296.48	2,335,093.61
其中:使用受限制的现金和现金等价物		

(2) 本年取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
(1)取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
1)取得子公司及其他营业单位的价格		
2)取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减:子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3)取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4)取得子公司的净资产		



文

流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
(2) 处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
1) 处置子公司及其他营业单位的价格		
2) 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	1, 220, 231. 08	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1, 220, 231. 08	
4) 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

七、关联方披露

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

公司名称	注册地	主营业务	与本公司关系	经济类型	法人代表	组织机构代码
王冠一			本公司股东及法人代表			
内蒙古福瑞药业有限责任公司	卓资县	中药材、中成药等。	子公司	有限公司	铁占宝	70135614-9
北京福瑞兆福中蒙药生物研究所有限责任公司	北京市	法律法规禁止的, 不得经营。	子公司	有限公司	闫瑞峰	74232201-7
北京赛福利康网络科技发展有限公司	北京市	技术开发、技术服务等。	子公司	有限公司	朔飞	79162913-8

(2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业名称	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 6 月 30 日
内蒙古福瑞药业有限责任公司	13, 040, 000. 00			13, 040, 000. 00
北京福瑞兆福中蒙药生物研究所有限责任公司	6, 800, 000. 00			6, 800, 000. 00



文

北京赛福利康网络科技发展有限 责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00
------------------------	--------------	--	--	--------------

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2009 年 12 月 31 日		本期增加数		本期减少数		2010 年 6 月 30 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
内蒙古福瑞药业有限 责任公司	12,940,000.00	99.23%					12,940,000.00	99.23%
北京福瑞兆福中蒙药 生物研究所有限责任 公司	5,440,000.00	80.00%					5,440,000.00	80.00%
北京赛福利康网络科 技发展有限责任公司	1,000,000.00	100.00%					1,000,000.00	100.00%

(4) 本企业的合营和联营企业情况

企业名称	企业类型	注册地	法人 代表	业务性质	注册资本	本企业持 股比例 (%)	本企业在被投 资单位表决 权比例 (%)
联营企业							
呼和浩特市福瑞药 业有限责任公司	有限责 任公 司	呼和浩 特市	田玮	中药材、中成药、生化药品、抗 生素、医疗器械、保健品等	50 万元	49.00%	49.00%

(续上表)

企业名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总 额	本期营业收入	本期净利润	关联关 系	组织机构代 码
联营企业							
呼和浩特市 福瑞药业有 限责任公司	7,564,106.06	9,228,057.65	-1,663,951.59	3,822,971.35	119,690.78	联营企 业	73610966-6

注：原联营企业内蒙古福瑞大药房连锁有限责任公司经内蒙古卓资县工商行政管理局批准，于 2010 年 6 月 18 日办理了工商注销登记手续。

(5) 本企业的其他关联方情况

公司（个人）名称	与本公司关系	组织机构代码
中国高新投资集团公司	持本公司 5%以上股份股东	10001008-9
北京福麦特技术发展有限公司	持本公司 5%以上股份股东	10116396-8
深圳市鄂尔多斯资产管理有限公司	持本公司 5%以上股份股东	72868591-0
呼和浩特市福创投资有限责任公司	持本公司 5%以上股份股东	78303696-5
李北红	持本公司 5%以上股份股东	



## 2、关联方交易

## (1) 销售商品、采购货物

对方单位	2010 年 1-6 月	
	金额	占同类交易比例
呼和浩特市福瑞药业有限责任公司	93,720.51	0.11%

注：

1) 以上为本公司子公司内蒙古福瑞药业有限责任公司销售的去痛片、透骨灵、软肝片、壳脂，双方之间以市场方式定价。

2) 本公司和子公司以及子公司和子公司之间发生的销售商品、采购货物均已抵销，双方之间以协议方式定价。

## (2) 关键管理人员薪酬

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	1,405,800.00	880,000.00

## (3) 偿还股东借款

2005 年 2 月 5 日，本公司与中国高新投资集团公司签订协议：本公司应付中国高新投资集团公司 300 万元，从 2007 年始每年还款 100 万元，2009 年 12 月 31 日前归还全部欠款。截止 2010 年 6 月 30 日，本公司应付中国高新投资集团公司 100 万元。

## (4) 应收呼和浩特市福瑞药业有限责任公司款项

呼和浩特市福瑞药业有限责任公司（以下简称“呼市福瑞药业公司”）于 2004 年 4 月由内蒙古福瑞药业有限责任公司和自然人田玮共同出资设立。2007 年 5 月内蒙古福瑞药业有限责任公司与田玮签订股权转让协议，内蒙古福瑞药业有限责任公司将其持有的呼市福瑞药业公司 31% 股权以零价格转让给田玮，田玮由原持有呼市福瑞药业公司 20% 股权变更为 51%。

上述转让协议同时约定：呼市福瑞药业公司应付内蒙古福瑞药业有限责任公司以及本公司款项 5,983,349.44 元，由呼市福瑞药业公司继续偿还（偿还方式如下表格，目前已按还款计划还款），同时内蒙古福瑞药业有限责任公司与田玮对上述债务签订担保协议，担保协议约定：田玮以其个人拥有的福瑞大药房第 6 门店和第 12 门店的存货资产对上述债务承担连带偿还责任。



文

偿还期间	偿还金额
2008 年 5 月 31 日前	1,000,000.00
2008 年 5 月 31 日-2009 年 5 月 31 日	1,000,000.00
2009 年 5 月 31 日-2010 年 5 月 31 日	1,000,000.00
2010 年 5 月 31 日-2011 年 5 月 31 日	1,000,000.00
2011 年 5 月 31 日-2012 年 5 月 31 日	1,983,349.44
合计	5,983,349.44

截止 2010 年 6 月 30 日内蒙古福瑞药业有限责任公司以及本公司应收呼市福瑞药业公司款项余额为 2,591,317.90 元。

### 3、关联方应收应付款项余额

#### (1) 应收账款

企业名称	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
本公司应收		
呼和浩特市福瑞药业有限责任公司	64,867.56	288,837.50
内蒙古福瑞药业有限责任公司应收		
呼和浩特市福瑞药业有限责任公司	620,751.51	1,537,171.51

#### (2) 其他应收款

企业名称	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
内蒙古福瑞药业有限责任公司应收		
呼和浩特市福瑞药业有限责任公司	1,905,698.83	1,905,698.83

#### (3) 其他应付款

企业名称	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
本公司应付		
中国高新投资集团公司	1,000,000.00	1,000,000.00
王冠一	1,881.13	1,881.13

## 八、或有事项

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无应披露而未披露的或有事项。

## 九、承诺事项

### 1、重大承诺事项



2007 年 1 月 15 日，本公司与中国肝炎防治基金会签订“王宝恩肝纤维化研究基金”项目实施协议，本公司捐赠基金总额度不少于 5000 万元，公司于 2007 年 1 月 31 日前支付人民币 500 万元；2008 年至 2016 年，每年由公司募集捐赠不少于人民币 500 万元。基金的使用范围：肝纤维化无创诊断标准的建立等。

2009 年 8 月 25 日，本公司与中国肝炎防治基金会签订《王宝恩肝纤维化研究基金项目实施补充协议》，如本公司终止捐赠，应提前 6 个月向中国肝炎防治基金提出申请，通知期限内，本公司与中国肝炎防治基金协商未尽事宜；通知期限后，本公司可以终止王宝恩的捐赠。

本公司在《公司章程》中规定，每年应召开股东大会审议下一年度王宝恩基金的捐赠事宜，股东大会审议通过后，方可实施相关捐赠，否则将终止捐赠协议。

2010 年 3 月 19 日本公司召开 2009 年度股东大会，决议通过公司 2010 年度拟向中国肝炎防治基金会支付捐赠款不超过 650 万元，2011 年度拟向中国肝炎防治基金会支付捐赠款 500 万元。

## 2、承诺履行情况

本公司 2007 年度捐赠中国肝炎防治基金会 4,285,800.00 元，2008 年度捐赠 4,839,300.00 元，2009 年度捐赠 3,500,000.00 元，2010 年 1-6 月已计提 1,500,000.00 元。

## 十、资产负债表日后非调整事项

2010 年 8 月 19 日，本公司第三届董事会第十次会议通过以资本公积转增股本的预案：截至 2010 年 6 月 30 日，公司资本公积为 492,405,127.80 元，以公司 2010 年 6 月 30 日的总股本 74,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东按每 10 股转增 3 股的比例转增股本，共计转增 22,200,000 股。方案实施后，公司总股本为：96,200,000 股；注册资本金为：96,200,000 元。本预案尚需提请公司股东大会审议。

## 十一、其他重要事项

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十二、补充资料



## 1、本年非经常性损益

项目	金额	说明
1、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；		
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；		
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	1,000,000.00	全部为母公司取得的政府补助
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；		
6、非货币性资产交换损益；		
7、委托他人投资或管理资产的损益；		
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；		
9、债务重组损益；		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；		
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	383,196.30	股权投资处置收益
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
16、对外委托贷款取得的损益；		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响；		
19、受托经营取得的托管费收入；		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-1,597,469.60	其中捐赠支出为1,628,430.00元
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目。		
合计	-214,273.30	
减：企业所得税影响数	7,237.46	
非经常性损益净额	-221,510.76	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-13,314.92	
归属于母公司普通股股东的非经常性损益净额	-208,195.84	
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	22,139,717.68	





## 2、净资产收益率和每股收益

净利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.83%	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.86%	0.31	0.31

注：上述数据计算过程

$$1) \text{ 加权平均净资产收益率} = P0 / (E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div M0 - Ej \times Mj \div M0 \pm Ek \times Mk \div M0)$$

代码	项 目	金额
P0	归属于公司普通股股东的净利润	21,931,521.84
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22,139,717.68
E0	归属于公司普通股股东的期初净资产	157,428,568.25
NP	归属于公司普通股股东的净利润	21,931,521.84
Ei	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	19,000,000.00
Mi	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	5
M0	报告期月份数	6
Ej	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	22,200,000.00
Mj	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	3
Ek	因其他交易或事项引起的净资产增减变动	479,914,000.00
Mk	发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的累计月数	5

$$2) \text{ 基本每股收益} = P0 \div (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk)$$

代码	项 目	金额
P0	归属于公司普通股股东的净利润	21,931,521.84
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22,139,717.68
S0	期初股份总数	55,000,000.00
S1	报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	
Si	报告期因发行新股或债转股等增加股份数	19,000,000.00
Sj	报告期因回购等减少股份数	
Sk	报告期缩股数	
M0	报告期月份数	6
Mi	增加股份次月起至报告期期末的累计月数	5
Mj	减少股份次月起至报告期期末的累计月数	



3) 稀释每股收益计算过程同基本每股收益。

### 3、主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债类科目	期末金额	期初金额	变动幅度	变动原因说明
货币资金	492,565,521.68	22,510,162.56	2088.19%	主要是本期发行新股收到的货币资金大量增加所致
预付款项	14,244,552.19	9,685,895.00	47.06%	预付购房款, 相关交易目前未完成
其他应收款	4,340,005.22	6,672,952.04	-34.96%	费用及时结算
长期股权投资	0.00	837,034.78	-100.00%	联营企业注销, 处理相关股权
短期借款	30,000,000.00	55,000,000.00	-45.45%	偿还部分借款
应付账款	12,647,185.15	8,503,857.73	48.72%	购买的原材料较多
应交税费	8,384,977.23	3,923,912.22	113.69%	子公司内蒙福瑞药业利润提高, 企业所得税增加
损益类科目	本期发生	上期发生	变动幅度	
财务费用	-3,277,385.83	1,924,126.47	-270.33%	存款加大, 利息收入增加
营业外收入	1,030,960.40	652,929.95	57.90%	政府补助增加
营业外支出	1,628,430.00	271,131.41	500.61%	提取的捐赠支出增加
所得税费用	9,286,530.61	2,428,469.28	282.40%	子公司内蒙福瑞药业利润较多, 所得税增加

### 十三、 财务报表的批准报出

本财务报告经公司董事会于2010年8月19日批准报出。

内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司

二零一零年八月十九日

## 第八节 其他报送数据

### 一、资产减值准备明细表

编制单位：内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司

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	7,343,803.76	1,139,193.48	-	-	8,482,997.24



文

二、存货跌价准备	98,595.35	225,103.32	-	-	323,698.67
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	7,442,399.11	1,364,296.80	-	-	8,806,695.91

二、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,139,193.48	2,301,324.40
二、存货跌价损失	225,103.32	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,364,296.80	2,301,324.40

三、投资收益

单位：元

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		



文

权益法核算的长期股权投资收益		-6,417.32
处置长期股权投资产生的投资收益	383,196.30	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	383,196.30	-6,417.32

#### 四、董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

中准会计师事务所有限公司于2010年8月19日为公司出具了中准审字(2010)第1395号审计报告。经审计,截至2010年6月30日,公司资本公积为492,405,127.80元。经公司董事会初步拟定,公司资本公积转增股本预案如下:

以公司2010年6月30日的总股本74,000,000股为基数,以资本公积金向全体股东按每10股转增3股的比例转增股本,共计转增22,200,000股。方案实施后,公司总股本为:96,200,000股;注册资本金为:96,200,000元。

五、本半年度报告已于2010年8月19日经公司第三届董事会第十次会议审议通过。

## 第九节 备查文件

- 一、载有董事长王冠一先生签名的2010年半年度报告原文及摘要原件;
- 二、载有法定代表人王冠一先生、主管会计工作负责人周昊宇先生、会计机构负责人席英女士签名并盖章的财务报告文本;
- 三、载有中准会计师事务所有限公司盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告文本;



- 
- 四、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；  
五、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

董 事 长：王 冠 一

内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司

二〇一〇年八月二十一日