

嘉事堂药业股份有限公司

Cachet Pharmaceutical Co., Ltd.

(北京市海淀区昆明湖南路 11 号 1 号楼)



2011 年半年度报告

股票代码：002462

股票简称：嘉事堂

披露时间：2011 年 07 月 21 日

报表 第 1 页

目 录

第一节 重要提示	3
第二节 上市公司基本情况	4
第三节 股本变动及股东情况	6
第四节 董事、监事和高级管理人员情况	9
第五节 董事会报告	10
第六节 重要事项	17

第一节 重要提示

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

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人丁元伟、主管会计工作负责人许帅及会计机构负责人(会计主管人员)王新侠声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 上市公司基本情况

一、公司基本情况

1、公司名称

	名称	简称
中文	嘉事堂药业股份有限公司	嘉事堂
英文	Cachet Pharmaceutical Co., Ltd.	Cachet

2、 公司法定代表人：丁元伟 先生

3、 公司董事会秘书及证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王新侠	赵妮
联系地址	北京市海淀区昆明湖南路 11 号 1 号楼	北京市海淀区昆明湖南路 11 号 1 号楼
电话	010-8863250	010-88433464
传真	010-88447731	010-88447731
电子信箱	wangxinxia@cachet.cn	zhaoti@cachet.cn

4、 公司地址

注册地址	北京市海淀区昆明湖南路 11 号 1 号楼
办公地址	北京市海淀区昆明湖南路 11 号 1 号楼
邮政编码	100195
国际互联网地址	www.cachet.com.cn
电子信箱	cachet@cachet.cn

5、 公司信息披露

选定信息披露报纸	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

6、 公司股票信息

股票上市交易所	深圳证券交易所
股票简称	嘉事堂
股票代码	002462

7、 其他有关资料

首次注册登记日期	2003年11月18日
最近一次变更登记日期	2010年09月09日
注册登记地点	北京市海淀区昆明湖南路11号1号楼
企业法人营业执照注册号	110000005100956
税务登记号码	110108633794285
组织机构代码	63379428-5

二、 主要财务数据和指标

(一) 主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产(元)	1,435,727,577.74	1,427,174,452.00	0.60%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,044,643,401.54	1,021,957,272.24	2.22%
股本(股)	160,000,000.00	160,000,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	6.53	6.39	2.19%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入(元)	771,331,574.51	614,155,296.68	25.59%
营业利润(元)	41,495,718.30	34,281,690.89	21.04%
利润总额(元)	40,942,098.18	34,332,809.91	19.25%
归属于上市公司股东的净利润(元)	30,153,412.09	25,455,415.66	18.46%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的 净利润(元)	30,153,412.09	21,407,496.60	40.85%
基本每股收益(元/股)	0.19	0.21	-9.52%
稀释每股收益(元/股)	0.19	0.21	-9.52%
加权平均净资产收益率(%)	2.91%	4.44%	-1.53%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	2.91%	3.74%	-0.83%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-47,483,234.59	28,360,232.52	-267.43%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.30	0.18	-266.67%

(二) 非经常性损益项目明细

本报告期尚未发生非经常性的项目损益

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

报告期内，公司未发生因送股、转增股本、配股、增发新股、可转换公司债券转股、实施股权激励计划、或其他原因引起股份总数及股权结构变动的情况。

二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表。

1、前十名股东和前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		18,709			
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
中国青年实业发展总公司	国有法人	17.45%	27,917,621	27,827,621	
上海张江高科技园区开发股份有限公司	国有法人	15.72%	25,148,604	25,148,604	
新产业投资股份有限公司	境内非国有法人	7.10%	11,361,283	11,361,283	11,361,283
中国青少年发展基金会	境内非国有法人	5.89%	9,430,661	9,430,661	
北京银谷地产集团有限公司	境内非国有法人	5.89%	9,430,661	9,430,661	
北京海淀置业集团有限公司	国有法人	5.32%	8,507,200	8,507,200	
中协宾馆	国有法人	5.07%	8,112,912	8,112,912	
北京市朝阳区人民政府国有资产监督管理委员会	国有法人	2.93%	4,695,348	4,695,348	
北京市裕丰投资经营公司	国有法人	2.09%	3,343,217	3,343,217	
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	1.75%	2,795,690	2,795,690	
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		
孙枚玲	304,599		人民币普通股		
曾毅刚	184,300		人民币普通股		
中国建设银行-信诚优胜精选股票型证券投资基金	150,000		人民币普通股		
陶武松	149,648		人民币普通股		
陆丽明	144,100		人民币普通股		
张雄杰	139,100		人民币普通股		

齐娟		129,700	人民币普通股
郇宇琳		120,000	人民币普通股
李红英		119,418	人民币普通股
李振龙		115,985	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	无		

持股 5%以上（含 5%）股东报告期内股份增减变动情况：

单位：股

股东名称	期初持股数	本期增减	期末持股数	无限售股份	限售股份
中国青年实业发展总公司	27,917,621	无增减	27,917,621	0	27,827,621
上海张江高科技园区开发股份有限公司	25,148,604	无增减	25,148,604	0	25,148,604
新产业投资股份有限公司	11,361,283	无增减	11,361,283	0	11,361,283
中国青少年发展基金会	9,430,661	无增减	9,430,661	0	9,430,661
北京银谷地产集团有限公司	9,430,661	无增减	9,430,661	0	9,430,661
北京海淀置业集团有限公司	8,507,200	无增减	8,507,200	0	8,507,200
中协宾馆	8,112,912	无增减	8,112,912	0	8,112,912

备注：上述持股 5%以上（含 5%）股东所持股份比例、类别及所持股份质押或冻结的情况见前表。

三、控股股东及实际控制人

1、中国青年实业发展总公司（以下简称“中青实业”）作为公司的主要发起人和第一大股东，截至报告期末，持有本公司股份 27,917,621 股，占公司总股本的 17.45%，系本公司的控股股东和实际控制人，其基本情况如下：

公司名称：中国青年实业发展总公司

法定代表人：丁元伟

注册资本：5,000 万元

实收资本：5,000 万元

经济性质：全民所有制

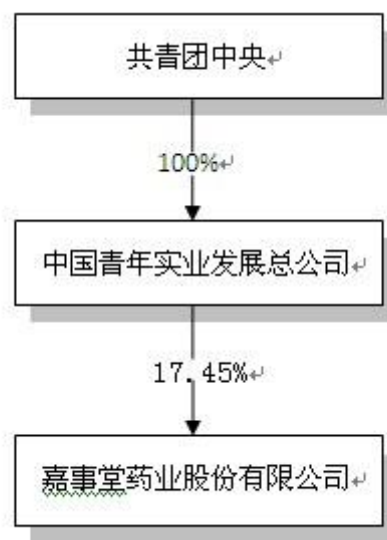
住所：北京市朝阳区大郊亭中街 2 号院 2 号楼 2-16A

经营范围：医疗器械经营；定型包装食品销售；机电设备、汽车、汽车配件、木材、建

筑材料、装饰材料、化工原料及产品、针纺织品、百货、服装鞋帽、五金交电的批发零售；重油的销售；文化体育用品、娱乐设施、旅游商品的开发及产品销售电器维修；皮革加工；物资储存；高新技术开发；进出口业务；金属制品、木制品、针纺织品及服装鞋帽的加工制造，以及与主营项目有关的技术咨询、技术服务；科技信息、心理卫生咨询；汽车装饰、清洁。实际从事的业务主要是进出口贸易、汽车及汽车配件和实业投资

中青实业成立于 1993 年，企业注册号为 1000001000875，注册资本 5,000 万元，注册资金的来源为共青团中央投资。

本公司与实际控制人之间的产权和控制关系见下图：



四、其他持股 10%以上（含 10%）的法人股东基本情况

截至 2010 年 12 月 31 日，其他持有本公司股份 10%以上（含 10%）的法人股东是上海张江高科技园区开发股份有限公司。截至报告期末，该公司持有本公司 25,148,604 股股份，持股比例 15.72%。该公司系在上交所挂牌交易的上市公司，股票代码 600895，投资者欲了解该公司的法定代表人、成立日期、主要经营业务或管理活动、注册资本等情况，请查阅其通过上交所公开披露的信息。

第四节 董事、监事和高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员所持本公司股份没有变动。

二、董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无离职、新聘、解聘情况发生。

第五节 董事会报告

一、公司经营情况

1、公司总体经营情况：

报告期内，公司业务持续稳定发展，完成营业收入 77,133.16 万元、营业利润 4,149.57 万元，同比分别增长 25.59%、21.04%；实现利润总额 4,094.21 万元、归属于母公司所有者的净利润 3,015.34 万元，同比分别增长 19.25%、18.46%。

2、主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
商业收入	76,021.85	68,211.62	10.27%	28.77%	30.24%	-1.01%
主营业务分产品情况						
1.药品批发	67,730.88	63,198.95	6.69%	47.10%	46.58%	0.33%
2.药品零售	7,034.71	4,440.44	36.88%	-13.81%	-16.74%	2.22%
3.药品生产	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-14.02%
4.仓储配送	1,256.26	572.23	54.45%	156.20%	193.39%	-5.77%
合计	76,021.85	68,211.62	10.27%	28.77%	30.24%	-1.01%

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（%）
北京	73,447.89	31.08%
外埠	2,573.96	-14.27%
合计	76,021.85	28.77%

4、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内主营业务减少了生产企业的业务，开始增加了对北京以外的其他地区投资。

5、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

一）、负债表项目

单位：元

项目	期末余额	年初余额	增+减-比例%	说明
应收票据	3,022,374.00	2,284,902.87	32.28	(1)
预付款项	15,930,386.95	46,429,041.25	-65.69	(2)
长期股权投资	1,791,322.63	4,393,704.05	-59.23	(3)
在建工程	142,148,705.00	105,610,385.42	34.60	(4)
开发支出		2,843,301.69	-100.00	(5)
商誉		5,573,811.85	-100.00	(6)
递延所得税资产	893,633.25	1,543,852.76	-42.12	(7)
应付票据	41,408,813.69	24,898,785.38	66.31	(8)
预收款项	4,321,167.38	3,082,400.97	40.19	(9)
应交税费	9,124,054.37	1,551,199.41	488.19	(10)
其他应付款	7,479,470.61	17,262,984.51	-56.67	(11)
少数股东权益	14,708,218.70	2,737,142.79	437.36	(12)

(1) 报告期末，公司应收票据 3,022,374.00 元，较期初增长 32.28%，主要系报告期业务增加引起所致

(2) 报告期末，公司预付款项 15,930,386.95 元，较期初减少 65.69%，主要系报告期预付款进货及时入库所致

(3) 报告期末，公司长期股权投资 1,791,322.63 元，较期初减少 59.23%，主要系报告期已处置药厂连带减少药厂所属投资所致

(4) 报告期末，公司在建工程 142,148,705.00 元，较期初增长 34.60%，主要系报告期物流二期工程付款所致

(5) 报告期末，公司开发支出 0 元，较期初减少 100.00%，主要系报告期已处置药厂所致

(6) 报告期末，公司商誉 5,573,811.85 元，较期初减少 100.00%，主要系报告期已处置药厂所致

(7) 报告期末，公司递延所得税资产 893,633.25 元，较期初减少 42.12%，主要系报告期坏账准备转回从而变化所致

(8) 报告期末，公司应付票据 41,408,813.69 元，较期初增长 66.31%，主要系报告期增加票据支付购货款所致

(9) 报告期末，公司预收款项 4,321,167.38 元，较期初增长 40.19%，主要系报告期加强预收款所致

(10) 报告期末，公司应交税费 9,124,054.37 元，较期初增长 488.19%，报告期投资佰明代扣缴税金增加所致

(11) 报告期末，公司其他应付款 7,479,470.61 元，较期初减少 56.67%，主要系报告期合并范围变化引起

应付款减少所致

(12) 报告期末, 公司少数股东权益_14,708,218.70 元, 较期初增长 437.36%, 主要系报告期增加投资持有新公司股份 51%所致

二)、损益表指标变动说明

单位: 元

项目	期末余额	上年同期	增+减-比例%	说明
营业税金及附加	2,509,289.00	3,669,696.85	-31.62	(1)
财务费用	-4,563,974.69	223,105.74	-2,145.66	(2)
资产减值损失	-2,055,886.88	-921,314.75	123.15	(3)
投资收益	-673,164.41	2,013,899.38	-133.43	(4)
营业外收入	1,332.45	55,715.49	-97.61	(5)
营业外支出	554,952.57	4,596.47	11,973.45	(6)
少数股东损益	8,218.70	280,233.79	-97.07	(7)
其他综合收益	-8,344,698.25	-3,221,924.14	159.00	(8)

(1) 报告期末, 公司营业税金及附加 2,509,289.00 元, 较期初减少 31.62%, 主要系报告期流转税负减少所致

(2) 报告期末, 公司财务费用_-4,563,974.69 元, 较期初减少 2,145.66 %, 主要系报告期没有贷款并收回冠城土地垫支利息款所致

(3) 报告期末, 公司资产减值损失-2,055,886.88 元, 较期初增长 123.15%, 主要系报告期收回冠城土地垫支款冲减原提坏账准备所致

(4) 报告期末, 公司投资收益-673,164.41 元, 较期初减少 133.43%, 主要系报告期处置完毕药厂本年度的净损失所致

(5) 报告期末, 公司营业外收入 1,332.45 元, 较期初减少 97.61%, 主要系报告期非经营收入减少所致

(6) 报告期末, 公司营业外支出 554,952.57 元, 较期初增长 11,973.45%, 主要系报告期因捐赠支出 50 万元所致

(7) 报告期末, 公司少数股东损益 8,218.70 元, 较期初减少 97.07%, 主要系报告期合并范围内新增业务刚起步所致

(8) 报告期末, 公司其他综合收益-8,344,698.25 元, 较期初增长 159.00 %, 主要系报告期公司持有中青旅股份市场价格变动所致

三)、现金流量情况

单位: 元

项目	期末余额	上年同期	增+减-比例%	说明
经营活动产生的现金流量净额	-47,483,234.59	28,360,232.52	-267.43	(1)

投资活动产生的现金流量净额	33,055,528.07	-23,113,855.99	-243.01	(2)
筹资活动产生的现金流量净额	10,577,415.46	-46,246,847.50	-122.87	(3)

(1) 报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额-47,483,234.59 元，较期初减少 267.43%，主要系报告期主要系付货款周期缩短所致

(2) 报告期末，公司投资活动产生的现金流量净额 33,055,528.07 元，较期初减少 243.01%，主要系报告期投资北京嘉事佰明医药有限公司与重庆晟大医药经营有限责任公司所致

(3) 报告期末，公司筹资活动产生的现金流量净额 10,577,415.46 元，较期初减少 122.87%，报告期重庆晟大医药经营有限责任公司少数股东追加投资所致

二、投资情况

1、募集资金使用情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]907 号文核准，我公司于 2010 年 8 月 4 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,000 万股，发行价格为每股人民币 12.00 元，募集资金总额为人民币 48,000.00 万元，扣除发行费用人民币 4,498.60 万元后，实际募集资金净额为人民币 43,501.4 万元。以上募集资金已经立信会计师事务所于 2010 年 8 月 10 日出具信会师报字[2010]第 80810 号《验资报告》确认。

截至 2011 年 6 月 30 日，募集资金专户实有余额共计 62004598.86 元。根据募集资金专户银行提供的对账单，2011 年 4-6 月嘉事堂募集资金使用情况如下：

1、嘉事堂兴业银行专户（该专户用于公司募集资金及超募资金的存储和使用及连锁药店扩展项目）

截至 2011 年 6 月 30 日，嘉事堂兴业银行专户资金余额为 0。（1）收入：4-6 月利息收入 251235.84 元；

（2）支出：拨付嘉和嘉事医药物流有限公司二、三期款项 60877415.46 元，手续费支出 200.50 元，尾款转工行 875.01 元，此外无其他支出事项。

2、嘉和嘉事招商银行专户（该专户用于公司医药物流二期及三期建设项目募集资金的存储和使用）

截至 2011 年 6 月 30 日，嘉和嘉事招商银行专户资金余额 62004598.86 元。

（1）收入：2011 年 4—6 月收到股份公司拨款 60877415.46 元，取得利息收入 68393.46 元；

（2）4-6 月付二期工程款 9182607.16 元，预付三期工程款 8211400.00 元，付银行手续费及维护费 221.61 元。

经过核查，我部门认为：公司严格按照发行申请文件中承诺的募集资金投资计划使用募集资金，始终坚持募集资金专户管理，并专款专用。公司未将募集资金用于质押、委托贷款或其他变相改变募集资金用途的投资，募集资金不存在被占用或挪用现象。

2、募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额		43,501.40		本报告期投入募集资金总额				2,082.71		
报告期内变更用途的募集资金总额		6,030.29		已累计投入募集资金总额				37,440.07		
累计变更用途的募集资金总额		6,030.29								
累计变更用途的募集资金总额比例		14.00%								
承诺投资项目和超募资金投向	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(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	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	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
医药物流二期建设	否	10,949.85	10,949.85	1,250.07	10,027.92	91.58%	2011年04月30日	329.56	是	否
连锁药店扩张项目	是	6,030.29	0.00	0.00	0.00	0.00%	2011年06月30日	0.00	否	是
医药批发业务扩展项目	否	4,000.00	4,000.00	0.00	4,000.00	100.00%	2010年09月15日	160.00	是	否
承诺投资项目小计	-	20,980.14	14,949.85	1,250.07	14,027.92	-	-	489.56	-	-
超募资金投向										
公司批发业务	是	0.00	22,521.26	0.00	22,521.26	100.00%	2011年06月30日	900.84	是	否
归还银行贷款(如有)	-	5,000.00					-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-	17,521.26					-	-	-	-
超募资金投向小计	-	22,521.26	22,521.26	0.00	22,521.26	-	-	900.84	-	-
合计	-	43,501.40	37,471.11	1,250.07	36,549.18	-	-	1,390.40	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	公司三届七次董事会审议通过了《关于变更连锁药店扩展募投项目为物流建设项目的议案》，2011年05月05日2010年年度股东大会会议审议通过了《关于变更连锁药店扩展募投项目为物流建设项目的议案》。目前公司物流三期项目已在正常进行中。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司超募资金使用金额22521.26万元。其中，公司董事会第三届第四次会议，审议通过《关于使用部									

	分超募资金偿还银行贷款及补充公司流动资金的议案》，用超募资金偿还银行贷款 5000 万元，补充流动资金 10,000 万元。公司董事会第三届第六次会议，审议通过《关于使用剩余超募资金补充公司流动资金的议案》，用剩余超募资金 7521.26 万元补充流动资金。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 关于变更连锁药店扩展募投项目为物流建设项目的议案，实施地点改变在北京嘉和嘉事医药物流有限公司的基地实施。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 关于变更连锁药店扩展募投项目为物流建设项目的议案，物流三期建设总投资估算 6,176 万元，其中 6,030.29 万元使用募集资金投资，145.71 万元使用自有资金投资。本项目建设工期从 2011 年 6 月起至 2012 年 2 月底竣工，目前已经开始按照进程进行，募投资金已经支付 826.62 万元，该项目尚余募投资金 5203.67 万元。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 募集资金投资项目——医药物流二期建设项目在募集资金实际到位之前已由公司利用自筹资金先行投入，其中 2008 年 12 月 5 日至 2010 年 8 月 31 日实际资金支出金额为 73,520,625.77 元。公司募集资金到位后对其进行了置换，置换金额为 73,520,625.77 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

3、变更募集资金投资项目情况表

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
物流三期	连锁药店扩张项目	6,030.29	826.62	826.62	13.71%	2012 年 02 月 28 日	0.00	是	否
合计	-	6,030.29	826.62	826.62	-	-	0.00	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	由于公司计划使用自有资金，完成对北京地区药店连锁网络的布局，达到原募投项目的目标和效益，为提高募集资金的使用效率，拟将连锁药店扩展募投项目变更为现阶段更需要投资的医药物流建设项目。鉴于以上情况，一并提请股东大会撤销 2010 年 12 月 13 日审议通过的《关于使用募集资金向公司全资子公司北京嘉事堂连锁药店有限责任公司增资的议案》。为巩固公司在医药物流方面的优势地位，拓展更多优质第三方客户资源，鉴于刚刚建成运营的募投项目物流二期项目商业前景远超出预期，储位在不久的将来会再次呈现饱和和状								

	态，公司拟建设物流三期项目。该建设项目已经公司 2010 年第二次临时股东大会审议通过。目前该项目已在正常进行中。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	

三、经营成果与计划比较

截至目前，董事会未就公司在《2010 年年度报告》中披露的本年度经营计划提出过修改。

四、下半年工作展望

1、公司下半年的经营工作重点

公司将加大对北京医疗纯销市场开发力度，推进与上下游客户的紧密合作，努力扩大市场份额；为总后医疗招标、社区配送招标做好准备；启动物流三期工程，拓展物流第三方市场开发；加强连锁药店的网络建设，提高单店赢利能力；全面完善公司服务、信息、考核一体化管理平台，提高运营效率，提高竞争力。

2、对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 50%			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	0.00%	~~	30.00%
	公司销售、利润将继续保持增长，医疗批发业务继续扩大。一方面是公司上下游客户的合作越来越紧密，公司实施重点医院服务工程，为医院提供专业服务，拓展业务；另一方面是医院新药会陆续召开，新医保目录品种自 7 月 1 日开始实施，也带动医疗市场份额的增长。			
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	36,256,163.56		
业绩变动的原因说明	无			

第六节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市规则》等有关法律法规和《公司章程》的规定履行职责，继续致力于提高公司治理水平。

二、收购、出售资产及资产重组

1、收购资产

单位：万元

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润（适用于非同一控制下的企业合并）	本年初至报告期末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）
北京嘉事佰明医药有限公司	全部股权	2011年05月01日	753.65	10.15	0.00	否	评估并协商定价	是	是	非关联方
重庆晟大医药有限责任公司	51%股权	2011年05月24日	2,550.00	0.85	0.00	否	评估并协商定价	是	是	非关联方

2、出售资产

单位：万元

交易对方	被出售或置出资产	出售日	交易价格	本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）
北京天酬佳成科技发展有限公司	北京大恒倍生制药厂有限公司、北京嘉事大恒制药有限公司	2011年01月31日	8,073.35	-67.32	1,391.10	否	评估并协商定价	是	是	非关联方

3、 自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

公司在 2011 年 5 月 1 日投资收购北京嘉事佰明医药有限公司全部股权后，截止报告期末为公司贡献收入 1087.25 万元，净利润 10.15 万元；在 2011 年 5 月 24 日投资并增资重庆晟大医药有限责任公司，截止报告期末为公司贡献收入 2573.96 万元，净利润 0.85 万元。

4、 担保事项

报告期未发生为外部单位担保事项。

5、 非经营性关联债权债务往来

报告期未发生关联债权债务往来事项。

6、 重大诉讼仲裁事项

报告期未涉及重大诉讼仲裁事项。

7、 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

(1) 证券投资情况

报告期公司持有其他上市公司股权情况如下表：

单位：元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600138	中青旅	9,931,724.38	2.35%	128,830,429.20	0.00	-8,344,698.25	可供出售金融资产	购买原始股
合计		9,931,724.38	-	128,830,429.20	0.00	-8,344,698.25	-	-

(2) 大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

报告期公司不存在大股东或其他股东占有资金情况。

(3) 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

报告期，上市公司及其董事、监事和高级管理人员、公司持股 5%以上股东及其实际控制人等有关方在报告期内或持续到报告期内的以下承诺事项：

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	无	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无

重大资产重组时所作承诺	无	无	无
发行时所作承诺	中国青年实业发展总公司、其他股东、公司董事、监事或高级管理人员的股东许帅、翁先定、李铁军、王英、王新侠、博世俊	<p>公司实际控制人、控股股东中国青年实业发展总公司（持股 29,227,248 股）承诺：自嘉事堂药业股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的嘉事堂药业股份，也不由嘉事堂药业回购该部分股份。</p> <p>其他股东承诺：自嘉事堂药业股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的嘉事堂药业股份。担任公司董事、监事或高级管理人员的股东许帅、翁先定、李铁军、王英、王新侠、博世俊承诺：自嘉事堂药业股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的嘉事堂药业股份，也不由嘉事堂药业回购该部分股份；上市之日起十二个月后，每年通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式转让的股份不超过其所持嘉事堂药业股份总数的 25%；在离任后六个月内，不转让所持嘉事堂药业股份，离任六个月后的十二个月内转让的股份不超过所持嘉事堂药业股份总数的 50%。公司自然人股东汪碧衡和刘杰分别系另一自然人股东许帅的岳父和岳母，两人锁定股份的承诺与许帅保持一致。</p>	报告期内均严格履行
其他承诺（含追加承诺）	中国青年实业发展总公司 / / 中	本次发行前，公司实际控制人中青实业仅持有	履行

	<p>青实业、超市发、中协宾馆、朝阳区国资委、裕丰投资、房山区国资委和宏润投资、张江高科</p>	<p>本公司 24.36% 的股份，股权比较分散，本次发行成功后，各股东所持股权份额进一步摊薄，中青实业持有的发行人股权将降至 18.27%，容易导致公司被举牌收购，从而引起公司控股股东、实际控制人的变动，乃至进一步影响公司经营方针的稳定性。对此，中青实业承诺，在公司股票上市后将择机从二级市场增持公司股份，以加强对发行人的控制力；同时，公司高级管理人员也持有本公司股份，有力保证了公司经营发展过程中的人员稳定和可持续发展</p> <p>// 严格按照《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》（财企[2009]94 号）的规定以及国务院国资委《关于嘉事堂药业股份有限公司国有股转持有关问题的批复》（国资产权[2009]457 号）批复，分别将持有的嘉事堂药业 1,399,627 股、427,881 股、408,050 股、236,159 股、168,151 股、95,775 股和 60,047 股划归全国社会保障基金理事会持有；国有股股东张江高科承诺将按照 645,269 股公司股份乘以首次发行价的等额现金上缴全国社会保障基金理事会。</p>	
--	--	---	--

(4) 董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

公司 2011 年半年度不进行利润分配，也不实施公积金转增股本。

(5) 其他综合收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-8,344,698.25	-3,221,924.14
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-8,344,698.25	-3,221,924.14
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-8,344,698.25	-3,221,924.14

(6) 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

本报告期没有接待投资者实地调研、电话沟通和书面问询。

嘉事堂药业股份有限公司
董事会

附录一：财务报表（未经审计）

嘉事堂药业股份有限公司
资产负债表
2011年06月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	319,016,703.75	361,278,828.79
交易性金融资产		
应收票据	3,022,374.00	1,909,473.15
应收账款	324,393,021.73	260,865,219.30
预付款项	50,825,412.84	41,318,118.67
应收股利		
其他应收款	863,080.21	43,840,147.43
存货	113,268,142.70	119,281,226.99
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	811,388,735.23	828,493,014.33
非流动资产：		
可供出售金融资产	128,830,429.20	139,956,693.54
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	342,728,015.46	326,788,323.44
投资性房地产	9,213,550.11	9,337,968.45
固定资产	32,957,147.03	33,597,738.52
在建工程	22,023,210.49	7,549,780.64
无形资产	25,714,735.13	26,067,320.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,454,331.72	1,866,312.40
递延所得税资产	896,038.32	1,410,010.04
其他非流动资产		
非流动资产合计	564,817,457.46	546,574,147.36

资产总计	1,376,206,192.69	1,375,067,161.69
------	------------------	------------------

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

嘉事堂药业股份有限公司

资产负债表（续）

2011年06月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	期末余额	年初余额
流动负债：		
交易性金融负债		
应付票据	41,408,813.69	24,898,785.38
应付账款	246,256,485.71	293,930,022.71
预收款项	4,321,167.38	1,206,654.71
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,708,757.27	1,683,424.36
应交税费	5,647,107.96	1,942,252.05
应付利息		
应付股利		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	343,174,920.61	364,932,507.83
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	29,724,676.20	32,506,242.29
其他非流动负债		
非流动负债合计	29,724,676.20	32,506,242.29
负债合计	372,899,596.81	397,438,750.12
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	160,000,000.00	160,000,000.00
专项储备		
一般风险准备		
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,003,306,595.88	977,628,411.57
少数股东权益		

所有者权益合计	1,003,306,595.88	977,628,411.57
负债和所有者权益总计	1,376,206,192.69	1,375,067,161.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

嘉事堂药业股份有限公司
合并资产负债表
2011年06月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	期末余额	年初余额
流动资产:		
货币资金	467,846,260.95	465,507,808.88
交易性金融资产		
应收票据	3,022,374.00	2,284,902.87
应收账款	364,015,391.70	282,700,615.89
预付款项	15,930,386.95	46,429,041.25
应收股利		
其他应收款	8,128,041.76	9,037,484.72
存货	169,086,745.19	191,371,743.33
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,280,637.44	
流动资产合计	1,029,309,837.99	997,331,596.94
非流动资产:		
可供出售金融资产	128,830,429.20	139,956,693.54
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,791,322.63	4,393,704.05
投资性房地产	9,213,550.11	9,337,968.45
固定资产	80,437,889.19	113,513,655.66
在建工程	142,148,705.00	105,610,385.42
无形资产	39,707,584.64	43,881,499.15
开发支出		2,843,301.69
商誉		5,573,811.85
长期待摊费用	3,394,625.73	3,187,982.49
递延所得税资产	893,633.25	1,543,852.76
其他非流动资产		
非流动资产合计	406,417,739.75	429,842,855.06
资产总计	1,435,727,577.74	1,427,174,452.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

嘉事堂药业股份有限公司
合并资产负债表（续）
2011年06月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	期末余额	年初余额
流动负债：		
交易性金融负债		
应付票据	41,408,813.69	24,898,785.38
应付账款	276,172,196.50	320,328,710.19
预收款项	4,321,167.38	3,082,400.97
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,832,558.72	2,849,714.22
应交税费	9,124,054.37	1,551,199.41
应付利息		
应付股利	2,313,020.03	
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	346,651,281.30	369,973,794.68
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	29,724,676.20	32,506,242.29
其他非流动负债		
非流动负债合计	29,724,676.20	32,506,242.29
负债合计	376,375,957.50	402,480,036.97
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	160,000,000.00	160,000,000.00
专项储备		
一般风险准备		
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,044,643,401.54	1,021,957,272.24

少数股东权益	14,708,218.70	2,737,142.79
所有者权益合计	1,059,351,620.24	1,024,694,415.03
负债和所有者权益总计	1,435,727,577.74	1,427,174,452.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

嘉事堂药业股份有限公司
 利润表
 2011年1-6月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	648,719,802.46	544,829,919.63
其中：营业收入	648,719,802.46	544,829,919.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	620,898,262.37	527,850,427.98
其中：营业成本	599,859,071.26	504,779,990.05
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	923,934.35	2,489,188.23
销售费用	20,632,042.63	15,144,363.37
管理费用	5,744,321.18	6,235,795.42
财务费用	-4,205,220.17	6,930.21
资产减值损失	-2,055,886.88	-805,839.30
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	13,911,036.64	1,951,976.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	41,732,576.73	18,931,467.85
加：营业外收入	1,162.45	55,457.37
减：营业外支出	504,705.66	1,615.22
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41,229,033.52	18,985,310.00
减：所得税费用	7,206,150.96	4,947,787.33

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	34,022,882.56	14,037,522.67
归属于母公司所有者的净利润	34,022,882.56	14,037,522.67
少数股东损益		
六、每股收益：		
（一）基本每股收益		0.12
（二）稀释每股收益		0.12
七、其他综合收益	-8,344,698.25	-3,221,924.14
八、综合收益总额	25,678,184.31	10,815,598.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,678,184.31	10,815,598.53
归属于少数股东的综合收益总额		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

嘉事堂药业股份有限公司

合并利润表

2011年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	771,331,574.51	614,155,296.68
其中：营业收入	771,331,574.51	614,155,296.68
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	729,162,691.80	581,887,505.17
其中：营业成本	688,712,860.70	532,799,896.03
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,509,289.00	3,669,696.85
销售费用	35,622,567.39	37,928,017.02
管理费用	8,937,836.28	8,188,104.28
财务费用	-4,563,974.69	223,105.74
资产减值损失	-2,055,886.88	-921,314.75
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	-673,164.41	2,013,899.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		61,923.18
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	41,495,718.30	34,281,690.89
加：营业外收入	1,332.45	55,715.49
减：营业外支出	554,952.57	4,596.47
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	40,942,098.18	34,332,809.91
减：所得税费用	10,780,467.39	8,597,160.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,161,630.79	25,735,649.45
归属于母公司所有者的净利润	30,153,412.09	25,455,415.66

少数股东损益	8,218.70	280,233.79
六、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.19	0.21
（二）稀释每股收益	0.19	0.21
七、其他综合收益	-8,344,698.25	-3,221,924.14
八、综合收益总额	21,816,932.54	22,513,725.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,808,713.84	22,233,491.52
归属于少数股东的综合收益总额	8,218.70	280,233.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

嘉事堂药业股份有限公司

现金流量表

2011年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	693,084,889.99	576,751,652.30
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	22,591,961.99	27,261,905.26
经营活动现金流入小计	715,676,851.98	604,013,557.56
购买商品、接受劳务支付的现金	721,731,234.83	525,819,222.11
支付给职工以及为职工支付的现金	9,748,135.37	7,366,585.49
支付的各项税费	10,777,576.31	8,555,346.31
支付其他与经营活动有关的现金	28,473,214.33	37,111,721.75
经营活动现金流出小计	770,730,160.84	578,852,875.66
经营活动产生的现金流量净额	-55,053,308.86	25,160,681.90
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	110,733,500.00	
取得投资收益收到的现金		1,951,976.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,050.78	8,299,087.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	69,388.12	
投资活动现金流入小计	110,811,938.90	10,251,063.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,317,139.62	2,576,250.78
投资支付的现金	112,648,615.46	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	55,000.00	
投资活动现金流出小计	128,020,755.08	2,576,250.78
投资活动产生的现金流量净额	-17,208,816.18	7,674,813.01
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00

偿还债务支付的现金		60,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,646,847.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		76,246,847.50
筹资活动产生的现金流量净额		-46,246,847.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-72,262,125.04	-13,411,352.59
加：期初现金及现金等价物余额	391,278,828.79	154,719,577.08
六、期末现金及现金等价物余额	319,016,703.75	141,308,224.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

嘉事堂药业股份有限公司

合并现金流量表

2011年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	827,227,097.35	625,134,787.30
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	26,053,540.99	16,936,197.49
经营活动现金流入小计	853,280,638.34	642,070,984.79
购买商品、接受劳务支付的现金	808,728,124.17	545,737,046.69
支付给职工以及为职工支付的现金	25,882,990.64	23,990,767.83
支付的各项税费	19,622,186.09	17,230,043.44
支付其他与经营活动有关的现金	46,530,572.03	26,752,894.31
经营活动现金流出小计	900,763,872.93	613,710,752.27
经营活动产生的现金流量净额	-47,483,234.59	28,360,232.52
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	110,733,500.00	
取得投资收益收到的现金		1,951,976.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,150.78	8,299,087.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	69,388.12	
投资活动现金流入小计	110,814,038.90	10,251,063.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,354,895.37	33,364,919.78
投资支付的现金	37,348,615.46	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	55,000.00	
投资活动现金流出小计	77,758,510.83	33,364,919.78
投资活动产生的现金流量净额	33,055,528.07	-23,113,855.99
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	9,700,000.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	9,700,000.00	
取得借款收到的现金		30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	877,415.46	
筹资活动现金流入小计	10,577,415.46	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		60,600,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,646,847.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		76,246,847.50
筹资活动产生的现金流量净额	10,577,415.46	-46,246,847.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-3,850,291.06	-41,000,470.97
加：期初现金及现金等价物余额	471,696,552.01	212,493,482.52
六、期末现金及现金等价物余额	467,846,260.95	171,493,011.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

嘉事堂药业股份有限公司

所有者权益变动表

2011年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额				
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	160,000,000.00	532,871,942.87	37,998,360.64	246,758,108.06	977,628,411.57
加: 会计政策变更					0
前期差错更正					0
其他					0
二、本年初余额	160,000,000.00	532,871,942.87	37,998,360.64	246,758,108.06	977,628,411.57
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-8,344,698.25		34,022,882.56	25,678,184.31
(一) 净利润				34,022,882.56	34,022,882.56
(二) 其他综合收益		-8,344,698.25			-8,344,698.25
上述(一)和(二)小计		-8,344,698.25		34,022,882.56	25,678,184.31
(三) 所有者投入和减少资本					0
1. 所有者投入资本					0
2. 股份支付计入所有者权益的金额					0
3. 其他					0
(四) 利润分配					0
1. 提取盈余公积					0
2. 提取一般风险准备					0
3. 对所有者(或股东)的分配					0
4. 其他					0

(五) 所有者权益内部结转					0
1. 资本公积转增资本 (或股本)					0
2. 盈余公积转增资本 (或股本)					0
3. 盈余公积弥补亏损					0
4. 其他					0
(六) 专项储备					0
1. 本期提取					0
2. 本期使用					0
(七) 其他					0
四、本期期末余额	160,000,000.00	524,527,244.62	37,998,360.64	280,780,990.62	1,003,306,595.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

嘉事堂药业股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2011年1-6月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额					
	实收资本（或股本）	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	120,000,000.00	149,642,999.18	35,485,331.40		238,540,844.87	543,669,175.45
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	120,000,000.00	149,642,999.18	35,485,331.40		238,540,844.87	543,669,175.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00	383,228,943.69	2,513,029.24		8,217,263.19	433,959,236.12
（一）净利润					25,130,292.43	25,130,292.43
（二）其他综合收益		-11,785,056.31				-11,785,056.31
上述（一）和（二）小计		-11,785,056.31			25,130,292.43	13,345,236.12
（三）所有者投入和减少资本	40,000,000.00	395,014,000.00				435,014,000.00
1. 所有者投入资本	40,000,000.00	395,014,000.00				435,014,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配			2,513,029.24		-16,913,029.24	-14,400,000.00
1. 提取盈余公积			2,513,029.24		-2,513,029.24	
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者（或股东）的分配					-14,400,000.00	-14,400,000.00
4. 其他						

(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本 (或股本)						
2. 盈余公积转增资本 (或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(六) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(七) 其他						
四、本期期末余额	160,000,000.00	532,871,942.87	37,998,360.64		246,758,108.06	977,628,411.57

嘉事堂药业股份有限公司
合并所有者权益变动表
2011年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	160,000,000.00	527,464,160.69	37,998,360.64		296,494,750.91		2,737,142.79	1,024,694,415.03
加: 会计政策变更								0
前期差错更正								0
其他								0
二、本年初余额	160,000,000.00	527,464,160.69	37,998,360.64		296,494,750.91		2,737,142.79	1,024,694,415.03
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-7,467,282.79			30,153,412.09		11,971,075.91	34,657,205.21
(一) 净利润					30,153,412.09		8,218.70	30,161,630.79
(二) 其他综合收益		-8,344,698.25						-8,344,698.25
上述(一)和(二)小计		-8,344,698.25			30,153,412.09		8,218.70	21,816,932.54
(三) 所有者投入和减少资本		877,415.46					11,962,857.21	12,840,272.67
1. 所有者投入资本							14,700,000.00	14,700,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		877,415.46						877,415.46
3. 其他							-2,737,142.79	-2,737,142.79
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	160,000,000.00	519,996,877.90	37,998,360.64	0	326,648,163.00	0	14,708,218.70	1,059,351,620.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

嘉事堂药业股份有限公司
合并所有者权益变动表
2011年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上年金额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	120,000,000.00	141,235,217.00	35,485,331.40		264,865,410.87		2,335,975.03	563,921,934.30
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	120,000,000.00	141,235,217.00	35,485,331.40		264,865,410.87		2,335,975.03	563,921,934.30
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	40,000,000.00	386,228,943.69	2,513,029.24		31,629,340.04		401,167.76	460,772,480.73
(一) 净利润					48,542,369.28		401,167.76	48,943,537.04
(二) 其他综合收益		-11,785,056.31						-11,785,056.31
上述(一)和(二)小计		-11,785,056.31			48,542,369.28		401,167.76	37,158,480.73
(三) 所有者投入和减少资本	40,000,000.00	395,014,000.00						435,014,000.00
1. 所有者投入资本	40,000,000.00	395,014,000.00						435,014,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配			2,513,029.24		-16,913,029.24			-14,400,000.00
1. 提取盈余公积			2,513,029.24		-2,513,029.24			
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配					-14,400,000.00			-14,400,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他		3,000,000.00						3,000,000.00
四、本期期末余额	160,000,000.00	527,464,160.69	37,998,360.64	0	296,494,750.91	0	2,737,142.79	1,024,694,415.03

附录二：财务报表附注（未经审计）

嘉事堂药业股份有限公司 二〇一一年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

（一）公司概况

嘉事堂药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为嘉事堂药业有限责任公司，原名称为嘉事实业有限责任公司，系经国家国有资产管理局以“国资评[1996]842号”文件批复，由中国青年实业发展总公司（以下简称“中青实业”）、新产业投资股份有限公司（以下简称“新产业”）、深圳中协投资有限公司共同出资 6,022.79 万元注册成立的有限责任公司，1997 年 4 月 22 日在北京市工商行政管理局注册登记，取得注册号为 11510095 号企业法人营业执照。1998 年 5 月 25 日经北京市工商行政管理局核准，名称变更为嘉事堂药业有限责任公司。

公司企业法人营业执照注册号：110000005100956；

住所：北京市海淀区昆明湖南路 11 号 1 号楼；

法定代表人：丁元伟；

注册资本：16000 万元；

公司类型：股份有限公司；

经营范围：销售医疗器械、化学药制剂、中药饮片、中成药、抗生素、生化药品、生物制品、精神药品（二类）、包装食品、饮料、保健食品；生产经营嘉事堂牌金尔钙颗粒保健食品；法律、行政法规、国务院禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。

（二）历史沿革

2003 年经国务院国有资产监督管理委员会以“国资产权函[2003]41 号”及“国资改革函[2003]250 号”文件批准，由中青实业、上海张江高科技园区开发股份有限公司（以下简称“上海张江”）、新产业、中科联控股集团有限公司（以下简称“中科联”）、中协宾馆、北信投资控股有限责任公司（以下简称“北信投资”）、北京超市发国有资产经营公司（以下简称“超市发”）、李朝晖和白石峰作为发起人，以发起方式设立嘉事堂药业股份有限公司，各发起人以持有的嘉事堂药业有限责任公司 2002 年 4 月 30 日为基准日的净资产折股。公司于 2003 年 11 月 18 日在北京市工商行政管理局办理了注册登记，取得注册号为 1100001510095 号企业法人营业执照，注册资本为 15000 万元。上述出资业经北京中企华

资产评估有限责任公司 2003 年 2 月 28 日出具的“中企华评报字[2003]第 027 号”资产评估报告确定价值，并由北京天华会计师事务所 2003 年 6 月 25 日出具的“天华验字(2003)第 037-08 号”验资报告审验。

根据 2005 年 1 月 28 日公司临时股东会决议及国务院国有资产监督管理委员会下发的“国资产权[2005]143 号”文件批准，由原股东中青实业、上海张江、中科联、北信投资、超市发及新股东北京宏润投资经营公司（以下简称“宏润投资”）、北京市裕丰投资经营公司（以下简称“裕丰投资”）、北京市房山区人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“房山国资委”）新增注册资本 2500 万元，变更后注册资本为 17500 万元。上述出资业经北京中守会计师事务所有限责任公司 2005 年 3 月 8 日出具的“中守验字（2005）第 010112 号”验资报告验证。

根据 2005 年 12 月 28 日公司股东会决议及国务院国有资产监督管理委员会下发的“国资产权[2005]1594 号”文件批准，由北京市朝阳区人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“朝阳国资委”）增资 750 万元，变更后注册资本为 18250 万元，上述出资业经北京方诚会计师事务所有限责任公司 2006 年 1 月 20 日出具的“方会验字（2006）第 1-096 号”验资报告验证。

根据 2006 年 8 月 25 日公司临时股东会决议，减少注册资本 6250 万元，各股东同比例减少出资，持股比例不变，注册资本变更为 12000 万元。公司于 2006 年 10 月 30 日办理了工商变更登记。上述出减资业经北京中守会计师事务所有限责任公司 2006 年 10 月 23 日出具的“中守验字（2006）第 010129 号”验资报告验证。

2007 年 3 月 10 日公司临时股东会决议通过：北信投资将持有的 7.8589% 公司股权共计 9,430,661 股转让给北京银谷大厦房地产开发有限公司。2007 年 6 月 10 日股东会决议通过：李朝晖将持有的 2.5799% 公司股权计 3,095,922 股分别转让给丁元伟等 9 名自然人，白石峰将持有的 2.1197% 公司股权计 2,543,645 股分别转让给许帅等 29 名自然人。2007 年 10 月 15 日公司临时股东会决议通过：中科联将持有的 7.8589% 公司股权共计 9,430,661 股转让给中国青少年发展基金会；房山国资委、宏润投资分别将持有的 0.7616% 公司股权计 913,893 股、0.8333% 公司股权计 1,000,000 股转让给中青实业，上述股权转让已经北京市人民政府国有资产监督管理委员会以“京国资产权字[2007]93 号”文件及共青团中央办公厅以“中青办字[2008]4 号”文件批准。2007 年 8 月 30 日股东北京银谷大厦房地产开发有限公司更名为北京银谷地产集团有限公司。公司上述股权转让已办理了相应的工商变更登记手续。

2009 年 4 月 8 日，公司自然人股东丁元伟分别和张满、郭树军签定《股权转让协议》，将其持有的股份分别转让给张满、郭树军 30 万股、15.5469 万股，转让价格每股 4 元人民币，转让价款分别为 120 万元、62.1876 万元，转让后丁元伟不再持有本公司股份。上述股权转让工商变更登记于 2009 年 4 月 20 日办理完毕。

根据公司 2009 年第一次股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可（2010）907 号文《关于核准嘉事堂药业股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公开发行 4,000 万股人民币普通股，采用网下向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，其中网下配售 800 万股已于 2010 年 8 月 4 日在保荐机构（主承销商）华泰联合证券有限责任公司主持下配售完毕，网上资金申购定价发行 3,200 万股已于 2010 年 8 月 4 日成功发行，每股面值 1.00 元，发行价为每股人民币 12.00 元。经深圳证券交易所《关于嘉事堂药业股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2010]261 号）同意，公司本次公开发行中网上定价发行的 3,200 万股股票于 2010 年 8 月 18 日起在深圳证券交易所挂牌上市。

2010 年 9 月 9 日，公司已完成相关工商变更登记手续并取得了北京工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，公司注册资本由人民币 12000 万元变更为人民币 16000 万元；公司实收资本由人民币 12000 万元变更为人民币 16000 万元；公司类型由股份有限公司变更为股份有限公司（上市），公司经营范围中的一项“销售医疗器械”变更为“销售医疗器材”。

截至 2011 年 6 月 30 日止，公司注册资本为 16000 万元。

二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

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及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司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；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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会

计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及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，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；但将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，在编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数，但该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债（和直接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或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与

支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名以上的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，将其归入账龄组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：公司按账龄段划分具有类似信用风险特征的应收款项组合

组合 1	单项金额非重大的且不单独计提坏账准备的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项
------	--

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	账龄分析法
------	-------

按照账龄分析法计提坏账准备的具体计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
-----	-------------	--------------

1年以内(含1年)	1.00	1.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	70.00	70.00
5年以上	100.00	100.00

3、 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

公司对于账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值的单项金额不重大的应收款项,根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

公司对除应收账款和其他应收款外的应收款项,结合本公司的实际情况,确定预计损失率为零,对于个别信用风险特征明显不同的,单独分析确定预计损失率。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为:原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

各类存货取得时按实际成本计价,发出时按先进先出法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,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;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存

货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

5、 周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净

投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、 减值准备计提

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

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

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用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个

会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40年	5%	2.38%-4.75%
机器设备	8-10年	5%	9.50%-11.88%
运输设备	8-10年	5%	9.50%-11.88%
办公设备	3-10年	3%-5%	9.50%-32.33%
其他设备	3-5年	5%	19.00%-31.67%

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十六) 借款费用

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具

有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	土地使用权证
业务系统软件	10 年	估计可使用年限
专利权	10 年	专利权证

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在

市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 出租物业收入：

①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书。

②履行了合同规定的义务，开具租赁费发票且价款已经取得或确信可以取得。

3、 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(十九) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关

的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 确认递延所得税资产的依据

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

2、 确认递延所得税负债的依据

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

(二十一) 经营租赁的会计处理方法

1、 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2、 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十二) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 本报告期会计政策变更

公司报告期内未发生会计政策变更。

2、 会计估计变更

公司报告期内未发生会计估计变更。

3、 前期差错更正

本报告期内未发生会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 主要税种和税率

- 1、增值税：本公司以中西成药销售收入的 17%及中药饮片销售收入的 13%计算当期销项税额，扣减允许在当期抵扣的进项税额后缴纳；
- 2、营业税：按具体应税项目固定税率缴纳。
- 3、城建税、教育费附加：分别按实际应缴流转税额的 7%和 3%计算缴纳。
- 4、企业所得税：母公司及其他子公司 税率均为 25%。

(二) 税收优惠及批文

无。

四、 企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

(一) 子公司情况（单位：万元）

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京嘉事堂连锁药店有限责任公司	有限责任公司	北京市海淀区	药品零售	4,000.00	零售中成药、中药饮片、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品；销售医疗器械、定型包装食品、饮料、酒；销售保健食品	4,000.00		100	100	是	无	无	无
北京嘉和嘉事医药物流有限公司	有限责任公司	北京市通州区	仓储服务	6,000.00	技术开发、技术转让、技术咨询；仓储服务；销售日用百货；批发中成药、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品；销售医疗器械等。	23,000.00		100	100	是	无	无	无

2、 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

公司无通过同一控制下的企业合并取得的子公司。

3、 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
重庆晟大医药有限责任公司	有限责任公司	重庆市南岸区	药品批发	3000	公司经营范围包括：批发化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、中成药、生化药品、生物制品（有效期至2013年11月5日）。	1530		51		是	无	无	0.82
北京嘉事佰明医药有限公司	有限公司	北京市石景山区	药品批发	200	销售中成药、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生	753.65		100		是	无	无	0

					素、生化药品、生物制品、精神药品、医疗器械（三类：注射穿刺；二类：普通诊察、医用电子仪器设备、中医器械、物理治疗及康复设备、临床检验分析仪、手术室、急诊室、诊疗室设备及器具、医用卫生材料及辅料；信息咨询（中介除外）；会议服务；货运代理							
北京嘉事朝阳医药有限公司	有限责任	北京市朝	药品零售	4,126.00	零售中成药、中药饮片、化学原料药、化	4,126.00	100	100	是	无	无	无

阳区

学药制剂、抗
生素、生化药
品、生物制品、
避孕药品及用
具；销售医疗
器械、百货食
品；医疗设备
租赁。

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

公司报告期内无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(三) 报告期合并报表范围的变更情况

本报告期内合并范围未发生变更。

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、本期无新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

2、本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

(五) 本期发生的同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(六) 本期发生的非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

(七) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

本期无出售丧失控制权的股权而减少子公司

(八) 本期发生的反向购买

本期未发生反向购买。

(九) 本期发生的吸收合并

本期未发生吸收合并

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 资产减值准备明细表

编制单位:

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	6,223,911.39	241,097.34	2,929,397.09		3,535,611.64
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	100,000.00				100,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中: 成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备	3,039,662.78				3,039,662.78
十四、其他					
合计	9,363,574.17	241,097.34	2,929,397.09	0.00	6,675,274.42

(二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
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	0.00	0.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

嘉事堂药业股份有限公司
2011年1~6月
财务报表附注

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	367,297,774.31	100.00	3,282,382.61	0.89	285,741,901.16	100.00	3,041,285.27	1.06
组合小计	367,297,774.31	100.00	3,282,382.61	0.89	285,741,901.16	100.00	3,041,285.27	1.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	367,297,774.31	100.00	3,282,382.61	0.89	285,741,901.16	100.00	3,041,285.27	1.06

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	367,249,793.28	99.99%	3,264,401.58	283,595,056.24	99.25%	2,835,950.56
1-2年	48,775.36	0.01%	18,775.36	1,820,030.75	0.64%	91,001.54
2-3年	-794.33	0.00%	-794.33	245,369.67	0.09%	73,610.90
3-4年				81,444.50	0.03%	40,722.27
4-5年						

5年以上						
合计	367,297,774.31	100.00%	3,282,382.61	285,741,901.16	100.00%	3,041,285.27

(2) 本期转回或收回情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	---	---	0.00	0.00

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
合计	0.00	0.00	-	-

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

无

5、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	13,675,867.38	1年以内	3.72%
第二名	客户	10,385,594.62	1年以内	2.83%
第三名	客户	9,473,295.74	1年以内	2.58%
第四名	客户	6,499,537.69	1年以内	1.77%
第五名	客户	5,642,687.83	1年以内	1.54%
合计	-	45,676,983.26	-	12.44%

6、 2011年6月30日应收账款中无应收其他关联方欠款。

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	8,381,270.79	100.00%	253,229.03	3.02%	12,220,110.84	100.00%	3,182,626.12	26.04%
组合小计	8,381,270.79	100.00%	253,229.03	3.02%	12,220,110.84	100.00%	3,182,626.12	26.04%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	8,381,270.79	100.00%	253,229.03	3.02%	12,220,110.84	100.00%	3,182,626.12	26.04%

其他应收款种类的说明：

无

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
合计	0.00	0.00	-	-

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	8,381,270.79	100.00 %	253,229.03	3,959,534.07	32.40%	39,595.34
1-2年				1,832,390.44	14.99%	91,619.52
2-3年				909,317.06	7.44%	272,795.12
3年以上				5,518,869.27	45.16%	2,778,616.14
3-4年				5,436,427.27	44.49%	2,718,213.64
4-5年				73,465.00	0.60%	51,425.50
5年以上				8,977.00	0.07%	8,977.00
合计	8,381,270.79	100.00 %	253,229.03	12,220,110.84	100.00 %	3,182,626.12

(2) 本期转回或收回情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
公司垫支冠城土地款	垫支款已经全额收回	按照公司账龄标准计提	3,182,626.12	2,929,397.09
合计	---	---	3,182,626.12	2,929,397.09

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
合计	0.00	0.00	-	-

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

无

5、其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例 (%)
第一名	无	500,000.00	1-3 年内	5.97%
第二名	原子公司尾款	392,342.37	1 年以内	4.68%
第三名	销售客户	300,000.00	1 年以内	3.58%
第四名	工行 POS 暂收款	260,609.92	1 年以内	3.11%
第五名	销售客户	255,559.00	1 年以内	3.05%
合计	-	1,708,511.29	-	20.38%

- 6、其他应收款中房山区人民法院涉诉保证金 500,000.00 元,为代原子公司北京嘉事兴月医药经营有限公司缴纳的保证金。房山区人民法院 2004 年一审缺席判决北京嘉事兴月医药经营有限公司就北京市英明顺利物资有限公司欠北京市房山区河北农村信用合作社借款 50 万元承担连带责任,房山区人民法院于 2008 年 1 月查封了北京嘉事兴月医药经营有限公司名下的房产,公司为了解除查封,代其缴纳了 50 万元保证金。公司认为案件审理有误,承担损失的可能性较小,已向北京市第一中级人民法院就房山区人民法院的驳回再审申请行为提起上诉,北京市第一中级人民法院已经受理,此案件正在审理过程中。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	15,930,386.95	100.00%	46,279,779.16	99.68%
1 至 2 年			3,835.00	0.01%
2 至 3 年			140,507.09	0.30%
3 年以上			4,920.00	0.01%

合计	15,930,386.95	100.00%	46,429,041.25	100.00%
----	---------------	---------	---------------	---------

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
第一名	无	8,000,000.00	2011.6.26	代分红款
第二名	供应商	4,510,731.28	2011.6	预付购货款
第三名	供应商	953,951.20	2011.5	预付购货款
第四名	供应商	907,776.00	2011.6	预付购货款
第五名	供应商	902,480.00	2011.6	预付购货款
合计	-	15,274,938.48	-	-

预付款项主要单位的说明：为保证公司 2010 年度分红款在 7 月 4 日准时到流通股股东账户，在 2011 年 6 月 28 日按照程序先预付给中国证券登记结算公司 8 0 0 万元。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料				11,137,561.43		11,137,561.43
在产品				5,206,198.02		5,206,198.02
库存商品	169,086,745.19		169,086,745.19	175,027,983.88		175,027,983.88
周转材料						
消耗性生物资产						
合计	169,086,745.19	0.00	169,086,745.19	191,371,743.33	0.00	191,371,743.33

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料					
在产品					
库存商品					
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料			
库存商品			0.00%
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

存货的说明:

公司目前存货全部为购进商品, 周转天数 36 天, 故无须计提坏账准备。

(七) 可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

(1) 可供出售债券		
(2) 可供出售权益工具	128,830,429.20	139,956,693.54
(3) 其他		
合计	128,830,429.20	139,956,693.54

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额 0.00 元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例 0.00%

可供出售金融资产的说明

公司持有中青旅股票 9,759,881 股，2010 年 12 月 31 日公允价值 10.14 元/股，可供出售金融资产账面价值为 139,956,693.54 元，其中成本 9,931,724.38 元，公允价值变动 130,024,969.16 元，公允价值变动计入资本公积 97,518,726.87 元、递延所得税负债 32,506,242.29 元。2011 年 6 月 30 日公允价值 13.2 元/股，其中成本 9,931,724.38 元，公允价值变动 118,898,704.82 元，公允价值变动计入资本公积 89,174,028.62 元、递延所得税负债 29,724,676.20 元。

(八) 对合营企业投资和联营企业投资

(金额单位：万元)

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
北京三九朝阳医药有限公司	29.00	29.00	1,072.79	455.09	617.70	1,345.54	39.44
二、联营企业							
北京嘉事堂龙翔连锁药店有限公司	20.00	20.00	223.06	230.90	-7.85	214.08	-6.58

(九) 长期股权投资

长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京三九朝阳药店有限公司	权益法	1,160,000.00	1,673,635.20	117,687.39	1,791,322.63	29.00	29.00				
权益法小计		1,160,000.00	1,673,635.20	117,687.39	1,791,322.63	29.00	29.00				
北京嘉事堂龙翔连锁药店有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	20.00	20.00		100,000.00		
成本法小计		1260000.00	1773635.20		1891322.63				100,000.00		
合计		1260000.00	1773635.20	117,687.39	1891322.63				100,000.00		

(十) 投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	10,368,193.00			10,368,193.00
(1) 房屋、建筑物	10,368,193.00			10,368,193.00
(2) 土地使用权				
2. 累计折旧和累计摊销合计	1,030,224.55	124,418.34		1,154,642.89
(1) 房屋、建筑物	1,030,224.55	124,418.34		1,154,642.89
(2) 土地使用权				
3. 投资性房地产净值合计	9,337,968.45	-124,418.34		9,213,550.11
(1) 房屋、建筑物	9,337,968.45	-124,418.34		9,213,550.11
(2) 土地使用权				
4. 投资性房地产减值准备 累计金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值 合计	9,337,968.45	-124,418.34		9,213,550.11
(1) 房屋、建筑物	9,337,968.45	-124,418.34		9,213,550.11
(2) 土地使用权				

本期折旧和摊销额 124,418.34 元

投资性房地产本期减值准备计提额 0.00 元

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

无

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	50,945,535.08	0.00	6,400,056.64	44,545,478.44
(1).土地使用权	46,109,031.99	0.00	3,847,852.00	42,261,179.99
(2).电脑软件	2,591,047.48	0.00	306,749.03	2,284,298.45
(3).其他	2,245,455.61	0.00	2,245,455.61	0.00
2、累计摊销合计	7,064,035.93	613,245.18	2,839,387.31	4,837,893.80
(1).土地使用权	3,864,928.53	496,069.14	577,688.23	3,783,309.44
(2).电脑软件	1,244,157.35	117,176.04	306,749.03	1,054,584.36
(3).其他	1,954,950.05	0.00	1,954,950.05	0.00
3、无形资产账面净值合计	43,881,499.15	-613,245.18	3,560,669.33	39,707,584.64
(1).土地使用权	42,244,103.46	-496,069.14	3,270,163.77	38,477,870.55
(2).电脑软件	1,346,890.13	-117,176.04	0.00	1,229,714.09
(3).其他	290,505.56	0.00	290,505.56	0.00
4、减值准备合计				
(1).土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
(2).电脑软件	0.00	0.00	0.00	0.00
(3).其他	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产账面价值合计	43,881,499.15	-613,245.18	3,560,669.33	39,707,584.64

(1).土地使用权	42,244,103.46	-496,069.14	3,270,163.77	38,477,870.55
(2).电脑软件	1,346,890.13	-117,176.04	0.00	1,229,714.09
(3).其他	290,505.56	0.00	290,505.56	0.00

本期摊销额 613,245.18 元

无形资产的说明:

无形资产减少主要为期初合并报表中含有已经出售药厂的账面数据 6460056.64 元。

2、 公司开发项目支出

项目	年初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
北京嘉事大恒医药有限公司新药开发款	2,843,301.69	0.00	2,843,301.69	0.00	0.00
合计	2,843,301.69	0.00	2,843,301.69	0.00	0.00

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0.00%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0.00%。

公司开发项目的说明,包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的,应披露评估机构名称、评估方法:

公司 2010 年度合并范围包括已经出售的药厂,原药厂有新药开发款 2843301.69 元,本期末已经出售完成,故本期合并已经不在合并范围内。

(十二) 商誉

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
北京嘉事朝阳医药有限公司	3,039,662.78	0.00	0.00	3,039,662.78	3,039,662.78
北京嘉事大恒医药有限公司	2,895,369.55	0.00	2,895,369.55	0.00	0.00
北京大恒倍生制药厂有限公司	2,678,442.30	0.00	2,678,442.30	0.00	0.00
合计	8,613,474.63	0.00	5,573,811.85	3,039,662.78	3,039,662.78

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

公司对北京嘉事朝阳医药有限公司股权投资余额系2005年及以前年度非同一控制下以超过账面净资产的价格收购股权形成，其全部资产及负债于2006年及2007年以账面价值转入公司。公司已通过决议拟注销该公司，截止2010年6月30日，该部分溢价无明确的可辨认的资产及负债相对应，因此进行了减值处理。

(十三) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1).国家持股	15,866,588.00						15,866,588.00
(2).国有法人持股	67,662,101.00						67,662,101.00
(3).其他内资持股	36,471,311.00						36,471,311.00
其中：							
境内法人持股	30,222,605.00						30,222,605.00
境内自然人持股	6,248,706.00						6,248,706.00
(4).外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	120,000,000.00						120,000,000.00

嘉事堂药业股份有限公司
2011年1~6月
财务报表附注

2. 无限售条件流通股份							
(1).人民币普通股	40,000,000.00						40,000,000.00
(2).境内上市的外资股							
(3).境外上市的外资股							
(4).其他							
无限售条件流通股份合计	40,000,000.00						40,000,000.00
合计	160,000,000.00						160,000,000.00

(十四) 投资收益

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		
权益法核算的长期股权投资收益		61,923.18
处置长期股权投资产生的投资收益	-673,164.41	
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		1,951,976.20
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	-673,164.41	2,013,899.38

六、 关联方及关联交易

(一) 本企业的子公司情况：

(金额单位：万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
北京嘉事堂连锁药店有限公司	全资子公司	有限责任	北京市海淀区	丁元伟	药品零售	4,000.00	100.00	100.00	74263723-8
北京嘉和嘉事医药物流有限公司	全资子公司	有限责任	北京市通州区	丁元伟	仓储服务；药品批发	17,000.00	100.00	100.00	63379428-5

北京嘉事朝阳医药有限公司	全资子公司	有限责任	北京市 朝阳区	丁元伟	药品零售	4,126.00	100.00	100.00	10175838-X
北京嘉事佰明医药有限公司	全资子公司	有限责任	北京市 石景山	李铁军	药品销售	200.00	100.00	100.00	78480298-3
重庆晟大医药经营有限责任公司	控股子公司	有限责任	重庆	高晓坤	药品生产销售	3000.00	51.00	51.00	68148255-0

注：公司2004年4月22日第一届第二次股东会决议将北京嘉事朝阳医药有限公司注销，截止2011年06月30日全部资产已转入母公司，税务注销登记、工商注销登记尚未办理。

(二) 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	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(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
北京三九朝阳医药有限公司	有限责任	北京市 朝阳区	解斌	药品零售	400.00	29.00	29.00	联营	10168181-0
三、其他投资企业									
北京嘉事堂龙翔连锁药店有限公司	有限责任	北京市 平谷区	宋恩波	药品零售	50.00	20.00	20.00		75263564-X

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
中国青年实业发展总公司	参股股东	10000875-5
上海张江高科技园区开发股份有限公司	参股股东	13226321-6
新产业投资股份有限公司	参股股东	19224023-5
中国青少年发展基金会	参股股东	50000748-7
北京银谷地产集团有限公司	参股股东	72357701-4
北京超市发国有资产经营公司	参股股东	72146089-1
中协宾馆	参股股东	10192514-1
北京市裕丰投资经营公司	参股股东	10216204-3
北京宏润投资经营公司	参股股东	10229313-1
北京银科房地产开发有限公司	股东的子公司	72395122-1
北京嘉事堂龙翔连锁药店有限公司	子公司的参股企业	

注：北京嘉事堂龙翔连锁药店有限公司为本公司全资子公司北京嘉事堂连锁药店有限责任公司的参股企业，持股比例为20%。

(四) 关联交易

- 1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。
- 2、关联交易的定价主要遵循市场价格的原则；如果没有市场价格，按照成本加成定价；如果既没有市场价格，也不适合采用成本加成价的，按照协议价定价。
- 3、本期未发生关联采购/接受劳务情况。
- 4、出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期金额		上期金额	
			金额	占同	金额	占同类

		及决策程 序	(万元)	类交 易比 例(%)	(万元)	交易比 例(%)
北京嘉事堂龙翔连锁药 店有限公司	配送费		2	0.01	3.12	0.01

(三) 公司主要会计报表项目的增减情况及原因的说明

● 负债表项目

- 1、报告期末，公司应收票据 3,022,374.00 元，较期初增长 32.28%，主要系报告期业务增加引起所致
- 2、报告期末，公司预付款项 15,930,386.95 元，较期初减少 65.69%，主要系报告期预付款进货及时入库所致
- 3、报告期末，公司长期股权投资 1,791,322.63 元，较期初减少 59.23%，主要系报告期已处置药厂连带减少药厂所属投资所致
- 4、报告期末，公司在建工程 142,148,705.00 元，较期初增长 34.60%，主要系报告期物流二期工程付款所致
- 5、报告期末，公司开发支出 0 元，较期初减少 100.00%，主要系报告期已处置药厂所致
- 6、报告期末，公司商誉 5,573,811.85 元，较期初减少 100.00%，主要系报告期已处置药厂所致
- 7、报告期末，公司递延所得税资产 893,633.25 元，较期初减少 42.12%，主要系报告期坏账准备转回从而变化所致
- 8、报告期末，公司应付票据 41,408,813.69 元，较期初增长 66.31%，主要系报告期增加票据支付购货款所致
- 9、报告期末，公司预收款项 4,321,167.38 元，较期初增长 40.19%，主要系报告期加强预收款所致
- 10、报告期末，公司应交税费 9,124,054.37 元，较期初增长 488.19%，报告期投资佰明代扣缴税金增加所致
- 11、报告期末，公司其他应付款 7,479,470.61 元，较期初减少 56.67%，主要系报告期合并范围变化引起应付款减少所致
- 12、报告期末，公司少数股东权益 14,708,218.70 元，较期初增长 437.36%，主要系报告期增加投资持有新公司股份 51%所致

● 损益表指标变动说明

- 1、报告期末，公司营业税金及附加 2,509,289.00 元，较期初减少 31.62%，主要系报告期流转税负减少所致
- 2、报告期末，公司财务费用 -4,563,974.69 元，较期初减少 2,145.66%，主要系报告期没有贷款并收回冠城土地垫支利息款所致
- 3、报告期末，公司资产减值损失 -2,055,886.88 元，较期初增长 123.15%，主要系报告期收回冠城土地垫支款冲减原提坏账准备所致
- 4、报告期末，公司投资收益 -673,164.41 元，较期初减少 133.43%，主要系报告期处置完毕药厂本年度的净损失所致
- 5、报告期末，公司营业外收入 1,332.45 元，较期初减少 97.61%，主要系报告期非经营收入减少所致
- 6、报告期末，公司营业外支出 554,952.57 元，较期初增长 11,973.45%，主要系报告期因捐赠支出 50 万元所致
- 7、报告期末，公司少数股东损益 8,218.70 元，较期初减少 97.07%，主要系报告期合并范围内新增业务刚起步所致
- 8、报告期末，公司其他综合收益 -8,344,698.25 元，较期初增长 159.00%，主要系报告期公司持有中青旅股份市场价格变动所致

● 现金流量情况

嘉事堂药业股份有限公司

2011 年 1~6 月

财务报表附注

- 1、报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额-47,483,234.59 元，较期初减少 267.43 %，主要系报告期主要系付货款周期缩短所致
- 2、报告期末，公司投资活动产生的现金流量净额 33,055,528.07 元，较期初减少 243.01%，主要系报告期投资北京嘉事佰明医药有限公司与重庆晟大医药经营有限责任公司所致
- 3、报告期末，公司筹资活动产生的现金流量净额 10,577,415.46 元，较期初减少 122.87 %，报告期重庆晟大医药经营有限责任公司少数股东追加投资所致

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2011 年 7 月 20 日批准报出。

嘉事堂药业股份有限公司

(加盖公章)

二〇一一年七月二十日