

上海凯宝药业股份有限公司

Shanghai Kaibao Pharmaceutical CO.,LTD.



2011年半年度报告

证券简称：上海凯宝

证券代码：300039

披露日期：2011年7月22日

目 录

第一节 重要提示.....	1
第二节 公司的基本情况简介.....	2
第三节 董事会报告.....	5
第四节 重要事项.....	14
第五节 股本变动及股东情况.....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	22
第七节 财 务 报 表.....	24
第八节 备查文件.....	93

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。

没有董事、监事、高级管理人员声明对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。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人刘宜善、主管会计工作负责人任立旺及会计机构负责人(会计主管人员)张育琴声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司的基本情况简介

一、公司概况

1、公司名称：上海凯宝药业股份有限公司

英文名称：Shanghai Kaibao Pharmaceutical CO.,LTD.

2、法定代表人：刘宜善

3、董事会秘书和证券事务代表：

董事会秘书：	穆竞伟
证券事务代表：	任小利
联系地址：	上海市工业综合开发区程普路 88 号
电话：	021-37572069
传真：	021-37572069
电子信箱：	kbyydm@126.com

4、公司注册地址：上海市工业综合开发区程普路 88 号

办公地址：上海市工业综合开发区程普路 88 号

邮政编码：201401

网址：www.xykb.com

投资者关系信箱：kbyydm@126.com

5、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》

登载半年度报告的网站网址：www.cninfo.com.cn

公司半年度报告备置地点：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：上海凯宝

股票代码：300039

7、持续督导机构：东吴证券股份有限公司

地址：苏州工业园区翠园路 181 号

二、主要财务数据和指标

(一) 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(%)
营业总收入(元)	394,841,841.06	235,583,384.76	67.60%
营业利润(元)	86,933,901.34	45,899,252.79	89.40%
利润总额(元)	99,974,755.58	62,793,940.78	59.21%
归属于上市公司股东的净利润(元)	84,795,762.56	52,988,429.92	60.03%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	71,704,631.33	38,627,945.13	85.63%
经营活动产生的现金流量净额(元)	75,825,744.24	7,734,880.01	880.31%
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(元)	1,375,749,616.51	1,370,399,005.71	0.39%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,251,662,504.16	1,237,010,741.60	1.18%
股本(股)	263,040,000.00	175,360,000.00	50.00%

注：(1) 报告期公司净利润较上年同期增加 60.03%，主要是公司产能逐步释放，产品销售保持良好发展势头，主营业务利润保持一定幅度增长；

(2) 报告期公司经营活动产生的现金净流量较上年同期增加 880.31%，主要是销售收入大幅增加、加速资金周转所致；

(3) 报告期末，股本较报告期初增加 50%，主要是公司资本公积转增股本所致。

(二) 主要财务指标

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(元/股)	0.32	0.20	60.00%
稀释每股收益(元/股)	0.32	0.20	60.00%
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.27	0.15	80.00%
加权平均净资产收益率(%)	6.75%	4.56%	2.19%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.71%	3.33%	2.38%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.29	0.03	866.67%

项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	4.76	7.05	-32.48%

1、2011 年本报告期基本每股收益的计算过程

项 目	计算公式	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	P0	84,795,762.56
非经常性损益	F	13,091,131.23
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	P1= P0-F	71,704,631.33
期初股份总数	S0	175,360,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	87,680,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等影响的调整系数	E	0.5
发行新股或债转股等增加股份数	Si	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	
因回购等减少股份数	Sj	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	
报告期缩股数	Sk	
报告期月份数	M0	6
发行在外的普通股加权平均数	$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$	263,040,000.00
基本每股收益	EPS=P0/S	0.32
扣除非经常损益基本每股收益	EPS1=P1/S	0.27

2、公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

3、上年同期每股收益、每股经营活动产生的现金流量净额按照新股本 26,304 万股重新计算。

(三) 非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	1,936,913.83	
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	12,702,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	291,345.54	
所得税影响额	-1,839,128.14	
合计	13,091,131.23	-

第三节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况的回顾

(一) 总体经营情况

2011 年上半年，公司坚持“诚信做药，良药救人”的宗旨，按照年初经营规划及年度经营目标，在内部加快募投项目建设，完善配套设施，积极准备新版 GMP 认证工作；加快痰热清注射液标准提升和安全性再评价工作，确保产品临床用药安全有效；同时做好 5ml 痰热清注射液、痰热清胶囊生产前的准备工作，尽快开展痰热清口服液 III 期临床研究工作，实现产品多样化；加强内部治理和制度建设，发挥内部监督机构的职能，确保公司规范运作和稳健发展。坚持市场为导向、加强营销网络建设、积极开展系列学术推广活动，不断巩固和开拓销售市场，强化公司产品在清热解毒类细分市场的领先地位，确保公司营业收入与净利润稳定增长。

2011 年上半年，公司实现营业总收入 394,841,841.06 元，比去年同期增长 67.60%，实现利润总额 99,974,755.58 元，比去年同期增长 59.21%，归属于上市公司股东的净利润为 84,795,762.56 元，比去年同期增长 60.03%。

2011 年上半年，公司新增荣誉如下：

序号	获奖内容	颁奖机构	颁发时间
1	2010 年度上海名牌	上海市名牌推荐委员会	2011 年 1 月
2	2010 年度奉贤区财富百强企业	上海市奉贤区人民政府	2011 年 3 月
3	上海市五一劳动奖状荣誉称号	上海市总工会	2011 年 4 月

(二) 主营业务的范围及经营情况

1、主营业务及主要产品

公司经营范围：药品生产（小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、合剂、糖浆剂、口服液、中药提取车间），农副产品收购。（上述经营范围涉及许可经营的凭许可证经营）

2、主营业务产品或服务情况表

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 (%)
痰热清注射液	39,128.08	6,888.04	82.40%	69.84%	77.58%	-0.76%

多索茶碱 胶囊	342.39	70.29	79.47%	22.28%	32.20%	-1.54%
------------	--------	-------	--------	--------	--------	--------

报告期内公司主营业务痰热清注射液营业收入 3,9128.08 万元，较上年同期增长 69.84%，主要是公司产能逐步释放，产品销售保持良好发展势头，形成主营业务利润保持一定幅度增长。

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（%）
华东区	7,236.97	35.83%
华西区	5,936.13	84.22%
华南区	5,649.36	28.15%
华北区	10,433.13	93.93%
华中区	10,218.60	104.33%

（三）公司主要财务数据分析

1、资产负债表相关项目变动情况说明

单位：元

项目	期末余额	年初余额	增减变动
应收票据	70,327,921.02	49,482,283.21	42.13%
在建工程	22,690,732.89	14,655,253.43	54.83%
生产性生物资产	0	1,186,934.97	-100.00%
股本	263,040,000.00	175,360,000.00	50%

注：（1）报告期末，应收票据较年初增加 42.13%，主要是销量增加，客户采用银行承兑汇票的结算方式增加所致；

（2）报告期末，在建工程较年初增加 54.83%，主要是公司募集资金项目后续投入加大所致；

（3）报告期末，生产性生物资产较年初减少 100%，主要是转让全资子公司 100% 股权所致；

（4）报告期末，股本较年初增加 50%，主要是资本公积转增股本所致。

2、利润表主要项目变动情况说明

单位：元

项目	报告期	上年同期	增减变动
----	-----	------	------

销售费用	211,964,235.57	128,063,473.90	65.51%
管理费用	30,365,831.54	18,471,070.06	64.40%
财务费用	-7,980,473.76	-546,857.54	1,359.33%
净利润	84,795,762.56	52,988,429.92	60.03%
所得税费用	15,178,993.02	9,805,510.86	54.80%

注：（1）报告期内，销售费用较上年同期增加 65.51%，主要是本期销售收入增加，同时公司扩大销售网络建设，加大目标医院的开发和宣传力度，相应增加销售人员，导致人员工资、差旅费、学术推广费及宣传费用等有所增加，但是销售费用占销售收入的比例较去年同期下降 0.68%；

（2）报告期内，管理费用较上年同期增加 64.40%，主要是公司研发投入较去年同期增加所致；

（3）报告期，财务费用较去年同期下降 743.36 万元，主要是减少了利息支出和募集资金利息收入增加所致；

（4）报告期，累计实现净利润较去年同期增长 60.03%。主要是公司产能逐步释放，产品销售保持良好发展势头，主营业务利润保持一定幅度增长；

（5）报告期，所得税费用较去年同期相比增幅为 54.80%，主要是公司营业收入增加，利润总额增加所致。

3、现金流量表相关项目说明

单位：元

项目	报告期	上年同期	增减变动
经营活动产生的现金流量净额	75,825,744.24	7,734,880.01	880.31%
投资活动产生的现金流量净额	-76,913,057.26	-24,416,038.47	215.01%
筹资活动产生的现金流量净额	-70,144,000.00	-151,742,228.26	-53.77%

注：（1）报告期，经营活动产生的现金净流量较上年同期增加 880.31%，主要是销售收入大幅增加、加速资金周转所致；

（2）报告期，投资活动产生的现金净流量较上年同期增加 215.01%，主要是募投项目后续投入增加所致；

（3）报告期，筹资活动产生的现金净流量较上年同期减少 53.77%，主要原因是归还银行贷款及分红所致。

（四）报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化。

(五) 报告期内，公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比未发生重大变化。

(六) 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，公司收到上海市财政局拨付的高新技术成果转化专项扶持资金，对公司报告期利润产生了一定影响，但主导产品的盈利能力并未发生变化。

(七) 报告期内，公司无形资产（商标、专利、非专利技术、土地使用权、水面养殖权、探矿权、采矿权）未发生重大变化。

报告期内，公司新增一项由国家知识产权局颁发的“一种祛痰清热的药剂及其制备方法”的发明专利证书，专利号为 z1 2005 1 0030554.7，专利有效期限为二十年。

(八) 报告期内，公司不存在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公司核心竞争能力受到严重影响的情况发生。

报告期内，公司继续加快募投项目后续生产线建设，并不断完善配套设施，计划四季度投产使用，争取成为新版 GMP 标准实施后第一批通过国家 GMP 认证的企业。公司募投项目参照欧盟 GMP 标准及国家新版 GMP 标准设计建设，关键设备选用世界一流品牌，普通设备选用国内著名品牌，打造精品工程，确保产品质量，提升公司整体形象，提高公司的核心竞争力。

(九) 产品的研发情况

金额单位：万元

项 目	报告期	上年同期	增减变动幅度%
母公司营业收入	39,484.18	23,351.59	69.09%
研发投入	1,415.48	403.58	250.73%
科研投入占当期收入比例%	3.58%	1.73%	1.85%

(十) 公司子公司经营情况

四川凯宝动植物药科技发展有限公司

根据公司 2011 年 1 月 10 日召开一届董事会第十四次会议，公司将全资子公司四川凯宝 100% 股权转让给四川都江堰市天恒商贸有限公司，转让价以四川凯宝截至 2010 年 12 月 31 日经评估后的净资产为定价参考依据，股权转让交易金额为 590 万元，股权转让不构成关联交易。2011 年 1 月 27 日公司完成股权转让手续，公司不再持有四川凯宝股权。

(十一) 公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势

1、宏观趋势：国家鼓励发展中医药事业，鼓励新药创制；中医药是中华民族的瑰宝，经过数千年的发展，已经拥有完善的中医药理论基础和丰富的临床经验。随着我国经济的发展、人口总量增加、

社会老龄化程度的提高、居民保健意识增强、对中药产品在治疗中安全有效性认识，以及不断深化的医疗体制改革、城镇居民医疗保障制度和新型农村合作医疗制度的建立，中药医药市场需求保持稳步增长，将进一步扩大医疗市场的空间。

2. 主要产品发展现状和变化趋势

公司所处的医药行业目前是具有稳定增长潜力的行业之一，中药注射剂是传统中医药理论与现代工艺技术相结合的产物，突破了中药传统给药方式，起效快，生物利用度高。相对于化学药注射剂，中药注射剂具有不良反应发生率低、作用靶点多、不易产生耐药性等独特优势，在治疗急症、重症中发挥了独特疗效，特别是在心脑血管系统用药、抗肿瘤、抗细菌、抗病毒感染方面发挥着不可替代的作用。

公司主营产品痰热清注射液是拥有自主知识产权的独家专利产品(专利保护 20 年)，主要成分为：黄芩、熊胆粉、山羊角、金银花、连翘。痰热清注射液在研发中开创了“依证随方确认提取有效成分”的先进理念，根据适应症选择有效成分明确的中药入药，每种药材先确认出一种或数种有效成分，再分别提取精制而成，不但保留了中药的复方特色，更开创了中药注射液方剂配伍的新路径。2002 年被国家发改委列入“国家现代中药高科技产业化示范工程项目”。自 2003 年 5 月上市后，由于其疗效确切，在国家发生重大疫情防控时，均将其列为治疗药物。

随着中药注射剂本身质量控制标准的提高以及临床的正确使用，特别是国家大力发展中医药事业为中药注射剂的发展提供了良好的发展平台，中药注射剂行业将随着中医药市场的稳步增长迎来新的发展机遇。

公司将充分利用已有的产品优势、技术优势、质量优势、销售优势以及品牌优势，继续做优做强主营产品痰热清注射液的生产和销售，保持产品在细分市场占有率的领先地位；通过对主营品种的系列开发不断扩大市场占有率，保持公司营业收入持续增长；通过和科研院所共同合作研发新品种，调整和优化产品结构，实现多产品驱动的企业快速发展局面。

二、报告期内募集资金使用情况

(一)报告期内募集资金情况

1、 募集资金到位情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1387 号文核准，公司首次公开发行人民币普通股股票 27,400,000 股，募集资金净额 973,757,554.62 元，已于 2010 年 12 月 29 日汇入本公司开立在中国建设银行上海柘林支行、中国工商银行上海奉贤支行和深圳发展银行上海奉贤支行的人民币账户。资金到位情况已经立信会计师事务所有限公司验证，并由其出具信会师报字（2009）第 11958 号验资报告。公司对募集资金采取了专户存储制度。

2、 本年度募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额		97,375.76		本报告期投入募集资金总额		5,523.51				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00								
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		28,324.28				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
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										
现代化中药等医药产品建设项目	否	20,700.00	25,050.00	5,241.75	23,538.34	93.97%	2010年06月30日	7,041.87	是	否
现代化中药等医药产品建设项目(二期)	否	8,000.00	8,000.00	281.76	1,785.94	22.32%	2011年12月31日	0.00	否	否
承诺投资项目小计	-	28,700.00	33,050.00	5,523.51	25,324.28	-	-	7,041.87	-	-
超募资金投向										
补充募集资金一期工程	否	4,350.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	2011年12月31日	0.00	否	否
归还银行贷款(如有)	-						-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-	6,000.00	6,000.00	0.00	3,000.00	50.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	10,350.00	6,000.00	0.00	3,000.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	39,050.00	39,050.00	5,523.51	28,324.28	-	-	7,041.87	-	-
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									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 1、2011年1月10日上海凯宝第一届董事会第十四次会议和第一届八次监事会会议审议通过，并经独立董事发表同意意见，上海凯宝使用超募资金6,000万元永久性补充流动资金，截止到2011年3月31日已永久性补充流动资金3000万元。 2、2011年3月28日上海凯宝第一届董事会第十五次会议和第一届九次监事会会议审议通过，并经独立董事发表同意意见，上海凯宝使用超募资金4,350万元补充现代化中药等医药产品建设项目。其中，痰热清注射液生产线拆迁扩建项目后续投资为1,750									

	万元，购置辅助生产设备项目 2,600 万元。募集资金承诺投资总额由 20,700 万元增加至 25,050 万元。截至 2011 年 6 月 30 日，调增投资额后重新计算的投资进度为 93.97%。
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	适用 根据公司 2010 年 1 月 21 日一届七次董事会及一届三次监事会通过，使用募集资金置换公司预先投入募集资金项目建设的自筹资金 14,516.62 万元，其中 281.45 万元是 2010 年投入。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放在募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金的使用合理、规范，信息披露及时、准确、完整。

(二) 报告期内公司无募集资金使用变更项目情况

(三) 报告期内公司无非募集资金投资的重大项目

三、董事会日常工作

(一) 报告期内，公司共召开 3 次董事会会议

序号	会议届次	召开时间
1	第一届董事会第十四次会议	2011 年 1 月 10 日
2	第一届董事会第十五次会议	2011 年 3 月 28 日
3	第一届董事会第十六次会议	2011 年 4 月 11 日

1、第一届董事会第十四次会议于 2011 年 1 月 10 日在公司召开，会议应参加表决董事 9 名，实际参加表决的董事 9 名。审议通过以下议案：

- (1) 审议通过《关于转让四川凯宝动植物药科技发展有限公司 100%股权的议案》；
- (2) 审议通过《关于修改公司章程的议案》；
- (3) 审议通过《关于修改〈董、监、高所持本公司股份及其变动管理制度〉部分条款的议案》；

(4) 审议通过《关于用部分超募资金永久补充流动资金的议案》;

(5) 审议通过《关于聘任薛东升为公司副总经理的议案》。

2、第一届董事会第十五次会议于 2011 年 3 月 28 日在公司召开,会议应参加董事 9 名,实际参加董事 9 名。审议通过以下议案:

(1) 审议通过《关于公司 2010 年度报告及摘要的议案》;

(2) 审议通过《关于公司 2010 年度董事会报告的议案》;

(3) 审议通过《关于公司 2010 年度总经理工作报告的议案》;

(4) 审议通过《关于 2010 年度审计报告的议案》;

(5) 审议通过《公司 2010 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》;

(6) 审议通过《关于公司 2010 年度内部控制的自我评价报告的议案》;

(7) 审议通过《关于 2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》;

(8) 审议通过《关于使用部分超募资金补充痰热清注射液生产线拆迁扩建项目资金缺口的议案》;

(9) 审议通过《关于使用部分超募资金购置辅助生产设备的议案》;

(10) 审议通过《关于公司 2010 年度财务决算报告的议案》;

(11) 审议通过《关于调整公司董事薪酬的议案》;

(12) 审议通过《关于调整公司高级管理人员薪酬事项的议案》;

(13) 审议通过《关于续聘 2011 年度审计机构的议案》;

(14) 审议通过《关于召开 2010 年度股东大会的议案》。

3、第一届董事会第十六次会议于 2011 年 4 月 11 日在公司召开,会议应参加董事 9 名,实际参加董事 9 名。审议通过了《关于公司 2011 年第一季度报告及摘要的议案》。

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内,公司董事会严格按照股东大会决议和授权,认真执行了股东大会通过的各项决议内容。

四、董事会下半年的经营计划

2011 年下半年,公司将继续按照年度计划,围绕发展规划及经营目标,大力发展主营业务,强化品牌优势,提升规模化能力;按照相关法律法规的规定不断完善公司治理结构,确保公司规范运作和稳健发展。

下半年的工作重点主要包括以下几个方面:

1、围绕公司年度经营目标和任务，备战募投项目后续生产线的新版 GMP 认证工作，计划四季度投产使用，争取成为新版 GMP 标准实施后第一批通过国家 GMP 认证的企业。在确保现有痰热清注射液市场份额的基础上，继续聚焦资源，做大做强主营品种的生产和销售，保持产品细分市场占有率的领先地位。

2、不断提升痰热清注射液质量标准，将痰热清注射液“689”物质基础研究成果运用到产品质量控制中，并加快痰热清注射液药代动力学研究，加之指纹图谱技术和中药提取自动化生产控制手段，追求产品品质的精益求精。

3、加快痰热清注射液系列品种 5ml 痰热清注射液、痰热清胶囊生产报批后续工作，尽快展开痰热清口服液 III 期临床研究工作，优化产品结构，提升公司核心竞争力，保持公司营业收入持续增长。

4、加强痰热清产品目标医院的开发力度，依据经营目标适度扩充销售人员，加强销售团队的建设，不断提升销售队伍的专业素质；进一步规范销售渠道，完善营销网络建设，巩固和开拓销售市场，扩大市场份额。

5、进一步与科研院所进行合作，共同合作研发在治疗心脑血管、抗肿瘤方面拥有自主知识产权的、独家的、高技术含量、市场前景好的国家一类新药 1-3 个，实现多产品驱动的企业快速发展局面。

6、借助资本市场的客观优势，不断完善内部控制管理体系，提高企业管理水平、募集资金使用效率，不断扩大公司的资产规模，以满足公司经营发展需要，实现公司价值最大化和股东利益最大化。

五、报告期内，公司利润分配方案情况

经 2011 年 4 月 20 日召开的 2010 年度股东大会审议通过，公司以 2010 年末总股本 17,536 万股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 4 元（含税），合计派发现金 7,014.4 万元，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，合计转增 8,768 万股，公司总股本增至 26,304 万股。截止本报告期末，该利润分配方案已实施完毕。

第四节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司没有重大诉讼、仲裁事项。

二、收购、出售资产及资产重组

(一) 出售资产

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（如是，说明定价原则）	定价原则说明	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
四川都江堰市天恒商贸有限公司	100%股权	2011年1月10日	590万元	0	-78万元	否	公允价值	是	不适用

根据公司 2011 年 1 月 10 日召开第一届董事会第十四次会议，公司将全资子公司四川凯宝 100% 股权转让给四川都江堰市天恒商贸有限公司，转让价以四川凯宝截至 2010 年 12 月 31 日经评估后的净资产为定价参考依据，股权转让交易金额为 590 万元，股权转让不构成关联交易。股权转让已全部过户，公司不再持有四川凯宝股权。

(二) 收购资产事项

报告期内，公司不存在收购资产事项。

(三) 资产重组事项

报告期内，公司不存在资产重组事项。

三、股权激励计划

报告期内，公司没有股权激励计划。

四、重大关联交易事项

(一) 报告期内，公司不存在与日常经营相关的关联交易；

(二) 报告期内，公司与关联方之间不存在非经营性债权债务往来、担保等事项；

(三) 报告期内，公司不存在与资产收购相关的关联交易。

五、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的托管、承包、租赁其他

公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的重大事项；

(二) 报告期内，公司未发生对外担保事项；

(三) 报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项。

六、公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）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持续到报告期内的承诺事项

(一) 公司股票上市前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺

上海凯宝第一大股东及实际控制人穆来安和第二大股东河南省新谊药业股份有限公司承诺：自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其在本次发行前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购其直接或间接持有的股份。穆来安同时承诺：在任职期间每年转让的股份不超过其直接或者间接持有的公司股份总数的 25%，离职后 6 个月内，不转让其直接或者间接持有的公司股份。

上海凯宝股东新乡县中兴贸易有限公司、河南新乡华星药厂、新乡县金鑫商贸有限公司及张善杰等 36 名自然人股东承诺：自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。承诺期限届满后，在符合相关法律法规和公司章程规定的条件下，上述股份可以上市流通和转让。

上海凯宝实际控制人的关联股东穆竟伟承诺：自公司股票上市之日起 36 个月内不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司股份，也不由公司回购其直接或者间接持有的公司股份；在任职期间每年转让的股份不超过其直接或者间接持有的公司股份总数的 25%，离职后 6 个月内，不转让其直接或者间接持有的公司股份。

上海凯宝实际控制人的关联股东穆竟男、张吉生承诺：自公司股票上市之日起 36 个月内不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司股份，也不由公司回购其直接或者间接持有的公司股份；在穆来安任职期间每年转让的股份不超过其直接或者间接持有的公司股份总数的 25%，在穆来安离职后 6 个月内，不转让其直接或者间接持有的公司股份。

担任本公司董事、监事和高级管理人员的刘宜善、王国明、石凤国、张棚、杜发新、畅清岭、王忠山、张连新、刘绍勇、朱迎军和任立旺承诺：自本公司股票上市之日起 12 个月内不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的本公司股份，也不由本公司回购其直接或者间接持有的本公司股份；在其任职期间每年转让的股份不超过其直接或者间接持有的本公司股份总数的 25%，离职后 6 个月内，不转让其直接或者间接持有的本公司股份。

报告期内，上述股东均遵守了所做出的承诺。

(二) 避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争损害本公司及其他股东的利益，公司第一大股东及实际控制人穆来安先生、关联方河南省新谊药业股份有限公司、关联方河南省联谊制药有限责任公司分别做出避免同业竞争的承

诺。

报告期内，公司第一大股东及实际控制人、河南省新谊药业股份有限公司、河南省联谊制药有限责任公司信守承诺，没有发生与公司同业竞争的行为。

七、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责等情况

报告期内，公司及公司董事、监事、高级管理人员、公司股东未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评，也没有被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况，公司董事、监事、高级管理人员、公司股东没有被采取司法强制措施的情况。

八、报告期内，公司和子公司没有发生《证券法》第六十七条、《上市公司信息披露管理办法》第三十条所列的重大事件，以及公司董事会判断为重大事件的事项

第五节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况

(一) 利润分配及资本公积金转增股本情况

经 2011 年 4 月 20 日召开的 2010 年度股东大会审议通过《2010 年度利润分配及资本公积金转增股本》议案，公司以 2010 年末总股本 17,536 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 4 元（含税），合计派发现金 7,014.4 万元，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，合计转增 8,768 万股。

上述利润分配方案已于报告期内实施完毕，公司总股本增至 26,304 万股。

(二) 有限售条件流通股上市流通情况

根据中国证券监督管理委员会证监许可【2009】1387 号文核准，公司于 2009 年 12 月向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,740 万股，上市后公司总股本为 10,960 万股。其中网下配售股份为 548 万股。根据《证券发行与承销管理办法》的有关规定，网下配售股份于 2010 年 4 月 8 日起开始上市流通。

2010 年 4 月 26 日，公司实施了 2009 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，通过本次转增股本后，公司总股本由 10,960 万股转增至 17,536 万股。

2011 年 1 月 11 日，39 名股东申请解除限售股份上市流通，解除限售股份的总数为 54,928,000 股，占公司总股本的 31.32%。

2011 年 4 月 29 日，公司实施了 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，通过本次转增股本后，公司总股本由 17,536 万股转增至 26,304 万股。

截至报告期末，公司总股本为 263,040,000 股，其中，有限售条件流通股为 125,900,400 股，占股份总数的 47.86%，无限售条件流通股为 137,139,600 股，占股份总数的 52.14%。

(三) 股份变动情况表

	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	83,933,600	47.86%			41,966,800		41,966,800	125,900,400	47.86%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	76,592,000	43.68%			38,296,000		38,296,000	114,888,000	43.68%

其中：境内非国有法人持股	17,952,000	10.24%			8,976,000	8,976,000	26,928,000	10.24%
境内自然人持股	58,640,000	33.44%			29,320,000	29,320,000	87,960,000	33.44%
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	7,341,600	4.19%			3,670,800	3,670,800	11,012,400	4.19%
二、无限售条件股份	91,426,400	52.14%			45,713,200	45,713,200	137,139,600	52.14%
1、人民币普通股	91,426,400	52.14%			45,713,200	45,713,200	137,139,600	52.14%
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	175,360,000	100.00%			87,680,000	87,680,000	263,040,000	100.00%

注：“本次变动”是指2011年4月29日的资本公积转增股本业务。

(四) 限售股份变动情况表

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
穆来安	52,800,000	0	26,400,000	79,200,000	首发承诺	2013年1月8日
河南省新谊药业股份有限公司	17,952,000	0	8,976,000	26,928,000	首发承诺	2013年1月8日
新乡县中兴贸易有限公司	6,396,000	6,396,000	0	0	首发承诺	2011年1月11日
河南新乡华星药厂	4,800,000	4,800,000	0	0	首发承诺	2011年1月11日
新乡县金鑫商贸有限公司	3,200,000	3,200,000	0	0	首发承诺	2011年1月11日
张善杰	3,168,000	3,168,000	0	0	首发承诺	2011年1月11日
苗增全	2,928,000	2,928,000	0	0	首发承诺	2011年1月11日

穆竟男	2,880,000	0	1,440,000	4,320,000	首发承诺	2013年1月8日
岳随有	2,784,000	2,784,000	0	0	首发承诺	2011年1月11日
冯德宏	2,480,000	2,480,000	0	0	首发承诺	2011年1月11日
刘宜善	2,000,000	0	250,000	2,250,000	高管锁定	2011年1月11日
穆竟伟	2,000,000	0	1,000,000	3,000,000	首发承诺	2013年1月8日
杜发新	1,888,000	0	236,000	2,124,000	高管锁定	2011年1月11日
闫保明	1,792,000	1,792,000	0	0	首发承诺	2011年1月11日
穆来栋	1,714,400	1,714,400	0	0	首发承诺	2011年1月11日
张 棚	1,504,000	0	188,000	1,692,000	高管锁定	2011年1月11日
李修海	1,488,000	1,488,000	0	0	首发承诺	2011年1月11日
来新民	1,488,000	1,488,000	0	0	首发承诺	2011年1月11日
石凤国	1,420,800	0	177,600	1,598,400	高管锁定	2011年1月11日
李武金	1,312,000	1,312,000	0	0	首发承诺	2011年1月11日
邵长青	1,184,000	1,184,000	0	0	首发承诺	2011年1月11日
生秀泽	1,136,000	1,136,000	0	0	首发承诺	2011年1月11日
吕海兰	1,040,000	1,040,000	0	0	首发承诺	2011年1月11日
赵明瑞	960,000	960,000	0	0	首发承诺	2011年1月11日
畅清岭	960,000	0	120,000	1,080,000	高管锁定	2011年1月11日
王忠山	960,000	0	120,000	1,080,000	高管锁定	2011年1月11日
张吉生	960,000	0	480,000	1,440,000	首发承诺	2013年1月8日
侯干云	960,000	960,000	0	0	首发承诺	2011年1月11日
李世芬	928,000	928,000	0	0	首发承诺	2011年1月11日

侯起志	816,000	816,000	0	0	首发承诺	2011年1月11日
杜好武	720,000	720,000	0	0	首发承诺	2011年1月11日
王国明	560,000	0	70,000	630,000	首发承诺	2011年1月11日
马志山	480,000	480,000	0	0	首发承诺	2011年1月11日
秦春瑞	480,000	480,000	0	0	首发承诺	2011年1月11日
张呈峰	480,000	480,000	0	0	首发承诺	2011年1月11日
赵云峰	480,000	480,000	0	0	首发承诺	2011年1月11日
王崇帮	480,000	480,000	0	0	首发承诺	2011年1月11日
宋敬启	480,000	480,000	0	0	首发承诺	2011年1月11日
赵加志	436,800	436,800	0	0	首发承诺	2011年1月11日
从云	288,000	288,000	0	0	首发承诺	2011年1月11日
任立旺	288,000	0	36,000	324,000	高管锁定	2011年1月11日
王孟国	240,000	240,000	0	0	首发承诺	2011年1月11日
朱迎军	128,000	0	16,000	144,000	高管锁定	2011年1月11日
刘绍勇	80,000	0	10,000	90,000	高管锁定	2011年1月11日
合计	131,520,000	45,139,200	39,519,600	125,900,400	—	—

注：本年增加限售股均系报告期内实施了资本公积金转增股本方案所致。

二、前10名股东、前10名无限售流通股股东持股情况表

(一) 截至2011年6月30日公司股东共5,556名；

(二) 截止2011年6月30日，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						5,556
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	质押或冻结的股份	

				份数量	数量
穆来安	境内自然人	30.11%	79,200,000	79,200,000	
河南省新谊药业股份有限公司	境内非国有法人	10.24%	26,928,000	26,928,000	
新乡县中兴贸易有限公司	境内非国有法人	3.56%	9,354,300		
河南新乡华星药厂	境内非国有法人	2.74%	7,200,000		
新乡县金鑫商贸有限公司	境内非国有法人	1.82%	4,800,000		
中国工商银行—汇添富医药保健股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.74%	4,581,508		
穆竟男	境内自然人	1.64%	4,320,000	4,320,000	
张善杰	境内自然人	1.51%	3,985,000		
苗增全	境内自然人	1.49%	3,910,750		
冯德宏	境内自然人	1.38%	3,622,000		
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		
新乡县中兴贸易有限公司	9,354,300		人民币普通股		
河南新乡华星药厂	7,200,000		人民币普通股		
新乡县金鑫商贸有限公司	4,800,000		人民币普通股		
中国工商银行—汇添富医药保健股票型证券投资基金	4,581,508		人民币普通股		
张善杰	3,985,000		人民币普通股		
苗增全	3,910,750		人民币普通股		
冯德宏	3,622,000		人民币普通股		
岳随有	3,428,550		人民币普通股		
中国建设银行—交银施罗德稳健配置混合型证券投资基金	2,999,813		人民币普通股		
闫保明	2,638,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，穆来安、新谊药业及穆竟男为关联股东。未知前十名无限售条件股东间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

三、控股股东及实际控制人变化情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事及高级管理人员持股变动情况

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
刘宜善	董事长	男	53	2008年08月26日	2011年08月25日	2,000,000	3,000,000	转增	12.96	否
王国明	董事、总经理	男	48	2008年08月26日	2011年08月25日	560,000	840,000	转增	12.61	否
穆来安	董事	男	56	2008年08月26日	2011年08月25日	52,800,000	79,200,000	转增	0.00	是
石凤国	董事	男	45	2008年08月26日	2011年08月25日	1,420,800	2,040,500	转增	11.52	否
张棚	董事	男	47	2008年08月26日	2011年08月25日	1,504,000	2,240,000	转增	11.52	否
杜发新	董事	男	49	2008年08月26日	2011年08月25日	1,888,000	2,832,000	转增	11.52	否
晁恩祥	独立董事	男	76	2008年08月26日	2011年08月25日				3.00	否
申庆伟	独立董事	男	43	2008年08月26日	2011年08月25日				3.00	否
齐国勋	独立董事	男	48	2008年08月26日	2011年08月25日				3.00	否
畅清岭	监事	男	57	2008年08月26日	2011年08月25日	960,000	1,435,000	转增	11.52	否
王忠山	监事	男	58	2008年08月26日	2011年08月25日	960,000	1,440,000	转增	8.01	否
张连新	监事	男	49	2008年08月26日	2011年08月25日				5.11	否
朱迎军	副总经理	男	41	2008年08月26日	2011年08月25日	128,000	192,000	转增	6.10	否
刘绍勇	副总经理	男	47	2008年08月26日	2011年08月25日	80,000	120,000	转增	7.50	否
薛东升	副总经理	男	40	2011年01月10日	2011年08月25日				6.00	否
任立旺	财务总监	男	41	2008年08月26日	2011年08月25日	288,000	432,000	转增	6.10	否
穆竟伟	董事会秘书	女	32	2008年08月26日	2011年08月25日	2,000,000	3,000,000	转增	6.00	否

合计	-	-	-	-	-	64,588,800	96,771,500	-	125.47	-
----	---	---	---	---	---	------------	------------	---	--------	---

注：（1）持股变动原因皆为 2011 年 4 月 29 日资本公积转增股本（每 10 股转增 5 股）所致。

二、董事、监事及高级管理人员新聘和解聘情况

报告期内，经公司一届董事会第十四次会议审议通过，聘任薛东升先生为公司副总经理。

第七节 财务报表

资产负债表

编制单位：上海凯宝药业股份有限公司

2011年06月30日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	761,681,253.77	761,681,253.77	832,912,566.79	830,307,731.42
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	70,327,921.02	70,327,921.02	49,482,283.21	49,482,283.21
应收账款	176,617,153.49	176,617,153.49	145,621,157.82	145,621,157.82
预付款项	61,606,318.63	61,606,318.63	55,018,920.30	55,018,920.30
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	14,271,182.95	14,271,182.95	7,387,931.24	7,387,931.24
应收股利				
其他应收款	3,179,717.77	3,179,717.77	3,286,003.22	3,286,003.22
买入返售金融资产				
存货	46,624,451.30	46,624,451.30	59,092,402.21	59,092,402.21
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,134,307,998.93	1,134,307,998.93	1,152,801,264.79	1,150,196,429.42
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				6,680,000.00
投资性房地产				
固定资产	190,460,976.16	190,460,976.16	173,145,852.57	172,858,712.57
在建工程	22,690,732.89	22,690,732.89	14,655,253.43	14,655,253.43
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产			1,186,934.97	
油气资产				
无形资产	26,799,242.85	26,799,242.85	27,119,034.27	27,119,034.27
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	1,490,665.68	1,490,665.68	1,490,665.68	1,490,665.68
其他非流动资产				
非流动资产合计	241,441,617.58	241,441,617.58	217,597,740.92	222,803,665.95

资产总计	1,375,749,616.51	1,375,749,616.51	1,370,399,005.71	1,373,000,095.37
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	27,559,464.58	27,559,464.58	32,181,820.44	32,181,820.44
预收款项	134,983.24	134,983.24	28,241.94	28,241.94
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	441,300.00	441,300.00	1,615,047.80	1,615,047.80
应交税费	19,031,700.88	19,031,700.88	17,689,962.59	17,621,647.12
应付利息				
应付股利				
其他应付款	62,879,663.65	62,879,663.65	67,053,191.34	67,053,191.34
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	110,047,112.35	110,047,112.35	118,568,264.11	118,499,948.64
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				
其他非流动负债	14,040,000.00	14,040,000.00	14,820,000.00	14,820,000.00
非流动负债合计	14,040,000.00	14,040,000.00	14,820,000.00	14,820,000.00
负债合计	124,087,112.35	124,087,112.35	133,388,264.11	133,319,948.64
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	263,040,000.00	263,040,000.00	175,360,000.00	175,360,000.00
资本公积	804,845,220.92	804,845,220.92	892,525,220.92	892,525,220.92
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	25,735,765.21	25,735,765.21	25,735,765.21	25,735,765.21
一般风险准备				
未分配利润	158,041,518.03	158,041,518.03	143,389,755.47	146,059,160.60
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,251,662,504.16	1,251,662,504.16	1,237,010,741.60	1,239,680,146.73
少数股东权益				
所有者权益合计	1,251,662,504.16	1,251,662,504.16	1,237,010,741.60	1,239,680,146.73
负债和所有者权益总计	1,375,749,616.51	1,375,749,616.51	1,370,399,005.71	1,373,000,095.37

利润表

编制单位：上海凯宝药业股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	394,841,841.06	394,841,841.06	235,583,384.76	233,515,863.36
其中：营业收入	394,841,841.06	394,841,841.06	235,583,384.76	233,515,863.36
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	309,797,344.85	309,797,344.85	189,684,131.97	187,313,367.42
其中：营业成本	69,591,303.68	69,591,303.68	41,422,480.98	39,359,807.05
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	3,985,770.00	3,985,770.00	1,543,526.81	1,539,407.86
销售费用	211,964,235.57	211,964,235.57	128,063,473.90	128,059,798.20
管理费用	30,365,831.54	30,365,831.54	18,471,070.06	18,170,567.18
财务费用	-7,980,473.76	-7,980,473.76	-546,857.54	-546,650.63
资产减值损失	1,870,677.82	1,870,677.82	730,437.76	730,437.76
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)	1,889,405.13	-780,000.00		
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)	86,933,901.34	84,264,496.21	45,899,252.79	46,202,495.94
加：营业外收入	13,040,854.24	13,040,854.24	16,894,687.99	16,894,687.99
减：营业外支出				
其中：非流动资产处置 损失				
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	99,974,755.58	97,305,350.45	62,793,940.78	63,097,183.93
减：所得税费用	15,178,993.02	15,178,993.02	9,805,510.86	9,805,510.86
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	84,795,762.56	82,126,357.43	52,988,429.92	53,291,673.07
归属于母公司所有者的 净利润	84,795,762.56	82,126,357.43	52,988,429.92	53,291,673.07
少数股东损益				
六、每股收益：				
(一) 基本每股收益	0.32	0.31	0.20	0.20

(二) 稀释每股收益	0.32	0.31	0.20	0.20
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	84,795,762.56	82,126,357.43	52,988,429.92	53,291,673.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	84,795,762.56	82,126,357.43	52,988,429.92	53,291,673.07
归属于少数股东的综合收益总额				

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

现金流量表

编制单位：上海凯宝药业股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	408,256,746.20	408,256,746.20	250,415,578.06	249,691,078.06
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	13,541,857.36	13,541,857.36	18,969,506.38	18,628,903.97
经营活动现金流入小计	421,798,603.56	421,798,603.56	269,385,084.44	268,319,982.03
购买商品、接受劳务支付的现金	24,401,039.19	24,401,039.19	65,475,097.98	63,650,953.11
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付				

款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	40,296,963.50	40,296,963.50	27,139,898.44	27,031,331.05
支付的各项税费	73,858,351.01	73,858,351.01	38,996,725.49	38,954,660.70
支付其他与经营活动有关的现金	207,416,505.62	207,416,505.62	130,038,482.52	129,880,328.86
经营活动现金流出小计	345,972,859.32	345,972,859.32	261,650,204.43	259,517,273.72
经营活动产生的现金流量净额	75,825,744.24	75,825,744.24	7,734,880.01	8,802,708.31
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,010,639.80	1,010,639.80		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,295,164.63	5,900,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	4,305,804.43	6,910,639.80		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	81,218,861.69	81,218,861.69	24,416,038.47	24,416,038.47
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	81,218,861.69	81,218,861.69	24,416,038.47	24,416,038.47
投资活动产生的现金流量净额	-76,913,057.26	-74,308,221.89	-24,416,038.47	-24,416,038.47
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				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入				

小计				
偿还债务支付的现金			118,500,000.00	118,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	70,144,000.00	70,144,000.00	33,242,228.26	33,242,228.26
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	70,144,000.00	70,144,000.00	151,742,228.26	151,742,228.26
筹资活动产生的现金流量净额	-70,144,000.00	-70,144,000.00	-151,742,228.26	-151,742,228.26
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	-71,231,313.02	-68,626,477.65	-168,423,386.72	-167,355,558.42
加：期初现金及现金等价物余额	832,912,566.79	830,307,731.42	1,014,055,004.87	1,012,790,646.80
六、期末现金及现金等价物余额	761,681,253.77	761,681,253.77	845,631,618.15	845,435,088.38

合并所有者权益变动表

编制单位：上海凯宝药业股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
一、上年年末余额	175,360,000.00	892,525,220.92			25,735,765.21		143,389,755.47		1,237,010,741.60	109,600,000.00	958,285,220.92			13,289,713.15		65,015,748.83		1,146,190,682.90				
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	175,360,000.00	892,525,220.92			25,735,765.21		143,389,755.47		1,237,010,741.60	109,600,000.00	958,285,220.92			13,289,713.15		65,015,748.83		1,146,190,682.90				
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	87,680,000.00	-87,680,000.00					14,651,762.56		14,651,762.56	65,760,000.00	-65,760,000.00			12,446,052.06		78,374,006.64		90,820,058.70				
(一) 净利润							84,795,762.56		84,795,762.56							123,700,058.70		123,700,058.70				
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二) 小计							84,795,762.56		84,795,762.56							123,700,058.70		123,700,058.70				

							56			56							8.70			8.70
(三) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入资本																				
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
(四) 利润分配							-70,144,000.			-70,144,000.				12,446,052.06			-45,326,052.06			-32,880,000.00
1. 提取盈余公积														12,446,052.06			-12,446,052.06			
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配							-70,144,000.			-70,144,000.							-32,880,000.00			-32,880,000.00
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转	87,680,000.00	-87,680,000.00								65,760,000.00	-65,760,000.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	87,680,000.00	-87,680,000.00								65,760,000.00	-65,760,000.00									
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	263,000.00	804,845.22			25,735.21	158,041.51			1,251,662.50	175,360.00	892,525.92			25,735.21	143,389.75				1,237,010.74	

母公司所有者权益变动表

编制单位：上海凯宝药业股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	175,360,000.00	892,525,220.92			25,735,765.21		146,059,160.60	1,239,680,146.73	109,600,000.00	958,285,220.92			13,289,713.15		66,924,692.04	1,148,099,626.11
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	175,360,000.00	892,525,220.92			25,735,765.21		146,059,160.60	1,239,680,146.73	109,600,000.00	958,285,220.92			13,289,713.15		66,924,692.04	1,148,099,626.11
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	87,680,000.00	-87,680,000.00					11,982,357.43	11,982,357.43	65,760,000.00	-65,760,000.00			12,446,052.06		79,134,468.56	91,580,520.62

(一) 净利润							82,126,357.43	82,126,357.43							124,460,520.62	124,460,520.62
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							82,126,357.43	82,126,357.43							124,460,520.62	124,460,520.62
(三) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配							-70,144,000.00	-70,144,000.00				12,446,052.06			-45,326,052.06	-32,880,000.00
1. 提取盈余公积												12,446,052.06			-12,446,052.06	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配							-70,144,000.00	-70,144,000.00							-32,880,000.00	-32,880,000.00
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转	87,680,000.00	-87,680,000.00							65,760,000.00	-65,760,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	87,680,000.00	-87,680,000.00							65,760,000.00	-65,760,000.00						
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	263,040,000.00	804,845,220.92			25,735,765.21		158,041,518.03	1,251,662,504.16	175,360,000.00	892,525,220.92			25,735,765.21		146,059,160.60	1,239,680,146.73

财务报表附注

一、公司基本情况

上海凯宝药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），原名上海凯宝药业有限公司系由上海凯托（集团）有限公司和河南省新谊药业股份有限公司共同出资组建，于 2000 年 4 月 12 日取得上海市工商行政管理局核发的 3102261012749 号《企业法人营业执照》，原注册资本为人民币 750 万元，实收资本为人民币 750 万元。其中：上海凯托（集团）有限公司出资 75 万元，占注册资本的 10%；河南省新谊药业股份有限公司出资 675 万元，占注册资本的 90%。

2003 年 6 月 10 日股东会决议：上海凯宝药业有限公司增资至 1,200 万元，其中：河南省新谊药业股份有限公司出资由原来的 675 万元，增至 1,153 万元；上海凯托（集团）有限公司出资由原来的 75 万元减至 47 万元。

2003 年 7 月 4 日，上海凯托（集团）有限公司与河南省新谊药业股份有限公司签订了上海凯宝药业有限公司股权转让协议，协议规定，上海凯托（集团）有限公司将出资额 75 万元中的 28 万元转让给河南省新谊药业股份有限公司。

2004 年 3 月 16 日，签订转让协议，河南省新谊药业股份有限公司以每股 1 元的价格分别转让给张善杰 500,000 股、穆来安 3,600,000 股、李武金 640,000 股、赵明瑞 680,000 股、岳随有 480,000 股、李修海 1,460,000 股、苗增全 1,637,000 股、石凤国 326,000 股、刘宜善 780,000 股。转让后，河南省新谊药业股份有限公司出资 1,427,000 元，占股本总额的 11.9%。

2004 年 10 月 5 日，签订转让协议，河南省新谊药业股份有限公司以每股 1 元的价格转让给岳随有 227,000 股。

2007 年 11 月 23 日，签订转让协议，上海凯托（集团）有限公司将持有的上海凯宝药业有限公司出资额 47 万元转让给穆来安。

2008 年 6 月 21 日，签订转让协议，股东张善杰、苗增全、岳随有、刘宜善、李修海、赵明瑞、石凤国和李武金将其在公司出资额中的人民币 520.9092 万元转让给河南省新谊药业股份有限公司、新乡县金鑫商贸有限公司、新乡县中兴贸易有限公司及穆来安等 32 位自然人，注册资本仍为 1,200 万元。

2008 年 6 月 22 日贵公司申请增加注册资本人民币 45.4545 万元，变更后的注册资本为人

民币 1,245.4545 万元。新增注册资本由新增股东河南新乡华星药厂认缴,变更注册资本后,股东及持股比例为:穆来安 40.146%、张善杰 2.409%、李修海 1.130%、赵明瑞 0.73%、石凤国 1.08%、刘宜善 1.521%、岳随有 2.117%、苗增全 2.226%、李武金 0.998%、河南省新谊药业股份有限公司 13.65%、穆来栋 1.304%、吕海兰 0.790%、李世芬 0.706%、宋敬启 0.365%、冯德宏 1.886%、邵长青 0.9%、王国明 0.426%、朱迎军 0.097%、新乡县金鑫商贸有限公司 2.433%、新乡县中兴贸易有限公司 4.863%、穆竟伟 1.521%、侯起志 0.62%、穆竟男 2.19%、张棚 1.144%、杜好武 0.547%、秦春瑞 0.365%、生秀泽 0.864%、张呈峰 0.365%、赵云峰 0.365%、王孟国 0.182%、刘绍勇 0.061%、任立旺 0.219%、侯干云 0.73%、杜发新 1.436%、畅清岭 0.73%、从云 0.219%、王忠山 0.73%、张吉生 0.73%、赵加志 0.332%、马志山 0.365%、来新民 1.13%、王崇帮 0.365%、闫保明 1.363%和河南新乡华星药厂 3.65%。

根据公司 2008 年 8 月 10 日股东会决议、协议和章程的规定,公司申请整体变更为股份有限公司,以上海凯宝药业有限公司截止 2008 年 7 月 31 日的净资产折股。截止 2008 年 7 月 31 日,上海凯宝药业有限公司经审计的净资产为 95,741,302.55 元,评估值为 137,509,538.50 元。以经审计的上海凯宝药业有限公司的净资产 95,741,302.55 元,按 1.1647:1 的比例折算成上海凯宝药业股份有限公司的股本,共折合 8,220 万股,每股面值 1.00 元,由此上海凯宝药业有限公司整体变更为股份有限公司。公司已取得注册号为 310226000171574 的企业法人营业执照。公司注册资本为 8,220 万元。

根据公司 2009 年第二次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2009]1387 号《关于核准上海凯宝药业股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准,公司向社会公开发行人民币普通股 27,400,000 股,增加注册资本 27,400,000.00 元。公司于 2010 年 1 月 8 日在深证证券交易所挂牌交易,并于 2010 年 2 月 2 日在上海市工商行政管理局取得相同注册号的《企业法人营业执照》。

公司原注册资本为人民币 175,360,000.00 元,股本为 175,360,000.00 元。根据公司 2010 年度股东会决议和修改后的章程规定,公司申请增加注册资本为人民币 87,680,000 元,由资本公积转增资本,转增基准日期为 2010 年 12 月 31 日,变更后注册资本为人民币 263,040,000 元。上述新增股本业经立信会计师事务所有限公司审验并出具信会师报字(2011)第 12922 号验资报告。公司于 2011 年 6 月 27 日办妥工商变更登记手续。

公司注册地:上海市工业综合开发区程普路 88 号。公司经营范围:药品生产(小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、合剂、糖浆剂、口服液、中药提取车间)农副产品收购,(上述经营范围涉及许可经营的凭许可证经营),公司主要产品为:痰热清注射液。

二、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、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 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。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

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，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合并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期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期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；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期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，则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) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

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。

2、 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(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或占应收账款余额 10% 以上的款项之和

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

对于期末单项金额重大的应收账款、其他应收款单独进行减值测试，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，包括在应收款项的组合中再进行减值测试。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据

组合 1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
------	---

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合 1	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	6.00	6.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	25.00	25.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由

单项金额不重大但经单项测试后存在减值的应收款项。

坏账准备的计提方法:

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。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

(1) 发出商品划分库龄段按照下述方法计提跌价准备:

产成品(发出商品)库龄	计提比例
12个月内	0%
12-18个月	80%
18个月以上	100%

(2) 除发出商品的存货: 按重要性原则对主要存货项目以其单个存货的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价损失准备。如果以后存货价值又得以恢复, 在已提跌价准备的范围内转回。

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

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本确定

(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，按照投资合同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、确定对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、 减值测试方法及减值准备计提方法

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：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	3	4.85
通用设备	5—10	3	9.70-19.40
专用设备	10	3	9.70
运输设备	5	3	19.40
其他设施	5	3	19.40

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。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费

(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的各部分分别完工，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) 生物资产

- 1、 本公司的生物资产为熊，根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分生产性生物资产，主要包括产畜和幼畜。
- 2、 生物资产按成本进行初始计量。
- 3、 自行繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括复核资本化条件的借款费用。幼畜自达到预定生产经营目的后转为产畜。生物性资产在达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。
- 4、 生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。产畜的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

各类生物性资产预计使用寿命和年折旧率如下：

类别	使用寿命	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
产畜	3-7 年	1	14-33

公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净产值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净产值或改变折旧方法。

- 5、 每年度终了，对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查，有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。
- 6、 生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。
- 7、 如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

(十八) 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（年）	依 据
土地使用权	10-50	使用权取得日至使用权终止日
电脑软件	5	预计使用年限

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，本年期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、 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。

4、 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。

5、 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。

(十九) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十) 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、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

(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。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更**1、 会计政策变更**

本报告期主要会计政策未变更。

2、 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(二十五) 前期会计差错更正**1、 追溯重述法**

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

2、 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、 税项**(一) 公司主要税种和税率**

税 种	计税依据	税率
增值税	销售商品取得的增值额	17
营业税	提供应税劳务、服务所收取的全部价款和价外费用	5
企业所得税	应纳税所得额	15、25
城市维护建设税	应纳营业税、增值税	1

公司的所得税税率为 15%，子公司四川凯宝动植物药科技发展有限公司的所得税率为 25%。

(二) 税收优惠及批文

公司于 2008 年 11 月 25 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局以及上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR200831000534），有效期三年。公司可享受自 2008 年度至 2010 年度三年 15%的企业所得税税收优惠。

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

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

(金额单位：万元)

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
四川凯宝动植物药科技发展有限公司（简称：四川凯宝）	有限责任公司	都江堰		668.00	生物医药领域技术开发，技术咨询黑熊胆粉生产、销售、农产品收购等	668.00		100	100	是			

2、出售子公司

公司于 2011 年 1 月 10 日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过了将全资子公司四川凯宝 100%股权转让给四川都江堰市天恒商贸有限公司的股权协议，独立董事发表了独立意见，对本次交易无异议。

股权转让双方已于 2011 年 1 月 10 日签署了《股权转让协议》，2011 年 1 月 27 日公司完成股权转让手续，上海凯宝不再持有四川凯宝股权。

(二) 合并范围发生变更的说明

- 1、 与上年相比本年无新增合并单位。
- 2、 与上年相比本年无减少合并单位。

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) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			29,502.41			27,920.29
银行存款						
人民币			761,651,751.36			832,884,646.50
合 计			761,681,253.77			832,912,566.79

期末无受限制的货币资金。

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	70,327,921.02	49,482,283.21

2、 期末无质押的应收票据

3、 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况：

期末没有无力履约而将票据转为应收账款的票据

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据：

期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据总金额为 22,339,798.00 元，到期日为 2011 年 7 月 03 日至 2011 年 12 月 27 日。

其中：应收期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额最大的前十名：

出票单位	出票日期	到期日	金额
河南省爱生医药物流有限公司	2011/1/25	2011/7/24	2,000,000.00
河南省医药有限公司	2011/1/21	2011/7/21	2,000,000.00
国药控股河南股份有限公司	2011/3/29	2011/9/29	1,000,000.00
南京医药合肥天星有限公司	2011/2/12	2011/8/12	1,000,000.00
国药控股江苏有限公司	2011/2/25	2011/8/24	800,000.00
国药控股内蒙古有限公司	2011/1/27	2011/7/27	600,000.00
国药乐仁堂医药有限公司药品分公司	2011/3/23	2011/9/23	600,000.00
南京医药药事服务有限公司	2011/4/22	2011/10/11	500,000.00
四川省医药股份有限公司	2011/3/25	2011/9/25	500,000.00
国药控股湖南有限公司	2011/2/28	2011/8/28	400,000.00

(三) 应收利息

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账龄半年以内的应收利息	7,387,931.24	7,603,750.00	720,498.29	14,271,182.95

(四) 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	
	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	188,287,395.45	100.00	11,670,241.96	6.20	155,335,084.13	100.00	9,713,926.31	6.25

准备的应收账款								
其中：组合 1	188,287,395.45	100.00	11,670,241.96	6.20	155,335,084.13	100.00	9,713,926.31	6.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	188,287,395.45	100.00	11,670,241.96		155,335,084.13	100.00	9,713,926.31	

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

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	186,059,622.38	98.82	11,256,508.15	152,706,313.16	98.31	9,162,378.79
1—2 年	954,729.72	0.51	95,472.97	1,331,585.33	0.86	133,158.53
2—3 年	1,273,043.35	0.68	318,260.84	920,815.34	0.59	230,203.84
3—4 年				376,370.30	0.24	188,185.15
合计	188,287,395.45		11,670,241.96	155,335,084.13		9,713,926.31

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2、 本报告期无实际核销的应收账款情况。

3、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	5,701,777.50	1 年以内	3.03%
第二名	非关联方	4,775,885.78	1 年以内	2.54%

第三名	非关联方	4,089,205.00	1年以内	2.17%
第四名	非关联方	3,933,336.00	1年以内	2.09%
第五名	非关联方	3,704,400.00	1年以内	1.97%
合计		22,204,604.28		11.79%

5、 期末应收款中无关联方欠款。

(五) 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	3,290,987.17	100.00	111,269.40	3.38	3,496,321.57	100.00	210,318.35	6.02
其中：组合 1	3,290,987.17	100.00	111,269.40	3.38	3,496,321.57	100.00	210,318.35	6.02
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	3,290,987.17	---	111,269.40	---	3,496,321.57	100.00	210,318.35	

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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	3,275,319.12	99.52	110,486.00	3,482,845.05	99.61	208,970.70

1-2 年	15,668.05	0.48	783.40	13,476.52	0.39	1,347.65
2-3 年						
合计	3,290,987.17		111,269.40	3,496,321.57		210,318.35

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2、 本报告期无实际核销的其他应收款。

3、 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款总额的比 例(%)	性质或内容
第一名	非关联方	2,600,000.00	1 年以内	79.00%	购货保证金
第二名	非关联方	250,000.00	1 年以内	7.60%	购货保证金
第三名	非关联方	200,000.00	1 年以内	6.08%	购货保证金
第四名	职员	35,545.87	1 年以内	1.08%	备用金
第五名	职员	17,231.77	1 年以内	0.52%	备用金

5、 期末无应收关联方账款。

(六) 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	59,957,150.63	97.32	53,407,252.30	97.07
1 至 2 年	816,258.00	1.32	1,598,758.00	2.91
2 至 3 年	832,910.00	1.35	12,910.00	0.02
合计	61,606,318.63	100.00	55,018,920.30	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	非关联方	30,000,000.00	1 年以内	采购原料未到
第二名	非关联方	9,087,000.00	1 年以内	采购设备未到
第三名	非关联方	8,030,369.00	1 年以内	购房预付款
第四名	非关联方	5,400,000.00	1 年以内	采购原料未到
第五名	非关联方	2,256,928.00	1 年以内	采购设备未到
合计		54,774,297.00		

3、 期末预付账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(七) 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	9,777,094.29		9,777,094.29	9,653,028.43		9,653,028.43
在产品	24,985,684.86		24,985,684.86	37,794,360.91		37,794,360.91
库存商品	3,538,796.24		11,861,672.15	6,477,614.71		6,477,614.71
发出商品	8,349,813.55	26,937.64		5,180,924.68	13,526.52	5,167,398.16
合计	46,651,388.94	26,937.64		59,105,928.73	13,526.52	59,092,402.21

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	
发出商品	13,526.52	13,411.12			26,937.64
合计	13,526.52	13,411.12			26,937.64

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	209,545,489.46	27,682,890.70	998,681.83	236,229,698.33
其中: 房屋及建筑物	97,505,235.87			97,505,235.87
机器设备	82,791,907.07	22,872,909.11		105,664,816.18
运输工具	6,511,278.78	1,889,377.67	998,681.83	7,401,974.62
电子设备	15,354,484.65	714,062.66		16,068,547.31
其他	7,382,583.09	2,206,541.26		9,589,124.35
二、累计折旧合计:	36,399,636.89	10,068,680.81	699,595.53	45,768,722.17
其中: 房屋及建筑物	12,273,592.34	2,195,011.91		14,468,604.25
机器设备	13,301,349.15	4,384,968.35		17,686,317.50
运输工具	2,677,823.59	559,081.89	699,595.53	2,537,309.95
电子设备	4,728,593.00	1,315,954.74		6,044,547.74
其他	3,418,278.81	1,613,663.92		5,031,942.73
三、固定资产账面净值合计	173,145,852.57	27,682,890.70	10,367,767.11	190,460,976.16
其中: 房屋及建筑物	85,231,643.53		2,195,011.91	83,036,631.62
机器设备	69,490,557.92	22,872,909.11	4,384,968.35	87,978,498.68
运输工具	3,833,455.19	1,889,377.67	858,168.19	4,864,664.67
电子设备	10,625,891.65	714,062.66	1,315,954.74	10,023,999.57
其他	3,964,304.28	2,206,541.26	1,613,663.92	4,557,181.62
四、减值准备合计				
其中: 房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	173,145,852.57	27,682,890.70	10,367,767.11	190,460,976.16
其中: 房屋及建筑物	85,231,643.53		2,195,011.91	83,036,631.62

物				
机器设备	69,490,557.92	22,872,909.11	4,384,968.35	87,978,498.68
运输工具	3,833,455.19	1,889,377.67	858,168.19	4,864,664.67
电子设备	10,625,891.65	714,062.66	1,315,954.74	10,023,999.57
其他	3,964,304.28	2,206,541.26	1,613,663.92	4,557,181.62

本期折旧额 **10,068,680.81** 元。

2、 期末无暂时闲置的固定资产

3、 期末无融资租赁租入的固定资产

4、 期末无经营租赁租出的固定资产

5、 期末无持有待售的固定资产

6、 期末未办妥产权证书的固定资产：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	60,502,809.07	本期新搬入新厂区，未及 时办理产证	2011年12月31日之前

(九) 在建工程

1、

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
现代化中药等 医药产品建设 项目(一期)	8,499,350.00		8,499,350.00	471,593.54	-	471,593.54
现代化中药等 医药产品建设 项目(二期)	12,235,834.00		12,235,834.00	12,228,111.00		12,228,111.00
武汉房产	1,955,548.89		1,955,548.89	1,955,548.89		1,955,548.89
合 计	22,690,732.89		22,690,732.89	14,655,253.43		14,655,253.43

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末余额
现代化中药等 医药产品建设 项目(一期)	250,500,000.00	471,593.54	8,233,695.00	205,938.54		93.97%	93.97%				募集资金	8,499,350.00
现代化中药等 医药产品建设 项目(二期)	80,000,000.00	12,228,111.00	7,723.00			22.32%	22.32%				募集资金	12,235,834.00
合 计		87,031,499.33	25,184,582.19	205,938.54								20,735,184.00

3、 无在建工程减值准备

4、 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
现代化中药等医药产品建设项目	93.97%	募投项目
现代化中药等医药产品建设项目(二期)	22.32%	募投项目

(十) 生产性生物资产

1、 以成本计量

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
畜牧养殖业				
产 畜	230,721.97		230,721.97	0
幼 畜	956,213.00		956,213.00	0
合 计	1,186,934.97		1,186,934.97	0

2、 公司无以公允价值计量的生物性资产

(十一) 无形资产

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	30,001,270.75			30,001,270.75
·土地使用权	30,001,270.75			30,001,270.75
2、累计摊销合计	2,882,236.48	319,791.42		3,202,027.90
·土地使用权	2,882,236.48	319,791.42		3,202,027.90
3、无形资产账面净值合计	27,119,034.27		319,791.42	26,799,242.85
·土地使用权	27,119,034.27		319,791.42	26,799,242.85
无形资产账面价值合计	27,119,034.27		319,791.42	26,799,242.85
·土地使用权	27,119,034.27		319,791.42	26,799,242.85

本期摊销额 319,791.42 元。

注：期末无用于抵押或担保的无形资产

(十二) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	9,924,244.66	1,857,266.70			11,781,511.36
存货跌价准备	13,526.52	13,411.12			26,937.64
可供出售金融资产减值准备					
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备					
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备					
工程物资减值准备					
在建工程减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备					
其他					
合计	9,937,771.18	1,870,677.82			11,808,449.00

(十三) 应付账款

1、

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	27,559,464.58	32,181,820.44
1-2 年		
合 计	27,559,464.58	32,181,820.44

2、 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

(十四) 预收账款

1、

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	134,983.24	28,241.94
合 计	134,983.24	28,241.94

2、 期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无预收关联方款项

(十五) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		35,897,843.01	34,724,095.21	441,300.00
(2) 职工福利费		1,230,388.21	1,230,388.21	
(3) 社会保险费		2,665,168.70	2,665,168.70	
其中：医疗保险费		571,134.08	571,134.08	
基本养老保险费		1,721,113.11	1,721,113.11	
综合保险		26,128.80	26,128.80	
失业保险费		234,564.25	234,564.25	
工伤保险费		53,982.08	53,982.08	
生育保险费		58,246.38	58,246.38	
(4) 住房公积金		227,172.00	227,172.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		75,094.90	75,094.90	
(6) 其他				
合计		40,095,666.82	38,921,919.02	441,300.00

1、 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	8,410,207.64	9,239,407.95
营业税		
企业所得税	8,694,342.48	6,482,859.50
个人所得税	676,257.56	879,401.28
城市维护建设税	84,102.08	95,986.96
教育费附加	1,082,689.04	900,511.64
印花税		
河道管理费	84,102.08	91,795.26
合计	19,031,700.88	17,689,962.59

(十七) 其他应付款

1、

项目	期末余额	年初余额
一年以内	62,879,663.65	64,685,320.07
1-2 年		2,252,779.37
2-3 年		115,091.90
合 计	62,879,663.65	67,053,191.34

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

4、 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容	备 注
公司华东销售区	8,819,430.00	风险金	
公司华西销售区	10,901,057.00	风险金	
公司华南销售区	8,785,750.00	风险金	
公司华北销售区	17,611,760.00	风险金	
公司华中销售区	16,613,084.00	风险金	

(十八) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
上海生物医药产业财政支持资金	14,040,000.00	14,820,000.00
合计	14,040,000.00	14,820,000.00

(十九) 股本

	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	83,933,600	47.86%			41,966,800		41,966,800	125,900,400	47.86%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	76,592,000	43.68%			38,296,000		38,296,000	114,888,000	43.68%
其中：境内非国有法人持股	17,952,000	10.24%			8,976,000		8,976,000	26,928,000	10.24%
境内自然人持股	58,640,000	33.44%			29,320,000		29,320,000	87,960,000	33.44%
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	7,341,600	4.19%			3,670,800		3,670,800	11,012,400	4.19%
二、无限售条件股份	91,426,400	52.14%			45,713,200		45,713,200	137,139,600	52.14%
1、人民币普通股	91,426,400	52.14%			45,713,200		45,713,200	137,139,600	52.14%
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	175,360,000	100.00%			87,680,000		87,680,000	263,040,000	100.00%

股本变动情况的说明:

公司原股本为 175,360,000.00 元。根据公司 2010 年度股东会决议,以公司截止 2010 年 12 月 31 日总股本 175,360,000.00 股为基数,由资本公积向股东每 10 股转增 5 股,合计转增 8,768 万股,变更后注册资本为人民币 263,040,000.00 元。上述新增股本业经立信会计师事务所有限公司审验并出具信会师报字(2011)第 12922 号验资报告。公司于 2011 年 6 月 27 日办妥工商变更登记手续。

(二十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价(股本溢价)				
(1) 投资者投入的资本	892,525,220.92		87,680,000.00	804,845,220.92
(2) 同一控制下企业合并的影响				
小计	892,525,220.92		87,680,000.00	804,845,220.92
2.其他资本公积				
(1) 被投资单位除净损益外所有者 权益其他变动				
(2) 可供出售金融资产公允价值变 动产生的利得或损失				
小计				
合计	892,525,220.92		87,680,000.00	804,845,220.92

资本公积的说明:

本期减少 87,680,000.00 元系根据公司 2010 年度股东会决议和修改后的章程,公司申请增加注册资本 87,680,000.00 元,由资本公积转增资本。

(二十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,735,765.21	0		25,735,765.21

(二十二) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	143,389,755.47	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	143,389,755.47	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	84,795,762.56	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积	0	0
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	70,144,000.00	注
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	158,041,518.03	

注：上海凯宝药业股份有限公司 2010 年度股东大会决议，审议通过《公司 2010 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，以公司 2010 年 12 月 31 日的总股本 17,536 万股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 4 元(含税)，合计派发现金 7014.4 万元，其余未分配利润结转下年。

(二十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	394,741,841.06	233,390,886.21
其他业务收入	100,000.00	124,977.15
营业成本	69,591,303.68	39,359,807.05

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

工 业	394,741,841.06	69,591,303.68	233,390,886.21	39,359,807.05
-----	----------------	---------------	----------------	---------------

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
痰热清注射液	391,280,794.59	68,880,368.91	230,383,896.61	38,788,392.26
多索茶碱胶囊	3,423,874.68	702,908.85	2,800,011.40	531,709.54
卡托普利缓释片	37,171.79	8,025.92	136,877.70	27,978.52
盐酸吡格列酮片			70,100.50	11,726.73
合 计	394,741,841.06	69,591,303.68	233,390,886.21	39,359,807.05

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东区	72,369,677.06	12,726,988.41	53,279,427.97	8,892,241.56
华西区	59,361,258.07	10,571,003.93	32,222,298.68	5,523,162.74
华南区	56,493,608.44	9,967,662.59	44,082,508.78	7,513,775.60
华北区	104,331,346.65	18,432,347.75	53,797,395.20	9,047,312.11
华中区	102,185,950.84	17,893,301.00	50,009,255.35	8,383,315.04
合计：	394,741,841.06	69,591,303.68	233,390,885.98	39,359,807.05

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	15,383,692.35	3.90
第二名	13,495,685.44	3.42
第三名	11,860,936.71	3.00
第四名	10,492,323.15	2.66
第五名	10,431,673.74	2.64

(二十四) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	5,000.00	6,056.55	5.00
城市维护建设税	563,046.00	309,327.75	1.00
教育费附加	2,854,678.00	921,061.46	5.00
其他	563,046.00	307,081.05	1.00
合计	3,985,770.00	1,543,526.81	

备注：2010 年教育费附加税率为 3%，2011 年教育费附加税率为 3%，地方教育费附加税率为 2%。

(二十五) 销售费用

本期发生额	上期发生额
211,964,235.57	128,063,473.90

其中，主要项目有

项目	本期发生额	上期发生额
会务综合费	35,700,498.50	13,724,195.82
市场调研推广费	36,073,825.00	19,583,471.00
咨询费	43,282,225.00	18,344,348.09
差旅住宿费	18,347,080.02	20,015,508.11
工资	25,654,676.00	14,808,647.00
广告宣传费	18,255,063.08	8,023,074.21

(二十六) 管理费用

本期发生额	上期发生额
30,365,831.54	18,471,070.06

其中，主要项目有：

项目	本期发生额	上期发生额
科研费	14,154,812.11	4,035,816.65
工资	5,919,204.36	6,377,036.91
办公费	3,234,294.05	3,525,492.05
招待费	1,598,276.70	1,729,526.51
折旧	2,372,372.63	685,622.05

(二十七) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出		362,228.26
减：利息收入	8,006,429.13	933,617.71
汇兑损益		
其他	25,955.37	24,531.91
合计	-7,980,473.76	-546,857.54

(二十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,857,266.70	719,495.24
存货跌价损失	13,411.12	10,942.52
合计	1,870,677.82	730,437.76

(二十九) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
其他	1,889,405.13	
合计	1,889,405.13	

(三十) 营业外收入

1、

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：处置固定资产利得	47,508.70		47,508.70
处置无形资产利得			
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			

接受捐赠			
政府补助	12,702,000.00	16,894,687.99	12,702,000.00
其他	291,345.54		291,345.54
合计	13,040,854.24	16,894,687.99	

2、政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	说明
1、上市奖励		1,720,800.00	
2、名牌商品、商标补贴		298,887.99	
3、高新技术成果转化专项资金	11,822,000.00	14,875,000.00	
4、科普示范奖励			
5、技改贴息			
6、上海生物医药产业财政支持资金	780,000.00		
7、科技专项基金	100,000.00		
8、科学仪器设施共享补贴资金			
9、新增固定资产补贴			
合计	12,702,000.00	16,894,687.99	

(三十一) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,178,993.02	9,805,510.86
递延所得税调整		
合计	15,178,993.02	9,805,510.86

(三十二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	每股收益（元）	
	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	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.27	0.27

2、基本每股收益的计算过程：

根据《企业会计准则第 34 号—每股收益》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的规定列示计算公式及相关数据的计算过程如下：

基本每股收益=归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数。

1、基本每股收益

项 目	计算公式	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	P0	84,795,762.56
非经常性损益	F	13,091,131.23
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	P1= P0-F	71,704,631.33
期初股份总数	S0	175,360,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	87,680,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等影响的调整系数	E	0.5
发行新股或债转股等增加股份数	Si	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	
因回购等减少股份数	Sj	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	
报告期缩股数	Sk	
报告期月份数	M0	6
发行在外的普通股加权平均数	$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$	263,040,000.00
基本每股收益	EPS=P0/S	0.32
扣除非经常损益基本每股收益	EPS1=P1/S	0.27

注：根据根据《企业会计准则第 34 号—每股收益》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的规定重新计算的 2010 年同期每股收益为 0.20，扣除非经常损益基本每股收益 0.15。

2、 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三十三) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
1、收回往来款、代垫款	205,334.40
2、专项补贴、补助款	11,922,000.00
3、利息收入	1,123,177.42
4、营业外收入	291,345.54
合 计	13,541,857.36

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
1、销售费用支出	183,842,752.14
2、管理费用支出	19,400,225.79
3、企业间往来	4,173,527.69
合 计	207,416,505.62

(三十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	84,795,762.56	52,987,013.78
加：资产减值准备	1,870,677.82	730,437.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,068,680.81	2,997,318.16
无形资产摊销	319,791.42	364,791.42
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-47,508.70	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		362,228.26
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,889,405.13	

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,454,539.79	-12,994,930.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,250,127.23	-29,478,965.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,503,332.90	-7,233,013.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	75,825,744.24	7,734,880.01
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	761,681,253.77	845,631,618.15
减：现金的期初余额	832,912,566.79	1,014,055,004.87
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	-71,231,313.02	-168,423,386.72

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	761,681,253.77	845,631,618.15
其中：库存现金	29,502.41	59,783.69
可随时用于支付的银行存款	761,651,751.36	845,571,834.46
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	761,681,253.77	845,631,618.15

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

六、关联方及关联交易

(一) 本公司的主要股东情况

(金额单位: 万元)

名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
穆来安(自然人)	第一大股东	自然人					30.11	30.11	穆来安	

(二) 本企业无合营和联营企业

(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
河南新谊药业股份有限公司	非控股股东	70678212-0
新乡县中兴贸易有限公司	非控股股东	67671571-9
河南省联谊制药有限公司	公司实际控制人所控制的公司	17316715-9

(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、 本年无向关联方采购商品、接受劳务的情况
- 3、 本年无向关联方出售商品/提供劳务情况
- 4、 本年无关联托管/承包情况
- 5、 本年无关联租赁情况

七、 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

八、 承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

公司无需要披露的前期承诺履行情况

九、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

(二) 其他资产负债表日后事项说明

十、其他重要事项说明

其他需要披露的重要事项

1、经 2011 年 1 月 10 日上海凯宝第一届董事会第十四次会议和第一届八次监事会会议审议通过，并经独立董事发表意见，上海凯宝拟使用超募资金 6,000 万元永久性补充流动资金，剩余超募资金为 62,675.76 万元。

2、2011 年 3 月 28 日上海凯宝第一届董事会第十五次会议和第一届九次监事会会议审议通过，并经独立董事发表同意意见，上海凯宝使用超募资金 4,350 万元补充现代化中药等医药产品建设项目。其中，痰热清注射液生产线拆迁扩建项目后续投资为 1,750 万元，购置辅助生产设备项目 2,600 万元。募集资金承诺投资总额由 20,700 万元增加至 25,050 万元，调增投资额后重新计算的截至期末投资进度为 93.97%。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

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应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	188,287,395.45	100.00	11,670,241.96	6.20	155,335,084.13	100.00	9,713,926.31	6.25
其中：组合 1	188,287,395.45	100.00	11,670,241.96	6.20	155,335,084.13	100.00	9,713,926.31	6.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	188,287,395.45	100.00	11,670,241.96		155,335,084.13	100.00	9,713,926.31	

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

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	186,059,622.38	98.82	11,256,508.15	152,706,313.16	98.31	9,162,378.79
1—2 年	954,729.72	0.51	95,472.97	1,331,585.33	0.86	133,158.53
2—3 年	1,273,043.35	0.68	318,260.84	920,815.34	0.59	230,203.84
3—4 年				376,370.30	0.24	188,185.15
合计	188,287,395.45		11,670,241.96	155,335,084.13		9,713,926.31

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2、 本报告期无实际核销的应收账款情况

3、 本报告期末无应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	5,701,777.50	1 年以内	3.03%
第二名	非关联方	4,775,885.78	1 年以内	2.54%
第三名	非关联方	4,089,205.00	1 年以内	2.17%
第四名	非关联方	3,933,336.00	1 年以内	2.09%
第五名	非关联方	3,704,400.00	1 年以内	1.97%
合计		22,204,604.28		11.79%

5、 期末应收款中无关联方欠款。

(二) 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	3,290,987.17	100.00	111,269.40	3.38	3,496,321.57	100.00	210,318.35	6.02
其中：组合 1	3,290,987.17	100.00	111,269.40	3.38	3,496,321.57	100.00	210,318.35	6.02
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	3,290,987.17	---	111,269.40	---	3,496,321.57	100.00	210,318.35	

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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	3,275,319.12	99.52	110,486.00	3,482,845.05	99.61	208,970.70
1—2 年	15,668.05	0.48	783.40	13,476.52	0.39	1,347.65
2—3 年						
合计	3,290,987.17		111,269.40	3,496,321.57		210,318.35

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

- 2、 本报告期无实际核销的应收账款情况
- 3、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。
- 4、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
第一名	非关联方	2,600,000.00	1 年以内	79.00%	购货保证金
第二名	非关联方	250,000.00	1 年以内	7.60%	购货保证金
第三名	非关联方	200,000.00	1 年以内	6.08%	购货保证金
第四名	职员	35,545.87	1 年以内	1.08%	备用金
第五名	职员	17,231.77	1 年以内	0.52%	备用金

- 5、 本期无其他应收关联方账款情况。

(三) 长期股权投资

单位：人民币元

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
四川凯宝动植物药科技发展有限公司	成本法	6,680,000.00	6,680,000.00		6,680,000.00	100.00	100.00				
合计			6,680,000.00		6,680,000.00						

2、出售子公司

公司于 2011 年 1 月 10 日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过了将全资子公司四川凯宝 100%股权转让给四川都江堰市天恒商贸有限公司的股权协议，独立董事发表了独立意见，对本次交易无异议。

股权转让双方已于 2011 年 1 月 10 日签署了《股权转让协议》，2011 年 1 月 27 日公司完成股权转让手续，上海凯宝不再持有四川凯宝股权。

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	394,741,841.06	233,390,886.21
其他业务收入	100,000.00	124,977.15
营业成本	69,591,303.68	39,359,807.05

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	394,741,841.06	69,591,303.68	233,390,886.21	39,359,807.05

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
痰热清注射液	391,280,794.59	68,880,368.91	230,383,896.61	38,788,392.26
多索茶碱胶囊	3,423,874.68	702,908.85	2,800,011.40	531,709.54
卡托普利缓释片	37,171.79	8,025.92	136,877.70	27,978.52
盐酸吡格列酮片			70,100.50	11,726.73
合 计	394,741,841.06	69,591,303.68	233,390,886.21	39,359,807.05

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东区	72,369,677.06	12,726,988.41	53,279,427.97	8,892,241.56
华西区	59,361,258.07	10,571,003.93	32,222,298.68	5,523,162.74
华南区	56,493,608.44	9,967,662.59	44,082,508.78	7,513,775.60
华北区	104,331,346.65	18,432,347.75	53,797,395.20	9,047,312.11
华中区	102,185,950.84	17,893,301.00	50,009,255.35	8,383,315.04
合计:	394,741,841.06	69,591,303.68	233,390,885.98	39,359,807.05

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	15,383,692.35	3.90
第二名	13,495,685.44	3.42
第三名	11,860,936.71	3.00
第四名	10,492,323.15	2.66
第五名	10,431,673.74	2.64

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
其他	1,889,405.13	
合 计	1,889,405.13	

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	84,795,762.56	52,987,013.78
加：资产减值准备	1,870,677.82	730,437.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,068,680.81	2,997,318.16
无形资产摊销	319,791.42	364,791.42
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-47,508.70	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		362,228.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,889,405.13	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,454,539.79	-12,994,930.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,250,127.23	-29,478,965.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,503,332.90	-7,233,013.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	75,825,744.24	7,734,880.01
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	761,681,253.77	845,631,618.15
减：现金的期初余额	832,912,566.79	1,014,055,004.87
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	-71,231,313.02	-168,423,386.72

十二、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	1,936,913.83	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,702,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分		

的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4	291,345.5
所得税影响额		-1,839,128.14
少数股东权益影响额（税后）		
合 计		13,091,131.23

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.75%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.71%	0.27	0.27

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上期金额）	变动比率	变动原因
------	-------------	-------------	------	------

应收票据	70,327,921.02	49,482,283.21	42.13%	销量增加, 客户采用 银行承兑汇票的结 算方式增加所致
在建工程	22,690,732.89	14,655,253.43	54.83%	募投项目后续投入 增加所致
股本	263,040,000	175,360,000	50%	资本公积转增股本 所致

上海凯宝药业股份有限公司

(加盖公章)

二〇一一年七月二十日

第八节 备查文件

- 一、载有董事长刘宜善先生签名的 2011 年半年度报告文件原件；
- 二、载有法定代表人刘宜善先生、主管会计工作负责人任立旺先生、会计机构负责人张育琴女士签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上海凯宝药业股份有限公司

董事长：刘宜善

2011 年 7 月 20 日