

潜江永安药业股份有限公司

QIANJIANG YONGAN PHARMACEUTICAL CO., LTD.

股票简称：永安药业

股票代码：002365

2011年半年度报告



二〇一一年八月四日

重要提示

一、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。

二、除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
杨金祥	独立董事	生病	梅敬民

三、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

四、公司负责人陈勇、主管会计工作负责人吕金朝及会计机构负责人(会计主管人员)汪玉兰声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节 公司基本情况	3
第二节 股本变动及股东情况	5
第三节 董事、监事和高级管理人员情况	7
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	15
第六节 财务报告	19
第七节 备查文件目录	67

第一节 公司基本情况

一、公司基本情况简介

(一) 公司法定中文名称：潜江永安药业股份有限公司

公司法定英文名称：QIANJIANG YONGAN PHARMACEUTICAL
CO., LTD.

公司中文名称缩写：永安药业

公司英文名称缩写：YONGAN PHARMACEUTICAL

(二) 公司法定代表人：陈勇

(三) 公司联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	吕金朝
联系地址	潜江市泽口经济开发区广泽大道 2 号
电话	07286204039
传真	07286204039
电子信箱	tzz@chinataurine.com

(四) 公司注册地址：潜江市泽口经济开发区竹泽路 16 号

公司办公地址：潜江市泽口经济开发区广泽大道 2 号

邮政编码：433132

公司互联网网址：<http://www.chinataurine.com>

电子邮箱：tzz@chinataurine.com

(五) 指定信息披露报纸名称：《证券时报》

指定信息披露网址：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

年度报告备置地点：公司证券部

(六) 股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：永安药业

股票代码：002365

(七) 其它有关资料

最近一次变更注册登记日期：2011 年 6 月 28 日

注册登记地点：潜江市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：429005000012421

税务登记号码：429005728313974

组织机构代码证号码：72831397-4

公司聘请的会计师事务所名称：大信会计师事务所有限公司

会计师事务所地址：北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层 1504 号

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)	1,108,619,182.46	1,090,711,834.31	1.64%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,020,798,476.53	1,014,571,280.09	0.61%
股本 (股)	187,000,000.00	93,500,000.00	100.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	5.46	10.85	-49.68%
	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)	209,392,004.38	156,794,666.22	33.55%
营业利润 (元)	38,584,013.92	26,730,314.14	44.35%
利润总额 (元)	40,361,838.92	29,899,639.14	34.99%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	34,277,196.44	25,400,881.97	34.94%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	30,530,312.31	22,623,003.66	34.95%
基本每股收益 (元/股)	0.18	0.15	20.00%
稀释每股收益 (元/股)	0.18	0.15	20.00%
加权平均净资产收益率 (%)	3.34%	3.20%	0.14%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	2.97%	2.85%	0.12%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	6,860,178.60	23,279,991.02	-70.53%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.04	0.25	-84.00%

(二) 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）
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,779,825.00	
委托他人投资或管理资产的损益	2,630,273.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,000.00	
所得税影响额	-661,214.85	
合计	3,746,884.13	-

第二节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况

（一）报告期内限售股份上市流通情况

报告期内，公司首次公开发行前已发行股份已于 2011 年 3 月 7 日解除限售，本次解除限售的数量为 43,834,256 股，占公司股份总数的 46.88%，其中高管股份按照有关规定锁定。

（二）报告期内分红派息、转增股本情况

根据公司 2010 年度股东大会决议，公司向截止 2011 年 4 月 29 日下午深圳证券交易所收市后在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的本公司全体股东每 10 股派 3 元人民币现金（含税，扣税后个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每 10 股派 2.7 元），以资本公积金每 10 股转增 10 股；本次转增完成后，公司总股本由 93,500,000 股增至 187,000,000 股。

以上股份变动具体情况如下：

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	70,000,000	74.87%			54,777,686	-15,222,314	39,555,372	109,555,372	58.59%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	70,000,000	74.87%			26,165,744	-43,834,256	-17,668,512	52,331,488	27.98%
其中：境内非国有法人持股	5,009,744	5.36%			5,009,744		5,009,744	10,019,488	5.36%
境内自然人持股	64,990,256	69.51%			21,156,000	-43,834,256	-22,678,256	42,312,000	22.63%
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					28,611,942	28,611,942	57,223,884	57,223,884	30.60%
二、无限售条件股份	23,500,000	25.13%			38,722,314	15,222,314	53,944,628	77,444,628	41.41%
1、人民币普通股	23,500,000	25.13%			38,722,314	15,222,314	53,944,628	77,444,628	41.41%
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	93,500,000	100.00%			93,500,000		93,500,000	187,000,000	100.00%

二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数						14,565
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	
陈勇	境内自然人	22.63%	42,312,000	42,312,000	0	
罗成龙	境内自然人	12.72%	23,782,000	17,836,500	0	
张敬兵	境内自然人	7.37%	13,778,000	10,333,500	0	
马学芳	境内自然人	5.91%	11,058,000	8,293,500	0	
黄冈永安药业有限公司	境内非国有法人	5.36%	10,019,488	10,019,488	10,019,488	
陈春松	境内自然人	5.00%	9,346,200	7,009,650	0	
贺小芝	境内自然人	3.94%	7,370,000	0	0	
何顶新	境内自然人	3.37%	6,303,000	4,727,250	0	
宋颂	境内自然人	3.07%	5,733,512	4,300,134	0	
熊盛捷	境内自然人	1.21%	2,260,000	0	0	
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类		
贺小芝	7,370,000			人民币普通股		
罗成龙	5,945,500			人民币普通股		
张敬兵	3,444,500			人民币普通股		
马学芳	2,764,500			人民币普通股		
陈春松	2,336,550			人民币普通股		
熊盛捷	2,260,000			人民币普通股		
戴隽	1,740,000			人民币普通股		
何顶新	1,575,750			人民币普通股		
宋颂	1,433,378			人民币普通股		
"中国工商银行—景顺长城中小盘股票型证券投资基金"	596,138			人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中陈勇先生系黄冈永安药业有限公司控股股东。未知公司上述无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动情况。					

三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人没有发生变化。公司控股股东及实际控制人为董事长陈勇先生。

第三节 董事、监事和高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有限制性股票数量	期末持有股票期权数量	变动原因
陈勇	董事长	21,156,000	21,156,000	0	42,312,000	42,312,000	0	2010 年度权益分派
罗成龙	董事	11,891,000	11,891,000	0	23,782,000	17,836,500	0	2010 年度权益分派
张敬兵	董事	6,889,000	6,889,000	0	13,778,000	10,333,500	0	2010 年度权益分派
马学芳	董事	5,529,000	5,529,000	0	11,058,000	8,293,500	0	2010 年度权益分派
陈春松	董事、总经理	4,673,100	4,673,100	0	9,346,200	7,009,650	0	2010 年度权益分派
何顶新	董事	3,151,500	3,151,500	0	6,303,000	4,727,250	0	2010 年度权益分派
杨金祥	独立董事	0	0	0	0	0	0	-
梅敬民	独立董事	0	0	0	0	0	0	-
陈全云	独立董事	0	0	0	0	0	0	-
吴国森	监事	667,000	667,000	0	1,334,000	1,000,500	0	2010 年度权益分派
宋颂	监事	2,866,756	2,866,756	0	5,733,512	4,300,134	0	2010 年度权益分派
梁伟勤	监事	0	0	0	0	0	0	-
李聃	副总经理	773,300	773,300	0	1,546,600	1,159,950	0	2010 年度权益分派
李剑	副总经理	681,800	681,800	0	1,363,600	1,022,700	0	2010 年度权益分派
吕新武	副总经理	464,600	464,600	0	929,200	696,900	0	2010 年度权益分派
董世豪	副总经理	562,200	562,200	0	1,124,400	843,300	0	2010 年度权益分派
童志刚	副总经理	0	0	0	0	0	0	-
吕金朝	董事会秘书、财务总监	0	0	0	0	0	0	-
桂耀海	副总经理	0	0	0	0	0	0	-

二、董事、监事和高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变动。

第四节 董事会报告

一、管理层讨论和分析

(一) 报告期内公司经营情况的概述

2011 年上半年，公司围绕发展战略及经营目标，紧盯行业发展动态，抓住市场整合的有利契机，充分发挥品牌优势，加大市场开拓力度，主营业务收入实现了较大幅度增长，取得了较好的经营业绩。2011 年 1-6 月份，共实现营业总收入 20,939.20 万元，较上年同期增长 33.55%；实现营业利润 3,858.40 万元，较上年同期增长 44.35%；实现净利润 3,427.72 万元，较上年同期增长 34.94%。

作为牛磺酸行业龙头，公司近几年来始终坚持以巩固公司在牛磺酸行业龙头地位为目标，不断提高市场占有率，在全球经济形势尚未好转的情形下，公司主要产品牛磺酸销量持续增长，2011 年 1-6 月份公司销量达 1.19 万吨，同比增长 26%，全面实现了公司的战略目标。公司将继续坚持现有经营战略，实行更为灵活的价格策略，在确保公司的行业地位同时，不断提升经营业绩。

(二) 主营业务的范围及经营状况

1、主营业务范围：牛磺酸。

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 (%)
食品制造业	20,903.10	15,631.30	25.22%	34.28%	34.65%	-0.21%
其他	36.10	8.70	75.90%	-67.84%	-66.46%	-0.99%
主营业务分产品情况						
牛磺酸	20,903.10	15,631.30	25.22%	34.28%	34.65%	-0.21%
其他	36.10	8.70	75.90%	-67.84%	-66.46%	-0.99%

报告期内，公司主营业务收入主要为牛磺酸产品销售收入，与上年同期相比，牛磺酸产品销售毛利率基本稳定，销售价格略有上涨，销售数量增长较多，牛磺酸销售收入因此同比增长 34.28%。

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 (%)
国外	18,232.54	51.77%
国内	2,706.67	-26.17%
合计	20,939.21	33.55%

报告期内,公司国内、国外营业收入与上期同比均出现了较大变化,主要为公司上期通过国内经销商出口较多,本期部分销售改由公司直接对外出口所致。

4、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内,主营业务及其结构与上年同期相比未发生重大变化。

5、主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内,公司主要产品牛磺酸毛利率基本稳定,盈利能力与上年相比未发生重大变化。

6、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内,公司利润构成与上年度相比未发生重大变化。

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、资产负债项目

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度 (%)	注释
货币资金	334,536,407.58	517,589,380.39	-183,052,972.81	-35.37	注 1
应收账款	77,592,025.14	50,817,465.36	26,774,559.78	52.69	注 2
其他应收款	5,082,499.06	1,815,563.63	3,266,935.43	179.94	注 3
预付款项	181,444,364.48	82,983,823.44	98,460,541.04	118.65	注 4
在建工程	77,691,741.00	58,178,248.52	19,513,492.48	33.54	注 5
工程物资	36,355,714.94	1,369,374.81	34,986,340.13	2554.91	注 5
应付账款	35,116,532.02	15,277,295.30	19,839,236.72	129.86	注 6
应交税费	9,273,997.40	15,319,199.65	-6,045,202.25	-39.46	注 7
股本	187,000,000.00	93,500,000.00	93,500,000.00	100	注 8

注 1: 期末货币资金较年初减少 35.37%, 主要是本期公司支付募投项目工程款增加所致。

注 2: 期末应收账款较年初增长 52.69%, 主要是本期第二季度公司销售收入增长较快, 增加的应收账款尚未收回所致。

注 3: 期末其他应收款较期初增长 179.94%, 主要是应收出口退税款增加所致。

注 4：期末预付款项较年初增长 118.65%，主要是因为公司募投项目进度加快，预付工程款和土地款增加所致。

注 5：期末在建工程较年初增长 33.54%，工程物资较年初增加较多，主要是募投项目工程进度加快所致。

注 6：期末应付账款较期初增长 129.86%，主要是应付工程款增加所致。

注 7：期末应交税费较期初减少 39.46%，主要是本期结算缴纳上年度各项税费所致。

注 8：期末股本较年初增长 100%，是经 2010 年度股东大会决议，公司以资本公积转增股本 9,350 万股所致。

2、利润表项目

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度 (%)	注释
营业收入	209,392,004.38	156,794,666.22	52,597,338.16	33.55	注 1
营业成本	156,399,974.96	116,343,762.57	40,056,212.39	34.43	注 2
所得税费用	6,084,642.48	4,498,757.17	1,585,885.31	35.25	注 3

注 1：本期营业收入较上期增长 33.55%，主要是牛磺酸销量较上期增长所致。

注 2：本期营业成本较上期增长 34.43%，主要是牛磺酸销售量增加营业成本相应增加所致。

注 3：本期所得税费用增上期增长 35.25%，主要是本期利润总额较上期增加所致。

3、现金流量表项目

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%
经营活动产生的现金流量净额	6,860,178.60	23,279,991.02	-16,419,812.42	-70.53%
投资活动产生的现金流量净额	-169,452,136.83	-213,469,854.35	44,017,717.52	-20.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-30,505,053.17	688,026,836.03	-718,531,889.20	-104.43%

报告期经营活动产生的现金流量净额较上期减少 16,419,812.42 元，主要是本期第二季度公司销售收入增长较快，增加的应收账款尚未收回所致。支付的各项税费较上年增长较多，主要是本期结算缴纳上年度各项税费所致。

投资活动产生的现金流量净额较上期变化较大，主要是上期新增购买理财产品 1.5 亿元，本期环氧乙烷项目投资增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额较上期减少较大，主要是上期公司首次公开发行股票银行存款大幅增加所致。

（四）经营中的问题与困难

1、人民币汇率风险。公司产品以外销为主，内销为辅，且外销产品主要以美元结算。报告期财务费用较上期增加 1,071,608.53 元，主要是人民币升值导致汇兑损失大幅增加。如果人民币汇率出现较大波动将在一定程度上影响本公司的盈利能力。

2、管理风险。随着公司业务的快速发展，公司内部控制体系需要进一步完善，公司急缺各类技术人才、市场营销人才、管理人才，如果不能妥善解决公司高速成长带来的管理课题，将对公司生产经营造成不利影响，同时制约公司未来的发展。

3、募投项目风险。公司在建募投项目均在加紧施工，但在项目实施过程中，如果出现工程进度、工程质量、投资成本变大等问题，可能会对项目的预期收益产生影响。

二、公司报告期内投资情况

（一）募集资金运用

单位：万元

募集资金总额			69,104.31				本报告期投入募集资金总额		16,330.34		
报告期内变更用途的募集资金总额			0.00				已累计投入募集资金总额		40,028.10		
累计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											
年产 10,000 吨球形颗粒牛磺酸项目	否	15,000.00	15,000.00	165.72	11,766.25	78.44%	2010 年 12 月 31 日	1,431.08	否	否	
酒精法生产环氧乙烷（牛磺酸配套原料）项目	否	18,000.00	18,000.00	6,738.02	11,996.09	66.64%	2011 年 10 月 31 日	0.00	不适用	否	
牛磺酸下游系列产品生产建设项目	否	10,000.00	10,000.00	1,727.02	2,199.27	21.99%	2012 年 03 月 31 日	0.00	不适用	否	
承诺投资项目小计	-	43,000.00	43,000.00	8,630.76	25,961.61	-	-	1,431.08	-	-	
超募资金投向											
酒精法生产环氧乙烷（牛磺酸配套原料）项目	否	20,100.00	20,100.00	7,598.19	13,527.50	67.30%	2011 年 10 月 31 日	0.00	不适用	否	
年产 2 万吨焦亚硫酸钠生产项目	否	754.00	754.00	101.39	538.99	71.48%	2011 年 06 月 30 日	0.00	不适用	否	
归还银行贷款（如有）	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	-	-	-	-	
补充流动资金（如有）	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	-	-	-	-	

超募资金投向小计	-	20,854.00	20,854.00	7,699.58	14,066.49	-	-	0.00	-	-
合计	-	63,854.00	63,854.00	16,330.34	40,028.10	-	-	1,431.08	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	“年产 10,000 吨球形颗粒牛磺酸项目”未达到预计收益，主要原因为报告期内产品价格低于预期导致项目毛利率降低，从而影响本项目的效益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 经公司第二届董事会第九次会议及 2010 年第一次临时股东大会决议通过，公司使用 20,854 万元超额募集资金扩大“酒精法生产环氧乙烷（牛磺酸配套原料）项目”建设规模及新增“年产 2 万吨焦亚硫酸钠生产线项目”的建设。 “酒精法生产环氧乙烷项目”正在加紧施工，“年产 2 万吨焦亚硫酸钠生产线项目”已基本建设完毕。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 根据 2010 年第二次临时股东大会决议，“牛磺酸下游系列产品生产建设项目”实施主体变更为公司全资子公司武汉雅安药业有限公司，实施地点变更为湖北省武汉市。									
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 2010 年 4 月 9 日公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，决定以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金 13,522.06 万元。									
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	尚未使用的募集资金除以存单形式外，其余均存放于公司募集资金专户。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

（二）募集资金专户存储制度的执行情况

报告期内，公司严格按照《募集资金使用管理办法》、《募集资金三方监管协议》的规定，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，在使用募集资金的时候，严格履行相应的申请和审批手续，同时及时知会保荐机构，随时接受保荐代表人的监督，以确保募集资金专户存储、专款专用。

（三）重大非募集资金投资项目情况

报告期内，公司除募集资金投资项目外，无非募集资金投资的重大项目。

三、下半年的经营计划

1、强化品牌意识，加强质量管理，按照新版 GMP（2010 版）做好牛磺酸车间改造工作，不断提高公司在牛磺酸行业的核心竞争力。

2、加大人才引进力度，做好募投项目开工前的各项调试、营销计划等准备工作。

3、根据公司发展规划，结合公司实际情况，加快和完善内控制度建设，提高企业管理水平。

四、对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

（一）2011 年半年度经营业绩

公司在 2011 年度第一季度报告中预计 2011 年 1-6 月份归属于上市公司股东的净利润比上年同期增加 20%~50%，实际公司在 2011 年 1-6 月份实现归属于上市公司股东的净利润比上年同期增加 34.94%，在预计范围之内。

（二）2011 年 1-9 月经营业绩预计

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 50%以上			
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：	50.00%	~~	70.00%
	预计 2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为 50.00% ~70.00%			
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	35,954,276.63		
业绩变动的原因说明	预计同上年同期相比，公司 2011 年 1-9 月牛磺酸销量有较大增长。			

五、报告期内公司董事会日常工作情况

（一）董事会的会议情况及决议内容

2011 年上半年公司共召开了 4 次董事会会议，具体情况如下：

1、2011 年 3 月 24 日，公司召开了第二届董事会第十二次会议。应到董事 9 名，实到董事 9 名，会议审议并通过了以下议案：

- (1) 审议通过《2010 年度总经理工作报告》；
- (2) 审议通过《2010 年度董事会工作报告》；
- (3) 审议通过《2010 年年度报告》及其摘要；
- (4) 审议通过《2010 年度财务决算报告》；
- (5) 审议通过《2010 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》；
- (6) 审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》；

(7) 审议通过《2010 年度内部控制自我评价报告》；

(8) 审议通过《2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。

2、2011 年 3 月 30 日,公司召开了第二届董事会第十三次会议,会议以通讯方式召开,应参与审议表决董事 9 名,实际参与审议表决董事 9 名,会议审议并通过了以下议案:

(1) 审议通过《关于在公司经营范围中增加经营项目及修订〈公司章程〉的议案》；

(2) 审议通过《关于召开 2010 年度股东大会》的议案。

3、2011 年 4 月 12 日,公司召开了第二届董事会第十四次会议,会议以通讯方式召开,应参与审议表决董事 9 名,实际参与审议表决董事 9 名,会议审议并通过了以下议案:

审议通过《2011 年第一季度季度报告》。

4、2011 年 5 月 16 日,公司召开了第二届董事会第十五次会议,会议以通讯方式召开,应参与审议表决董事 9 名,实际参与审议表决董事 9 名,会议审议并通过了以下议案:

审议通过《关于使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》。

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内,公司董事会根据《公司法》、《证券法》和公司章程等有关法律法规,严格按照股东大会的决议和授权,认真执行了股东大会通过的各项决议。

六、投资者关系管理情况

报告期内,公司严格按照《投资者关系管理制度》的要求,认真做好投资者关系管理工作,以促进与投资者之间建立长期良好的关系和互动机制,提升公司诚信形象。

2011 年 4 月 7 日,公司通过深圳证券信息有限公司提供的网上平台举行了 2010 年年度报告网上说明会,公司总经理陈春松先生、财务总监兼董事会秘书吕金朝先生、独立董事陈全云先生、保荐代表人邵立忠先生参加了本次网上说明会,并在线回答投资者的咨询,与广大投资者进行坦诚的沟通和交流,使广大投资者更深入的了解公司的各项情况。

公司通过指定信息披露网站、报纸准确、及时地披露了公司应披露信息,公司与投资者联系的电话、传真、电子信箱等均有专人负责,最大限度地保证投资者与公司沟通渠道的畅通。报告期内,公司接待了长江证券、银河证券等投资者的实地调研和来访,答复了大量全国各地投资者的来电咨询。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及中国证监会有关法律、法规和公司章程及相关规章制度的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全内部管理、规范公司运作。公司治理的实际状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

二、报告期内利润分配情况

公司 2010 年度分红派息及资本公积金转增股本方案为：以公司现有总股本 93,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3 元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。该方案经 2011 年 4 月 21 日召开的 2010 年度股东大会审议通过，并于 2011 年 4 月 26 日在公司指定媒体上发布了 2010 年度权益分派实施公告，分红派息股权登记日为：2011 年 4 月 29 日，除权除息日为：2011 年 5 月 3 日。该利润分配事项已经执行完毕。

三、董事会半年度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。

四、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

五、持有其他上市公司股权、参股金融企业股权事项

报告期内，公司未发生持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权事项。

六、重大资产收购、出售资产及资产重组情况

报告期内，公司未发生重大资产收购、出售资产及资产重组事项。

七、重大关联交易事项

报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

八、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内, 公司未发生且没有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、承包和租赁公司资产的重大事项。

(二) 报告期内, 公司不存在对外担保事项。

(三) 2011 年 5 月 12 日公司第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》, 同意公司使用不超过 2.5 亿元自有闲置资金购买银行理财产品。报告期末, 公司尚持有两笔未到期理财产品分别为: 公司于 2011 年 6 月 30 日在中国银行股份有限公司潜江支行购买了 1 亿元人民币结构性理财产品(起息日 2011 年 6 月 30 日, 到期日 2011 年 7 月 7 日, 预期收益率 4.2%); 公司于 2011 年 2 月 28 日在招商银行股份有限公司黄冈支行购买了 5000 万元人民币理财产品(起息日 2011 年 2 月 28 日, 到期日 2011 年 11 月 28 日, 预期收益率 4.5%)。

(四) 报告期内, 公司未更换会计师事务所。

(五) 本公司与美国 SD 公司签署了《意向性协议》、《License, process design and technical assistance services agreement for an Ethylene Oxide Plant between Yongan Pharmaceutical Holding Co., Ltd. and Scientific Design Company, Inc.》、《License Agreement Effective Date》和《Amendment to License Agreement》等关于设计并建设酒精法生产环氧乙烷生产线技术合作的相关协议。报告期内公司共向 SD 公司支付 735.17 万美元, 主要用于购买催化剂。

九、公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

第一大股东和实际控制人陈勇、法人股东黄冈永安承诺: 自发行人股票上市之日起 36 个月内, 不转让或者委托他人管理首次公开发行前本人持有的发行人股份, 也不由发行人回购本人持有的上述股份; 公司其他股东均承诺: 自发行人股票上市之日起 12 个月内, 不转让或者委托他人管理发行人首次公开发行前本人持有的发行人股份, 也不由发行人回购本人持有的上述股份。同时作为担任公司董事、监事、高级管理人员的陈勇、罗成龙、张敬兵、马学芳、陈春松、何顶新、吴国森、宋颂、李聘、李剑、董世豪、吕新武 12 名股东还均承诺: 除上述锁定期外, 在任职期间每年转让的股份不超过本人所持有发行人股份总数的 25%; 离职后半年内, 不转让本人所持有的发行人股份; 在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占其所持有发行人股票总数的比例不超过 50%。

陈勇先生已于 2007 年 9 月 1 日向本公司出具关于避免同业竞争的《承诺函》，具体如下：“本人在作为潜江永安药业股份有限公司的股东或实际控制人期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与股份公司产品相同、相似或可以取代股份公司产品的业务或活动。若违反上述承诺，本人愿意赔偿股份公司因此受到的全部损失（包括直接损失和间接损失）”。

黄冈永安药业有限公司于 2007 年 9 月 1 日向本公司出具关于避免同业竞争的《承诺函》，具体如下：“本公司在作为潜江永安药业股份有限公司的股东期间和/或本公司股东、本公司的实际控制人在作为潜江永安药业股份有限公司的股东期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与股份公司产品相同、相似或可以取代股份公司产品的业务或活动。若违反上述承诺，本公司愿意赔偿股份公司因此受到的全部损失（包括直接损失和间接损失）。”

报告期内，上述股东均遵守了上述承诺。

十、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责及巡检整改情况

报告期内，公司及公司董事、监事、高级管理人员、实际控制人未受到任何形式的处罚。

十一、公开信息披露索引

本报告期内，公司在中国证监会指定信息披露媒体《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊登了以下公告：

序号	公告编号	公告名称	披露日期
1	2011-01	2010 年度业绩快报	2011-02-26
2	2011-02	首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告	2011-03-03
3	2011-03	第二届董事会第十二次会议决议公告	2011-03-26
4	2011-04	第二届监事会第七次会议决议公告	2011-03-26
5	2011-05	2010 年年度报告	2011-03-26
6	2011-06	关于证券事务代表辞职公告	2011-03-31
7	2011-07	第二届董事会第十三次会议决议公告	2011-03-31
8	2011-08	关于召开 2010 年度股东大会的通知	2011-03-31

9	2011-09	关于举行 2010 年年度报告网上说明会的公告	2011-04-01
10	2011-10	2011 年第一季度报告正文	2011-04-14
11	2011-11	关于全资子公司完成工商变更登记的公告	2011-04-16
12	2011-12	关于武汉雅安药业有限公司签订募集资金三方监管协议的公告	2011-04-16
13	2011-13	2010 年度股东大会决议公告	2011-04-22
14	2011-14	2010 年度权益分派实施公告	2011-04-26
15	2011-15	股东股权质押公告	2011-04-28
16	2011-16	第二届董事会第十五次会议决议公告	2011-05-18
17	2011-17	关于使用自有闲置资金购买银行理财产品的公告	2011-06-11
18	2011-18	关于完成工商变更登记的公告	2011-06-30

第六节 财务报告

(本财务报告未经会计师事务所审计)

资产负债表

编制单位：潜江永安药业股份有限公司

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	334,536,407.58	256,057,718.06	517,589,380.39	517,522,564.27
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	77,592,025.14	77,592,025.14	50,817,465.36	50,817,465.36
预付款项	181,444,364.48	159,732,364.48	82,983,823.44	82,983,823.44
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	1,994,846.20	1,994,846.20	3,312,487.54	3,312,487.54
应收股利				
其他应收款	5,082,499.06	5,067,760.01	1,815,563.63	1,815,563.63
买入返售金融资产				
存货	19,242,299.82	19,242,299.82	19,368,875.56	19,368,875.56
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
流动资产合计	769,892,442.28	669,687,013.71	825,887,595.92	825,820,779.80
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
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		110,000,000.00		10,000,000.00
投资性房地产				
固定资产	169,775,099.22	169,672,623.44	149,892,319.02	149,892,319.02
在建工程	77,691,741.00	77,541,474.57	58,178,248.52	58,178,248.52
工程物资	36,355,714.94	36,355,714.94	1,369,374.81	1,369,374.81
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	49,872,283.66	49,872,283.66	50,413,433.80	50,413,433.80
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	5,031,901.36	5,031,901.36	4,970,862.24	4,970,862.24
其他非流动资产				
非流动资产合计	338,726,740.18	448,473,997.97	264,824,238.39	274,824,238.39
资产总计	1,108,619,182.46	1,118,161,011.68	1,090,711,834.31	1,100,645,018.19

资产负债表(续)

编制单位：潜江永安药业股份有限公司

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	35,116,532.02	35,116,532.02	15,277,295.30	15,277,295.30
预收款项	952,699.18	952,699.18	788,819.91	788,819.91
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	2,473,989.08	2,473,163.08	3,474,208.76	3,474,208.76
应交税费	9,273,997.40	9,209,487.37	15,319,199.65	15,319,199.65
应付利息				
应付股利				
其他应付款	667,236.32	10,461,055.92	567,307.47	10,467,307.47
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	48,484,454.00	58,212,937.57	35,426,831.09	45,326,831.09
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	3,300,000.00	3,300,000.00	3,300,000.00	3,300,000.00
预计负债				
递延所得税负债	299,226.93	299,226.93	496,873.13	496,873.13
其他非流动负债	35,737,025.00	35,737,025.00	36,916,850.00	36,916,850.00
非流动负债合计	39,336,251.93	39,336,251.93	40,713,723.13	40,713,723.13
负债合计	87,820,705.93	97,549,189.50	76,140,554.22	86,040,554.22
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	187,000,000.00	187,000,000.00	93,500,000.00	93,500,000.00
资本公积	604,566,523.38	604,566,523.38	698,066,523.38	698,066,523.38
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	32,018,794.06	32,018,794.06	32,018,794.06	32,018,794.06
一般风险准备				
未分配利润	197,213,159.09	197,026,504.74	190,985,962.65	191,019,146.53
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,020,798,476.53	1,020,611,822.18	1,014,571,280.09	1,014,604,463.97
少数股东权益				
所有者权益合计	1,020,798,476.53	1,020,611,822.18	1,014,571,280.09	1,014,604,463.97
负债和所有者权益总计	1,108,619,182.46	1,118,161,011.68	1,090,711,834.31	1,100,645,018.19

利润表

编制单位：潜江永安药业股份有限公司

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	209,392,004.38	209,392,004.38	156,794,666.22	156,794,666.22
其中：营业收入	209,392,004.38	209,392,004.38	156,794,666.22	156,794,666.22
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	173,438,264.44	173,721,912.70	130,163,119.21	130,162,332.00
其中：营业成本	156,399,974.96	156,399,974.96	116,343,762.57	116,343,762.57
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	993,859.48	993,859.48	1,245,725.45	1,245,725.45
销售费用	7,563,068.14	7,563,068.14	7,988,866.97	7,988,866.97
管理费用	8,859,562.83	8,741,015.83	7,523,710.89	7,522,824.89
财务费用	-1,965,729.36	-1,562,758.36	-3,037,337.89	-3,037,239.10
资产减值损失	1,587,528.39	1,586,752.65	98,391.22	98,391.22
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）	2,630,273.98	2,630,273.98	98767.13	98767.13
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）	38,584,013.92	38,300,365.66	26,730,314.14	26,731,101.35
加：营业外收入	1,779,825.00	1,779,825.00	3,379,825.00	3,379,825.00
减：营业外支出	2000.00	1000.00	210,500.00	210,500.00
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	40,361,838.92	40,079,190.66	29,899,639.14	29,900,426.35
减：所得税费用	6,084,642.48	6,021,832.45	4,498,757.17	4,498,757.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	34,277,196.44	34,057,358.21	25,400,881.97	25,401,669.18
归属于母公司所有者的净利润	34,277,196.44	34,057,358.21	25,400,881.97	25,401,669.18
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.18	0.18	0.15	
（二）稀释每股收益	0.18	0.18	0.15	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	34,277,196.44	34,057,358.21	25,400,881.97	25,401,669.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	34,277,196.44	34,057,358.21	25,400,881.97	25,401,669.18
归属于少数股东的综合收益总额				

现金流量表

编制单位：潜江永安药业股份有限公司

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	185,842,076.10	185,842,076.10	162,903,552.81	162,903,552.81
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	2,185,302.58	2,185,302.58	1,621,719.70	1,621,719.70
收到其他与经营活动有关的现金	3,105,802.53	2,702,248.03	3,566,662.15	3,566,563.36
经营活动现金流入小计	191,133,181.21	190,729,626.71	168,091,934.66	168,091,835.87
购买商品、接受劳务支付的现金	152,212,584.98	152,212,584.98	120,710,943.98	120,710,943.98
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	11,639,764.08	11,639,764.08	12,290,999.73	12,290,999.73
支付的各项税费	12,678,718.76	12,628,718.76	2,858,572.38	2,858,572.38
支付其他与经营活动有关的现金	7,741,934.79	7,766,020.12	8,951,427.55	8,950,541.55
经营活动现金流出小计	184,273,002.61	184,247,087.94	144,811,943.64	144,811,057.64
经营活动产生的现金流量净额	6,860,178.60	6,482,538.77	23,279,991.02	23,280,778.23
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	150,000,000.00	150,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,104,657.54	2,104,657.54	98,767.13	98,767.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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				
投资活动现金流入小计	152,104,657.54	152,104,657.54	40,098,767.13	40,098,767.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	161,506,794.37	139,541,027.94	54,044,445.24	54,044,445.24
投资支付的现金	150,000,000.00	250,000,000.00	190,000,000.00	190,000,000.00
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	10,050,000.00	10,050,000.00	9,524,176.24	9,524,176.24
投资活动现金流出小计	321,556,794.37	399,591,027.94	253,568,621.48	253,568,621.48
投资活动产生的现金流量净额	-169,452,136.83	-247,486,370.40	-213,469,854.35	-213,469,854.35
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			695,174,500.00	695,174,500.00
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			695,174,500.00	695,174,500.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,505,053.17	30,505,053.17		
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			7,147,663.97	7,147,663.97
筹资活动现金流出小计	30,505,053.17	30,505,053.17	7,147,663.97	7,147,663.97
筹资活动产生的现金流量净额	-30,505,053.17	-30,505,053.17	688,026,836.03	688,026,836.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,961.41	-5,961.41	-7,946.00	-7,946.00
五、现金及现金等价物净增加额	-193,102,972.81	-271,514,846.21	497,829,026.70	497,829,813.91
加：期初现金及现金等价物余额	508,065,204.15	507,998,388.03	76,743,189.37	76,675,685.54
六、期末现金及现金等价物余额	314,962,231.34	236,483,541.82	574,572,216.07	574,505,499.45

合并所有者权益变动表

编制单位：潜江永安药业股份有限公司

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	93,500,000.00	698,066,523.38			32,018,794.06		190,985,962.65		1,014,571,280.09		70,000,000.00	30,523,473.38			27,408,031.20		196,239,784.59		324,171,289.17	
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	93,500,000.00	698,066,523.38			32,018,794.06		190,985,962.65		1,014,571,280.09		70,000,000.00	30,523,473.38			27,408,031.20		196,239,784.59		324,171,289.17	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	93,500,000.00	-93,500,000.00					6,227,196.44		6,227,196.44		23,500,000.00	667,543,050.00			4,610,762.86		-5,253,821.94		690,399,990.92	
（一）净利润							34,277,196.44		34,277,196.44								46,106,940.92		46,106,940.92	
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计							34,277,196.44		34,277,196.44								46,106,940.92		46,106,940.92	
（三）所有者投入和减少资本	93,500,000.00								93,500,000.00		23,500,000.00	667,543,050.00							691,043,050.00	
1. 所有者投入资本											23,500,000.00	663,151,500.00							686,651,500.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他	93,500,000.00								93,500,000.00		4,391,550.00								4,391,550.00	
（四）利润分配							-28,050,000.00		-28,050,000.00					4,610,762.86		-51,360,762.86		-46,750,000.00		
1. 提取盈余公积														4,610,762.86		-4,610,762.86				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配							-28,050,000.00		-28,050,000.00								-46,750,000.00		-46,750,000.00	
4. 其他																				
（五）所有者权益内部结转		-93,500,000.00							-93,500,000.00											
1. 资本公积转增资本（或股本）		-93,500,000.00							-93,500,000.00											
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	187,000,000.00	604,566,523.38			32,018,794.06		197,213,159.09		1,020,798,476.53		93,500,000.00	698,066,523.38			32,018,794.06		190,985,962.65		1,014,571,280.09	

母公司所有者权益变动表

编制单位：潜江永安药业股份有限公司

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	93,500,000.00	698,066,523.38			32,018,794.06		191,019,146.53	1,014,604,463.97	70,000,000.00	30,523,473.38			27,408,031.20		196,272,280.76	324,203,785.34
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	93,500,000.00	698,066,523.38			32,018,794.06		191,019,146.53	1,014,604,463.97	70,000,000.00	30,523,473.38			27,408,031.20		196,272,280.76	324,203,785.34
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	93,500,000.00	-93,500,000.00					6,007,358.21	6,007,358.21	23,500,000.00	667,543,050.00			4,610,762.86		-5,253,134.23	690,400,678.63
(一) 净利润							34,057,358.21	34,057,358.21							46,107,628.63	46,107,628.63
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							34,057,358.21	34,057,358.21							46,107,628.63	46,107,628.63
(三) 所有者投入和减少资本	93,500,000.00							93,500,000.00	23,500,000.00	667,543,050.00						691,043,050.00
1. 所有者投入资本									23,500,000.00	663,151,500.00						686,651,500.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他	93,500,000.00							93,500,000.00		4,391,550.00						4,391,550.00
(四) 利润分配							-28,050,000.00	-28,050,000.00					4,610,762.86		-51,360,762.86	-46,750,000.00
1. 提取盈余公积													4,610,762.86		-4,610,762.86	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配							-28,050,000.00	-28,050,000.00							-46,750,000.00	-46,750,000.00
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转		-93,500,000.00						-93,500,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)		-93,500,000.00						-93,500,000.00								
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、本期末余额	187,000,000.00	604,566,523.38			32,018,794.06		197,026,504.74	1,020,611,822.18	93,500,000.00	698,066,523.38			32,018,794.06		191,019,146.53	1,014,604,463.97

财务报表附注

2011年1月1日—2011年6月30日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

潜江永安药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由潜江永安药业有限公司整体变更设立的股份有限公司, 潜江永安药业有限公司是由黄冈永安药业有限公司、陈勇、马学芳、张敬兵、熊海清 5 个股东共同出资组建, 于 2001 年 6 月 18 日取得潜江市工商行政管理局核发的 4290051120122 号《企业法人营业执照》, 注册资本人民币 5,000,000.00 元。其中: 黄冈永安药业有限公司出资 3,200,000.00 元, 占注册资本的 64%; 陈勇等自然人出资 1,800,000.00 元, 占注册资本的 36%。

2003 年 1 月 2 日, 经潜江永安药业有限公司股东会决议, 全体股东一致同意黄冈永安药业有限公司将其持有的 64% 股权以其出资额 3,200,000.00 元为出让总额分别转让给陈勇、罗成龙、何顶新、张敬兵、陈春松、马学芳、宋颂、吴国森、熊海清, 其中: 转让给陈勇的股权比例为 15.92%、转让给罗成龙的股权比例为 21.62%、转让给何顶新的股权比例为 13.51%、转让给张敬兵的股权比例为 4.50%、转让给陈春松的股权比例为 3.24%、转让给马学芳的股权比例为 3.18%、转让给宋颂的股权比例为 1.23%、转让给吴国森的股权比例为 0.54%、转让给熊海清的股权比例为 0.26%。

2006 年 3 月 15 日, 经潜江永安药业有限公司股东会决议, 全体股东一致同意熊海清将其持有的 4.26% 股权, 以协议价格 750,000.00 元转让给陈勇; 陈勇将其持有的潜江永安药业有限公司 4.26% 的股权, 以协议价格 750,000.00 元转让给陈春松。

经上述变更后, 潜江永安药业有限公司注册资本为 5,000,000.00 元。其中: 陈勇持有 1,796,000.00 元, 占注册资本的 35.92%; 罗成龙持有 1,081,000.00 元, 占注册资本的 21.62%; 其他自然人股东持有 2,123,000.00 元, 占注册资本的 42.46%。

根据潜江永安药业有限公司 2006 年 3 月 15 日股东会决议、2006 年 3 月 20 日《关于设立潜江永安药业股份有限公司的发起人协议》和公司(筹)章程的规定, 潜江永安药业有限公司以 2005 年 12 月 31 日为基准日, 采用整体变更方式设立本公司, 并于 2006 年 4 月 14 日在潜江市工商行政管理局办妥变更登记手续, 取得注册号为 4290052120346 的《企业法人营业执照》。公司注册资本 50,000,000.00 元, 股份总数 50,000,000 股。

2007 年 4 月 16 日, 何顶新与贺小芝、张敬兵分别签订股权转让协议书, 何顶新将其持有的 7.78% 股份转让给二人, 其中: 贺小芝受让 6.70% 的股权, 张敬兵受让 1.08% 的股权。

根据 2007 年 5 月 20 日公司股东大会审议通过的《2006 年度利润分配和转增注册资本的预案》, 公司以资本公积 5,000,000.00 元向全体股东转增股份 5,000,000 股。

根据 2007 年 6 月 21 日公司临时股东大会审议通过的《增资协议》, 公司以每股 2.20 元的价格发行股份 15,000,000 股, 并新增黄冈永安药业有限公司、熊盛捷、戴隽、李聃、李剑、董世豪、吕新武 7 名股东, 增资后股本为 70,000,000 股。

根据公司 2009 年 12 月 18 日临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]162 号”文《关于核准潜江永安药业股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，公司向社会公开发行人民币普通股 2,350 万股(每股面值 1 元)，增加注册资本人民币 23,500,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 93,500,000.00 元，实收股本为人民币 93,500,000.00 元。

根据 2010 年度股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司以资本公积转增股本 9,350 万股。转增后，公司注册资本变更为 187,000,000.00 元。

公司属于化工医药行业下的原料药生产企业。经营范围：原料药—牛磺酸、吡诺克辛钠自产自销。一般经营项目：经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；开展本企业的进料加工和“三来一补”业务。

公司地址：潜江市泽口经济开发区竹泽路 16 号

法人代表：陈勇

注册资本：人民币壹亿捌仟柒佰万元整

企业法人注册号：429005000012421

公司的基本组织结构为：股东大会是公司的最高权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构，总经理负责公司的日常经营管理工作。公司下设总经理办公室、人力资源部、供应部、销售部、生产部、技术部、质量部、财务部、工程部、安全科、环保科、审计等部门，其中生产部下设生产一部及生产二部。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以权责发生制为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况、2011 半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账

面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务及外币财务报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日的即期汇率近似的汇率折合本位币入账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或

者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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近似的汇率折算，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的近似汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按

照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。公司与合并会计报表子公司之间及合并会计报表子公司相互之间发生的应收款项，因合并会计报表时予以抵销，不计提坏账准备。

(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	一般指单项超过 100 万元以上（含 100 万）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，公司单独进行减值测试：有客观证据表明其发生了减值，公司根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	采用账龄分析法计提坏账准备的组合
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 年以上	50	50

(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	有客观证据表明其发生了减值。
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，计提坏账准备。

11. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次转销法摊销。

12. 长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本。

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

13. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

14. 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产类别	估计经济使用年限 (年)	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	15-35	5	6.33-2.71
机器设备	10	5	9.50
运输工具	8	5	11.88
其他	5-10	5	19.00-9.50

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

16. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本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。

（2）资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

17. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际

成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；④与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(3) 使用寿命不确定的判断依据

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) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(5) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划

的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

18. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）提供劳务

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

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。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

21. 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

23. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

公司无租赁业务。

24. 持有待售资产

(1) 持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其

公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

25. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

公司无会计政策变更和会计估计变更情况。

26. 前期会计差错更正

公司无前期会计差错更正情况。

三、税项

(一) 公司主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额	17%
城市维护建设税	当期实际缴纳的流转税额及当期经审批免抵的增值税额之和	7%
教育费附加	当期实际缴纳的流转税额及当期经审批免抵的增值税额之和	3%
堤防费	当期实际缴纳的流转税税额	2%
地方教育附加	当期实际缴纳的流转税税额	1.5%
企业所得税	当期应纳税所得额	15%

注：公司向中国境外销售牛磺酸享受国家关于出口货物的增值税“免、抵、退”优惠政策，本期公司向境外销售牛磺酸的增值税出口退税率为 9%。

(二) 子公司—武汉雅安药业有限公司主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	当期销售额	3%
企业所得税	当期应纳税所得额	25%

(三) 税收优惠及批文：

公司取得了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合颁发的编号为 GR200842000304 的《高新技术企业证书》，发证时间为 2008 年 12 月 30 日，认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，公司于 2008 年度至 2010 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。公司高新技术企业资格复审工作正在进行中，2011 年 1-6 月公司企业所得税按 15% 的税率计缴。

四、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数

股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
武汉雅安药业有限公司	二级子公司	武汉	制造业	11000 万元	药品、保健品、食品、食品添加剂、化工产品的研发，化工原料及设备销售	11000 万元	—	100	100	是

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

公司无同一控制下企业合并取得的子公司。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

公司无非同一控制下企业合并取得的子公司。

2. 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。

3. 合并范围发生变更的说明

本期公司合并范围没有发生变更。

五、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

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：			33,589.32			38,285.44
其中：人民币			33,589.32			38,285.44
银行存款：			314,928,642.02			508,026,918.71
其中：人民币			314,688,043.53			507,750,558.73
美 元	37,177.59	6.4716	240,598.49	41,729.20	6.6227	276,359.98
其他货币资金			19,574,176.24			9,524,176.24
其中：人民币			19,574,176.24			9,524,176.24
合 计			334,536,407.58			517,589,380.39

注 1：期末货币资金较期初减少 35.37%，主要是本期公司支付募投项目工程款增加所致。

注 2: 期末银行存款中包括定期存款 300,564,428.74 元, 主要是七天通知存款和三个月至一年银行定期存款。

注 3: 其他货币资金 19,574,176.24 元为信用证保证金。

2. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	81,846,548.15	100.00	4,254,523.01	5.20
账龄分析法组合	81,846,548.15	100.00	4,254,523.01	5.20
组合小计	81,846,548.15	100.00	4,254,523.01	5.20
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	81,846,548.15	100	4,254,523.01	5.20

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	53,531,409.57	100.00	2,713,944.21	5.07
账龄分析法组合	53,531,409.57	100.00	2,713,944.21	5.07
组合小计	53,531,409.57	100.00	2,713,944.21	5.07
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	53,531,409.57	100	2,713,944.21	5.07

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

(3) 应收账款按账龄列示如下

账 龄	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	79,456,241.63	97.08	3,972,812.08	5	52,987,935.02	98.98	2,649,396.75	5
1 至 2 年	2,192,405.12	2.68	219,240.51	10	517,974.55	0.97	51,797.46	10
2 至 3 年	182,401.40	0.22	54,720.42	30				30
3 年以上	15,500.00	0.02	7,750.00	50	25,500.00	0.05	12,750.00	50
合 计	81,846,548.15	100	4,254,523.01		53,531,409.57	100	2,713,944.21	

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
GLANBIA SHARED SERVICES CENTRE	客户	19,681,947.66	1 年以内	24.05

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
PREMIUM INGREDIENTS INTERNATIONAL	客户	11,954,080.65	1 年以内	14.61
LONGCOM	客户	6,883,582.07	1 年以内	8.41
RED BULL SERVICE GMBH	客户	3,805,300.80	1 年以内	4.65
帝斯曼维生素贸易(上海)有限公司	客户	3,520,931.00	1 年以内	4.30
合 计		45,845,842.18		56.01

(5) 应收账款中外币余额情况

外币名称	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
美 元	10,663,047.25	6.4716	69,006,976.58	6,445,600.25	6.6227	42,687,276.78
日 元	912,000.00	0.0802	73,186.18			
合 计			69,080,162.76			42,687,276.78

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	133,814,367.34	73.75	78,177,159.58	94.21
1 至 2 年	43,751,610.02	24.11	2,720,359.40	3.28
2 至 3 年	2,201,209.00	1.21	2,086,304.46	2.51
3 年以上	1,677,178.12	0.92		
合 计	181,444,364.48	100	82,983,823.44	100

注：账龄超过 1 年且金额重大的预付款项(100 万元以上)为 16,281,663.76 元，主要原因是相关款项尚未结算。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	预付时间	未结算原因
SCIENTIFIC DESIGN COMPANY, INC	非关联方	56,544,360.88	31.16	2010-3 2011-6	工程尚未完工
武汉市财政局东湖新技术开发区分局	非关联方	21,590,000.00	11.90	2011-6	土地使用权出让手续正在办理中
河南九冶建设有限公司潜江工程项目部	非关联方	16,065,500.00	8.85	2011-6	工程尚未完工
无锡压缩机股份有限公司	非关联方	11,547,650.00	6.36	2010-1 2011-6	设备款尚未结算
中国石化集团南京化学工业有限公司化工机械厂	非关联方	10,080,000.00	5.56	2010-05 2010-10	设备款尚未结算
合 计		115,827,510.88	63.83		

(3) 预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 预付款项中外币余额情况

外币名称	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
美 元	8,729,126.89	6.4716	56,491,417.58	992,903.88	6.6227	6,575,704.53
合 计			56,491,417.58	992,903.88	6.6227	6,575,704.53

4. 应收利息

应收利息变动情况如下

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
计提的利息	3,312,487.54		1,317,641.34	1,994,846.20
合 计	3,312,487.54		1,317,641.34	1,994,846.20

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示如下:

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,947,277.22	71.67		
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	1,560,458.63	28.33		
账龄分析法组合	1,560,458.63	28.33	425,236.79	27.25
组合小计	1,560,458.63	28.33	425,236.79	27.25
3. 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	5,507,735.85	100	425,236.79	7.72

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	2,193,850.83	100.00	378,287.20	17.24
账龄分析法组合	2,193,850.83	100.00	378,287.20	17.24
组合小计	2,193,850.83	100	378,287.20	17.24
3. 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	2,193,850.83	100	378,287.20	17.24

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

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	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	322,259.48	20.65	16,112.97	5	1,386,102.15	63.18	69,305.11	5
1 至 2 年	463,566.32	29.71	46,356.63	10	122,446.13	5.58	12,244.61	10
2 至 3 年	122,746.13	7.87	36,823.84	30	229,568.97	10.47	68,870.69	30

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	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
3 年以上	651,886.70	41.78	325,943.35	50	455,733.58	20.77	227,866.79	50
合 计	1,560,458.63	100	425,236.79		2,193,850.83	100	378,287.20	

(2) 其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款金额前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
出口退税	监管部门	3,947,277.22	1 年以内	71.67%
潜江市药品检验所	监管部门	272,650.00	3 年以上	4.95%
潜江经济开发区财政局项目资金专户	监管部门	200,000.00	1 年以内	3.63%
戴隽	职工	109,491.69	1 至 2 年	1.99%
郭典海	职工	106,421.80	1 至 2 年	1.93%
合 计		4,635,840.71		84.17%

注 1：期末其他应收款中的应收出口退税款 3,947,277.22 元，经单独进行减值测试不存减值风险，故未计提坏账准备。

注 2：期末其他应收款较期初增长 179.94%，主要是应收出口退税款增加所致。

6. 存货

存货项目	期末数			年初数		
	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	14,854,044.75		14,854,044.75	11,467,404.59		11,467,404.59
库存商品	4,332,204.04		4,332,204.04	7,819,148.02		7,819,148.02
委托加工材料	56,051.03		56,051.03	82,322.95		82,322.95
合 计	19,242,299.82		19,242,299.82	19,368,875.56		19,368,875.56

注 1：期末存货中无计提跌价准备的情形。

注 2：期末存货中无抵押、担保等受限情况。

7. 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
人民币结构性理财产品	150,000,000.00	150,000,000.00
合 计	150,000,000.00	150,000,000.00

注 1：公司于 2011 年 6 月 30 日在中国银行股份有限公司潜江支行购买了 1 亿元人民币结构性理财产品（起息日 2011 年 6 月 30 日，到期日 2011 年 7 月 7 日，预期收益率 4.2%）。

注 2：公司于 2011 年 2 月 28 日在招商银行股份有限公司黄冈支行购买了 5000 万元人民币理财产品（起息日 2011 年 2 月 28 日，到期日 2011 年 11 月 28 日，预期收益率 4.5%）。

8. 固定资产

项 目	年初余额	本期增加额		本期减少额	期末余额
一、原价合计	185,385,786.06	26,833,329.72			212,219,115.78
房屋及建筑物	58,818,137.16	10,401,582.38			69,219,719.54
机器设备	116,831,095.30	15,487,508.17			132,318,603.47
运输工具	4,287,479.30	329,060.00			4,616,539.30
其他	5,449,074.30	615,179.17			6,064,253.47
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	35,493,467.04		6,950,549.52		42,444,016.56
房屋及建筑物	6,610,183.73		1,173,157.32		7,783,341.05
机器设备	24,554,043.15		5,223,442.99		29,777,486.14
运输工具	2,333,931.26		256,783.52		2,590,714.78
其他	1,995,308.9		297,165.69		2,292,474.59
三、固定资产减值准备累计金额合计					
房屋及建筑物					
机器设备	-		-		-
运输工具					
其他	-		-		-
四、固定资产账面价值合计	149,892,319.02				169,775,099.22
房屋及建筑物	52,207,953.43		-	-	61,436,378.49
机器设备	92,277,052.15				102,541,117.33
运输工具	1,953,548.04		-	-	2,025,824.52
其他	3,453,765.40				3,771,778.88

注 1：本期折旧额为 6,950,549.52 元。

注 2：本期由在建工程转入固定资产的金额为 26,114,340.83 元。

注 3：期末固定资产无计提减值准备情形。

注 4：期末固定资产无抵押、担保情况。

注 5：期末固定资产无经营租赁和融资租赁情况。

9. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
牛磺酸技改项目				19,672,683.03		19,672,683.03
酒精法生产环氧乙烷项目	71,141,789.50		71,141,789.50	30,738,252.17		30,738,252.17
年产 2 万吨焦亚硫酸钠生产项目	6,134,605.07		6,134,605.07	4,342,903.67		4,342,903.67
年产 8 千吨牛磺酸项目				1,690,581.07		1,690,581.07
其他	415,346.43		415,346.43	1,733,828.58		1,733,828.58
合 计	77,691,741.00		77,691,741.00	58,178,248.52		58,178,248.52

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	期末数	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

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	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
牛磺酸技改项目	20,000,000.00	19,672,683.03	65,386.20	19,738,069.23			100%	100%	-	-	-	自有
酒精法生产环氧乙烷项目	337,990,000.00	30,738,252.17	40,403,537.33			71,141,789.50	67%	75%	-	-	-	募投
年产 2 万吨焦亚硫酸钠生产项目	7,540,000.00	4,342,903.67	1,791,701.40			6,134,605.07	71%	95%	-	-	-	募投
合计		54,753,838.87	42,260,624.93	19,738,069.23		77,276,394.57			-	-	-	

注 1：期末在建工程余额中无资本化利息。

注 2：期末在建工程无计提减值准备情形。

注 3：期末在建工程无用于抵押、担保的项目。

10. 工程物资

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专用材料	312,511.00	16,968,307.45	520,125.94	16,760,692.51
专用设备	1,056,863.81	36,034,534.76	17,496,376.14	19,595,022.43
合计	1,369,374.81	53,002,842.21	18,016,502.08	36,355,714.94

注：期末工程物资较期初大幅增加，主要是酒精法生产环氧乙烷项目工程物资大幅增加所致。

11. 无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	54,125,537.40			54,125,537.40
土地使用权-潜江竹泽大道南侧	6,100,006.40			6,100,006.40
土地使用权-潜江广泽大道北侧 (地号：020100083)	11,655,600.00			11,655,600.00
土地使用权-潜江广泽大道北侧 (地号：020200090)	12,910,330.00			12,910,330.00
土地使用权-潜江章华北路西侧	13,450,000.00			13,450,000.00
土地使用权-潜江经济开发区湖滨路东侧	9,640,601.00			9,640,601.00
财务软件	19,000.00			19,000.00
专有技术-纯氧燃硫制取亚硫酸氢钠技术	350,000.00			350,000.00
二、累计摊销额合计	3,712,103.60	541,150.14		4,253,253.74
土地使用权-潜江竹泽大道南侧	742,167.64	61,000.08		803,167.72
土地使用权-潜江广泽大道北侧 (地号：020100083)	1,010,152.00	116,556.00		1,126,708.00
土地使用权-潜江广泽大道北侧 (地号：020200090)	834,340.92	131,738.04		966,078.96
土地使用权-潜江章华北路西侧	829,416.79	134,500.02		963,916.81
土地使用权-潜江经济开发区湖滨路东侧	289,218.06	96,406.02		385,624.08
财务软件	6,808.19	949.98		7,758.17
专有技术-纯氧燃硫制取亚硫酸氢钠技术				
三、无形资产账面净值合计	50,413,433.80			49,872,283.66
土地使用权-潜江竹泽大道南侧	5,357,838.76			5,296,838.68

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
土地使用权-潜江广泽大道北侧 (地号: 020100083)	10,645,448.00			10,528,892.00
土地使用权-潜江广泽大道北侧 (地号: 020200090)	12,075,989.08			11,944,251.04
土地使用权-潜江章华北路西侧	12,620,583.21			12,486,083.19
土地使用权-潜江经济开发区湖滨路东侧	9,351,382.94			9,254,976.92
财务软件	12,191.81			11,241.83
专有技术-纯氧燃硫制取亚硫酸氢钠技术	350,000.00			350,000.00
四、减值准备合计				
土地使用权-潜江竹泽大道南侧				
土地使用权-潜江广泽大道北侧 (地号: 020100083)				
土地使用权-潜江广泽大道北侧 (地号: 020200090)				
土地使用权-潜江章华北路西侧				
土地使用权-潜江经济开发区湖滨路东侧				
财务软件				
专有技术-纯氧燃硫制取亚硫酸氢钠技术				
五、无形资产账面价值合计	50,413,433.80			49,872,283.66

注 1: 期末无形资产无计提减值准备情形。

注 2: 期末无形资产无抵押、担保情况。

注 3: 期末公司无内部研发形成的无形资产。

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产:		
已纳企业所得税尚未确认损益的政府补助	4,330,053.75	4,507,027.53
资产减值准备	701,847.61	463,834.71
小 计	5,031,901.36	4,970,862.24
递延所得税负债:		
应收利息	299,226.93	496,873.13
小 计	299,226.93	496,873.13

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	金 额
应纳税差异项目	1,994,846.20
其中: 应收利息	1,994,846.20
可抵扣差异项目	33,546,009.06
其中: 已纳企业所得税尚未确认损益的政府补助	28,867,025.00
资产减值准备	4,678,984.06

项 目	金 额
小 计	33,546,009.06

13. 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	3,092,231.41	1,587,528.39			4,679,759.80
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					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	3,092,231.41	1,587,528.39			4,679,759.80

14. 所有权受到限制的资产

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
一、用于担保的资产		
二、其他原因造成所有权受到限制的资产		
信用证保证金	19,574,176.24	用于购买进口设备的保证金
合 计	19,574,176.24	

15. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	30,545,168.53	86.98	11,651,190.25	76.26
1 至 2 年	2,339,276.70	6.66	2,190,916.10	14.34
2 至 3 年	1,025,809.70	2.92	1,435,188.95	9.40
3 年以上	1,206,277.09	3.44		

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	35,116,532.02	100	15,277,295.30	100

(2) 期末应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末应付账款余额中无账龄超过一年的大额应付账款(100 万元以上)。

(4) 应付账款中外币余额情况

外币名称	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
美 元	1,273.54	6.4716	8,241.84	1,273.54	6.6227	8,434.27
合 计			8,241.84	1,273.54		8,434.27

注：期末应付账款较期初增长 129.86%，主要是应付工程款增加所致。

16. 预收款项

(1) 预收款项按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	702,173.18	73.70	572,003.91	72.51
1 至 2 年	75,230.00	7.90	-	
2 至 3 年	4,950.00	0.52	216,816.00	27.49
3 年以上	170,346.00	17.88	-	-
合 计	952,699.18	100	788,819.91	100

(2) 期末预收款项余额中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项 情况。

(3) 期末预收款项余额中无账龄超过 1 年的大额预收款项（100 万元以上）。

(4) 预收款项中外币余额情况

外币名称	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
美 元	2,502.50	6.4716	16,195.18	16,250.00	6.6227	107,618.88
合 计			16,195.18			107,618.88

17. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,624,756.39	9,493,008.84	9,826,267.37	1,291,497.86
二、职工福利费		371,153.62	371,153.62	
三、社会保险费	1,237,088.90	937,409.50	1,474,102.90	700,395.50
其中：医疗保险费	-0.4	191,347.40	191,347.00	
基本养老保险费	1,115,898.00	631,895.60	1,115,898.00	631,895.60
年金缴费				

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
失业保险费	121,191.30	68,499.90	121,191.30	68,499.90
工伤保险费		45,666.60	45,666.60	
生育保险费				
四、住房公积金				
五、辞退福利				
六、工会经费和教育经费	612,363.47	198,076.66	328,344.41	482,095.72
七、其他				
合 计	3,474,208.76	10,999,648.62	11,999,868.30	2,473,989.08

注：期末应付职工薪酬余额中无拖欠工资情况。

18. 应交税费

税 种	期末余额	年初余额
企业所得税	6,343,327.80	6,942,805.33
土地使用税	811,590.80	2,218,655.80
增值税	-1,351,502.58	
城市维护建设税	135,589.42	123,125.98
个人所得税	3,033,667.88	5,431,599.29
教育费附加	58,109.75	52,768.28
房产税	169,884.81	242,226.46
堤防费	73,329.52	73,329.52
印花税		227,033.99
其他税费		7,655.00
合 计	9,273,997.40	15,319,199.65

19. 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	427,880.40	64.13	321.07	0.06
1 至 2 年	320.00	0.05	329,684.00	58.11
2 至 3 年	186,400.00	27.94	42,400.00	7.47
3 年以上	52,635.92	7.89	194,902.40	34.36
合 计	667,236.32	100	567,307.47	100

(2) 其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末其他应付款余额中无账龄超过 1 年以上的大额其他应付款 (100 万元)。

20. 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
节能技术改造专项资金	3,300,000.00			3,300,000.00

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合 计	3,300,000.00			3,300,000.00

注：根据湖北省财政厅《关于下达 2010 年节能技术改造中央财政奖励资金的通知》（鄂财建发[2010]124 号），公司收到节能技术改造项目专项发展资金 3,300,000.00 元，该项目尚未验收。

21. 其他非流动负债（递延收益）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	本期结转	期末余额
8 千吨牛磺酸生产线项目	7,743,400.03		608,824.98		7,134,575.05
6 千吨牛磺酸生产线项目	263,999.97		22,000.02		241,999.95
技改扩规项目	90,000.00		7,500.00		82,500.00
1 万吨球形颗粒牛磺酸生产线项目	4,809,750.03		291,499.98		4,518,250.05
2 万吨环氧乙烷生产线项目	12,889,700.00				12,889,700.00
牛磺酸重大工艺改进项目	4,249,999.97		250,000.02		3,999,999.95
增产 1 万吨牛磺酸技术改造项目	6,870,000.00				6,870,000.00
合 计	36,916,850.00		1,179,825.00		35,737,025.00

注 1：8 千吨牛磺酸生产线项目政府补助：

(A) 根据潜江市科学技术局《关于下达潜江市 2006 重点科学技术发展计划（第一批）的通知》（潜科发[2006]10 号文件），公司取得牛磺酸生产线技术改造专项经费 606,500.00 元。

(B) 根据潜江市科学技术局 潜江市财政局《关于下达潜江市 2006 年度重点科学技术发展计划（第二批）的通知》（潜科发[2006]16 号文件），公司取得牛磺酸生产线技术改造专项经费 320,000.00 元。

(C) 根据湖北省发展和改革委员会 湖北省财政厅《关于下达湖北省 2005 年生物技术与新医药专项（第二批）资金计划的通知》（鄂发改工业[2005]737 号文件），公司取得牛磺酸生产线扩建专项资金 600,000.00 元。

(D) 根据湖北省经济委员会 湖北省财政厅《关于下达 2004 年中小企业技术改造项目贴息资金计划的通知》（鄂经文[2004]254 号文件），公司取得牛磺酸生产线项目改造财政贴息资金 150,000.00 元。

(E) 根据潜江市财政局《关于下拨企业技术改造项目资金的通知》（潜财企[2007]99 号），公司收到牛磺酸生产线技术改造项目资金 10,500,000.00 元。

注 2：6 千吨牛磺酸生产线项目政府补助：

(A) 根据《财政部关于拨付 2004 年度高新技术出口产品技术更新改造贷款贴息资金和研究开发资金的通知》（财企[2005]259 号文件），公司取得牛磺酸生产线新工艺技术改造项目贷款贴息资金 360,000.00 元。

(B) 根据湖北省科学技术厅 湖北省财政厅《关于下达 2004 年度湖北省第四批科技三项费的通知》（鄂科技发计[2004]73 号文件），公司取得牛磺酸产业化开发经费 80,000.00 元。

注 3：技改扩规政府补助：

根据湖北省经济委员会 湖北省财政厅《关于下达 2005 年中小企业发展专项资金计划的通知》（鄂经文[2005]210 号文件），公司取得湖北省中小企业技改扩规资金 15 万元。

注 4：1 万吨球形颗粒牛磺酸及 2 万吨环氧乙烷项目政府补助：

(A) 根据潜江市经济委员会 潜江市财政局《关于潜江永安药业股份有限公司申请解决年产 1 万吨球形颗粒牛磺酸及 2 万吨环氧乙烷项目专项资金的批复》（潜经技[2007]15 号文件），公司取得 1 万吨球形颗粒牛磺酸项目发展专项资金 7,430,000.00 元，2 万吨环氧乙烷项目发展专项资金 12,889,700.00 元。

(B)根据潜江市财政局《关于退回部分项目发展专项资金的通知》(潜财办[2008]131号文件),公司退还1万吨球形颗粒牛磺酸生产线项目结余资金1,600,000.00元。

注5:牛磺酸重大工艺改进项目

根据湖北省财政厅 湖北省科学技术厅《关于下达2007年湖北省重大科技专项资金的通知》(鄂财企[2007]131号),公司收到牛磺酸原料药重大工艺改进专项资金5,000,000.00元。

注6:增产1万吨牛磺酸技改项目

根据潜江市经济委员会 潜江市财政局《关于潜江永安药业股份有限公司申请解决增产1万吨牛磺酸技改项目发展专项资金的批复》(潜经技[2009]02号),公司收到1万吨牛磺酸技改项目发展专项资金6,870,000.00元。

22. 股本

项目	年初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	70,000,000			54,777,686	-15,222,314	39,555,372	109,555,372
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股	70,000,000			26,165,744	-43,834,256	-17,668,512	52,331,488
其中:境内非国有法人持股	5,009,744			5,009,744		5,009,744	10,019,488
境内自然人持股	64,990,256			21,156,000	-43,834,256	-22,678,256	42,312,000
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				28,611,942	28,611,942	57,223,884	57,223,884
二、无限售条件流通股份	23,500,000			38,722,314	15,222,314	53,944,628	77,444,628
1、人民币普通股	23,500,000			38,722,314	15,222,314	53,944,628	77,444,628
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	93,500,000			93,500,000		93,500,000	187,000,000

注:根据2010年度股东大会决议和修改后的公司章程规定,公司以资本公积转增股本9,350万股。本次增资经大信会计师事务所有限公司大信验字[2011]第2-0023号验资报告验证。

23. 资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	698,066,523.38		93,500,000.00	604,566,523.38
其他资本公积				
合计	698,066,523.38		93,500,000.00	604,566,523.38

注:本期资本公积增加详见本财务报表附注“五、22股本注”。

24. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	32,018,794.06			32,018,794.06
任意盈余公积				
合 计	32,018,794.06			32,018,794.06

25. 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	190,985,962.65	—
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	190,985,962.65	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,277,196.44	—
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	28,050,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	197,213,159.09	

26. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	209,392,004.38	156,794,666.22
其他业务收入		
营业收入合计	209,392,004.38	156,794,666.22

(2) 营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	156,399,974.96	116,343,762.57
其他业务成本		
营业成本合计	156,399,974.96	116,343,762.57

(3) 主营业务按产品分项列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
牛磺酸	209,031,008.95	156,312,974.20	155,672,054.16	116,084,370.84
其他	360,995.43	87,000.76	1,122,612.06	259,391.73
合 计	209,392,004.38	156,399,974.96	156,794,666.22	116,343,762.57

(4) 主营业务按地区分项列示如下

区域分类	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

国外	182,325,350.31	136,645,360.18	120,131,522.29	88,292,652.28
国内	27,066,654.07	19,754,614.78	36,663,143.93	28,051,110.29
合 计	209,392,004.38	156,399,974.96	156,794,666.22	116,343,762.57

(5) 本期公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
GLANBIA SHARED SERVICES CENTRE	35,206,084.74	16.81
RED BULL SERVICE GMBH	34,424,077.80	16.44
PREMIUM INGREDIENTS INTERNATIONAL	22,591,125.10	10.79
MENJANGAN SAKTI PT	9,754,895.55	4.66
RULAND CHEMISTRY CO.,LTD	8,228,560.33	3.93
合 计	110,204,743.52	52.63

27. 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7%	695,701.64	826,720.90
教育费附加	3%	298,157.84	354,308.96
堤防费	2%		36,968.91
地方教育附加	1.5%		27,726.68
合 计		993,859.48	1,245,725.45

28. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	4,349,060.31	3,683,379.85
汇兑损失	2,157,512.29	530,775.42
减：汇兑收益		
手续费支出	225,818.66	115,266.54
其他支出		
合 计	-1,965,729.36	-3,037,337.89

注：本期财务费用较上期增加 1,071,608.53 元，主要是人民币兑美元汇率上涨导致汇兑损益大幅增加所致。

29. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,587,528.39	98,391.22
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		

项 目	本期发生额	上期发生额
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	1,587,528.39	98,391.22

30. 投资收益

投资收益明细情况

项 目	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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他	2,630,273.98	98,767.13
合 计	2,630,273.98	98,767.13

注：投资收益 2,630,273.98 元系公司购买理财产品产生的收益。

31. 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠利得		
政府补助利得	1,779,825.00	3,379,825.00
其他		
合 计	1,779,825.00	3,379,825.00

(2) 政府补助明细如下

项目	本期发生额	上期发生额	说明
8 千吨牛磺酸生产线项目	608,824.98	608,824.98	递延收益转入

项目	本期发生额	上期发生额	说明
6 千吨牛磺酸生产线项目	22,000.02	22,000.02	递延收益转入
技改扩规项目	7,500.00	7,500.00	递延收益转入
1 万吨球形颗粒生产线项目	291,499.98	291,499.98	递延收益转入
牛磺酸重大工艺改进项目	250,000.02	250,000.02	递延收益转入
支持中小企业发展和管理奖励		2,000,000.00	当期收到
应用技术研究和开发奖励	600,000.00	200,000.00	当期收到
合 计	1,779,825.00	3,379,825.00	

注：根据湖北省财政厅 湖北省科技厅《省财政厅、省科技厅关于下达 2010 年度国家政策引导类计划相关项目预算的通知》（鄂财企发[2010]143 号）和湖北省财政厅 湖北省科技厅《省财政厅、省科技厅关于下达 2010 年度省科学技术研究及项目(第二批)计划指标的通知》（鄂财企发[2010]144 号），公司分别取得牛磺酸新型结晶技术的研究费 20 万元和创新型建设试点企业后补助 40 万元。

32. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠支出		210,500.00
其他	2,000.00	
合 计	2,000.00	210,500.00

33. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,343,327.80	3,959,344.01
递延所得税调整	-258,685.32	539,413.16
合 计	6,084,642.48	4,498,757.17

34. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《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）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	34,277,196.44	25,400,881.97
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	30,530,312.31	22,623,003.66
期初股份总数	S0	93,500,000	70,000,000
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	93,500,000	93,500,000
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		23,500,000
报告期因回购等减少股份数	Sj		

报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		4
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	187,000,000	171,333,333
基本每股收益(I)		0.18	0.15
基本每股收益(II)		0.16	0.13
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	34,277,196.44	25,400,881.97
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	30,530,312.31	22,623,003.66
认权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		187,000,000	171,333,333
稀释每股收益(I)		0.18	0.15
稀释每股收益(II)		0.16	0.13

(1) 基本每股收益

基本每股收益= P0÷ S

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

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

35. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	600,000.00	2,200,000.00
利息收入	2,505,802.53	1,168,725.92
其他		197,936.23
合 计	3,105,802.53	3,566,662.15

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
运输费	5,946,149.88	5,677,563.10
佣金	72,740.61	510,708.49
办公费、招待费、差旅费	603,261.77	800,571.52

项 目	本期金额	上期金额
排污费	120,000.00	235,000.00
捐赠支出		210,500.00
展费及宣传费	55,809.00	30,160.00
其他	943,973.53	1,486,924.44
合 计	7,741,934.79	8,951,427.55

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的信用证保证金	10,050,000.00	9,524,176.24
合 计	10,050,000.00	9,524,176.24

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
发行费用	-	7,147,663.97
合 计	-	7,147,663.97

36. 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	34,277,196.44	25,400,881.97
加：资产减值准备	1,587,528.39	98,391.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,950,549.52	6,142,592.61
无形资产摊销	541,150.14	541,150.14
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,630,273.98	-98,767.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-61,039.12	162,215.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-197,646.20	377,198.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	126,575.74	-10,905,625.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,596,793.33	-4,570,586.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,137,069.00	6,132,541.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,860,178.60	23,279,991.02
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：		

项 目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	314,962,231.34	574,572,216.07
减：现金的期初余额	508,065,204.15	76,743,189.37
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	-193,102,972.81	497,829,026.70

(2) 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	314,962,231.34	574,572,216.07
其中：库存现金	33,589.32	31,794.89
可随时用于支付的银行存款	314,928,642.02	574,540,421.18
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	314,962,231.34	574,572,216.07

七、关联方及关联交易

1. 本企业母公司及实际控制人情况

本公司无母公司。实际控制人为陈勇，其直接持有公司 22.63%股份，通过黄冈永安药业有限公司间接持有公司 3.21%的股份，合计持有公司 25.84%的股份，为本公司第一大股东和董事长。

2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
武汉雅安药业有限公司	全资子公司	有限责任公司	药品、保健品、食品、食品添加剂、化工产品的研发，化工原料及设备销售	陈勇	制造业	11000 万元	100	100	66675786-X

3. 本企业的合营和联营企业情况

公司无合营和联营企业情况。

4. 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关系	组织机构代码
黄冈永安药业有限公司	公司股东	61589716-8
黄冈永安日用化工有限公司	同一实际控制人	75702826-7
黄冈永安医疗器械有限公司	同一实际控制人	75702734-4

5. 关联交易情况

本期公司与关联方无交易情况发生。

6. 关联方应收应付款项

无

八、股份支付

公司无股份支付。

九、或有事项

公司无需披露的或有事项。

十、承诺事项

公司无重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

公司无需披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

无

十三、母公司财务报表重要项目注释

1. 应收款项

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	81,846,548.15	100.00	4,254,523.01	5.20
账龄分析法组合	81,846,548.15	100.00	4,254,523.01	5.20
组合小计	81,846,548.15	100.00	4,254,523.01	5.20
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	81,846,548.15	100	4,254,523.01	5.20

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	53,531,409.57	100.00	2,713,944.21	5.07
账龄分析法组合	53,531,409.57	100.00	2,713,944.21	5.07
组合小计	53,531,409.57	100.00	2,713,944.21	5.07
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	53,531,409.57	100	2,713,944.21	5.07

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

(3) 应收账款按账龄列示如下

账 龄	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	79,456,241.63	97.08	3,972,812.08	5	52,987,935.02	98.98	2,649,396.75	5
1 至 2 年	2,192,405.12	2.68	219,240.51	10	517,974.55	0.97	51,797.46	10
2 至 3 年	182,401.40	0.22	54,720.42	30				30
3 年以上	15,500.00	0.02	7,750.00	50	25,500.00	0.05	12,750.00	50
合 计	81,846,548.15	100	4,254,523.01		53,531,409.57	100	2,713,944.21	

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
GLANBIA SHARED SERVICES CENTRE	客户	19,681,947.66	1 年以内	24.05
PREMIUM INGREDIENTS INTERNATIONAL	客户	11,954,080.65	1 年以内	14.61
LONGCOM	客户	6,883,582.07	1 年以内	8.41
RED BULL SERVICE GMBH	客户	3,805,300.80	1 年以内	4.65
帝斯曼维生素贸易(上海)有限公司	客户	3,520,931.00	1 年以内	4.30
合 计		45,845,842.18		56.01

(5) 应收账款中外币余额情况

外币名称	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
美 元	10,663,047.25	6.4716	69,006,976.58	6,445,600.25	6.6227	42,687,276.78
日 元	912,000.00	0.0802	73,186.18			
合 计			69,080,162.76			42,687,276.78

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示如下:

种 类	期末余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,947,277.22	71.87		
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合	1,544,943.84	28.13	424,461.05	27.47
组合小计	1,544,943.84	28.13	424,461.05	27.47
3. 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	5,492,221.06	100	424,461.05	7.73

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合	2,193,850.83	100.00	378,287.20	17.24
组合小计	2,193,850.83	100.00	378,287.20	17.24
3. 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	2,193,850.83	100	378,287.20	17.24

(2) 其他应收款按账龄列示如下

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	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	306,744.69	19.85	15,337.23	5	1,386,102.15	63.18	69,305.11	5
1 至 2 年	463,566.32	30.01	46,356.63	10	122,446.13	5.58	12,244.61	10
2 至 3 年	122,746.13	7.95	36,823.84	30	229,568.97	10.47	68,870.69	30
3 年以上	651,886.70	42.19	325,943.35	50	455,733.58	20.77	227,866.79	50
合 计	1,544,943.84	100	424,461.05		2,193,850.83	100	378,287.20	

(3) 其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上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如下:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
出口退税	监管部门	3,947,277.22	1 年以内	71.87
潜江市药品检验所	监管部门	272,650.00	3 年以上	4.96
潜江经济开发区财政局项目资金专户	监管部门	200,000.00	1 年以内	3.64
戴隽	职工	109,491.69	1 至 2 年	1.99
郭典海	职工	106,421.80	1 至 2 年	1.94
合 计		4,635,840.71		84.41

注：期末其他应收款较期初增长 179.13%，主要是应收出口退税款增加所致。

3. 长期股权投资

长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
武汉雅安药业有限公司	成本法	110,000,000.00	10,000,000.00	100,000,000.00	110,000,000.00	100	100	---	---	---	---
合计	—	110,000,000.00	10,000,000.00	100,000,000.00	110,000,000.00	—	—	—	---	---	---

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	209,392,004.38	156,794,666.22
其他业务收入		
营业收入合计	209,392,004.38	156,794,666.22

(2) 营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	156,399,974.96	116,343,762.57
其他业务成本		
营业成本合计	156,399,974.96	116,343,762.57

(3) 主营业务按产品分项列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
牛磺酸	209,031,008.95	156,312,974.20	155,672,054.16	116,084,370.84
其他	360,995.43	87,000.76	1,122,612.06	259,391.73
合 计	209,392,004.38	156,399,974.96	156,794,666.22	116,343,762.57

(4) 主营业务按地区分项列示如下

区域分类	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国外	182,325,350.31	136,645,360.18	120,131,522.29	88,292,652.28
国内	27,066,654.07	19,754,614.78	36,663,143.93	28,051,110.29
合 计	209,392,004.38	156,399,974.96	156,794,666.22	116,343,762.57

(5) 本期公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
GLANBIA SHARED SERVICES CENTRE	35,206,084.74	16.81%
RED BULL SERVICE GMBH	34,424,077.80	16.44%
PREMIUM INGREDIENTS INTERNATIONAL	22,591,125.10	10.79%
MENJANGAN SAKTI PT	9,754,895.55	4.66%
RULAND CHEMISTRY CO.,LTD	8,228,560.33	3.93%
合 计	110,204,743.52	52.63%

5. 投资收益

投资收益明细情况

项 目	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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他	2,630,273.98	98,767.13
合 计	2,630,273.98	98,767.13

注：公司不存在投资收益汇回有重大限制情况。

6. 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	34,057,358.21	25,401,669.18
加：资产减值准备	1,586,752.65	98,391.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,949,525.30	6,142,592.61
无形资产摊销	541,150.14	541,150.14
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,630,273.98	-98,767.13
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-61,039.12	162,215.07
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-197,646.20	377,198.09
存货的减少（增加以“－”号填列）	126,575.74	-10,905,625.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-28,631,278.54	-4,570,586.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,258,585.43	6,132,541.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,482,538.77	23,280,778.23
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：		

项 目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	236,483,541.82	574,505,499.45
减：现金的期初余额	507,998,388.03	76,675,685.54
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	-271,514,846.21	497,829,813.91

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43 号]，本公司非经常性损益如下：

项 目	金 额	注 释
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 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）	1,779,825.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益	2,630,273.98	
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,000.00	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额		
23. 所得税影响额	-661,214.85	
合 计	3,746,884.13	

2. 净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《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）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公

开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告 [2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

(1) 本期

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	3.34	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.97	0.16	0.16

(2) 上期

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	3.20	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.85	0.13	0.13

3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，且占公司报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上项目分析：

(1) 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度 (%)	注释
货币资金	334,536,407.58	517,589,380.39	-183,052,972.81	-35.37	注 1
应收账款	77,592,025.14	50,817,465.36	26,774,559.78	52.69%	注 2
预付款项	181,444,364.48	82,983,823.44	98,460,541.04	118.65	注 3
在建工程	77,691,741.00	58,178,248.52	19,513,492.48	33.54	注 4
工程物资	36,355,714.94	1,369,374.81	34,986,340.13	2554.91%	注 4
股本	187,000,000.00	93,500,000.00	93,500,000.00	100	注 5

注 1：期末货币资金较年初减少 35.37%，主要是本期公司支付募投项目工程款增加所致。

注 2：期末应收账款较年初增长 52.69%，主要是本期第二季度公司销售收入增长较快，增加的应收账款尚未收回所致。

注 3：期末预付款项较年初增长 118.65%，主要是因为公司募投项目进度加快，预付工程款和土地款增加所致。

注 4：期末在建工程较年初增长 33.54%，工程物资较年初增加较多，主要是募投项目工程进度加快所致。

注 5：期末股本较年初增长 100%，是经 2010 年度股东大会决议，公司以资本公积转增股本 9,350 万股所致。

(2) 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度 (%)	注释
营业收入	209,392,004.38	156,794,666.22	52,597,338.16	33.55	注 1
营业成本	156,399,974.96	116,343,762.57	40,056,212.39	34.43	注 2
所得税费用	6,084,642.48	4,498,757.17	1,585,885.31	35.25	注 3

注 1：本期营业收入较上期增长 33.55%，主要是牛磺酸销量较上期增长所致。

注 2：本期营业成本较上期增长 34.43%，主要是牛磺酸销售量增加营业成本相应增加所致。

注 3：本期所得税费用较上期增长 35.25%，主要是本期利润总额较上期增加所致。

十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2011 年 8 月 4 日决议批准。

潜江永安药业股份有限公司

二〇一一年八月四日

第七节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的 2011 年半年度报告原件
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告原件
- 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
- 四、其他有关资料
- 五、上述文件备置于公司证券部备查

潜江永安药业股份有限公司

董事长：陈勇

二〇一一年八月四日