



# 重庆福安药业（集团）股份有限公司

Chongqing Fuan Pharmaceutical (Group) ., Ltd

## 2011 年半年度报告



股票代码：300194

股票简称：福安药业

披露时间：2011 年 8 月 23 日



## 重 要 提 示

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

二、公司全体董事均已出席审议本次半年度报告的董事会会议

三、本公司没有董事、监事、高级管理人员对 2011 年半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

四、公司 2011 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

五、公司法定代表人汪天祥、主管会计工作负责人余雪松及会计机构负责人杨杰声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。



## 目 录

第一节 公司基本情况简介.....	3
第二节 主要会计数据和财务指标.....	4
第三节 董事会报告 .....	6
第四节 重要事项.....	16
第五节 股本变动及主要股东持股情况.....	20
第六节 董事、监事和高级管理人员情况 .....	23
第七节 财务报告（未经审计）.....	25
第八节 备查文件.....	88



## 第一节 公司基本情况简介

### 一、公司基本情况

中文名称	重庆福安药业（集团）股份有限公司
英文名称	Chongqing Fuan Pharmaceutical (Group) ., Ltd
中文简称	福安药业
法定代表人	汪天祥
注册地址	重庆长寿化工园区内
邮政编码	401254
办公地址	重庆长寿化工园区内
邮政编码	401254
互联网址	http://www.fapharm.com
电子信箱	fapharm@fapharm.com

### 二、公司联系人和联系方式

职 务	董 事 会 秘 书
姓 名	汤 沁
联系地址	重庆市长寿区化工园区
电 话	023-61028766
传 真	023-68573999
电子信箱	tangqin@fapharm.com

### 三、登载公司 2011 年半年度报告的网站和报纸

中国证监会指定网站：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》、《上海证券报》

半年度报告置备地点：重庆福安药业（集团）股份有限公司证券部

### 四、公司股票上市情况

股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：福安药业

股票代码：300194

### 五、持续督导机构：国都证券有限责任公司

## 第二节 主要会计数据和财务指标

### 一、主要会计数据

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)	207,938,545.80	242,194,498.42	-14.14%
营业利润 (元)	77,587,361.64	74,483,273.74	4.17%
利润总额 (元)	81,168,541.15	74,338,786.69	9.19%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	67,976,831.98	62,539,881.97	8.69%
归属于上市公司股东的扣除 非经常性损益后的净利润 (元)	64,932,829.40	61,999,105.88	4.73%
经营活动产生的现金流量净 额 (元)	21,369,497.78	61,963,460.95	-65.51%
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)	1,690,083,999.71	346,135,740.15	388.27%
归属于上市公司股东的所有 者权益 (元)	1,627,186,780.37	275,072,489.51	491.55%
股本 (股)	133,400,000.00	100,000,000.00	33.40%

### 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)	0.58	0.63	-7.94%
稀释每股收益 (元/股)	0.58	0.63	-7.94%
扣除非经常性损益后的基本 每股收益 (元/股)	0.56	0.62	-9.68%
加权平均净资产收益率 (%)	7.08%	33.76%	-26.68%
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率 (%)	6.77%	33.52%	-26.75%
每股经营活动产生的现金流 量净额 (元/股)	0.16	0.62	-74.19%
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)	12.20	2.75	343.64%



本期加权平均净资产收益率 7.08%，较上年同期下降 26.68%，主要是本期公开溢价发行 3,340 万新股所致。

本期每股经营活动产生的现金流量净额 0.16 元，较去年同期下降 74.19%，主要是本期增加股本以及经营活动产生的现金流量净额下降所致。

本期期末归属于上市公司股东的每股净资产 12.20 元，较年初增加 343.64%，主要是本期公开溢价发行 3,340 万新股所致。

### 三、非经常性损益

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-81,560.25
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	3,712,739.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,000.14
所得税影响额	-537,176.93
合计	3,044,002.58



### 第三节 董事会报告

#### 一、管理层讨论与分析

##### （一）报告期公司发展概况

报告期内，经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】315号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股(A股)3,340万股，发行价格每股41.88元，扣除与发行有关的费用后，实际募集资金1,301,184,887.56元，公司于2011年3月22日在深圳证券交易所创业板上市。

公司借助登陆资本市场的良好契机，继续秉承“以人为本、科技为先、创新为魂、追求卓越”的经营理念，在巩固现有市场地位与核心竞争优势的同时，为丰富公司产品种类，优化公司产品结构持续推进新品研发工作，努力提升公司研发水平，提高产品质量，保障公司实现科学与可持续发展。

报告期内，为实现公司长远发展战略，提高公司整体经营决策能力，2011年5月，公司与重庆市庆余堂制药有限公司股东杨红奎、王月霞、徐芥夫、叶强、张卫锋签订股权转让协议，收购了上述五人持有的重庆市庆余堂制药有限公司合计3.62%股权，此次股权收购完成后，公司持有重庆市庆余堂制药有限公司100%股权，重庆市庆余堂制药有限公司成为公司全资子公司。报告期内公司募投项目按计划稳步实施，募集资金使用与存管严格按照有关法律、法规规定执行。

报告期内，公司按照董事会制定的2011年经营计划与总体部署，重点围绕产品研发、产业链完善、公司管理、团队建设等方面，认真落实各项工作，不断完善内控体系建设，优化公司治理、提高规范运作水平。

##### （二）报告期总体经营情况

受即将出台的《抗菌药物临床管理办法》的不确定因素以及氨曲南原料药市场竞争加剧的影响，报告期内公司营业总收入较去年同期下降14.14%，营业利润较去年同期小幅增长4.17%，利润总额8,116.85万元，较去年同期增加9.19%，归属于上市公司股东的净利润6,797.68万元，同比增长8.69%。

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)	207,938,545.80	242,194,498.42	-14.14%
营业利润(元)	77,587,361.64	74,483,273.74	4.17%



利润总额（元）	81,168,541.15	74,338,786.69	9.19%
归属于上市公司股东的净利润（元）	67,976,831.98	62,539,881.97	8.69%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	64,932,829.40	61,999,105.88	4.73%
经营活动产生的现金流量净额（元）	21,369,497.78	61,963,460.95	-65.51%
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）	1,690,083,999.71	346,135,740.15	388.27%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,627,186,780.37	275,072,489.51	491.55%
股本（股）	133,400,000.00	100,000,000.00	33.40%

### （三）主营业务的范围及经营情况

#### 1、主营业务及主要产品

公司主要从事单环 $\beta$ -内酰胺类、青霉素类、头孢类抗生素原料药及制剂的研发、生产和销售，主要产品包括氨曲南原料药及制剂、替卡西林钠、磺苄西林钠原料药、头孢硫脒、头孢唑肟钠制剂，其中氨曲南原料药及制剂为公司主导产品。报告期内核心产品业务及其结构未发生重大变化。

#### 2、按产品分类说明报告期内营业收入的构成情况

单位：万元

产品分类或服务	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（%）
原料药	10,295.12	5,610.46	45.50%	-24.01%	-27.96%	2.98%
制剂	9,725.22	4,994.83	48.64%	6.40%	13.00%	-3.00%
药品经销及其他	521.45	427.21	18.07%	-51.48%	-53.39%	3.36%
合计	20,541.80	11,032.49	46.29%	-13.56%	-15.94%	1.52%

报告期内公司营业总收入为 20,793.85 万元，其中主营业务收入为 20,541.80 万元，占营业总收入的 98.79%，其他业务收入 252.05 万元，占营业总收入的 1.21%。主营业务收入较去年同期下降 3,221.61 万元，降幅为 13.56%。综合毛利率较去年同期增加 1.52%，公司产品盈利能力保持稳定。

报告期公司原料药收入同比下降 3,253.24 万元，降幅为 24.01%，主要原因为：一方面受即将出台的《抗菌药物临床管理办法》的不确定因素影响，公司客户为了规避风险减少了原料药采购量；另一方面报告期内国内几个厂家的氨曲南原料药开始投放市场，使市场竞争加剧，报告期公司氨曲南销售单价同比下降

26.17%，销量同比下降 17.83%，营业收入同比下降 3,483.76 万元，降幅为 39.33%。

报告期公司制剂收入同比增长 584.79 万元，增幅为 6.40%，主要是公司凭借从原料药生产-制剂生产-制剂销售一体化模式，在氨曲南制剂市场竞争中采取成本导向、需求导向和竞争导向相结合的灵活主动定价策略，积极拓展新的市场，在销售价格下降的情况下收入保持了稳中有升。

报告期公司药品经销及其他收入同比下降 553.16 万元，降幅为 51.48%，主要是公司调整了药品经销的策略，放弃了一些收入不大、盈利能力低的经销产品，集中精力开展自产品种的销售。

### 3、主营业务分地区销售情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北地区	2,504.94	-7.64%
华北地区	765.92	-22.07%
华东地区	6,490.89	4.11%
华南地区	4,937.02	-31.37%
华中地区	1,298.15	-7.40%
西北地区	313.12	5.55%
西南地区	4,014.74	-16.38%
出口	217.02	54.62%
合计	20,541.80	-13.56%

报告期内，华东、华南、西南三个地区仍然是公司产品销售比较集中的地区，合计占公司主营业务收入的 75.18%，其他地区市场的销售额所占比例较小，公司分区销售结构未发生重大变化。本报告期出口产品的销售收入快速增长，较上年同期增加 54.62%，出口销售呈现良好的发展趋势。

## （四）公司主要财务数据分析

### 1、资产、负债构成情况分析

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	增减变动幅度
资产类			
货币资金	1,278,799,040.45	39,696,102.31	3121.47%
应收票据	44,009,229.56	9,830,154.50	347.70%
预付款项	41,255,002.14	29,149,963.99	41.53%
应收利息	7,615,734.73		100.00%
存货	85,252,449.01	64,566,748.97	32.04%
在建工程	44,405,846.35	34,341,219.00	29.31%



开发支出	5,040,612.65	2,432,426.65	107.23%
递延所得税资产	2,578,603.30	1,749,875.79	47.36%
负债类			
短期借款	0.00	12,400,000.00	-100.00%
应付账款	36,623,061.63	26,926,802.22	36.01%
预收款项	6,070,877.22	3,330,865.06	82.26%
应付职工薪酬	1,224,476.32	2,430,596.64	-49.62%
应交税费	9,934,158.16	7,292,294.72	36.23%
一年内到期的非流动负债	0.00	5,800,000.00	-100.00%
递延所得税负债	1,148,485.21		100.00%

(1) 货币资金期末余额较期初增加 3121.47%，主要是由于本期公开发行股票募集资金所致。

(2) 应收票据期末余额较期初增加 347.70%，主要是本期销售采用银行承兑汇票结算的比例增加所致。

(3) 预付款项期末余额较期初增加 41.53%，主要是母公司本期在重庆化工园区内购买土地预付 1,500 万元所致。

(4) 应收利息期末余额较期初增加 100%，为公司定期存款计提利息所致。

(5) 存货期末余额较期初增加 32.04%，主要是公司部分车间即将停产检修，为保证销售增加的存货。

(6) 在建工程期末余额较期初增加 29.31%，主要是公司本期募投项目投入所致。

(7) 开发支出期末余额较期初增加 107.23%，主要是公司持续增加对新产品的开发投入所致。

(8) 递延所得税资产期末余额较期初增加 47.36%，主要是计提应收款项坏账准备增加，从而造成本项目增加。

(9) 短期借款期末余额较期初减少 100%，为本期偿还全部银行借款所致。

(10) 应付账款期末余额较期初增加 36.01%，主要是支付给供应商货款的周期延长所致。

(11) 预收款项期末余额较期初增加 82.26%，主要是公司对新增客户采用先收款后发货方式销售所致。

(12) 应付职工薪酬期末余额较期初减少 49.62%，主要是本期发放了去年末提取的奖金所致。

(13) 应交税费期末余额较期初增加 36.23%，主要是本期收购子公司庆余堂少



数股东股份代扣的个人所得税。

(14) 一年内到期的非流动负债期末余额较期初减少 100%，为本期偿还了全部银行借款所致。

(15) 递延所得税负债期末较期初增加 100%，为计提的银行定期存款利息对应的应纳税暂时性差异。

## 2、主要费用情况分析

费用项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	与去年同期增长比例
销售费用	6,216,300.38	9,152,522.58	-32.08%
管理费用	18,078,744.75	22,057,225.96	-18.04%
财务费用	-7,996,560.75	964,455.94	-929.13%
资产减值损失	336,918.60	450,065.03	-25.14%
营业外支出	131,560.65	344,487.05	-61.81%
所得税费用	12,702,113.35	10,578,100.79	20.08%

报告期内公司销售费用、管理费用、财务费用之和较去年同期减少 1,587.57 万元，下降 49.34%，主要是本期公司发行新股募集资金的银行存款利息使财务费用大幅度下降，其次节支也导致期间费用的进一步降低。具体费用明细变化如下：

(1) 销售费用本期较去年同期减少 32.08%，主要是本期业务宣传费及销售佣金下降所致。

(2) 管理费用本期较去年同期减少 18.04%，主要是本期固定资产维修项目同比减少，维修费用相应减少。

(3) 财务费用本期较去年同期减少 929.13%，主要是本期银行借款利息同比减少且银行存款利息大幅增加所致。

(4) 资产减值损失本期较去年同期减少 25.14%，主要是本期公司计提应收款项坏账准备较去年同期减少，本项目相应减少。

(5) 营业外支出本期较去年同期减少 61.81%，主要是本期固定资产报废净损失较去年同期减少所致。

(6) 所得税费用本期较去年同期增加 20.08%，主要是本期利润总额增加所致。

## 3.现金流量构成分析



项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	21,369,497.78	61,963,460.95	-65.51%
投资活动产生的现金流量净额	-64,842,461.32	-27,210,208.94	-138.30%
筹资活动产生的现金流量净额	1,282,575,901.68	-5,430,684.00	23717.21%

(1) 经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 65.51%，主要是本期末银行承兑汇票以及存货增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 138.30%，主要是公司增加募投项目投入，投资活动现金流出量增加，从而造成本项目减少。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 23717.21%，主要为公司公开发行 3,340 万新股募集资金所致。

#### 4、非经常性损益情况

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-81,560.25
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	3,712,739.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,000.14
所得税影响额	-537,176.93
合计	3,044,002.58

#### (五) 报告期内利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力情况

本报告期内公司的利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力均未发生重大变化。公司主营业务收入为 20,541.80 万元，其主要来源仍然是原料药和制剂的销售收入，合计收入为 20,020.34 万元，占主营业务收入的 97.46%。公司的综合毛利率为 46.29%，较去年同期增加 1.52%，主营业务盈利能力保持稳定。

(六) 报告期内无对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(七) 报告期内无形资产及核心技术未发生重大变动情况

(八) 产品研发情况

项目	报告期	上年同期	增减变动幅度
营业收入	207,938,545.80	242,194,498.42	-14.14%
研发投入	9,371,817.39	5,539,578.30	69.18%
研发投入占当期收入比例	4.51%	2.29%	2.22%

研发项目按照计划进度进行，研发投入占公司营业收入的比例较上年同期



增加 2.22%，主要是公司加大对新产品的开发投入所致。

（九）报告期内无因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失导致公司核心竞争能力受到严重影响。

## 二、公司所处行业发展趋势及未来展望

随着国家对抗菌药物行业的监管日趋规范与严格，特别是一些具体的政策与法规的即将出台与逐步完善，将对整个行业的发展造成一定的冲击和影响，抗菌药物行业将迎来快速整合时期，同时也使得市场竞争进一步加剧。但由于《抗菌药物临床应用管理办法》尚未颁布施行，作为配套文件的《抗菌药物临床应用分级管理目录》亦未正式公布，不排除将来正式颁布的政策对先前的征求意见稿的具体内容条款予以调整的可能性。

由于相关政策仍存在不确定性因素，公司将密切关注行业政策的未来变化趋势，做好相关应对预案，将更加注重新产品研发工作，加大研发投入，增强研发实力，不断提高各研发项目的技术领先优势与研发成果转化能力，努力寻求突破以丰富公司产品种类，降低主导产品单一风险，增加新的盈利点、提高管理水平与产品质量，稳健应对政策与市场变化情况。

下半年公司将继续为完善公司产业链条、优化公司产品结构、丰富公司产品种类做好计划与安排。目前，公司已与广安凯特医药化工有限公司股东签署股权转让意向性协议，与收购相关的后续工作正在稳步推进，下半年公司将持续推动收购进程，并将继续寻求对公司整体战略发展有较大帮助的项目开展相关合作。

## 三、公司投资情况

### （一）报告期内募集资金使用情况

#### 1.报告期内募集资金使用情况汇总

单位：万元

募集资金总额		130,118.49		本报告期投入募集资金总额		2,376.61				
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		12,427.95				
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										
氨曲南原料药技改扩产项目	否	12,771.00	12,771.00	491.81	4,290.58	33.60%	2013年03月31日	0.00	不适用	否
替卡西林钠、磺苄西林钠原料药技改扩产项目	否	8,520.00	8,520.00	72.14	2,019.70	23.71%	2012年12月31日	0.00	不适用	否
头孢原料药技改扩产项目	否	3,451.00	3,451.00	0.00	293.02	8.49%	2012年05月31日	0.00	不适用	否
庆余堂 GMP 二期改造项目	否	12,000.00	12,000.00	1,809.03	5,821.02	48.51%	2012年03月31日	0.00	不适用	否
研发中心建设项目	否	4,085.20	4,085.20	3.63	3.63	0.09%	2012年03月31日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	40,827.20	40,827.20	2,376.61	12,427.95	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	40,827.20	40,827.20	2,376.61	12,427.95	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 超募资金 89,291.29 万元,均存放于公司的募集资金专户，目前暂未使用。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2011年5月16日，公司使用募集资金 112,106,864.14 元置换预先已投入募投项目的自筹资金。经会计师的审核，公司独立董事、监事会及保荐机构发表同意的明确意见，并于 2011年05月19日在中国证监会创业板指定信息披露网站上予以公告。目前，相关资金已经置换完成。									
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(包括超募资金)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

## 2、变更募集资金投资项目的情况

报告期内，公司不存在变更募集资金投资项目的情况。

(二) 报告期内，公司不存在重大非募集资金项目情况。

(三) 报告期内，公司没有持有的以公允价值计量的境内外基金、债券、信托产品、期货、金融衍生工具等金融资产。

## 四、报告期内公司无实施的利润分配方案。

## 五、开展投资者关系管理的具体情况

公司高度重视投资者关系管理工作，积极开展与投资者的良性互动工作，公司证券部作为投资者关系管理具体实施机构，严格要求自身以认真、负责的态度开展投资者关系管理工作，努力寻求多渠道、多方式，行之有效的工作方式和方法，不断加强与投资者的沟通和联系。主要工作如下：

(一) 公司证券部设置专线电话，由专人负责接听投资者来电，保证专线电话、传真、邮件等沟通渠道的畅通，广泛听取投资者关于公司经营和管理意见与建议，并做好相关记录工作。

(二) 公司高度重视投资者来访及投资机构调研工作。为保证投资者及投资机构对公司生产经营情况有一个相对系统了解，公司认真对待来访投资者及投资机构调研工作，就其关心问题在法律法规允许的范围做出解释与说明，同时避免在来访及调研过程中泄露公司未公开的的重要信息，公司严格按照有关法律法规的要求开展相关工作。

## 六、公司董事履职情况

(一) 报告期内，全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规和《公司章程》的规定，诚信、勤勉地履行董事职责，按时参加董事会会议，认真审议各项议案，有效执行股东大会决议，密切关注公司的生产经营，为公司的发展献计献策。

(二) 公司董事长积极行使法定职权，认真主持股东大会、董事会会议，不

断推动公司内控制度的健全和公司治理的完善工作，督促、检查董事会决议的执行，确保公司及股东的利益不受侵害。

（三）公司独立董事严格按照《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，独立、勤勉地履行职责，认真审议各项议案，并能通过积极主动地了解公司的生产经营状况与行业发展趋势，结合自己的专业知识和能力为公司的经营管理和发展战略建言献策，对确保董事会的科学决策发挥了积极的作用。

报告期内公司董事会共召开了五次会议，董事出席董事会会议情况如下：

报告期内董事会召开次数			5	
董事姓名	亲自出席次数	缺席次数	委托出席次数	是否连续两次未亲自出席会议
汪天祥	5	0	0	否
汪璐	5	0	0	否
蒋晨	5	0	0	否
王立金	5	0	0	否
汤沁	5	0	0	否
周中生	5	0	0	否
翁宇	5	0	0	否
安代成	4	0	1	否
王娅兰	5	0	0	否

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

### 二、重大资产收购、出售、合并事项

#### （一）资产收购事项

报告期内，公司不存在重大资产收购事项。

#### （二）资产出售事项

报告期内，公司不存在出售资产事项。

#### （三）资产合并事项

报告期内，公司不存在资产合并事项。

### 三、报告期内，公司无股权激励计划。

### 四、报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

### 五、报告期内，公司不存在控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 六、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，公司无对外担保合同。

（三）报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项。

（四）报告期内，公司无其他重大合同。

### 七、报告期内公司承诺事项履行情况

#### （一）股份锁定承诺

1、本公司控股股东、实际控制人汪天祥承诺：自福安药业股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的福安药业股份，也不由福安药业收购该部分股份。

2、本公司股东汪璐、蒋晨、黄开华、黄涛、赵兴飞、王立金、马劲、冯静和张新胜承诺：自福安药业股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的福安药业股份，也不由福安药业收购该部分股份。

3、本公司其它 14 名股东承诺：自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内，不转让或委托他人管理其直接或间接持有的本公司股份，也不由福安药业回购本人持有的股份。

4、除前述锁定期外，本公司股东中的董事汪天祥、汪璐、蒋晨、王立金，监事黄开华、张新胜，高级管理人员冯静及关联方黄涛、马劲承诺：前述承诺期满后，在其任职期间每年转让的股份不超过其直接或间接所持公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内不转让其直接或间接持有的公司股份。在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其直接或间接持有本公司股票总数的比例不超过 50%。

承诺期限届满后，上述股份可以上市流通和转让。

#### （二）避免同业竞争承诺

为避免同业竞争损害公司及其他股东的利益，公司控股股东、实际控制人汪天祥出具承诺函：承诺本人目前没有在中国境内或境外单独或与其他自然人、法人、合伙企业或组织，以任何形式直接或间接从事或参与任何对发行人构成竞争的业务及活动或拥有与发行人存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；本人保证将采取合法及有效的措施，促使本人、本人拥有控制权的其他公司、企业与其他经济组织及本人的关联企业，不以任何形式直接或间接从事与发行人相同或相似的、对发行人业务构成或可能构成竞争的任何业务，并且保证不进行其他任何损害发行人及其他股东合法权益的活动。

#### （三）减少关联交易承诺

公司控股股东、实际控制人汪天祥承诺在作为福安药业控股股东及实际控制人期间，将尽可能减少和规范与本公司及其控股子公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易将严格遵循等价、有偿、公平交易的原则，并依据《关联交易管理制度》等有关规范性文件及公司章程履行合法审批程序并订立相关协议、合同，及时进行信息披露，规范相关交易行为，保证不通过关联交易损害本公司及其他股东的合法权益。

#### （四）避免占用资金承诺

公司控股股东、实际控制人汪天祥于 2010 年 8 月 24 日出具《关于不再占有

发行人资金、资产的承诺函》，承诺：不再占用发行人资金、资产,不滥用控股股东及实际控制人的权利侵占发行人的资金、资产。

#### （五）住房公积金承诺

公司控股股东、实际控制人汪天祥也已作出书面承诺：如果发生公司及其控股子公司职工追索住房公积金及因此引起的诉讼、仲裁，或者因此受到有关行政管理机关的行政处罚，汪天祥将承担相应的赔偿责任；如果住房公积金主管部门要求公司及其控股子公司对以前年度的员工住房公积金进行补缴，汪天祥将按主管部门核定的金额无偿代公司及其控股子公司补缴；如果因未按照规定缴纳住房公积金而给公司及其控股子公司带来任何其他费用支出和经济损失，汪天祥将全部无偿代公司及其控股子公司承担。

截至 2011 年 6 月 30 日，上述所有承诺履行正常，义务人未发生违反承诺情形。

### 八、解聘、聘任会计师事务所情况

经公司 2010 年度股东大会审议通过，公司续聘大信会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构，聘期一年。

### 九、报告期内公司重要事项公告索引

公告编号	披露内容	披露日期	披露报刊及网站
2011-01	第一届董事会第十一次会议决议公告	2011. 04. 15	中国证监会指定网站
2011-02	关于签订募集资金三方监管协议的公告	2011. 04. 15	中国证监会指定网站
2011-03	关于使用募集资金向子公司增资的公告	2011. 04. 15	中国证监会指定网站
2011-04	2011 年第一季度季度报告正文	2011. 04. 21	中国证监会指定网站
2011-05	关于子公司完成工商登记变更的公告	2011. 05. 05	中国证监会指定网站
2011-06	第一届董事会第十三次会议决议公告	2011. 05. 19	中国证监会指定网站
2011-07	第一届监事会第八次会议决议公告	2011. 05. 19	中国证监会指定网站
2011-08	关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的公告	2011. 05. 19	中国证监会指定网站
2011-09	关于召开 2010 年度股东大会的通知	2011. 05. 19	中国证监会指定网站
2011-010	关于公司及子公司签订募集资金三方监管协议的公告	2011. 05. 19	中国证监会指定网站



2011-011	第一届董事会 2010 年度董事会会议决议公告	2011. 05. 19	中国证监会指定网站
2011-012	第一届监事会 2010 年度会议决议公告	2011. 05. 19	中国证监会指定网站
2011-013	关于与广安凯特医药化工有限公司股东签订 《股权收购意向性协议》的公告	2011. 05. 27	中国证监会指定网站
2011-014	2010 年度股东大会决议公告	2011. 06. 17	中国证监会指定网站
2011-015	关于网下配售股份上市流通的提示性公告	2011. 06. 18	中国证监会指定网站



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	100,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	100,000,000	74.96%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	100,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	100,000,000	74.96%
其中：境内非国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	100,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	100,000,000	74.96%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
5、高管股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	0	0.00%	33,400,000	0	0	0	33,400,000	33,400,000	25.04%
1、人民币普通股	0	0.00%	33,400,000	0	0	0	33,400,000	33,400,000	25.04%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	100,000,000	100.00%	33,400,000	0	0	0	33,400,000	133,400,000	100.00%

### 二、公司前十名股东和前十名无限售流通股股东情况表

股东总数	36,023				
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
汪天祥	境内自然人	46.12%	61,523,161	61,523,161	0



汪璐	境内自然人	11.43%	15,241,286	15,241,286	0
蒋晨	境内自然人	6.00%	8,000,000	8,000,000	0
黄涛	境内自然人	4.02%	5,357,143	5,357,143	0
王立金	境内自然人	2.25%	3,000,000	3,000,000	0
黄开华	境内自然人	1.12%	1,500,000	1,500,000	0
赵兴飞	境内自然人	0.86%	1,142,858	1,142,858	0
董莲芳	境内自然人	0.71%	942,858	942,858	0
云南国际信托有限公司—云信成长 2007-2 第七期集合资金信托	境内非国有法人	0.58%	780,000	780,000	0
蒋宁	境内自然人	0.49%	651,429	651,429	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
云南国际信托有限公司—云信成长 2007-2 第七期集合资金信托	780,000	人民币普通股
五矿集团财务有限责任公司	390,000	人民币普通股
潞安集团财务有限公司	390,000	人民币普通股
全国社保基金五零一组合	390,000	人民币普通股
云南国际信托有限公司—瑞凯集合资金信托计划	390,000	人民币普通股
云南国际信托有限公司—云信成长 2007-2 第九期集合资金信托	390,000	人民币普通股
云南国际信托有限公司—云信成长 2007-2 第六期集合资金信托	390,000	人民币普通股
云南国际信托有限公司—云信成长 2007-2 第二期集合资金信托	390,000	人民币普通股
云南国际信托有限公司—云信成长 2007-2 第一期集合资金信托	390,000	人民币普通股
兴业银行股份有限公司—兴全有机增长灵活配置混合型证券投资基金	390,000	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，本公司控股股东、实际控制人汪天祥（持有公司 46.12%股份）与公司股东汪璐（持有公司 11.43%股份）为父子关系；股东王立金（持有公司 2.25%股份）为汪天祥配偶的弟弟；股东黄涛（持有公司 4.02%股份）和黄开华（持有公司 1.12%股份）为父子关系。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

三、限售流通股股份变动情况表

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
汪天祥	0	0	61,523,161	61,523,161	首发承诺	2014 年 3 月 22 日
汪璐	0	0	15,241,286	15,241,286	首发承诺	2014 年 3 月 22 日
蒋晨	0	0	8,000,000	8,000,000	首发承诺	2014 年 3 月 22 日
黄涛	0	0	5,357,143	5,357,143	首发承诺	2014 年 3 月 22 日
王立金	0	0	3,000,000	3,000,000	首发承诺	2014 年 3 月 22 日
黄开华	0	0	1,500,000	1,500,000	首发承诺	2014 年 3 月 22 日



赵兴飞	0	0	1,142,858	1,142,858	首发承诺	2014 年 3 月 22 日
董莲芳	0	0	942,858	942,858	首发承诺	2012 年 3 月 22 日
蒋宁	0	0	651,429	651,429	首发承诺	2012 年 3 月 22 日
马劲	0	0	471,429	471,429	首发承诺	2014 年 3 月 22 日
樊小渝	0	0	314,286	314,286	首发承诺	2012 年 3 月 22 日
任萍	0	0	188,572	188,572	首发承诺	2012 年 3 月 22 日
彭湃	0	0	188,572	188,572	首发承诺	2012 年 3 月 22 日
秦小万	0	0	188,572	188,572	首发承诺	2012 年 3 月 22 日
汪天华	0	0	188,572	188,572	首发承诺	2012 年 3 月 22 日
王嘉凌	0	0	188,572	188,572	首发承诺	2012 年 3 月 22 日
张同明	0	0	181,029	181,029	首发承诺	2012 年 3 月 22 日
张新胜	0	0	181,029	181,029	首发承诺	2014 年 3 月 22 日
梅伯涛	0	0	159,658	159,658	首发承诺	2012 年 3 月 22 日
刘小艺	0	0	157,143	157,143	首发承诺	2012 年 3 月 22 日
冯静	0	0	78,572	78,572	首发承诺	2014 年 3 月 22 日
陈娅	0	0	62,858	62,858	首发承诺	2012 年 3 月 22 日
江彦	0	0	47,143	47,143	首发承诺	2012 年 3 月 22 日
陈杨	0	0	45,258	45,258	首发承诺	2012 年 3 月 22 日
网下配售股份	0	6,630,000	6,630,000	0	网下新股配售规定	2011 年 6 月 22 日
合计	0	0	0	0	—	—
合计	0	6,630,000	106,630,000	100,000,000	—	—

四、报告期内公司不存在控股股东及实际控制人变更的情况



## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和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
汪天祥	董事长	男	55	2009年09月19日	2012年09月18日	61,523,161	61,523,161		23.94	否
汪璐	董事	男	27	2009年09月19日	2012年09月18日	15,241,286	15,241,286		0	否
蒋晨	总经理	男	38	2009年09月19日	2012年09月18日	8,000,000	8,000,000		23.89	否
王立金	董事	男	49	2009年09月19日	2012年09月18日	3,000,000	3,000,000		0	否
周中生	董事	男	67	2010年07月18日	2012年09月18日	0	0		0	否
汤沁	董事会秘书	男	42	2009年09月19日	2012年09月18日	0	0		10.35	否
翁宇	独立董事	男	57	2009年09月19日	2012年09月18日	0	0		2.5	否
安代成	独立董事	男	66	2009年09月19日	2011年06月16日	0	0		2.5	否
王娅兰	独立董事	女	49	2010年07月18日	2012年09月18日	0	0		2.5	否
黄开华	监事	男	67	2009年09月19日	2012年09月18日	1,500,000	1,500,000		7.12	否
张新胜	监事	男	41	2009年09月19日	2012年09月18日	181,029	181,029		8.89	否
熊天文	监事	男	37	2009年09月19日	2012年09月18日	0	0		5.32	否
洪荣川	副总经理	男	41	2009年09月19日	2012年09月18日	0	0		10.31	否
周旭东	副总经理	男	36	2009年09月19日	2012年09月18日	0	0		10.34	否
冯静	副总经理	女	37	2009年09月19日	2012年09月18日	78,572	78,572		10.34	否
郭子维	副总经理	男	41	2009年09月19日	2012年09月18日	0	0		10.34	否
余雪松	财务总监	男	42	2009年09月19日	2012年09月18日	0	0		10.4	否



盘莉红	独立董事	女	42	2011年06月16日	2012年09月18日	0	0		0	否
合计	-	-	-	-	-	89,524,048	89,524,048	-	138.74	-

## 二、报告期内公司董事、监事和高级管理人员新聘或解聘情况

公司独立董事安代成因个人原因于 2011 年 5 月 5 日向公司递交辞职报告，申请辞去其所担任的公司独立董事职务。经 2011 年 6 月 16 日召开的 2010 年度股东大会审议通过，公司聘任盘莉红为公司第一届董事会新任独立董事，聘期至第一届董事会届满为止。

除上述独立董事变动外，公司无其他董事、监事和高级管理人员新聘或解聘情况。



## 第七节 财务报告

### 一、财务报表

#### (一) 资产负债表

编制单位：重庆福安药业（集团）股份有限公司

2011 年 6 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	1,278,799,040.45	1,159,617,655.37	39,696,102.31	32,867,801.89
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	44,009,229.56	39,644,381.06	9,830,154.50	9,830,154.50
应收账款	47,147,230.51	53,000,932.99	40,825,717.19	42,955,702.96
预付款项	41,255,002.14	20,270,325.65	29,149,963.99	8,424,485.14
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	7,615,734.73	7,554,484.73		
应收股利				
其他应收款	1,066,341.93	348,826.73	1,380,401.66	810,293.64
买入返售金融资产				
存货	85,252,449.01	59,983,238.96	64,566,748.97	43,578,732.15
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,505,145,028.33	1,340,419,845.49	185,449,088.62	138,467,170.28
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				20,000,000.00
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		222,854,065.24		38,489,565.24
投资性房地产				
固定资产	117,178,421.55	89,704,333.89	106,165,918.32	78,786,489.80
在建工程	44,405,846.35	1,422,648.65	34,341,219.00	11,641,109.59
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	15,735,487.53	6,425,380.13	15,997,211.77	6,612,231.95
开发支出	5,040,612.65	4,900,000.00	2,432,426.65	2,000,000.00



商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	2,578,603.30	368,513.43	1,749,875.79	312,979.66
其他非流动资产				
非流动资产合计	184,938,971.38	325,674,941.34	160,686,651.53	157,842,376.24
资产总计	1,690,083,999.71	1,666,094,786.83	346,135,740.15	296,309,546.52
流动负债：				
短期借款			12,400,000.00	5,000,000.00
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	36,623,061.63	30,417,663.99	26,926,802.22	23,416,181.45
预收款项	6,070,877.22	381,930.00	3,330,865.06	523,700.26
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	1,224,476.32	806,198.75	2,430,596.64	1,484,073.87
应交税费	9,934,158.16	9,180,212.07	7,292,294.72	5,959,940.84
应付利息				
应付股利				
其他应付款	7,566,160.80	3,960,859.84	6,577,216.50	4,959,371.93
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			5,800,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计	61,418,734.13	44,746,864.65	64,757,775.14	41,343,268.35
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	330,000.00		330,000.00	
预计负债				
递延所得税负债	1,148,485.21	1,133,172.71		
其他非流动负债				
非流动负债合计	1,478,485.21	1,133,172.71	330,000.00	0.00
负债合计	62,897,219.34	45,880,037.36	65,087,775.14	41,343,268.35
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	133,400,000.00	133,400,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积	1,267,119,139.18	1,283,626,003.40	16,381,680.30	15,841,115.84
减：库存股				



专项储备				
盈余公积	14,412,516.23	14,412,516.23	14,412,516.23	14,412,516.23
一般风险准备				
未分配利润	212,255,124.96	188,776,229.84	144,278,292.98	124,712,646.10
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,627,186,780.37	1,620,214,749.47	275,072,489.51	254,966,278.17
少数股东权益			5,975,475.50	
所有者权益合计	1,627,186,780.37	1,620,214,749.47	281,047,965.01	254,966,278.17
负债和所有者权益总计	1,690,083,999.71	1,666,094,786.83	346,135,740.15	296,309,546.52

法定代表人：汪天祥

主管会计工作负责人：余雪松

会计机构负责人：杨杰

## （二）利润表

编制单位：重庆福安药业（集团）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	207,938,545.80	153,669,582.60	242,194,498.42	178,088,960.08
其中：营业收入	207,938,545.80	153,669,582.60	242,194,498.42	178,088,960.08
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	130,351,184.16	81,522,167.35	167,711,224.68	113,920,096.29
其中：营业成本	112,178,197.13	77,518,481.99	133,092,972.97	96,644,108.42
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	1,537,584.05	1,112,801.51	1,993,982.20	1,431,682.49
销售费用	6,216,300.38	930,300.45	9,152,522.58	1,873,984.18
管理费用	18,078,744.75	9,768,267.79	22,057,225.96	12,696,313.48
财务费用	-7,996,560.75	-8,177,909.46	964,455.94	712,152.63
资产减值损失	336,918.60	370,225.07	450,065.03	561,855.09
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）				
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）	77,587,361.64	72,147,415.25	74,483,273.74	64,168,863.79
加：营业外收入	3,712,740.16	3,712,740.16	200,000.00	
减：营业外支出	131,560.65	131,560.65	344,487.05	338,898.36



其中：非流动资产处置损失	81,560.25	81,560.25	308,898.36	308,898.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	81,168,541.15	75,728,594.76	74,338,786.69	63,829,965.43
减：所得税费用	12,702,113.35	11,665,011.02	10,578,100.79	9,117,091.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	68,466,427.80	64,063,583.74	63,760,685.90	54,712,874.33
归属于母公司所有者的净利润	67,976,831.98	64,063,583.74	62,539,881.97	54,712,874.33
少数股东损益	489,595.82		1,220,803.93	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.58	0.55	0.63	0.55
（二）稀释每股收益	0.58	0.55	0.63	0.55
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	68,466,427.80	64,063,583.74	63,760,685.90	54,712,874.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	67,976,831.98	64,063,583.74	62,539,881.97	54,712,874.33
归属于少数股东的综合收益总额	489,595.82		1,220,803.93	

法定代表人：汪天祥

主管会计工作负责人：余雪松

会计机构负责人：杨杰

### （三）现金流量表

编制单位：重庆福安药业（集团）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	204,900,402.50	138,320,008.51	287,826,271.19	192,800,235.29
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	7,725,040.63	5,125,207.84	3,459,093.19	7,636,076.18
经营活动现金流入小计	212,625,443.13	143,445,216.35	291,285,364.38	200,436,311.47
购买商品、接受劳务支付的现金	125,405,978.77	84,472,422.40	161,702,208.83	100,615,183.79
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	21,301,802.20	12,582,703.75	15,912,092.47	9,773,580.81
支付的各项税费	28,540,609.10	24,046,088.43	29,300,960.78	22,900,429.47
支付其他与经营活动有关的现金	16,007,555.28	6,854,848.35	22,406,641.35	10,068,708.68
经营活动现金流出小计	191,255,945.35	127,956,062.93	229,321,903.43	143,357,902.75
经营活动产生的现金流量净额	21,369,497.78	15,489,153.42	61,963,460.95	57,078,408.72
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			60,000.00	60,000.00
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		30,000,000.00		
投资活动现金流入小计	0.00	30,000,000.00	60,000.00	60,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,042,461.32	24,181,772.07	23,040,208.94	9,435,739.76
投资支付的现金	19,800,000.00	180,652,000.00	4,230,000.00	10,750,000.00
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		10,000,000.00		10,000,000.00
投资活动现金流出小计	64,842,461.32	214,833,772.07	27,270,208.94	30,185,739.76
投资活动产生的现金流量净额	-64,842,461.32	-184,833,772.07	-27,210,208.94	-30,125,739.76
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	1,301,184,887.56	1,301,184,887.56	2,130,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,130,000.00	
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			120,600.00	120,600.00
筹资活动现金流入小计	1,301,184,887.56	1,301,184,887.56	2,250,600.00	120,600.00
偿还债务支付的现金	18,200,000.00	5,000,000.00	1,600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	408,985.88	90,415.43	6,081,284.00	5,819,000.00
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	18,608,985.88	5,090,415.43	7,681,284.00	5,819,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	1,282,575,901.68	1,296,094,472.13	-5,430,684.00	-5,698,400.00



额				
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	1,239,102,938.14	1,126,749,853.48	29,322,568.01	21,254,268.96
加：期初现金及现金等价物余额	39,696,102.31	32,867,801.89	32,275,687.63	25,265,824.43
六、期末现金及现金等价物余额	1,278,799,040.45	1,159,617,655.37	61,598,255.64	46,520,093.39

法定代表人：汪天祥

主管会计工作负责人：余雪松

会计机构负责人：杨杰



(四) 合并所有者权益变动表

编制单位：重庆福安药业（集团）股份有限公司

2011 年 1-6 月

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	100,000,000.00	16,381,680.30			14,412,516.23		144,278,292.98		5,975,475.50	281,047,965.01	100,000,000.00	15,723,533.73			3,876,851.79		36,677,042.09		7,029,833.66	163,307,261.27
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	100,000,000.00	16,381,680.30			14,412,516.23		144,278,292.98		5,975,475.50	281,047,965.01	100,000,000.00	15,723,533.73			3,876,851.79		36,677,042.09		7,029,833.66	163,307,261.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,400,000.00	1,250,737,458.88					67,976,831.98		-5,975,475.50	1,346,138,815.36		658,146.57			10,535,664.44		107,601,250.89		-1,054,358.16	117,740,703.74
（一）净利润							67,976,831.98		489,595.82	68,466,427.80							123,136,915.33		1,583,188.41	124,720,103.74
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计							67,976,831.98		489,595.82	68,466,427.80							123,136,915.33		1,583,188.41	124,720,103.74
（三）所有者投入和减少资本	33,400,000.00	1,250,737,458.88							-6,465,071.32	1,277,672,387.56		658,146.57							-2,637,546.57	-1,979,400.00
1. 所有者投入资本	33,400,000.00	1,267,784,887.56							-6,465,071.32	1,294,719,816.24									-2,637,546.57	-2,637,546.57
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他		-17,047.00								-17,047.00		658,146.57								658,146.57



		428.68							428.68		57							57
(四) 利润分配													10,535,664.44		-15,535,664.44			-5,000,000.00
1. 提取盈余公积													10,535,664.44		-10,535,664.44			
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配															-5,000,000.00			-5,000,000.00
4. 其他																		
(五) 所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股本）																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
(六) 专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
(七) 其他																		
四、本期期末余额	133,400,000.00	1,267,119,139.18			14,412,516.23	212,255,124.96		1,627,186,780.37	100,000,000.00	16,381,680.30			14,412,516.23		144,278,292.98		5,975,475.50	281,047,965.01

法定代表人：汪天祥

主管会计工作负责人：余雪松

会计机构负责人：杨杰



(五) 母公司所有者权益变动表

编制单位：重庆福安药业（集团）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	100,000,000.00	15,841,115.84			14,412,516.23		124,712,646.10	254,966,278.17	100,000,000.00	15,720,515.84			3,876,851.79		34,891,666.14	154,489,033.77
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	100,000,000.00	15,841,115.84			14,412,516.23		124,712,646.10	254,966,278.17	100,000,000.00	15,720,515.84			3,876,851.79		34,891,666.14	154,489,033.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,400,000.00	1,267,784.87					64,063,583.74	1,365,248.47		120,600.00			10,535,664.44		89,820,979.96	100,477,244.40
（一）净利润							64,063,583.74	64,063,583.74							105,356,644.40	105,356,644.40
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							64,063,583.74	64,063,583.74							105,356,644.40	105,356,644.40
（三）所有者投入和减少资本	33,400,000.00	1,267,784.87						1,301,184.87		120,600.00						120,600.00
1. 所有者投入资本	33,400,000.00	1,267,784.87						1,301,184.87								
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他										120,600.00						120,600.00
（四）利润分配													10,535,664.44		-15,535,664.44	-5,000,000.00



1. 提取盈余公积													10,535,664.44		-10,535,664.44	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配															-5,000,000.00	-5,000,000.00
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	133,400,000.00	1,283,626,034.00			14,412,516.23		188,776,229.84	1,620,214,749.47	100,000,000.00	15,841,115.84			14,412,516.23		124,712,646.10	254,966,278.17

法定代表人：汪天祥

主管会计工作负责人：余雪松

会计机构负责人：杨杰



## 重庆福安药业（集团）股份有限公司 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

重庆福安药业(集团)股份有限公司系由重庆福安药业有限公司(以下简称“福安有限”)于 2009 年 9 月 19 日整体变更设立的股份有限公司。福安有限成立于 2004 年 2 月 25 日, 设立登记时注册资本为人民币 500 万元, 其中重庆生物制品有限公司以货币出资 250 万元, 占注册资本的 50%; 蒋宁以货币出资 150 万元, 占注册资本的 30%; 王光明以货币出资 100 万元, 占注册资本的 20%。重庆金汇会计师事务所有限责任公司长寿分所对其出资进行了审验, 并于 2004 年 2 月 24 日出具了渝金汇长验(2004)第 014 号验资报告。

2006 年 2 月 8 日, 福安有限股东会议决议同意股东王光明、蒋宁将其持有的股权全部转让给股东重庆生物制品有限公司。股权转让完成后重庆生物制品有限公司出资 500 万元, 持有 100%股权。

2006 年 5 月 30 日, 根据福安有限股东会决议, 同意福安有限增资 600 万元, 全部由股东重庆生物制品有限公司出资, 增资后的注册资本变更为 1100 万元。重庆德隆会计师事务所有限公司对福安有限股东以货币增资进行了审验, 并于 2006 年 6 月 6 日出具了重德会验发[2006]第 1103 号验资报告。

2008 年 8 月 25 日, 福安有限股东重庆生物制品有限公司决定将其持有的全部股权转让给汪璐、汪天祥、王嘉凌、任萍、汪天华、黄开华、董莲芳、樊小渝、秦小万、彭湃、张新胜、张同明、刘小艺、梅伯涛、陈娅、江彦、陈杨、王和林、王立金、黄涛、蒋晨、马劲、冯静等 23 人。本次股权转让完成后, 福安有限的注册资本不变, 仍为 1100 万元, 各股东的持股金额及比例如下表:

股东姓名	持股金额(元)	持股比例(%)
汪璐	5,334,450.00	48.4950
汪天祥	2,030,000.00	18.4545
王立金	1,050,000.00	9.5455
黄涛	715,000.00	6.5000
蒋晨	451,110.00	4.1010
董莲芳等 18 人	1,419,440.00	12.9040



合计	11,000,000.00	100.00
----	---------------	--------

2008 年 9 月 1 日，根据福安有限股东会决议，同意福安有限增资 600 万元，增资后的注册资本变更为 1700 万元。其中增资部分汪天祥以货币出资 4,500,440.00 元、黄开华以货币出资 90,000.00 元、蒋宁以货币出资 110,670.00 元、黄涛以货币出资 390,000.00 元、蒋晨以货币出资 908,890.00 元。重庆金洲会计师事务所有限公司对福安有限本次增资进行了审验，并于 2008 年 9 月 10 日出具了重金洲验发 [2008] 第 2208 号验资报告。增资后福安有限注册资本为 1700 万元，各股东的持股金额及比例如下表：

股东姓名	持股金额（元）	持股比例（%）
汪天祥	6,530,440.00	38.4144
汪璐	5,334,450.00	31.3791
蒋晨	1,360,000.00	8.0000
黄涛	1,105,000.00	6.5000
王立金	1,050,000.00	6.1765
董莲芳等 19 人	1,620,110.00	9.5300
合计	17,000,000.00	100.00

2008 年 10 月 16 日，根据福安有限股东会决议，同意福安有限申请增加注册资本 800 万元，增资后的注册资本变更为 2500 万元。其中增资部分汪天祥以货币出资 6,667,920.00 元、黄开华以货币出资 120,000.00 元、蒋宁以货币出资 52,080.00 元、黄涛以货币出资 520,000.00 元、蒋晨以货币出资 640,000.00 元。重庆金洲会计师事务所有限公司对福安有限本次增资进行了审验，并于 2008 年 10 月 23 日出具了重金洲验发 [2008] 第 2479 号验资报告。增资后福安有限注册资本为 2500 万元，各股东的持股金额及比例如下表：

股东姓名	持股金额（元）	持股比例（%）
汪天祥	13,198,360.00	52.7934
汪璐	5,334,450.00	21.3378
蒋晨	2,000,000.00	8.0000
黄涛	1,625,000.00	6.5000
王立金	1,050,000.00	4.2000
董莲芳等 19 人	1,792,190.00	7.1688
合计	25,000,000.00	100.00

2008 年 12 月 9 日，根据福安有限股东会决议，同意福安有限申请增加注册资本 1000 万元，增资后的注册资本变更为 3500 万元。其中增资部分汪天祥以货币出资 8,334,750.00 元、黄开华以货币出资 150,000.00 元、蒋宁以货币出资 65,250.00 元、黄涛以货币出资 650,000.00 元、蒋晨以货币出资 800,000.00 元。重庆金洲会计师事务所有限公司对福安有



限本次增资进行了审验，并于 2008 年 12 月 10 日出具了重金洲验发 [2008] 第 2824 号验资报告。增资后福安有限注册资本为 3500 万元，各股东的持股金额及比例如下表：

股东姓名	持股金额（元）	持股比例（%）
汪天祥	21,533,110.00	61.5231
汪璐	5,334,450.00	15.2413
蒋晨	2,800,000.00	8.0000
黄涛	2,275,000.00	6.5000
王立金	1,050,000.00	3.0000
董莲芳等 19 人	2,007,440.00	5.7356
合计	35,000,000.00	100.00

2009 年 6 月 29 日，根据福安有限股东会决议，同意王和林将其持有的 0.0377% 的股份（1.32 万元出资）转让给梅伯涛。本次股权转让完成后梅伯涛出资 5.588 万元，持有福安有限 0.16% 的股权。

2009 年 7 月 23 日，根据福安有限股东会决议，同意黄涛将其持有的 1.143% 的股份（40 万元出资）转让给赵兴飞。本次股权转让完成后赵兴飞出资 40 万元，持有福安有限 1.143% 的股权。

2009 年 9 月 19 日，根据协议、章程和福安有限股东会决议，福安有限整体变更为重庆福安药业（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）。福安有限的全体股东以福安有限截止 2009 年 7 月 31 日经审计的账面净资产 114,295,377.50 元按各自持股比例出资，折合为股本（注册资本）人民币壹亿元，股东实际出资超过注册资本的金额 14,295,377.50 元计入公司资本公积。大信会计师事务所有限公司对福安有限股东以净资产出资整体变更设立股份公司情况进行了审验，并出具了大信验字 [2009] 3-0011 号验资报告。

2011 年 3 月 17 日，根据中国证券监督管理委员会“证监许可 [2011] 315 号”文《关于核准重庆福安药业（集团）股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准，公司向社会公开发行人民币普通股 3,340 万股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 33,400,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 133,400,000.00 元。本次发行人民币普通股 3,340 万股，募集资金总额人民币 1,398,792,000.00 元，扣除各项发行费用人民币 97,607,112.44 元，实际募集资金净额人民币 1,301,184,887.56 元。其中新增注册资本人民币 33,400,000.00 元，增加资本公积人民币 1,267,784,887.56 元。截至 2011 年 3 月 17 日止，公司变更后的累计注册资本实收金额为人民币 133,400,000.00 元，实收股本为人民币 133,400,000.00 元。已经大信会计师事务所有限公司大信验字 [2011] 第 3-0010 号验证。公



司最近一次取得的重庆市工商行政管理局核发的企业法人营业执照登记信息如下：

公司法人营业执照注册号：500221000008591

公司注册资本：壹亿叁仟叁佰肆拾万元整

公司注册地址：重庆长寿化工园区内

公司法定代表人：汪天祥

公司经营范围：许可经营项目：普通货运（有效期至 2014 年 12 月 15 日）；生产、销售（限本企业自产产品）无菌原料药、非无菌原料药（按药品生产许可证核定项目从事生产经营）（有效期至 2015 年 12 月 08 日）。一般经营项目：研究、开发精细化工产品、专用化学品（不含危险化学品）；生产、销售化工产品（不含危险化学品）；技术转让、货物进出口（以上经营范围法律、行政法规禁止的不得经营，法律、行政法规规定需取得许可或审批的，未取得许可或审批前不得经营）公司基本组织框架：

截至 2011 年 6 月 30 日止，公司下设三家二级子公司，分别为：

- 1、重庆生物制品有限公司，公司持股比例 100%；
- 2、重庆市庆余堂制药有限公司，公司持股比例 100%；
- 3、重庆礼邦药物开发有限公司，公司持股比例 100%。

## 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

本公司财务报表以持续经营为基础，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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。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。

## 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. 外币交易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，采用与交易发生日即期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，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，采用与交易发生日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，采用现金流量发生日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**

本公司在资产负债表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、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，应当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。

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

本公司“单项金额重大的应收款项”指期末余额在 50 万元以上（含 50 万元）的应收款项，期末单独进行减值测试；期末经单独测试后未发现减值的，公司以相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，按账龄分析法确定其坏账准备的计提比例。

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

本公司“单项金额不重大但组合信用风险较大的应收款项”是指账龄在 3 年以上的应收账款。3-4 年和 4-5 年的应收款项，可收回性较小，5 年以上的应收款项，其可收回性极小。公司对 3-4 年的应收款项计提 50%、4-5 年的应收款项计提 80%，5 年以上的应收款项计提 100% 的坏账准备。

### (3) 账龄分析法

本公司制定的信用政策在充分考虑了不同市场、不同客户的风险情况下，将单项金额非重大的应收款项，以应收款项的信用期和账龄作为风险特征的标志进行组合，并按组合在资产负债表日余额的一定比例计提坏账准备，具体如下：

类别	风险特征组合	计提比例
1 年以内（含 1 年）	账龄	5%
1 至 2 年（含 2 年）	账龄	10%

类别	风险特征组合	计提比例
2 至 3 年（含 3 年）	账龄	20%
3 至 4 年（含 4 年）	账龄	50%
4 至 5 年（含 5 年）	账龄	80%
5 年以上的	账龄	100%

**（4）本公司与纳入合并范围内子公司及子公司之间往来款项不计提坏账准备。**

## 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、周转材料、委托加工物资、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、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

低值易耗品和包装物采用一次摊销法进行摊销。

## 12. 长期股权投资

### （1）投资成本的确定

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。

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
质检设备	3-5	5	19-31.67
办公电子设备及其他	3-5	5	19-31.67

### (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）资本化金额确认方法

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加权平均利率计算确定；③借款存在折价或溢价，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以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥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；⑦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：研究阶段是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查。开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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。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

该义务是公司承担的现实义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，该义务的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

按照履行相关现实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，最佳估计数为该范围内中间值确定；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

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时

确认让渡资产使用权收入。

## 21. 政府补助

### (1) 政府补助类型

政府补助类型主要有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。

## 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销的转让协议；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

### （1）主要会计政策变更说明

本报告期无会计政策变更。

### （2）主要会计估计变更说明

本报告期无会计估计变更。

## 26. 前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正。

## 三、税项

### （一）报告期本公司主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减去可抵扣的进项税额	17%
营业税	租赁收入、服务费收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

### （二）税收优惠及批文：

（1）根据《科学技术部火炬高技术产业开发中心关于重庆市 2010 年第一批高新技术企业备案申请的复函》（国科火字[2010]225 号），本公司于 2010 年 7 月 20 日获得重庆市科

学技术委员会、重庆市财政局、重庆市国家税务局、重庆市地方税务局颁发的编号为 GR201051100031 号高新技术企业证书，有效期三年，该期间所得税减按 15% 的税率征收。

(2) 根据《科学技术部火炬高技术产业开发中心关于重庆市 2010 年第一批高新技术企业备案申请的复函》（国科火字[2010]225 号），子公司重庆市庆余堂制药有限公司于 2010 年 7 月 20 日获得重庆市科学技术委员会、重庆市财政局、重庆市国家税务局、重庆市地方税务局颁发的编号为 GR201051100021 号高新技术企业证书，有效期三年，该期间所得税减按 15% 的税率征收。

#### 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	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
重庆礼邦药物开发有限公司	有限公司	重庆市	研发	4285.2 万	药物的开发与研究, 药物技术转让及药物技术咨询、化学原料药、制剂及医药化工中间体的研究开发和技术转让、技术咨询。	4285.2 万		100.00	100.00	是			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	期末少数股东权益	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中减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
重庆市庆余堂制药有限公司	有限公司	重庆市	生产制造	13663.28 万	生产、销售：胶囊剂（含青霉素类、头孢菌素类）、粉针剂（青霉素类、头孢菌素类）、冻干粉针剂、片剂；生产：保健食品（洁丽诗牌袪齿空仓胶囊，金富阳牌康泰胶囊）；生产、销售：保健食品（洁丽诗牌袪齿空仓胶囊）；货物进出口业务。（以上经营范围按许可证核对其经营范围从事经营）。	17576.25 万		100.00	100.00	是			
重庆生物制品有限公司	有限公司	重庆市	销售	1000 万	批发化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、生化药品、中成药、生物制品（以上范围按许可证核定事项从事经营），药品技术转让、咨询服务，货物及技术进出口	439.96 万		100.00	100.00	是			

五、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	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：	—	—	84,031.74	—	—	102,929.71
其中：人民币	—	—	84,031.74	—	—	102,929.71
银行存款：	—	—	1,278,715,008.71	—	—	39,593,172.60
其中：人民币	—	—	1,278,715,008.71	—	—	39,593,172.60
合计	—	—	1,278,799,040.45	—	—	39,696,102.31

注：货币资金期末余额中不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2. 应收票据

(1) 应收票据按类别列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	44,009,229.56	9,830,154.50
商业承兑汇票		
合 计	44,009,229.56	9,830,154.50

(2) 截至2011年6月30日,已背书转让但尚未到期的金额最大前五项应收票据列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
吉林省国威医药有限公司	2011-3-29	2011-9-28	1,285,500.00
吉林省国威医药有限公司	2011-5-4	2011-11-3	1,105,000.00
河南许绝电工绝缘材料有限公司	2011-3-9	2011-9-9	1,000,000.00
包头市鑫海煤炭有限责任公司	2011-4-29	2011-10-28	1,000,000.00
黑龙江晨旭生物医药有限公司	2011-5-10	2011-11-9	630,000.00

(3) 应收票据期末余额无用于质押的应收票据。

(4) 截至 2011 年 6 月 30 日，无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据，无应收关联方票据。

## 3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

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 (%)
单项金额重大的应收账款	46,164,771.76	93.02	2,308,388.58	5.00	40,652,585.53	94.60	2,032,629.28	5.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	3,464,049.82	6.98	173,202.49	5.00	2,321,853.62	5.40	116,092.68	5.00
合 计	49,628,821.58	100.00	2,481,591.07	5.00	42,974,439.15	100.00	2,148,721.96	5.00

注： 本公司应收账款“单项金额重大的应收账款”指单笔金额在 50 万元以上（含 50 万元）客户的应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。“单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款”是指账龄在 3 年以上的应收账款，可收回性较小。公司对 3-4 年的应收账款计提 50%、4-5 年的应收账款计提 80% 的坏账准备，5 年以上的应收账款计提 100% 的坏账准备。公司将符合上述条件且单项金额不重大的应收账款确定为“单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款”。

**(2) 应收账款按账龄分析：**

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	49,628,821.58	100.00	2,481,591.07	5	42,974,439.15	100.00	2,148,721.96	5
1 至 2 年				10				10
2 至 3 年				20				20
3 至 4 年				50				50
4 至 5 年				80				80
合 计	49,628,821.58	100.00	2,481,591.07		42,974,439.15	100.00	2,148,721.96	

**(3) 截至 2011 年 6 月 30 日, 应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。**

**(4) 截止2011年6月30日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 (%)
瑞阳制药有限公司	本公司的重要客户	5,744,630.10	1 年以内	11.58
重庆圣华曦药业股份有限公司	本公司的重要客户	5,319,971.52	1 年以内	10.72
浙江新锐医药有限公司	本公司的重要客户	4,950,000.00	1 年以内	9.97
广东博洲药业有限公司	本公司的重要客户	3,350,762.90	1 年以内	6.75
上海新先锋药业有限公司	本公司的重要客户	3,273,359.15	1 年以内	6.60
合 计	—	22,638,723.67	—	45.62

**4. 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	40,317,358.63	97.73	28,987,363.99	99.44



账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 至 2 年	937,643.51	2.27	162,600.00	0.56
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	41,255,002.14	100.00	29,149,963.99	100.00

(2) 截止2011年6月30日, 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 (%)	时间
重庆化工园区开发建设有限责任公司	本公司的重要供 应商	15,000,000.00	36.36	1 年以内
上海朗脉洁净技术有限公司	本公司的重要供 应商	5,774,000.00	14.00	1 年以内
长沙楚天科技有限公司	本公司的重要供 应商	2,221,100.00	5.38	1 年以内
济南爱思化工有限公司	本公司的重要供 应商	2,048,010.79	4.96	1 年以内
诺思格（北京）医药科技开发有 限公司	本公司的重要供 应商	1,688,000.00	4.09	1 年以内
合 计	—	26,731,110.79	64.79	—

注： 本期预付重庆化工园区开发建设有限责任公司的 1500 万元为购买重庆化工园区内的土地，土地面积为 120 亩，合同总金额为 1800 万元。

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日, 预付款项中无持本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股  
东单位及关联方欠款。

5. 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	7,615,734.73	
合 计	7,615,734.73	

注： ①本期期末应收利息余额 7,554,484.73 元为本期公开发行股票超募资金定期存款计提的利息，明细为：一年期定期存款 192,912,887.56 元，计提利息 1,341,012.50 元；二年期定期存款：700,000,000.00 元，计提利息 6,213,472.23 元。

②本期期末应收利息余额 61,250.00 元为子公司重庆礼邦药物开发有限公司定期存款计提的利息，明细为：半年期定期存款 2000 万元，计提利息 29,652.78 元；一年期定期存款 1000 万元，计提利息 31,597.22 元。

## 6. 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	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的其他应收款					552,940.67	37.71	27,647.03	5.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	15,000.00	1.30	12,000.00	80.00	15,000.00	1.02	7,500.00	50.00
其他不重大其他应收款	1,141,202.03	98.70	77,860.10	6.82	898,271.60	61.27	50,663.58	5.64
合 计	1,156,202.03	100.00	89,860.10	7.77	1,466,212.27	100.00	85,810.61	5.85

注：本公司其他应收款“单项金额重大的其他应收款”指单笔金额在 50 万元以上（含 50 万元）的其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。“单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款”是指账龄在 3 年以上的其他应收款，可收回性较小。公司对 3-4 年的其他应收款计提 50%、4-5 年的其他应收款计提 80%的坏账准备，5 年以上的其他应收款计提 100%的坏账准备。公司将符合上述条件且单项金额不重大的其他应收款确定为“单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款”。

### (2) 其他应收款账龄分析：

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	789,202.03	68.26	39,460.10	1,364,212.27	93.04	68,210.61
1 至 2 年	320,000.00	27.67	32,000.00	73,000.00	4.98	7,300.00
2 至 3 年	32,000.00	2.77	6,400.00	14,000.00	0.96	2,800.00
3 至 4 年				15,000.00	1.02	7,500.00
4 至 5 年	15,000.00	1.30	12,000.00			
5 年以上						
合 计	1,156,202.03	100.00	89,860.10	1,466,212.27	100.00	85,810.61

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日, 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及关联方欠款。

(4) 截止 2011 年 6 月 30 日, 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
重庆市长寿区安全生产监督管理局	300,000.00	保证金
重庆经济技术开发区建筑管理站	270,000.00	保证金
合 计	570,000.00	—

(5) 2011 年 6 月 30 日其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应 收款总额 的比例(%)
重庆市长寿区安全生产监督管理局	本公司的供应 商	300,000.00	1 年以内	25.95
重庆经济技术开发区建筑管理站	本公司的供应 商	270,000.00	1 至 2 年	23.35
重庆高新技术产业开发区建筑管理监 督站	本公司的供应 商	140,000.00	1 年以内	12.11
海南通用三洋药业有限公司	本公司的供应 商	50,000.00	1 年以内	4.32
山东天达生物制药股份有限公司	本公司的供应 商	50,000.00	1 至 2 年	4.32
合 计	—	810,000.00	—	70.05

## 7. 存货

存货项目	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	21,223,892.67		21,223,892.67	16,197,857.48		16,197,857.48
包装物	265,484.26		265,484.26	1,277,940.42		1,277,940.42
自制半成品	1,553,138.49		1,553,138.49	21,844,881.83		21,844,881.83
在产品	27,769,222.32		27,769,222.32	2,474,631.89		2,474,631.89
库存商品	34,056,881.20		34,056,881.20	21,210,938.80		21,210,938.80
委托加工物资	383,830.07		383,830.07	1,560,498.55		1,560,498.55
合 计	85,252,449.01		85,252,449.01	64,566,748.97		64,566,748.97

注: (1) 公司期末存货未发现需计提跌价准备的情形。

(2) 公司期末存货无抵押、担保等受限制事项。

(3) 公司期末存货余额中无借款资本化金额。

## 8. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	年初余额	本期增加额		本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	141,157,056.12	17,524,108.76		174,508.00	158,506,656.88
房屋及建筑物	51,162,841.88	188,793.01		0.00	51,351,634.89
机器设备	68,980,210.59	12,053,567.99		151,818.00	80,881,960.58
运输工具	4,636,415.50	1,145,232.94		0.00	5,781,648.44
办公设备	2,129,717.15	210,027.87		0.00	2,339,745.02
质检设备	8,600,042.06	1,884,885.93		15,990.00	10,468,937.99
电子设备及其他	5,647,828.94	2,041,601.02		6,700.00	7,682,729.96
		本期新增	本期计提	—	—
二、累计折旧合计	34,991,137.80		6,428,094.99	90,997.46	41,328,235.33
房屋及建筑物	7,043,793.11		1,215,806.46	0.00	8,259,599.57
机器设备	17,893,209.50		2,999,215.07	76,051.08	20,816,373.49
运输工具	2,603,844.66		408,603.55	0.00	3,012,448.21
办公设备	1,082,579.81		151,268.93	0.00	1,233,848.74
质检设备	4,300,226.41		814,027.76	11,341.15	5,102,913.02
电子设备及其他	2,067,484.31		839,173.22	3,605.23	2,903,052.30
三、固定资产账面净值合计	106,165,918.32				117,178,421.55
房屋及建筑物	44,119,048.77				43,092,035.32
机器设备	51,087,001.09				60,065,587.09
运输工具	2,032,570.84				2,769,200.23
办公设备	1,047,137.34				1,105,896.28
质检设备	4,299,815.65				5,366,024.97
电子设备及其他	3,580,344.63				4,779,677.66
四、减值准备合计					
房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
办公设备					
质检设备					
电子设备及其他					



项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
五、固定资产账面价值合计	106,165,918.32			117,178,421.55
房屋及建筑物	44,119,048.77			43,092,035.32
机器设备	51,087,001.09			60,065,587.09
运输工具	2,032,570.84			2,769,200.23
办公设备	1,047,137.34			1,105,896.28
质检设备	4,299,815.65			5,366,024.97
电子设备及其他	3,580,344.63			4,779,677.66

- (2) 2011 年 1-6 月计提折旧额为 6,428,094.99 元。
- (3) 固定资产无抵押事项。
- (4) 公司期末固定资产未发现减值情形，故未计提减值准备。
- (5) 截止2011 年 6 月 30 日，无未办妥产权证书的固定资产。

## 9. 在建工程

### (1) 在建工程基本情况

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
房屋建筑	496,951.37		496,951.37	286,890.00		286,890.00
设备安装	900,056.25		900,056.25	11,328,578.56		11,328,578.56
保温工程	25,641.03		25,641.03	25,641.03		25,641.03
庆余堂新厂房项目	42,983,197.70		42,983,197.70	22,700,109.41		22,700,109.41
合 计	44,405,846.35		44,405,846.35	34,341,219.00		34,341,219.00

### (2) 重大在建工程项目变动情况:

项目名称	预算数 (万元)	期初数	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
房屋建筑	72	286,890.00	366,951.37	156,890.00		496,951.37	91					募集
设备安装	2700	11,328,578.56	3,019,075.73	13,447,598.04		900,056.25	53					募集
保温工程	22	25,641.03				25,641.03	95					募集
庆余堂 GMP 二期 改造项目	12000	22,700,109.41	20,283,088.29			42,983,197.70	36					募集



项目名称	预算数 (万元)	期初数	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
合 计		34,341,219.00	23,669,115.39	13,604,488.04		44,405,846.35						

注：本期房屋建筑项目新增消防控制系统预算 16 万元。

(3) 公司期末在建工程未发现减值情形，故未计提减值准备。

(4) 在建工程期末余额中无利息资本化金额。

(5) 在建工程无抵押事项。

## 10. 无形资产

(1) 无形资产情况：

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	18,247,381.27			18,247,381.27
土地使用权 A	6,269,454.00			6,269,454.00
土地使用权 B	4,180,732.00			4,180,732.00
土地使用权 C	6,302,012.00			6,302,012.00
金蝶财务软件	45,275.00			45,275.00
氨曲南工艺技术	235,146.00			235,146.00
磺苄西林钠工艺技术	100,000.00			100,000.00
替卡西林钠工艺技术	748,000.00			748,000.00
头孢替唑钠工艺技术	366,762.27			366,762.27
二、累计摊销额合计	2,250,169.50	261,724.24		2,511,893.74
土地使用权 A	741,885.39	62,694.54		804,579.93
土地使用权 B	600,210.33	42,206.58		642,416.91
土地使用权 C	230,963.67	65,989.62		296,953.29
金蝶财务软件	45,275.00			45,275.00
氨曲南工艺技术	133,249.40	11,757.30		145,006.70
磺苄西林钠工艺技术	44,999.96	4,999.98		49,999.94
替卡西林钠工艺技术	380,233.31	37,399.98		417,633.29
头孢替唑钠工艺技术	73,352.44	36,676.24		110,028.68
三、无形资产账面净值 合计	15,997,211.77			15,735,487.53
土地使用权 A	5,527,568.61			5,464,874.07



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 B	3,580,521.67			3,538,315.09
土地使用权 C	6,071,048.33			6,005,058.71
金蝶财务软件				
氨曲南工艺技术	101,896.60			90,139.30
磺苄西林钠工艺技术	55,000.04			50,000.06
替卡西林钠工艺技术	367,766.69			330,366.71
头孢替唑钠工艺技术	293,409.83			256,733.59
四、减值准备合计				
土地使用权 A				
土地使用权 B				
土地使用权 C				
金蝶财务软件				
氨曲南工艺技术				
磺苄西林钠工艺技术				
替卡西林钠工艺技术				
头孢替唑钠工艺技术				
五、无形资产账面价值合计	15,997,211.77			15,735,487.53
土地使用权 A	5,527,568.61			5,464,874.07
土地使用权 B	3,580,521.67			3,538,315.09
土地使用权 C	6,071,048.33			6,005,058.71
金蝶财务软件				
氨曲南工艺技术	101,896.60			90,139.30
磺苄西林钠工艺技术	55,000.04			50,000.06
替卡西林钠工艺技术	367,766.69			330,366.71
头孢替唑钠工艺技术	293,409.83			256,733.59

注：①2011 年 1-6 月摊销额为 261,724.24 元。

②公司期末无形资产未发现减值情形，故未计提减值准备。

③无形资产无抵押事项。

④土地使用权 A 土地面积 54423.1 平方米，土地证号：长国用房地产证 2009 字第 20061 号；土地使用权 B 土地面积 7538.58 平方米，土地证号：北新高 112 房地证 2009 字第 013646 号；土地使用权 C 土地面积 9510.10 平方米，土地证号：北新高 112 房地证 2009 字第 03480 号。

## (2) 开发项目支出情况：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少额	期末余额
-----	------	------	-------	------



		额	计入当期损益	确认为无形资产	
门冬氨酸鸟氨酸工艺技术	754,917.55				754,917.55
替加环素		531,787.02			531,787.02
卡培他滨		886,311.69			886,311.69
替比夫定		295,437.23			295,437.23
盐酸奈必洛尔工艺技术	1,677,509.10	303,775.60			1,981,284.70
托伐普坦片		590,874.46			590,874.46
合计	2,432,426.65	2,608,186.00			5,040,612.65

注：期末开发支出未发现减值情形，故未计提减值准备。

## 11. 递延所得税资产

### (1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	期初余额
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	390,999.48	345,593.03
未确认收入的政府补助	82,500.00	
未实现内部销售损益	2,105,103.82	1,404,282.76
合计	2,578,603.30	1,749,875.79

### (2) 期末递延所得税资产所对应的可抵扣暂时性差异

项 目	金 额
坏账准备	2,571,451.17
未确认收入的政府补贴	330,000.00
未实现内部销售损益	14,034,025.48
合计	16,935,476.65

## 12. 资产减值准备明细

项 目	期初余额	本期计提额	其他增加	本期减少额		期末余额
				转回	转销	
坏账准备	2,234,532.57	363,200.63		26,282.03		2,571,451.17
合计	2,234,532.57	363,200.63		26,282.03		2,571,451.17

### 13.短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款		
抵押借款+保证借款		7,400,000.00
保证借款		5,000,000.00
合 计		12,400,000.00

注：①子公司庆余堂于 2011 年 5 月偿还中国建设银行股份有限公司渝北支行 7,400,000.00 元的保证借款。

②母公司于 2011 年 4 月偿还招商银行股份有限公司重庆长寿支行 5,000,000.00 元的保证借款。

### 14.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	36,217,788.64	98.89	26,463,397.61	98.28
1 至 2 年	168,368.40	0.46	257,014.52	0.95
2 至 3 年	121,807.50	0.33	86,155.09	0.32
3 年以上	115,097.09	0.32	120,235.00	0.45
合 计	36,623,061.63	100.00	26,926,802.22	100.00

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日，应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

### 15.预收款项

(1) 预收款项按账龄列示如下：

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,067,577.22	99.95	3,326,865.06	99.88
1 至 2 年	3,280.00	0.05	4,000.00	0.12
2 至 3 年	20.00	0.00		
合 计	6,070,877.22	100.00	3,330,865.06	100.00

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日，预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

### 16.应付职工薪酬



项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,506,409.00	14,590,220.03	16,096,159.33	469.70
二、职工福利费	-	2,055,793.47	2,055,793.47	-
三、社会保险费	-	2,138,013.72	2,138,013.72	-
其中：医疗保险费	-	260,268.21	260,268.21	-
基本养老保险费	-	1,687,623.41	1,687,623.41	-
失业保险费	-	88,938.45	88,938.45	-
工伤保险费	-	72,629.62	72,629.62	-
生育保险费	-	28,554.03	28,554.03	-
四、住房公积金		375,676.00	374,654.00	1,022.00
五、工会经费和职工教育经费	924,187.64	706,457.33	407,660.35	1,222,984.62
合 计	2,430,596.64	19,866,160.55	21,072,280.87	1,224,476.32

注：应付职工薪酬中期末余额无拖欠职工工资的情况。

### 17. 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	1,179,456.98	2,582,599.79
营业税	-17,750.00	-242,706.00
房产税	-	-
土地使用税	-	-
城建税	100,460.65	168,487.39
车船使用税	-	-
企业所得税	4,758,464.42	4,633,237.14
印花税	7,882.20	8,251.28
个人所得税	3,833,531.29	70,216.25
教育费附加	43,054.57	72,208.87
其他	29,058.05	-
合 计	9,934,158.16	7,292,294.72

注：营业税期末余额-17,750.00 元系子公司重庆礼邦药物开发有限公司未递减的免征的技术转让营业税。

### 18. 其他应付款

#### (1) 其他应付款按账龄列示如下：

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,966,160.80	52.42	5,577,216.50	84.80
1 至 2 年	3,600,000.00	47.58		
2 至 3 年				



项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3 年以上			1,000,000.00	15.20
合 计	7,566,160.80	100.00	6,577,216.50	100.00

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日，其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项或关联方欠款。

(3) 金额较大的其他应付款说明：

单位名称	金 额	账 龄	占其他应付款 总额的比例 (%)	款项性质
广东合鑫医药有限公司	2,000,000.00	1 年以内	26.43	保证金
沈阳美罗制药有限公司	2,000,000.00	1 至 2 年	26.43	保证金
瑞阳制药有限公司	1,000,000.00	1 至 2 年	13.22	保证金
昆明艾可达药业有限公司	600,000.00	1 至 2 年	7.93	保证金
北京圣方时代医药科技发展有限公司	500,000.00	1 年以内	6.61	保证金
合 计	6,100,000.00		80.62	

(4) 2011 年 6 月 30 日账龄 1 年以上的大额其他应付款主要为收取的沈阳美罗制药有限公司的保证金 2,000,000.00 元，瑞阳制药有限公司的保证金 1,000,000.00 元。

19. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债按类别列示如下：

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		5,800,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合 计		5,800,000.00

注：子公司庆余堂于 2011 年 5 月全部偿还完毕。

(2) 一年内到期的长期借款：

a. 一年内到期的长期借款：

借款条件	期末余额	年初余额
抵押借款+保证借款		5,800,000.00
信用借款		



借款条件	期末余额	年初余额
合 计		5,800,000.00

注：子公司庆余堂于 2011 年 5 月全部偿还完毕。

**b. 一年内到期的长期借款按明细列示：**

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行股份有限公司重庆市分行渝北支行	2009 年 8 月 31 日	2011 年 5 月 23 日	人民币	5.94		0.00		5,800,000.00
合 计	—	—		—	—	0.00		5,800,000.00

注：合同借款终止日为 2011 年 8 月 30 日，子公司庆余堂实际在 2011 年 5 月 23 日提前还款，终止合同。

**20. 专项应付款**

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
替比夫定的关键中间体创业项目	330,000.00			330,000.00
合 计	330,000.00			330,000.00

注：截止 2011 年 6 月 30 日替比夫定的关键中间体创业项目正在实施，尚未验收完毕。

**21. 递延所得税负债**

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税负债	1,148,485.21	
合 计	1,148,485.21	

注：期末递延所得税负债为定期存款计提的利息 7,615,734.73 元所产生的应纳税暂时性差异。

**22. 股本**

项目	期初余额	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	



汪天祥	61,523,161.00					61,523,161.00
汪璐	15,241,286.00					15,241,286.00
蒋晨	8,000,000.00					8,000,000.00
黄涛	5,357,143.00					5,357,143.00
王立金	3,000,000.00					3,000,000.00
黄开华	1,500,000.00					1,500,000.00
赵兴飞	1,142,858.00					1,142,858.00
董莲芳	942,858.00					942,858.00
蒋宁	651,429.00					651,429.00
马劲	471,429.00					471,429.00
樊小渝	314,286.00					314,286.00
秦小万	188,572.00					188,572.00
王嘉凌	188,572.00					188,572.00
彭湃	188,572.00					188,572.00
任萍	188,572.00					188,572.00
汪天华	188,572.00					188,572.00
张新胜	181,029.00					181,029.00
张同明	181,029.00					181,029.00
梅伯涛	159,658.00					159,658.00
刘小艺	157,143.00					157,143.00
冯静	78,572.00					78,572.00
陈娅	62,858.00					62,858.00
江彦	47,143.00					47,143.00
陈杨	45,258.00					45,258.00
社会公众股		33,400,000.00			33,400,000.00	33,400,000.00
股份总数	100,000,000.00	33,400,000.00			33,400,000.00	133,400,000.00

### 23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	14,295,377.50	1,267,784,887.56	17,047,428.68	1,265,032,836.38
其他资本公积	2,086,302.80			2,086,302.80
合计	16,381,680.30	1,267,784,887.56	17,047,428.68	1,267,119,139.18

注：资本溢价本期增加是本期公开发行股票增加的资本公积；资本溢价本期减少是本期溢价收购子公司重庆市庆余堂制药有限公司少数股东股份所致。

### 24. 盈余公积



项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	14,412,516.23			14,412,516.23
任意盈余公积				
合 计	14,412,516.23			14,412,516.23

## 25. 未分配利润

### (1) 未分配利润明细如下

项 目	2011 年 1-6 月	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	144,278,292.98	—
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	144,278,292.98	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	67,976,831.98	—
减：提取法定盈余公积		—
提取任意盈余公积		—
提取一般风险准备		—
应付普通股股利		—
未分配利润折股		—
转作股本的普通股股利		—
期末未分配利润	212,255,124.96	—

## 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	上年同期发生额
主营业务收入	205,417,977.47	237,634,056.06
其他业务收入	2,520,568.33	4,560,442.36
营业收入合计	207,938,545.80	242,194,498.42

### (2) 营业成本明细如下：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务成本	110,324,927.24	131,243,526.26
其他业务成本	1,853,269.89	1,849,446.71
营业成本合计	112,178,197.13	133,092,972.97

**(3) 主营业务按产品分项列示如下：**

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
原料药	102,951,220.32	56,104,554.94	135,483,633.91	77,877,605.19
制剂	97,252,242.73	49,948,302.91	91,404,310.96	44,200,189.91
药品经销及其他	5,214,514.42	4,272,069.39	10,746,111.19	9,165,731.16
合计	205,417,977.47	110,324,927.24	237,634,056.06	131,243,526.26

**(4) 主营业务按地区分项列示如下：**

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	25,049,354.78	13,642,939.48	27,122,871.31	14,913,225.05
华北地区	7,659,212.47	4,134,734.66	9,828,290.42	5,543,862.54
华东地区	64,908,936.96	35,505,188.52	62,345,386.96	34,019,394.20
华南地区	49,370,217.15	26,115,343.68	71,937,698.19	40,343,854.58
华中地区	12,981,473.92	7,100,866.23	14,018,803.82	7,806,260.74
西北地区	3,131,188.00	1,712,759.84	2,966,623.91	1,594,472.42
西南地区	40,147,372.12	21,299,949.11	48,010,757.79	26,431,287.43
出口	2,170,222.07	813,145.72	1,403,623.66	591,169.30
合计	205,417,977.47	110,324,927.24	237,634,056.06	131,243,526.26

注：上述区域所包含的省份如下：

东北地区：黑龙江、吉林、辽宁

华北地区：北京、河北、内蒙古、天津、山西

华东地区：安徽、江苏、山东、上海、浙江、福建、江西

华南地区：广东、广西、海南

华中地区：湖北、湖南、河南

西北地区：甘肃、宁夏、青海、新疆、陕西

西南地区：四川、云南、贵州、重庆、西藏

**(5) 2011 年 1-6 月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 (%)
海南中化联合制药工业有限公司	14,517,566.65	6.98
安徽华源医药股份有限公司	10,523,414.39	5.06
瑞阳制药有限公司	8,873,931.61	4.27
重庆圣华曦药业股份有限公司	5,971,213.68	2.87
广东博洲药业有限公司	5,714,658.28	2.75
合 计	45,600,784.61	21.93

## 27. 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上年同期发生额
营业税	5.00%	237,000.00	179,750.00
城市建设税	7.00%	910,408.83	1,269,962.55
教育费附加	3.00%	390,175.22	544,269.65
合 计		1,537,584.05	1,993,982.20

## 28. 销售费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
广告费	331,811.03	244,072.70
运输费	1,553,528.33	1,557,400.70
邮寄费	79,274.63	105,141.80
业务招待费	31,947.00	34,992.00
差旅费	650,495.88	633,067.31
销售佣金	1,851,162.23	5,322,843.35
职工薪酬支出	1,266,194.64	629,211.43
汽车费用	191,800.86	27,415.00
办公费	97,230.65	95,541.50
会议费	119,523.20	351,277.00
其他	43,331.93	151,559.79
合 计	6,216,300.38	9,152,522.58

## 29. 管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬支出	5,241,169.18	4,560,075.07
折旧	1,346,975.15	1,256,342.84
办公费	1,389,124.01	1,120,347.86
汽车费用	543,358.56	707,953.18
业务招待费	571,881.50	589,786.88
差旅费	712,304.07	972,973.75
水电气费	77,062.68	154,538.16
无形资产摊销	261,724.24	261,724.23
会务费	31,002.70	85,257.00
中介费	260,206.00	608,000.00



项 目	本期发生额	上年同期发生额
研发费用	3,747,394.69	4,331,575.20
保险费	162,793.06	156,680.12
税金	828,466.36	583,439.52
维修费	2,241,527.75	6,161,577.36
其他	663,754.80	506,954.79
合 计	18,078,744.75	22,057,225.96

### 30.财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	408,985.88	1,081,284.00
减：利息收入	8,447,035.20	159,093.19
汇兑损失	-	
手续费支出	41,488.57	42,265.13
其他支出	-	
合 计	-7,996,560.75	964,455.94

### 31.资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	336,918.60	450,065.03
合 计	336,918.60	450,065.03

### 32.营业外收入

#### (1) 营业外收入明细如下：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	3,712,739.90	200,000.00
其他	0.26	
合 计	3,712,740.16	200,000.00

#### (2) 政府补助明细如下：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
财政产业发展基金		
新产品补贴款		200,000.00
税收返还及奖励	3,462,939.90	



项 目	本期发生额	上年同期发生额
地方经济项目补贴	10,800.00	
科委补贴款	25,000.00	
专利补助	214,000.00	
合 计	3,712,739.90	200,000.00

注：2011 年 1-6 月政府补助系收到的重庆化工园区企业税收奖励 3,462,939.90 元，重庆化工园区开发建设有限责任公司的见习生补贴 10,800.00 元，科技院支付的科研补贴 25,000.00 元，重庆市长寿区科学技术委员会专利资助 14,000.00 元和重庆北部新区管理委员会技改扩产课题经费 200,000.00 元。

### 33.营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置损失合计	81,560.25	308,898.36
其中：固定资产处置损失	81,560.25	308,898.36
对外捐赠	50,000.00	30,000.00
滞纳金及罚款支出		
其他	0.40	5,588.69
合 计	131,560.65	344,487.05

### 34.所得税费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	12,382,355.65	10,858,445.65
递延所得税调整	319,757.70	-280,344.86
合 计	12,702,113.35	10,578,100.79

### 35.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	本期发生额		上年同期发生额	
	基本每 股收益	稀释 每股 收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	0.58	0.58	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	0.56	0.56	0.62	0.62

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

其中，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。

**36. 现金流量表项目注释**

**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	831,300.47	159,093.19
政府补助	3,712,739.90	200,000.00
往来款及其他	3,181,000.26	3,100,000.00
合 计	7,725,040.63	3,459,093.19

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
办公费	1,413,436.84	949,807.85
汽车及交通费	793,168.42	765,660.45
通讯费	152,164.35	171,542.86
业务招待费	603,828.50	624,778.88
差旅费	1,362,799.95	1,606,041.06
会务费	150,525.90	438,646.56



项 目	本期发生额	上年同期发生额
广告费	144,450.00	177,200.00
研发费用	3,392,870.01	3,429,959.07
中介费	260,206.00	608,000.00
保险费	162,793.06	156,680.12
修理费	2,241,527.75	6,161,577.36
运输费	1,553,428.33	1,575,751.70
业务宣传及销售佣金	2,038,523.26	4,804,731.71
往来款及其他	1,737,832.91	936,263.73
合 计	16,007,555.28	22,406,641.35

### （3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
汪天春		120,600.00
合 计		120,600.00

## 37.现金流量表补充资料

### （1）现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上年同期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	68,466,427.80	63,760,685.90
加：资产减值准备	336,918.60	450,065.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,428,094.99	5,620,629.49
无形资产摊销	261,724.24	261,724.23
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）		308,898.36
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	81,560.25	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	408,985.88	1,081,284.00
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-828,727.51	-280,344.86
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,148,485.21	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-20,685,700.04	14,642,424.72
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-45,702,984.78	-16,027,228.93



项 目	本期发生额	上年同期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	11,454,713.14	-7,854,676.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,369,497.78	61,963,460.95
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	1,278,799,040.45	61,598,255.64
减：现金的期初余额	39,696,102.31	32,275,687.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,239,102,938.14	29,322,568.01

## （2） 现金及现金等价物

项 目	本期发生额	上年同期发生额
<b>一、 现金</b>	1,278,799,040.45	61,598,255.64
其中：库存现金	84,031.74	76,506.70
可随时用于支付的银行存款	1,278,715,008.71	61,521,748.94
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>二、 现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、 期末现金及现金等价物余额</b>	1,278,799,040.45	61,598,255.64

## 六、 关联方及关联交易

### （一） 关联方认定标准说明

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 40 号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

### （二） 关联方关系

#### 1. 本企业的母公司及最终控制方情况：



公司名称	注册地	组织机构代码	业务性质	与本公司关系	注册资本（万元）	对本公司持股比例（%）	对本公司表决权比例（%）
汪天祥				本公司实际控制人		46.12	46.12

## 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	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	组织机构代码
重庆市庆余堂制药有限公司	生产制造	有限公司	重庆市	黄涛	13,663.28	100%	100%	20289930-9
重庆生物制品有限公司	销售	有限公司	重庆市	汪天祥	1,000	100%	100%	20280787-3
重庆礼邦药物开发有限公司	研发	有限公司	重庆市	陈小勇	4,285.2	100%	100%	67336032-6

## 3. 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
重庆天舟建筑工程设备租赁有限公司	同一控股股东	20289238-5
重庆办公伙伴商贸发展有限公司	汪璐参股公司	76886301-4
重庆市奥玛商贸有限公司	汪璐参股公司	70933092-0
汪璐	本公司主要股东 (与汪天祥为父子关系)	
蒋晨	本公司主要股东	
汪天春	与汪天祥为兄弟关系	

## 4. 关联交易情况

购销商品、接受劳务的关联交易：（金额单位：万元）

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2011 年 1-6 月			2010 年 1-6 月		
			金额	占同类交易的比例%	定价政策	金额	占同类交易的比例%	定价政策
重庆办公伙伴商贸发展有限公司	采购	办公	3.83	2.97%	市场	1.89	0.09	市场价



		用品			价			
重庆市奥玛商贸有限公司	采购	办公用品	2.65	2.06%	市 场 价			
合 计			6.48	5.03%		1.89	0.09	

## 七、或有事项

本公司无需披露的或有事项。

## 八、承诺事项

本公司无需披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十、母公司财务报表重要项目注释

### 1. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

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	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的应收账款	52,839,164.88	95.31	2,308,388.58	5.00	43,743,650.79	97.21	1,981,087.22	5.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	2,600,164.94	4.69	130,008.25	5.00	1,255,936.20	2.79	62,796.81	5.00



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	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合 计	55,439,329.82	100.00	2,438,396.83	5.00	44,999,586.99	100.00	2,043,884.03	5.00

注：本公司应收账款“单项金额重大的应收账款”指单笔金额在 50 万元以上（含 50 万元）的应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。“单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款”是指账龄在 3 年以上的应收账款，可收回性较小。公司对 3-4 年的应收账款计提 50%、4-5 年的应收账款计提 80% 的坏账准备，5 年以上的应收账款计提 100% 的坏账准备。公司将符合上述条件且单项金额不重大的应收账款确定为“单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款”。

(2) 应收账款按账龄分析：

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	55,439,329.82	100.00	2,438,396.83	5	44,999,586.99	100.00	2,043,884.03	5
1 至 2 年				10				10
2 至 3 年				20				20
3 至 4 年				50				50
4 至 5 年				80				80
5 年以 上				100				100
合 计	55,439,329.82	100.00	2,438,396.83	5	44,999,586.99	100.00	2,043,884.03	5

(3) 期末应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)
重庆市庆余堂制药有限公司	本公司重要客户	6,674,393.12	1 年以内	12.04

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
瑞阳制药有限公司	本公司重要客户	5,744,630.10	1 年以内	10.36
重庆圣华曦药业股份有限公司	本公司重要客户	5,304,971.52	1 年以内	9.57
浙江新锐医药有限公司	本公司重要客户	4,950,000.00	1 年以内	8.93
广东博洲药业有限公司	本公司重要客户	3,350,762.90	1 年以内	6.04
合 计	—	26,024,757.64		46.94

## 2. 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	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的应收账款					552,940.67	64.83	27,647.03	5.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	367,186.03	100.00	18,359.30	5.00	300,000.00	35.17	15,000.00	5.00
合 计	367,186.03	100.00	18,359.30		852,940.67	100.00	42,647.03	

注：本公司其他应收款“单项金额重大的其他应收款”指单笔金额在 50 万元以上（含 50 万元）的其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。“单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款”是指账龄在 3 年以上的其他应收款，可收回性较小。公司对 3-4 年的其他应收款计提 50%、4-5 年的其他应收款计提 80% 的坏账准备，5 年以上的其他应收款计提 100% 的坏账准备。公司将符合上述条件且单项金额不重大的其他应收款确定为“单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款”。

### (2) 其他应收款按账龄分析

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	367,186.03	100.00	18,359.30	5	852,940.67	100.00	42,647.03	5

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 至 2 年				10				10
2 至 3 年				20				20
3 至 4 年				50				50
4 至 5 年				80				80
合 计	367,186.03	100.00	18,359.30		852,940.67	100.00	42,647.03	

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日，金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
重庆市长寿区安全生产监督管理局	300,000.00	保证金
应收出口退税款	39,886.03	退税款
合 计	339,886.03	—

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2010年12月31日	增减变动	2011年6月30日	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
重庆礼邦药物开发有限公司	成本法	42,852,000.00	2,000,000.00	40,852,000.00	42,852,000.00	100	100				
重庆市庆余堂制药有限公司	成本法	173,257,505.16	29,745,005.16	143,512,500.00	173,257,505.16	100	100				
重庆生物制品有限公司	成本法	6,744,560.08	6,744,560.08		6,744,560.08	100	100				
合 计	—	222,854,065.24	38,489,565.24	184,364,500.00	222,854,065.24			—			

注：①本期增加子公司重庆礼邦药物开发有限公司投资 4,085.20 万元，为募集资金项目增资。

②本期增加子公司重庆庆余堂制药有限公司投资 14,351.25 万元，其中募集资金项目增资 12,000 万元，收购庆余堂

3.62%的少数股东股权，投入金额 2,351.25 万元，此次收购完成后，庆余堂成为公司的全资子公司。

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	上年同期发生额
主营业务收入	152,107,387.30	177,939,546.32
其他业务收入	1,562,195.30	149,413.76
营业收入合计	153,669,582.60	178,088,960.08

(2) 营业成本明细如下:

项 目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务成本	76,489,122.51	96,620,287.57
其他业务成本	1,029,359.48	23,820.85
营业成本合计	77,518,481.99	96,644,108.42

(3) 主营业务按产品分类列示如下:

产品分类	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
抗生素类	136,728,783.69	64,492,001.71	159,660,079.67	81,267,262.83
特色专科类	9,443,834.37	7,395,692.85	6,816,548.12	6,117,009.26
其他	5,934,769.24	4,601,427.95	11,462,918.53	9,236,015.48
合 计	152,107,387.30	76,489,122.51	177,939,546.32	96,620,287.57

(4) 主营业务按地区分项列示如下:

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	169,230.77	73,920.75	2,924,538.46	1,629,752.52
华北地区	4,647,512.82	1,908,186.51	6,456,948.72	4,565,834.52
华东地区	38,375,586.57	22,063,618.11	31,831,216.29	18,265,941.60
华南地区	42,702,847.56	21,880,659.02	66,847,869.19	36,874,640.75
华中地区	743,589.75	462,827.01	5,291,629.06	2,301,012.04
西南地区	63,298,397.76	29,286,765.39	63,183,720.94	32,391,936.84
出口	2,170,222.07	813,145.72	1,403,623.66	591,169.30
合计	152,107,387.30	76,489,122.51	177,939,546.32	96,620,287.57

**(5) 报告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 (%)
重庆市庆余堂制药有限公司	49,156,166.98	31.99
海南中化联合制药工业有限公司	14,517,566.65	9.45
瑞阳制药有限公司	8,873,931.61	5.77
重庆圣华曦药业股份有限公司	5,934,769.24	3.86
浙江新锐医药有限公司	5,641,025.66	3.67
合 计	84,123,460.14	54.74

**4. 现金流量表补充资料**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	64,063,583.74	54,712,874.33
加: 资产减值准备	370,225.07	561,855.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,456,314.72	3,836,194.92
无形资产摊销	186,851.82	186,851.82
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)		308,898.36
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	81,560.25	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	90,415.43	819,000.00
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-55,533.77	-26,480.23
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,133,172.71	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-16,404,506.81	15,208,921.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-43,694,670.19	-3,544,893.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,261,740.45	-14,984,813.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,489,153.42	57,078,408.72
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

项 目	本期发生额	上年同期发生额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,159,617,655.37	46,520,093.39
减：现金的期初余额	32,867,801.89	25,265,824.43
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	1,126,749,853.48	21,254,268.96

## 十一、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

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（2008）》[证监会公告（2008）43 号]，本公司非经常性损益如下：

单位：元

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-81,560.25	-308,898.36
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	3,712,739.90	200,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-50,000.14	-35,588.69
其他符合非经常性损益定义的损益项目		634,428.39
非经营性损益对利润总额的影响的合计	3,581,179.51	489,941.34
减：所得税影响数	537,176.93	-50,834.75
归属于母公司的非经常性损益影响数	3,044,002.58	540,776.09

### 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：

		项目	本期数	上期数
净资产收益率	加权平均	加权平均净资产收益率	7.08	33.76
		扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	6.77	33.52
每股收益	基本每股收益	基本每股收益	0.58	0.63
		扣除非经常性损益后基本每股收益	0.56	0.62
	稀释每股收益	稀释每股收益	0.58	0.63
		扣除非经常性损益后基本稀释每股收益	0.56	0.62

注：加权平均净资产收益率=  $P0 / (E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0 \pm E_k \times M_k \div M0)$

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

## 十二、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 19 日决议批准。



## 第八节 备查文件

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本。
  - 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。
  - 三、 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
  - 四、其他备查文件。
- 以上备查文件的备置地点：公司证券部

重庆福安药业（集团）股份有限公司

法定代表人：汪天祥

2011 年 8 月 19 日